

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(٢/١)

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

بإستثناء ما تم ذكره في الفقرة التالية، لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

أساس الإستنتاج المتحفظ

قامت الإدارة بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. استناداً إلى نتائج هذا التقييم، تم عكس مبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي من مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. حيث أن الإدارة لم تقم بتقييم الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" ولم تقم بإظهار أثر النتائج، إن وجدت، في قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. لذا، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تسوية ضرورية للخسائر المتراكمة ذات الصلة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ وعلى نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى فحصنا، وبإستثناء الأمر المشار إليه في الفقرة السابقة، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى:

١- إيضاح رقم (٤) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن الإدارة قد قامت بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم إنخفاض قيمة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم على أساس هذا التقييم الإعتراف بخسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (لا شيء). يتضمن التقييم إفتراضات تتعلق بحجم المبيعات المستقبلية والأسعار ومعدلات النمو السنوية ومعدلات النمو النهائية وصافي القيمة الممكن تحقيقها ومعدلات الخصم والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتائج هذه الإفتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق بحسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تتق الإدارة في قدرتها على الوفاء بخطة أعمالها المستقبلية وتعتقد أن القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لن تتجاوز المبالغ القابلة للإسترداد.

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

(٢/٢)

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

لغت إنتباه (تتمة)

٢- إيضاح رقم (٤) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن الإدارة قد قامت بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم إنخفاض قيمة بعض الموجودات غير المستخدمة من الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تبلغ قيمتها ٢٩,٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٤٣,٧ مليون ريال سعودي). بناءً على نتائج هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن الخسارة المطلوبة للإنخفاض في قيمة الموجودات غير المستخدمة تبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٢ مليون ريال سعودي). يتضمن التقييم إقتراضات تتعلق بسعر البيع التقديري في سياق الأعمال العادية، والتكلفة المقدرة للإكمال واللازمة لإجراء بيع هذه الموجودات. تعتمد نتائج هذه الإقتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق بحسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تقوم الإدارة حالياً بتقييم الخطط البديلة لإستخدام لهذه الموجودات. وقامت بتخصيص موارد مالية في الموازنة المعتمدة مؤخراً لإعادة هيكلة هذه الموجودات من أجل إستخدامها في المستقبل. تعتقد الإدارة أن هذه الموجودات لديها القدرة على توفير منافع إقتصادية مستقبلية للمجموعة وعليه، فإن القيمة الدفترية لمثل هذه الموجودات لن تتعدى قيمتها القابلة للإسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣- إيضاح رقم (١٣) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن الشركة قد أصدرت إعلاناً في تداول عن رفع دعوى قضائية ضد الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة الشركة السابق.



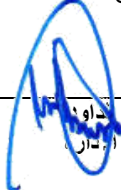
البسام وشركاؤه
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية


إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني- ترخيص رقم (٣٣٧)


الخبير
٢ مارس ٢٠٢١
١٨ رجب ١٤٤٢ هـ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٢٠,٣٣٠,٤٦٦	٥٨٠,٧٢٣,٩٩٦	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١٦,٨٥٩,٣٦١	١٥,٦١٤,٥١٢		موجودات غير ملموسة
٢١,٢٥٢,٦٧٣	٢٢,٢٧٢,٥٨٨		إستثمار في شركة زميلة
<u>٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠</u>	<u>٦١٨,٦١١,٠٩٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٩,٤١١,٠٤٤	١٠٨,٠٥١,٧٠٩		مخزون
١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	١١٦,٤٣٣,٤٨٠	٥	ذمم مدينة تجارية
٣٧,٩٦١,٩٣٢	١٩,٣٨٧,٢٤٢		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١١,٩٥٩,٣٣٤	١٥,٢٢١,١٨٢		نقد وما في حكمه
<u>٢٧٧,٣٠٤,٧٧٥</u>	<u>٢٥٩,٠٩٣,٦١٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥</u>	<u>٨٧٧,٧٠٤,٧٠٩</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٣٢٩,٨٥٨		إحتياطي نظامي
(٧,٤٧٥,٦٨٨)	(٦,١٣٦,٤٩٢)		إحتياطيات أخرى
(١١,٨٠١,٦٠٦)	٢,٩٦٨,٧١٩		أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)
<u>٧٢,٧٢٢,٧٠٦</u>	<u>٨٩,١٦٢,٠٨٥</u>		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
١,٢٢٢,٣٨٥	١,٤٤٣,١٧٢		حصص غير مسيطرة
<u>٧٣,٩٤٥,٠٩١</u>	<u>٩٠,٦٠٥,٢٥٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	٣٦٦,٢٤١,٣٥١	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
١٩,٨٢٨,١٥٧	١٨,٠١٧,٨٠٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٥٦٩,٤٨٣	٧,٠٧٨,٧٦٨		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
<u>٣٨٦,٢٢١,٩٨٧</u>	<u>٣٩١,٣٣٧,٩٢٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٤٠,٠٢٢,٥٧٩	١١٩,١٢٢,٣٢٦	٦	قروض قصيرة الاجل
٢٠٦,٦٢١,٧٦٨	١٥١,٢٨٤,٩٢٢	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل - الجزء المتداول
٦٩,٦٠٧,٢٦١	٦٧,٢٦٥,٣٧٠		ذمم دائنة تجارية
٤٢,٥٩٤,٧٨٠	٤٢,٤٠٩,٣٦٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٢٠٨,٦٩٦	١٤,٢٢٦,٨٦١		مخصص زكاة
٥٢٥,١١٣	١,٤٥٢,٦٨١		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
<u>٤٧٥,٥٨٠,١٩٧</u>	<u>٣٩٥,٧٦١,٥٢٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٨٦١,٨٠٢,١٨٤</u>	<u>٧٨٧,٠٩٩,٤٥٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥</u>	<u>٨٧٧,٧٠٤,٧٠٩</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١.


