

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى 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 (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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.

البسام وشركاؤه

صندوق بريد ٤٦٣٦
الخير ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخير

٢٥ يوليو ٢٠٢٢

٢٦ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٥١,٠٦٤,٨٦٣	٥٢٧,١٠٠,٤١٤	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٤,٨١٧,٠٠٤	٢٣,٩٠٤,٥٦٣		موجودات غير ملموسة
٢١,٩٠٨,٠٧٥	٢٣,٤٦٢,٠٧٥		إستثمار في شركة زميلة
٥٩٧,٧٨٩,٩٤٢	٥٧٤,٤٦٧,٠٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٥,٣١٢,٢٣٢	٥٢,٠٣٢,٥٦٩	٥	مخزون
١٤٩,٧٣٨,٧٦٩	١٤١,٧٦٤,٠٨١		ذمم مدينة تجارية
٦٧,٧٩٤,١٨٩	٦٨,٣٢٧,٢٢٧		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-		ودائع قصيرة الأجل
٤٣,٠٦٨,٣٨٦	٨٨,٦٠٢,٤٣٢		نقد وما في حكمه
٣٧٩,٩١٣,٥٧٦	٣٥٠,٧٢٦,٣٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩٧٧,٧٠٣,٥١٨	٩٢٥,١٩٣,٣٦١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٣٥٧,٤٤٤	٣,٣٥٧,٤٤٤	١١	إحتياطي نظامي
(٦,٨٠٣,٨١٨)	(٧,٤٣٤,٦٩٥)		إحتياطي ترجمة عملات
(٧٦٤,٤٥٣)	(٧٦٤,٤٥٣)		إحتياطيات أخرى
٢٤,٧٧١,٨٥١	٥٩,١٣١,٦٨٦		أرباح مبقاه
٢١٢,٥٦١,٠٢٤	٢٤٦,٢٨٩,٩٨٢		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠٢٤,٥٨٦	١,١٤٥,٥٩٦		حصة غير مسيطرة
٢١٣,٥٨٥,٦١٠	٢٤٧,٤٣٥,٥٧٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٢٩,٢٢٢,٨٠٣	٢٩٢,٠١٩,١٨٧	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
٢٠,٥٩٧,١٨٩	٢١,٨٤٠,٣٠٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١,٥٥٧,٤٦٣	٩,١٦٩,٧٨٣		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٦١,٣٧٧,٤٥٥	٣٢٣,٠٢٩,٢٧٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٦٨,٠٦٣,٢٥٤	١١٧,٩١٥,٦٤٣	٦	قروض قصيرة الاجل
٩٣,١٥٤,٢٥٨	٨٩,٣٢٢,٣٦٩	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل - الجزء المتداول
٧١,٦٦٠,١٦٨	٧٨,٧٧٠,٤٣٦		ذمم دائنة تجارية
٤٩,٦٧٥,٤٦٢	٥٠,٣٢٢,٥٧٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٢١٠,١٢٢	١٤,٣٧٨,٩٣٢		مخصص زكاة
٣,٩٧٧,١٨٩	٤,٠١٨,٥٥٦		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٠٢,٧٤٠,٤٥٣	٣٥٤,٧٢٨,٥٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٦٤,١١٧,٩٠٨	٦٧٧,٧٥٧,٧٨٣		مجموع المطلوبات
٩٧٧,٧٠٣,٥١٨	٩٢٥,١٩٣,٣٦١		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 ٢٥ يوليو ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

تعد 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢٩٩,٧٤٩,١٦٣	٣٤٠,٩٨٣,٧٨٤	١٤١,٢٦٠,٧٠٠	١٤٦,٢٨٨,٠٣٢	٨	الإيرادات
(٢١١,٢٢٠,٤٠٠)	(٢٥١,٣٨٤,٢٥٤)	(٩٧,٨٥٤,٣٦٩)	(١٠٥,١٨٧,٢٦٧)		تكاليف الإيرادات
٨٨,٥٢٨,٧٦٣	٨٩,٥٩٩,٥٣٠	٤٣,٤٠٦,٣٣١	٤١,١٠٠,٧٦٥		مجمول الربح
(٢١,٤٣٠,٦٦٧)	(٢٨,٣٠٠,٣٥٧)	(١٠,٧٨٤,٩٠٢)	(١٤,٦٦٢,٤٧٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٦٤٢,١٣٢)	(٣٢,٣٠٠,٧٩٥)	(١٣,٢٦٩,٣٥٧)	(١٦,٢٥٥,٣٧٩)		مصاريف بيع وتوزيع
٨٣٧,٢٧٤	(٣,٤٩٣,٣٧٠)	١,٤٦٠,٩٠٧	(٣,١٧٥,٣٣٦)	٥	(مخصص) / عكس مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٦٧٢,٦٠٢	١,٥٥٤,٠٠٠	٨٣٦,٣٠١	٧٧٧,٠٠٠		الحصة من ربح شركة زميلة
١,١٦٨,٤٩٠	٢٠,٥٢٧,٦٤٧	٤٧٩,٢٦٧	١٩,٨٠٧,٠٧٠		إيرادات أخرى
(٢,١٨٠,٦٣٠)	(١٢٤,٢٧٦)	(١,٤١٥,٩٨٢)	(٩٥,٠٩١)	٨ و ٦	مصاريف أخرى
٤٠,٢٩٣,٢٣٨	٤٧,٤٦٢,٣٧٩	٢٠,٨١٢,٩٧٩	٢٧,٤٩٦,٥٥٦		الربح قبل المصاريف التمويلية والذكاة
(٩,٨٢٠,٤٩٠)	(١١,٩٨١,٠١٠)	(٤,٨٠٧,٦٣٩)	(٥,٩٨٠,٦٢٨)		مصاريف تمويلية
٣١,١٣٣,٢١٠	٣٥,٤٨١,٣٦٩	١٥,٩٠٤,٩٢٦	٢١,٥١٥,٩٢٨		الربح قبل الذكاة
(١,٦٦٠,٦٩١)	(١,٠١٤,٧٩٦)	(٦٦٣,١٢٣)	(٣٨٢,٣٩٨)		الذكاة
٢٩,٤٧٢,٥١٩	٣٤,٤٦٦,٥٧٣	١٥,٢٤١,٨٠٣	٢١,١٣٣,٥٣٠		صافي الربح للفترة
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:
١,٢١٧,٣٠٤	-	١,٢١٧,٣٠٤	-		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
					التغير في قيمة استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٤٠,٢٩٣)	(٦١٦,٦٠٥)	(١٥١,٢٨٤)	(٤٤٨,٠٨٢)		بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٩٧٧,٠١١	(٦١٦,٦٠٥)	١,٠٦٦,٠٢٠	(٤٤٨,٠٨٢)		فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
٣٠,٤٤٩,٥٣٠	٣٣,٨٤٩,٩٦٨	١٦,٣٠٧,٨٢٣	٢٠,٦٨٥,٤٤٨		(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٩,١٩٧,٥٦٢	٣٤,٣٥٩,٨٣٥	١٥,١٤١,٥٠٢	٢١,٠٦٢,١٤٦		صافي الربح العائد إلى:
٢٧٤,٩٥٧	١٠٦,٧٣٨	١٠٠,٣٠١	٧١,٣٨٤		المساهمون بالشركة
٢٩,٤٧٢,٥١٩	٣٤,٤٦٦,٥٧٣	١٥,٢٤١,٨٠٣	٢١,١٣٣,٥٣٠		ححص غير مسيطرة
					صافي الربح للفترة
٣٠,١٧٥,٦٧١	٣٣,٧٢٨,٩٥٨	١٦,٢٠٥,١٣٩	٢٠,٦٣١,٨٢٩		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢٧٣,٨٥٩	١٢١,٠١٠	١٠٢,٦٨٤	٥٣,٦١٩		المساهمون بالشركة
٣٠,٤٤٩,٥٣٠	٣٣,٨٤٩,٩٦٨	١٦,٣٠٧,٨٢٣	٢٠,٦٨٥,٤٤٨		ححص غير مسيطرة
					مجموع الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائد إلى المساهمين في الشركة
١,٥٣	١,٧٩	٠,٧٩	١,١٠	٩	ربحية السهم الأساسي والمخفض

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها منهم بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

تعد 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
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاه (بالريالات السعودية)	احتياطيات أخرى	ترجمة عملات إحتياطي نظامي	رأس المال
٩٠,٦٠٥,٢٥٧	١,٤٤٣,١٧٢	٨٩,١٦٢,٠٨٥	٢,٩٦٨,٧١٩	٨٠,٣٠٥	(٦,٢١٦,٧٩٧)	٩٢,٠٠٥,٠٠٠
٢٩,٤٦٦,٥١٩	٢٧٤,٩٥٧	٢٩,٧٤١,٤٧٦	٢٩,١٩٧,٥٦٢	-	-	-
٩٧٧,٠١١	(١,٠٩٨)	٩٧٨,١٠٩	-	١,٢١٧,٣٠٤	(٢٣٩,١٩٥)	-
٣٠,٤٤٩,٥٣٠	٢٧٣,٨٥٩	٣,١٧٥,٦٧١	٢٩,١٩٧,٥٦٢	١,٢١٧,٣٠٤	(٢٣٩,١٩٥)	-
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٤٤٥,١٤٢)	-	(٥,٤٤٥,١٤٢)	(٥,٤٤٥,١٤٢)	-	-	-
(٧٤٩,٠٤٠)	(٧٤٩,٠٤٠)	(١,٤٩٨,٠٨٠)	-	-	-	-
٢١٤,٨٦٠,٦٠٥	٩٦٧,٩٩١	٢١٥,٨٢٨,٥٩٦	٢٦,٧٢١,١٢٩	١,٢٩٧,٦٠٩	(٦,٤٥٥,٩٩٢)	١٩٢,٠٠٥,٠٠٠
٢١٣,٥٨٥,٦١٠	١,٠٢٤,٥٨٦	٢١٤,٦١٠,١٩٦	٢٤,٧٧١,٨٥١	(٧٦٤,٤٥٣)	(٦,٨٠٣,٨١٨)	١٩٢,٠٠٥,٠٠٠
٣٤,٤٦٦,٥٧٣	١٠٦,٧٣٨	٣٤,٥٧٣,٣١١	٣٤,٣٥٩,٨٢٥	-	-	-
(٦١٦,٦٠٥)	١٤,٢٧٢	(٦٠٢,٣٣٣)	(٦٠٢,٣٣٣)	-	(٦٠٢,٣٣٣)	-
٣٣,٨٤٩,٩٦٨	١٢١,٠١٠	٣٣,٩٧٠,٩٧٨	٣٤,٣٥٩,٨٢٥	-	(٦٠٢,٣٣٣)	-
٢٤٧,٣٥٠,٥٧٨	١,١٤٥,٥٩٦	٢٤٨,٤٩٦,١٧٤	٥٩,١٣١,٦٨٦	(٧٦٤,٤٥٣)	(٧,٤٣٤,١٩٥)	١٩٢,٠٠٥,٠٠٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعهم بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

صافي ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ - (مدققة)

صافي ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
معاملات مع المساهمين بصفتهم مالكيين
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)
تكلفة الزيادة في رأس المال
توزيعات أرباح مدفوعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - (غير مدققة)

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

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٩,٤٧٢,٥١٩	٣٤,٤٦٦,٥٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥,٦٤٦,٧٨٠	٢٦,٢٦٥,١٨٤	صافي ربح الفترة
-	(١٨,٩٦٧,٥١٥)	تعديلات عن:
٩,٨٢٠,٤٩٠	١١,٩٨١,٠١٠	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٨٣٧,٢٧٤)	٣,٤٩٣,٣٧٠	ربح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٧٢,٨٥٤	٢,٤٥٦,٢٥٩	مصاريف تمويلية
(١,٦٧٢,٦٠٢)	(١,٥٥٤,٠٠٠)	مخصص / (عكس مخصص) الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية
١,٦٦٠,٦٩١	١,٠١٤,٧٩٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٤٣,٤٧٢	٩٦٤,٩٩٦	الحصة من ربح شركة زميلة
-	٤٥,٣٢٠	مصروف زكاة
١,٢١٧,٣٠٤	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٧,٩٢٤,٢٣٤	٦٠,١٦٥,٩٩٣	مخصص مخزون بطئ الحركة
		خسارة الاستثمار
(٢٥,٠٢٩,٤٠٥)	٤,٤٨١,٣١٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٠٦٣,٢٨٨	٣٣,٢٣٤,٣٤٣	ذمم مدينة تجارية
(٢٦,٥١٠,٠٤١)	(٥٣٣,٠٣٨)	مخزون
-	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٩٢٣,٩٤٦)	٧,١١٠,٢٦٨	ودائع قصيرة الأجل
(٣٩٠,٧٢٣)	١,٠٠٣,٣٥١	ذمم دائنة تجارية
٢٣,١٣٣,٤٠٧	١٣٩,٤٦٢,٢٣٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		النقد الناتج من عمليات التشغيل
(٨,٩٤٦,٤١٠)	(١٣,٦٧١,٥٤١)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٩٨٧,٨٦٢)	(٢,٨٤٥,٩٨٦)	زكاة مدفوعة
(١,٠٩٣,٨٣٥)	(١,٢١٣,١٤١)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١٢,١٠٥,٣٠٠	١٢١,٧٣١,٥٦٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٨٦٠,٧٠٦)	(٨,٠٣٦,٦٢٦)	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٤,٧٦٢,٣٧٥	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	(٥٢,٥٥٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣,٦٤٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢,٢٢٠,٧٠٦)	١٦,٦٧٣,١٩٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٣,١١٢,٢٢٣)	(٤٠,٤٨٤,٨٢٦)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(٣١,٩٧٣,٦٣١)	(٤٩,٠٠٧,٧٥٩)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(١,٠٣٧,١٩٨)	(٢,٧٥٠,٥٨٨)	دفعات إيجار
٩٥,٧٣٨,٤٤٥	-	المتحصل من زيادة رأس المال
٣,٢٢١,٢٤١	-	إستلام قروض متوسطة وطويلة الأجل
(٧٤٩,٠٤٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
٢٢,٠٨٧,٥٩٤	(٩٢,٢٤٣,١٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣١,٩٧٢,١٨٨	٤٦,١٦١,٥٨٨	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٥,٧٢٢,٩٤٠	٤٣,٠٦٨,٣٨٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٩٧,٢١٦)	(٦٢٧,٥٤٢)	أثر التغيرات في سعر الصرف
٤٧,٤٩٧,٩١٢	٨٨,٦٠٢,٤٣٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٠

المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعهما في تاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

تعد 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 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 ٣٤٣٢٦-٧١٦٩، المملكة العربية السعودية.

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ على توصية مجلس إدارة الشركة 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 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. قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ أبريل على إعادة النظر في التوصية السابقة بشأن زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ١٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من خلال طرح ١٠ مليون سهم التي تم الاكتتاب 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. في ٢٩ مايو ٢٠٢٢، تقدمت الشركة بطلب إلى الهيئة العامة لسوق المال لزيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.

١-١ هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
	يونيو ٢٠٢٢	ديسمبر ٢٠٢١		
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المغرب	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الأردنية السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الجزائر	شركة المدار للورق
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المغرب	الشركة المغربية لصناعة الورق
٪٨٥	٪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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

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 هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 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.

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.

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة، إلا أن هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ وقد تم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

استحوذت المجموعة على موجودات ثابتة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بمبلغ ٨,٠٤ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: مبلغ ٥,٨٦ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة ببيع قطعة أرض ومبنى بقيمة ٢٤,٧ مليون ريال سعودي وحقت ربح ببيع بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي. بلغت القيمة الدفترية للأرض والمبنى في تاريخ الإستبعاد ٥,٨ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥ - ذم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢٠٣,٠٠٥,٦٥٢	١٩٨,٥٢٤,٣٣٤	
(٥٣,٢٦٦,٨٨٣)	(٥٦,٧٦٠,٢٥٣)	١-٥
١٤٩,٧٣٨,٧٦٩	١٤١,٧٦٤,٠٨١	ذم مدينة تجارية مخصص الإنخفاض في قيمة الذم المدينة التجارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
١٠٠,٨٣٥,٠٠٢	٥٣,٢٦٦,٨٨٣	
٩٦٦,٩٠٦	٣,٤٩٣,٣٧٠	
(٤٨,٥٣٥,٠٢٥)	-	
٥٣,٢٦٦,٨٨٣	٥٦,٧٦٠,٢٥٣	الرصيد الإفتتاحي مخصص للفترة / السنة شطب خلال الفترة / السنة

٦ - القروض

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
١٥,١٣٥,٧٠٠	١٠,٦٨٢,٣٦٦	١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٠٧,٢٤١,٣٦١	٣٧٠,٦٥٩,١٩٠	٢-٦ قروض بنوك تجارية
٤٢٢,٣٧٧,٠٦١	٣٨١,٣٤١,٥٥٦	
(٩٣,١٥٤,٢٥٨)	(٨٩,٣٢٢,٣٦٩)	
٣٢٩,٢٢٢,٨٠٣	٢٩٢,٠١٩,١٨٧	الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل

تتطلب التعهدات لبعض إتفاقيات القرض من الشركة والشركات التابعة لها الحفاظ على مستويات مالية معينة، ووضع قيود على كل من توزيعات الأرباح، والنفقات الرأسمالية وإيجار العقارات الاستثمارية.

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات العهد الخاصة بالمحافظة على نسب مالية معينة لبعض إتفاقيات القروض الخاصة. تعتقد الإدارة أن المجموعة ستنجح 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.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات أمر بمبلغ ٦٤٦,٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٥٨٨,٢ مليون ريال سعودي).

١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تتمثل في قروض تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي من قبل الشركة. لا تحمل هذه القروض أية نفقات مالية، إلا أنها محملة برسوم مقدمة للحصول على القرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة بنفس القيمة الدفترية للقرض.

٢-٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال عام ٢٠٢٢ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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، 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣,٢٤٦,٩٤٤	٢,٨٥٨,٠٥٥	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
١,٢٧٣,٩٩٨	٦١٩,١٨٢	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
١٩٨,٤٨٨	١٦٥,٣٤٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

بلغ رصيد الذمم الدائنة المطلوبة لموظفي الإدارة الرئيسيين في نهاية الفترة مبلغ ٢,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٣,٢٥ مليون ريال سعودي).

معاملات مع جهات ذات علاقة أخرى

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

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	المبلغ	الرصيد
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز	٣,٢٧٢,٣٢٤	٢,٢٣٨,٩٩٢
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز توزيعات أرباح مستلمة	٤,١٣٦,٨٥٤ ٣,٦٤٠,٠٠٠	٢,٣٧٤,٧٨٦

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 إستوفي الحد الكمي للقطاعات الواجب تقديم تقارير عنها في ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

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

يقوم الرئيس التنفيذي للشركة والذي هو نفسه رئيس عمليات صنع القرار 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 لتدويرها 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٤٢٥,٧٣٤,٥٩٦	٤٨,١٨٧,٨٨٠	٣٧٧,٥٤٦,٧١٦	إيرادات قطاعية
(٨٤,٧٥٠,٨١٢)	(٨,٥٠٦,٢٩٦)	(٧٦,٢٤٤,٥١٦)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٣٤٠,٩٨٣,٧٨٤	٣٩,٦٨١,٥٨٤	٣٠١,٣٠٢,٢٠٠	إيرادات خارجية
٣٥,٤٨١,٣٦٩	٢٦,٥٦٢,٩١٩	٨,٩١٨,٤٥٠	صافي الربح قبل الزكاة
١١,٩٨١,٠١٠	٦٨٧,٩٨٣	١١,٢٩٣,٠٢٧	مصاريف تمويلية
٢٧,٢٣٠,١٨٠	٨١٢,٧٧٢	٢٦,٤١٧,٤٠٨	استهلاك وإطفاء
٩٢٥,١٩٣,٣٦١	٤٣,٢٠١,٧٨٥	٨٨١,٩٩١,٥٧٦	موجودات القطاع
٦٧٧,٧٥٧,٧٨٣	٤٤,٩٥٣,١٩٧	٦٣٢,٨٠٤,٥٨٦	مطلوبات القطاع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٣٧١,٨١٨,٣٧٥	٢٩,٥٤٧,٢٦٠	٣٤٢,٢٧١,١١٥	إيرادات قطاعية
(٧٢,٠٦٩,٢١٢)	(٧,٠٢٠,٠٣٦)	(٦٥,٠٤٩,١٧٦)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٢٩٩,٧٤٩,١٦٣	٢٢,٥٢٧,٢٢٤	٢٧٧,٢٢١,٩٣٩	إيرادات خارجية
٣١,١٣٣,٢١٠	٥,٤٥٧,٩٥٥	٢٥,٦٧٥,٢٥٥	صافي الربح قبل الزكاة
٩,٨٢٠,٤٩٠	٦٩٣,٤١٤	٩,١٢٧,٠٧٦	مصاريف تمويلية
٢٦,٥٩٠,٢٥٢	٨٧٤,٠٤٩	٢٥,٧١٦,٢٠٣	استهلاك وإطفاء
٩٢٩,٠٣٢,٩١٨	٤٤,٢٤٧,٧٦٨	٨٨٤,٧٨٥,١٥٠	موجودات القطاع
٧١٤,١٧٢,٣١٣	٤٥,٤٣٧,٢٦٩	٦٦٨,٧٣٥,٠٤٤	مطلوبات القطاع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٩٥,٧٧٦,٩٣٥	٢٦,٠٦٩,٢٩٤	١٦٩,٧٠٧,٦٤١	إيرادات قطاعية
(٤٩,٤٨٨,٩٠٣)	(٥,٦٨٩,١٨٩)	(٤٣,٧٩٩,٧١٤)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٤٦,٢٨٨,٠٣٢	٢٠,٣٨٠,١٠٥	١٢٥,٩٠٧,٩٢٧	إيرادات خارجية
٢١,٥١٥,٩٢٨	٢٢,٧٧٦,٨٩١	(١,٢٦٠,٩٦٣)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
٥,٩٨٠,٦٢٨	٣٤٥,٧٩٨	٥,٦٣٤,٨٣٠	مصاريف تمويلية
١٣,٦٢٥,٠٧٩	٤٠٢,٣٠٩	١٣,٢٢٢,٧٧٠	استهلاك وإطفاء

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

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

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٧٨,٩٣٨,٠٣٦	١٤,٥٨٥,٩٠٠	١٦٤,٣٥٢,١٣٦	إيرادات قطاعية
(٣٧,٦٧٧,٣٣٦)	(٤,٣٩٠,٧٨٤)	(٣٣,٢٨٦,٥٥٢)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٤١,٢٦٠,٧٠٠	١٠,١٩٥,١١٦	١٣١,٠٦٥,٥٨٤	إيرادات خارجية
١٥,٩٠٤,٩٢٦	٢,٥٨٨,٣٥٦	١٣,٣١٦,٥٧٠	صافي الربح قبل الزكاة
٤,٨٠٧,٦٣٩	٣٤٧,٢٣٣	٤,٤٦٠,٤٠٦	مصاريف تمويلية
١٣,٢٧٩,١٦٩	٤٤٠,١٩٥	١٢,٨٣٨,٩٧٤	استهلاك وإطفاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٩٧٧,٧٠٣,٥١٨	٤٦,٩١٥,٩١٩	٩٣٠,٧٨٧,٥٩٩	موجودات القطاع
٧٦٤,١١٧,٩٠٨	٤٤,٠٠٤,٤٧٨	٧٢٠,١١٣,٤٣٠	مطلوبات القطاع

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 .

٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
٢٦٤,١٢٤,٠٨٧	٢٩٩,٤٢١,٥٥٩	- إيرادات
٢٠,٩٠٩,٥٠١	١٩,٨٢٨,٨٥٩	المملكة العربية السعودية
١٤,٧١٥,٥٧٥	٢١,٧٣٣,٣٦٦	دول مجلس التعاون الخليجي
٢٩٩,٧٤٩,١٦٣	٣٤٠,٩٨٣,٧٨٤	بلدان أخرى
		الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
١٢٣,٢٦٦,٠٥٧	١٢٤,٧٨٤,٠١٥	- إيرادات
١٠,٠٢٩,٨١٠	٩,٧٨٥,٤٩٦	المملكة العربية السعودية
٧,٩٦٤,٨٣٣	١١,٧١٨,٥٢١	دول مجلس التعاون الخليجي
١٤١,٢٦٠,٧٠٠	١٤٦,٢٨٨,٠٣٢	بلدان أخرى
		الإيراد الموحد

الفترة / السنة المنتهية في

٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
٥٤٤,٧٨٢,٨٢٢	٥٥١,٤٩٥,١٢٦	٥٢٩,٠١٣,١٣٥	- موجودات غير متداولة
٣٦,٤٥٢,٨٦٤	٣٦,٢٩١,٩٤٩	٣٥,٨٩٠,٢٥١	المملكة العربية السعودية
١١,١٢٤,١٤٣	١٠,٠٠٢,٨٦٧	٩,٥٦٣,٦٦٦	دول مجلس التعاون الخليجي
٥٩٣,٣٥٩,٨٢٩	٥٩٧,٧٨٩,٩٤٢	٥٧٤,٤٦٧,٠٥٢	بلدان أخرى
			موجودات غير متداولة موحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثين والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٢٩,١٩٧,٥٦٢	٣٤,٣٥٩,٨٣٥	١٥,١٤١,٥٠٢	٢١,٠٦٢,١٤٦	صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
١٩,٠٢٣,٢٧٩	١٩,٢٠٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٥٣	١,٧٩	٠,٧٩	١,١٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي)

١٠ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٦٣٤,٦٦٣	-	رسملة قطع الغيار
١,١٨٣,٥٨٤	-	الدفعات المقدمة المتعلقة بإصدار أسهم حقوق أولوية تمت تسويتها خلال الفترة

١١ - إحتياطي نظامي

يتم احتساب الإحتياطي النظامي بناءً على نتائج السنة كاملة. وعليه، لم يتم تسجيل أي إحتياطي في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية وضمادات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ١٠٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٨,١٦ مليون ريال سعودي) و ٠,٨٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٦٩٨ مليون ريال سعودي)، على التوالي.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مبلغ ٦٧,٢ مليون ريال سعودي، حيث سدد منها دفعة مقدمة بمبلغ ٢٩,٧ 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 ٣٦,١ مليون ريال سعودي. في سنة ٢٠٢٠، قامت الشركة بتسوية مطالبة الربط البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي والتي تتعلق بسنة ٢٠١٤ حيث سددت مبلغ ٠,٤٨ مليون ريال سعودي واستلمت الربط النهائي. بالنسبة للتقييمات المتعلقة بالسنوات ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ البالغة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسداد مبلغ ١ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي وقدره ٢٥,٩ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠٢١، تم رفض الاعتراض من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. واستأنفت الشركة ضد هذه التقييمات في الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، رفضت هيئة الأمانة العامة للجان الضريبية إعتراض الشركة. ومع ذلك، فإن الإدارة بصدد إعادة الاستئناف أمام هيئة الأمانة العامة للجان الضريبية على هذا القرار. وتعتقد الإدارة أن المخصص المكون مقابل الربوطات المذكورة أعلاه كافٍ وليس هناك حاجة إلى مخصص إضافي.

١٣ - أحداث هامة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت المحكمة حكماً لصالح الشركة لاستلام ١٧,٣ مليون ريال سعودي فيما يتعلق ببيع أرض الشركة في عام ٢٠١٧. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بإثباتات الدخل وتسجيل الزمة المدينة ذات الصلة. خلال الفترة، تم تحصيل المبلغ بالكامل.

١٤ - إعتقاد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ الموافق ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ.