

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

الصفحة	جدول 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
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية الموجزة للربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

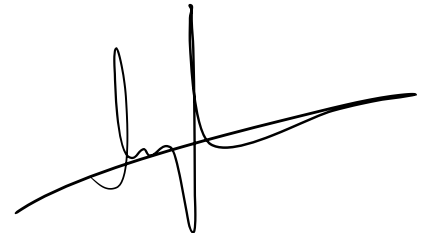
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمتنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٧٦)

جدة: ٠١ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(٠٩ مايو ٢٠٢٤م)

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٦٣٨,١٤٤,٣٩٨	٦٨٥,٣٧٥,٨٧٥	٤	الموجودات غير المتداولة
٣٧٣,٩١١,٩٩٢	٣٧٩,٠٩٨,٤٦٣	٥	ممتلكات مناجم وتعدين
٢,٣٠٢,٩٦٤	٢,٠٨٥,٧٩٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٨٥٤	٣٠,٨٥٤		موجودات حق الاستخدام
٢٨,٥١١,٢١٩	٢٨,١٨٠,٢٨٦	٣-١٠	ودائع طويلة الأجل
١,٠٤٢,٩٠١,٤٢٧	١,٠٩٤,٧٧١,٢٧٤		ضريبة مؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٦٢٥,٨٢٥	١٠١,٨٢٧,١٤١		الموجودات المتداولة
١٢٩,٥٧٧,٣٩٤	١٤٨,٩٣٦,٥١٧		مخزون
٧٠,١٦٩,١٦٧	٧٣,٤١٥,١٢١		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١١٠,٩٤٠,٠٢١	١٣,٥٢٥,٣٠٧	٦	سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤١١,٣١٢,٤٠٧	٣٣٧,٧٠٤,٠٨٦		نقد وما في حكمه
١,٤٥٤,٢١٣,٨٣٤	١,٤٣٢,٤٧٥,٣٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	رأس المال
٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٤-٧	علاوة إصدار السهم
٦١,٣٠٥,٠٥٣	٢٢,٨٤٣,٠٧٨		أرباح مبقاة
٥,٥٩١,٤٨٢	١,٩٧٩,٦٣٤	٦-٧	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم
(١٥,٢٥٦,٢٤٦)	(٢٥,٨٦٦,٧٦٨)	٣-٧	أسهم خزينة
١,٢٢٠,٢٣٠,٠٤٠	١,١٦٧,٥٤٥,٦٩٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣,١٨٢,٦٢٦	٤٢,١٩٦,٣٦٧	٨	قروض وسلف
١,١٧٦,٤٢١	١,٥٥٦,٨٩٩		التزامات عقود إيجار
٣٢,١٠٧,٦٥٥	٣٢,٥٣٦,٢٩٢		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
١٣,٩٥١,٤٢٢	١٤,٠٧٠,٥٧٨	٩	منافع موظفين
٩٠,٤١٨,١٢٤	٩٠,٣٦٠,١٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٧,١٤٤,٩٠٩	٦٨,٣٦٠,٠٠٠	٨	قروض وسلف
٩١٥,٢٠٢	٥٧٠,٨١٣		التزامات عقود إيجار
٤٦,٢٢٧,٦٢٦	٦٤,٤٠٤,٦٧١		ذمم دائنة تجارية
٢١,٩٢٩,٩٠٣	٣٠,٦٦٤,٩٣٦		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
٤,٩١٦,٥٨٢	٦,٧٠٦,٧٧٩	١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢,٤٣١,٤٤٨	٣,٨٦٢,٣٣٠		مخصص رسوم امتياز
١٤٣,٥٦٥,٦٧٠	١٧٤,٥٦٩,٥٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٩٨٣,٧٩٤	٢٦٤,٩٢٩,٦٦٥		مجموع المطلوبات
١,٤٥٤,٢١٣,٨٣٤	١,٤٣٢,٤٧٥,٣٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

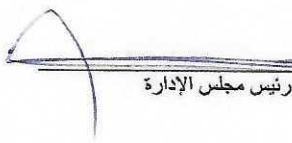
شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	ايضاح	
١٤٣,٠٢٦,٥٣٧	١٣٤,٤٩٩,٥١٨	١١	إيرادات، صافي
(٩٤,٣٠٦,٧٨٣)	(٩٩,٤٨٧,٥٣٣)		تكاليف مباشرة
٤٨,٧١٩,٧٥٤	٣٥,٠١١,٩٨٥		إجمالي الربح
(٤,٤٢٤,٠١٢)	(٦,٠٩٤,٩٣٧)		مصروفات بيع وتسويق
(٧,٠٣٥,٩٥٣)	(١١,٠٤٩,٥١٦)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٧,٢٥٩,٧٨٩	١٧,٨٦٧,٥٣٢		الربح التشغيلي
(٢,٦٧١,٥١٧)	(١,١٢٦,٤٢٣)		تكاليف تمويل
٣,٧٤٤,٤٦١	٥٧٦,٠٨٣		إيرادات أخرى
٣٨,٣٣٢,٧٣٣	١٧,٣١٧,١٩٢		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٤٩٩,٢٥٠)	(١,٦١٣,٢٥٥)	١٠	الزكاة
(٩٧٨,٧٠٣)	(٥٧٩,٠٦٠)	١٠	ضريبة الدخل
٣٢,٨٥٤,٧٨٠	١٥,١٢٤,٨٧٧		صافي الربح للفترة
(٣٨٢,٠٥٩)	٧٦,٩٤٢	٩	الدخل الشامل الآخر / الخسارة
١٣,٥٦٧	٧١,١٨٥	١٠	بنود لن يعاد تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: مكسب / (خسارة) من إعادة قياس برامج المنافع المحددة ضريبة موجلة تتعلق بمكسب / (خسارة) اكتواري
(٣٦٨,٤٩٢)	١٤٨,١٢٧		
٣٢,٤٨٦,٢٨٨	١٥,٢٧٣,٠٠٤		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٣٧	٠,١٧	١٤	ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد الى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار السهم	احتياطي نظامي	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم	أرباح مبقاة	أسهم الخزينة	المجموع	
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
-	-	-	-	٣٢,٨٥٤,٧٨٠	-	٣٢,٨٥٤,٧٨٠	الربح للفترة
-	-	-	-	(٣٦٨,٤٩٢)	-	(٣٦٨,٤٩٢)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	٣٢,٤٨٦,٢٨٨	-	٣٢,٤٨٦,٢٨٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	-	٦٧,٧٥٥,٤٥٦	(١٦,٠٢١,٣٢٢)	١,٢٥٢,٦٨٣,٤٧٧	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	-	٥,٥٩١,٤٨٢	٦١,٢٠٥,٠٥٣	(١٥,٢٥٦,٢٤٦)	١,٢٢٠,٢٣٠,٠٤٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	-	-	١٥,١٢٤,٨٧٧	-	١٥,١٢٤,٨٧٧	الربح للفترة
-	-	-	-	١٤٨,١٢٧	-	١٤٨,١٢٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	١٥,٢٧٣,٠٠٤	-	١٥,٢٧٣,٠٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	١,٥٥٥,٦٥٢	-	-	١,٥٥٥,٦٥٢	تعويضات على أساس الأسهم (إيضاح ٦-٧)
-	-	-	(٥,١٦٧,٥٠٠)	٤,٥٣٢,٢٦٩	٦٣٥,٢٣١	-	أسهم خزينة صادرة للموظفين (إيضاح ٧-٣)
-	-	-	-	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	-	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥-٧)
-	-	-	-	(٧٨١,٩٦٠)	-	(٧٨١,٩٦٠)	خسارة من أسهم (إيضاح ٣-٧)
-	-	-	-	-	(١١,٢٤٥,٧٥٣)	(١١,٢٤٥,٧٥٣)	شراء أسهم خزينة (إيضاح ٣-٧)
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	-	١,٩٧٩,٦٣٤	٢٢,٨٤٣,٠٧٨	(٢٥,٨٦٦,٧٦٨)	١,١٦٧,٥٤٥,٦٩٥	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م


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)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٨,٣٣٢,٧٣٣	١٧,٣١٧,١٩٢	الأنشطة التشغيلية ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٣٠,٣٤٥,٥٣١	٣٣,٤٩٠,٩٦٠	٥ و ٤ استهلاك واستنفاد وإطفاء
٤٧٣,٧٤٤	٢١٧,١٦٨	٩ إطفاء موجودات حق الاستخدام
٨٥٣,١٩٤	٩٩٩,٥٤٢	مخصص منافع موظفين
٣,٨٥٤,٧٨٦	١,٤٣٠,٨٨٢	مخصص رسوم امتياز
٣,٧٤٤,٤٦١	-	إيرادات تمويل على ودائع قصيرة الأجل
-	١,٥٥٥,٦٥٢	مصروف التعويضات على أساس الأسهم
٢,٦٧١,٥١٧	١,١٢٦,٤٢٣	تكاليف تمويل
٨٠,٢٧٥,٩٦٦	٥٦,١٣٧,٨١٩	تعديلات على رأس المال العامل:
(٧,٧٣٣,٢٩٦)	(١,٢٠١,٣١٦)	مخزون
٣,٣١٥,١٠٤	(١٩,٣٥٩,١٢٣)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٢٧,٣٣٦,٦٣٦)	(٣,٢٤٥,٩٥٤)	سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢,٨٤٣,٦١٠	١٨,١٧٧,٠٤٥	ذمم دائنة تجارية
(٣,٠٧٣,٣٨٨)	٨,٧٣٥,٠٣٣	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
٤٨,٢٩١,٣٦٠	٥٩,٢٤٣,٥٠٤	النقد من العمليات
(٢,٢٣٧,٦٨٨)	-	٢-١٠ ضريبة دخل مدفوعة
(١٣٢,٩٧٠)	(٨٠٣,٤٤٤)	٩ منافع موظفين مدفوعة
(٢٧١,٢٩٩)	(٤٣٢,٨٦٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
٤٥,٦٤٩,٤٠٣	٥٨,٠٠٧,١٩٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٩٠٧,٤٦٩)	(٦٧,٨١٣,٣٩٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٨٦٢,٨٦٣)	(١٨,٠٩٥,٥١٥)	٤ إضافات إلى ممتلكات مناجم وتعدين
(٥٧,٧٧٠,٣٣٢)	(٨٥,٩٠٨,٩٠٩)	٥ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٠,٥٦٠)	-	الأنشطة التمويلية
-	(١٢,٠٢٧,٧١٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٩٠,٥٦٠)	(٦٩,٥١٣,٠٠١)	دفع الجزء الأساسي للالتزامات عقود إيجار
(١٢,٦١١,٤٨٩)	(٩٧,٤١٤,٧١٤)	شراء أسهم خزينة
٣٨١,٣٩١,٩٠٨	١١٠,٩٤٠,٠٢١	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٦٨,٧٨٠,٤١٩	١٣,٥٢٥,٣٠٧	النقص في النقد وما في حكمه
٤٠٦,٩٠٨	٤٢٨,٦٣٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية جوهرية غير نقدية
		مخصص تكلفة إغلاق المناجم


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية وافقت وزارة التجارة والاستثمار عليها بموجب الإفادة رقم ٢٤٧/ق بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧م) وهي مسجلة في جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٥٣٠١٧٥٣٤٥ في ٧ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨م). خلال ٢٠١٥م، انتقل المكتب الرئيسي من جدة إلى نجران. بالتالي، تم تعديل السجل التجاري الصادر في نجران رقم ٥٩٥٠٠١٧٥٢٣/ق بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣١هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١م، حصلت الشركة على السجل التجاري رقم ٥٩٥٠١٢٣٩٨٦ بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١م) 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 انتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢م. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج مكثفات الزنك والنحاس وسبائك والموارد الذهب والفضة بموجب ترخيص رقم ق/٨٦ الصادر بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨م) من وزارة الصناعة والموارد المعدنية، ويتم تجديده للثلاثين سنة المقبلة برقم الترخيص ١٤٢٩٤١ بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ١ ذي القعدة ١٤٤٣هـ).

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

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

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بالضرورة بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

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.

٢-٣ العملات الأجنبية

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

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

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. إن أي تغيير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر 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 ٢٠٢٣م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤م لكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-١ ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في مايو ٢٠٢٣م، بإصدار التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي (٧): قائمة التدفقات النقدية، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: قيام الإفصاحات بتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية لفهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

توضح قواعد التحول أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات أولية في سنة التطبيق الأولي للتعديلات. لذا لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار

قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في سبتمبر ٢٠٢٢م بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع - المستأجر في قياس التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار، لضمان عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من المكسب أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة

في يناير ٢٠٢٠م وأكتوبر ٢٠٢٢م، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على الفقرات ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١)، لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات ما يلي:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد؟
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير
- وأن ذلك التصنيف لم يتأثر باحتمالية ان تمارس المنشأة حق التأجيل.
- أنه فقط إذا كانت إحد المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هو نفسه أحد أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفه.

بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم مطلب يجب على المنشأة بموجبه الإفصاح عندما يصنف التزام ناشئ عن اتفاقية قرض على أنه غير متداول، ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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

٢-٦ ممتلكات المناجم والتعدين، والممتلكات والآلات والمعدات والموجودات حق الاستخدام

التغير في التقدير

بناءً على تقييم وتوصية الاستشاري الخاص بالإدارة، تم تعديل مجموع الوحدات المتوقعة للإنتاج من ١ يناير ٢٠٢٤م لمنجم المصانع إلى ٦,٥ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٣م: إلى ٧,٠٤ مليون طن مكعب) ومنجم جبل قيان من ٣,١ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٣م: ٣,٦ مليون طن مكعب). تم تطبيق هذا التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٤م. سيؤدي التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة إلى تغيير في مخصص الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة الحالية بما يقارب مبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، لا يمكن احتساب التأثير في السنوات المستقبلية نتيجة الفحص السنوي 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 بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم 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 وانتاج المعادن الأساسية مثل مكثفات النحاس والزنك والمنتجات المزدوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.
- يمثل قطاع منجم جبل جيان استخراج وانتاج 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 مماثلة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الأولية الموجزة. مع ذلك، تتم إدارة أنشطة الاستغلال والزيادة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية.

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم جبل جيان	منجم المصانع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م:
١٣٤,٤٩٩,٥١٨	-	٤٥,٣٤٢,٥٤٣	٨٩,١٥٦,٩٧٥	إيرادات
-	-	-	-	عملاء خارجيين
-	-	-	-	الحركة في التسعير المرحلي
١٣٤,٤٩٩,٥١٨	-	٤٥,٣٤٢,٥٤٣	٨٩,١٥٦,٩٧٥	إيرادات، صافي
(٩٩,٤٨٧,٥٣٣)	(١,٥٠٧,٨٢٤)	(٣٥,١٤٦,٤٥٥)	(٦٢,٨٣٣,٢٥٤)	تكاليف مباشرة
٣٥,٠١١,٩٨٥	(١,٥٠٧,٨٢٤)	١٠,١٩٦,٠٨٨	٢٦,٣٢٣,٧٢١	إجمالي الربح
(٦,٠٩٤,٩٣٧)	-	-	(٦,٠٩٤,٩٣٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(١١,٠٤٩,٥١٦)	(١١,٠٤٩,٥١٦)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
١٧,٨٦٧,٥٣٢	(١٢,٥٥٧,٣٤٠)	١٠,١٩٦,٠٨٨	٢٠,٢٢٨,٧٨٤	الربح التشغيلي
(١,١٢٦,٤٢٣)	-	(٣٢٨,٧٢٧)	(٧٩٧,٦٩٦)	تكاليف تمويل
٥٧٦,٠٨٣	٥٧٦,٠٨٣	-	-	إيرادات أخرى
١٧,٣١٧,١٩٢	(١١,٩٨١,٢٥٧)	٩,٨٦٧,٣٦١	١٩,٤٣١,٠٨٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,١٩٢,٣١٥)	(٢,١٩٢,٣١٥)	-	-	زكاة وضريبة دخل
١٥,١٢٤,٨٧٧	(١٤,١٧٣,٥٧٢)	٩,٨٦٧,٣٦١	١٩,٤٣١,٠٨٨	صافي ربح الفترة
١٤٨,١٢٧	١٤٨,١٢٧	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥,٢٧٣,٠٠٤	(١٤,٠٢٥,٤٤٥)	٩,٨٦٧,٣٦١	١٩,٤٣١,٠٨٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤٤,٣٥٤,٢١٩	-	٤٥,٧٩٠,٨٦٧	٩٨,٥٦٣,٣٥٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م:
(١,٣٢٧,٦٨٢)	-	١,٢٢٥,٦٠٣	(٢,٥٥٣,٢٨٥)	إيرادات
-	-	-	-	عملاء خارجيين
-	-	-	-	الحركة في التسعير المرحلي
١٤٣,٠٢٦,٥٣٧	-	٤٧,٠١٦,٤٧٠	٩٦,٠١٠,٠٦٧	إيرادات، صافي
(٩٤,٣٠٦,٧٨٣)	(٣,٤٧٢,٧٢٦)	(٢٧,٩٤٩,٨٧٣)	(٦٢,٨٨٤,١٨٤)	تكاليف مباشرة
٤٨,٧١٩,٧٥٤	(٣,٤٧٢,٧٢٦)	١٩,٠٦٦,٥٩٧	٣٣,١٢٥,٨٨٣	إجمالي الربح
(٤,٤٢٤,٠١٢)	-	-	(٤,٤٢٤,٠١٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٠٣٥,٩٥٣)	(٧,٠٣٥,٩٥٣)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٣٧,٢٥٩,٧٨٩	(١٠,٥٠٨,٦٧٩)	١٩,٠٦٦,٥٩٧	٢٨,٧٠١,٨٧١	الربح التشغيلي
(٢,٦٧١,٥١٧)	-	(٩٨٨,٤٦٥)	(١,٦٨٣,٠٥٢)	تكاليف تمويل
٣,٧٤٤,٤٦١	٣,٧٤٤,٤٦١	-	-	إيرادات أخرى
٣٨,٣٣٢,٧٣٣	(٦,٧٦٤,٢١٨)	١٨,٠٧٨,١٣٢	٢٧,٠١٨,٨١٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٤٧٧,٩٥٣)	(٥,٤٧٧,٩٥٣)	-	-	زكاة وضريبة دخل
٣٢,٨٥٤,٧٨٠	(١٢,٢٤٢,١٧١)	١٨,٠٧٨,١٣٢	٢٧,٠١٨,٨١٩	صافي ربح الفترة
(٣٦٨,٤٩٢)	(٣٦٨,٤٩٢)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٢,٤٨٦,٢٨٨	(١٢,٦١٠,٦٦٣)	١٨,٠٧٨,١٣٢	٢٧,٠١٨,٨١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٤٣٢,٤٧٥,٣٦٠	٥٤٥,٧٢٦,٤٦٣	٢٢٤,٦٢٤,٨٦١	٦٦٢,١٢٤,٠٣٦	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
٢٦٤,٩٢٩,٦٦٥	١١٩,٧٠٩,٢٩٤	٦٥,٠٢٨,٩٩٧	٨٠,١٩١,٣٧٤	موجودات القطاعات
١,٤٥٤,٢١٣,٨٣٤	٥٩٢,٤٤٨,٥٨٧	٢١٤,٨٤٠,٤٩٥	٦٤٦,٩٢٤,٧٥٢	مطلوبات القطاعات
٢٣٣,٩٨٣,٧٩٤	٨٩,٤٥٦,٩٨٢	٦٤,٧٠٠,٢٧٠	٧٩,٨٢٦,٥٤٢	مطلوبات القطاعات

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. ممتلكات المناجم والتعدين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٨٩٣,٩١١,٤٩٤	١,٢٦٢,٦٧٧,٤٤٠	التكلفة:
٣٦٢,١٤١,٥١٩	٦٧,٨١٣,٣٩٤	في بداية الفترة / السنة
٦,٦٢٤,٤٢٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
		تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة/ السنة
١,٢٦٢,٦٧٧,٤٤٠	١,٣٣٠,٤٩٠,٨٣٤	في نهاية الفترة/ السنة
٥٥٣,٠٣٠,٨٣٤	٦٢٤,٥٣٣,٠٤٢	الاستهلاك:
٧١,٥٠٢,٢٠٨	٢٠,٥٨١,٩١٧	في بداية الفترة / السنة
		محمل للفترة / للسنة
٦٢٤,٥٣٣,٠٤٢	٦٤٥,١١٤,٩٥٩	في نهاية الفترة / السنة
٦٣٨,١٤٤,٣٩٨	٦٨٥,٣٧٥,٨٧٥	صافي القيم الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، استحوذت الشركة على موجودات بتكلفة بلغت ٥,٢٠٧,٥٠٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٨٦٢,٨٦٣ ريال سعودي)، باستثناء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ ٢١,٩٢٤,٩٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩,٠٣٦,٩٣٧ ريال سعودي).

بلغ محمل الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ ١٢,٩٠٩,٠٤٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ١٤,٤٨٨,٧١٣ ريال سعودي).

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

٦. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	وديعة قصيرة الأجل (انظر الإيضاح ادناه)
١٠,٨٥٣,٣٨٠	١١,٦٥١,٤٠٤	أرصدة بنكية
٨٦,٦٤١	٨٦,٦٤٠	نقد في الصندوق
-	١,٧٨٧,٢٦٣	نقد مقيد (راجع إيضاح ٧-٣)
١١٠,٩٤٠,٠٢١	١٣,٥٢٥,٣٠٧	

تحمل الودائع قصيرة الأجل هامش ربح يتراوح بين ١,٥٪ إلى ٦,١٨٪ وتستحق خلال أقل من ٣ أشهر كما في تاريخ التقرير.

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. حقوق الملكية

١-٧ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٤، ٧).

٢-٧ الاحتياطي النظامي

في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣م (الموافق ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٥هـ)، أوصى مجلس إدارة الشركة المساهمين بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٣٢,٣٥٩,٥٩٢ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة. تمت الموافقة على توصية تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م (الموافق ٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية بهذا الشأن خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣-٧ أسهم الخزينة

كان لدى الشركة ١,٥٦١,٠٩٥ من أسهم الخزينة في بداية الفترة الحالية. تحتفظ الشركة بهذه الأسهم كأسهم خزينة لأغراض إصدارها لموظفي الشركة عند استحقاق الأسهم في خطط أسهم الموظفين، بما في ذلك تلك التي قد تتبناها الشركة في المستقبل. بلغ عدد أسهم الخزينة الصادرة للموظفين خلال الفترة ٦٥,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦١,٦٥٠).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، قامت الشركة بتعيين شركة الراجحي المالية صانع سوق لأسهم الشركة لدعم سيولة الشركة في تداول الأسهم. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، كانت الشركة تمتلك ٢٠٣,٣٥٩ من أسهمها الخاصة. سجلت الشركة خسارة غير محققة بمبلغ ٧٨١,٩٦٠ ريال سعودي.

٤-٧ علاوة إصدار السهم

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

- زيادة رأسمال الشركة من ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال منح سهم 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 ٢٠٢٣م، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية في هذا الصدد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٥-٧ توزيعات الأرباح

بتاريخ ٤ يناير ٢٠٢٤م، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي (٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للنصف الثاني من عام ٢٠٢٣م وهو ما يمثل ٦,٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٤م، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية.

٦-٧ احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وافقت الشركة على برنامج حوافز التعويضات الجديدة على أساس الأسهم لبعض الموظفين الرئيسيين والتي تنطبق اعتباراً من ٠١ مايو ٢٠٢٣م. ويمنح البرنامج للموظفين المؤهلين الحصول على عدد محدد من الأسهم في التواريخ المحددة في الخطة. تم منح المكافآت للمنحة مقابل لا شيء. تم تحديد القيمة العادلة للمنحة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأسهم العادية للشركة في تاريخ المنح لتسوية حقوق الملكية، أي ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

اعترفت الشركة بمصروف التعويضات على أساس الأسهم التالية في قائمة الربح أو الخسارة، كمصروف منافع للموظفين خلال الفترة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
-	٥,٥٩١,٤٨٢
١٠,٤٩٢,٦٥٧	١,٥٥٥,٦٥٢
(٤,٩٠١,١٧٥)	(٥,١٦٧,٥٠٠)
<u>٥,٥٩١,٤٨٢</u>	<u>١,٩٧٩,٦٣٤</u>

مصروف التعويضات على أساس الأسهم مسدد بحقوق الملكية:

احتياطي التعويضات على أساس الأسهم في بداية الفترة

مصروف التعويضات على أساس الأسهم

أسهم صادرة خلال الفترة

احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
١١٠,٣٢٧,٥٣٥	١١٠,٥٥٦,٣٦٧
(٦٧,١٤٤,٩٠٩)	(٦٨,٣٦٠,٠٠٠)
<u>٤٣,١٨٢,٦٢٦</u>	<u>٤٢,١٩٦,٣٦٧</u>

صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح ٥)
ناقص: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة

قروض وسلف ضمن التزامات غير متداولة

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 ومعداتنا. ويستحق القرض السداد على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي على ست سنوات. غير أن الشركة والصندوق 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 أجل مشروع جبل قيان الجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتداءً من مايو ٢٠٢٢م إلى مارس ٢٠٢٨م. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعداتنا.

٢-٨ تحمل القروض والسلف رسوم تمويل تتراوح من ٢,٥٩٪ إلى ٥,٢٣٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢,٥٩٪ إلى ٥,٢٣٪ سنويًا).

٣-٨ جميع القروض والسلف تتم وفقا للشريعة.

٩. منافع الموظفين

وصف عام للبرنامج

تدير الشركة برنامج منافع نهاية الخدمة للموظفين غير ممول ("البرنامج") وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. الحركة في منافع الموظفين غير الممولة للفترة / للسنة المنتهية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
١٠,٩٨٨,٩٠٩	١٣,٩٥١,٤٢٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة

٢,٩٥٤,٠٣٧	٨٣٨,٦٣٩
٤٤٥,٦٥٥	١٦٠,٩٠٣
٣,٣٩٩,٦٩٢	٩٩٩,٥٤٢
٣١٨,٩٨٣	(٧٦,٩٤٢)
٣١٨,٩٨٣	(٧٦,٩٤٢)
(٧٥٦,١٦٢)	(٨٠٣,٤٤٤)
<u>١٣,٩٥١,٤٢٢</u>	<u>١٤,٠٧٠,٥٧٨</u>

تكلفة خدمة حالية

تكلفة فائدة

مدرج في قائمة الدخل الشامل الأخر/(الخسارة) الأولية الموجزة

(مكسب)/ خسارة اکتوارية

منافع مدفوعة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٧٣٨,٥٠٩	٨٣٨,٦٣٩
١١٤,٦٨٥	١٦٠,٩٠٣
٣٨٢,٠٥٩	(٧٦,٩٤٢)

تكلفة خدمة حالية

تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة

(مكسب)/ خسارة اکتوارية

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. منافع الموظفين (تتمة)

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	معدل الخصم
%٤,٧٥	%٥,٥٠	معدل الزيادة في الرواتب
%٤,٧٥	%٥,٥٠	

١٠. الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١٠-١ الزكاة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤,٤٩٩,٢٥٠	١,٦١٣,٢٥٥

زكاة متعلقة بالفترة الحالية

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦,٠٥١,٣٤٢	٦,٤٥٩,٣٧٤	صافي المحمل للفترة / للسنة
٢,٣١٤,٧٨٦	١,٦١٣,٢٥٥	دفعات خلال الفترة / السنة
(١١,٩٠٦,٧٥٤)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٤٥٩,٣٧٤	٨,٠٧٢,٦٢٩	

١٠-٢ ضريبة الدخل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
م ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١,٠٠٧,٧٤١	١٧٦,٩٤٢

ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٨٢٣,٧٣٦)	(١,٥٤٢,٧٩٢)	صافي المحمل للفترة / للسنة
٢,٨٣٦,٤٢٣	١٧٦,٩٤٢	دفعات خلال الفترة / السنة
(٢,٥٥٥,٤٧٩)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١,٥٤٢,٧٩٢)	(١,٣٦٥,٨٥٠)	

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- الزكاة و ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٣-١٠ الضريبة المؤجلة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
(٢٩,٠٣٨)	٤٠٢,١١٨	ضريبة مؤجلة محملة / (دائنة) متعلقة بالفترة الحالية
(١٣,٥٦٧)	(٧١,١٨٥)	ضريبة مؤجلة متعلقة بالدخل الشامل الآخر
<u>(٤٢,٦٠٥)</u>	<u>٣٣٠,٩٣٣</u>	

فيما يلي الحركة في اصل الضريبة المؤجلة للفترة / السنة المنتهية في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٩,١٥٩,٩٧٧	٢٨,٥١١,٢١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧٢٢,٧٦٦)	(٤٠٢,١١٨)	الضريبة المؤجلة الدائنة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة الاولية الموجزة
٧٤,٠٠٨	٧١,١٨٥	ضريبة مؤجلة مدينة إلى الدخل الشامل الآخر
<u>٢٨,٥١١,٢١٩</u>	<u>٢٨,١٨٠,٢٨٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠١٢م. قدمت الشركة اقرارها الزكوية وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٣م وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م.

١١. الإيرادات، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٤٥,٥٥٦,٠٤٤	٤٤,٨٥٨,٦٤٨	إيرادات من العقود مع العملاء:
٤١,٧٥٩,٥٥١	٣٤,٨٠٨,٤٨٨	مُرَكَّزات النحاس
٥٧,٠٣٨,٦٢٤	٥٥,٠٤١,٥٩٧	مُرَكَّزات الزنك
		معادن نفيسة
<u>١٤٤,٣٥٤,٢١٩</u>	<u>١٣٤,٧٠٨,٧٣٣</u>	
(١,٣٢٧,٦٨٢)	(٢٠٩,٢١٥)	الحركة في تعديلات التسعير المرحلية خلال الفترة
<u>١٤٣,٠٢٦,٥٣٧</u>	<u>١٣٤,٤٩٩,٥١٨</u>	

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. المعاملات مع الجهات ذات علاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمنشآت المنتسبة لهم وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي المجموعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية				
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م			
١٤,٤٩٠	٢٩,٠٦٦	مصرفات مياه	جهة أخرى ذات علاقة	شركة مياه نجران الصحية المحدودة
-	١٢٦,٢٦٢	مواد اسمنتية	جهة أخرى ذات علاقة	شركة نجران للأسمنت

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة شركة نجران للأسمنت
-	١٤٥,٩٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	مبلغ مستحق لجهة ذات علاقة شركة مياه نجران الصحية المحدودة
٩,٣١	١٠,١٢٥	

تعويضات كبار موظفي الإدارة
فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		رواتب ومنافع أخرى منافع نهاية الخدمة
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١,٤٧٨,٥٧٤	١,٧٣٨,٧٥٠	
٤٢,٥٧٤	٨,٨٤٧	
١,٥٢١,١٤٨	١,٧٤٧,٥٩٧	

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. الالتزامات المحتملة والارتباطات

الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ٦٤٤,١٨٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦٤٤,١٨٤ ريال سعودي).

الارتباطات

في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، لدى الشركة التزامات مستقبلية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٣٩ مليون ريال سعودي).

١٤. ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. نتيجة لإصدار أسهم مجانية (إيضاح ٧-٤)، تم استخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد إصدار أسهم المنحة لحساب الأرباح الأساسية والمخفضة لكل سهم عادي. يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
١٥,١٢٤,٨٧٧	٣٢,٨٥٤,٧٨٠
٨٨,٢٤٦,٩٧٥	٨٨,٣٦٠,٦١٩
٠,١٧	٠,٣٧

صافي الربح للفترة العائد إلى المساهمين العاديين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم العادي

تتعلق الأسهم العادية المحتملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م بتعويضات الموظفين على أساس الأسهم فيما يتعلق بخطط أسهم الموظفين التي تم منحها لموظفي الشركة المؤهلين بموجب شروط البرنامج تلك (إيضاح ٧-٦). لم يكن لخطط الأسهم هذه تأثير تخفيف كبير على ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

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. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

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

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.

١٥. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

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 تقويم 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.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ٠٩ مايو ٢٠٢٤م (الموافق ٠١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ).