

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
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 |
| ١٢ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الخاصة بالشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بإسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

الرياض: ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في سبتمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح | |
|---------------------------|-------------------------------|-------|--|
| (بالريالات السعودية) | | | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٥٥١,٠٦٤,٨٦٣ | ٥١٥,٧٢٤,٤٥٢ | ٤ | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٢٤,٨١٧,٠٠٤ | ٢٣,٤٤٤,٠٠٥ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢١,٩٠٨,٠٧٥ | ٢٤,٥٨٥,٠٣٩ | | إستثمار في شركة زميلة |
| ٥٩٧,٧٨٩,٩٤٢ | ٥٦٣,٧٥٣,٤٩٦ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | موجودات متداولة |
| | | | مخزون |
| ٨٥,٣١٢,٢٣٢ | ٩٩,٤٠٧,٦١٠ | ٥ | ذمم مدينة تجارية |
| ١٤٩,٧٣٨,٧٦٩ | ١٤٦,٨٢٧,٩٧٧ | | دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ٦٧,٧٩٤,١٨٩ | ٧٧,٩١٩,٦٥٧ | | ودائع قصيرة الأجل |
| ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | - | | نقد وما في حكمه |
| ٤٣,٠٦٨,٣٨٦ | ٧٧,٧٩٠,٢٠١ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٣٧٩,٩١٣,٥٧٦ | ٤٠١,٩٤٥,٤٤٥ | | مجموع الموجودات |
| ٩٧٧,٧٠٣,٥١٨ | ٩٦٥,٦٩٨,٩٤١ | | |
| | | | 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) | (٦,٥٤٣,٥٧٩) | | إحتياطي ترجمة عملات |
| (٧٦٤,٤٥٣) | (٧٦٤,٤٥٣) | | إحتياطيات أخرى |
| ٢٤,٧٧١,٨٥١ | ٦٥,٣٣٩,١٣٧ | | أرباح مبقاه |
| ٢١٢,٥٦١,٠٢٤ | ٢٥٣,٣٨٨,٥٤٩ | | حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة |
| ١,٠٢٤,٥٨٦ | ٨٩٧,٨٥٦ | | حصص غير مسيطرة |
| ٢١٣,٥٨٥,٦١٠ | ٢٥٤,٢٨٦,٤٠٥ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٣٢٩,٢٢٢,٨٠٣ | ٢٧٩,٨٣٩,١٤٠ | ٦ | قروض متوسطة وطويلة الأجل |
| ٢٠,٥٩٧,١٨٩ | ٢٢,٦٠٥,٢٠٤ | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ١١,٥٥٧,٤٦٣ | ٨,٥١٠,٩٦٣ | | إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول |
| ٣٦١,٣٧٧,٤٥٥ | ٣١٠,٩٥٥,٣٠٧ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٦٨,٠٦٣,٢٥٤ | ١٦٦,٢٧٥,٠٤٨ | ٦ | قروض قصيرة الأجل |
| ٩٣,١٥٤,٢٥٨ | ٩١,٣٥٤,٦٦٥ | ٦ | قروض متوسطة وطويلة الأجل - الجزء المتداول |
| ٧١,٦٦٠,١٦٨ | ٦٧,٩٣٧,٢٨٨ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٤٩,٦٧٥,٤٦٢ | ٥٦,٠١١,٧٥٤ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١٦,٢١٠,١٢٢ | ١٤,٧٦١,٣٣٠ | | مخصص زكاة |
| ٣,٩٧٧,١٨٩ | ٤,١١٧,١٤٤ | | إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول |
| ٤٠٢,٧٤٠,٤٥٣ | ٤٠٠,٤٥٧,٢٢٩ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٧٦٤,١١٧,٩٠٨ | ٧١١,٤١٢,٥٣٦ | | مجموع المطلوبات |
| ٩٧٧,٧٠٣,٥١٨ | ٩٦٥,٦٩٨,٩٤١ | | 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 ٨ نوفمبر ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هاشم
الرئيس المالي التنفيذي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | إيضاح |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|
| ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
| ٤٤١,٦١٠,٨٦٤ | ٥٠٢,٦١٨,٣٠٦ | ١٤١,٨٦١,٧٠١ | ١٦١,٦٣٤,٥٢٢ | ٨ الإيرادات |
| (٣٢١,٤٥١,٧٨٠) | (٣٧٤,٣٣٩,٥٧١) | (١١٠,٢٣١,٣٨٠) | (١٢٢,٩٥٥,٣١٧) | تكلفة الإيرادات |
| ١٢٠,١٥٩,٠٨٤ | ١٢٨,٢٧٨,٧٣٥ | ٣١,٦٣٠,٣٢١ | ٣٨,٦٧٩,٢٠٥ | مجمول الربح |
| (٣٢,٤٨٠,٦٨٧) | (٣٩,٨٨٨,٥٣٤) | (١١,٠٥٠,٠٢٠) | (١١,٥٨٨,١٧٧) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٤٠,٤٢٤,١٠١) | (٤٤,٧٤٢,٤٨٢) | (١٢,٧٨١,٩٦٩) | (١٢,٤٤١,٦٨٧) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٧٢٨,٢٧٤) | (٥,٣٢٦,٤٤٥) | (١,٥٦٥,٥٤٨) | (١,٨٣٣,٠٧٥) | ٥ مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية |
| ٢,٥٠٨,٩٠٣ | ٢,٦٧٦,٩٦٤ | ٨٣٦,٣٠١ | ١,١٢٢,٩٦٤ | الحصة من ربح شركة زميلة |
| ١,٨٦٢,٩١٠ | ٢١,٣٢٩,٩٩٠ | ٦٩٤,٤٢٠ | ٨٠١,٦٤٣ | إيرادات أخرى |
| (٢,٥٣٨,٢٤٣) | (٩٩٨,٣٨٦) | (٣٥٧,٦١٣) | (٨٧٤,١١٠) | مصاريف أخرى |
| ٤٨,٣٥٩,٥٩٢ | ٦١,٣٢٩,١٤٢ | ٧,٤٠٥,٨٩٢ | ١٣,٨٦٦,٧٦٣ | الربح قبل المصاريف التمويلية والذكاة |
| (١٦,٣٢٠,١٥٩) | (١٩,٢٩٢,٠١١) | (٦,٤٩٩,٦٦٩) | (٧,٣١١,٠٠١) | ٥ و ٦ مصاريف تمويلية |
| ٣٢,٠٣٩,٤٣٣ | ٤٢,٠٣٧,١٣١ | ٩٠٦,٢٢٣ | ٦,٥٥٥,٧٦٢ | الربح قبل الزكاة |
| (٢,٣٢٣,٨١٤) | (١,٣٩٧,١٩٤) | (٦٦٣,١٢٣) | (٣٨٢,٣٩٨) | الزكاة |
| ٢٩,٧١٥,٦١٩ | ٤٠,٦٣٩,٩٣٧ | ٢٤٣,١٠٠ | ٦,١٧٣,٣٦٤ | صافي الربح للفترة |
| الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى: | | | | |
| <i>بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة</i> | | | | |
| <i>التغير في قيمة استثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر</i> | | | | |
| ١,٤٨٤,٥٢٠ | - | ٢٦٧,٢١٦ | - | |
| (٤٩٦,١٢٢) | ٣٦٠,٩٢٥ | (٢٥٥,٨٢٩) | ٩٧٧,٥٣٠ | |
| ٩٨٨,٣٩٨ | ٣٦٠,٩٢٥ | ١١,٣٨٧ | ٩٧٧,٥٣٠ | |
| ٣٠,٧٠٤,٠١٧ | ٤١,٠٠٠,٨٦٢ | ٢٥٤,٤٨٧ | ٧,١٥٠,٨٩٤ | |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | | | | |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | | | | |
| ٢٩,٣٤٦,٧٩٠ | ٤٠,٥٦٧,٢٨٦ | ١٤٩,٢٢٨ | ٦,٢٠٧,٤٥١ | صافي الربح العائد إلى: |
| ٣٦٨,٨٢٩ | ٧٢,٦٥١ | ٩٣,٨٧٢ | (٣٤,٠٨٧) | المساهمون بالشركة |
| ٢٩,٧١٥,٦١٩ | ٤٠,٦٣٩,٩٣٧ | ٢٤٣,١٠٠ | ٦,١٧٣,٣٦٤ | حصة غير مسيطرة |
| صافي الربح للفترة | | | | |
| مجموع الدخل الشامل العائد إلى: | | | | |
| ٣٠,٣٣٧,٦١٩ | ٤٠,٨٢٧,٥٢٥ | ١٦١,٩٤٨ | ٧,٠٩٨,٥٦٧ | المساهمون بالشركة |
| ٣٦٦,٣٩٨ | ١٧٣,٣٣٧ | ٩٢,٥٣٩ | ٥٢,٣٢٧ | حصة غير مسيطرة |
| ٣٠,٧٠٤,٠١٧ | ٤١,٠٠٠,٨٦٢ | ٢٥٤,٤٨٧ | ٧,١٥٠,٨٩٤ | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائد إلى المساهمين في الشركة | | | | |
| ١,٥٤ | ٢,١١ | ٠,٠١ | ٠,٣٢ | ٩ ربحية السهم الأساسي والمخفض |

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وايد أبو عطا
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 الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| مجموع حقوق الملكية | الحصص غير المسيطرة | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة | | | | | رأس المال | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------|----------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------------------------|
| | | المجموع | أرباح مبقاه | احتياطيات أخرى | إحتياطي ترجمة عملات | إحتياطي نظامي | | |
| ٩٠,٦٠٥,٢٥٧ | ١,٤٤٣,١٧٢ | ٨٩,١٦٢,٠٨٥ | ٢,٩٦٨,٧١٩ | ٨٠,٣٠٥ | (٦,٢١٦,٧٩٧) | ٣٢٩,٨٥٨ | ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ١ يناير ٢٠٢١ - (مدققة) |
| ٢٩,٧١٥,٦١٩ | ٣٦٨,٨٢٩ | ٢٩,٣٤٦,٧٩٠ | ٢٩,٣٤٦,٧٩٠ | - | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| ٩٨٨,٣٩٨ | (٢,٤٣١) | ٩٩٠,٨٢٩ | - | ١,٤٨٤,٥٢٠ | (٤٩٣,٦٩١) | - | - | (الخسارة) الدخل الشامل للفترة |
| ٣٠,٧٠٤,٠١٧ | ٣٦٦,٣٩٨ | ٣٠,٣٣٧,٦١٩ | ٢٩,٣٤٦,٧٩٠ | ١,٤٨٤,٥٢٠ | (٤٩٣,٦٩١) | - | - | مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | معاملات مع المساهمين بصفتهم مالكيين |
| (٥,٤٤٥,١٤٢) | - | (٥,٤٤٥,١٤٢) | (٥,٤٤٥,١٤٢) | - | - | - | - | الزيادة في رأس المال (إيضاح ١) |
| (٨٠٢,٠٣٢) | (٨٠٢,٠٣٢) | - | - | - | - | - | - | تكلفة الزيادة في رأس المال |
| ٢١٥,٠٦٢,١٠٠ | ١,٠٠٧,٥٣٨ | ٢١٤,٠٥٤,٥٦٢ | ٢٦,٨٧٠,٣٦٧ | ١,٥٦٤,٨٢٥ | (٦,٧١٠,٤٨٨) | ٣٢٩,٨٥٨ | ١٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٢١٣,٥٨٥,٦١٠ | ١,٠٢٤,٥٨٦ | ٢١٢,٥٦١,٠٢٤ | ٢٤,٧٧١,٨٥١ | (٧٦٤,٤٥٣) | (٦,٨٠٣,٨١٨) | ٣,٣٥٧,٤٤٤ | ١٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - (غير مدققة) |
| ٤٠,٦٣٩,٩٣٧ | ٧٢,٦٥١ | ٤٠,٥٦٧,٢٨٦ | ٤٠,٥٦٧,٢٨٦ | - | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| ٣٦٠,٩٢٥ | ١٠٠,٦٨٦ | ٢٦٠,٢٣٩ | - | - | ٢٦٠,٢٣٩ | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| ٤١,٠٠٠,٨٦٢ | ١٧٣,٣٣٧ | ٤٠,٨٢٧,٥٢٥ | ٤٠,٥٦٧,٢٨٦ | - | ٢٦٠,٢٣٩ | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| (٣٠٠,٠٦٧) | (٣٠٠,٠٦٧) | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٢٥٤,٢٨٦,٤٠٥ | ٨٩٧,٨٥٦ | ٢٥٣,٣٨٨,٥٤٩ | ٦٥,٣٣٩,١٣٧ | (٧٦٤,٤٥٣) | (٦,٥٤٣,٥٧٩) | ٣,٣٥٧,٤٤٤ | ١٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - (غير مدققة) |

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وبيد أبو هنا
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 ٢٠٢٢

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| (بالريالات السعودية) | | |
| ٢٩,٧١٥,٦١٩ | ٤٠,٦٣٩,٩٣٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٣٨,٤٥٣,١٥٥ | ٣٩,٧٦٣,٠٧٨ | صافي ربح الفترة |
| - | (١٨,٩٦٧,٥١٥) | تعديلات عن: |
| ١٦,٣٢٠,١٥٩ | ١٩,٢٩٢,٠١١ | إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات |
| ٧٢٨,٢٧٤ | ٥,٣٢٦,٤٤٥ | ربح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات |
| ٢,٥٣٣,٧١٠ | ٣,٩٢٦,٢٦٢ | مصاريف تمويلية |
| (٢,٥٠٨,٩٠٣) | (٢,٦٧٦,٩٦٤) | مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية |
| ٢,٣٢٣,٨١٤ | ١,٣٩٧,١٩٤ | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٤١٣,٨٣٩ | ١,٥٣٢,٩٥٤ | الحصة من ربح شركة زميلة |
| (٤,٥٨٢,٦٤٠) | ٤٥,٣٢٠ | مصروف زكاة |
| ١,٤٨٤,٥٢٠ | - | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ٨٥,٨٨١,٥٤٧ | ٩٠,٢٧٨,٧٢٢ | مخصص / (رد) مخزون بطى الحركة |
| | | خسارة الاستثمار |
| (٢٨,٢٤٨,٧٠٨) | (٢,٤١٥,٦٥٣) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١٥,٦٧٦,٠٩٢ | (١٤,١٤٠,٦٩٨) | ذمم مدينة تجارية |
| (٢٥,٤٨٧,٠٧٠) | (١٠,١٢٥,٤٦٨) | مخزون |
| - | ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| (٢,٥٨١,٦٢٨) | (٣,٧٢٢,٨٨٠) | ودائع قصيرة الأجل |
| (١,٣٣٤,٩٦٥) | ٦,٣٣٦,٢٩٢ | ذمم دائنة تجارية |
| ٤٣,٩٠٥,٢٦٨ | ١٠٠,٢١٠,٣١٥ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| | | النقد الناتج من عمليات التشغيل |
| (١٢,٨٦٢,٥٨٨) | (١٦,٢٤٥,٣٢٢) | مصاريف تمويلية مدفوعة |
| (٩٨٧,٨٦٢) | (٢,٨٤٥,٩٨٦) | زكاة مدفوعة |
| (٢,٥١٦,٤٨٤) | (١,٩١٨,٢٤٧) | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| ٢٧,٥٢٨,٣٣٤ | ٧٩,٢٠٠,٧٦٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٨,٨٠٠,٤٧٥) | (٩,٩٨٤,٩٧٦) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٢٤,٧٦٢,٣٧٥ | إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات |
| (١٨٦,٠٠٠) | (١٥٩,٩٥٥) | المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات |
| ٣,٦٤٠,٠٠٠ | - | إضافات إلى موجودات غير ملموسة |
| (٥,٣٤٦,٤٧٥) | ١٤,٦١٧,٤٤٤ | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| | | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٦٨,٥٠٢,١٥٩) | (٥٣,٩٥٥,٨٤٩) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ١,٤٥٠,٢١٠ | (١,٥٤٩,٥١١) | سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل |
| (١,٢٧٧,٤٨٩) | (٣,٧٢٨,٤٧٧) | التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي |
| ٩٥,٧٣٨,٤٤٥ | - | دفعات إيجار |
| ٣,٢٢١,٢٤١ | - | المتحصل من زيادة رأس المال |
| (٨٠٢,٠٣٢) | (٣٠٠,٠٦٧) | إستلام قروض متوسطة وطويلة الأجل |
| ٢٩,٨٢٨,٢١٦ | (٥٩,٥٣٣,٩٠٤) | توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة |
| ٥٢,٠٢٠,٠٧٥ | ٣٤,٢٨٤,٣٠٠ | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ١٥,٧٢٢,٩٤٠ | ٤٣,٠٦٨,٣٨٦ | صافي التغير في نقد وما في حكمه |
| (٤١٨,٨٥٦) | ٤٣٧,٥١٥ | نقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٦٧,٣٢٤,١٥٩ | ٧٧,٧٩٠,٢٠١ | أثر التغيرات في سعر الصرف |
| | | 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 توقيعها عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هند
الرئيس المالي التنفيذي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 ٣٤٣٢٦-٧١٦٩، 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 المتركمة للشركة ودعم نموها المستقبلي. ونتيجة لذلك، فقد انخفض 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 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 في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٢، استلمت الشركة موافقة الهيئة العامة لسوق المال لزيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢ وافق مساهمو الشركة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي.

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 ٢٠٢١ | سبتمبر ٢٠٢٢ | | |
| ٪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 | 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 |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | المغرب | الشركة المغربية لصناعة الورق |
| ٪٨٥ | ٪٨٥ | الكويت | شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور) |

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 والافصاحات 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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:

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.

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 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 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 ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٠,٠٣ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تتضمن أصول حق الإستخدام بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: مبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة ببيع قطعة أرض ومبنى بقيمة ٢٤,٧ مليون ريال سعودي وحققت ربح استبعاد 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥ - ذمم مدينة تجارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح |
|---------------------------|-------------------------------|-------|
| (بالريالات السعودية) | | |
| ٢٠٣,٠٠٥,٦٥٢ | ٢٠٠,٠٢٦,٤٠٨ | ١-٥ |
| (٥٣,٢٦٦,٨٨٣) | (٥٣,١٩٨,٤٣١) | |
| ١٤٩,٧٣٨,٧٦٩ | ١٤٦,٨٢٧,٩٧٧ | |

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 ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح |
|---------------------------|-------------------------------|-------|
| (بالريالات السعودية) | | |
| ١٠٠,٨٣٥,٠٠٢ | ٥٣,٢٦٦,٨٨٣ | |
| ٩٦٦,٩٠٦ | ٥,٣٢٦,٤٤٥ | |
| (٤٨,٥٣٥,٠٢٥) | (٥,٣٩٤,٨٩٧) | |
| ٥٣,٢٦٦,٨٨٣ | ٥٣,١٩٨,٤٣١ | |

الرصيد الإفتتاحي

مخصص للفترة / السنة

شطب خلال الفترة / السنة

٦ - القروض

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | إيضاح |
|---------------------------|-------------------------------|-------|
| (بالريالات السعودية) | | |
| ١٥,١٣٥,٧٠٠ | ٨,٧٧٦,٣٦٥ | ١-٦ |
| ٤٠٧,٢٤١,٣٦١ | ٣٦٢,٤١٧,٤٤٠ | ٢-٦ |
| ٤٢٢,٣٧٧,٠٦١ | ٣٧١,١٩٣,٨٠٥ | |
| (٩٣,١٥٤,٢٥٨) | (٩١,٣٥٤,٦٦٥) | |
| ٣٢٩,٢٢٢,٨٠٣ | ٢٧٩,٨٣٩,١٤٠ | |

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قروض بنوك تجارية

الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل

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

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات التعهد الخاص بالمحافظة على نسب مالية معينة لبعض إتفاقيات القروض الخاصة. تعتقد الإدارة أن المجموعة ستنجح في إعادة هيكلة قروضها، والإستفادة 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 ٦٤٠,٩٤ 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 والألات 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 إستحقاقات القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الإعتيادية، 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 ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٤,٩٤٢,١٥٧ | ٤,٣١١,٩٠٠ | مزايا الموظفين قصيرة الأجل |
| ١,٤١٠,٩٩٧ | ١,٣٦٥,٥٩١ | مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة |
| ٣٣٦,٤١٧ | ٢٣٧,١٨٣ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |

بلغ رصيد الذمم الدائنة المطلوبة لموظفي الإدارة الرئيسيين في نهاية الفترة مبلغ ٤,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٣,٢٥ 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 |
|-------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-----------|
| شركة غاز الشرق المحدودة | شركة زميلة | شراء غاز | ٤,٧٥١,٥١٢ | ١,٨٥٠,٠٦٢ |
| شركة غاز الشرق المحدودة | شركة زميلة | شراء غاز توزيعات أرباح مستلمة | ٥,٩١٤,٣٩٩ ٣,٦٤٠,٠٠٠ | ٢,٠٤٤,١٧٨ |

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 المستخدمة |

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 المعاد 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 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨ - قطاعات التشغيل (تتمة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مدققة)

| الإجمالي | القطاعات الخاضعة للتقرير | | |
|---------------|-------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| | تجارة وأخرى (بالريالات السعودية) | تصنيع | |
| ٦٤٦,٧٧٩,٦٩٧ | ٦٨,٤١٠,٣٧٥ | ٥٧٨,٣٦٩,٣٢٢ | إيرادات قطاعية |
| (١٤٤,١٦١,٣٩١) | (١٦,٥٤٢,٩٣٥) | (١٢٧,٦١٨,٤٥٦) | إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات |
| ٥٠٢,٦١٨,٣٠٦ | ٥١,٨٦٧,٤٤٠ | ٤٥٠,٧٥٠,٨٦٦ | إيرادات خارجية |
| ١٩,٢٩٢,٠١١ | ١,٠٥١,٥٨٥ | ١٨,٢٤٠,٤٢٦ | مصاريف تمويلية |
| ٤١,٢٩٦,٠٣٢ | ١,٢٢٨,٤٠٩ | ٤٠,٠٦٧,٦٢٣ | استهلاك وإطفاء |
| ٤٢,٠٣٧,١٣١ | ٢٩,٢٨٣,٤١٨ | ١٢,٧٥٣,٧١٣ | صافي الربح قبل الزكاة |
| ٩٦٥,٦٩٨,٩٤١ | ٣٩,٥٧٧,١٠٩ | ٩٢٦,١٢١,٨٣٢ | موجودات القطاع |
| ٧١١,٤١٢,٥٣٦ | ٤٦,٣٨٢,١٧١ | ٦٦٥,٠٣٠,٣٦٥ | مطلوبات القطاع |

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 |
| ١٦,٣٢٠,١٥٩ | ١,٠٤٠,٤٤١ | ١٥,٢٧٩,٧١٨ | مصاريف تمويلية |
| ٣٩,٨٦٦,٩٩٤ | ١,٣٠٧,٠٨٣ | ٣٨,٥٥٩,٩١١ | استهلاك وإطفاء |
| ٣٢,٠٣٩,٤٣٣ | ٧,٩٩٩,١٥٨ | ٢٤,٠٤٠,٢٧٥ | صافي الربح قبل الزكاة |

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

| الإجمالي | القطاعات الخاضعة للتقرير | | |
|--------------|-------------------------------------|--------------|---------------------------------------|
| | تجارة وأخرى (بالريالات السعودية) | تصنيع | |
| ٢٢١,٠٤٥,١٠١ | ٢٠,٢٢٢,٤٩٥ | ٢٠٠,٨٢٢,٦٠٦ | إيرادات قطاعية |
| (٥٩,٤١٠,٥٧٩) | (٨,٠٣٦,٦٣٩) | (٥١,٣٧٣,٩٤٠) | إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات |
| ١٦١,٦٣٤,٥٢٢ | ١٢,١٨٥,٨٥٦ | ١٤٩,٤٤٨,٦٦٦ | إيرادات خارجية |
| ٧,٣١١,٠٠١ | ٣٦٣,٦٠٢ | ٦,٩٤٧,٣٩٩ | مصاريف تمويلية |
| ١٤,٠٦٥,٨٥٢ | ٤١٥,٦٣٧ | ١٣,٦٥٠,٢١٥ | استهلاك وإطفاء |
| ٦,٥٥٥,٧٦٢ | ٢,٧٢٠,٤٩٩ | ٣,٨٣٥,٢٦٣ | صافي الربح قبل الزكاة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 |
| ٦,٤٩٩,٦٦٩ | ٣٤٧,٠٢٧ | ٦,١٥٢,٦٤٢ | مصاريف تمويلية |
| ١٣,٢٧٦,٧٤٢ | ٤٣٣,٠٣٤ | ١٢,٨٤٣,٧٠٨ | استهلاك وإطفاء |
| ٩٠٦,٢٢٣ | ٢,٥٤١,٢٠٣ | (١,٦٣٤,٩٨٠) | صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة |

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 .

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| (بالريالات السعودية) | | - إيرادات |
| ٣٨٧,٩٢٧,٠٢٠ | ٤٤٣,٩١٧,٢٢٦ | المملكة العربية السعودية |
| ٣١,٢٦٨,٥٠٨ | ٢٨,٩٤٠,٧٤٩ | دول مجلس التعاون الخليجي |
| ٢٢,٤١٥,٣٣٦ | ٢٩,٧٦٠,٣٣١ | بلدان أخرى |
| ٤٤١,٦١٠,٨٦٤ | ٥٠٢,٦١٨,٣٠٦ | الإيراد الموحد |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| (بالريالات السعودية) | | - إيرادات |
| ١٢٣,٨٠٢,٩٣٣ | ١٤٤,٤٩٥,٦٦٧ | المملكة العربية السعودية |
| ١٠,٣٥٩,٠٠٧ | ٩,١١١,٨٩٠ | دول مجلس التعاون الخليجي |
| ٧,٦٩٩,٧٦١ | ٨,٠٢٦,٩٦٥ | بلدان أخرى |
| ١٤١,٨٦١,٧٠١ | ١٦١,٦٣٤,٥٢٢ | الإيراد الموحد |

الفترة / السنة المنتهية في

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| (بالريالات السعودية) | | - موجودات غير متداولة |
| ٥٥١,٤٩٥,١٢٦ | ٥١٨,٣٨٥,٤٠٨ | المملكة العربية السعودية |
| ٣٦,٢٩١,٩٤٩ | ٣٥,٤٧٠,٠١٢ | دول مجلس التعاون الخليجي |
| ١٠,٠٠٢,٨٦٧ | ٩,٨٩٨,٠٧٦ | بلدان أخرى |
| ٥٩٧,٧٨٩,٩٤٢ | ٥٦٣,٧٥٣,٤٩٦ | موجودات غير متداولة موحدة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر | | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر | | |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| (بالريالات السعودية) | | | | |
| ٢٩,٣٤٦,٧٩٠ | ٤٠,٥٦٧,٢٨٦ | ١٤٩,٢٢٨ | ٦,٢٠٧,٤٥١ | صافي ربح الفترة (ريال سعودي) العائد إلى المساهمين في الشركة |
| ١٩,٠٨٢,٨٣٤ | ١٩,٢٠٠,٠٠٠ | ١٩,٢٠٠,٠٠٠ | ١٩,٢٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| ١,٥٤ | ٢,١١ | ٠,٠١ | ٠,٣٢ | نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي) |

١٠ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------------|----------------|--|
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| (بالريالات السعودية) | | |
| - | ٣٠٩,١٤١ | أصول حق الإستخدام |
| ١,٤٠٢,٧٤٧ | - | رسملة قطع الغيار |
| ١,١٨٣,٥٨٧ | - | الدفعات المقدمة المتعلقة بإصدار أسهم حقوق أولوية تمت تسويتها خلال الفترة |

١١ - احتياطي نظامي

يتم احتساب الاحتياطي النظامي بناءً على نتائج السنة كامله. وعليه، لم يتم تسجيل أي احتياطي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية وضمادات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ٥٦,٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٨,١٦ مليون ريال سعودي) و ٠,٨٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٦٩٨ مليون ريال سعودي)، على التوالي.
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها للمجموعة مبلغ ٦٧,٢ مليون ريال سعودي، حيث سدد منها دفعة مقدمة بمبلغ ٣٨,٨ 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، تقدمت الشركة بإعتراض يتعلق بمطالبة ربط سنة ٢٠١٤ البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي قامت الشركة بتسوية المطالبة مبلغ ٠,٤٨ مليون ريال سعودي وعليه، استلمت الشركة الربط النهائي. بالنسبة للربوط المستلمة 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 سنة ٢٠٢١، تم رفض الاعتراض من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. واستأنفت الشركة ضد هذه الربوط في الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، رفضت الأمانة العامة للجان الضريبية إعتراض الشركة. ومع ذلك، فإن الإدارة بصدد إعادة الاستئناف أمام 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 بإثبات الربح وتسجيل الذمة المدينة ذات الصلة خلال السنة الماضية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم تحصيل المبلغ بالكامل.

١٤ - إعتامد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ.