

شركة مصنع تصميم الرخام
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

صفحة	فهرس
١	- تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي / شركة مصنع تصميم الرخام
شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الخاصة بشركة مصنع تصميم الرخام (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثين والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي 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 المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي مراجعة غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٦ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٦م). إضافة لذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٤ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢٥م).

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية

زاهر عبدالله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٩ صفر ١٤٤٨هـ

الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٦م



شركة مصنع تصميم الرخام
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٨,١٤٠,٣٠٥	٣٧,٨٦٧,٣٦٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣,٥٧٠	٦,٧٢٠,٨٦٥	٧	موجودات حق استخدام
٣٨,٢٠٣,٨٧٥	٤٤,٥٨٨,٢٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٠,٥١٩,٩٦١	٤٨,٦٩٠,٣٥٣	٨	مخزون
٣,٨٩٦,٠٠٢	٦,١٦١,١٤١	٩	ذمم مدينة تجارية
٣,٠٥٣,٤٩٣	٧,٤٧٨,٤٤٥	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,١٢١,٥٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١	ودائع قصيرة الأجل
١,١٤٦,٦٥٧	٩,٣٠٣,٥٢٥		النقد لدى البنوك
٦٨,٧٤٧,٦٤١	٧٣,٦٣٣,٤٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٦,٩٥١,٥١٦	١١٨,٢٢١,٦٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٧٦,٩٠٦	٣٧٦,٩٠٦		احتياطي إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين المحددة
٢٠,٤٦٦,٤٩٥	٢٧,٤٨٩,١١٨		أرباح مبقاة
٩٥,٨٤٣,٤٠١	١٠٢,٨٦٦,٠٢٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٧٠٦,٨١٠	١,٨٣٥,٦١٤		مطلوبات منافع الموظفين المحددة
-	٥,٤٥٨,٣٨٦	٧	مطلوبات عقود إيجار
١,٧٠٦,٨١٠	٧,٢٩٤,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤١,٢٦٥	١,٣٥٨,٥٠٥	٧	مطلوبات عقود إيجار
٦٣٥,٩١٠	٣٣٥,١٧٠		ذمم دائنة تجارية
٧,١٥٣,٨٩٣	٥,٥١٣,٩٩٧	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٧٠,٢٣٧	٨٥٤,٠٠٠	١٤	مخصص الزكاة
٩,٤٠١,٣٠٥	٨,٠٦١,٦٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,١٠٨,١١٥	١٥,٣٥٥,٦٧٢		مجموع المطلوبات
١٠٦,٩٥١,٥١٦	١١٨,٢٢١,٦٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الخراشي

الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي

المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٢,٣٥٢,٨٢١	٢٢,٣١٨,١٦٩	١٤,٨٢٤,٧٩٨	١٣,٦٠٣,٣٥١	١٥	الإيرادات
(٨,٠٢٣,٨٣٢)	(٨,٠٢٠,٦٦١)	(٤,٦٩٥,٦٨٤)	(٤,٤٦٥,١٣٨)		تكلفة الإيرادات
١٤,٣٢٨,٩٨٩	١٤,٢٩٧,٥٠٨	١٠,١٢٩,١١٤	٩,١٣٨,٢١٣		مجمول الربح
(٩٧٤,٩٥٦)	(١,٠٢١,١٦٤)	(٥٢٥,٨٣٦)	(٧٠١,١٢٥)		مصاريؑ بيعية وتسويقية
(٤,٨٤٧,٥٨٠)	(٥,١٢٤,٤٣٢)	(٣,١٥٣,٩٣٧)	(٢,٣٢٥,٣٠٣)	١٦	مصاريؑ عمومية وإدارية
٨,٥٠٦,٤٥٣	٨,١٥١,٩١٢	٦,٤٤٩,٣٤١	٦,١١١,٧٨٥		الربح من العمليات الرئيسية
-	٣٧٠,١٢٣	-	١٩٥,٣٦٨	١١	إيرادات تمويلية
(١٥,٥١٠)	(٢٠١,٨٨٨)	(٧,٨٨٢)	(١٠٢,٢٦٠)	٧	تكاليف تمويلية
(٢٥٧,٦٥٢)	(٤٤٣,٥٢٤)	(٢٧٦,٤٠٢)	(٤٤٠,٠٢٤)	١٧	إيرادات ومصروفات أخرى (بالصافي)
٨,٢٣٣,٢٩١	٧,٨٧٦,٦٢٣	٦,١٦٥,٠٥٧	٥,٧٦٤,٨٦٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٨٥٤,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٥٥٤,٠٠٠)	١٤	مصروف الزكاة
٧,٧٣٣,٢٩١	٧,٠٢٢,٦٢٣	٥,٩٦٥,٠٥٧	٥,٢١٠,٨٦٩		صافي ربح الفترة
٧,٧٣٣,٢٩١	٧,٠٢٢,٦٢٣	٥,٩٦٥,٠٥٧	٥,٢١٠,٨٦٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة
٠,١٠	٠,٠٩	٠,٠٨	٠,٠٧	١٨	العائدة للمساهمين في الشركة

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الخراشي

الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي

المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي





شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

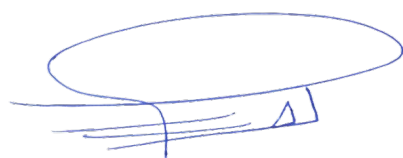
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

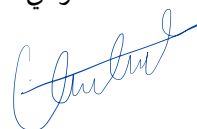
(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة قياس مطلوبات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٧٧,١٤٩	٤٠٦,٨٣٣	١٦,٩٧٢,٢٠١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٧,٧٣٣,٢٩١
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٧٧,١٤٩	٤٠٦,٨٣٣	٢٤,٧٠٥,٤٩٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧٦,٩٠٦	٢٠,٤٦٦,٤٩٥
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٧,٠٢٢,٦٢٣
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧٦,٩٠٦	٢٧,٤٨٩,١١٨
				١٠٢,٨٦٦,٠٢٤

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الخراشي



الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي



المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٨,٢٣٣,٢٩١	٧,٨٧٦,٦٢٣		صافي الربح قبل الزكاة
١,٥٢٤,٢٢٠	١,٧٩٣,٠٨٨	٦	تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الزكاة:
١,٠٢٤,٤٣٦	٧٤٦,٧٦٣	٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٢,٢٦١	-		استهلاك موجودات حق استخدام
-	(٣٣٢,٢٠٣)	٨	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٧٠,١٢٣)	١١	الرد من مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٥,٥١٠	٢٠١,٨٨٨	٧	إيرادات تمويلية
(١٢٩,١٠٩)	١,٥٠٨		تكاليف تمويلية
١٣٢,٣١١	١٣٢,٣١٢		الخسائر المحققة (والأرباح) غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١,٢٢٢,٩٢٠	١٠,٠٤٩,٨٥٦		المكون من مطلوبات منافع الموظفين
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
(٢,٣٠٠,٧٢١)	٢,١٦١,٨١١		المخزون
(٤,٧١٥,٩٣٠)	(٢,٢٦٥,١٣٩)		ذمم مدينة تجارية
١,٨٧٣,٣٥٨	(٤,٣٥١,٩٤٤)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٥٨,١٢٤	(٣٠٠,٧٤٠)		ذمم دائنة تجارية
٣٧٢,٢٦٢	(١,٦٣٩,٨٩٦)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٤١٠,٠١٣	٣,٦٥٣,٩٤٨		النقد الناتج من العمليات
(١٩,٠٠٨)	(٣,٥٠٨)		المسدد من مطلوبات منافع الموظفين
(١,٤٤١,٣٣٤)	(١,٥٧٠,٢٣٧)	١٤	المسدد من مخصص الزكاة
٥,٩٤٩,٦٧١	٢,٠٨٠,٢٠٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٥,٤٦٨,٥٩٦)	(١,٥٢٠,١٥٠)	٦	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٥٥٠,٠٠٠)	-		موجودات من خلال الأرباح والخسائر
-	٨,١٢١,٥٢٨		ودائع قصيرة الأجل
-	٣٢٧,٩١٢		إيرادات تمويلية محصلة
(٩,٠١٨,٥٩٦)	٦,٩٢٩,٢٩٠		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٩٣٣,٠٠٠)	(٨٥٢,٦٢٥)	٧	المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
(٩٣٣,٠٠٠)	(٨٥٢,٦٢٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٠٠١,٩٢٥)	٨,١٥٦,٨٦٨		صافي التغير في النقد لدى البنوك
٤,٥٠٧,٨٦٠	١,١٤٦,٦٥٧		النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٥٠٥,٩٣٥	٩,٣٠٣,٥٢٥		النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
المعاملات غير النقدية			
١,٧٥٦,٠٠٠	٧,٤٦٧,٦٢٨	٧	إضافات على موجودات حق استخدام مقابل مطلوبات عقود الإيجار
-	٥٠,٧٠٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عبدالله عبدالرحمن الخراشي

الرئيس التنفيذي
نواف محمد الخراشي

المدير المالي
هيفاء محمد الخراشي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١ - نبذة عن الشركة

أ- التأسيس

شركة مصنع تصميم الرخام شركة مساهمة سعودية "الشركة"، مسجلة في الرياض المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٢٥٣ الصادر بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٤ م) الرمز البريدي ١٣٩٦٨.

ب- العنوان الرئيسي

يقع المركز الرئيسي للشركة في:
الرياض - ٨٤١٦ سدوس المنطقة الصناعية
ص.ب ٥٩٢٦٨ - الرمز البريدي ١٣٩٦٨
المملكة العربية السعودية

ج- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ر.، مقسماً إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، بقيمة أسمية قدرها ١ ر. لكل منها.

د- النشاط الرئيسي للشركة الأم

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في قطع ونشر الرخام، تركيب الرخام، وتمثل أنشطة النظام الأساسي للشركة في الصناعات التحويلية، التشييد والبناء، النقل والتخزين، الأنشطة العقارية، والخدمات الإدارية، وخدمات الدعم.

هـ- الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، القوائم المالية للشركة الأم ("الشركة") وشركاتها التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") والمدينة أدناه:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	نسبة الملكية	نسبة الملكية
طريق المسكن للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢٥٠٢٣٠	١٨ مايو ٢٠٠٨ م	١٠٠٪	١٠٠٪

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢-١ أسس الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قرائتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة عادةً لمجموعة كاملة من القوائم المالية، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مطلوبات خطة منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٢-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الموجودات والمطلوبات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة، كما يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

إن الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من الأحكام والافتراضات والتقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للمجموعة.

٢-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي "ر.س" والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، حيث إنه لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار جديد أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية

تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، والزكاة، ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمجموعة.

لن يترتب على تطبيق المجموعة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) أي تغيير في صافي الربح أو صافي الأصول. إلا أنه سيتعين على المجموعة عرض مجموعتين فرعيتين جديدين، وهما: "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل الزكاة". ومع ذلك، فإن مجموع الربح التشغيلي وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) يختلف عن مجموع الربح التشغيلي المعروض حالياً من قبل المجموعة. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تطرأ التغييرات التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

١. يتم حالياً إدراج إيرادات ومصروفات الفوائد ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة. ويوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) إرشادات محددة بشأن تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئتي الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية.
٢. سيتم تصنيف تكلفة الفائدة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين المحددة، والتي يتم عرضها حالياً ضمن تكاليف الموظفين، وعرضها ضمن تكاليف التمويل.
٣. تُدرج حالياً خسائر فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية الصافية ضمن تكاليف التمويل، ويتم عرضها ضمن صافي تكاليف التمويل. ووفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ IFRS، يجب عرض فروقات أسعار الصرف ضمن نفس الفئة التي تُعرض فيها الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالبنود التي نشأت عنها تلك الفروقات.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

(ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في وسائل التواصل العامة خارج القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمجموعة ككل. وسيتعين على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بهذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

وتقوم المجموعة حالياً بتحديد وسائل التواصل العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة). وبناءً عليه، سيتم تحديد مقاييس الأداء التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) استناداً إلى وسائل التواصل العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بفترة التقرير المرحلي لعام ٢٠٢٧م.

(ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات وتفصيلها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) (بما في ذلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) والإيضاحات المرفقة بها). كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

وتقوم المجموعة حالياً بتقييم البنود استناداً إلى خصائصها المتشابهة والمختلفة. وبناءً على هذا التقييم، ستقوم المجموعة بعرض بنود في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) توفر ملخصات منظمة وذات فائدة للمستخدمين، مع الإفصاح عن المعلومات الجوهرية الإضافية في الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود التي يتم تصنيفها حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً وتعبيراً.

(د) التعديلات اللاحقة

يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) تعديلات لاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب استخدام مجموع "الربح التشغيلي" المستحدث كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً الربح للسنة/الفترة قبل الزكاة كنقطة بداية للتسوية إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه المطابقة.

كما تتضمن التعديلات اللاحقة إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. وستقوم المجموعة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. بينما سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المحصلة وتوزيعات الأرباح المحصلة ضمن الأنشطة الاستثمارية، وتوزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٩): الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة - الإفصاحات

يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٩) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. وقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية هذا المعيار، والذي يتيح للمنشآت المؤهلة اختيار تطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس والعرض الواردة في المعايير الدولية الأخرى لإعداد التقارير المالية. وما لم ينص على خلاف ذلك، فإن المنشآت المؤهلة التي تختار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٩) لن تكون ملزمة بتطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية الأخرى لإعداد التقارير المالية.

٥- النتائج المالية الأولية للفترة

قامت إدارة المجموعة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بعدل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ونتائج أعمالها الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات من الأراضي، مباني، مباني على أراضٍ الغير، ووسائل نقل وانتقال، حاسب آلي وملحقاته، وأثاث والتجهيزات، وآلات ومعدات.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	التكلفة
٥٧,٩٤٤,٦٨٥	٤٦,٨٥٨,٨٧٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٥٢٠,١٥٠	١١,٧٢١,١١٧	إضافات خلال الفترة / السنة *
-	(٦٣٥,٣٠٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٥٩,٤٦٤,٨٣٥	٥٧,٩٤٤,٦٨٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٩,٨٠٤,٣٨٠	١٦,٨٥٤,٦٣١	مجمع الاستهلاك
١,٧٩٣,٠٨٨	٣,١٦٢,٧٩٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	(٢١٣,٠٤٥)	المحمل على الفترة / السنة *
٢١,٥٩٧,٤٦٨	١٩,٨٠٤,٣٨٠	استبعادات خلال الفترة / السنة
٣٧,٨٦٧,٣٦٧	٣٨,١٤٠,٣٠٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

* تتضمن إضافات الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة بند مشروعات تحت التنفيذ التي بلغت قيمتها مبلغ ٩٥٣,٧٨٨ ر. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والمتمثلة في أعمال تجهيز المعرض الخاص بالشركة في الرياض والمتوقع الانتهاء منها خلال عام ٢٠٢٦م.

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة دفترياً ولا تزال قيد الاستخدام مبلغ ٥,٤٢٨,٤٩٩ ر. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: مبلغ ٣,٥٢٨,٤٦٨ ر.).

تم تبويب الاستهلاك للفترة على النحو الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	تكلفة الإيرادات
١,١٦٥,٥٠٨	٩٩٠,٧٤٣	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)
٦٢٧,٥٨٠	٥٣٣,٤٧٧	
١,٧٩٣,٠٨٨	١,٥٢٤,٢٢٠	

٧- عقود الإيجار

تتمثل موجودات حق الاستخدام في استخدام مبنى المعرض بموجب عقد إيجار. ويتم استهلاك موجودات حق الاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات. ويبين الجدول أدناه حركة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة.

أ- موجودات حق الاستخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٣,٥٧٠	١٩١,٢٣٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٧,٤٦٧,٦٢٨	١,٨٠٨,٢٩٥	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٦٣,٥٧٠)	-	استهلاك موجودات حق استخدام
(٧٤٦,٧٦٣)	(١,٩٣٥,٩٥٩)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٦,٧٢٠,٨٦٥	٦٣,٥٧٠	

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٧- عقود الإيجار (تتمة)

ب- مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١,٢٦٥	٦١,٧٨٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٧,٤٦٧,٦٢٨	١,٨٠٨,٢٩٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤١,٢٦٥)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٨٥٢,٦٢٥)	(١,٨٤٥,٣٥٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٠١,٨٨٨	١٦,٥٣٠	إطفاء الفوائد خلال الفترة / السنة
٦,٨١٦,٨٩١	٤١,٢٦٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تم تبويب مطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٤٥٨,٣٨٦	-	الجزء غير المتداول
١,٣٥٨,٥٠٥	٤١,٢٦٥	الجزء المتداول
٦,٨١٦,٨٩١	٤١,٢٦٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٨- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٩,٢٣١,٩٢٩	٥٢,٣٠٥,٠٢٣	رخام طبيعي
٣,٨٩٦,٧٢٣	٢,٩٨٥,٤٤٠	سنترد ستون
(٤,٤٣٨,٢٩٩)	(٤,٧٧٠,٥٠٢)	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٤٨,٦٩٠,٣٥٣	٥٠,٥١٩,٩٦١	

فيما يلي حركة مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٧٧٠,٥٠٢	٥,٤١٢,١٢٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٣٣٢,٢٠٣)	(٦٤١,٦٢١)	الرد خلال الفترة / السنة
٤,٤٣٨,٢٩٩	٤,٧٧٠,٥٠٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٩- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٧١٤,٢٣١	٤,٤٤٩,٠٩٢	ذمم مدينة تجارية
(٥٥٣,٠٩٠)	(٥٥٣,٠٩٠)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦,١٦١,١٤١	٣,٨٩٦,٠٠٢	

فيما يلي بيان بأعمار الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٥٢٥,٨٥١	١,٩٥٥,٧٥٣	من ٠ - ٩٠ يوماً
٤٤٤,٠٩٠	٣١٣,٩٧٦	من ٩١ - ١٨٠ يوماً
٤٥١,٤٨٣	١,٤٤١,٦٤٧	من ١٨١ - ٣٦٠ يوماً
٢٩٢,٨٠٧	٧٣٧,٧١٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٦,٧١٤,٢٣١	٤,٤٤٩,٠٩٢	

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٣١٥,٤٥٠	١,١٨٩,١١٨	دفعات مقدمة للموردين
١,١٠٤,٨٣٦	١,١٢٧,٣٠٣	ضريبة القيمة المضافة
٢٩,٣٢٣	١٧٦,٨٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠,٧٠٣	-	إيرادات مستحقة
١,٠٧٥,١٠٨	٦٥٧,١٥٠	ذمم الموظفين
(٩٦,٩٧٥)	(٩٦,٩٧٥)	الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة للموردين
٧,٤٧٨,٤٤٥	٣,٠٥٣,٤٩٣	

١١ - الودائع قصيرة الأجل

تتمثل الودائع قصيرة الأجل في ودائع لأجل لدى بنوك محلية ذات مدة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر ولا تتجاوز ستة أشهر من تاريخ الإيداع، وتحمل معدل فائدة سنوي قدره ٥,٨٪ وقد بلغت إيرادات التمويل المعترف به من هذه الودائع خلال الفترة مبلغ ٣٧٠,١٢٣ ر.س.

١٢ - الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين ومجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة والمنشآت المسيطر عليها أو يمارس عليها سيطرة هامة من قبل المساهمين أو التي يمارسون عليها تأثيراً إدارياً هاماً، فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

أ- إن أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعية العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
احمد عبد الله عبد الرحمن الخراشي	مساهم ورئيس مجلس الإدارة	٨٥٠,٠٠٠	-	١,٧٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠

تتمثل المعاملات في تأجير مقر للشركة خلال العام من قبل رئيس مجلس الإدارة.

ب- مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين في المجموعة:

أجور ورواتب ومكافآت الإدارة العليا	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٢١٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٣٩٣,٠٠٠

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر." ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٠٥٧,١٥٤	٥,٦٩١,٢٦٢	عملاء دفعات مقدمة
١٠٨,٣١٠	١١٩,٠٢٤	مستحقات موظفين
٢٩١,٩٤١	١٥٢,٨٠١	ضريبة القيمة المضافة
١,٠١٤,٠٠٠	١,١٣٣,١٧٣	مصاريف مستحقة
٤٢,٥٩٢	٥٧,٦٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٥,٥١٣,٩٩٧	٧,١٥٣,٨٩٣	

١٤ - مخصص الزكاة

أ- فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٥٧٠,٢٣٧	١,٤٤١,٣٣٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٨٥٤,٠٠٠	١,٥٧٠,٢٣٧	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٥٧٠,٢٣٧)	(١,٤٤١,٣٣٤)	المسدد خلال الفترة / السنة
٨٥٤,٠٠٠	١,٥٧٠,٢٣٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

ب- الموقف الزكوي

قدمت المجموعة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة منذ التأسيس وحتى عام ٢٠٢٥م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حصلت الشركة على الشهادات المطلوبة وقد تم فحصها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك من عام ٢٠٢٣م وحتى ٢٠٢٤م ولا يوجد أي ربوط زكوية وجاري الفحص للعام ٢٠٢٥م.

١٥ - الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٨٥٤,٠٤٧	٢١,٣١٩,٤٩٦	١٣,٣٤٢,٠٠٨	١٣,٨٢٩,٦٠١	مبيعات رخام
٤٦٤,١٢٢	١,٠٣٣,٣٢٥	٢٦١,٣٤٣	٩٩٥,١٩٧	إيرادات أعمال التركيب
٢٢,٣١٨,١٦٩	٢٢,٣٥٢,٨٢١	١٣,٦٠٣,٣٥١	١٤,٨٢٤,٧٩٨	

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

- إيرادات بيع رخام في نقطة زمنية عند تسليم المنتجات.
- إيرادات تركيب رخام، يتم الاعتراف على مدى الزمن وفقاً لمراحل إنجاز العمل.

شركة مصنع تصميم الرخام

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي "ر.س" ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٧٩,٦٠٩	١,٨٦٥,٧١٥	١,٦٥١,٦٨٩	٩٢٥,١٧٤	رواتب وما في حكمها
٩٠,٥١١	٩٠,٥١١	٤٥,٢٥٦	٢٤,٣٥٦	منافع موظفين محددة
٦١,٩٣٥	١٤٣,٥١٩	٣٤,٣٤٨	١٢٠,٦٣٢	تذاكر موظفين
١,٠٢٤,٤٣٦	٧٤٦,٧٦٣	٤٨٨,٩٩٦	٤٥٢,١٩٦	استهلاك عقود الإيجار (إيضاح ٧)
٥٣٣,٤٧٧	٦٢٧,٥٨٠	٢٠٠,٥٤١	١٩٤,٧٤٧	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٦)
٢٣١,٧٦٨	٢٠٦,٦٩٣	١٠٤,١٨٨	٩٨,٤٨٦	صيانة وإصلاح
٢٦,٦٥٥	٦٣,٣٥٦	١١,١٩٦	-	تأشيرات وإقامات
٧٢,١١٠	٦٥,٧٩٦	٣٧,٧٧٠	٢٩,٠٩١	هاتف وبريد
٢٢٠,٦١٩	٢٣٢,١٧٩	٤٩,٣٤١	٥٣,٨٢٩	تأمينات اجتماعية
١٥٧,٠٧٢	١٥٧,١٧٩	١٥٧,٠٧٢	١٥٧,١٧٩	تأمين طبي
١٤,٦٢١	١٣,١٥٨	١٤,٦٢١	١٣,١٥٨	تأمين ممتلكات
٩٤,٧٤٣	١٥٠,٦٧٧	٥٢,١٦٤	٩٤,١٢٤	كهرباء مياه ومنافع
٣٢٩,٠٤٦	٥١٩,٥٨٨	١٨٥,٢٨٦	٧٠,٣٠٠	أنعاب واستشارات مهنية
٥٣,٣٩٠	٥٧,١٦٠	٢٢,٨٥٧	٣١,٠٢١	أدوات مكتبية
٣٤,٦٠٤	٤٧,٠٣٣	٢٢,٣٩٢	٩,٦٧٥	رسوم وتصديقات
٨٤,٧١٨	٧٨,٩٢٤	٤٧,٠٤٤	٤٠,٩٣٠	محروقات
١١,٥٠٣	٨,٨٨٣	٥,٠١٠	٤,٧١٨	عمولات بنكية
٢٦,٧٦٣	٤٩,٧١٨	٢٤,١٦٦	٥,٦٨٧	مصاريف أخرى
٤,٨٤٧,٥٨٠	٥,١٢٤,٤٣٢	٣,١٥٣,٩٣٧	٢,٣٢٥,٣٠٣	

١٧ - إيرادات ومصروفات أخرى (بالصافي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٤٢٢,٢٦١)	-	(٤٢٢,٢٦١)	-	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٩,١٠٩	(١,٥٠٨)	١٢٩,١٠٩	(١,٥٠٨)	(الخسائر) المحققة والأرباح غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	١٦,٧٥٠	٢٣,٥٠٠	منح حكومية
-	(٤٨٧,٠١٦)	-	(٤٦٢,٠١٦)	أخرى
(٢٥٧,٦٥٢)	(٤٤٣,٥٢٤)	(٢٧٦,٤٠٢)	(٤٤٠,٠٢٤)	

١٨ - ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. تم إعادة احتساب ربحية الحصص للفرات السابقة نتيجة زيادة رأس المال عن طريق تجزئة السهم ورسملة الأرباح المبقة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(وغير مفحوصة)	(وغير مفحوصة)
٧,٧٣٣,٢٩١	٧,٠٢٢,٦٢٣	٥,٩٦٥,٠٥٧	٥,٢١٠,٨٦٩
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠	٠,٠٩	٠,٠٨	٠,٠٧

صافي ربح الفترة الخاصة بحاملي الأسهم العادية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٩ - المعلومات القطاعية

قامت الإدارة بتقييم الأنشطة التشغيلية للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية"، وخلصت إلى عدم وجود أي متطلبات لعرض أنشطة منفصلة كقطاعات تشغيلية مستقلة. ويستند هذا الاستنتاج إلى تشابه الخصائص الاقتصادية لجميع العمليات، حيث إن إيرادات المجموعة مستمدة من مصدر واحد - قطاع التصميم الداخلي وأعمال الرخام والتوريد والتركيب، والبيع بالتجزئة للرخام والحجر الطبيعي والاصطناعي وتعمل المجموعة داخل المملكة العربية السعودية.

لمزيد من التفاصيل النوعية والكمية فيما يتعلق بتدفقات الإيرادات ومنتجات المجموعة، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (١٥) من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. لم تطرأ أي تغييرات جوهرية على تصنيف أو قياس أو القيمة العادلة للأدوات المالية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. كما لم تطرأ تغييرات جوهرية على تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان أو السيولة أو السوق، أو على الطرق المتبعة في إدارة تلك المخاطر، مقارنة بما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تعتقد إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٢١ - الارتباطات الرأس مالية

تتمثل الارتباطات الرأس مالية في الجزء غير المتبقي من التعاقدات لشراء الات ومعدات والتي بلغت ٦٥٧,٤١٧ ر.س.

٢٢ - الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث لاحقة في الفترة بين ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة لإصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، والتي قد يكون لها أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٣ - الالتزامات المحتملة

لا توجد لدى المجموعة أية التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتوافق مع تصنيف الفترة الحالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م "بعد إعادة التصنيف"	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م "كما تم إصدارها"	
			قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(٤,٨٤٧,٥٨٠)	٩٩٠,٤٦٦	(٥,٨٣٨,٠٤٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٧٤,٩٥٦)	(٩٧٤,٩٥٦)	-	مصاريف بيعية وتسويقية
-	(٣٥,٥٠٠)	٣٥,٥٠٠	منح حكومية
(١٥,٥١٠)	(١٥,٥١٠)		تكاليف تمويلية
-	٤٢٢,٢٦١	(٤٢٢,٢٦١)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٢٩,١٠٩)	١٢٩,١٠٩	(الخسائر) المحققة والأرباح غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة
			العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٥٧,٦٥٢)	(٢٥٧,٦٥٢)	-	إيرادات ومصروفات أخرى (بالصافي)

٢٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٦ م).