

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
ص.ب. ١٩٩٤  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي - الرياض

**EY**  
نبي عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول نتيجة الفحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٤٧٦)

جدة: ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ  
(٠٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م)

## شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٢٤٠,٨٨٠,٦٦٠	٥٦٤,١٤٥,٠٦٤	٤	الموجودات غير المتداولة
٣٩٥,٩٥٠,١٧٥	٣٧٦,٤٥١,٩٤٠	٥	ممتلكات مناجم وتعدين
٨,٥٥٠,٥٧٣	٧,٢٨١,٥٢٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦,٧٥٥	٧٦,٧٥٥		موجودات حق الاستخدام
٢٩,١٥٩,٩٧٧	٢٨,٦١٣,٠١٤	٣-١٠	ودائع طويلة الأجل
٧٧٤,٦١٨,٧١٩	٩٧٦,٥٦٨,٢٩٨		ضريبة مؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٢,٨٧٦,٩١٦	٩٧,٧٠٦,٣٢٥		الموجودات المتداولة
١٦٢,٣٦٩,٢٤٨	١٤١,٢٨٧,١٠٦		مخزون
١٤٦,٦١٣,٧٥٥	٨٥,٨١٤,٠٩١		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٨١,٣٩١,٩٠٨	٢٠٢,٨١٢,٧٥٥	٦	دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٧٧٣,٢٥١,٨٢٧	٥٢٧,٦٢٠,٢٧٧		النقد وما في حكمه
١,٥٤٧,٨٧٠,٥٤٦	١,٥٠٤,١٨٨,٥٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	رأس المال
٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٤-٧	علاوة اصدار السهم
٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٢-٧	احتياطي النظامي
٣٥,٢٦٩,١٦٨	٢٢,٠٤٢,١٣٦		أرباح مبقاة
-	٤,٢٧٨,٢٤٩	٦-٧	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم
(١٦,٠٢١,٣٢٢)	(١٥,٣٦٤,٧٢٤)	٣-٧	أسهم خزينة
١,٢٢٠,١٩٧,١٨٩	١,٢١١,٩٠٥,٠٠٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٤,٩٧٢,٢٠٥	٤٨,٩٠٤,١١٨	٨	قروض وسلف
٢,٠٩١,٦٢٢	١,٠٦٧,٥٩٣		التزامات عقود ايجار
٣٠,٤٨٠,٠٢٤	٣١,٧٠٠,٧٤٦		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
١٠,٩٨٨,٩٠٩	١٣,٦١١,٤٤٠	٩	مناقص الموظفين
١٤٨,٥٣٢,٧٥٨	٩٥,٢٨٣,٨٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٢,٦٤٨,٠٠٠	١١١,٧٢٤,٠٠٠	٨	قروض وسلف
٩٥٥,١٠٨	٨٨٣,٧٣٠		التزامات عقود ايجار
٢٦,٩٥٧,٧٣٤	٥٤,٥٤٣,١٤٠		ذمم دائنة تجارية
٢٨,٨٠٨,٠٧١	٢٣,١٤٨,٥٠٦		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
١٤,٢٢٧,٦٠٦	٦,٢٠٨,٩١١	١٠	مخصص زكاة وضريبة دخل
٥,٥٤٤,٠٨٠	٥٠١,٣٨٧		مخصص رسوم امتياز
١٧٩,١٤٠,٥٩٩	١٩٦,٩٩٩,٦٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٧,٦٧٣,٣٥٧	٢٩٢,٢٨٣,٥٧١		مجموع المطلوبات
١,٥٤٧,٨٧٠,٥٤٦	١,٥٠٤,١٨٨,٥٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

M. S. Swaid  
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

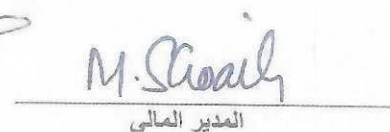
شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	
٤٢٧,٩٠٢,١٠٩	٣٧٣,١٤٥,٩٢٦	١٢٥,٢٦٦,٨١١	١١٠,١٨٣,٨٩٦	١١ إيرادات، بالصافي
(٢٦٦,٦٣٨,٥٢٥)	(٢٧٨,٢٠٩,٢٦٤)	(٨٨,٩١٠,١٥١)	(٩٠,٣٠٠,١١٧)	تكاليف مباشرة
١٦١,٢٦٣,٥٨٤	٩٤,٩٣٦,٦٦٢	٣٦,٣٥٦,٦٦٠	١٩,٨٨٣,٧٧٩	اجمالي الربح
(١٨,٢٠٠,٦١٩)	(١١,١٤٣,٥٠٠)	(٣,٤٠٣,٠٧٥)	(٣,٥١٤,٢٧٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٦,٣٢٨,٩٩٤)	(٣١,٢١٤,٦٤٦)	(٧,٤٧٧,٤٧٨)	(١١,١٠٣,٩٣٩)	مصاريف عمومية وادارية
١١٦,٧٣٣,٩٧١	٥٢,٥٧٨,٥١٦	٢٥,٤٧٦,١٠٧	٥,٢٦٥,٥٦٧	الربح التشغيلي
(٨,١٢١,١٤٦)	(٧,١٣١,٨٣٥)	(٢,٤٨٧,٧٧٣)	(١,٠٦٤,٦٩١)	تكاليف تمويل
٥,٥٠٣,٤١٦	٩,٩٠٠,٩١٥	٢,٥٩٩,٠٥٥	٢,٥١٨,٣٩٩	ايرادات أخرى
١١٤,١١٦,٢٤١	٥٥,٣٤٧,٥٩٦	٢٥,٥٨٧,٣٨٩	٦,٧١٩,٢٧٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٤٦٥,٩٦٤)	(٣,٦٩٩,٢٧٦)	(١,٤٢١,٨٨٧)	(١,٢٣٠,٨٣٩)	١٠ زكاة
(٢,٨٢١,٩٣٢)	(٣,٠٠٤,٢٨١)	(١,٥٦٥,٩٢٢)	(٣٠٨,٩٣٥)	١٠ ضريبة الدخل
١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	٤٨,٦٤٤,٠٣٩	٢٢,٥٩٩,٥٨٠	٥,١٧٩,٥٠١	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر				
يُعدّ لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح				
أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
٩١٠,٦٨١	(٤٦٦,٢٥٨)	(٢١٨,٥٠٣)	(٣٦,٤٠٤)	٩ (خسارة) / مكسب من إعادة
(٤٨,٦٤٨)	٣٠,٨٤٧	١١,٦٧٣	١,٣٤٩	١٠ قياس خطط المنافع المحددة
٨٦٢,٠٣٣	(٤٣٥,٤١١)	(٢٠٦,٨٣٠)	(٣٥,٠٥٥)	ضريبة موجلة تتعلق بخسارة / (مكسب) اكتواري
١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	٤٨,٢٠٨,٦٢٨	٢٢,٣٩٢,٧٥٠	٥,١٤٤,٤٤٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:				
١,٧٠	٠,٦٩	٠,٣٧	٠,٠٧	١٤ الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي


  
المدير المالي


شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

رأس المال	علاوة اصدار السهم	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم	أسهم خزينة	المجموع	
٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠	-	١٩,٧٢٦,٤٧٧	٨٤,٨٦٢,٣٥٢	-	(١٩,٤٤١,٤٠١)	٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	-	١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	-	-	١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	الربح للفترة
-	-	-	٨٦٢,٠٣٣	-	-	٨٦٢,٠٣٣	الدخل الشامل الاخر للفترة
-	-	-	١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	-	-	١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٦,٧١١,٣٥٠	٥١٢,٥٧٠,١٥٥	-	-	-	-	٦٠٩,٢٨١,٥٠٥	زيادة في رأس المال
-	(٣,٩٨٠,٤٠٤)	-	-	-	-	(٣,٩٨٠,٤٠٤)	تكاليف معاملة
-	-	-	(١٢٧,٨١٨,١٤٠)	-	-	(١٢٧,٨١٨,١٤٠)	توزيعات ارباح
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	١٩,٧٢٦,٤٧٧	٦٢,٧٣٤,٥٩٠	-	(١٩,٤٤١,٤٠١)	١,٢٣١,٦٠٩,٤١٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٣٥,٢٦٩,١٦٨	-	(١٦,٠٢١,٣٢٢)	١,٢٢٠,١٩٧,١٨٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	٤٨,٦٤٤,٠٣٩	-	-	٤٨,٦٤٤,٠٣٩	ربح الفترة
-	-	-	(٤٣٥,٤١١)	-	-	(٤٣٥,٤١١)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	٤٨,٢٠٨,٦٢٨	-	-	٤٨,٢٠٨,٦٢٨	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	زيادة في رأس المال (ايضاح ١-٧ و ٤-٧)
-	-	-	-	٨,٢٩٦,٩٧٤	-	٨,٢٩٦,٩٧٤	تعويضات على أساس الأسهم (ايضاح ٦-٧)
-	-	-	٣,٣٦٢,١٢٧	(٤,٠١٨,٧٢٥)	٦٥٦,٥٩٨	-	أسهم الخزينة الصادرة للموظفين (ايضاح ٣-٧)
-	-	-	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	-	-	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	توزيعات ارباح (ايضاح ٥-٧)
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٢٢,٠٤٢,١٣٦	٤,٢٧٨,٢٤٩	(١٥,٣٦٤,٧٢٤)	١,٢١١,٩٠٥,٠٠٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١١٤,١١٦,٢٤١	٥٥,٣٤٧,٥٩٦	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٨,٩٣٧,٠٠٧	٩١,٨١١,٢٩٠	٥ و ٤
١,٤٦٩,٨٦٢	١,٢٦٩,٠٤٨	
٣,٠٠٧,٧٩٦	٢,٥٣٢,٩٢١	٩
٨,٧٤٣,٦٣٢	١٠,٥١٠,٩٢٨	
(٥,٥٠٣,٤١٦)	(٢,٤١٧,٨٥٤)	
-	٨,٢٩٦,٩٧٤	
٨,١٢١,١٤٦	٧,١٣١,٨٣٥	
٢٠٨,٨٩٢,٢٦٨	١٧٤,٤٨٢,٧٣٨	
		تعديلات رأس المال العامل:
٥٩٨,٢٨٤	-	ودائع طويلة الأجل
(٧,٥٥٦,٣٨٤)	(١٤,٨٢٩,٤١٠)	مخزون
(٣٢,٥٣٤,٢٩٣)	٢٣,٤٩٩,٩٩٦	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
(٨٥,١٢٨,٦٦٢)	٦٠,٧٩٩,٦٦٤	تفقات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدما
٣,٧٠٣,٢٥٣	٥٠,٧٢٣,٩١٣	ذمم دائنة تجارية
(٨,٨٧٤,٣٦٠)	(٢٨,٨٠٨,٠٧٢)	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
٧٩,١٠٠,١٠٦	٢٦٥,٨٦٨,٨٢٩	النقد من العمليات
(٤,١٧٥,٤١٨)	(١١,٩٠٦,٧٥٤)	١-١٠
(١٠,٥٨٧,٤٠١)	(٢,٢٣٧,٦٨٨)	٢-١٠
(٢١,٢٦٨,٤٦١)	(١٥,٥٥٣,٦٢١)	
(٩٨٣,٧٠٣)	(٣٧٦,٦٤٨)	٩
(٧,٣٩٣,١٩٩)	(٥,٩١١,١١١)	
٣٤,٦٩١,٩٣٤	٢٢٩,٨٨٣,٠٠٧	
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٧,١٨٧,٧٧٧)	(٢٧٤,٧٥٤,٠١٦)	٤
(١١,٠٤٦,٢٢٥)	(٢٠,٨٢٢,٨٦٣)	٥
(٩٨,٢٣٤,٠٠٢)	(٢٩٥,٥٧٦,٨٧٩)	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٦,٧١١,٣٥٠	-	متحصلات من إصدار رأس المال
٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	-	متحصلات من إصدار رأس المال المنسوب إلى علاوة الأسهم
(١٢٧,٨١٨,١٤٠)	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٢,٦٧٢,٧٦٧)	(٤٦,٩٩٢,٠٨٧)	مدفوعات الجزء الأساسي من القروض والسلف
(٢,٣٥٣,٢٧٣)	(١,٠٩٥,٤٠٧)	مدفوعات الجزء الأساسي من التزامات عقود إيجار
٤٠٢,٤٥٦,٩٢١	(١١٢,٨٨٥,٢٨١)	
٣٣٨,٩١٤,٨٤٣	(١٧٨,٥٧٩,١٥٣)	
٧٤,٧١٩,٦٣٨	٣٨١,٣٩١,٩٠٨	
٤١٣,٦٣٤,٤٨١	٢٠٢,٨١٢,٧٥٥	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية
		(النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية هامة غير نقدية:
٧٢٧,٩٤٧	١,٢٢٠,٧٢٤	مخصص تكلفة إغلاق المناجم
-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل من علاوة الإصدار إلى رأس المال

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

#### ١. معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية وافق وزير التجارة والاستثمار عليها بموجب القرار رقم ٢٤٧/كيو بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧ م) وهي مسجلة في مدينة جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٣٤٥ في ٧ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨ م). خلال ٢٠١٥ م، انتقل المكتب الرئيسي من جدة إلى نجران. بالتالي، تم تعديل السجل التجاري الصادر في نجران رقم ٥٩٥٠٠١٧٥٢٣ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣١ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠ م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١ م، حصلت الشركة على السجل التجاري برقم ٥٩٥٠١٢٣٩٨٦ بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١ م) لفرع جديد في نجران.

يقع المكتب المسجل للشركة في ص.ب. ٩٦ نجران - المملكة العربية السعودية وتزاول الشركة تعدين خامات المعادن غير الحديدية، بما في ذلك (الألمنيوم والنحاس والرصاص) وتعدين خامات المعادن الثمينة المنتمية إلى مجموعة الذهب والفضة والبلاتين والبيج بالجملة للمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.

بدأت الشركة إنتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢ م. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج مكثفات الزنك والنحاس وسبائك الذهب والفضة بموجب ترخيص رقم ق/٨٦ الصادر بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨ م) من وزارة الصناعة والموارد المعدنية، وينتهي بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ م). خلال ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتجديد الرخصة لثلاثين سنة بترخيص رقم الترخيص ١٤٢٩٤١ تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (الموافق ١ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ).

كما حصلت الشركة على ترخيص رقم ٩٥٩٨/كيو بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٥ م) لمدة عشرين سنة وينتهي في ٢٣ ذو القعدة ١٤٥٦ هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠٣٥ م) من وزارة الصناعة والموارد المعدنية للتنقيب عن الذهب والفضة من "إيه سي كومبانينج سايت ماونت قيان سيرفيس".

خلال ٢٠٢١ م، بدأت الشركة في إجراءات الطرح العام الأولي. أصدر مجلس هيئة سوق المال قرارها بالموافقة على تقديم الشركة للطرح بقيمة ١٩,٨ مليون سهم ويمثل ٣٠٪ من رأسمال الشركة في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ). في ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ) تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. تغيرت حالة الشركة من "شركة مساهمة سعودية مغلقة" إلى "شركة مساهمة سعودية". تم استكمال الإجراءات القانونية بهذا الخصوص خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

كما في تاريخ التقرير المالي، لدى الشركة منجمين باسم منجم المصانع (تحت الأرض) ومنجم جبل قيان (سطحي). تعمل الشركة على توسيع نشاطها الحالي من خلال مواصلة تطوير مشروع المعادن الخام بمعيض بغرض زيادة الطاقة الإنتاجية لمنجم المصانع تحت الأرض.

#### ٢. أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

##### ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم تيقن جوهري قد تلقي بظلال من الشك على هذا الافتراض. وقد مارسوا حكمهم بأنه توجد توقعات معقولة أن لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وبالإضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

##### ٢-٢ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزام منافع الموظفين المُعترف به بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما تم أيضاً إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

##### ٣-٢ العملات الأجنبية

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢-٤ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتفديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن التفديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتفديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن أي تغير في هذه الافتراضات والتفديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية.

٢-٥ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣ م، لكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-١ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"

في مايو ٢٠١٧ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والذي صدر في ٢٠٠٥ م. ينطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل: التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشأة التي أصدرتها بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية مع مزايا المشاركة الاختيارية، وسيتم تطبيق بعض الإعفاءات في مجال المعيار. يتمثل الهدف الكلي من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين أكثر فائدة وثباتاً لشركات التأمين. وعلى عكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، التي تستند إلى حد كبير إلى السياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. يستند المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) إلى نموذج عام، مدعوم بما يلي:

- تعديل محدد للعقود مع خصائص مشاركة مباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-٣ الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة (٢) للمعيار الدولي للتقرير المالي (٢): إصدار أحكام الأهمية النسبية، إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تساعد التعديلات المنشآت على تقديم إفصاحات حول السياسة المحاسبية المستخدمة في استبدال المطلوب من المنشآت للإفصاح عن سياساتهم المحاسبية الهامة مع متطلب السياسات المحاسبية "الهامة" وإضافة توجيهات حول كيفية تطبيق المنشآت للجوهريّة في اتخاذ القرارات حول إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسة المحاسبية في القوائم المالية السنوية للشركة.

٢-٥-٤ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة فردية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢):

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضريبة الدخل" بتضييق نطاق استثناء الاعتراف الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم مثل عقود الإيجار والالتزامات وقف التشغيل. لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

## شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢-٦ ممتلكات المنجم، وممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام

### التغير في التقدير

بناءً على تقييم وتوصية الاستشاري الخاص بالإدارة، تم تعديل مجموع الوحدات المتوقعة للإنتاج من ١ يناير ٢٠٢٣ م لمنجم المصانع إلى ٧,٠٤ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٢ م: إلى ٨,٢ مليون طن مكعب) ومنجم جبل قيان من ٣,٦ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٢ م: ٤,١ مليون طن مكعب). إضافة لذلك، فإن العمر الانتاجي لمنجم جبل قيان يقدر أنه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م). تم تطبيق هذا التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٣ م. سيؤدي التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة إلى تغيير في مخصص الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة الحالية بما يقارب مبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، لا يمكن احتساب التأثير في السنوات المستقبلية نتيجة عمليات الفحص السنوية للعمر الانتاجي المتبقي والاحتياطيات.

### ٣- التقارير القطاعية

يتم رفع التقارير عن القطاعات التشغيلية على نحو يتفق مع آلية رفع التقارير الداخلية إلى الرئيس التنفيذي. إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- ١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات؛
- ٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر تقييم الأداء؛ و
- ٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

تتم جميع عمليات الشركة في نجران - المملكة العربية السعودية. لأغراض الإدارة، تتكون الشركة من وحدات عمل وفقاً لأنواع الأنشطة الرئيسية ولديها قطاعين يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

- يمثل قطاع منجم المصانع استخراج المعادن الأساسية مثل مركبات النحاس والزنك والمنتجات المزدوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة؛
- يمثل قطاع منجم جبل قيان استخراج وإنتاج المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة؛ و
- الشركة مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة بما في ذلك تمويل المشاريع. إن عرض معلومات الشركة لا يمثل قطاعات التشغيل.

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المفصّل عنها أعلاه. يقوم مسؤول الإدارة التنفيذية بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء وتعتبر على أنها الجهة الرئيسية لاتخاذ القرار. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية ويتم قياسه بصورة ماثلة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الأولية الموجزة. مع ذلك، تتم إدارة أنشطة الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية.

شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم جبل قيان	منجم المصانع	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:
				الإيرادات
٣٨٠,٨٥٦,٤٧٧	-	١٢٢,٥٩٧,٩١٦	٢٥٨,٢٥٨,٥٦١	عملاء خارجيين
(٧,٧١٠,٥٥١)	-	٢,٣١٣,٣٤٢	(١٠,٠٢٣,٨٩٣)	الحركة في التسعير المؤقت
٣٧٣,١٤٥,٩٢٦	-	١٢٤,٩١١,٢٥٨	٢٤٨,٢٣٤,٦٦٨	إيرادات، بالصافي
(٢٧٨,٢٠٩,٢٦٤)	(١٠,٠٤٤,٦٧٠)	(٨٤,٨٨٨,٣٩٩)	(١٨٣,٢٧٦,١٩٥)	تكاليف مباشرة
٩٤,٩٣٦,٦٦٢	(١٠,٠٤٤,٦٧٠)	٤٠,٠٢٢,٨٥٩	٦٤,٩٥٨,٤٧٣	إجمالي الربح
(١١,١٤٣,٥٠٠)	-	-	(١١,١٤٣,٥٠٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١,٢١٤,٦٤٦)	(٣١,٢١٤,٦٤٦)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢,٥٧٨,٥١٦	(٤١,٢٥٩,٣١٦)	٤٠,٠٢٢,٨٥٩	٥٣,٨١٤,٩٧٣	الربح التشغيلي
(٧,١٣١,٨٣٥)	-	(٢,٨٣٦,٥٧٢)	(٤,٢٩٥,٢٦٣)	تكاليف تمويل
٩,٩٠٠,٩١٥	٩,٩٠٠,٩١٥	-	-	إيرادات أخرى
٥٥,٣٤٧,٥٩٦	(٣١,٣٥٨,٤٠١)	٣٧,١٨٦,٢٨٧	٤٩,٥١٩,٧١٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٧٠٣,٥٥٧)	(٦,٧٠٣,٥٥٧)	-	-	زكاة وضريبة دخل
٤٨,٦٤٤,٠٣٩	(٣٨,٠٦١,٩٥٨)	٣٧,١٨٦,٢٨٧	٤٩,٥١٩,٧١٠	صافي ربح الفترة
(٤٣٥,٤١١)	(٤٣٥,٤١١)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٨,٢٠٨,٦٢٨	(٣٨,٤٩٧,٣٦٩)	٣٧,١٨٦,٢٨٧	٤٩,٥١٩,٧١٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:
				الإيرادات
٤٦٣,٨٣٠,٢٢٢	-	١٢٤,٥٣٠,٧١٥	٣٣٩,٢٩٩,٥٠٧	عملاء خارجيين
(٣٥,٩٢٨,١١٣)	-	(٨٩٥,٠٩٨)	(٣٥,٠٣٣,٠١٥)	الحركة في التسعير المؤقت
٤٢٧,٩٠٢,١٠٩	-	١٢٣,٦٣٥,٦١٧	٣٠٤,٢٦٦,٤٩٢	إيرادات، بالصافي
(٢٦٦,٦٣٨,٥٢٥)	(٩,٦٥٤,٣١٣)	(٦٧,٧٣٩,١٨٩)	(١٨٩,٢٤٥,٠٢٣)	تكاليف مباشرة
١٦١,٢٦٣,٥٨٤	(٩,٦٥٤,٣١٣)	٥٥,٨٩٦,٤٢٨	١١٥,٠٢١,٤٦٩	إجمالي الربح
(١٨,٢٠٠,٦١٩)	-	-	(١٨,٢٠٠,٦١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦,٣٢٨,٩٩٤)	(٢٦,٣٢٨,٩٩٤)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
١١٦,٧٣٣,٩٧١	(٣٥,٩٨٣,٣٠٧)	٥٥,٨٩٦,٤٢٨	٩٦,٨٢٠,٨٥٠	الربح التشغيلي
(٨,١٢١,١٤٦)	-	(٣,٣٠٩,١٣١)	(٤,٨١٢,٠١٥)	تكاليف تمويل
٥,٥٠٣,٤١٦	٥,٥٠٣,٤١٦	-	-	إيرادات أخرى
١١٤,١١٦,٢٤١	(٣٠,٤٧٩,٨٩١)	٥٢,٥٨٧,٢٩٧	٩٢,٠٠٨,٨٣٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٢٨٧,٨٩٦)	(٩,٢٨٧,٨٩٦)	-	-	زكاة وضريبة دخل
١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	(٣٩,٧٦٧,٧٨٧)	٥٢,٥٨٧,٢٩٧	٩٢,٠٠٨,٨٣٥	صافي ربح الفترة
٨٦٢,٠٣٣	٨٦٢,٠٣٣	-	-	الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	(٣٨,٩٠٥,٧٥٤)	٥٢,٥٨٧,٢٩٧	٩٢,٠٠٨,٨٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٥٠٤,١٨٨,٥٧٥	٦٣٥,٤٧٧,٤٦٧	٢١٤,٣٦٩,٤٠٣	٦٥٤,٣٤١,٧٠٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٢٩٢,٢٨٣,٥٧١	٩٨,٠٠٣,٣٨٣	٧٣,٠٩٣,٥٥٨	١٢١,١٨٦,٦٣٠	موجودات القطاع
١,٥٠٤,١٨٨,٥٧٥	٦٣٥,٤٧٧,٤٦٧	٢١٤,٣٦٩,٤٠٣	٦٥٤,٣٤١,٧٠٥	مطلوبات القطاع
١,٥٠٤,١٨٨,٥٧٥	٦٣٥,٤٧٧,٤٦٧	٢١٤,٣٦٩,٤٠٣	٦٥٤,٣٤١,٧٠٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٢٧,٦٧٣,٣٥٧	٨٦,٥٢٦,٣٩٩	٨٠,٠٥٢,٩٨٥	١٦١,٠٩٣,٩٧٣	موجودات القطاع
١,٥٠٤,١٨٨,٥٧٥	٦٣٥,٤٧٧,٤٦٧	٢١٤,٣٦٩,٤٠٣	٦٥٤,٣٤١,٧٠٥	مطلوبات القطاع

شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم جبل قبيان	منجم المصانع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:
الإيرادات				
١١٧,٥٨٦,٩٦٧ (٧,٤٠٣,٠٧١)	-	٣٥,٠٧٢,٥٠٢ ٢٣٢,٠٨٨	٨٢,٥١٤,٤٦٥ (٧,٦٣٥,١٥٩)	عملاء خارجيين الحركة في التسعير المؤقت
١١٠,١٨٣,٨٩٦ (٩٠,٣٠٠,١١٧)	-	٣٥,٣٠٤,٥٩٠ (٢٨,٠٦٩,٧٨٥)	٧٤,٨٧٩,٣٠٦ (٦٠,٢٠٧,٥٧١)	إيرادات، بالصافي تكاليف مباشرة
١٩,٨٨٣,٧٧٩ (٣,٥١٤,٢٧٣) (١١,١٠٣,٩٣٩)	(٢,٠٢٢,٧٦١)	٧,٢٣٤,٨٠٥ -	١٤,٦٧١,٧٣٥ (٣,٥١٤,٢٧٣) -	إجمالي الربح مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
٥,٢٦٥,٥٦٧ (١,٠٦٤,٦٩١) ٢,٥١٨,٣٩٩	(١٣,١٢٦,٧٠٠)	٧,٢٣٤,٨٠٥ (٩١٨,٨٠٥) -	١١,١٥٧,٤٦٢ (١٤٥,٨٨٦) -	الربح التشغيلي تكاليف تمويل إيرادات أخرى
٦,٧١٩,٢٧٥ (١,٥٣٩,٧٧٤)	(١٠,٦٠٨,٣٠١) (١,٥٣٩,٧٧٤)	٦,٣١٦,٠٠٠ -	١١,٠١١,٥٧٦ -	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل زكاة وضريبة دخل
٥,١٧٩,٥٠١ (٣٥,٠٥٥)	(١٢,١٤٨,٠٧٥) (٣٥,٠٥٥)	٦,٣١٦,٠٠٠ -	١١,٠١١,٥٧٦ -	صافي ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥,١٤٤,٤٤٦	(١٢,١٨٣,١٣٠)	٦,٣١٦,٠٠٠	١١,٠١١,٥٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
الإيرادات				
١٥٣,٠٢٦,١٦١ (٢٧,٧٥٩,٣٥٠)	-	٤٠,٨٤٣,٤١٢ (٢,٧٣٣,٤٤١)	١١٢,١٨٢,٧٤٩ (٢٥,٠٢٥,٩٠٩)	عملاء خارجيين الحركة في التسعير المؤقت
١٢٥,٢٦٦,٨١١ (٨٨,٩١٠,٥١١)	-	٣٨,١٠٩,٩٧١ (٢٥,٧٠٣,١١٤)	٨٧,١٥٦,٨٤٠ (٦٥,٤٠٤,٩٠٨)	إيرادات، بالصافي تكاليف مباشرة
٣٦,٣٥٦,٦٦٠ (٣,٤٠٣,٠٧٥) (٧,٤٧٧,٤٧٨)	٢,١٩٧,٨٧١	١٢,٤٠٦,٨٥٧ -	٢١,٧٥١,٩٣٢ (٣,٤٠٣,٠٧٥) -	إجمالي الربح مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
٢٥,٤٧٦,١٠٧ (٢,٤٨٧,٧٧٣) ٢,٥٩٩,٠٥٥	(٥,٢٧٩,٦٠٧)	١٢,٤٠٦,٨٥٧ (١,٠١٧,٢٤٥) -	١٨,٣٤٨,٨٥٧ (١,٤٧٠,٥٢٨) -	الربح التشغيلي تكاليف تمويل إيرادات أخرى
٢٥,٥٨٧,٣٨٩ (٢,٩٨٧,٨٠٩)	(٢,٦٨٠,٥٥٢) (٢,٩٨٧,٨٠٩)	١١,٣٨٩,٦١٢ -	١٦,٨٧٨,٣٢٩ -	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل زكاة وضريبة دخل
٢٢,٥٩٩,٥٨٠ (٢٠٦,٨٣٠)	(٥,٦٦٨,٣٦١) (٢٠٦,٨٣٠)	١١,٣٨٩,٦١٢ -	١٦,٨٧٨,٣٢٩ -	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الأخرى للفترة
٢٢,٣٩٢,٧٥٠	(٥,٨٧٥,١٩١)	١١,٣٨٩,٦١٢	١٦,٨٧٨,٣٢٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:

الإيرادات

عملاء خارجيين  
الحركة في التسعير المؤقت

إيرادات، بالصافي  
تكاليف مباشرة

إجمالي الربح  
مصاريف بيع وتوزيع  
مصاريف عمومية وإدارية

الربح التشغيلي  
تكاليف تمويل  
إيرادات أخرى

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل  
زكاة وضريبة دخل

صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤ ممتلكات المناجم والتعدين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٧٨,١٢٣,٠٠٥	٨٩٣,٩١١,٤٩٤	التكلفة:
١٢١,٢٩٤,٨٧١	٢٧٤,٧٥٤,٠١٦	في بداية الفترة / السنة
(٥,٥٠٦,٣٨٢)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٨٩٣,٩١١,٤٩٤	١,١٦٨,٦٦٥,٥١٠	تحويل إلى ممتلكات والآلات ومعدات خلال الفترة / السنة
		في نهاية الفترة/السنة
٥٠١,١٩٥,٥٨٤	٥٥٣,٠٣٠,٨٣٤	الاستهلاك:
٥١,٨٣٥,٢٥٠	٥١,٤٨٩,٦١٢	في بداية الفترة / السنة
٥٥٣,٠٣٠,٨٣٤	٦٠٤,٥٢٠,٤٤٦	المحمل للفترة / للسنة
		في نهاية الفترة / السنة
٣٤٠,٨٨٠,٦٦٠	٥٦٤,١٤٥,٠٦٤	صافي القيم الدفترية: في نهاية الفترة / السنة

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بشراء موجودات بتكلفة بلغت ٢٥,٣٦٨,١١٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٠,٩٠٨,٥٨٠ ريال سعودي)، باستثناء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٦,٦٩٢,٨٤٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١,٢٣٨,٠٩٤ ريال سعودي).

بلغ محمل الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٠,٣٢١,٦٧٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٢٧,١٠١,٧٥٧ ريال سعودي).

تخضع الممتلكات والآلات والمعدات للرهن كضمان مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ٨).

٦- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١٣١,٣١٥,٢٦٨	٢,٧٢٢,٧٠٢	أرصدة بنكية
٧٦,٦٤٠	٩٠,٠٥٣	نقد في الصندوق
٣٨١,٣٩١,٩٠٨	٢٠٢,٨١٢,٧٥٥	

## شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

#### ٧ حقوق الملكية

##### ٧-١ رأس المال

ينقسم رأسمال الشركة إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٦٦ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) (إيضاح ٧-٤).

##### ٧-٢ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، طلب من الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل ٣٠٪ من رأس المال.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت الإدارة بتعديل النظام الأساسي للشركة للتنازل عن هذا المطلب، واستكملت الإجراءات والموافقات ذات الصلة.

##### ٧-٣ أسهم الخزينة

كان لدى الشركة ١,٢٠٢,٢١٣ سهم خزينة في بداية الفترة الحالية. في ١ أغسطس ٢٠٢٣، أصدرت الشركة سهمًا إضافيًا واحدًا لكل ٢,٧٥ سهمًا مما أدى إلى زيادة أسهم الخزينة بمقدار ٤٢٠,٥٣٢ سهمًا. تحتفظ الشركة بهذه الأسهم كأسهم خزينة لأغراض إصدارها لموظفي الشركة عند منح الأسهم في خطط أسهم الموظفين، بما في ذلك تلك التي قد تعتمد عليها الشركة في المستقبل. بلغ عدد أسهم الخزينة الصادرة للموظفين خلال الفترة ٥٠,٥٥٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٥٦,٦٣٧) (إيضاح ٧-٦).

##### ٧-٤ علاوة إصدار السهم

خلال سنة ٢٠٢٢ م، أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية باستخدام حساب علاوة الإصدار والذي يبلغ رصيده ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

- زيادة رأسمال الشركة من ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق منح سهم مجاني واحد لكل ٢,٧٥ سهم. تمت الموافقة على الزيادة المقترحة في رأس المال بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣ م، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتبقية في هذا الصدد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

- قرر مجلس الإدارة بالإجماع بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٣ م إلغاء تحويل علاوة الإصدار المتبقية البالغة ٢٦٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي إلى حساب الاحتياطي النظامي مع الأخذ في الاعتبار التغييرات في نظام الشركات الجديد، المادة ١٢٣، بالإضافة إلى النظام الأساسي للشركة.

##### ٧-٥ توزيعات الأرباح

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع أرباح نقدية قدرها ٦٤,٧٩٧,٧٨٧ ريال سعودي (١ ريال سعودي للسهم الواحد) عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٣ م والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

##### ٧-٦ احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

وافقت الشركة على برنامج حوافز التعويضات على أساس الأسهم لبعض الموظفين الرئيسيين والتي تنطبق اعتبارًا من ١ مايو ٢٠٢٣ م. وتمنح الخطة للموظفين المؤهلين الحصول على عدد محدد من الأسهم في التواريخ المحددة في البرنامج. تم منح جائزة المنحة مقابل لا شيء. تم تحديد القيمة العادلة للمنحة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأسهم العادية للشركة في تاريخ منح مكافآت تسوية الأسهم، أي ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

قامت الشركة بإثبات مصاريف التعويضات على أساس الأسهم التالية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة كمصرف منافع الموظفين خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٨,٢٩٦,٩٧٤  
(٤,٠١٨,٧٢٥)

٤,٢٧٨,٢٤٩

مصاريف التعويضات على أساس الأسهم التي تم تسويتها:  
مصاريف التعويض على أساس الأسهم  
الأسهم المصدرة خلال الفترة

احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨ القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٠٧,٦٢٠,٢٠٥ (١٠٢,٦٤٨,٠٠٠)	١٦٠,٦٢٨,١١٨ (١١١,٧٢٤,٠٠٠)
<u>١٠٤,٩٧٢,٢٠٥</u>	<u>٤٨,٩٠٤,١١٨</u>

صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح ٥)  
ناقص: الجزء المتداول المعروض تحت بند مطلوبات متداولة

قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول

١-٨ حصلت الشركة على القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٠م مقابل مشروع المصانع. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعدات. ويستحق القرض السداد على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي على ست سنوات. غير أن الشركة وصندوق التنمية الصناعية السعودي توصلًا، لاحقًا في يوليو ٢٠١٨م، إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية وفقًا لطلب الشركة لإعادة جدولة المدفوعات على أحد عشر قسطاً نصف سنوي.

وفي يونيو ٢٠٢٠م، توصلت الشركة والصندوق إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية حسب طلب الشركة لإعادة جدولة المدفوعات على سبعة أقساط نصف سنوية مُستحقة الدفع اعتبارًا من مايو ٢٠٢١م حتى إبريل ٢٠٢٤م.

حصلت الشركة على قرض آخر بقيمة ٩٤,٣ مليون ريال سعودي من الصندوق بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠م من اجل مشروع جبل قبان الجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتداءً من مايو ٢٠٢٢م إلى مارس ٢٠٢٨م. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعدات.

٢-٨ تحمل القروض والسلف رسوم تمويل تتراوح ما بين ٢,٧٪ إلى ٥,٣٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٧٪ إلى ٥,٣٪ سنويًا).

٣-٨ جميع القروض والسلف الخاصة بالشركة تتم وفقًا لأحكام الشريعة.

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٩- منافع الموظفين

وصف عام للبرنامج

تدير الشركة برنامج منافع نهاية الخدمة للموظفين غير ممول ("البرنامج") لموظفيها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي. الحركة في البرنامج للفترة / السنة المنتهية على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٠,٩٨٨,٩٠٩	٩,٣٩٩,٦٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
		تكلفة خدمة حالية
		تكلفة فائدة
٢,١٩٢,٧٠٣	٣,٧٢٠,٨٩٠	
٣٤٠,٢١٨	٢٨٨,٦٢٥	
٢,٥٣٢,٩٢١	٤,٠٠٩,٥١٥	
		مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
		خسارة / مكسب (اكتواري)
		منافع مدفوعة
٤٦٦,٢٥٨	(١,٣٨٢,٤٩٣)	
(٣٧٦,٦٤٨)	(١,٠٣٧,٧٧٦)	
١٣,٦١١,٤٤٠	١٠,٩٨٨,٩٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٧٩٠,٦٦٨	٢,١٩٢,٧٠٣	٥٧٥,١٧٣	٧١٥,٦٨٤	تكلفة خدمة حالية
٢١٧,١٢٨	٣٤٠,٢١٨	١١٩,٦٦٤	١١٢,٢٢٢	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
(٩١٠,٦٨١)	٤٦٦,٢٥٨	٢١٨,٥٠٣	٣٦,٤٠٤	خسارة / مكسب (اكتواري)

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تحديد التزام المنافع المحددة للشركة كما هو مبين أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
%٤,٥٠	%٤,٢٠	معدل الخصم
%٤,٥٠	%٤,٢٠	معدل الزيادة في الرواتب



شركة المصانع الكبرى للتعبئة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١٠ الزكاة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١١,١٣٥,٣٧٧ (٤,٦٦٩,٤١٣)	٧,٨٤٣,٨٦٤ (٤,١٤٤,٥٨٨)	١,٤٢١,٨٨٧ -	١,٢٣٠,٨٣٩ -	زكاة متعلقة بالفترة الحالية تعديل زكاة يتعلق بالسنة السابقة
<u>٦,٤٦٥,٩٦٤</u>	<u>٣,٦٩٩,٢٧٦</u>	<u>١,٤٢١,٨٨٧</u>	<u>١,٢٣٠,٨٣٩</u>	

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٨٤٤,٨٣١	١٦,٠٥١,٣٤٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٣٨١,٩٢٩	٣,٦٩٩,٢٧٦	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٤,١٧٥,٤١٨)	(١١,٩٠٦,٧٥٤)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>١٦,٠٥١,٣٤٢</u>	<u>٧,٨٤٣,٨٦٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠-٢ ضريبة الدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٧٨٥,٤٠٥ (١٨١,٦٦٠)	١,٠٦٠,٤٨٠ ١,٣٦٥,٩٩١	١,١٥٠,١٥١ -	٧٢,٥٠٣ -	ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية تعديل ضريبة دخل متعلق بسنة سابقة
<u>٣,٦٠٣,٧٤٥</u>	<u>٢,٤٢٦,٤٧١</u>	<u>١,١٥٠,١٥١</u>	<u>٧٢,٥٠٣</u>	

الحركة في مخصص ضريبة الدخل للفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٢٩٣,٦٨٤	(١,٨٢٣,٧٣٦)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٤٦٩,٩٨١	٢,٤٢٦,٤٧١	صافي المحمل للفترة / للسنة
(١٠,٥٨٧,٤٠١)	(٢,٢٣٧,٦٨٨)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>(١,٨٢٣,٧٣٦)</u>	<u>(١,٦٣٤,٩٥٣)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٣-١٠ الضريبة المؤجلة

فيما يلي الحركة في أصل الضريبة المؤجلة للفترة / للسنة المنتهية في:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(٧٨١,٨١٣)	٥٧٧,٨١٠	٤١٥,٧٧١	٢٣٦,٤٣٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالفترة الحالية
٤٨,٦٤٨	(٣٠,٨٤٧)	(١١,٦٧٣)	(١,٣٤٩)	ضريبة مؤجلة متعلقة بالدخل الشامل الآخر
(٧٣٣,١٦٥)	٥٤٦,٩٦٣	٤٠٤,٠٩٨	٢٣٥,٠٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
٣١,٦٧٣,٧٦٧	٢٩,١٥٩,٩٧٧			الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٤٢٦,٥١٩)	(٥٧٧,٨١٠)			الانتماء الضريبي المؤجل خلال الفترة / السنة المعترف به في قائمة الربح أو الخسارة
(٨٧,٢٧١)	٣٠,٨٤٧			الأولية الموجزة
				انتماء/(محمل) ضريبة مؤجلة إلى الدخل الشامل الآخر
٢٩,١٥٩,٩٧٧	٢٨,٦١٣,٠١٤			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية

تم الاتفاق على الربوط الزكوية وربوط ضريبة الدخل مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠١٢. قدمت الشركة إقرار الزكاة وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٢ وحصلت على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤.

١١ الإيرادات، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٦٦,١٥٥,٥٥٣	١٢٥,١٠٠,٩٢٦	٤٦,٧٩٧,٩٦٨	٣٩,٠٢٧,٢٩١	إيرادات من العقود مع العملاء:
١٤٣,٠٩٢,٩٢١	١٠٣,٠٨٨,٥٢٧	٥٥,٩٢٢,٠٦٥	٣٤,٠٧١,٢٦٠	مركزات النحاس
١٥٤,٥٨١,٧٤٨	١٥٢,٦٦٧,٠٢٤	٥٠,٣٠٦,١٢٨	٤٤,٤٨٨,٤١٦	مركزات الزنك
				معادن نفيسة
٤٦٣,٨٣٠,٢٢٢	٣٨٠,٨٥٦,٤٧٧	١٥٣,٠٢٦,١٦١	١١٧,٥٨٦,٩٦٧	
(٣٥,٩٢٨,١١٣)	(٧,٧١٠,٥٥١)	(٢٧,٧٥٩,٣٥٠)	(٧,٤٠٣,٠٧١)	الحركة في تعديلات التسعير المؤقتة خلال الفترة
٤٢٧,٩٠٢,١٠٩	٣٧٣,١٤٥,٩٢٦	١٢٥,٢٦٦,٨١١	١١٠,١٨٣,٨٩٦	

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

المعاملات		طبيعة المعاملة		العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			
١,٧٠٩,٥٨٦	-	١,٢٢١	-	مصاريف	الشركة التجارية
٣٨,٦٤٠	٥٥,٨٩٠	١٤,٤٩٠	٢٢,٠٨٠	مصاريف مياه	شركة مياه نجران الصحية المحدودة
				مياه	ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهة ذات العلاقة مستحقة الدفع في نهاية الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
-	(٢,٨١٠)

مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة  
الشركة التجارية العربية للسفريات

تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		
٦,١٥٣,٣١٨	٧,٠١٣,٥٨٧	٢,٨٢٧,٤٩٧	٢,٨٨٠,٠١٣	رواتب ومنافع أخرى
٣٠,٦٥٢	١٨١,٧٥٣	-	٢٤,٢٨٦	منافع نهاية الخدمة
٦,١٨٣,٩٧٠	٧,١٩٥,٣٤٠	٢,٨٢٧,٤٩٧	٢,٩٠٤,٢٩٩	

شركة المصانع الكبرى للتعدين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٣ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ضمان عطاء بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء) لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

التعهدات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، لدى الشركة التزامات مستقبلية تبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٦٩ مليون ريال سعودي).

١٤ - ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الاساسية للسهم بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق على الشركة الربحية المخفضة للسهم. لم يتم عرض احتساب ربحية السهم المستقلة من العمليات المستمرة بسبب عدم وجود عمليات متوقعة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	٤٨,٦٤٤,٠٣٩	٢٢,٥٩٩,٥٨٠	٥,١٧٩,٥٠١	صافي الربح للفترة
٦١,٦٣٦,٢٦٧	٧٠,٠٨٤,٨٤٠	٦١,٦٣٦,٢٦٧	٧٠,٠٨٤,٨٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٧٠	٠,٦٩	٠,٣٧	٠,٠٧	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة

١٥ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٥ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

قامت الإدارة بتقييم أن كل من النقد وما في حكمه والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية بصورة كبيرة بسبب آجال الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لم تكن هناك أي تغيرات بين مستويات القيمة العادلة.

القيم العادلة لقروض وسلف الشركة المحددة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم تعكس معدل الاقتراض كما في نهاية فترة القوائم المالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والسلف جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ).