

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير المراجع المستقل
لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الصفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة مصنع تصميم الرخام (شركة مساهمة سعودية مقللة) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية الأولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسنوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة بناءً على الفحص الذي قمنا به.


نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن معرفتها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم بلغت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٢٨ محرم ١٤٤٥ هـ
١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة :
٣٠,٨٦٣,٠٧٢	٢٧,١١٩,٠٨٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٨٦,٩٤٩	٣,٦٢٠,٧٤٠		حق استخدام أصول
٤٨٥,٧٨٨	-		مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٥٣٥,٨٠٩	٣٠,٧٣٩,٨٢٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٣,٣٨٠,٢٨٢	٤,٠٣٦,٨٠٥		ذمم مدينة تجارية
٦,٣٧٦,١٥٧	٦,٤٦١,٢٧٠		أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٨٧٤,١٩٦	٥٢,١٣٨,٩٦١	٧	المخزون
٤,٨٩٨,٤٩٨	١٤,٥٣٤,٦٤٥	٨	النقد وما في حكمه
٦٨,٥٢٩,١٣٣	٧٧,١٧١,٦٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠١,٠٦٤,٩٤٢	١٠٧,٩١١,٥٠٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥,٠٣٨,٧٩٩	٥,٠٣٨,٧٩٩		احتياطي نظامي
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
١٨,٥٢٧,٠٥٤	٢٩,١٦٧,٢٧٥		أرباح مبقاة
٨٧,٠٦٥,٨٥٣	٩٧,٧٠٦,٠٧٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٤,٧٦٣	٢,٢١٢,٣٢٠		التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
١,٨٢٠,١٧٦	١,٩٣٧,٠٥٤		التزامات منافع موظفين محددة
٢,٠٧٤,٩٣٩	٤,١٤٩,٣٧٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١٨١,٩١٣	٤٦٣,٦٥٦		التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٧٤٢,٤٥٨	٥٧٢,٦٩٦		ذمم دائنة تجارية
٩,٢٧٤,٨٠٥	٤,٤٤٨,٧٠٨		أرصدة دائنة أخرى
١,٧٢٤,٩٧٤	٥٧١,٠٠٠	٩	مخصص الزكاة
١١,٩٢٤,١٥٠	٦,٠٥٦,٠٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣,٩٩٩,٠٨٩	١٠,٢٠٥,٤٣٤		إجمالي المطلوبات
١٠١,٠٦٤,٩٤٢	١٠٧,٩١١,٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية و المطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
احمد بن عبدالله الخراشي

الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي

المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة).

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥,٢٧٤,٢١٠	٢٦,٧٩٣,٢٧٩	المبيعات
(٨,٩٧٠,٠٢٨)	(٩,١٢٧,٦٨١)	١٠ تكلفة المبيعات
١٦,٣٠٤,١٨٢	١٧,٦٦٥,٥٩٨	مجمّل الربح
(٥,٧٣٧,٩٠٠)	(٧,٥٤١,٧٢٠)	١١ مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٥٦٦,٢٨٢	١٠,١٢٣,٨٧٨	الدخل من الأنشطة الرئيسية
٢٣,٩١٤	-	نتائج الأعمال الأخرى:
١٨١,٧٥٠	٧٠,٥٠٠	إيرادات متنوعة
-	١,٠١٦,٨٤٣	منح حكومية
١٠,٧٧١,٩٤٦	١١,٢١١,٢٢١	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤٨٥,٠٠٠)	(٥٧١,٠٠٠)	دخل الفترة قبل الزكاة
(٤٨٤,٠٣٥)	-	الزكاة
٩,٨٠٢,٩١١	١٠,٦٤٠,٢٢١	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
-	-	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر:
٩,٨٠٢,٩١١	١٠,٦٤٠,٢٢١	بنود الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٣	١,٧٧	١٢ ربح السهم (بالريال السعودي):
		من صافي دخل الفترة



رئيس مجلس الإدارة
أحمد بن عبدالله الخراشي



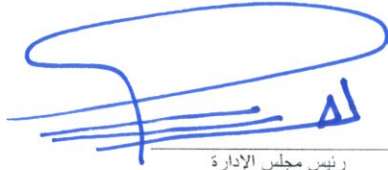
الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي



المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الاجمالي	احتياطي عام	رأس المال الإضافي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٨٧,٠٦٥,٨٥٣	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	١٨,٥٢٧,٠٥٤	٥,٠٣٨,٧٩٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٠,٦٤٠,٢٢١	-	-	١٠,٦٤٠,٢٢١	-	-	صافي دخل الفترة
٩٧,٧٠٦,٠٧٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٩,١٦٧,٢٧٥	٥,٠٣٨,٧٩٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٥,٤٤٣,٨٣٢	-	٢٤,٢٩٧,١٥٥	٤٧,٣٧٠,٠٨٠	٢,٧٧٦,٥٩٧	١١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	-	(٢١,٣٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٩,٨٠٢,٩١١	-	-	٩,٨٠٢,٩١١	-	-	صافي دخل الفترة
٩٥,٢٤٦,٧٤٣	-	٢,٩٩٧,١٥٥	٢٩,٤٧٢,٩٩١	٢,٧٧٦,٥٩٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة
احمد بن عبدالله الخراشي



الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي



التدبير المالي
هيفاء محمد الخراشي

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة).

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠,٧٧١,٩٤٦	١١,٢١١,٢٢١
١,٣٨١,٦٤٢	١,٣٥٩,٠٧٠
٣٣٨,٢٠٣	٤٩٦,١٣٨
١٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
١٩,٠٥٨	٢٣,٤١٩
-	(١,٠١٦,٨٤٣)
٨١٤,٦٥٨	(٦٥٦,٥٢٣)
(٥,٢٩٠,٠٩٨)	(٨٥,١١٥)
(١,٩٧٠,٤١٤)	١,٧٣٥,٢٣٥
(١,٦٠٥,٩٠٤)	(١٦٩,٧٦٢)
(٣٤٥,٩٥٧)	(٤,٨٢٦,٠٩٧)
(١,٧٤٢,٤٦٣)	(١,٧٢٤,٩٧٣)
(٨٣,٧٨٧)	(٢٣,١٢٢)
٢,٤٣٦,٨٨٤	٦,٤٦٢,٦٤٨
(١,٣٢٤,٤٧١)	(١٩٢,١١٢)
٤١	٤,١٠٠,٠٠٠
(٢٩٢,٣٨٣)	(٢٠,٣٤١)
(١,٦١٦,٨١٣)	٣,٨٨٧,٥٤٧
(٩٩٧,١٥٠)	(٧١٤,٠٤٨)
(٩٩٧,١٥٠)	(٧١٤,٠٤٨)
(١٧٧,٠٧٩)	٩,٦٣٦,١٤٧
٥,٣٥٢,٢١٦	٤,٨٩٨,٤٩٨
٥,١٧٥,١٣٧	١٤,٥٣٤,٦٤٥
(٢٧,٧٠٠,٠٠٠)	-
(٢١,٣٠٠,٠٠٠)	-
-	٢,٩٢٩,٩٢٩
-	٢,٩٢٩,٩٢٩

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات:
دخل الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الدخل للفترة لصافي النقدية
النتيجة من أنشطة العمليات:
اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
إهلاك حق استخدام الأصول
مخصص التزامات منافع موظفين محددة
تكلفة تمويل حق استخدام الأصول
ارباح استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
التغيرات في رأس المال العامل:
ذمم تجارية مدينة
أرصدة مدينة أخرى
المخزون
ذمم تجارية دائنة
أرصدة دائنة أخرى
المسدد للزكاة
المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
إضافات على الممتلكات والألات والمعدات
محصل من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة
الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
المسدد من عقود الإيجار
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية
زيادة رأس المال محولة من الأرباح المبقاة
زيادة رأس المال محولة من رأس المال الإضافي
إضافات حق استخدام أصول
إضافات التزامات عقود الإيجار

رئيس مجلس الإدارة
احمد بن عبدالله الخراشي

الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي

المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة).

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١. إيضاح عام

١/١- المعلومات العامة عن الشركة:

تأسست شركة مصنع تصميم الرخام - شركة مساهمة سعودية مقفلة (يشار إليها فيما يلي " الشركة ") مركزها الرئيسي مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٢٥٣ بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٢ هـ لممارسة نشاطها في: قطع ونشر الرخام ، تركيب الرخام ، وتمثل أنشطة النظام الأساسي للشركة في الصناعات التحويلية ، التشييد والبناء، النقل والتخزين، الأنشطة العقارية ، والخدمات الإدارية، وخدمات الدعم.

لدي الشركة السجلات التجارية الفرعية التالية:

بيان	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل	المقر	النشاط
شركة تصميم الرخام للمقاولات	١٠١٠٢٣٢٨٢٢	١٤٢٨/٤/٢٦ هـ	الرياض	مقاولات عامة ومباني البيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي والإصطناعي والسيراميك والبورسلان وتركيب الرخام
شركة مصنع تصميم الرخام	٢٠٥١٢٣٩٣٧٥	١٤٤٣/٠٦/٠٣ هـ	الخبر	البيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي والإصطناعي والسيراميك والبورسلان وتركيب الرخام
شركة مصنع تصميم الرخام	١٠١٠٧٧٢٨٢٦	١٤٤٣/٠٦/١٣ هـ	الرياض	البيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي والإصطناعي والسيراميك والبورسلان وتركيب الرخام

• حصلت شركة مصنع تصميم الرخام (شركة مساهمة مقفلة) على ترخيص منشأة صناعية - وطني رقم (٤٣١١١٠١١٩٨١٨) بتاريخ ١٤٣٩/١٠/١٣ هـ.

• خلال العام السابق وبتاريخ ٢٧ / ٠٦ / ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ / ٠١ / ٢٠٢٢ م) قرر المساهمين بتحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي:

المملكة العربية السعودية الرياض - ٨٤١٦ سدوس المنطقة الصناعية ص.ب ٥٩٢٦٨ - الرمز البريدي ١٣٩٦٨

٢ / ١ - القوائم المالية الموحدة:

القوائم المالية للشركة يتم توحيدها مع القوائم المالية لشركة طريق المسكن للتطوير العقاري "الشركة التابعة" - شركة ذات مسئولية محدودة - شخص واحد مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠٢٣٠ بتاريخ ١٤٢٩/٠٥/١٣ هـ وينتهي في ١٤٤٥/١/١٩ هـ - لممارسة نشاطها في: "الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق، البيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي والأصطناعي والسيراميك والبورسلان، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية)".

- فيما يلي بيانات الملكية للشركة التابعة المدرجة ضمن هذه القوائم المالية الموحدة:

الشركة التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط	المقر
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
طريق المسكن للتطوير العقاري	٢٠٠٨ م	%١٠٠	%١٠٠	عقاري	المملكة العربية السعودية

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد:

بيان الالتزام:

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة بناءً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣. أسس القياس:

١/٣ مبدأ التكلفة التاريخية:

اعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء التالي:

- يتم الاعتراف بمنافع الموظفين لنهاية الخدمة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

٢/٣ عملة العرض والعملة الوظيفية:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط للمجموعة، كافة المبالغ تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

٤. أسس التوحيد:

إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للشركة وشركتها التابعة "المجموعة"، تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). إن الشركة التابعة هي المنشأة التي تسيطر عليها المجموعة، وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطته متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كسهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصادفي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل الشركة كبنود مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية :
١/٥ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة:

ان إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والالتزامات المقيدة وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والإيرادات والمصروفات وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافا غير جوهريا عن هذه التقديرات. تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات دوريا، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بوضع التقديرات والأحكام التالية والتي تعتبر جوهرياً في القوائم المالية:

- قياس التزامات المنافع المحددة، الافتراضات الاكتوارية الرئيسية.
- قياس مخصص هبوط الذمم المدينة وهو افتراض أساسي لتقدير المتوسط المرجح لنسب الخسائر.

٢/٥ الممتلكات والألات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر انخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. التحسينات التي تزيد بشكل جوهري من العمر الانتاجي للأصل يتم رسملتها. جميع المصاريف الأخرى الخاصة بالإصلاح والصيانة يتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر وقت حدوثها.

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت، بعد خصم القيمة التقديرية المتبقية، على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وفقا للنسب السنوية التالية:

البيان	نسبة الاستهلاك	البيان	نسبة الاستهلاك
• مباني	٥%	• ديكورات	١٥%
• تجهيزات مباني على اراضي الغير	١٠%	• سيارات	٢٠%
• أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	١٠%	• أجهزة وبرامج حاسب الي	٢٥%
• الألات والمعدات	١٢,٥%		

إذا كان بند الممتلكات والألات والمعدات يتكون من مكونات أجزاء فردية يكون لها تطبيق طرق أو نسب استهلاك أخرى مناسبة، فإنه يتم استهلاك كل جزء على حدة. الجزء المنفصل يكون جزء ماديا أو جزء غير ماديا يمثل فحصاً أو إصلاحاً رئيسياً.

٣/٥ إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات:

الإجمالي	أجهزة وبرامج حاسب الي	سيارات	ديكورات	آلات ومعدات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	تجهيزات مباني على اراضي الغير	مباني	اراضي	التكلفة:
٤٣,٠٣١,٢٨٥	٦٨٨,٤٢٨	٢,٤٦٧,٠٩١	٧٩١,٤٤١	١١,٣٦٦,٧٩٢	٢,٦٢٥,٩١٣	٢٩٥,٣٤٣	١٤,٢٧١,٧١٧	١٠,٥٢٤,٥٦٠	في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
١٩٢,١١٢	٢٩,٢٥٧	-	-	٦٨,٦٥٤	٩٤,٢٠١	-	-	-	إضافات خلال الفترة
(٣,٥٠١,٧٠٣)	-	-	-	(١٦٢,٥٦٢)	-	-	(٩٩٩,٧٣٠)	(٢,٣٣٩,٤١١)	استبعادات خلال الفترة
٣٩,٧٢١,٦٩٤	٧١٧,٦٨٥	٢,٤٦٧,٠٩١	٧٩١,٤٤١	١١,٤٣٥,٤٤٦	٢,٥٥٧,٥٥٢	٢٩٥,٣٤٣	١٣,٢٧١,٩٨٧	٨,١٨٥,١٤٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١٢,١٦٨,٢١٣	٤٤٦,٠٦٧	١,٢١٩,٦٥٩	٧٩١,٤٤١	٥,٠٦٧,٢٣٥	٨٣٧,٣٧٣	٢٩٥,٣٤٣	٣,٥١١,٠٩٥	-	مجمع الاستهلاك:
١,٣٥٩,٠٧٠	٥١,٩٠٩	١٨٠,٣٩٤	-	٦٩٣,٣٢٣	١١٩,٥١١	-	٣١٣,٩٣٣	-	في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)
(٩٢٤,٦٧٦)	-	-	-	(٢٤,٩١٨)	(٢٤,٩١٨)	-	(٨٩٩,٧٥٨)	-	استهلاك الفترة
١٢,٦٠٢,٦٠٧	٤٩٧,٩٧٦	١,٤٠٠,٠٥٣	٧٩١,٤٤١	٥,٧٦٠,٥٥٨	٩٣١,٩٦٦	٢٩٥,٣٤٣	٢,٩٢٥,٢٧٠	-	مجمع اهلاك الاستبعادات

صافي القيمة الدفترية:

٢٧,١١٩,٠٨٧	٢١٩,٧٠٩	١,٠٦٧,٠٣٨	-	٥,٦٧٤,٨٨٨	١,٦٢٥,٥٨٦	-	١٠,٣٤٦,٧١٧	٨,١٨٥,١٤٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٣٠,٨٦٣,٠٧٢	٢٤٢,٣٦١	١,٢٤٧,٤٣٢	-	٦,٢٩٩,٥٥٧	١,٧٨٨,٥٤٠	-	١٠,٧٦٠,٦٢٢	١٠,٥٢٤,٥٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٢,٠٢٤,٧٨٨	٥٣,٧٥٤,٧٤٤	خامات ألواح رخام وحجر طبيعي
١١٤,١٧٣	١١٩,٤٥٢	مواد أولية
٥٢,١٣٨,٩٦١	٥٣,٨٧٤,١٩٦	

٨. النقد وما في حكمه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٥٣٤,٦٤٥	٤,٨٩٨,٤٩٨	النقد لدى البنوك
١١,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل (أقل من ثلاث شهور)
١٤,٥٣٤,٦٤٥	٤,٨٩٨,٤٩٨	

٩. الزكاة :

الموقف الزكوي:

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي الموحد لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى العام المالي ٢٠٢٢ وحصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ٢١/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠/٤/٢٠٢٤ م

بيان حركة مخصص الزكاة :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٧٢٤,٩٧٤	١,٢١٢,٦٤٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٧١,٠٠٠	١,٧٧٠,٧٥٧	الزكاة عن الفترة / السنة
٤٥,٧٨٣	٤٨٤,٠٣٥	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
(١,٧٧٠,٧٥٧)	(١,٧٤٢,٤٦٤)	المسدد من الزكاة
٥٧١,٠٠٠	١,٧٢٤,٩٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠. تكلفة المبيعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٠٥٥,٧٦١	٧,٥٧٤,٠٠٥	تكلفة البضاعة المباعة
٨٩٨,٠٦٦	٨٨٣,٣٩٦	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥٦٧,٨٧٣	٦٦١,٩٦٧	مصاريف تشغيل
٤٤٨,٣٢٨	٨,٣١٣	مصاريف نقل و شحن وجمارك
<u>٨,٩٧٠,٠٢٨</u>	<u>٩,١٢٧,٦٨١</u>	

١١. المصاريف العمومية والإدارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٥٦٠,٧٣٨	٢,٤٨٥,٨٠٠	رواتب وما في حكمها
١٣٣,٧٩٩	١,٠٧١,٠٧٦	مصاريف تسويق
-	٩٧٠,٠٠٠	بدلات ومكافآت اعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة
٥٨٩,٦٠٦	٦٨٦,٣٨١	أتعاب واستشارات مهنية
٣٣٨,٢٠٣	٤٩٦,١٣٨	اهلاك حق استخدام أصول
٤٨٣,٥٧٦	٤٧٥,٦٧٤	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٣,٥٠٠	٣٣٦,٧٠٠	عمولات ومكافآت
٢١٥,٩٨٥	١٨٨,٨١٥	تأمينات إجتماعية
١٩٠,١١٧	١٦٧,٩٠٣	صيانة وإصلاح
١٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	منافع موظفين محددة
٥٤,٥٣٦	١١٠,٧٨٨	تأمين طبي
٢٣٥,٤٠٤	٩١,٠٢٢	رسوم وتصديقات
٤٨,٣٤٥	٥٨,٢٢٠	محروقات
٥٠,٧٦٩	٥٤,٩٥٥	هاتف وبريد
٧٠,٤٨٦	٥١,٩١٩	تأثيرات وإقامات
٣٦,٧٤٦	٤٣,٠٨٩	أدوات مكتبية
٧٠,٢٤٤	٣٧,٨٥١	كهرباء مياه ومنافع
١٩,٠٥٨	٢٣,٤١٩	فوائد عقود الإيجار
٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تذاكر موظفين
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	تأمين ممتلكات
٢٤٧,٦٩٦	١٢,٩٧٠	عمولات بنكية
١٠,٠٩٢	-	مصاريف أخرى
<u>٥,٧٣٧,٩٠٠</u>	<u>٧,٥٤١,٧٢٠</u>	

شركة مصنع تصميم الرخام
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢. ربحية السهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٨٠٢,٩١١	١٠,٦٤٠,٢٢١	صافي ربح الفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
١,٦٣	١,٧٧	ربحية السهم

- ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الاساسية ، حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

١٣. قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الأصول أو دفعه لتحويل إحدى الالتزامات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الأصول أو لتحويل بند الالتزامات تحدث إما:
أ. في السوق الرئيسي لبند الأصول أو بند الالتزامات أو
ب. في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الأصول أو بند الالتزامات.
يتم قياس القيمة العادلة لبند الأصول أو بند الالتزامات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الأصول أو بند الالتزامات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.
إن قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الأصول بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشترك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الأصول بأعلى وأفضل استخدام له.

إن جميع الأصول والالتزامات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:
المستوى ١ - أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في السواق النشطة ل أصول أو الالتزامات المماثلة.
المستوى ٢ - أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣ - أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة، ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.
بخصوص الأصول والالتزامات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

١٤. أحداث لاحقة:

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرفقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وبتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٣ تم إدراج وبدء تداول أسهم شركة مصنع تصميم الرخام في نمو - السوق الموازية برمز تداول ٩٥٧٥ وبالرمز الدولي SA١٥S٠S٤LJH٩، بسعر ٥٦ ريال سعودي للسهم الواحد ، حيث طرحت الشركة ٦٠٠ ألف سهم تمثل ١٠٪ من إجمالي أسهم الشركة.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٣م).