فهد بن محمد داود
رئيس مجلس الإدارة


يسري عبد الحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي


خالد وثيق أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

تُعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٩ (مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٥٢٧,١٢٦,٢٤٩	٥٣٢,٠٩٠,٥٥٩	١٢٨,٣٨٧,٩١٣	١١٩,٢٥٣,٩٥٤	٩ الإيرادات
(٤٢٨,١٢٦,٨٣٣)	(٣٨٣,٤١٩,١١٢)	(١٠١,٩٠٠,٢٣٩)	(٩٠,٨٤٥,٥٨٩)	تكلفة الإيرادات
٩٨,٩٩٩,٤١٦	١٤٨,٦٧١,٤٤٧	٢٦,٤٨٧,٦٧٤	٢٨,٤٠٨,٣٦٥	مجمول الربح
(٤٧,٦٥٠,٧٣٢)	(٤٠,٧٨٢,٤٦١)	(١٢,٠٣٨,١٧٥)	(٩,١٢١,٢٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٢,٢٠٢,٣٦٧)	(٤٩,٠٤٨,٨٠٢)	(١٠,٤٨٨,٩١٦)	(٩,٥٤٢,١٣٣)	مصاريف بيع وتوزيع
٣١,٣٩٢,٦١٤	٢,٨٤٥,١١٥	(٨,٩٣٧,٦٢٧)	٣,٦٤٠,٩٧١	٥ عكس / (مخصص) الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٠,٥٣٨,٩٣١	٦١,٦٨٥,٢٩٩	(٤,٩٧٧,٠٤٤)	١٣,٣٨٥,٩٠٧	ربح / (خسارة) العمليات
(٤٢,٧٣٢,٤٨٦)	(٣٣,٥١٦,٩١٩)	(٣,٣٢٨,٦٤١)	(٧,٦٨١,٤٣٦)	٩ و ٦ مصاريف تمويلية
٣,٠٧٠,٥٠١	٣,٦١٩,٩١٥	٩٠٠,٥٠١	١,١٣٥,٥٥٤	الحصة من ربح شركة زميلة
(٩,٩٥٢,٣٧٤)	(١٢,٠٧٨,٠٦٠)	(١,٧٦٩,٦٥٦)	(٣,٥٣١,١١٧)	٨ مصاريف أخرى، صافي
(١٩,٠٧٥,٤٢٨)	١٩,٧١٠,٢٣٥	(٩,١٧٤,٨٤٠)	٣,٣٠٨,٤٠٨	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٨,٣٩٣,٤٨٣)	(٤,٠٥١,٨٧٧)	(٢,٠٩٨,٣٧١)	٣,١٠٩,٩٠٣	الزكاة
(٢٧,٤٦٨,٩١١)	١٥,٦٥٨,٣٥٨	(١١,٢٧٣,٢١١)	٦,٤١٨,٣١١	صافي الربح (الخسارة) للفترة / السنة
(الخسارة) / الدخل الشاملة الأخرى:				
(٨٥,٨١٩)	(١,٠٦٤,٢٩١)	(١,٣٠٤,٩٥٠)	(١٩٠,٢٦٥)	بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة : فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
(٢,٨٣٢,٧٨٢)	٢,٣٣٩,٥٥٩	(٢,٨٣٢,٧٨٢)	٢,٣٣٩,٥٥٩	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة : ربح / (خسارة) إعادة قياس مكافآت نهاية الخدمة للموظفين التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,٠٦٧,٠٦٢)	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة / السنة
(٣,٩٨٥,٦٦٣)	١,٢٧٥,٢٦٨	(٤,١٣٧,٧٣٢)	٢,١٤٩,٢٩٤	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة / السنة
(٣١,٤٥٤,٥٧٤)	١٦,٩٣٣,٦٢٦	(١٥,٤١٠,٩٤٣)	٨,٥٦٧,٦٠٥	صافي الربح / (الخسارة) العائدة إلى: المساهمون بالشركة حصص غير مسيطرة
(٢٧,٨٨٣,٣١٠)	١٥,١٠٠,١٨٣	(١١,٣٨٧,٤١٠)	٦,٢٣٦,٤٥٥	صافي الربح / (الخسارة) للفترة / السنة
٤١٤,٣٩٩	٥٥٨,١٧٥	١١٤,١٩٩	١٨١,٨٥٦	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى : المساهمون بالشركة حصص غير مسيطرة
(٢٧,٤٦٨,٩١١)	١٥,٦٥٨,٣٥٨	(١١,٢٧٣,٢١١)	٦,٤١٨,٣١١	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة / السنة
(٢٧,٢٥١,٢٦٩)	١٦,٤٣٩,٣٧٩	(١٠,٩٠٧,٤٣٨)	٨,٣٩٤,٥٥٩	ربحية / (خسارة) السهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى المساهمين في الشركة :
(٤,٢٠٣,٣٠٥)	٤٩٤,٢٤٧	(٤,٥٠٣,٥٠٥)	١٧٣,٠٤٦	ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض
(٣١,٤٥٤,٥٧٤)	١٦,٩٣٣,٦٢٦	(١٥,٤١٠,٩٤٣)	٨,٥٦٧,٦٠٥	
(٣,٠٣)	١,٦٤	(١,٢٤)	٠,٦٨	١٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١.

فهد بن محمد الدويهي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبد الحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

عائدة وليد أبو هنان
الرئيس المالي التنفيذي

تُعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المجموع	حوص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة			إحتياطي نظامي	إحتياطي المال
		المجموع	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)	إحتياطيات أخرى		
١٣٨,٤٥٢,١٨٠	٥,٤٢٥,٦٩٠	١٣٣,٠٢٦,٤٩٠	(١٠٣,٨٦٥,٧٨١)	(٨١,٠٧٦,٢٩٩)	-	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	-	(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	-	-	-
١٠٥,٣٩٩,٦٦٥	٥,٤٢٥,٦٩٠	٩٩,٩٧٣,٩٧٥	(١٣٦,٩١٨,٢٩٦)	(٨١,٠٧٦,٢٩٩)	-	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٧,٤٦٨,٩١١)	٤١٤,٣٩٩	(٢٧,٨٨٣,٣١٠)	(٢٧,٨٨٣,٣١٠)	-	-	-
(٣,٩٨٥,٦٦٣)	(٤,٦١٧,٧٠٤)	٦٣٢,٠٤١	-	٦٣٢,٠٤١	-	-
(٣١,٤٥٤,٥٧٤)	(٤,٢٠٣,٣٠٥)	(٢٧,٢٥١,٢٦٩)	(٢٧,٨٨٣,٣١٠)	٦٣٢,٠٤١	-	(١٥٣,٠٠٠,٠٠٠)
٧٣,٩٤٥,٠٩١	١,٢٢٢,٣٨٥	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠٦,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٧٣,٩٤٥,٠٩١	١,٢٢٢,٣٨٥	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠٦,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٦٥٨,٣٥٨	٥٥٨,١٧٥	١٥,١٠٠,١٨٣	١٥,١٠٠,١٨٣	-	-	-
١,٢٧٥,٢٢٨	(٦٣,٩٢٨)	١,٣٣٩,١٩٦	-	١,٣٣٩,١٩٦	-	-
١٦,٩٣٣,٦٢٦	٤٩٤,٢٤٧	١٦,٤٣٩,٣٧٩	١٥,١٠٠,١٨٣	١,٣٣٩,١٩٦	-	٣٢٩,٨٥٨
-	-	-	(٣٢٩,٨٥٨)	-	-	-
(٢٧٣,٤٦٠)	(٢٧٣,٤٦٠)	-	-	-	-	-
٩٠,٦٠٥,٢٥٧	١,٤٤٣,١٧٢	٨٩,١٦٢,٠٨٥	٢,٩٦٨,٧١٩	(٦,١٣٦,٤٩٢)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - (مدققة)

صافي ربح السنة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
مجموع الدخل الشامل للسنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي (خسارة) / ربح السنة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للسنة
تخفيض رأس المال (إيضاح ١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - (مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) - كما ظهر سابقاً
تعديل منسقات وآلات ومعدات
كما في ١ يناير ٢٠١٩ - معمل

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١.

خالد وبيد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

يسري عبدالعزيب عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

فهد بن محمد الداود
رئيس مجلس إدارتنا

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
(٢٧,٤٦٨,٩١١)	١٥,٦٥٨,٣٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٣١٧,٠٤٣	٥٣,١١٤,٢٦٦	صافي ربح / (خسارة) السنة
٣,٢٢٣,٣٢٩	١,٥٧٥,٣٠٠	تعديلات عن:
(٣١,٣٩٢,٦١٤)	(٢,٨٤٥,١١٥)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,١٤٤,٧٨٦	خسارة الإنخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢,٧٣٢,٤٨٦	٣٣,٥١٦,٩١٩	عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	١٣,٦٥٤,٠٦٧	مخصص مخزون بطى الحركة
٨,٣٩٣,٤٨٣	٤,٠٥١,٨٧٧	مصاريف تمويلية
١,٤٧٥,٤٨٨	١,٤٨٧,٦٢٨	مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى
(٣,٠٧٠,٥٠١)	(٣,٦١٩,٩١٥)	مصروف زكاة
(١,٢١٥,٦٥٦)	(٣٦٣,٩٢٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٢٣٧,٢٣٢	-	الحصة من ربح شركة زميلة
٣,٧٥٠,٠٤٧	٢,٨٥٠,٠٦٤	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩,٩٨١,٤٢٦	١٢٠,٢٢٤,٣٠٨	خسارة إستبعاد شركة تابعة
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٦,٦١٦,١٧١	٢٤,٣٨٤,١٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤,٤١٨,٧٧٢)	(١٩,٧٨٥,٤٥١)	ذمم مدينة تجارية
٢٥,٠٢٨,٣٣٣	٤,٠٧٦,٣١٠	مخزون
(١٦,٨٦٩,٥٣٥)	(٣,١٨٣,٨٠١)	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٢١,١٨٩,١٤٥)	(١٨٥,٤١٣)	ذمم دائنة تجارية
٧٩,١٤٨,٤٧٨	١٢٥,٥٣٠,٠٥٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٨,٧٧٧,٩١٨)	(٣١,٠٨٧,٩٣٠)	النقد الناتج من عمليات التشغيل
-	(٦,٠٣٣,٧١٢)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٢,٢٩٦,٧٧٩)	(٢,٣٢٠,٨٥٦)	زكاة مدفوعة
٣٨,٠٧٣,٧٨١	٨٦,٠٨٧,٥٥٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٣٥٣,٨٢٥)	(١٢,٧٧٤,٥٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١,٥٦٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٤٢,٧٧٩)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
١,٢١٦,٤٥٣	٥٢٦,٥٦٦	شراء موجودات غير ملموسة
(٨,٥٧٧,٣٧٢)	(٩,٨٩٠,٧٥٦)	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٩٠٣,٢٠٠)	(٨٩٥,٤٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٧٤٠,٢٩٠	٣,٥٧٤,٩٩٤	دفعات ايجار
(٤٥,١٣٣,٢٧٧)	(٧٤,٥١٦,٦٥٣)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
-	(٢٧٣,٤٦٠)	التغير في قروض متوسطة وطويلة الأجل، صافي
(٤٠,٢٩٦,١٨٧)	(٧٢,١١٠,٥١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(١٠,٧٩٩,٧٧٨)	٤,٠٨٦,٢٨٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٢,٨٤٤,٦٣٨	١١,٩٥٩,٣٣٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(٨٥,٥٢٦)	(٨٢٤,٤٣٢)	نقد وما في حكمه في بداية السنة
١١,٩٥٩,٣٣٤	١٥,٢٢١,١٨٢	أثر التغيرات في سعر الصرف
		نقد وما في حكمه في نهاية السنة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالتأييد عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١.

فهد بن محمد الداود
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبد الحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد أبو هنأ
الرئيس المالي التنفيذي

تُعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨١٤١ الصادر بالدمام في ١٠ محرم ١٤١٥ هـ (٢٠ يونيو ١٩٩٤). يبلغ رأس مال الشركة ٩٢ مليون ريال سعودي موزعة على ٩,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة")، التي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري منفرد، هي تصنيع لفات ورق المناديل وتحويل لفات ورق المناديل إلى مناديل الوجه والمطبخ والحمام وتجميع وفرز ونقل وكبس المخلفات الورقية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٢٥٩٨، وحدة رقم ٢، مدينة الدمام ٣٤٣٢٦-٧١٦٩، المملكة العربية السعودية.

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ على توصية مجلس إدارة المجموعة بتخفيض رأس مال الشركة من ٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة للشركة ودعم نموها المستقبلي. ونتيجة لذلك، فقد إنخفض إجمالي عدد أسهم الشركة من ٢٤,٥٠٠,٠٠٠ إلى ٩,٢٠٠,٠٠٠ وذلك عن طريق إلغاء أسهمهم، وبالتالي تم تخفيض رأس المال إلى ٩٢ مليون ريال سعودي. بعد تخفيض رأس المال، أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي من أجل تعزيز المركز المالي للمجموعة وتحسين السيولة واحتياجات رأس المال العامل. وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٠ على إعادة النظر في قرار مجلس الإدارة السابق بشأن زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ١٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. لاحقاً لنهاية السنة، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من خلال طرح ١٠ مليون سهم التي تم الإكتتاب بها بالكامل.

هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشير إلى أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٣٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩٨,٣ مليون ريال سعودي) حيث يرجع السبب الرئيسي لذلك إلى القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض متوسطة وطويلة الأجل البالغة ١١٩ مليون ريال سعودي و ١٥١,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤٠ مليون ريال سعودي و ٢٠٦,٦ مليون ريال سعودي على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة لم تقم بالالتزام ببعض التعهدات المالية للقروض كما لم تلتزم بسداد أقساط قروضها طويلة الأجل المستحقة البالغة ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). والتي تم إعادة جدولتها لاحقاً لنهاية السنة. تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة قروضها والإستفادة من قروض جديدة كلما دعت الحاجة إلى تجديد قروضها قصيرة الأجل الدوارة حسب الممارسات السابقة لها والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك، لاحقاً لنهاية الفترة، قامت الشركة بزيادة رأس مالها بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ الإستمرارية وإستمر تصنيف القروض وفقاً للشروط الأصلية للسداد.

١-١ هيكل المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما هو مبين أدناه:

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٩	ديسمبر ٢٠٢٠		
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة المدار لتجارة الورق (المدار)
٪١٠٠	٪١٠٠	المغرب	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الأردنية السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الجزائر	شركة المدار للورق
٪٨٥	٪٨٥	الكويت	شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبناءً على "اتفاقية التعهد بالبيع"، باعت المجموعة إحدى شركاتها التابعة، الشركة المغربية لصناعة الورق، تم عرض رصيد الذمم المدينة مقابل البيع البالغ قيمته ١٣,٦ مليون ريال سعودي ضمن الدفعات المقدمة والمدفوعات وموجودات أخرى. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة. أقامت إدارة الشركة دعوى قضائية لإلغاء اتفاقية البيع وأجرت مصادرة احترازية للمصنع. كما في تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كانت الإجراءات القانونية لا تزال سارية.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي للقياس بأسس أخرى. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقدير والتفويضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

١-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للمجموعة كما ورد بالتفصيل في إيضاح رقم (١-١). تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين أو الجهات الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة ١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع بالكامل على مساهمي المجموعة، باستثناء الدخل الشامل للشركة التابعة "مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور)".

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٢-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ وقد تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

٤ - ممتلكات والآلات ومعدات

٤-١ استحوذت المجموعة على موجودات ثابتة خلال السنة بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي تتضمن أصول حق إستخدام بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠ مليون ريال سعودي تتضمن أصول حق إستخدام بمبلغ ٨,٦٥ مليون ريال سعودي).

تتضمن الممتلكات والمعدات أصول حق استخدام التالية المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
٧,١٥٩,٦٥١	٧,٩٠٥,٠٩٨
١,٦٠٢,٧٩٤	-
٥١٠,٢٤٧	-
٩,٢٧٢,٦٩٢	٧,٩٠٥,٠٩٨

أصول حق الإستخدام، صافي
أراضي
مباني
معدات مكتبية

٢-٤ الإنخفاض في قيمة الآلات والمعدات العاملة

قامت الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم إنخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم على أساس هذا التقييم الإعتراف بخسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). يتضمن التقييم إفتراضات تتعلق بحجم المبيعات المستقبلية والأسعار ومعدلات النمو السنوية ومعدلات النمو النهائية وصافي القيمة الممكن تحقيقها ومعدلات الخصم والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتائج هذه الإفتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق بحسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تثق الإدارة في قدرتها على الوفاء بخطة أعمالها المستقبلية وتعتقد أن القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لن تتجاوز المبالغ القابلة للإسترداد.

٣-٤ الإنخفاض في قيمة الآلات والمعدات غير المستخدمة

قامت الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم إنخفاض قيمة بعض الموجودات غير المستخدمة من الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تبلغ قيمتها ٢٩,٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٤٣,٧ مليون ريال سعودي). بناءً على نتائج هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن الخسارة المطلوبة للإنخفاض في قيمة الموجودات غير المستخدمة تبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٢ مليون ريال سعودي). يتضمن التقييم إفتراضات تتعلق بسعر البيع التقديري في سياق الأعمال العادية، والتكلفة المقدرة للإكمال واللازمة لإجراء بيع هذه الموجودات. تعتمد نتائج هذه الإفتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق بحسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تقوم الإدارة حالياً بتقييم الخطط البديلة لإستخدام لهذه الموجودات. وقامت بتخصيص موارد مالية في الموازنة المعتمدة مؤخراً لإعادة هيكلة هذه الموجودات من أجل إستخدامها في المستقبل. تعتقد الإدارة أن هذه الموجودات لديها القدرة على توفير منافع إقتصادية مستقبلية للمجموعة وعليه، فإن القيمة الدفترية لمثل هذه الموجودات لن تتعدى قيمتها القابلة للإسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٤١,٦٥٢,٥٨٢	٢١٧,٢٦٨,٤٨٢	
(١٠٣,٦٨٠,١١٧)	(١٠٠,٨٣٥,٠٠٢)	١-٥
١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	١١٦,٤٣٣,٤٨٠	ذمم مدينة تجارية مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

١-٥ تتمثل الحركة على مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١٣٨,٧٣١,٣١٥	١٠٣,٦٨٠,١١٧	الرصيد الإفتتاحي
(٣,٦٥٨,٥٨٤)	-	شطب
(٣١,٣٩٢,٦١٤)	(٢,٨٤٥,١١٥)	عكس خلال السنة
١٠٣,٦٨٠,١١٧	١٠٠,٨٣٥,٠٠٢	

٦ - القروض
(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٣٩,٢٧٢,٤٥٢	٢٧,٦٣٢,٠٠٠	١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٢٦,١٧٣,٦٦٣	٤٨٩,٨٩٤,٢٧٣	٢-٦ قروض بنوك تجارية
٥٦٥,٤٤٦,١١٥	٥١٧,٥٢٦,٢٧٣	
(٢٠٦,٦٢١,٧٦٨)	(١٥١,٢٨٤,٩٢٢)	الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	٣٦٦,٢٤١,٣٥١	

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات التعهدات للحفاظ على نسب مالية معينة لبعض اتفاقيات القروض الخاصة بها.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات أمر بمبلغ ٧٥٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧٢٩,٣ مليون ريال سعودي).

٦-١ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تتمثل في قروض تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي من قبل الشركة وواحدة من شركاتها السعودية التابعة. تتطلب بنود اتفاقيات القرض تعهدات من الشركة وتلك الشركة التابعة للحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود على توزيعات الأرباح والمصاريف الرأسمالية والإيجارات السنوية (إيضاح ١).

لا تحمل هذه القروض أية مصاريف تمويلية، إلا أنها محملة برسوم الحصول على القرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة والشركة التابعة بنفس القيمة الدفترية للقرض.

٦-٢ قروض بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية متعددة. إن هذه القروض مقيمة بشكل أساسي بالريال السعودي وعامة تحمل بنفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن مجموع استحقاقات القروض القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال عام ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٦.

٦ - القروض (تتمة)

(ب) القروض قصيرة الأجل

تم الحصول على قروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية مختلفة وتحمل بمصاريف مالية بأسعار السوق السائدة التي تعتمد على معدل الفائدة بين البنوك.

٧ - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من الشركات التابعة والشركات الشقيقة ومجلس الإدارة وموظفي إدارة المجموعة الرئيسيين . في سياق الأعمال الاعتيادية للأعمال ، تتعامل المجموعة مع جهاتها ذات العلاقة . تتعلق تلك المعاملات بالخدمات المقدمة والمستلمة والمصروفات المتكبدة نيابة عن الجهات ذات العلاقة. تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٥,٠٨٨,٠٧٥	٧,١٧٦,٢٠٠	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٢٥٩,٥٦٥	٢٨٨,٩٧٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٣٤٧,٦٤٠	٧,٤٦٥,١٧٥	

٨ - مصاريف أخرى، صافي

تتضمن المصاريف الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مخصص بقيمة ١٣,٦٥ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة من بيع الشركة التابعة، الشركة المغربية لصناعة الورق (إيضاح ١).

٩ - قطاعات التشغيل

(أ) أساس التقسيم القطاعي

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية التالية، وهي قطاعاتها التي تقدم تقارير عنها. إن هذه الأقسام تقدم منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل مستقل لأنها تتطلب تقنيات مختلفة وأساليب تسويقية مختلفة.

إن الملخص التالي يصف عمليات كل قطاع يقدم تقرير عنه والذي إستوفي الحد الكمي للقطاعات الواجب تقديم تقارير عنها في ٢٠٢٠ و٢٠١٩.

العمليات	قطاعات مفصح عنها
شراء وتصنيع وتوزيع عجينة الورق والورق جمع، فرز، نقل وضغط الأوراق النفايات	تصنيع تجارة ونقل وأخرى

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الأدارة الداخلية لكل قسم مرة كل ربع سنة على الأقل.

هناك مستويات متفاوتة من التكامل بين كلا القطاعين. ويشمل هذا التكامل عمليات نقل المواد الخام المعاد تدويرها وخدمات التوزيع المشتركة، على التوالي.

(ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها

إن المعلومات المرتبطة بكل قطاع يقدم تقرير عنه موضحة ادناه. يتم استخدام ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء حيث أن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر أهمية في تقييم نتائج القطاعات كل على حدة مقارنة بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس مجال الصناعات.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- قطاعات التشغيل (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
٦٧٨,٦٠٠,٢٥٥	٤٢,١٠٦,٠٢٢	٦٣٦,٤٩٤,٢٣٣	إيرادات قطاعية
(١٤٦,٥٠٩,٦٩٦)	(١٤,٧٥٠,٧٦١)	(١٣١,٧٥٨,٩٣٥)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
٥٣٢,٠٩٠,٥٥٩	٢٧,٣٥٥,٢٦١	٥٠٤,٧٣٥,٢٩٨	إيرادات خارجية
١٩,٧١٠,٢٣٥	(١١,٩٩٣,٤٤٦)	٣١,٧٠٣,٦٨١	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
٣٣,٥١٦,٩١٩	١,٣٦٧,٦٥٤	٣٢,١٤٩,٢٦٥	مصاريف تمويلية
٥٤,٦٠١,٨٩٣	١,٥٥٤,٥٣٦	٥٣,٠٤٧,٣٥٧	إستهلاك وإطفاء
٨٧٧,٧٠٤,٧٠٩	٣٩,٤٤٨,٩٧٢	٨٣٨,٢٥٥,٧٣٧	موجودات القطاع
٧٨٧,٠٩٩,٤٥٢	٤٥,٣٥٩,٣٠٢	٧٤١,٧٤٠,١٥٠	مطلوبات القطاع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى	تصنيع	
٦٧٧,٧١٤,٥٤٩	٤٢,٥٣٦,٥٥٢	٦٣٥,١٧٧,٩٩٧	إيرادات قطاعية
(١٥٠,٥٨٨,٣٠٠)	(٢٠,٨٠٠,٣١٧)	(١٢٩,٧٨٧,٩٨٣)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
٥٢٧,١٢٦,٢٤٩	٢١,٧٣٦,٢٣٥	٥٠٥,٣٩٠,٠١٤	إيرادات خارجية
(١٩,٠٧٥,٤٢٨)	(٥,٢٢٢,٧٥٢)	(١٣,٨٥٢,٦٧٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة
٤٢,٧٣٢,٤٨٦	١,٤٤١,٠٠٢	٤١,٢٩١,٤٨٤	مصاريف تمويلية
٥١,٧٩٢,٥٣١	٢,٠٢٦,٧١٩	٤٩,٧٦٥,٨١٢	إستهلاك وإطفاء
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٥٢,٢٥٩,٨٩٦	٨٨٣,٤٨٧,٣٧٩	موجودات القطاع
٨٦١,٨٠٢,١٨٤	٤١,٢٤٥,٣٣٨	٨٢٠,٥٥٦,٨٤٦	مطلوبات القطاع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
١٥١,٣١٦,٤٩٧	١٣,٥٧٩,٧٤١	١٣٧,٧٣٦,٧٥٦	إيرادات قطاعية
(٣٢,٠٦٢,٥٤٣)	(٤,٥٥٩,٤٩٥)	(٢٧,٥٠٣,٠٤٨)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١١٩,٢٥٣,٩٥٤	٩,٠٢٠,٢٤٦	١١٠,٢٣٣,٧٠٨	إيرادات خارجية
٣,٣٠٨,٤٠٨	(٢,٠٢١,٥٩٠)	٥,٣٢٩,٩٩٨	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
٧,٦٨١,٤٣٦	٣٤٦,٥٧٧	٧,٣٣٤,٨٥٩	مصاريف تمويلية
١٦,٣١٥,٧٤٢	٤٣٢,٣٩١	١٥,٨٨٣,٣٥١	إستهلاك وإطفاء

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- قطاعات التشغيل (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٦٤,٥٠٣,٩٤٣	٨,٨٩٠,٨٩٦	١٥٥,٦١٣,٠٤٧	إيرادات قطاعية
(٣٦,١١٦,٠٣٠)	(٤,٣٤١,٢٥٦)	(٣١,٧٧٤,٧٧٤)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٢٨,٣٨٧,٩١٣	٤,٥٤٩,٦٤٠	١٢٣,٨٣٨,٢٧٣	إيرادات خارجية
(٩,١٧٤,٨٤٠)	(٣,١٦٧,٨٨٨)	(٦,٠٠٦,٩٥٢)	صافي الخسارة قبل الزكاة
٣,٣٢٨,٦٤١	٣٦٧,٨٨٧	٢,٩٦٠,٧٥٤	مصاريف تمويلية
١٣,٠٦٩,١٤٦	٥٠٣,١٥٤	١٢,٥٦٥,٩٩٢	إستهلاك وإطفاء

(ج) المعلومات الجغرافية

تتم إدارة أعمال المجموعة على أساس دولي. ومع ذلك، فإن العمليات الرئيسية تتم في المملكة العربية السعودية، وبعض دول مجلس التعاون الخليجي وبعض البلدان الأخرى.

إن المعلومات الجغرافية تحلل إيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة وفقاً لبلد منشأ الشركة والبلدان الأخرى .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للسنة المنتهية في
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	- إيرادات
٤٧٠,٦٢٣,٩٨٨	٤٧٧,٨٣٤,٨٠٩	المملكة العربية السعودية
٤٠,١٠٢,٦١٢	٣٧,٣٤٦,٤٠٥	دول مجلس التعاون الخليجي
١٦,٣٩٩,٦٤٩	١٦,٩٠٩,٣٤٥	بلدان أخرى
٥٢٧,١٢٦,٢٤٩	٥٣٢,٠٩٠,٥٥٩	الإيراد الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	- إيرادات
١١٤,٤٢٥,٥٧٧	١٠٣,٢٩٠,١٨٥	المملكة العربية السعودية
١٠,١٦٩,٤٠٤	١٠,٥٤١,٤٨٧	دول مجلس التعاون الخليجي
٣,٧٩٢,٩٣٢	٥,٤٢٢,٢٨٢	بلدان أخرى
١٢٨,٣٨٧,٩١٣	١١٩,٢٥٣,٩٥٤	الإيراد الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للسنة المنتهية في
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	- موجودات غير متداولة
٦١٢,٤٠١,٥١٧	٥٦٧,٤٢٥,٢٣٩	المملكة العربية السعودية
٣٥,١٤٠,١٠٢	٣٩,٥٧٥,٨٩٤	دول مجلس التعاون الخليجي
١٠,٩٠٠,٨٨١	١١,٦٠٩,٩٦٣	بلدان أخرى
٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠	٦١٨,٦١١,٠٩٦	موجودات غير متداولة موحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - ربحية / (خسارة) السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الربح / (الخسارة) بتقسيم الربح / (الخسارة) العائد للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

إن نصيب السهم من الربح / (الخسارة) كما يلي:

من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
(٢٧,٨٨٣,٣١٠)	١٥,١٠٠,١٨٣	(١١,٣٨٧,٤١٠)	٦,٢٣٦,٤٥٥	صافي ربح / (خسارة) السنة (ريال سعودي)
٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٣,٠٣)	١,٦٤	(١,٢٤)	٠,٦٨	نصيب السهم الأساسي / المخفض من الربح / (الخسارة) (ريال سعودي)

١١ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٨,٠٩١,٤٦٠	٢,٧١١,٠٥١	أصول حق الإستخدام، صافي
(١٣,٦٥٤,٠٦٥)	-	ذمم مدينة عن إستبعاد شركة تابعة تم تصنيفها سابقاً محتفظ بها بغرض البيع

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة إلتزامات محتملة تتمثل في إعتادات مستندية و ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ٢٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤,٩ مليون ريال سعودي) و ٠,٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٥٣ مليون ريال سعودي)، على التوالي.
- خلال السنة، استلمت الشركة ربوطات الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ والتي تطالب فيها الهيئة بالإلتزام إضافي يبلغ ٤٢,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية مطالبات الربط البالغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي والتي تتعلق بسنة ٢٠١٤ حيث سددت مبلغ ٠,٤٨ مليون ريال سعودي واستلمت الربط النهائي. تقدمت الإدارة بإعتراض على باقي الربوطات للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ البالغة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة أن المخصص المعترف به مقابل الربوط المذكورة أعلاه كافٍ وليس هناك حاجة إلى مخصص إضافي كما في تاريخ نهاية السنة.

١٣ - أحداث هامة

أعلنت المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠، عن جائحة عالمية بسبب فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩). أحدث تفشي المرض وساعات الحظر الطويلة تغير جوهرى في النشاط التجاري وزيادة الشك في الإقتصاد. إتخذت المجموعة بشكل استباقي مجموعة من الإجراءات التشغيلية الوقائية استجابة للحالة عن طريق تعديل بعض العمليات لتتوافق مع إرشادات الصحة والسلامة لحماية الموظفين والعلاء والموردين، وتأمين عملية التوريد على نحو سلس لتجنب أي انقطاع في الأعمال والإستفادة من كافة الدعم المعلن عنه من قبل الحكومة للقطاع الخاص.

تعتقد الإدارة أن جائحة (كوفيد-١٩) كان له تأثير محدود على نتائج المجموعة المبلغ عنها للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٠ بسبب الخطوات التي اتخذتها الشركة وتنوع محفظتها. وستواصل الشركة تقييم هذا الوضع للمضي قدماً.

في ٣١ يناير ٢٠٢١، أعلنت الشركة في تداول أنها رفعت دعوى قضائية أمام المحكمة ضد الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة السابق لمخالفات مالية وإدارية تقدر قيمتها بـ ٤٠,٩٥ مليون ريال سعودي. الدعوى تتعلق ببيع شركة تابعة لها في المغرب، وإلغاء الديون، وتقديم تسهيلات ائتمانية كبيرة لعميل صغير، ومخالفات مالية وإدارية أخرى.

لا تزال القضية منظورة في المحكمة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة .

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة، لتتوافق مع العرض في الفترة / السنة الحالية.

١٥ - إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١ الموافق ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ.