

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
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
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٢	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 المرفقة للشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفتري الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة 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 المُنفذ 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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

الخبر: ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م

الخبر

هاتف 966 13 893 3378 | ص.ب 4636
فاكس 966 13 893 3349 | الخبر 31952

جدة


هاتف 966 12 652 5333 | ص.ب 15651
فاكس 966 12 652 2894 | جدة 21454


الرياض


هاتف 966 11 206 5333 | ص.ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 | الرياض 11557

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٥٦٧,٩٦٢,٦٣٤	٥٧٤,٥٨٢,٠٥٣	١٢ و ٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١١,٦٠٠,٩١٥	١٠,٩٧٢,٩٤٩	٤	أصول حق الاستخدام
٢٤,٤٢١,١٣٦	٢٣,٢٨٠,٤٤١		موجودات غير ملموسة
٢٥,١٢٠,٠٥١	٢٣,٧٥٢,٠٩٦		إستثمار في شركة زميلة
٦٢٩,١٠٤,٧٣٦	٦٣٢,٥٨٧,٥٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
١١٤,٧٤٠,٨٩٤	١٢٥,٧١٨,٤٠٨		مخزون
١٥٨,٥٣٣,٥٣٣	٢٠١,٠٣٤,٦٧٩	٥	ذمم مدينة تجارية
٤٠,٣٤٧,٢٣٤	٩٤,٠٦٤,٧٧٥		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١١٥,٣٨٣,١١٦	٢٣,٩٣٨,٢٠٩		نقد وما في حكمه
٤٢٩,٠٠٤,٧٧٧	٤٤٤,٧٥٦,٠٧١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٥٨,١٠٩,٥١٣	١,٠٧٧,٣٤٣,٦١٠		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨,٠٤٦,٩٣٨	٨,٠٤٦,٩٣٨	١١	إحتياطي نظامي
(٦,١٠٦,٥٩٣)	(٦,٣٨٢,٦٠١)		إحتياطي ترجمة عملات
(١,٤٣٤,١٢٧)	(١,٤٣٤,١٢٧)		إحتياطيات إكتوارية
٦٣,٨١٦,٠٠٧	١١٥,٩٣٣,١٧١		أرباح مبقاه
٤٠١,٣٢٢,٢٢٥	٤٥٣,١٦٣,٣٨١		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
٩٧٨,٠٢٢	١,٢٧٨,٦٥٨		حصاص غير مسيطرة
٤٠٢,٣٠٠,٢٤٧	٤٥٤,٤٤٢,٠٣٩		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٢٦١,٠٣١,٦٠٣	١٩٥,٢٥٤,٩٤٠	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
٢٣,١٧٤,٠٦٢	٢٤,٠٤١,٦٢٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٩٥٥,٣٥٢	٧,٤٠٣,٢٠٥		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩٢,١٦١,٠١٧	٢٢٦,٦٩٩,٧٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١٤٨,٩٠٧,٥٥٣	١٤٠,٦١٧,٦٩٠	٦	قروض قصيرة الاجل
٨١,٤٩٠,٨١٩	٩٠,٨٦٥,٥٠٩	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل - الجزء المتداول
٧٤,٢٠٤,٩١١	١٠٠,٩٧٩,٨٧٢		ذمم دائنة تجارية
٣٩,٦٤٤,٥٥٢	٤٧,٧٠٣,٥٤٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,١٤٣,٧٢٨	١٢,٥٥٢,٤٥٠	١٣	مخصص زكاة
٤,٢٥٦,٦٨٦	٣,٤٨٢,٧٣٣		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٦٣,٦٤٨,٢٤٩	٣٩٦,٢٠١,٨٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٥٥,٨٠٩,٢٦٦	٦٢٢,٩٠١,٥٧١		مجموع المطلوبات
١,٠٥٨,١٠٩,٥١٣	١,٠٧٧,٣٤٣,٦١٠		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 أكتوبر ٢٠٢٣.


عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة


يسري عبدالحميد عبدالعزيز البشري
الرئيس التنفيذي


خالد وليد أبو هاشم
الرئيس المالي التنفيذي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٠٢,٦١٨,٣٠٦	٦١٤,٩٤٩,٥٥٧	١٦١,٦٣٤,٥٢٢	١٩٥,٤٩٢,٧١٩	٨	الإيرادات
(٣٧٤,٣٣٩,٥٧١)	(٤٣١,٣٧٠,٣٩٢)	(١٢٢,٩٥٥,٣١٧)	(١٢٨,٢٢٢,٥٠٦)		تكلفة الإيرادات
١٢٨,٢٧٨,٧٣٥	١٨٣,٥٧٩,١٦٥	٣٨,٦٧٩,٢٠٥	٦٧,٢٧٠,٢١٣		مجمول الربح
(٣٩,٨٨٨,٥٣٤)	(٤٠,٩٧٤,٣٨١)	(١١,٥٨٨,١٧٧)	(١٥,٢٨٩,٠٥٩)		مصاريق عمومية وإدارية
(٤٤,٧٤٢,٤٨٢)	(٥٤,٧٠٠,٧٨٦)	(١٢,٤٤١,٦٨٧)	(١٨,٤٢٥,٣٢٢)		مصاريق بيع وتوزيع
(٥,٣٢٦,٤٤٥)	(٦,١٧٣,٩٥٣)	(١,٨٣٣,٠٧٥)	(١,٨٧٢,٥٤٧)	٥	مخصص الإنخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية
٢,٦٧٢,٩٦٤	٢,٣٢٠,٣٩٠	١,١٢٢,٩٦٤	٩٧٧,٦٥٤		الحصة من ربح شركة زميلة
٢١,٣٢٩,٢٩٠	٢,٣١٩,٩٩٥	٨٠١,٦٤٣	٩٥٣,٧٩٦		إيرادات أخرى
(٩٩٨,٣٨٦)	(١٥٧,٦٥٠)	(٨٧٤,١١٠)	(٦٧,٩٧١)		مصاريق أخرى
٦١,٣٢٩,١٤٢	٨٦,٢١٤,٧٨٠	١٣,٨٦٦,٧٦٣	٣٣,٥٤٦,٧٦٤		الربح قبل المصاريق التمويلية والزكاة
(١٩,٢٩٢,٠١١)	(٣٠,١٦٨,٩٩٦)	(٧,٣١١,٠٠١)	(١٠,١٠٤,٤٩٩)	٨ و ٦	مصاريق تمويلية
٤٢,٠٣٧,١٣١	٥٦,٠٤٣,٧٨٤	٦,٥٥٥,٧٦٢	٢٣,٤٤٢,٢٦٥		الربح قبل الزكاة
(١,٣٩٧,١٩٤)	(٣,٥٩٣,٣٥٠)	(٣٨٢,٣٩٨)	(٨٧٥,٦٥١)		الزكاة
٤٠,٦٣٩,٩٣٧	٥٢,٤٥٠,٤٣٤	٦,١٧٣,٣٦٤	٢٢,٥٦٦,٦١٤		صافي الربح للفترة
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
٣٦٠,٩٢٥	(٣٠٨,٦٤٢)	٩٧٧,٥٣٠	(٣٦٧,٣٨٥)		بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
٣٦٠,٩٢٥	(٣٠٨,٦٤٢)	٩٧٧,٥٣٠	(٣٦٧,٣٨٥)		فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
٤١,٠٠٠,٨٦٢	٥٢,١٤١,٧٩٢	٧,١٥٠,٨٩٤	٢٢,١٩٩,٢٢٩		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة					
صافي الربح العائد إلى:					
٤٠,٥٦٧,٢٨٦	٥٢,١١٧,١٦٤	٦,٢٠٧,٤٥١	٢٢,٤٢٢,٢٠٤		المساهمون بالشركة
٧٢,٦٥١	٣٣٣,٢٧٠	(٣٤,٠٨٧)	١٤٤,٤١٠		حوص غير مسيطرة
٤٠,٦٣٩,٩٣٧	٥٢,٤٥٠,٤٣٤	٦,١٧٣,٣٦٤	٢٢,٥٦٦,٦١٤		صافي الربح للفترة
مجموع الدخل الشامل العائد إلى :					
٤٠,٨٢٧,٥٢٥	٥١,٨٤١,١٥٦	٧,٠٩٨,٥٦٧	٢٢,٠٦٦,٠٧٤		المساهمون بالشركة
١٧٣,٣٣٧	٣٠٠,٦٣٦	٥٢,٣٢٧	١٣٣,١٥٥		حوص غير مسيطرة
٤١,٠٠٠,٨٦٢	٥٢,١٤١,٧٩٢	٧,١٥٠,٨٩٤	٢٢,١٩٩,٢٢٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائد إلى المساهمين في الشركة :					
١,٤٧	١,٥٥	٠,٢٢	٠,٦٧	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 ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة			
			أرباح مبقاه	إحتياطات إكثورية	ترجمة عملات إحتياطي	رأس المال
٢١٣,٥٨٥,٦١٠	١,٠٢٤,٥٨٦	٢١٢,٥٦١,٠٢٤	٢٤,٧٧١,٨٥١	(٦,٨٠٣,٨١٨)	٣,٣٥٧,٤٤٤	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٦٣٩,٩٣٧	٧٢,٦٥١	٤٠,٥٦٧,٢٨٦	٤٠,٥٦٧,٢٨٦	-	-	-
٣٦,٠٩٢٥	١٠٠,٦٨٦	٧٦,٧٨١	-	٢٦٠,٣٣٩	-	-
٤١,٠٠٠,٨٦٢	١٧٣,٣٣٧	٤٠,٨٢٧,٥٢٥	٤٠,٥٦٧,٢٨٦	-	٢٦٠,٣٣٩	-
(٣٠٠,٠٦٧)	(٣٠٠,٠٦٧)	-	-	-	-	-
٢٥٤,٢٨٦,٤٥٥	٨٩٧,٨٥٦	٢٥٣,٣٨٨,٥٤٩	٦٥,٣٣٩,١٣٧	(٧٦٤,٤٥٣)	٢,٣٥٧,٤٤٤	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٤٠٧,٣٠٠,٢٤٧	٩٧٨,٠٢٢	٤٠١,٣٢٢,٢٢٥	٦٣,٨١٦,٠٠٧	(١,٤٣٤,١٢٧)	٨,٠٤٦,٩٣٨	٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠
٥٧,٤٥٠,٤٣٤	٣٣٣,٢٧٠	٥٢,١١٧,١٦٤	٥٢,١١٧,١٦٤	-	-	-
(٣٠٨,٦٤٢)	(٣٢,٦٣٤)	(٣٤١,٢٧٦)	-	(٢٧٦,٠٠٨)	-	-
٥٢,١٤١,٧٩٢	٣٠٠,٦٣٦	٥١,٨٤١,١٥٦	٥٢,١١٧,١٦٤	(٢٧٦,٠٠٨)	-	-
٤٥٤,٤٤٢,٠٣٩	١,٢٧٨,٦٥٨	٤٥٣,١٦٣,٣٨١	١١٥,٩٣٣,١٧١	(١,٤٣٤,١٢٧)	٨,٠٤٦,٩٣٨	٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري بن عبدالحميد البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو عفا
الرئيس المالي التنفيذي

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ - (مدققة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ - (مدققة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ - (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣


لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٤٠,٦٣٩,٩٣٧	٥٢,٤٥٠,٤٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات عن:
٣٦,٣٠٨,١٥٧	٣٨,٥٩٧,٤٧٥	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣,٤٥٤,٩٢١	٤,١٠٢,٣٩٨	إستهلاك أصول حق الإستخدام
١٩,٢٩٢,٠١١	٣٠,١٦٨,٩٩٦	مصاريف تمويلية
٥,٣٢٦,٤٤٥	٦,١٧٣,٩٥٣	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٣٩٧,١٩٤	٣,٥٩٣,٣٥٠	مصروف زكاة
(٢,٦٧٦,٩٦٤)	(٢,٣٢٠,٣٩٠)	الحصة من ربح شركة زميلة
٤٥,٣٢٠	(٨٢٦,٤٣٢)	(رد) / مخصص مخزون بطي الحركة
١,٥٣٢,٩٥٤	٨٩٤,٠٤٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٩٢٦,٢٦٢	١,٦٠١,٩٦٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٨,٩٦٧,٥١٥)	(٢٦٣,٠٤١)	ربح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٩٠,٢٧٨,٧٢٢	١٣٤,١٧٢,٧٥٢	
(٢,٤١٥,٦٥٣)	(٤٨,٦٧٥,٠٩٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤,١٤٠,٦٩٨)	(١٠,١٥١,٠٨٢)	ذمم مدينة تجارية
(١٠,١٢٥,٤٦٨)	(٥٣,٧١٧,٥٤١)	مخزون
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(٣,٧٢٢,٨٨٠)	٣٠,٩٣٤,٩٦١	ودائع قصيرة الأجل
٦,٣٣٦,٢٩٢	٨,٠٥٨,٩٩٦	ذمم دائنة تجارية
١٠٠,٢١٠,٣١٥	٦٠,٦٢٢,٩٨٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٦,٢٤٥,٣٢٢)	(٢٣,٤٥٦,٧٥٢)	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(٢,٨٤٥,٩٨٦)	(٦,١٨٤,٦٢٨)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(١,٩١٨,٢٤٧)	(٧٣٤,٤٠٧)	زكاة مدفوعة
٧٩,٢٠٠,٧٦٠	٣٠,٢٤٧,٢٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٩٨٤,٩٧٦)	(٤٥,٣١٤,٠٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٤,٧٦٢,٣٧٥	٢٦٣,٠٤١	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
(١٥٩,٩٥٥)	(٢٢٥,٠٠٠)	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٤,٦١٧,٤٤٤	(٤٥,٢٧٦,٠٠٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(٥٣,٩٥٥,٨٤٩)	(٦٠,٨٨١,١٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٥٤٩,٥١١)	(١٠,٣٤٣,٧٣٩)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(٣,٧٢٨,٤٧٧)	(٥,٠١١,٨٩٣)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٣٠٠,٠٦٧)	-	دفعات ايجار
(٥٩,٥٣٣,٩٠٤)	(٧٦,٢٢٦,٨٣٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٣٤,٢٨٤,٣٠٠	(٩١,٢٥٥,٦٣٤)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٣,٠٦٨,٣٨٦	١١٥,٣٨٣,١١٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣٧,٥١٥	(١٨٩,٢٧٣)	أثر التغيرات في سعر الصرف
٧٧,٧٩٠,٢٠١	٢٣,٩٣٨,٢٠٩	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 ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣.


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 ٣٣٧ مليون ريال سعودي موزعة على ٣٣,٧ 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 ٣٢٦-٣٤٦٩٦٩، المملكة العربية السعودية.

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 ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية بمبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي من خلال طرح ١٤,٥ مليون سهم تم الاكتتاب بها بالكامل. تم الإنتهاء من جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في سنة ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢	سبتمبر ٢٠٢٣	
%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 ٢٠٢٣ 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 قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٢.

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.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 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 من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة 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 ٢٠٢٣ 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 وأصول حق الإستخدام

استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بمبلغ ٤٥,٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٩,٩٨ مليون ريال سعودي). بلغت الإضافات في أصول حق الإستخدام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، باعت المجموعة قطعة أرض ومبنى بمبلغ ٢٤,٧ مليون ريال سعودي واعترفت بربح من الإستبعاد بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي. بلغت القيمة الدفترية للأرض والمباني في تاريخ الإستبعاد مبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢١٤,٩٥٤,٦٨٨	٢٦٣,٦٢٩,٧٨٧	
(٥٦,٤٢١,١٥٥)	(٦٢,٥٩٥,١٠٨)	١-٥
١٥٨,٥٣٣,٥٣٣	٢٠١,٠٣٤,٦٧٩	

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 ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
٥٣,٢٦٦,٨٨٣	٥٦,٤٢١,١٥٥
٨,٥٤٩,١٧٠	٦,١٧٣,٩٥٣
(٥,٣٩٤,٨٩٨)	-
٥٦,٤٢١,١٥٥	٦٢,٥٩٥,١٠٨

الرصيد الإفتتاحي
المخصص للفترة / السنة
شطب خلال الفترة / السنة

٦ - القروض

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٥,٧٢٥,٠٣١	-	١-٦
٣٣٦,٧٩٧,٣٩١	٢٨٦,١٢٠,٤٤٩	٢-٦
٣٤٢,٥٢٢,٤٢٢	٢٨٦,١٢٠,٤٤٩	
(٨١,٤٩٠,٨١٩)	(٩٠,٨٦٥,٥٠٩)	
٢٦١,٠٣١,٦٠٣	١٩٥,٢٥٤,٩٤٠	

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قروض بنوك تجارية

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 الإستثمارية.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات أمر بمبلغ ٨٤٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٧١٠,٦ مليون ريال سعودي).

١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي. لا تحمل هذه القروض أية مصاريف مالية، إلا أنها محملة برسوم مقدمة للحصول على القرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة بنفس القيمة الدفترية للقرض.

تتضمن إتفاقية القرض حق خيار الدفع المسبق (السداد المبكر) ، والذي يمكن تنفيذه في أي وقت طوال فترة القرض. لم تمارس الإدارة خيار الدفع المسبق وقامت بتقدير خيار فصل الدفع المسبق (أي المشتق الضمني) عن مبلغ القرض غير قابل للتطبيق. ويرجع ذلك إلى حقيقة أن الخصائص والمخاطر الاقتصادية لخيار الدفع المسبق ترتبط ارتباطاً وثيقاً بالخصائص الاقتصادية ومخاطر عقد القرض. تم سداد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

٢-٦ قروض بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية متعددة . إن هذه القروض مقيمة بشكل أساسي بالريال السعودي وتحمل بنفقات مالية وفق أساس أسعار السوق السائدة. إن مجموع استحقاقات القروض القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال عام ٢٠٢٣ 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 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 إعتناء شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٧ - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
	(بالريالات السعودية)	
٤,٩٤٢,١٥٧	٥,٤٢٩,١٧٧	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
١,٤١٠,٩٩٧	١,٩٠٤,٢٤٧	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
٣٣٦,٤١٧	٣٠٥,٤٨٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

بلغ رصيد الذمم الدائنة المطلوبة لموظفي الإدارة الرئيسيين في نهاية الفترة مبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: مبلغ ٤,٥٣ 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:

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر	المعاملة خلال فترة التسعة أشهر	طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
	(بالريالات السعودية)			٢٠٢٣:
٣,١٢٥,٦٣٣	٦,١٧١,٣٩١	شراء غاز	شركة زميلة	شركة غاز الشرق المحدودة
	٤,١٦٠,٠٠٠	توزيعات أرباح		
				٢٠٢٢:
١,٨٥٠,٠٦٢	٤,٧٥١,٥١٢	شراء غاز	شركة زميلة	شركة غاز الشرق المحدودة

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 ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

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

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 داخل و 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 ٢٠٢٣
(غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
	(بالريالات السعودية)		
٧٨٨,٥٩٦,٨١٧	٤٠,٠٧٠,٢٩٤	٧٤٨,٥٢٦,٥٢٣	إيرادات قطاعية
(١٧٣,٦٤٧,٢٦٠)	(١٦,٦٢١,٢٩١)	(١٥٧,٠٢٥,٩٦٩)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٦١٤,٩٤٩,٥٥٧	٢٣,٤٤٩,٠٠٣	٥٩١,٥٠٠,٥٥٤	إيرادات خارجية
٣٠,١٦٨,٩٩٦	١,٢٠٣,٧٣٩	٢٨,٩٦٥,٢٥٧	مصاريف تمويلية
٤٣,٥٩٣,٩١٣	١,٨٥٥,٩٧٧	٤١,٧٣٧,٩٣٦	استهلاك وإطفاء
٥٦,٠٤٣,٧٨٤	(٢,٢٦٨,٧٧٤)	٥٨,٣١٢,٥٥٨	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
١,٠٧٧,٣٤٣,٦١٠	٣٢,٠٩٢,١٧٤	١,٠٤٥,٢٥١,٤٣٦	موجودات القطاع
٦٢٢,٩٠١,٥٧١	٤٤,٢٠٣,٧٢٩	٥٧٨,٦٩٧,٨٤٢	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)

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

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
	(بالريالات السعودية)		
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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
	(بالريالات السعودية)		
٢٥٠,٥٩٨,٩٧٢	١٤,١٨٣,٤٦٤	٢٣٦,٤١٥,٥٠٨	إيرادات قطاعية
(٥٥,١٠٦,٢٥٣)	(٥,٨١٥,٠٢٤)	(٤٩,٢٩١,٢٢٩)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٩٥,٤٩٢,٧١٩	٨,٣٦٨,٤٤٠	١٨٧,١٢٤,٢٧٩	إيرادات خارجية
١٠,١٠٤,٤٩٩	٣٩١,٥٧٧	٩,٧١٢,٩٢٢	مصاريف تمويلية
١٥,٠٩٣,٦٥٧	٥٦٢,٥٣٠	١٤,٥٣١,١٢٧	استهلاك وإطفاء
٢٣,٤٤٢,٢٦٥	(١,٢٢٩,٧٣٠)	٢٤,٦٧١,٩٩٥	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

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

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
	(بالريالات السعودية)		
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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى	تصنيع	
	(بالريالات السعودية)		
١,٠٥٨,١٠٩,٥١٣	٣٨,٤٦٨,١٢٧	١,٠١٩,٦٤١,٣٨٦	موجودات القطاع
٦٥٥,٨٠٩,٢٦٦	٤٦,١٧١,٥٩٨	٦٠٩,٦٣٧,٦٦٨	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣

إيرادات

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
الإيراد الموحد

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير	
	تجارة وأخرى	تصنيع
	(بالريالات السعودية)	
٥٣٥,٨٨٣,١٦٨	٣٩٣,١١٠	٥٣٥,٤٩٠,٠٥٨
٤٠,٥١١,٨٥١	١٩٩,٦١٧	٤٠,٣١٢,٢٣٤
٣٨,٥٥٤,٥٣٨	٢٢,٨٥٦,٢٧٦	١٥,٦٩٨,٢٦٢
٦١٤,٩٤٩,٥٥٧	٢٣,٤٤٩,٠٠٣	٥٩١,٥٠٠,٥٥٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إيرادات

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
الإيراد الموحد

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير	
	تجارة وأخرى	تصنيع
	(بالريالات السعودية)	
٤١٣,١١٨,٦٥٣	٨,٨٣٥,٧٧١	٤٠٤,٢٨٢,٨٨٢
٣٣,٤٨٠,٨٢٩	١,٠٨٥,٤٤٨	٣٢,٣٩٥,٣٨١
٥٦,٠١٨,٨٢٤	٤١,٩٤٦,٢٢١	١٤,٠٧٢,٦٠٣
٥٠٢,٦١٨,٣٠٦	٥١,٨٦٧,٤٤٠	٤٥٠,٧٥٠,٨٦٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إيرادات

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
الإيراد الموحد

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير	
	تجارة وأخرى	تصنيع
	(بالريالات السعودية)	
١٦٧,٨٨٧,٢٠٨	١١٤,٦١٥	١٦٧,٧٧٢,٥٩٣
١٤,٦٨١,٦٦٦	١٩٩,٦١٧	١٤,٤٨٢,٠٤٩
١٢,٩٢٣,٨٤٥	٨,٠٥٤,٢٠٨	٤,٨٦٩,٦٣٧
١٩٥,٤٩٢,٧١٩	٨,٣٦٨,٤٤٠	١٨٧,١٢٤,٢٧٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إيرادات

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
الإيراد الموحد

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير	
	تجارة وأخرى	تصنيع
	(بالريالات السعودية)	
١٣٤,٧٣٥,٩٢٤	١,٩٨٨,٨٢٧	١٣٢,٧٤٧,٠٩٧
٩,٩٣٢,٢٤٠	-	٩,٩٣٢,٢٤٠
١٦,٩٦٦,٣٥٨	١٠,١٩٧,٠٢٩	٦,٧٦٩,٣٢٩
١٦١,٦٣٤,٥٢٢	١٢,١٨٥,٨٥٦	١٤٩,٤٤٨,٦٦٦

كما في نهاية الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
	(بالريالات السعودية)	
٥١٨,٣٨٥,٤٠٨	٥٨٥,١٥٦,٠٧٥	٥٨٨,٠٠٨,٩٥٨
٣٥,٤٧٠,٠١٢	٣٥,١٨٥,٠٧٥	٣٤,٠٨٨,١٢٥
٩,٨٩٨,٠٧٦	٨,٧٦٣,٥٨٦	١٠,٤٩٠,٤٥٦
٥٦٣,٧٥٣,٤٩٦	٦٢٩,١٠٤,٧٣٦	٦٣٢,٥٨٧,٥٣٩

- موجودات غير متداولة
المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
موجودات غير متداولة موحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٩ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم صافي الربح العائد للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ان ربحية السهم كما يلي:

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٤٠,٥٦٧,٢٨٦	٥٢,١١٧,١٦٤	٦,٢٠٧,٤٥١	٢٢,٤٢٢,٢٠٤	صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
٢٧,٦٩٠,٧٢٨	٣٣,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٦٩٠,٧٢٨	٣٣,٧٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٤٧	١,٥٥	٠,٢٢	٠,٦٧	ربحية السهم الأساسي / المخفض للفترة (ريال سعودي)

١٠ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
-	٤,١٦٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من الشركة الزميلة معدلة مع رصيد مطلوب إلى شركة زميلة
٣٠٩,١٤١	٣,٤٩٦,٦٥٠	أصول حق الإستخدام

١١ - إحتياطي نظامي

يتم احتساب الإحتياطي النظامي بناءً على نتائج السنة كامله. وعليه، لم يتم إجراء تحويل إلى الإحتياطي النظامي في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية و ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الاعمال الإعتيادية بمبلغ ٣٥,٨٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٩,٢٥ مليون ريال سعودي) و ٠,٦٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٠,٦٤٦ مليون ريال سعودي)، على التوالي.
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها للمجموعة مبلغ ١٦٥,٩ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: مبلغ ٦٧,٢ مليون ريال سعودي).

١٣ - أحداث جوهرية

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة ربطاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ للمطالبة بالالتزام إضافي بمبلغ ٣٦,١ مليون ريال سعودي. في عام ٢٠٢٠، تقدمت الشركة باعتراض على مطالبة ربط سنة ٢٠١٤ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي والتي تمت تسويتها بمبلغ ٠,٤٨ مليون ريال سعودي وبناءً عليه استلمت الشركة الربط النهائي. بالنسبة للربط المستلمة المتعلقة بالسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ و البالغة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بدفع ١ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي وقدره ٢٥,٩ مليون ريال سعودي.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، استلمت الشركة ربطاً نهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ مطالبة بالالتزام نهائي قدره ١٠,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة سابقاً بتكوين المخصص المطلوب. كذلك، قامت الشركة خلال الفترة بدفع مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي يتعلق بالربط وسيتم سداد المبلغ المتبقي على أقساط شهرية متساوية حتى سبتمبر ٢٠٢٤.
- أيضاً، لاحقاً لنهاية الفترة، استلمت الشركة ربطاً أولي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مطالبة بالالتزام إضافي قدره ١,٥ مليون ريال سعودي و ٣,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. تقوم الشركة حالياً بمراجعة هذا الربط الأولي.

١٤ - أحداث لاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، أبرمت الشركة اتفاقية بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي لإنشاء مبنى لخط الإنتاج الخامس.

١٥ - إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. إلا أن تأثير إعادة التقييم ليس جوهرياً.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣ الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ.