

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الآخر 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 يونيو ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفتري الثلاثه والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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. وتمثل 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

استناداً 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: ١٣ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٦٧,٩٦٢,٦٣٤	٥٨٠,٥٢٤,٥٧١	١٢ و ٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١١,٦٠٠,٩١٥	١٢,٢٣٠,٠٦٨	٤	أصول حق الاستخدام
٢٤,٤٢١,١٣٦	٢٤,٠٣٧,٢٦٥		موجودات غير ملموسة
٢٥,١٢٠,٠٥١	٢٣,٣٤٢,٧٨٧		إستثمار في شركة زميلة
٦٢٩,١٠٤,٧٣٦	٦٤٠,١٣٤,٦٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٤,٧٤٠,٨٩٤	١٠٣,٨٤٤,١٦٩		مخزون
١٥٨,٥٣٣,٥٣٣	٢٠٣,٠٨٨,٢٣٠	٥	ذمم مدينة تجارية
٤٠,٣٤٧,٢٣٤	٩٤,٨٠٢,٠٧٨		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١١٥,٣٨٣,١١٦	٣١,١٩٧,١٢٧		نقد وما في حكمه
٤٢٩,٠٠٤,٧٧٧	٤٣٢,٩٣١,٦٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٥٨,١٠٩,٥١٣	١,٠٧٣,٠٦٦,٢٩٥		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)	(٦,٠٢٦,٤٧١)		إحتياطي ترجمة عملات
(١,٤٣٤,١٢٧)	(١,٤٣٤,١٢٧)		إحتياطيات أخرى
٦٣,٨١٦,٠٠٧	٩٣,٥١٠,٩٦٧		أرباح مبقاه
٤٠١,٣٢٢,٢٢٥	٤٣١,٠٩٧,٣٠٧		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
٩٧٨,٠٢٢	١,١٤٥,٥٠٣		حصص غير مسيطرة
٤٠٢,٣٠٠,٢٤٧	٤٣٢,٢٤٢,٨١٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٦١,٠٣١,٦٠٣	٢١٥,٩٣٣,٦٧٠	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
٢٣,١٧٤,٠٦٢	٢٣,٠٢٢,٩٠٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٩٥٥,٣٥٢	٨,٠٤٨,٨٢٢		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩٢,١٦١,٠١٧	٢٤٧,٠٠٥,٣٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٤٨,٩٠٧,٥٥٣	١٣٢,٢٩٩,١٨٧	٦	قروض قصيرة الاجل
٨١,٤٩٠,٨١٩	٨٩,٦٩٤,٦٧٦	٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل - الجزء المتداول
٧٤,٢٠٤,٩١١	٩٦,٧٩١,٨٥٤		ذمم دائنة تجارية
٣٩,٦٤٤,٥٥٢	٥٣,٠٧٩,٨٢٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,١٤٣,٧٢٨	١٧,٨٦١,٤٢٧	١٢	مخصص زكاة
٤,٢٥٦,٦٨٦	٤,٠٩١,١١٨		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٦٣,٦٤٨,٢٤٩	٣٩٣,٨١٨,٠٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٥٥,٨٠٩,٢٦٦	٦٤٠,٨٢٣,٤٨٥		مجموع المطلوبات
١,٠٥٨,١٠٩,٥١٣	١,٠٧٣,٠٦٦,٢٩٥		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 ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.


عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة


يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي


خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

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

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣٤٠,٩٨٣,٧٨٤	٤١٩,٤٥٦,٨٣٨	١٤٦,٢٨٨,٠٣٢	٢٠٢,١٧٦,٩٧١	٨	الإيرادات
(٢٥١,٣٨٤,٢٥٤)	(٣٠٣,١٤٧,٨٨٦)	(١٠٥,١٨٧,٢٦٧)	(١٣٨,٠٤٤,٦١٠)		تكلفة الإيرادات
٨٩,٥٩٩,٥٣٠	١١٦,٣٠٨,٩٥٢	٤١,١٠٠,٧٦٥	٦٤,١٣٢,٣٦١		مجمول الربح
(٢٨,٣٠٠,٣٥٧)	(٢٥,٦٨٥,٣٢٢)	(١٤,٦٦٢,٤٧٣)	(١٢,١٢٦,٨٠٤)		مصاريق عمومية وإدارية
(٣٢,٣٠٠,٧٩٥)	(٣٦,٢٧٥,٤٦٤)	(١٦,٢٥٥,٣٧٩)	(١٧,٨٠٧,٧٥٧)		مصاريق بيع وتوزيع
(٣,٤٩٣,٣٧٠)	(٤,٣٠١,٤٠٦)	(٣,١٧٥,٣٣٦)	(٢,٨٤٥,٤٦٦)	٥	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٥٥٤,٠٠٠	١,٣٤٢,٧٣٦	٧٧٧,٠٠٠	٤٦٤,٢٤٦		الحصة من ربح شركة زميلة
٢٠,٥٢٧,٦٤٧	١,٣٦٦,١٩٩	١٩,٨٠٧,٠٧٠	٧٦٧,٨٩٢		إيرادات أخرى
(١٢٤,٢٧٦)	(٨٩,٦٧٩)	(٩٥,٠٩١)	(٤٢,٣٣٤)		مصاريق أخرى
٤٧,٤٦٦,٣٧٩	٥٢,٦٦٦,٠١٦	٢٧,٤٩٦,٥٥٦	٣٢,٥٤٢,١٣٨		الربح قبل المصاريق التمويلية والزكاة
(١١,٩٨١,٠١٠)	(٢٠,٠٦٤,٤٩٧)	(٥,٩٨٠,٦٢٨)	(٩,٦٦٣,٩٥٨)	٨ و ٦	مصاريق تمويلية
٣٥,٤٨١,٣٦٩	٣٢,٦٠١,٥١٩	٢١,٥١٥,٩٢٨	٢٢,٨٧٨,١٨٠		الربح قبل الزكاة
(١,٠١٤,٧٩٦)	(٢,٧١٧,٦٩٩)	(٣٨٢,٣٩٨)	(١,٦٤٦,٤٣٧)		الزكاة
٣٤,٤٦٦,٥٧٣	٢٩,٨٨٣,٨٢٠	٢١,١٣٣,٥٣٠	٢١,٢٣١,٧٤٣		صافي الربح للفترة
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
(٦١٦,٦٠٥)	٥٨,٧٤٣	(٤٤٨,٠٨٢)	(٢٢,٦٦٠)		بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٦١٦,٦٠٥)	٥٨,٧٤٣	(٤٤٨,٠٨٢)	(٢٢,٦٦٠)		فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
٣٣,٨٤٩,٩٦٨	٢٩,٩٤٢,٥٦٣	٢٠,٦٨٥,٤٤٨	٢١,٢٠٩,٠٨٣		(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة					
صافي الربح العائد إلى:					
٣٤,٣٥٩,٨٣٥	٢٩,٦٩٤,٩٦٠	٢١,٠٦٢,١٤٦	٢١,١٤٧,٦٩٨		المساهمون بالشركة
١٠٦,٧٣٨	١٨٨,٨٦٠	٧١,٣٨٤	٨٤,٠٤٥		حوص غير مسيطرة
٣٤,٤٦٦,٥٧٣	٢٩,٨٨٣,٨٢٠	٢١,١٣٣,٥٣٠	٢١,٢٣١,٧٤٣		صافي الربح للفترة
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:					
٣٣,٧٢٨,٩٥٨	٢٩,٧٧٥,٠٨٢	٢٠,٦٣١,٨٢٩	٢١,١٣٠,٠٢٦		المساهمون بالشركة
١٢١,٠١٠	١٦٧,٤٨١	٥٣,٦١٩	٧٩,٠٥٧		حوص غير مسيطرة
٣٣,٨٤٩,٩٦٨	٢٩,٩٤٢,٥٦٣	٢٠,٦٨٥,٤٤٨	٢١,٢٠٩,٠٨٣		مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائد إلى المساهمين في الشركة:					
١,٢٤	٠,٨٨	٠,٧٦	٠,٦٣	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 ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي


خالد وليد أبو هنتا
الرئيس المالي التنفيذي


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة					رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاه (بالريالات السعودية)	احتياطيات أخرى (٧٦٤,٤٥٣)	إحتياطي ترجمة عملات (٦,٨٠٣,٨١٨)	إحتياطي نظامي ٣,٣٥٧,٤٤٤		
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 ١ يناير ٢٠٢٢ - (مدققة)
٣٤,٤٦٦,٥٧٣	١٠٦,٧٣٨	٣٤,٣٥٩,٨٣٥	٣٤,٣٥٩,٨٣٥	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٦١٦,٦٠٥)	١٤,٢٧٢	(٦٣٠,٨٧٧)	-	-	(٦٣٠,٨٧٧)	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣٣,٨٤٩,٩٦٨	١٢١,٠١٠	٣٣,٧٢٨,٩٥٨	٣٤,٣٥٩,٨٣٥	-	(٦٣٠,٨٧٧)	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢٤٧,٤٣٥,٥٧٨	١,١٤٥,٥٩٦	٢٤٦,٢٨٩,٩٨٢	٥٩,١٣١,٦٨٦	(٧٦٤,٤٥٣)	(٧,٤٣٤,٦٩٥)	٣,٣٥٧,٤٤٤	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - (غير مدققة)
٤٠٢,٣٠٠,٢٤٧	٩٧٨,٠٢٢	٤٠١,٣٢٢,٢٢٥	٦٣,٨١٦,٠٠٧	(١,٤٣٤,١٢٧)	(٦,١٠٦,٥٩٣)	٨,٠٤٦,٩٣٨	٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ - (مدققة)
٢٩,٨٨٣,٨٢٠	١٨٨,٨٦٠	٢٩,٦٩٤,٩٦٠	٢٩,٦٩٤,٩٦٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٨,٧٤٣	(٢١,٣٧٩)	٨٠,١٢٢	-	-	٨٠,١٢٢	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٩,٩٤٢,٥٦٣	١٦٧,٤٨١	٢٩,٧٧٥,٠٨٢	٢٩,٦٩٤,٩٦٠	-	٨٠,١٢٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٢,٢٤٢,٨١٠	١,١٤٥,٥٠٣	٤٣١,٠٩٧,٣٠٧	٩٣,٥١٠,٩٦٧	(١,٤٣٤,١٢٧)	(٦,٠٢٦,٤٧١)	٨,٠٤٦,٩٣٨	٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.


عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة


يسري بن عبدالحميد البشري
الرئيس التنفيذي


خالد وليد أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣


لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٣٤,٤٦٦,٥٧٣	٢٩,٨٨٣,٨٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات عن:
٢٣,٩٦٣,٥٦١	٢٥,١٠٠,٨٠٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٠١,٦٢٣	٢,٧٩٠,٥٨١	إستهلاك أصول حق الإستخدام
١١,٩٨١,٠١٠	٢٠,٠٦٤,٤٩٧	مصاريف تمويلية
٣,٤٩٣,٣٧٠	٤,٣٠١,٤٠٦	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٠١٤,٧٩٦	٢,٧١٧,٦٩٩	مصروف زكاة
(١,٥٥٤,٠٠٠)	(١,٣٤٢,٧٣٦)	الحصة من ربح شركة زميلة
٤٥,٣٢٠	(٨٢٦,٤٣٢)	(رد) / مخصص مخزون بطى الحركة
٩٦٤,٩٩٦	٦٠٨,٨٧١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٤٥٦,٢٥٩	٣٠٦,١٢٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٨,٩٦٧,٥١٥)	(١٠٧,٩٥٧)	ربح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠,١٦٥,٩٩٣	٨٣,٤٩٦,٦٧٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٤,٤٨١,٣١٨	(٤٨,٨٥٦,١٠٣)	ذمم مدينة تجارية
٣٣,٢٣٤,٣٤٣	١١,٧٢٣,١٥٧	مخزون
(٥٣٣,٠٣٨)	(٥٤,٤٥٤,٨٤٤)	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٧,١١٠,٢٦٨	٢٥,٧٠٦,٩٤٣	ذمم دائنة تجارية
١,٠٠٣,٣٥١	١٣,٤٣٥,٢٧٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٩,٤٦٢,٢٣٥	٣١,٠٥١,١٠٣	النقد الناتج من عمليات التشغيل
		مصاريف تمويلية مدفوعة
(١٣,٦٧١,٥٤١)	(١٩,٠٩٣,٥٢٢)	زكاة مدفوعة
(٢,٨٤٥,٩٨٦)	-	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١,٢١٣,١٤١)	(٤٥٧,٢٨٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢١,٧٣١,٥٦٧	١١,٥٠٠,٣٠١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨,٠٣٦,٦٢٦)	(٣٧,٦٨٤,٨٩٨)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٧٦٢,٣٧٥	١٠٧,٩٥٧	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٢,٥٥٥)	(٢٢٥,٠٠٠)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٦,٦٧٣,١٩٤	(٣٧,٨٠١,٩٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠,٤٨٤,٨٢٦)	(٣٧,٧٦٣,٦٩٢)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(٤٩,٠٠٧,٧٥٩)	(١٦,٦٣٩,٢٠١)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٢,٧٥٠,٥٨٨)	(٣,٥٦٢,٣٥٦)	دفعات ايجار
(٩٢,٢٤٣,١٧٣)	(٥٧,٩٦٥,٢٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٦,١٦١,٥٨٨	(٨٤,٢٦٦,٨٨٩)	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣,٠٦٨,٣٨٦	١١٥,٣٨٣,١١٦	أثر التغيرات في سعر الصرف
(٦٢٧,٥٤٢)	٨٠,٩٠٠	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨٨,٦٠٢,٤٣٢	٣١,١٩٧,١٢٧	

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 ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.


عبدالله عبدالرحمن الخراساني
رئيس مجلس الإدارة


يسري عبدالحميد عبدالعزيز 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 يونيو 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 ٣٤٣٢٦-٧١٦٩، 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
	يونيو ٢٠٢٣	ديسمبر 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والافصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو 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، والتفويضات 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.

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 الاستخدام

استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بمبلغ ٣٧,٦٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨,٠٤ مليون ريال سعودي). بلغت الإضافات في أصول حق الاستخدام خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٤٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢٦٣,٨١٠,٧٩١	٢١٤,٩٥٤,٦٨٨	ذمم مدينة تجارية
(٦٠,٧٢٢,٥٦١)	(٥٦,٤٢١,١٥٥)	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٠٣,٠٨٨,٢٣٠	١٥٨,٥٣٣,٥٣٣	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٥٦,٤٢١,١٥٥	٥٣,٢٦٦,٨٨٣	الرصيد الإفتتاحي
٤,٣٠١,٤٠٦	٨,٥٤٩,١٧٠	المخصص للفترة / السنة
-	(٥,٣٩٤,٨٩٨)	شطب خلال الفترة / السنة
٦٠,٧٢٢,٥٦١	٥٦,٤٢١,١٥٥	

٦ - القروض

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٥,٧٦٢,٣٦٥	٥,٧٢٥,٠٣١	١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٩٩,٨٦٥,٩٨١	٣٣٦,٧٩٧,٣٩١	٢-٦ قروض بنوك تجارية
٣٠٥,٦٢٨,٣٤٦	٣٤٢,٥٢٢,٤٢٢	
(٨٩,٦٩٤,٦٧٦)	(٨١,٤٩٠,٨١٩)	الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل
٢١٥,٩٣٣,٦٧٠	٢٦١,٠٣١,٦٠٣	

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 ٧١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: ٧١٠,٦ 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 مصاريف مالية، إلا أنها محملة برسوم مقدمة للحصول على القرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والألات 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. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، 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.

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 إستحقاقات القروض القائمة في ٣٠ يونيو 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 اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٧ - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
	(بالريالات السعودية)	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٣,٢٤٦,٩٤٤	٣,٥٧١,٤١٢	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
١,٢٧٣,٩٩٨	١,٢٦٩,٤٩٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩٨,٤٨٨	٢٢٠,٣٣٤	

بلغ رصيد الذمم الدائنة المطلوبة لموظفي الإدارة الرئيسيين في نهاية الفترة مبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: مبلغ ٤,٥٣ 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	المعاملة خلال فترة الستة أشهر	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز توزيعات أرباح	٣,٩٧٩,٠٩٠ ٣,١٢٠,٠٠٠	٢,٩١٤,٤٤٣
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز	٣,٢٧٢,٣٢٤	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 ٢٠٢٣.

قطاعات مفصّل عنها	العمليات
تصنيع	شراء وتصنيع وتوزيع عجينة الورق والورق
تجارة وأخرى	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 المعاد تدويرها وخدمات التوزيع المشتركة، على التوالي. يتم تحديد الأسعار 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير	
	تصنيع	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)
٥٣٧,٩٩٧,٨٤٥	٥١٢,١١١,٠١٥	٢٥,٨٨٦,٨٣٠
(١١٨,٥٤١,٠٠٧)	(١٠٧,٧٣٤,٧٤٠)	(١٠,٨٠٦,٢٦٧)
٤١٩,٤٥٦,٨٣٨	٤٠٤,٣٧٦,٢٧٥	١٥,٠٨٠,٥٦٣
٢٠,٠٦٤,٤٩٧	١٩,٢٥٢,٣٣٥	٨١٢,١٦٢
٢٨,٥٠٠,٢٥٦	٢٧,٢٠٦,٨٠٩	١,٢٩٣,٤٤٧
٣٢,٦٠١,٥١٩	٣٣,٦٤٠,٥٦٣	(١,٠٣٩,٠٤٤)
١,٠٧٣,٠٦٦,٢٩٥	١,٠٣٢,٧٠٤,٢٦٠	٤٠,٣٦٢,٠٣٥
٦٤٠,٨٢٣,٤٨٥	٥٩٥,٦٤٢,٨٣٤	٤٥,١٨٠,٦٥١

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

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)

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

الاجمالي	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
١١,٩٨١,٠١٠	٦٨٧,٩٨٣	١١,٢٩٣,٠٢٧	مصاريف تمويلية
٢٧,٢٣٠,١٨٠	٨١٢,٧٧٢	٢٦,٤١٧,٤٠٨	استهلاك وإطفاء
٣٥,٤٨١,٣٦٩	٢٦,٥٦٢,٩١٩	٨,٩١٨,٤٥٠	صافي الربح قبل الزكاة

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

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٢٥٩,٧٣٨,٩٠٧	١٢,٢٩٩,٥٦٨	٢٤٧,٤٣٩,٣٣٩	إيرادات قطاعية
(٥٧,٥٦١,٩٣٦)	(٥,٥٨٠,١٢٤)	(٥١,٩٨١,٨١٢)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٢٠٢,١٧٦,٩٧١	٦,٧١٩,٤٤٤	١٩٥,٤٥٧,٥٢٧	إيرادات خارجية
٩,٦٦٣,٩٥٨	٤٦٩,٨٠٦	٩,١٩٤,١٥٢	مصاريف تمويلية
١٤,٩١٠,١٩٥	٨٦٦,١٩٨	١٤,٠٤٣,٩٩٧	استهلاك وإطفاء
٢٢,٨٧٨,١٨٠	(٩٢٥,٣٧٣)	٢٣,٨٠٣,٥٥٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

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

الاجمالي	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
٥,٩٨٠,٦٢٨	٣٤٥,٧٩٨	٥,٦٣٤,٨٣٠	مصاريف تمويلية
١٣,٦٢٥,٠٧٩	٤٠٢,٣٠٩	١٣,٢٢٢,٧٧٠	استهلاك وإطفاء
٢١,٥١٥,٩٢٨	٢٢,٧٧٦,٨٩١	(١,٢٦٠,٩٦٣)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		إيرادات
	تجارة وأخرى	تصنيع	
٣٦٧,٩٩٥,٩٦٠	٢٧٨,٤٩٥	٣٦٧,٧١٧,٤٦٥	المملكة العربية السعودية
٢٥,٨٣٠,١٨٥	-	٢٥,٨٣٠,١٨٥	دول مجلس التعاون الخليجي
٢٥,٦٣٠,٦٩٣	١٤,٨٠٢,٠٦٨	١٠,٨٢٨,٦٢٥	بلدان أخرى
٤١٩,٤٥٦,٨٣٨	١٥,٠٨٠,٥٦٣	٤٠٤,٣٧٦,٢٧٥	الإيراد الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		إيرادات
	تجارة وأخرى	تصنيع	
٢٧٨,٣٨٢,٧٢٩	٦,٨٤٦,٩٤٤	٢٧١,٥٣٥,٧٨٥	المملكة العربية السعودية
٢٣,٥٤٨,٥٨٩	١,٠٨٥,٤٤٨	٢٢,٤٦٣,١٤١	دول مجلس التعاون الخليجي
٣٩,٠٥٢,٤٦٦	٣١,٧٤٩,١٩٢	٧,٣٠٣,٢٧٤	بلدان أخرى
٣٤٠,٩٨٣,٧٨٤	٣٩,٦٨١,٥٨٤	٣٠١,٣٠٢,٢٠٠	الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		إيرادات
	تجارة وأخرى	تصنيع	
١٧٨,٣٥٨,٥٦٤	٣٠,٢١٢	١٧٨,٣٢٨,٣٥٢	المملكة العربية السعودية
١٢,١١٢,١٥٨	-	١٢,١١٢,١٥٨	دول مجلس التعاون الخليجي
١١,٧٠٦,٢٤٩	٦,٦٨٩,٢٣٢	٥,٠١٧,٠١٧	بلدان أخرى
٢٠٢,١٧٦,٩٧١	٦,٧١٩,٤٤٤	١٩٥,٤٥٧,٥٢٧	الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		إيرادات
	تجارة وأخرى	تصنيع	
١١٥,٠٧٤,٧٣١	٣,١٦٤,٣٣٧	١١١,٩١٠,٣٩٤	المملكة العربية السعودية
١٠,٩٣٢,٤٠٨	٥٤٣,٤٢٧	١٠,٣٨٨,٩٨١	دول مجلس التعاون الخليجي
٢٠,٢٨٠,٨٩٣	١٦,٦٧٢,٣٤١	٣,٦٠٨,٥٥٢	بلدان أخرى
١٤٦,٢٨٨,٠٣٢	٢٠,٣٨٠,١٠٥	١٢٥,٩٠٧,٩٢٧	الإيراد الموحد

كما في نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	موجودات غير متداولة
٥٢٩,٠١٣,١٣٥	٥٨٥,١٥٦,٠٧٥	٥٩٤,٩١٦,٨٩٩	المملكة العربية السعودية
٣٥,٨٩٠,٢٥١	٣٥,١٨٥,٠٧٥	٣٤,٥٢٨,٤٩٥	دول مجلس التعاون الخليجي
٩,٥٦٣,٦٦٦	٨,٧٦٣,٥٨٦	١٠,٦٨٩,٢٩٧	بلدان أخرى
٥٧٤,٤٦٧,٠٥٢	٦٢٩,١٠٤,٧٣٦	٦٤٠,١٣٤,٦٩١	موجودات غير متداولة موحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 إن ربحية السهم كما يلي:

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٣٤,٣٥٩,٨٣٥	٢٩,٦٩٤,٩٦٠	٢١,٠٦٢,١٤٦	٢١,١٤٧,٦٩٨	صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
٢٧,٦٩٠,٧٢٨	٣٣,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٦٩٠,٧٢٨	٣٣,٧٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٢٤	٠,٨٨	٠,٧٦	٠,٦٣	ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة (ريال سعودي)

١٠ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
-	٣,١٢٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من الشركة الزميلة معدلة مع الرصيد المستحق
-	٣,٤١٩,٧٣٤	أصول حق الاستخدام

١١ - إحتياطي نظامي

يتم احتساب الإحتياطي النظامي بناءً على نتائج السنة كاملة. وعليه، لم يتم إجراء تحويل إلى الإحتياطي النظامي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية وضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الاعمال الإعتيادية بمبلغ ٢٩ 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 يونيو ٢٠٢٣، بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها للمجموعة مبلغ ١٦٥,٩ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦٧,٢ مليون ريال سعودي).
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة ربطاً من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ للمطالبة باللتزام 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 والبالغة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بدفع ١ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي وقدره ٢٥,٩ مليون ريال سعودي. في عام ٢٠٢١، رفضت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الاعتراض، وأعترضت الشركة ضد هذه التقييمات أمام لجنة الفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، تم رفض الاعتراض من قبل لجنة الفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية. ومع ذلك، أعادت الشركة الطعن ضد القرار وأستأنفت أمام اللجنة الإستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية. تعتقد الإدارة أن المخصص المعترف به مقابل التقييمات المذكورة أعلاه كافٍ وليس هناك حاجة إلى مخصص إضافي.

١٣ - إعتتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمدها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ الموافق ١٢ محرم ١٤٤٥هـ.