



شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولى الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الاولى الموجزة

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
ايضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ١٥

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى السادة مساهمي شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة منزل الورق ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية 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 أى من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الليد واليحي محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن اللعيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٤ ربيع الأول ١٤٤٨هـ
(١٧ أغسطس ٢٠٢٦م)

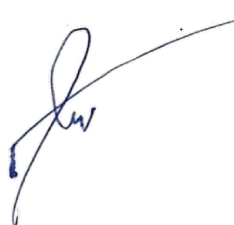
شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ في ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٨,٠٧٤,٧١٨	٦٤,٣٧٧,٣٩٢	٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢,٦١٣,٢٧٦	٣٢,٦٠٤,٢٧٦	٩	عقارات استثمارية
١٠٠,٦٨٧,٩٩٤	٩٦,٩٨١,٦٦٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧,٧٨٣,٨٤٠	٧,٩٨٠,٢١٨		مخزون
٢٩,١٤٠,٨٢٧	٢٧,٧٨٧,٢٣٦	١٠	ذمم مدينة تجارية
٢,٤٣٥,٨٢١	٢,١٥٢,٤٣٦		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٢٢٩,٠٠٦	٦,٠٨٨,٣٠٤		أرصدة لدي البنوك
٤٧,٥٨٩,٤٩٤	٤٤,٠٠٨,١٩٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤٨,٢٧٧,٤٨٨	١٤٠,٩٨٩,٨٦٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
(٦٨٥,٦٢٨)	(٦٨٥,٦٢٨)		احتياطي اكتواري
٥٢,٤٣٣,٨٦٥	٤١,٥٨٠,٦٠٧		أرباح مبقاة
١١١,٧٤٨,٢٣٧	١٠٠,٨٩٤,٩٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٢٣,٥٤٣	٣,٥٨٥,٠٤٠	١١	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢,٦٥٠,٢٨٧	٢,٧٠٦,٥٩٤		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٦,٤٥٧	٤٢٣,٩٦٠		إيرادات منح حكومية مؤجلة - الجزء غير المتداول
٤,٢٥٠,٢٨٧	٦,٧١٥,٥٩٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥,٦٦٩,٨٢٥	٢٦,٢٨٥,٩٣٠		دائنون تجاريون
٤,٤٤٢,٣٣٢	٤,٦٨٧,٨٦٠	١١	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٨١٣,٦٢١	١,٧٧٤,٤٧٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢٣,٧٥٤	١٧٣,٧٩٨		إيرادات منح حكومية مؤجلة - الجزء المتداول
٢٢٩,٤٣٢	٤٥٧,٢٢٢	١٣	مخصص الزكاة
٣٢,٢٧٨,٩٦٤	٣٣,٣٧٩,٢٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦,٥٢٩,٢٥١	٤٠,٠٩٤,٨٨٣		إجمالي المطلوبات
١٤٨,٢٧٧,٤٨٨	١٤٠,٩٨٩,٨٦٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
يعقوب يوسف المغربي



الرئيس التنفيذي
فيصل يعقوب المغربي



المدير المالي
عبد المحسن عبد الفتاح



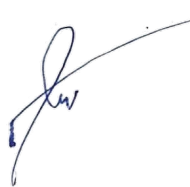
شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالعملة المحلية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٦,٣٢٤,٤٩٩	٥٩,٧٦٤,١٩٠	١٥	الإيرادات
(٣٤,٣٧٣,٠٤٩)	(٤٤,١٦٣,٣١٢)		تكلفة الإيرادات
١١,٩٥١,٤٥٠	١٥,٦٠٠,٨٧٨		مجمول الربح
(٣,٥٢٩,٢٦٤)	(٣,٤٩٢,٣١١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٩٩,٧٣٠)	(١,٦٨٢,٤٧٧)		مصاريف بيعية و تسويقية
١٢٠,١٢٣	١,٠٦٧,٥٢٥		إيرادات أخرى
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧,٣٨٢,٥٧٩	١١,٤٣٣,٦١٥		الربح التشغيلي
(٥٤٥,٧٨٧)	(٣٤٩,٦٦٩)		تكاليف التمويل
٦,٨٣٦,٧٩٢	١١,٠٨٣,٩٤٦		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١١٠,٣٦٥)	(٢٣٠,٦٨٨)	١٣	مصرفوف الزكاة
٦,٧٢٦,٤٢٧	١٠,٨٥٣,٢٥٨		صافي ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
٦,٧٢٦,٤٢٧	١٠,٨٥٣,٢٥٨		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
١,١٢	١,٨١	١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

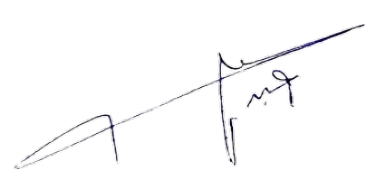
رئيس مجلس الإدارة
يعقوب يوسف المغربي



الرئيس التنفيذي
فيصل يعقوب المغربي



المدير المالي
عبد المحسن عبد الفتاح



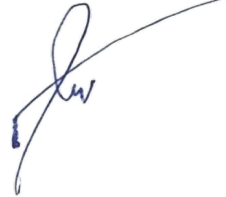
شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	الإحتياطي النظامي (إيضاح ٧)	احتياطي اكتواري	أرباح مبقاه	المجموع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٢٣,٤١٤	(٧٤٦,٦٦١)	٥٨,٦٧٠,٧٧١	٨٣,٠٤٧,٥٢٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)				
-	-	-	٦,٧٢٦,٤٢٧	٦,٧٢٦,٤٢٧
صافي ربح الفترة				
-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة				
-	-	-	٦,٧٢٦,٤٢٧	٦,٧٢٦,٤٢٧
إجمالي الدخل الشامل				
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٢٣,٤١٤	(٧٤٦,٦٦١)	٦٥,٣٩٧,١٩٨	٨٩,٧٧٣,٩٥١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م				
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦٨٥,٦٢٨)	٤١,٥٨٠,٦٠٧	١٠٠,٨٩٤,٩٧٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)				
-	-	-	١٠,٨٥٣,٢٥٨	١٠,٨٥٣,٢٥٨
صافي ربح الفترة				
-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة				
-	-	-	١٠,٨٥٣,٢٥٨	١٠,٨٥٣,٢٥٨
إجمالي الدخل الشامل				
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦٨٥,٦٢٨)	٥٢,٤٣٣,٨٦٥	١١١,٧٤٨,٢٣٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				

رئيس مجلس الإدارة
يعقوب يوسف المغربي



الرئيس التنفيذي
فيصل يعقوب المغربي



المدير المالي
عبد المحسن عبد الفتاح



تعتبر الإيضاحات المختارة من ١ الى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٦,٨٣٦,٧٩٢	١١,٠٨٣,٩٤٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة:
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠ تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٥٢٠,٦١٤	١,٨٣٠,٦٥٣	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٤٥,٧٨٧	٣٤٩,٦٦٩	تكاليف تمويل تسهيلات إئتمانية
٢٣٣,٢٥٥	٢٥٩,٣٦٠	تكلفة الخدمة الحالية لمزايا نهاية الخدمة للموظفين
٩,١٩٦,٤٤٨	١٣,٥٨٣,٦٢٨	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٤٧٦,٣٨٠)	(١,٤١٣,٥٩١)	ذمم مدينة تجارية
١,٤٠٧,٨٠٢	١٩٦,٣٧٨	مخزون
١,٠٢٣,٤١٤	(٢٨٣,٣٨٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٩٤٧,١٩٥)	(٦١٦,١٠٥)	ذمم دائنة تجارية
(١,٩٠٩,٢٩٥)	٣٩,١٤٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٢٩٤,٧٩٤	١١,٥٠٦,٠٦٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٥٥٤)	(٣١٥,٦٦٧)	مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٧٤,٦٨١)	(٤٥٨,٤٧٨)	١٣ الزكاة مدفوعة
٥,٨١١,٥٥٩	١٠,٧٣١,٩٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٤٨,٠٩٦)	(٥,٥٢٧,٩٧٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	(٩,٠٠٠)	إضافات عقارات استثمارية - أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٢,٨٤٨,٠٩٦)	(٥,٥٣٦,٩٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,١٨٧,٠٠٠)	(٢,٥٧٥,٧٣٩)	١١ المسدد من تسهيلات إئتمانية
(٤٤٩,٨٧٠)	(٣٨٠,٩٥٥)	التكاليف التمويلية المدفوعة
(١,٦٤٣,٦٥٥)	-	١٢ مستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٢٠,١٢٣)	(٩٧,٥٤٧)	التغير في التزامات إيراد المنح الحكومية
(٥,٤٠٠,٦٤٨)	(٣,٠٥٤,٢٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٤٣٧,١٨٥)	٢,١٤٠,٧٠٢	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٦,٨٨٣,٥٢٢	٦,٠٨٨,٣٠٤	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٤,٤٤٦,٣٣٧	٨,٢٢٩,٠٠٦	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
يعقوب يوسف المغربي

الرئيس التنفيذي
فيصل يعقوب المغربي

المدير المالي
عبد المحسن عبد الفتاح

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة وأنشطتها

شركة منزل الورق ("الشركة") شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة الخرج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠٢٢٩٠١ بتاريخ ٧ صفر ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١٤ م).

كما تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية رقم منشأة ٣٦١٤٥٤ وبرقم الترخيص الصناعي (١٤٣٦١٠٠١٨٨٠٨٤) ونوعه مجدد، ينتهي بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٥١ هـ الموافق (٧ أبريل ٢٠٣٠ م).

وتتمثل أنشطة الشركة وفق السجل التجاري كما يلي:

- صناعة الورق والورق المقوى المموج الكرتون، صناعة علب كرتون صناديق شنت مطوية أو مفردة من الورق أو من الورق المقوى المموج، صناعة أكياس ورقية، صناعة علب حفظ الملفات الورقية، صناعة أغلفة الاسطوانات الورقية، صناعة منتجات ورقية للأغراض المنزلية يشمل الأطباق والأكواب، صناعة قوالب وشرائح ورقائق الترشيح من عجينة الورق.

وتتمثل أنشطة الشركة وفقاً للنظام الأساسي فيما يلي:

- الصناعات التحويلية، الزراعة والحراثة وصيد الأسماك، التعدين واستغلال المحاجر، إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء، إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها، التشييد، تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية، النقل والتخزين، أنشطة خدمات الإقامة والطعام، المعلومات والاتصالات، الأنشطة العقارية، الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية، الخدمات الإدارية وخدمات الدعم، التعليم، أنشطة صحة الإنسان والعمل الاجتماعي، الفنون والترفيه والتسلية، أنشطة الخدمات الأخرى. تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري منفصل:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
فرع شركة منزل الورق	الخرج	١٠١١٣٥٢٣٨	٢٧ رجب ١٤٣٧ هـ
شركة مستودعات منزل الورق للتخزين	الخرج	١٠١١٥٣١٤٩	١٦ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي: الخرج، رمز بريدي ١٦٣٥٢ - ٤٣٥١، المملكة العربية السعودية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، لذلك فإن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الإعتراف بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة والإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (ر.س.)، وهي العملة الوظيفية للشركة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ر.س.

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

تطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية المبالغ المبلغ عنها للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام والتقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من الأحكام والتقديرات هي نفسها الموضحة في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٥- تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تبقى المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة دون تغيير. سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به. تجري الشركة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على قوائمها المالية.

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء. لن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨. إلا أنه سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل والزكاة". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنشأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- تُصنّف أرباح أو خسائر إعادة التقييم/الاستبعاد الناتجة عن العقارات الاستثمارية التي تُحقّق عوائد بشكل مستقل عن العمليات الرئيسية للشركة، كبند استثماري، وتُعرض بين "الربح التشغيلي" و"الربح قبل التمويل والزكاة".
- تُصنّف إيرادات المنح الحكومية ضمن الفئة التمويلية، باعتبارها تخفض مصروف الفوائد على الإلتزامات المرتبطة بالتمويل، وتُعرض بين "الربح قبل التمويل والزكاة" و"الربح قبل الزكاة".
- تُدرج مصروفات الفوائد بشكل عام ضمن تكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، وتُعرض ضمن المجموع الفرعي "صافي تكاليف التمويل". ويقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن الفئتين الاستثمارية والتمويلية..

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ في ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتعين على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية. وتعمل الشركة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة والتي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ سيتم تحديدها استناداً إلى الاتصالات العامة التي تصدرها الشركة والمتعلقة بفترة التقارير الأولية لعام ٢٠٢٧م.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات). كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصح عنها في الإيضاحات. وتقوم الشركة حالياً بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، كما ستفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. كما تقوم الشركة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً.

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً ربح السنة الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه التسوية. كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية، أما التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة فستستمر في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

٦- رأس المال

إن رأس مال الشركة المصدر والمدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م يبلغ ٦٠ مليون ر.س. مقسم إلى ٦ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ر.س. للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٠ مليون ر.س. ، مقسم إلى ٦ مليون سهم بقيمة قدرها ١٠ ر.س. للسهم).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وبعد الحصول على موافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م)، أتمت الشركة زيادة رأس مالها من ٢٠ مليون ر.س. إلى ٦٠ مليون ر.س. من خلال إصدار ٤ مليون سهم منحة لمساهمي الشركة، بواقع سهمين منحة مقابل كل سهم واحد مملوك، وذلك من خلال رسملة مبلغ ٤٠ مليون ر.س. من الأرباح المبقاة. وقد تم استكمال جميع الإجراءات النظامية اللازمة لإثبات زيادة رأس المال بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م).

٧- الإحتياطي النظامي

تماشياً مع تعديل النظام الأساسي للشركة ليعكس أحكام نظام الشركات الجديد الساري اعتباراً من يناير ٢٠٢٣م، وبناءً على القرار الذي وافق عليه المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م)، قامت الشركة بتحويل رصيد الإحتياطي النظامي بالكامل وقدره ٥,١٢٣,٤١٤ ر.س. إلى الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات، آلات ومعدات

تم رهن أراضي بقيمة دفترية ٤,٣ مليون ريال و ٢٤,٣ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وكافة المباني المقامة عليها مع كامل مصنع الشركة وآلاته ومعداته وكافة ملحقاته وتوابعه لصالح صندوق التنمية الصناعي (إيضاح ١١ - ٢).
تتضمن ممتلكات، آلات ومعدات بند أعمال رأسمالية قيد التنفيذ البالغة ٤,٨٤٠,٦٣٤ ريال والتي تتمثل في إنشاء مستودع لتوسعة أرض المصنع كما يشمل شراء وتركيب آلات ومعدات تخص خط انتاج الاستيكر. ومن المتوقع أن تكتمل المشروعات تحت التنفيذ خلال عام ٢٠٢٦ م، وسيتم رسملة تكاليف الإنشاء ضمن بند ممتلكات، الآت ومعدات للشركة عند الاكتمال.

٩- عقارات استثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٢,٦٠٤,٢٧٦	١٣,٤٠٤,٥٦٨
-	١٥,٢٥٥,٣٢٥
٩,٠٠٠	-
٣٢,٦١٣,٢٧٦	٢٨,٦٥٩,٨٩٣
-	٣,٩٤٤,٣٨٣
٣٢,٦١٣,٢٧٦	٣٢,٦٠٤,٢٧٦

رصيد بداية الفترة / السنة
المحول من ممتلكات والآت ومعدات خلال الفترة / السنة *
أعمال تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة **
أرباح تقييم استثمارات عقارية خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتمثل رصيد العقارات الاستثمارية في قطعة أرض في حي عكاظ في جنوب مدينة الرياض بالإضافة لأرض مجاورة لمقر الشركة بصناعية الرفايح.

* الأرض مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية (إيضاح ١١-١).

** يتمثل بند أعمال قيد التنفيذ في التعاقد مع استشاري للبدء في أعمال تطوير أرض عكاظ.

لم تطرأ أي تغييرات على إجراءات التقييم المتبعة لدى الشركة، أو أساليب التقييم، أو أنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية خلال الفترة. وبناءً عليه، لم يطرأ أي تغيير على العقارات الاستثمارية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٠- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٠,٢١٨,٨٠٤	٢٨,٨٠٥,٢١٣
(١,٠٧٧,٩٧٧)	(١,٠١٧,٩٧٧)
٢٩,١٤٠,٨٢٧	٢٧,٧٨٧,٢٣٦

مدينون تجاريون
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

بلغت الإيرادات المحققة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من أكبر عشرة عملاء في نشاط الكرتون نسبة ٢٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٥٪).

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١,٠١٧,٩٧٧	٨٩٧,٩٧٧
٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
١,٠٧٧,٩٧٧	١,٠١٧,٩٧٧

رصيد أول الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- ذمم مدينة تجارية (تتمة)

أعمار الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	الذمم المدينة	خسائر ائتمانية متوقعة	معدل خسائر الائتمان المتوقعة
غير مستحق	١٣,٧١٧,٦٨٨	٩٤,١٢٣	١ %
من صفر الى ٩٠	١٣,٤٧١,٦٨٦	١٣٥,٨٤١	١ %
من ٩١ الى ١٨٠	١,٩٥٨,٠٠٩	١٠٦,٩٩٦	٥ %
من ١٨١ الى ٢٧٠	٣٦١,٧٩٩	٩١,٤٥١	٢٥ %
من ٢٧١ الى ٣٦٠	١٨٨,٧٤٢	١٢٨,٦٨٦	٦٨ %
أكثر من ٣٦٠	٥٢٠,٨٨٠	٥٢٠,٨٨٠	١٠٠ %
الاجمالي	٣٠,٢١٨,٨٠٤	١,٠٧٧,٩٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الذمم المدينة	خسائر ائتمانية متوقعة	معدل خسائر الائتمان المتوقعة
غير مستحق	١٢,٦٥٦,٠٨٩	٤٠,٣٧٩	٠,٣ %
من صفر الى ٩٠	١٣,٢٢٨,٢٠٤	٧٩,٥٨١	٠,٦ %
من ٩١ الى ١٨٠	١,٨٠٧,٩٩٦	١٠٦,٦٤٩	٥,٩ %
من ١٨١ الى ٢٧٠	٣٧٠,٦٤٣	٨١,٨٧١	٢٢,١ %
من ٢٧١ الى ٣٦٠	٩٧,٢١٣	٦٤,٤٢٩	٦٦,٣ %
أكثر من ٣٦٠	٦٤٥,٠٦٨	٦٤٥,٠٦٨	١٠٠ %
الاجمالي	٢٨,٨٠٥,٢١٣	١,٠١٧,٩٧٧	

١١- التسهيلات الائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
الجزء المتداول من التسهيلات الائتمانية	
تسهيل إئتماني طويل الأجل من بنك محلي (إيضاح ١١-١)	٤,٠٣١,٢٨٦
تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١١-٢)	٦٧٢,٢٠٢
	٤,٦٨٧,٨٦٠
الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية	
تسهيلات طويلة الأجل من بنوك محلية (إيضاح ١١-١)	-
تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١١-٢)	١,٢٢٣,٥٤٣
	٣,٥٨٥,٠٤٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٨,٢٧٢,٩٠٠

١١-١ تسهيل إئتماني طويل الأجل من بنك محلي

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إئتمانية بنكية مدتها ٣٦ شهر بحد ١٠ مليون بالـ تطبق عليها آلية المراجعات المتتالية تجدد سنوياً، ويسدد القرض على فترة ٣ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٣ إبريل ٢٠٢٦ م على أن يكون سداد آخر قسط بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٧ م. وقد قامت الشركة بالسداد المبكر لعدد من الأقساط المستحقة. والقرض مضمون برهن قطعة أرض تبلغ مساحتها ١٩,٩٦١ متر مربع (إيضاح ٩). بفائدة المعدل السنوي السائد بين البنوك السعودية (سايبور) + ٣,٥ %.

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- التسهيلات الإئتمانية (تتمة)

١١-١ تسهيل إئتماني طويل الأجل من بنك محلي (تتمة)
فيما يلي حركة التسهيل إئتماني طويل الأجل من بنك محلي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٦,٠١٥,٦٥٨	١٠,٠٨٥,٢٨٨	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٥٢,١٢٢	٧٠٧,٥٨٢	مصرفات تمويلية عن الفترة / السنة
(٢,٢٣٦,٤٩٤)	(٤,٧٧٧,٢١٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٤,٠٣١,٢٨٦	٦,٠١٥,٦٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١-٢ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي

- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٩ م بغرض تمويل إنتاج الكرتون المضلع، وبلغ إجمالي تسهيل القرض المعتمد ٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال. ويسدد القرض على فترة ٥ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠٢٠ م وتم تأجيل الدفعات إلى ٢٣ مارس ٢٠٢١ م على أن يكون سداد آخر قسط بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٦ م. القرض مضمون بكافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعة أرض تبلغ مساحتها ١٩,٣٤٨ متر مربع مع كامل أعيان المشروع ومعداته وآلاته وملحقاته وتوابعه المتعلقة به (إيضاح ٨).

- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ م كتمويل متعدد الأغراض، وبلغ إجمالي تسهيل القرض المعتمد ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال والمحصل منه ٢,٦٧٨,٠٠٠ ريال ويسدد القرض على فترة ٤ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٣١ أغسطس ٢٠٢٣ م على أن يكون سداد آخر قسط بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٧ م. القرض مضمون بالأراضي وكافة المباني المقامة أو التي ستقام عليها والتي تبلغ مساحتها ٦,٨٣٦ متر مربع مع كامل مصنع المقترض وآلاته ومعداته وكافة ملحقاته وتوابعه. (إيضاح ٨).

- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢٣ م بغرض تمويل توسعة خط إنتاج الكرتون المضلع، وبلغ إجمالي تسهيل القرض المعتمد ٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال. تم استلام أول دفعة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤ م، ويسدد القرض على فترة ٦ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٣ إبريل ٢٠٢٦ م وتم تحديد آخر قسط بالقرض في ٤ أغسطس ٢٠٣١ م. القرض مضمون بكفالة شخصية من كلا من السيد/ يعقوب المغربي و السيد/ فيصل المغربي و السيد/ عمار المغربي وبكافة المباني المقامة أو التي ستقام على قطعة أرض تبلغ مساحتها ١٩,٣٤٨ متر مربع مع كامل أعيان المشروع ومعداته وآلاته وملحقاته وتوابعه المتعلقة به (إيضاح ٨).

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢,٨٥٥,٠٠٠	٥,١١١,٠٠٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
(٧٢٠,٢٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,١٣٤,٨٠٠	٢,٨٥٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٥٩٧,٧٥٨)	(٧٥٨,٩٣٠)	يخصم مصرفات تمويلية مؤجلة
-	(٦٩,٢٧٨)	الرصيد في أول الفترة / السنة
٩٧,٥٤٧	٢٣٠,٤٥٠	تسويات خلال الفترة / السنة
(٥٠٠,٢١١)	(٥٩٧,٧٥٨)	مصرفات تمويلية خلال الفترة / السنة
١,٦٣٤,٥٨٩	٢,٢٥٧,٢٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		القيمة الحالية للتسهيلات كما في نهاية الفترة/ السنة

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- التسهيلات الائتمانية (تتمة)

٣-١١ التعهدات المالية

تحتوي هذه التسهيلات الائتمانية على تعهدات بنكية، قد يؤدي الإخلال فيها إلى إعادة التفاوض مع المقرضين. ويتم مراقبة هذه التعهدات على أساس دوري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو إخلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ الإجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات. تحتوي اتفاقيات التسهيلات الائتمانية على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية للمحافظة على نسب مالية معينة، لم يكن هناك إخلال بهذه التعهدات خلال الفترة / السنة.

١٢- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سداد تمويل، ورواتب ومكافآت وتعويضات وبدلات اللجان وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والإدارة العليا التي تمت بين الشركة والأطراف ذات العلاقة، وبين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة واللجان وكبار التنفيذيين والإدارة العليا، وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير.

تتمثل المعاملات التي تمت مع اطراف ذات العلاقة خلال السنة ما يلي:

الإسم	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
يعقوب يوسف محمد المغربي	رئيس مجلس الإدارة	رد تمويل	-	١,٦٤٣,٦٥٥

ب- مزايا ومكافآت وتعويضات الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

رواتب وبدلات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
	٥٠٢,٧٨٠	٤٨١,٩٥٠

١٣- مخصص الزكاة

١-١٣ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٨ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م، واستلمت الشركة من الهيئة الربوط الزكوية المعدلة لسنة ٢٠٢٣ م وسددت الفروقات المستحقة عليها ولم تستلم أية ربوط زكوية عن السنوات ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م.

٢-١٣ حركة مخصص الزكاة

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
المكون خلال الفترة / السنة	٤٥٧,٢٢٢	٤٥٩,١١٨
المدفوع خلال الفترة / السنة	٢٣٠,٦٨٨	٤٧٢,٧٨٥
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(٤٥٨,٤٦٨)	(٤٧٤,٦٨١)
	٢٢٩,٤٣٢	٤٥٧,٢٢٢

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة والبالغة ٦ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٦ مليون سهم). إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٨٥٣,٢٥٨	٦,٧٢٦,٤٢٧	صافي ربح الفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
١,٨١	١,١٢	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

١٥- الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٤,٧١٠,٤٤٠	٤٢,٤٨٧,٦٩٩	مبيعات الكرتون
٣,٦٨٥,٦١٦	٢,٧٣٩,٦٦٣	مبيعات الاستيكر
١,٣٦٨,١٣٤	١,١٢٩,٧٣٨	مبيعات قصاصات الورق
-	(٣٢,٦٠١)	خصومات
٥٩,٧٦٤,١٩٠	٤٦,٣٢٤,٤٩٩	

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٩,٧٦٤,١٩٠	٤٦,٣٢٤,٤٩٩	عند نقطة زمنية
٥٩,٧٦٤,١٩٠	٤٦,٣٢٤,٤٩٩	

١٦- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو ببيعها إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- القيمة العادلة (تتمة)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا جرى تحويلات ما بين المستويات في التسلسل الهرمي أدناه من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى المستوى الأدنى من المعطيات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل وقابلية تحويلها إلى مبالغ نقدية بخلاف التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

القيمة الدفترية للموجودات المالية التي لا يمكن قياسها بالقيمة العادلة هي القيمة التقريبية لقيمتها العادلة. المطلوبات المالية تم قياسها على أساس التكلفة المطفأة والتي تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
عقارات استثمارية - أرض عكاظ	-	-	١٤,١٣٠,٠٠٠	١٤,١٣٠,٠٠٠
عقارات استثمارية - أرض الرفايح	-	-	١٨,٤٧٤,٢٧٦	١٨,٤٧٤,٢٧٦
	-	-	٣٢,٦٠٤,٢٧٦	٣٢,٦٠٤,٢٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)				
عقارات استثمارية - أرض عكاظ	-	-	١٤,١٣٠,٠٠٠	١٤,١٣٠,٠٠٠
عقارات استثمارية - أرض الرفايح	-	-	١٨,٤٧٤,٢٧٦	١٨,٤٧٤,٢٧٦
	-	-	٣٢,٦٠٤,٢٧٦	٣٢,٦٠٤,٢٧٦

١٧- المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة الكرتون لذا تعتبر الإدارة أن عمليات الشركة تتكون من قطاع تشغيلي رئيسي واحد. المبيعات الأخرى للشركة لم تحقق أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية".

١٨- الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١٨-١ الإرتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة إرتباطات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

١٨-٢ الإلتزامات المحتملة

لا يوجد لدى الشركة إلتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

شركة منزل الورق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالـ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - تأثير الأوضاع الجيوسياسية

منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م، استمرت الأوضاع الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط في التطور وما تزال تتسم بدرجة عالية من التقلب. وقد أثرت التطورات الإقليمية المستمرة على عدد من دول المنطقة، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى درجات متفاوتة من التعطل في بعض الأنشطة الاقتصادية والتجارية. ولا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأحداث على عمليات الشركة وأدائها المالي غير مؤكد، حيث يعتمدان على تطورات مستقبلية خارجة عن سيطرة الشركة. وتواصل الإدارة متابعة الأوضاع عن كثب وتقييم الآثار المحتملة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعملياتها التشغيلية بشكل مستمر. وسيتم إثبات أي أثر ناتج عن ذلك في القوائم المالية للشركة خلال الفترة التي تتوفر فيها معلومات كافية ويصبح بالإمكان تقدير هذا الأثر بشكل معقول.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٦ م.