

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

**تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**

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 (بإشارة إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر 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**

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 الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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.

**الإستنتاج**

إستناداً إلى فحصنا، 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 إيضاح رقم (٤) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن الإدارة قد قامت بالتعاقد مع مستشار خارجي لفحص تقييم الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم على أساس هذا التقييم الاعتراف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لن تتجاوز المبالغ القابلة للإسترداد.



البسام وشركاؤه  
صندوق بريد ٤٦٣٦  
الخبير ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبير  
٨ نوفمبر ٢٠٢١  
٣ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات غير متداولة</b>			
٥٦٧,٠٤٢,٤٩٦	٥٣٨,٧١٥,٢٩٧	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٥,١٥٠,١٠٣	٢٣,٩٢٢,٢٦٤		موجودات غير ملموسة
٢٢,٢٧٢,٥٨٨	٢١,١٤١,٤٩١		إستثمار في شركة زميلة
٦١٤,٤٦٥,١٨٧	٥٨٣,٧٧٩,٠٥٢		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>موجودات متداولة</b>			
١٠٨,٠٥١,٧٠٩	٩٥,٥٥٥,٥١٠	٥	مخزون
١١٨,٦٠٩,٤٥٣	١٤٦,١٢٩,٨٨٧		ذمم مدينة تجارية
٢٠,٠١٨,٨٣٣	٤٤,٣٢٢,٣١٦		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٥,٧٢٢,٩٤٠	٦٧,٣٢٤,١٥٩		نقد وما في حكمه
٢٦٢,٤٠٢,٩٣٥	٣٥٣,٣٣١,٨٧٢		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٨٧٦,٨٦٨,١٢٢	٩٣٧,١١٠,٩٢٤		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٢٩,٨٥٨	٣٢٩,٨٥٨	١١	إحتياطي نظامي
(٦,١٣٦,٤٩٢)	(٥,١٤٥,٦٦٣)		إحتياطيات أخرى
٢,٩٦٨,٧١٩	٢٦,٨٧٠,٣٦٧		أرباح مبقاه
٨٩,١٦٢,٠٨٥	٢١٤,٠٥٤,٥٦٢		<b>حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة</b>
١,٤٤٣,١٧٢	١,٠٠٧,٥٣٨		حصص غير مسيطرة
٩٠,٦٠٥,٢٥٧	٢١٥,٠٦٢,١٠٠		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
٣٦٦,٢٤١,٣٥١	٣٦٣,٥٠٦,٤٥٩	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
١٨,٠١٧,٨٠٦	١٨,٠٣٥,٠٣٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٧٨,٧٦٨	٦,٨٣٩,٩٧٤		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٩١,٣٣٧,٩٢٥	٣٨٨,٣٨١,٤٦٥		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>مطلوبات متداولة</b>			
١١٩,١٧٦,٢٨٤	١٢١,٩٣٩,٩٥٢	٦	قروض قصيرة الاجل
١٥١,٢٨٤,٩٢٢	٩١,٠١٦,٥٦٣	٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٧,٨٩٦,٩٦١	٦٥,٣١٥,٣٣٣		ذمم دائنة تجارية
٤٠,٨٨٧,٢٣١	٣٨,٦٠٩,٦٤٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٢٢٦,٨٦١	١٥,٥٤٦,٩٩٩		مخصص زكاة
١,٤٥٢,٦٨١	١,٢٣٨,٨٦٦		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٩٤,٩٢٤,٩٤٠	٣٣٣,٦٦٧,٣٥٩		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٧٨٦,٢٦٢,٨٦٥	٧٢٢,٠٤٨,٨٢٤		<b>مجموع المطلوبات</b>
٨٧٦,٨٦٨,١٢٢	٩٣٧,١١٠,٩٢٤		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعه عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي  
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد أبو هنتا  
الرئيس المالي التنفيذي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٤١٢,٨٣٦,٦٠٥	٤٤١,٦١٠,٨٦٤	١٢٤,٢٨٩,٢٦٦	١٤١,٨٦١,٧٠١	٨ الإيرادات
(٢٩٢,٥٧٣,٥٢٣)	(٣٢١,٤٥١,٧٨٠)	(٨٥,٤٧٢,٨٠١)	(١١٠,٢٣١,٣٨٠)	تكلفة الإيرادات
١٢٠,٢٦٣,٠٨٢	١٢٠,١٥٩,٠٨٤	٣٨,٨١٦,٤٦٥	٣١,٦٣٠,٣٢١	مجمل الربح
(٣١,٦٦١,١٦٥)	(٣٢,٤٨٠,٦٨٧)	(١٠,٩٦٥,٤٩٨)	(١١,٠٥٠,٠٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩,٥٠٦,٦٦٩)	(٤٠,٤٢٤,١٠١)	(١١,٨١١,٦٩٤)	(١٢,٧٨١,٩٦٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٩٥,٨٥٦)	(٧٢٨,٢٧٤)	(٢٧٣,٦٦٥)	(١,٥٦٥,٥٤٨)	٥ مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٨,٢٩٩,٣٩٢	٤٦,٥٢٦,٠٢٢	١٥,٧٦٥,٦٠٨	٦,٢٢٢,٧٨٤	ربح العمليات
(٢٥,٨٣٥,٤٨٣)	(١٦,٣٢٢,١٥٩)	(٨,٣٤١,٦٤٨)	(٦,٤٩٩,٦٦٩)	٦ و ٨ مصاريف تمويلية
٢,٤٨٤,٨٦١	٢,٥٠٨,٩٠٣	٨٣٥,٠٤٣	٨٣٦,٣٠١	الحصة من ربح شركة زميلة
(٨,٥٤٦,٩٤٣)	(٦٧٥,٣٣٣)	(٢,٣٥٧,٤٠٢)	٣٣٦,٨٠٧	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
١٦,٤٠١,٨٢٧	٣٢,٠٣٩,٤٣٣	٥,٩٠١,٦٠١	٩٠٦,٢٢٣	صافي الربح قبل الزكاة
(٧,١٦١,٧٨٠)	(٢,٣٢٣,٨١٤)	(١,٧٩٥,٧٥٥)	(٦٦٣,١٢٣)	الزكاة
٩,٢٤٠,٠٤٧	٢٩,٧١٥,٦١٩	٤,١٠٥,٨٤٦	٢٤٣,١٠٠	صافي الربح للفترة
<b>الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:</b>				
-	١,٤٨٤,٥٢٠	-	٢٦٧,٢١٦	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
(٨٧٤,٠٢٦)	(٤٩٦,١٢٢)	(٢٧٧,٥٨١)	(٢٥٥,٨٢٩)	التغير في قيمة استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(٨٧٤,٠٢٦)	٩٨٨,٣٩٨	(٢٧٧,٥٨١)	١١,٣٨٧	بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
٨,٣٦٦,٠٢١	٣٠,٧٠٤,٠١٧	٣,٨٢٨,٢٦٥	٢٥٤,٤٨٧	فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٨٦٣,٧٢٨	٢٩,٣٤٦,٧٩٠	٣,٩٧٩,٥٣٩	١٤٩,٢٢٨	صافي الربح العائد إلى:
٣٧٦,٣١٩	٣٦٨,٨٢٩	١٢٦,٣٠٧	٩٣,٨٧٢	المساهمون بالشركة
٩,٢٤٠,٠٤٧	٢٩,٧١٥,٦١٩	٤,١٠٥,٨٤٦	٢٤٣,١٠٠	حصص غير مسيطرة
				صافي الربح للفترة
٨,٠٤٤,٨٢٠	٣٠,٣٣٧,٦١٩	٣,٧٠٠,٣٧٣	١٦١,٩٤٨	مجموع الدخل الشامل العائد إلى :
٣٢١,٢٠١	٣٦٦,٣٩٨	١٢٧,٨٩٢	٩٢,٥٣٩	المساهمون بالشركة
٨,٣٦٦,٠٢١	٣٠,٧٠٤,٠١٧	٣,٨٢٨,٢٦٥	٢٥٤,٤٨٧	حصص غير مسيطرة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٥٤	١,٥٤	٠,٢٤	٠,٠١	٩ ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى المساهمين في الشركة :
				ربحية السهم الأساسي والمخفض

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم تقييها بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي  
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هندا  
الرئيس المالي التنفيذي

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاه (بالريالات السعودية)	إحتياطات أخرى	إحتياطي نظامي	رأس المال
٧٣,٩٤٥,٠٩١	١,٢٢٢,٣٨٥	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٩,٢٤٠,٠٤٧	٣٧٦,٣١٩	٨,٨٦٣,٧٢٨	٨,٨٦٣,٧٢٨	-	-	-
(٨٧٤,٠٢٦)	(٥٥,١١٨)	(٨١٨,٩٠٨)	-	(٨١٨,٩٠٨)	-	-
٨,٣٦٦,٠٢١	٣٢١,٢٠١	٨,٠٤٤,٨٢٠	٨,٨٦٣,٧٢٨	(٨١٨,٩٠٨)	-	-
(٢١٨,٧٨٥)	(٢١٨,٧٨٥)	-	-	-	-	-
٨٢,٠٩٢,٣٢٧	١,٣٢٤,٨٠١	٨٠,٧٦٧,٥٢٦	(٢,٩٣٧,٨٧٨)	(٨,٢٩٤,٥٩٦)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٩٠,٦٠٥,٢٥٧	١,٤٤٣,١٧٢	٨٩,١٦٢,٠٨٥	٢,٩٦٨,٧١٩	(٦,١٣٦,٤٩٢)	٣٢٩,٨٥٨	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٧١٥,٦١٩	٣٦٨,٨٢٩	٢٩,٣٤٦,٧٩٠	٢٩,٣٤٦,٧٩٠	-	-	-
٩٨٨,٣٩٨	(٢,٤٣١)	٩٩٠,٨٢٩	-	٩٩٠,٨٢٩	-	-
٣٠,٧٠٤,٠١٧	٣٦٦,٣٩٨	٣٠,٣٣٧,٦١٩	٢٩,٣٤٦,٧٩٠	٩٩٠,٨٢٩	-	-
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٤٤٥,١٤٢)	-	(٥,٤٤٥,١٤٢)	(٥,٤٤٥,١٤٢)	-	-	-
(٨٠٢,٠٣٢)	(٨٠٢,٠٣٢)	-	-	-	-	-
٢١٥,٠٦٢,١٠٠	١,٠٠٧,٥٣٨	٢١٤,٠٥٤,٥٦٢	٢٦,٨٧٠,٣٦٧	(٥,١٤٥,٦٦٣)	٣٢٩,٨٥٨	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢١ - (مدققة)

صافي ربح الفترة

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

معاملات مع المساهمين بصفتهم مالكين

الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)

تكلفة الزيادة في رأس المال

توزيعات أرباح مدفوعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها منهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي  
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنأ  
الرئيس المالي التنفيذي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٩,٢٤٠,٠٤٧	٢٩,٧١٥,٦١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات عن:
٣٧,١٧٣,٤٦٤	٣٨,٤٥٣,١٥٥	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٥,٨٣٥,٤٨٣	١٦,٣٢٠,١٥٩	مصاريف تمويلية
٧٩٥,٨٥٦	٧٢٨,٢٧٤	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧,١٦١,٧٨٠	٢,٣٢٣,٨١٤	مصروف زكاة
١,١١٢,٦٨٧	١,٤١٣,٨٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٤,٥٨٢,٦٤٠)	رد مخصص مخزون بطى الحركة
(٢,٤٨٤,٨٦١)	(٢,٥٠٨,٩٠٣)	الحصة من ربح شركة زميلة
١٠,٥٠٠,٠٠٠	-	مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى
(١٠٩,٥٠٢)	-	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	١,٤٨٤,٥٢٠	خسارة الإستثمار
٢,٩٤٧,٤٥٠	٢,٥٣٣,٧١٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٢,١٧٢,٤٠٤	٨٥,٨٨١,٥٤٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٩,٢٢٨,٥٠٥	(٢٨,٢٤٨,٧٠٨)	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٢١٩,١٥٨)	١٥,٦٧٦,٠٩٢	مخزون
٢,٠٧٢,٦٨١	(٢٥,٤٨٧,٠٧٠)	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٢,٥٩٧,٩٥٩)	(٢,٥٨١,٦٢٨)	ذمم دائنة تجارية
٦,٦٣٦,٥٣٣	(١,٣٣٤,٩٦٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٣,٢٩٣,٠٠٦	٤٣,٩٠٥,٢٦٨	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(٢٢,٢٩٣,١٣٥)	(١٢,٨٦٢,٥٨٨)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٤,٤٦١,٠١٨)	(٩٨٧,٨٦٢)	زكاة مدفوعة
(١,٦٦٢,٢٥٠)	(٢,٥١٦,٤٨٤)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٧٤,٨٧٦,٦٠٣	٢٧,٥٣٨,٣٣٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩,٤٢٨,٠١٤)	(٨,٨٠٠,٤٧٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢٤٢,٧٧٩)	(١٨٦,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة
٢٦٩,٥٦٦	-	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٦,٨٠١,٢٢٧)	(٥,٣٤٦,٤٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٩٥,٧٣٨,٤٤٥	المتحصل من زيادة رأس المال
-	٢,٢٢١,٢٤١	إستلام قروض متوسطة وطويلة الأجل
(٥٣,١٥٥,٣٥٠)	(٦٨,٥٠٢,١٥٩)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(٥,٢٥٤,٥٥٦)	١,٤٥٠,٢١٠	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٢١٨,٧٨٥)	(٨٠٢,٠٣٢)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(٩٠٣,٢٠٠)	(١,٢٧٧,٤٨٩)	دفعات ايجار
(٥٩,٥٣١,٨٩١)	٢٩,٨٢٨,٢١٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨,٥٤٣,٤٨٥	٥٢,٠٢٠,٠٧٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١١,٩٥٩,٣٣٤	١٥,٧٢٢,٩٤٠	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٠٣,٩٦٥)	(٤١٨,٨٥٦)	أثر التغيرات في سعر الصرف
١٩,٧٩٨,٨٥٤	٦٧,٣٢٤,١٥٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

١٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي  
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا  
الرئيس المالي التنفيذي

#### 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 سبتمبر ١٩٩٤). يبلغ رأس مال الشركة ١٩٢ مليون ريال سعودي موزعة على ١٩,٢ 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 ٣٤٣٢٦-٧١٦٦٩، 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 المتركمة للشركة ودعم نموها المستقبلي. ونتيجة لذلك، فقد إنخفض إجمالي عدد أسهم الشركة من ٢٤,٥٠٠,٠٠٠ إلى ٩,٢٠٠,٠٠٠ وذلك عن طريق إلغاء أسهم، 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. خلال الفترة، 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. تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال.

في ١٨ أكتوبر ٢٠٢١، أعلنت الشركة عن توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٤٥ مليون ريال سعودي لدعم أنشطة التوسع وتوفير رأس المال العامل لزيادة القدرة التشغيلية ودعم الأنشطة المستقبلية.

#### ١-١ هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
الفعلية			
ديسمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١		
%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)

#### ٢ - أسس الإعداد

##### ٢-١ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠.

##### 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 ٢٠٢٠.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقدير والافتراضات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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:

٣-١ 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 نقل 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.

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 الجنور لصناعة محارم الورق (الجنور)".

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.

٣-٢ التغييرات 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 ٢٠٢١ وقد تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

٤-١ استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي).

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الآلات والمعدات العاملة

قامت الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي لفحص تقييم الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم على أساس هذا التقييم الاعتراف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لن تتجاوز المبالغ القابلة للإسترداد.

٥ - ذم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١٩٩,٢٩٨,٢٧٢	٢١٩,٤٤٤,٤٥٥	ذم مدينة تجارية
(٥٣,١٦٨,٣٨٥)	(١٠٠,٨٣٥,٠٠٢)	مخصص الإنخفاض في قيمة الذم المدينة التجارية
١٤٦,١٢٩,٨٨٧	١١٨,٦٠٩,٤٥٣	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١٠٠,٨٣٥,٠٠٢	١٠٣,٦٨٠,١١٧	الرصيد الإفتتاحي
٧٢٨,٢٧٤	(٢,٨٤٥,١١٥)	مكون (رد) خلال الفترة / السنة
(٤٨,٣٩٤,٨٩١)	-	شطب
٥٣,١٦٨,٣٨٥	١٠٠,٨٣٥,٠٠٢	

٦ - القروض  
أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٣,٧٥٨,٥٠٠	٢٧,٦٣٢,٠٠٠	١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٣٠,٧٦٤,٥٢٢	٤٨٩,٨٩٤,٢٧٣	٢-٦ قروض بنوك تجارية
٤٥٤,٥٢٣,٠٢٢	٥١٧,٥٢٦,٢٧٣	
(٩١,٠١٦,٥٦٣)	(١٥١,٢٨٤,٩٢٢)	الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٦٣,٥٠٦,٤٥٩	٣٦٦,٢٤١,٣٥١	

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات التعهدات للحفاظ على نسب مالية معينة لبعض اتفاقيات القروض الخاصة به، ولم تلتزم بالسداد المستحق لقرضها بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٤ مليون ريال سعودي). تعتقد الإدارة أن المجموعة ستنتج في إعادة هيكلة قروضها، والاستفادة من قروض جديدة كلما دعت الحاجة إلى تدوير قروضها قصيرة الأجل وفقاً لممارساتها السابقة وحل عدم الإلتزام في المستقبل القريب.

تتطلب بنود اتفاقيات القرض تعهدات من الشركة والشركات التابعة لها للحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود على توزيعات الأرباح والمصاريف الرأسمالية والاستثمار العقاري.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات أمر بمبلغ ٧٩٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٧٥٦,٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ - القروض (تنمة)

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

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. لا تحمل هذه القروض أية نفقات مالية، إلا أنها محملة برسوم الحصول على القرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بالشركة 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 وبصفة عامة تُحْمَل بنفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن مجموع استحقاقات القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال الأعوام من ٢٠٢١ وحتى ٢٠٢٧.

(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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٤,٣١١,٩٠٠	٣,٥٢٨,٤٩٨	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
١,٣٦٥,٥٩١	١,٥٥٥,٤٩٧	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
٢٣٧,١٨٣	١٨٥,٧٥٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

بلغ رصيد الذمم الدائنة لموظفي الإدارة الرئيسيين في نهاية الفترة مبلغ ٢,٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٢,٤٧ مليون ريال سعودي).

معاملات مع جهات ذات علاقة أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر، كان لدى الشركة المعاملات الهامة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	المبلغ	الرصيد
(بالريالات السعودية)				
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز	٥,٩١٤,٣٩٩	٢,٠٤٤,١٧٨
		توزيعات أرباح مستلمة	٣,٦٤٠,٠٠٠	
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز	٥,١٩٤,٧٨٤	٢,٠٧٥,١٦٥
		توزيعات أرباح مستلمة	٢,٦٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ - 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 استوفى الحد الكمي للقطاعات الواجب تقديم تقارير عنها في ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

قطاعات مفصّل عنها	العمليات
تصنيع . تجارة وأخرى.	شراء وتصنيع وتوزيع عجينة الورق والورق جمع، فرز، وضغط الأوراق النفايات

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

هناك مستويات متفاوتة من التكامل بين كلا القطاعين. ويشمل هذا التكامل عمليات نقل المواد الخام تدويرها وخدمات التوزيع المشتركة، على التوالي. يتم تحديد الاسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحت.

(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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٥٤٨,٧٢٢,٦٧١	٤٢,٤٩٧,٢٨٦	٥٠٦,٢٢٥,٣٨٥	إيرادات قطاعية
(١٠٧,١١١,٨٠٧)	(١٠,٨٣٧,١٨٣)	(٩٦,٢٧٤,٦٢٤)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٤٤١,٦١٠,٨٦٤	٣١,٦٦٠,١٠٣	٤٠٩,٩٥٠,٧٦١	إيرادات خارجية
٣٢,٠٣٩,٤٣٣	٧,٩٩٩,١٥٨	٢٤,٠٤٠,٢٧٥	صافي الربح قبل الزكاة
١٦,٣٢٠,١٥٩	١,٠٤٠,٤٤١	١٥,٢٧٩,٧١٨	مصاريف تمويلية
٣٩,٨٦٦,٩٩٤	١,٣٠٧,٠٨٣	٣٨,٥٥٩,٩١١	استهلاك وإطفاء
٩٣٧,١١٠,٩٢٤	٤٦,٤٠٤,٦٩٣	٨٩٠,٧٠٦,٢٣١	موجودات القطاع
٧٢٢,٠٤٨,٨٢٤	٤٤,٤٩١,٨٣٨	٦٧٧,٥٥٦,٩٨٦	مطلوبات القطاع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٥٢٧,٢٨٣,٧٥٨	٢٨,٥٢٦,٢٨١	٤٩٨,٧٥٧,٤٧٧	إيرادات قطاعية
(١١٤,٤٤٧,١٥٣)	(١٠,١٩١,٢٦٦)	(١٠٤,٢٥٥,٨٨٧)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٤١٢,٨٣٦,٦٠٥	١٨,٣٣٥,٠١٥	٣٩٤,٥٠١,٥٩٠	إيرادات خارجية
١٦,٤٠١,٨٢٧	(٩,٩٧١,٨٥٦)	٢٦,٣٧٣,٦٨٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٢٥,٨٣٥,٤٨٣	١,٠٢١,٠٧٧	٢٤,٨١٤,٤٠٦	مصاريف تمويلية
٣٨,٢٨٦,١٥١	١,١٢٢,١٤٥	٣٧,١٦٤,٠٠٦	استهلاك وإطفاء
٨٩٦,٩٣١,٤٥٧	٤١,١٨٩,١٥٤	٨٥٥,٧٤٢,٣٠٣	موجودات القطاع
٨١٤,٨٣٩,١٣٠	٤٣,٨١٨,٠٤٣	٧٧١,٠٢١,٠٨٧	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)  
(ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٧٦,٩٠٤,٢٩٦	١٢,٩٥٠,٠٢٦	١٦٣,٩٥٤,٢٧٠	إيرادات قطاعية
(٣٥,٠٤٢,٥٩٥)	(٣,٨١٧,١٤٧)	(٣١,٢٢٥,٤٤٨)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٤١,٨٦١,٧٠١	٩,١٣٢,٨٧٩	١٣٢,٧٢٨,٨٢٢	إيرادات خارجية
٩٠٦,٢٢٣	٢,٥٤١,٢٠٣	(١,٦٣٤,٩٨٠)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٦,٤٩٩,٦٦٩	٣٤٧,٠٢٧	٦,١٥٢,٦٤٢	مصاريف تمويلية
١٣,٢٧٦,٧٤٢	٤٣٣,٠٣٤	١٢,٨٤٣,٧٠٨	استهلاك وإطفاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٦٨,٧٢٧,٥٥٥	١٠,٤٢٣,٠١٢	١٥٨,٣٠٤,٥٤٣	إيرادات قطاعية
(٤٤,٤٣٨,٢٨٩)	(٣,٧٢٤,٧٠٦)	(٤٠,٧١٣,٥٨٣)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٢٤,٢٨٩,٢٦٦	٦,٦٩٨,٣٠٦	١١٧,٥٩٠,٩٦٠	إيرادات خارجية
٥,٩٠١,٦٠١	(٢,٦٦٦,٨٧٦)	٨,٥٦٨,٤٧٧	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
٨,٣٤١,٦٤٨	٣٥٠,٧٧٣	٧,٩٩٠,٨٧٥	مصاريف تمويلية
١٢,٩٧١,٢٧١	٥٠٨,٤٨٦	١٢,٤٦٢,٧٨٥	استهلاك وإطفاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٨٧٦,٨٦٨,١٢٢	٤٠,٠٨٠,٥٦٢	٨٣٦,٧٨٧,٥٦٠	موجودات القطاع
٧٨٦,٢٦٢,٨٦٥	٤٥,٩٩٠,٨٩٢	٧٤٠,٢٧١,٩٧٣	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)

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 .

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٣٧٤,٥٤٤,٦٢٤	٣٨٧,٩٢٧,٠٢٠	- إيرادات المملكة العربية السعودية
٢٦,٨٠٤,٩١٨	٣١,٢٦٨,٥٠٨	دول مجلس التعاون الخليجي
١١,٤٨٧,٠٦٣	٢٢,٤١٥,٣٣٦	بلدان أخرى
٤١٢,٨٣٦,٦٠٥	٤٤١,٦١٠,٨٦٤	الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١١٠,٨٧٧,٦٠٤	١٢٣,٨٠٢,٩٣٣	- إيرادات المملكة العربية السعودية
٩,٠٨٥,٥١٢	١٠,٣٥٩,٠٠٧	دول مجلس التعاون الخليجي
٤,٣٢٦,١٥٠	٧,٦٩٩,٧٦١	بلدان أخرى
١٢٤,٢٨٩,٢٦٦	١٤١,٨٦١,٧٠١	الإيراد الموحد

الفترة / السنة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)			
٥٨٠,٣١٧,٠٦٨	٥٦٧,٤٢٥,٢٣٩	٥٣٦,٤٨٨,٧٠٢	- موجودات غير متداولة المملكة العربية السعودية
٣٧,٩٦٦,٨٠٦	٣٥,٤٢٩,٩٨٥	٣٦,٤٢٠,٠٤٧	دول مجلس التعاون الخليجي
١١,٨٨١,١٧٢	١١,٦٠٩,٩٦٣	١٠,٨٧٠,٣٠٣	بلدان أخرى
٦٣٠,١٦٥,٠٤٦	٦١٤,٤٦٥,١٨٧	٥٨٣,٧٧٩,٠٥٢	موجودات غير متداولة موحدة

٩ - ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الربح بتقسيم الربح العائد للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إن نصيب السهم من الربح كما يلي:

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٨,٨٦٣,٧٢٨	٢٩,٣٤٦,٧٩٠	٣,٩٧٩,٥٣٩	١٤٩,٢٢٨	صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
١٦,٢٩٢,١٤٣	١٩,٠٨٢,٨٣٤	١٦,٢٩٢,١٤٣	١٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٥٤	١,٥٤	٠,٢٤	٠,٠١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١,٤٠٢,٧٤٧	-	رسملة قطع الغيار
١,١٨٣,٥٨٧	-	الدفعات المقدمة المتعلقة بإصدار أسهم حقوق أولوية تمت تسويتها خلال الفترة
-	٧٨٣,١٦٨	أصول حق الاستخدام
-	٢١,٢٠٠,٠٠٠	إعادة تبويب من قروض قصيرة الأجل إلى قروض طويلة الأجل

١١ - إحتياطي نظامي

يتم احتساب الإحتياطي النظامي بناءً على نتائج السنة كاملة. وعليه، لم يتم تسجيل أي إحتياطي في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة الإلتزامات المحتملة تتمثل في اعتمادات مستندية وضمائم بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ٤٣,١٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) و ٠,٨٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٦٩٧ مليون ريال سعودي)، على التوالي.
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مبلغ ٦٧,٢ مليون ريال سعودي، حيث سدد منها دفعة مقدمة بمبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي في تاريخ التقرير.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة ربوطات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ والتي تطالب فيها الهيئة بالإلتزام إضافي يبلغ ٤٢,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية مطالبة الربط البالغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي والتي تتعلق بسنة ٢٠١٤ حيث سددت مبلغ ٠,٤٨ مليون ريال سعودي واستلمت الربط النهائي. تعاقدت الإدارة مع طرف خارجي لفحص هذه الربوطات حيث قام بالإعتراض على باقي الربوطات للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ البالغة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة أن المخصص المكون مقابل الربوطات المذكورة أعلاه كافٍ وليس هناك حاجة إلى مخصص إضافي.

١٣ - أحداث هامة

- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل انتماني متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك محلي وذلك لإعادة جدولة تسهيلات التمويل الحالية مع البنك والتي تبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بإعادة جدولة التسهيلات لتلبية متطلبات التدفقات النقدية وتعزيز دورة رأس المال العامل.
- خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أصدرت المحكمة حكماً لصالح الشركة باستلام مبلغ ١٧,٣ مليون ريال سعودي مقابل بيع أرض الشركة في عام ٢٠١٧. قدم المدعى عليه اعتراضاً على الحكم وما تزال القضية معروضة أمام الجهات المختصة كما بتاريخ الموقفة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
- في مارس ٢٠٢٠، أعلنت المملكة العربية السعودية عن جائحة عالمية بسبب فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩). أحدث تفشي المرض وساعات الحظر الطويلة تغير جوهر 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 والعملاء 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 للفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠٢١ 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 بمبلغ ٤٠,٩٥ مليون ريال سعودي. إن الدعوى تتعلق ببيع شركة تابعة لها في المغرب، وإلغاء الديون، وتقديم تسهيلات انتمائية كبيرة لعميل صغير، ومخالفات مالية وإدارية أخرى. وقد رفضت المحكمة الدعوى بناءً على أسباب محددة وردت في صحيفة الحكم.

١٤ - إعتدال القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ الموافق ٣ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ.