

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

شركة المصانع الكبرى للتعديين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

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

ev.ksa@sa.ey.com
ev.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



تقرير فحص المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي 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 يونيو ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات 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 إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه 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 للمنشأة" 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 نبيدي 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



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

جدة: ٤ صفر ١٤٤٦ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٤م)

شركة المصانع الكبرى للتعدين


(شركة مساهمة سعودية)

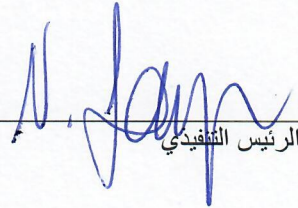
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٣٨,١٤٤,٣٩٨	٧١٤,١٩٦,٣٤٢	٤	ممتلكات مناجم وتعدين
٣٧٣,٩١١,٩٩٢	٣٦٨,٩٣٣,٤١٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٠٢,٩٦٤	١,٨٦٦,٢٤٢		موجودات حق الاستخدام
٣٠,٨٥٤	٣٠,٨٥٤		ودائع طويلة الأجل
٢٨,٥١١,٢١٩	٣٢,٦٠٤,٧٤٠	٣-١٠	ضريبة مؤجلة
<u>١,٠٤٢,٩٠١,٤٢٧</u>	<u>١,١١٧,٦٣١,٥٩٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٦٢٥,٨٢٥	٩٧,١٣١,٥٤٢		مخزون
١٢٩,٥٧٧,٣٩٤	٢٢٣,٦٤٠,٦٨٩		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٧٠,١٦٩,١٦٧	٧١,٩٠٢,٦٥٩		سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
١١٠,٩٤٠,٠٢١	١٧,٨٠٦,٩٠٣	٦	نقد وما في حكمه
<u>٤١١,٣١٢,٤٠٧</u>	<u>٤١٠,٤٨١,٧٩٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٤٥٤,٢١٣,٨٣٤</u>	<u>١,٥٢٨,١١٣,٣٨٨</u>		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	٨٦,٥٢٩,٦٧٢		أرباح مبقاة
٥,٥٩١,٤٨٢	١,٢٥١,٧٢٤	٦-٧	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم
(١٥,٢٥٦,٢٤٦)	(١٥,٣١٢,٥٩٢)	٣-٧	أسهم خزينة
<u>١,٢٢٠,٢٣٠,٠٤٠</u>	<u>١,٢٤١,٠٥٨,٥٥٥</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣,١٨٢,٦٢٦	٣٤,٢٣٥,١٢٨	(١) ٨	قروض وسلف
١,١٧٦,٤٢١	٨٣٨,٨٤٢		التزامات عقود إيجار
٣٢,١٠٧,٦٥٥	٣٢,٩٦٤,٩٣٠		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
١٣,٩٥١,٤٢٢	١٤,٦٣٧,١٥٦	٩	منافع موظفين
<u>٩٠,٤١٨,١٢٤</u>	<u>٨٢,٦٧٦,٠٥٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٧,١٤٤,٩٠٩	١٧,٢٤٨,٠٠٠	(١) ٨	قروض وسلف
-	٦١,٣٣٧,١٤٢	٨	اقتراضات قصيرة الأجل
٩١٥,٢٠٢	٨٨٤,٠٣١		التزامات عقود إيجار
٤٦,٢٢٧,٦٢٦	٨٢,٥٣٣,٥٨٤		ذمم دائنة تجارية
٢١,٩٢٩,٩٠٣	٢٨,٠٧٥,٢٧١		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
٤,٩١٦,٥٨٢	٥,٤١١,١٤٦	١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢,٤٣١,٤٤٨	٨,٨٨٩,٦٠٣		مخصص رسوم امتياز
<u>١٤٣,٥٦٥,٦٧٠</u>	<u>٢٠٤,٣٧٨,٧٧٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢٣٣,٩٨٣,٧٩٤</u>	<u>٢٨٧,٠٥٤,٨٣٣</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٤٥٤,٢١٣,٨٣٤</u>	<u>١,٥٢٨,١١٣,٣٨٨</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

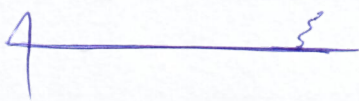

المدير المالي

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

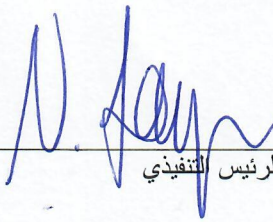
شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
٢٦٢,٩٦٢,٠٣٠	٣٣٧,٨١٢,١٦٧	١١٩,٩٣٥,٤٩٣	٢٠٣,٣١٢,٦٤٩	١١ إيرادات، صافي
(١٨٧,٩٠٩,١٤٧)	(٢٢١,٠٠٥,٢٠٣)	(٩٣,٦٠٢,٣٦٤)	(١٢١,٥١٧,٦٧١)	تكاليف مباشرة
٧٥,٠٥٢,٨٨٣	١١٦,٨٠٦,٩٦٤	٢٦,٣٣٣,١٢٩	٨١,٧٩٤,٩٧٨	إجمالي الربح
(٧,٦٢٩,٢٢٧)	(١٢,٧٨١,٩٤١)	(٣,٢٠٥,٢١٥)	(٦,٦٨٧,٠٠٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٠,١١٠,٧٠٧)	(٢١,٥٥٨,٠٠٠)	(١٣,٠٧٤,٧٥٤)	(١٠,٥٠٨,٤٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٧,٣١٢,٩٤٩	٨٢,٤٦٧,٠٢٣	١٠,٠٥٣,١٦٠	٦٤,٥٩٩,٤٩٢	ربح العمليات
(٦,٠٦٧,١٤٤)	(٢,٨٢٧,٨٤٦)	(٣,٣٩٥,٦٢٧)	(١,٧٠١,٤٢٣)	تكاليف تمويل
٧,٣٨٢,٥١٦	٥٧٦,٠٨٤	٣,٦٣٨,٠٥٥	-	إيرادات أخرى
٤٨,٦٢٨,٣٢١	٨٠,٢١٥,٢٦١	١٠,٢٩٥,٥٨٨	٦٢,٨٩٨,٠٦٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٤٦٨,٤٣٧)	(٣,٦٩٧,٥٨٣)	٢,٠٣٠,٨١٣	(٢,٠٨٤,٣٢٨)	١٠ زكاة دائنة / (مصرف)
(٢,٦٩٥,٣٤٦)	٤٢٥,٩٦٠	(١,٧١٦,٦٤٣)	١,٠٠٥,٠٢٠	١٠ دائن ضريبة الدخل / (مصرف)
٤٣,٤٦٤,٥٣٨	٧٦,٩٤٣,٦٣٨	١٠,٦٠٩,٧٥٨	٦١,٨١٨,٧٦١	صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
(٤٢٩,٨٥٤)	٢٣١,٣٣٨	(٤٧,٧٩٥)	١٥٤,٣٩٦	٩ مكسب / (خسارة) من إعادة قياس برامج المنافع المحددة
٢٩,٤٩٨	٦٦,٠١٣	١٥,٩٣١	(٥,١٧٢)	٣-١٠ ضريبة مؤجلة تتعلق بتغير ائتواري
(٤٠٠,٣٥٦)	٢٩٧,٣٥١	(٣١,٨٦٤)	١٤٩,٢٢٤	
٤٣,٠٦٤,١٨٢	٧٧,٢٤٠,٩٨٩	١٠,٥٧٧,٨٩٤	٦١,٩٦٧,٩٨٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:				
٠,٤٩	٠,٨٧	٠,١٢	٠,٧٠	١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة الى حملة الأسهم العادية بالشركة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي

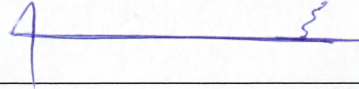


المدير المالي

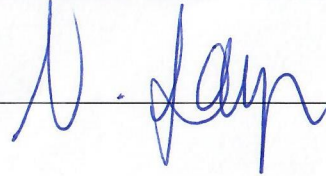
شركة المصانع الكبرى للتعيين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف 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
-	-	-	-	٤٣,٤٦٤,٥٣٨	-	٤٣,٤٦٤,٥٣٨	الربح للفترة
-	-	-	-	(٤٠٠,٣٥٦)	-	(٤٠٠,٣٥٦)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	٤٣,٠٦٤,١٨٢	-	٤٣,٠٦٤,١٨٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	٥,٥٠٩,٠٣٠	-	-	٥,٥٠٩,٠٣٠	تعويضات على أساس الأسهم (إيضاح ٦-٧)
-	-	-	(٣,٦٣٧,١٢٥)	٣,٠٢٧,٤٣٦	٦٠٩,٦٨٩	-	أسهم خزينة صادرة للموظفين (إيضاح ٦-٧)
-	-	-	-	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	-	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥-٧)
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	١,٨٧١,٩٠٥	١٦,٥٦٢,٩٩٩	(١٥,٤١١,٦٣٣)	١,٢٠٣,٩٧٢,٦١٤	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	-	٥,٥٩١,٤٨٢	٦١,٣٠٥,٠٥٣	(١٥,٢٥٦,٢٤٦)	١,٢٢٠,٢٣٠,٠٤٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	-	-	٧٦,٩٤٣,٦٣٨	-	٧٦,٩٤٣,٦٣٨	الربح للفترة
-	-	-	-	٢٩٧,٣٥١	-	٢٩٧,٣٥١	الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	-	٧٧,٢٤٠,٩٨٩	-	٧٧,٢٤٠,٩٨٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	١,٨٩٧,٠١٧	-	-	١,٨٩٧,٠١٧	تعويضات على أساس الأسهم (إيضاح ٦-٧)
-	-	-	(٦,٢٣٦,٧٧٥)	٥,٤٧٠,١٠٠	٧٦٦,٦٧٥	-	أسهم خزينة صادرة للموظفين (إيضاح ٦-٧)
-	-	-	-	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	-	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥-٧)
-	-	-	-	(١,١٨٢)	-	(١,١٨٢)	خسارة من أسهم (إيضاح ٣-٧)
-	-	-	-	-	(٨٢٣,٠٢١)	(٨٢٣,٠٢١)	شراء أسهم خزينة (إيضاح ٣-٧)
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	-	١,٢٥١,٧٢٤	٨٦,٥٢٩,٦٧٢	(١٥,٣١٢,٥٩٢)	١,٢٤١,٠٥٨,٥٥٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



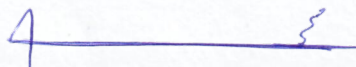
المدير المالي

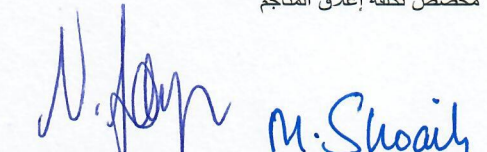
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤٨,٦٢٨,٣٢١	٨٠,٢١٥,٢٦١	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٦٠,٣١٨,٣٦١	٦٩,٢٩٦,٤٨٤	٥ و ٤ استهلاك واستنفاد وإطفاء
٩٠١,٩٦٤	٤٣٦,٧٢٢	إطفاء موجودات حق الاستخدام
١,٧٠٥,٠١٥	١,٩٩٥,٨١٥	٩ مخصص منافع موظفين
٨,٤٥١,٧٦٤	٩,٦٢٠,٠٠٤	مخصص رسوم امتياز
(٢,٢٤٣,٠٥٥)	-	إيرادات تمويل على ودائع قصيرة الأجل
٥,٥٠٩,٠٣٠	١,٨٩٧,٠١٧	مصروف التعويضات على أساس الأسهم
٦,٠٦٧,١٤٤	٢,٨٢٧,٨٤٦	تكليف تمويل
١٢٩,٣٣٨,٥٤٤	١٦٦,٢٨٩,١٤٩	
تعديلات على رأس المال العامل:		
(٨,٤٣٧,٩٠١)	٣,٤٩٤,٢٨٣	مخزون
٢١,٦٩٨,٣٦٢	(٩٤,٠٦٣,٢٩٥)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١,٢٤٠,٥٤٤	(١,٧٣٣,٤٩٢)	سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٢,٥٨٤,٧٨٩)	٣٦,٣٠٥,٩٥٨	ذمم دائنة تجارية
(٩,٣٦٢,٠٩٨)	٦,١٤٥,٣٦٧	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
١٣١,٨٩٢,٦٦٢	١١٦,٤٣٧,٩٧٠	النقد من العمليات
(١١,٩٠٦,٧٥٤)	(٦,٢٦٧,١٧١)	١-١٠ زكاة مدفوعة
(٢,٢٣٧,٦٨٨)	(٥٣٧,٣٩٦)	٢-١٠ ضريبة دخل مدفوعة
(١٣,٣٥٧,٦٥٧)	(٣,١٦١,٨٤٩)	رسوم امتياز مدفوعة
(٢٦٣,٨٩٤)	(١,٠٧٨,٧٤٣)	٩ منافع موظفين مدفوعة
(٥,٢٥٣,٣٢٨)	(١,٦٣٣,٤٣٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
٩٨,٨٧٣,٣٤١	١٠٣,٧٥٩,٣٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٤٥,٣٠٩,٤٢٨)	(١١٩,٠٩٦,٥٦٨)	٤ إضافات إلى ممتلكات مناجم وتعدين
(٩,٩١٠,٥٢٨)	(٢١,٢٧٣,٢٨٥)	٥ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٥,٢١٩,٩٥٦)	(١٤٠,٣٦٩,٨٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٧,٥١٦,٦٥٨)	(٥٨,٨٤٤,٤٠٦)	مدفوعات الجزء الأساسي من القروض والسلف
(٤٤١,٢٥٦)	(٣٦٨,٧٤٩)	مدفوعات الجزء الأساسي للالتزامات عقود الإيجار
-	٦١,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	(٨٢٤,٢٠٣)	شراء أسهم خزينة
(١١٢,٧٥٥,٧٠١)	(٥٦,٥٢٢,٦٤٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٦٩,١٠٢,٣١٦)	(٩٣,١٣٣,١١٨)	النقص في النقد وما في حكمه
٣٨١,٣٩١,٩٠٨	١١٠,٩٤٠,٠٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٢,٢٨٩,٥٩٢	١٧,٨٠٦,٩٠٣	٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨١٣,٨١٦	٨٥٧,٢٧٤	معلومات إضافية جوهرية غير نقدية مخصص تكلفة إغلاق المناجم


رئيس مجلس الإدارة


M. Shoaib
المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية وافقت وزارة التجارة والاستثمار عليها بموجب الإرادة رقم ٢٤٧/ق بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧م) وهي مسجلة في جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٣٤٥ 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 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 للتأهيل سنة المقبلة برقم الترخيص ١٤٢٩٤١ بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ١ ذو 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 "آيه سي كومبانيبنج سايت ماونت جويان سيرفيس".

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

٢ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والاصدارات 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 انه لا توجد حالات عدم تيقن جوهري قد تلقي بظلال من الشك على هذا الافتراض. وقد مارسوا حكمهم بانه توجد توقعات معقولة أن لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس اقل من اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

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 ٢٠٢٣م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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

٣-٢ العملات الأجنبية

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف 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 ٢٠٢٣ م. 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.

٥-٢ 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 ٢٠٢٣ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م 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 ٢٠٢٣ م، 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 وتدفقاتها 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 ٢٠٢٢ م 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.

٣-٥-٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
في يناير ٢٠٢٠ م وأكتوبر ٢٠٢٢ م، 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 إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هو نفسه أحد أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفه

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

٢-٥-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تتمة)
بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم متطلب 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 الاولية الموجزة للشركة.

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

التغير في التقدير

بناءً على تقييم وتوصية الاستشاري الخاص بالإدارة، تم تعديل مجموع الوحدات المتوقعة للإنتاج من ١ يناير ٢٠٢٤ م لمنجم المصانع إلى ٦,٥ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٣ م: إلى ٧,٠٤ مليون طن مكعب) ومنجم جبل قيان من ٣,١ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٣ م: ٣,٦ مليون طن مكعب). تم تطبيق هذا التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٤ م. سيؤدي التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة إلى تغيير في مخصص الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة الحالية بما يقارب مبلغ ٠,٧ 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 ثلاث قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

- يمثل قطاع منجم المصانع استخراج وإنتاج المعادن الأساسية مثل مكثفات النحاس والزنك والمنتجات المزدوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.
- يمثل قطاع منجم جبل قيان استخراج وإنتاج المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.
- يمثل قطاع منجم معيوض مشروع توسعة لمنجم المصانع ويشارك في استخراج وإنتاج المعادن الأساسية مثل مراكز النحاس والزنك (راجع إيضاح (أ) أدناه)؛ 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 المفصح 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 الاولية الموجزة. مع ذلك، تتم إدارة أنشطة الاستغلال والذكاة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية.

(أ) مشروع معيوض أوريبودي ليس جاهزاً بعد للاستخدام المقصود، لأنه لا يزال في مرحلة التشغيل والاختبار. أثناء مرحلة التشغيل والاختبار لمشروع معيوض أوريبودي، أنتجت الشركة مراكز الزنك والنحاس التي يتم بيعها جنباً إلى جنب مع الإنتاج من منجم المصانع. وبلغت الإيرادات من بيع هذه المراكز خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٤٩,٨ مليون ريال سعودي، وبلغت التكلفة المباشرة ١٥,٦ مليون ريال سعودي، وبلغت مصاريف البيع والتسويق ٢,٦ مليون ريال سعودي.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم معيض	منجم جبل قيان	منجم المصانع	
					لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:
					الإيرادات
٣٣٧,٦٥٣,٠٣٠	-	٤٩,٨٣٢,٣٤٦	٩٠,٥٦٠,٥٧٠	١٩٧,٢٦٠,١١٤	عملاء خارجيين
١٥٩,١٣٧	-	-	(٦٣٠,٠٧١)	٧٨٩,٢٠٨	الحركة في التسعير المرحلي
٣٣٧,٨١٢,١٦٧	-	٤٩,٨٣٢,٣٤٦	٨٩,٩٣٠,٤٩٩	١٩٨,٠٤٩,٣٢٢	إيرادات، صافي
(٢٢١,٠٠٥,٢٠٣)	(٩,٨٥١,٣٤٢)	(١٥,٥٧٠,٨٧٨)	(٦٨,٥٨٣,٠١٠)	(١٢٦,٩٩٩,٩٧٣)	تكاليف مباشرة
١١٦,٨٠٦,٩٦٤	(٩,٨٥١,٣٤٢)	٣٤,٢٦١,٤٦٨	٢١,٣٤٧,٤٨٩	٧١,٠٤٩,٣٤٩	إجمالي الربح
(١٢,٧٨١,٩٤١)	-	(٢,٦٣١,٩٧٥)	-	(١٠,١٤٩,٩٦٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١,٥٥٨,٠٠٠)	(٢١,٥٥٨,٠٠٠)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٨٢,٤٦٧,٠٢٣	(٣١,٤٠٩,٣٤٢)	٣١,٦٢٩,٤٩٣	٢١,٣٤٧,٤٨٩	٦٠,٨٩٩,٣٨٣	الربح التشغيلي
(٢,٨٢٧,٨٤٦)	-	-	(١,٠٥٨,٤٧٤)	(١,٧٦٩,٣٧٢)	تكاليف تمويل
٥٧٦,٠٨٤	٥٧٦,٠٨٤	-	-	-	إيرادات أخرى
٨٠,٢١٥,٢٦١	(٣٠,٨٣٣,٢٥٨)	٣١,٦٢٩,٤٩٣	٢٠,٢٨٩,٠١٥	٥٩,١٣٠,٠١١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٢٧١,٦٢٣)	(٣,٢٧١,٦٢٣)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
٧٦,٩٤٣,٦٣٨	(٣٤,١٠٤,٨٨١)	٣١,٦٢٩,٤٩٣	٢٠,٢٨٩,٠١٥	٥٩,١٣٠,٠١١	صافي ربح الفترة
٢٩٧,٣٥١	٢٩٧,٣٥١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٧,٢٤٠,٩٨٩	(٣٣,٨٠٧,٥٣٠)	٣١,٦٢٩,٤٩٣	٢٠,٢٨٩,٠١٥	٥٩,١٣٠,٠١١	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم معيض	منجم جبل قيان	منجم المصانع	
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:
					الإيرادات
٢٦٣,٢٦٩,٥١٠	-	-	٨٧,٥٢٥,٤١٤	١٧٥,٧٤٤,٠٩٦	عملاء خارجيين
(٣٠٧,٤٨٠)	-	-	٢,٠٨١,٢٥٤	(٢,٣٨٨,٧٣٤)	الحركة في التسعير المرحلي
٢٦٢,٩٦٢,٠٣٠	-	-	٨٩,٦٠٦,٦٦٨	١٧٣,٣٥٥,٣٦٢	إيرادات، صافي
(١٨٧,٩٠٩,١٤٧)	(٨,٠٢١,٩٠٩)	-	(٥٦,٨١٨,٦١٤)	(١٢٣,٠٦٨,٦٢٤)	تكاليف مباشرة
٧٥,٠٥٢,٨٨٣	(٨,٠٢١,٩٠٩)	-	٣٢,٧٨٨,٠٥٤	٥٠,٢٨٦,٧٣٨	إجمالي الربح
(٧,٦٢٩,٢٢٧)	-	-	-	(٧,٦٢٩,٢٢٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠,١١٠,٧٠٧)	(٢٠,١١٠,٧٠٧)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٤٧,٣١٢,٩٤٩	(٢٨,١٣٢,٦١٦)	-	٣٢,٧٨٨,٠٥٤	٤٢,٦٥٧,٥١١	الربح التشغيلي
(٦,٠٦٧,١٤٤)	-	-	(١,٩١٧,٧٦٧)	(٤,١٤٩,٣٧٧)	تكاليف تمويل
٧,٣٨٢,٥١٦	٧,٣٨٢,٥١٦	-	-	-	إيرادات أخرى
٤٨,٦٢٨,٣٢١	(٢٠,٧٥٠,١٠٠)	-	٣٠,٨٧٠,٢٨٧	٣٨,٥٠٨,١٣٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,١٦٣,٧٨٣)	(٥,١٦٣,٧٨٣)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
٤٣,٤٦٤,٥٣٨	(٢٥,٩١٣,٨٨٣)	-	٣٠,٨٧٠,٢٨٧	٣٨,٥٠٨,١٣٤	صافي ربح الفترة
(٤٠٠,٣٥٦)	(٤٠٠,٣٥٦)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٣,٠٦٤,١٨٢	(٢٦,٣١٤,٢٣٩)	-	٣٠,٨٧٠,٢٨٧	٣٨,٥٠٨,١٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١,٥٢٨,١١٣,٣٨٨	١٣١,٩٨٦,٢٤٣	٥٠٢,١٩٢,٤٧٧	٢٢٤,٨٠٤,١١٦	٦٦٩,١٣٠,٥٥٢	موجودات القطاع
٢٨٧,٠٥٤,٨٣٣	٢٠٠,٨٨٣,٩٠٣	-	٥٦,٦٣٤,٧٤٣	٢٩,٥٣٦,١٨٧	مطلوبات القطاع
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤٥٤,٢١٣,٨٣٤	٥٩٢,٤٤٨,٥٨٧	-	٢١٤,٨٤٠,٤٩٥	٦٤٦,٩٢٤,٧٥٢	موجودات القطاع
٢٣٣,٩٨٣,٧٩٤	٨٩,٤٥٦,٩٨٢	-	٦٤,٧٠٠,٢٧٠	٧٩,٨٢٦,٥٤٢	مطلوبات القطاع

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم معيض	منجم جبل قيان	منجم المصانع	
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:
					الإيرادات
٢٠٢,٩٤٤,٢٩٧	-	٤٩,٨٣٢,٣٤٥	٤٤,٥٨٧,٩٥٧	١٠٨,٥٢٣,٩٩٥	عملاء خارجيين
٣٦٨,٣٥٢	-	-	-	٣٦٨,٣٥٢	الحركة في التسعير المرحلي
٢٠٣,٣١٢,٦٤٩	-	٤٩,٨٣٢,٣٤٥	٤٤,٥٨٧,٩٥٧	١٠٨,٨٩٢,٣٤٧	إيرادات، صافي
(١٢١,٥١٧,٦٧١)	(٨,٣٤٣,٥١٨)	(١٥,٥٧٠,٨٧٨)	(٣٣,٤٣٦,٥٥٦)	(٦٤,١٦٦,٧١٩)	تكاليف مباشرة
٨١,٧٩٤,٩٧٨	(٨,٣٤٣,٥١٨)	٣٤,٢٦١,٤٦٧	١١,١٥١,٤٠١	٤٤,٧٢٥,٦٢٨	إجمالي الربح
(٦,٦٨٧,٠٠٤)	-	(٢,٦٣١,٩٧٥)	-	(٤,٠٥٥,٠٢٩)	مصارييف بيع وتوزيع
(١٠,٥٠٨,٤٨٢)	(١٠,٥٠٨,٤٨٢)	-	-	-	مصارييف عمومية وإدارية
٦٤,٥٩٩,٤٩٢	(١٨,٨٥٢,٠٠٠)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١١,١٥١,٤٠١	٤٠,٦٧٠,٥٩٩	الربح التشغيلي
(١,٧٠١,٤٢٣)	-	-	(٧٢٩,٧٤٧)	(٩٧١,٦٧٦)	تكاليف تمويل
٦٢,٨٩٨,٠٦٩	(١٨,٨٥٢,٠٠٠)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١٠,٤٢١,٦٥٤	٣٩,٦٩٨,٩٢٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٠٧٩,٣٠٨)	(١,٠٧٩,٣٠٨)	-	-	-	زكاة وضريبة دخل
٦١,٨١٨,٧٦١	(١٩,٩٣١,٣٠٨)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١٠,٤٢١,٦٥٤	٣٩,٦٩٨,٩٢٣	صافي ربح الفترة
١٤٩,٢٢٤	١٤٩,٢٢٤	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦١,٩٦٧,٩٨٥	(١٩,٧٨٢,٠٨٤)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١٠,٤٢١,٦٥٤	٣٩,٦٩٨,٩٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم معيض	منجم جبل قيان	منجم المصانع	
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:
					الإيرادات
١١٨,٩١٥,٢٩١	-	-	٤١,٧٣٤,٥٤٧	٧٧,١٨٠,٧٤٤	عملاء خارجيين
١,٠٢٠,٢٠٢	-	-	٨٥٥,٦٥١	١٦٤,٥٥١	الحركة في التسعير المرحلي
١١٩,٩٣٥,٤٩٣	-	-	٤٢,٥٩٠,١٩٨	٧٧,٣٤٥,٢٩٥	إيرادات، صافي
(٩٣,٦٠٢,٣٦٤)	(٤,٥٤٩,١٨٣)	-	(٢٨,٨٦٨,٧٤١)	(٦٠,١٨٤,٤٤٠)	تكاليف مباشرة
٢٦,٣٣٣,١٢٩	(٤,٥٤٩,١٨٣)	-	١٣,٧٢١,٤٥٧	١٧,١٦٠,٨٥٥	إجمالي الربح
(٣,٢٠٥,٢١٥)	-	-	-	(٣,٢٠٥,٢١٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٠٧٤,٧٥٤)	(١٣,٠٧٤,٧٥٤)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٠٥٣,١٦٠	(١٧,٦٢٣,٩٣٧)	-	١٣,٧٢١,٤٥٧	١٣,٩٥٥,٦٤٠	الربح التشغيلي
(٣,٣٩٥,٦٢٧)	-	-	(٩٢٩,٣٠٢)	(٢,٤٦٦,٣٢٥)	تكاليف تمويل
٣,٦٣٨,٠٥٥	٣,٦٣٨,٠٥٥	-	-	-	إيرادات أخرى
١٠,٢٩٥,٥٨٨	(١٣,٩٨٥,٨٨٢)	-	١٢,٧٩٢,١٥٥	١١,٤٨٩,٣١٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣١٤,١٧٠	٣١٤,١٧٠	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
١٠,٦٠٩,٧٥٨	(١٣,٦٧١,٧١٢)	-	١٢,٧٩٢,١٥٥	١١,٤٨٩,٣١٥	صافي ربح الفترة
(٣١,٨٦٤)	(٣١,٨٦٤)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٠,٥٧٧,٨٩٤	(١٣,٧٠٣,٥٧٦)	-	١٢,٧٩٢,١٥٥	١١,٤٨٩,٣١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات المناجم والتعدين

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١,٢٦٢,٦٧٧,٤٤٠	٨٩٣,٩١١,٤٩٤	التكلفة:
١١٩,٠٩٦,٥٦٨	٣٦٢,١٤١,٥١٩	في بداية الفترة / السنة
-	٦,٦٢٤,٤٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٣٨١,٧٧٤,٠٠٨	١,٢٦٢,٦٧٧,٤٤٠	تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة/ السنة
		في نهاية الفترة / السنة
٦٢٤,٥٣٣,٠٤٢	٥٥٣,٠٣٠,٨٣٤	الاستهلاك:
٤٣,٠٤٤,٦٢٤	٧١,٥٠٢,٢٠٨	في بداية الفترة / السنة
٦٦٧,٥٧٧,٦٦٦	٦٢٤,٥٣٣,٠٤٢	محمل للفترة / السنة
٧١٤,١٩٦,٣٤٢	٦٣٨,١٤٤,٣٩٨	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

بلغت القيمة الدفترية للمنجم قيد الإنشاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٤٦٥,٠٢٧,٠٧٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٨٩,١٥٥,٩٥٧ ريال سعودي) والتي تمثل رسملة مشروع معيوض ومصاريف التقييم والتتقيب.

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، استحوذت الشركة على موجودات بتكلفة بلغت ١٨,٧٥١,٥٢٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٩,٩١٠,٥٢٨ ريال سعودي)، باستثناء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ١١,٥٥٨,٧٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٩,٠٣٦,٩٣٧ ريال سعودي).

بلغ محمل الاستهلاك لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٢٦,٢٥١,٨٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٢٧,٣٨٧,٩٣٧ ريال سعودي).

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

٦ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل (انظر الإيضاح ادناه)
٦,٢٠٥,٧٨٥	١٠,٨٥٣,٣٨٠	أرصدة بنكية
٨٦,٦٤٠	٨٦,٦٤١	نقد في الصندوق
١١,٥١٤,٤٧٨	-	نقد مقيد (راجع إيضاح ٧-٣)
١٧,٨٠٦,٩٠٣	١١٠,٩٤٠,٠٢١	

تحمل الودائع قصيرة الأجل هامش ربح يتراوح بين ٦,١٥٪ إلى ٦,١٨٪ وتستحق خلال أقل من ٣ أشهر كما في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٧ - حقوق الملكية

١-٧ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (إيضاح ٧-٤).

٢-٧ الاحتياطي النظامي

في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ)، 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 ٢٠٢٣ م (الموافق ٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية بهذا الشأن خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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 تبنها الشركة في المستقبل. بلغ عدد أسهم الخزينة الصادرة للموظفين خلال الفترة ٧٨,٤٥٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦١,٦٥٠).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بتعيين شركة الراجحي المالية كصانع سوق لأسهم الشركة لدعم سيولة الشركة في تداول الأسهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، كانت الشركة تمتلك ١٢,٩٠٠ سهمًا من أسهمها الخاصة. سجلت الشركة خسارة غير محققة بمبلغ ١,١٨٢ ريال سعودي.

٤-٧ علاوة إصدار السهم

خلال ٢٠٢٢ م، أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية باستخدام حساب علاوة الإصدار الذي 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 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 ٢٠٢٣ م، وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية في هذا الصدد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٥-٧ توزيعات الأرباح

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

٦-٧ احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وافقت الشركة على برنامج حوافز التعويضات الجديدة على أساس الأسهم لبعض الموظفين الرئيسيين والتي تنطبق اعتبارًا من ١ مايو ٢٠٢٣ م. 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 ٢٠٢٣ م.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٧ - حقوق الملكية (تتمة)

٦-٧ احتياطي التعويضات على أساس الأسهم (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥,٥٩١,٤٨٢	-
١,٨٩٧,٠١٧	١٠,٤٩٢,٦٥٧
(٦,٢٣٦,٧٧٥)	(٤,٩٠١,١٧٥)
١,٢٥١,٧٢٤	٥,٥٩١,٤٨٢

مصروف التعويضات على أساس الأسهم مسدد بحقوق الملكية:
احتياطي التعويضات على أساس الأسهم في بداية الفترة / السنة
مصاريح التعويضات على أساس الأسهم للفترة / السنة
أسهم صادرة خلال الفترة/السنة
احتياطي التعويضات على أساس الأسهم في نهاية الفترة / السنة

٨(أ) القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥١,٤٨٣,١٢٨	١١٠,٣٢٧,٥٣٥
(١٧,٢٤٨,٠٠٠)	(٦٧,١٤٤,٩٠٩)
٣٤,٢٣٥,١٢٨	٤٣,١٨٢,٦٢٦

صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح ٥)
ناقصاً: الجزء المتداول المعروض تحت بند مطلوبات متداولة
قروض وسلف ضمن مطلوبات غير متداولة

(١) حصلت الشركة على القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٠ م 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 والصندوق توصلًا، لاحقاً في يوليو ٢٠١٨ م، إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية وفقاً لطلب الشركة لإعادة جدولة المدفوعات على أحد عشر قسطاً نصف سنوي.

وفي يونيو ٢٠٢٠ م، توصلت الشركة والصندوق إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية حسب طلب الشركة لإعادة جدولة المدفوعات على سبعة أقساط نصف سنوية مُستحقة الدفع اعتباراً من مايو ٢٠٢١ م حتى إبريل ٢٠٢٤ م. وبذلك تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

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

(٢) تحمل القروض والسلف رسوم تمويل بنسبة ٥,٢٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: تتراوح بين ٢,٥٩٪ إلى ٥,٢٣٪ سنوياً).

(٣) تتم القروض والسلف وفقاً للشريعة.

٨(ب) السلف قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل من البنوك المحلية تتكون من قروض قصيرة الأجل. إن التسهيلات قصيرة الأجل مضمونة بسندات لأمر عند الطلب وتحمل فائدة بمعدلات تجارية ساييور + ١,٣٪.

شركة المصانع الكبرى للتعيين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(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") وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. الحركة في منافع الموظفين غير الممولة للفترة / للسنة المنتهية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٣,٩٥١,٤٢٢	١٠,٩٨٨,٩٠٩
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة	
١,٦٧٧,٢٧٩	٢,٩٥٤,٠٣٧
٣١٨,٥٣٦	٤٤٥,٦٥٥
تكلفة خدمة حالية	
١,٩٩٥,٨١٥	٣,٣٩٩,٦٩٢
تكلفة فائدة	
مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الأولية الموجزة	
(٢٣١,٣٣٨)	٣١٨,٩٨٣
(مكسب) / خسارة اکتوارية	
(١,٠٧٨,٧٤٣)	(٧٥٦,١٦٢)
منافع مدفوعة	
١٤,٦٣٧,١٥٦	١٣,٩٥١,٤٢٢
الرصيد في بداية الفترة / السنة	

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١,٤٧٧,٠١٩	١,٦٧٧,٢٧٩	٧٣٨,٥١٠	٨٣٨,٦٤٠
٢٢٧,٩٩٦	٣١٨,٥٣٦	١١٣,٣١١	١٥٧,٦٣٣
٤٢٩,٨٥٤	(٢٣١,٣٣٨)	٤٧,٧٩٥	(١٥٤,٣٩٦)
تكلفة خدمة حالية		تكلفة خدمة حالية	
تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة		تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة	
(مكسب) / خسارة اکتوارية		(مكسب) / خسارة اکتوارية	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥,٥٠%	٤,٧٥%
٥,٥٠%	٤,٧٥%
معدل الخصم	
معدل الزيادة في الرواتب	

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١٠ الزكاة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٦١٣,٠٢٥	٣,٠٢٦,١٤٥	٢,١١٣,٧٧٥	١,٤١٢,٨٩٠	زكاة متعلقة بالفترة الحالية
(٤,١٤٤,٥٨٨)	٦٧١,٤٣٨	(٤,١٤٤,٥٨٨)	٦٧١,٤٣٨	تعديل زكاة يتعلق بالسنة السابقة
<u>٢,٤٦٨,٤٣٧</u>	<u>٣,٦٩٧,٥٨٣</u>	<u>(٢,٠٣٠,٨١٣)</u>	<u>٢,٠٨٤,٣٢٨</u>	

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

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٠٥١,٣٤٢	٦,٤٥٩,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣١٤,٧٨٦	٣,٦٩٧,٥٨٣	صافي المحمل للفترة / للسنة
(١١,٩٠٦,٧٥٤)	(٦,٢٦٧,١٧١)	دفعات خلال الفترة / السنة
<u>٦,٤٥٩,٣٧٤</u>	<u>٣,٨٨٩,٧٨٦</u>	الرصيد في بداية الفترة / السنة

٢-١٠ ضريبة الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٨٧,٩٧٧	٢,٩٢٢,٣٩٧	(١٩,٧٦٤)	٢,٧٤٥,٤٥٥	ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية
١,٣٦٥,٩٩١	٦٧٩,١٥١	١,٣٦٥,٩٩١	٦٧٩,١٥١	تعديل ضريبي متعلق بسنوات سابقة
<u>٢,٣٥٣,٩٦٨</u>	<u>٣,٦٠١,٥٤٨</u>	<u>١,٣٤٦,٢٢٧</u>	<u>٣,٤٢٤,٦٠٦</u>	

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

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٨٢٣,٧٣٦)	(١,٥٤٢,٧٩٢)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٨٣٦,٤٢٣	٣,٦٠١,٥٤٨	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٢,٥٥٥,٤٧٩)	(٥٣٧,٣٩٦)	دفعات خلال الفترة / السنة
<u>(١,٥٤٢,٧٩٢)</u>	<u>١,٥٢١,٣٦٠</u>	الرصيد في بداية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٣-١٠ الضريبة المؤجلة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٤١,٣٧٨	(٤,٠٢٧,٥٠٨)	٣٧٠,٤١٦	(٤,٤٢٩,٦٢٦)	ضريبة مؤجلة متعلقة بالفترة الحالية
(٢٩,٤٩٨)	(٦٦,٠١٣)	(١٥,٩٣١)	٥,١٧٢	ضريبة مؤجلة تتعلق بالدخل الشامل الآخر
٣١١,٨٨٠	(٤,٠٩٣,٥٢١)	٣٥٤,٤٨٥	(٤,٤٢٤,٤٥٤)	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٩,١٥٩,٩٧٧	٢٨,٥١١,٢١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧٢٢,٧٦٦)	٤,٠٢٧,٥٠٨	الضريبة المؤجلة الدائنة / (المدينة) خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة الاولية الموجزة
٧٤,٠٠٨	٦٦,٠١٣	ضريبة مؤجلة مدرجة في الدخل الشامل الآخر
٢٨,٥١١,٢١٩	٣٢,٦٠٤,٧٤٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

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

١١- الإيرادات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٦,٠٧٣,٦٣٥	١١٩,٥٨١,٧٥٦	٤٠,٥١٧,٥٩١	٧٤,٧٢٣,١٠٨	إيرادات من العقود مع العملاء:
٦٩,٠١٧,٢٦٨	١٠٧,٢٥٤,٠٢١	٢٧,٢٥٧,٧١٧	٧٢,٤٤٥,٥٣٣	مركزات النحاس
١٠٨,١٧٨,٦٠٧	١١٠,٨١٧,٢٥٣	٥١,١٣٩,٩٨٣	٥٥,٧٧٥,٦٥٦	مركزات الزنك
٢٦٣,٢٦٩,٥١٠	٣٣٧,٦٥٣,٠٣٠	١١٨,٩١٥,٢٩١	٢٠٢,٩٤٤,٢٩٧	معادن نفيسة
(٣٠٧,٤٨٠)	١٥٩,١٣٧	١,٠٢٠,٢٠٢	٣٦٨,٣٥٢	الحركة في تعديلات التسعير المرحلية
٢٦٢,٩٦٢,٠٣٠	٣٣٧,٨١٢,١٦٧	١١٩,٩٣٥,٤٩٣	٢٠٣,٣١٢,٦٤٩	خلال الفترة

تتضمن إيرادات فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م عائدات بيع مركزات الزنك والنحاس المستخرجة من مشروع معيض أوريبودي والتي ليست جاهزة بعد للاستخدام المقصود (راجع إيضاح ٣ (أ)).

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف 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		المعاملات		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			
-	٢٨١,٩٩٣	-	١٥٥,٧٣١	مواد اسمنتية	جهة ذات علاقة أخرى	شركة نجران للإسمنت
٣٣,٨١٠	٣٧,٥٧١	١٩,٣٢٠	٨,٥٠٥	مصروف مياه	جهة ذات علاقة أخرى	شركة مياه نجران الصحية المحدودة
فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة في نهاية الفترة / السنة:						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)					
٩,٣١٥	-					
-	٩,٧٤٣					
مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة						
شركة مياه نجران الصحية المحدودة						
شركة نجران للإسمنت						

تعويضات كبار موظفي الإدارة
فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		رواتب ومنافع أخرى منافع نهاية الخدمة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤,١٣٣,٥٧٤	٣,٤٧٧,٥٠٠	٢,٦٥٥,٠٠٠	١,٧٣٨,٧٥٠	
٤٢,٥٧٤	٢٤,٦٢٣	١٨٠,٤٣١	١٥,٧٧٦	
٤,١٧٦,١٤٨	٣,٥٠٢,١٢٣	٢,٨٣٥,٤٣١	١,٧٥٤,٥٢٦	

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات

الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ٥٩٨,٢٨٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦٤٤,١٨٤ ريال سعودي).

لاحقا للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، تم رفع قضية عمالية على الشركة من قبل موظف سابق للشركة بإجمالي مطالبية بقيمة لا تتجاوز ٣,٢ مليون ريال. ووفقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة، فإن الإدارة واثقة من كسب القضية ومن المتوقع ألا تؤدي النتيجة النهائية إلى أي تدفقات نقدية خارجية. عليه، لم يتم تسجيل أي مخصص في القوائم المالية الاولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، كان لدى الشركة التزامات مستقبلية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٣٩ 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. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤٣,٤٦٤,٥٣٨	٧٦,٩٤٣,٦٣٨	١٠,٦٠٩,٧٥٨	٦١,٨١٨,٧٦١
٨٨,٤٢٣,٠٠٥	٨٨,٤٦٥,٣٢٨	٨٨,٤٢٣,٠٠٥	٨٨,٤٦٥,٣٢٨
٠,٤٩	٠,٨٧	٠,١٢	٠,٧٠

تتعلق الأسهم العادية المحتملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م بتعويضات الموظفين على أساس الأسهم فيما يتعلق بخطط أسهم الموظفين التي تم منحها لموظفي الشركة المؤهلين بموجب شروط البرامج تلك (إيضاح ٧-٦). لم يكن لخطط الأسهم هذه تأثير تخفيف كبير على ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وللستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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 لأصل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٥ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م لم تكن هناك حركات بين المستويات.

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 يونيو ٢٠٢٤ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٨ أغسطس ٢٠٢٤ م (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦ هـ).