

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص المراجع المستقل
والقوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص المراجع المستقل والقوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ٢٢

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨
ey.ksa@sa.ey.com
www.ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة 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 - سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٣٨٢١



تقرير فحص المراجع المستقل حول 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 سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 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 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

جدة: ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ
(٤ نوفمبر ٢٠٢٥م)

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٠٢,١٠٨,٦٤٨	٣٠٧,١٠٧,٤٢٤	٤	ممتلكات مناجم وتعدين
٧٤١,٥٥٤,٦٥٢	٧٠٠,٣٤٢,٦٢٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٢٩,٥١٩	١,٧٦٧,٨٠٥		موجودات حق الاستخدام
٣٠,٨٥٤	٣٠,٨٥٤		ودائع طويلة الأجل
٣٢,٣١٧,٠٠١	٣٠,٩٤١,٢٦٧	٣-١٠	ضريبة مؤجلة
١,٠٧٧,٤٤٠,٦٧٤	١,٠٤٠,١٨٩,٩٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١٤,٠٣٠,٦٠٣	١٣٩,٠١٣,٤٤٤		مخزون
٢٤٨,٥٦٨,٦٩٧	١٨٠,٩٥٤,٠٣٣		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٥,٠٤٣,٦٠٥	١٤٧,٠٥٨,٥٣٥		سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٤,٠١٥,٨٨٣	٥٧,٣٤٠,٢٥٧	٦	النقد وما في حكمه
٤٢١,٦٥٨,٧٨٨	٥٢٤,٣٦٦,٢٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٩٩,٠٩٩,٤٦٢	١,٥٦٤,٥٥٦,٢٤٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	رأس المال
٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١		علاوة إصدار السهم
١٠٥,٤٩٩,٦١٤	٩٩,٢١١,٩٨٦		أرباح مبقاة
١,٨٠٧,٩٥١	١,٣٧٤,٦٦٨	٤-٧	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم
(٢٣,٧٦٦,٩٧٥)	(١٤,٠٦٧,٣١٨)	٢-٧	أسهم خزينة
١,٢٥٢,١٣٠,٣٤١	١,٢٥٥,١٠٩,٠٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٦٩٩,٦٠١	٢٢,١٢٢,٧٩١	٨	قروض وسلف
٥٠٥,٤٥٢	٤٠٦,٨٧١		التزامات عقود إيجار
٣٢,٣٧٥,٥٩٧	٣٣,٦٧٢,٢٣٨		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
١٥,٧١٦,٤١٨	١٨,٧٤٦,٣٧٤	٩	منافع موظفين
٧٧,٢٩٧,٠٦٨	٧٤,٩٤٨,٢٧٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٨	قروض وسلف - الجزء المتداول
-	١١٠,٧٠٠,٧٠٣	٣-٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٧٠,٩٦٩	٧٤٨,٢٨٤		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٦٩,١٥٨,٤٤٩	٤٢,٣١٦,٥١٩		ذمم دائنة تجارية
٢٩,٦٧٢,٦٣٦	٣٤,٦٣٧,٨٠٨		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
١١,٦٢٠,٠٠٥	١٠,١٨٤,٣٦٤	١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		قروض قصيرة الأجل
٢٣,٥٤٩,٩٩٤	٢١,٩١١,٢٠٣	١١	مخصص رسوم امتياز
١٦٩,٦٧٢,٠٥٣	٢٣٤,٤٩٨,٨٨١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٦,٩٦٩,١٢١	٣٠٩,٤٤٧,١٥٥		مجموع المطلوبات
١,٤٩٩,٠٩٩,٤٦٢	١,٥٦٤,٥٥٦,٢٤٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

M. Shoail
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

الإيضاح	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
	معدل	معدل	معدل	معدل
	(إيضاح ١٨)	(إيضاح ١٨)	(إيضاح ١٨)	(إيضاح ١٨)
١٢ إيرادات، صافي تكاليف مباشرة إجمالي الربح	٢٧١,٠٥٦,٩٧٩	٢١٥,٩٥٧,٧٦٩	٧٤٩,٣٩٢,٦٦٥	٥٥٣,٧٦٩,٩٣٦
	(١٤٩,٢٩٦,٢٣١)	(١٢٦,٢٦٩,٥٥٨)	(٤٣٣,٢٥١,٧٩٦)	(٣٤١,٦٢٣,٣٢١)
	١٢١,٧٦٠,٧٤٨	٨٩,٦٨٨,٢١١	٣١٦,١٤٠,٨٦٩	٢١٢,١٤٦,٦١٥
مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية ربح العمليات	(٤,٢٤٨,٨٣٢)	(٦,٣٩١,٧٣٩)	(١٥,٦٢٨,٥٩٧)	(١٩,١٧٣,٦٨٠)
	(١٢,٦٥٣,٧٤٢)	(٨,٢٤٣,٨٤٢)	(٣٦,٥٢٠,٩٠٦)	(٢٩,٩٠١,٨٤٢)
	١٠٤,٨٥٨,١٧٤	٧٤,٩٥٢,٦٣٠	٢٦٣,٩٩١,٣٦٦	١٦٣,٠٧١,٠٩٣
تكاليف تمويل إيرادات أخرى	(١,٨١٧,٩٧٤)	(١,٦٤٧,٣٢٤)	(٣,٦٦٧,٨٨٩)	(٤,٤٧٥,١٦٩)
	-	١٢,٠٨٦	-	٥٨٨,١٧٠
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	١٠٣,٠٤٠,٢٠٠	٧٣,٣١٧,٣٩٢	٢٦٠,٣٢٣,٤٧٧	١٥٩,١٨٤,٠٩٤
١٠ زكاة دائنة / (مصروف)	(٣٦٨,٤٧٦)	(٢,٣٤٠,٥٧٧)	(٣,٩٣١,٩٩٠)	(٦,٠٣٨,١٦٠)
١٠ دائن ضريبة الدخل / (مصروف)	(٣,٤٤٦,٠٤٢)	(٢,٣٩٠,٤٠١)	(٨,٩٧٦,١٣١)	(١,٩٦٤,٤٤١)
١١ رسوم امتياز	(١٧,٨٥٥,٩٤٦)	(٨,٨٣٣,٨٧٧)	(٣٧,٧٥٨,٣٥٠)	(١٤,٤٨٥,٣١٧)
صافي الربح للفترة	٨١,٣٦٩,٧٣٦	٥٩,٧٥٢,٥٣٧	٢٠٩,٦٥٧,٠٠٦	١٣٦,٦٩٦,١٧٦
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
٩ مكسب / (خسارة) من إعادة قياس برامج المنافع المحددة	(٣٨٦,٩٧٦)	(٥٠٩,٦٢١)	(١,٠٣٧,٢٧٣)	(٢٧٨,٢٨٣)
٣-١٠ ضريبة مؤجلة تتعلق بتغير اكنواري	١٥,٠٣١	١٨,٨٤٤	١٠٨,٦٧٥	٨٤,٨٥٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	٨٠,٩٩٧,٧٩١	٥٩,٢٦١,٧٦٠	٢٠٨,٧٢٨,٤٠٨	١٣٦,٥٠٢,٧٥٠
ربحية السهم:				
١٥ ربحية السهم الأساسي والمخفض العائدة إلى حملة الأسهم العادية بالشركة	٠,٩٢	٠,٦٨	٢,٣٧	١,٥٥

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

M.S. Saad
المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
معدل (إيضاح ١٨)		
١٥٩,١٨٤,٠٩٤	٢٦٠,٣٢٣,٤٧٧	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز
		التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١١٠,٤٠٧,٩٦٤	١٧٤,٥٨٤,٧٧٧	٥ و ٤ استهلاك واستنفاد وإطفاء
٦٥٦,٢٧٧	٥٢٢,٦٩٤	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٢,٩٨٣,٩٤٧	٣,٩٠٢,٧٤٤	٩ مخصص منافع موظفين
٦,٤٦٠,٢٣٠	٦,٣٨١,٥٨٤	١١ مخصص رسوم امتياز
٢,٠٦٠,٢٣٥	١,١٠١,٦٢٤	مصرفوف التعويضات على أساس الأسهم
٤,٤٧٥,١٦٩	٣,٦٦٧,٨٨٩	تكاليف تمويل
(١٢,٠٨٦)	-	مكسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨٦,٢١٥,٨٣٠	٤٥٠,٤٨٤,٧٨٩	تعديلات على رأس المال العامل:
(٥,٠٦٢,٢٨٥)	(٢٤,٩٨٢,٨٤٢)	مخزون
(٩٤,٣١٧,٩٢٩)	٦٧,٦١٤,٦٦٤	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣,٦٨٩,٧٧٨	(١٠٢,٠١٤,٩٣٠)	سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٤,١٠٦,٠٧٢	(٢٦,٨٤١,٩٣٠)	ذمم دائنة تجارية
١٣,١٠٤,٥٥٣	٤,٩٦٥,١٧١	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
٢٣٧,٧٣٦,٠١٩	٣٦٩,٢٢٤,٩٢٢	النقد من العمليات
(٦,٢٦٧,١٧١)	(٤,١١٣,٤٣١)	١-١٠ زكاة مدفوعة
(١,٠٧٤,٧٩٢)	(٨,٧٤٥,٩٢٢)	٢-١٠ ضريبة دخل مدفوعة
(٥,٧١٥,٦٣٩)	(٤٥,٧٧٨,٧٢٥)	١١ رسوم امتياز مدفوعة
(١,٦٢٧,٥٣٧)	(١,٩١٠,٠٦١)	٩ منافع موظفين مدفوعة
(١,٥٤٥,٢٥٨)	(١,٨٧٢,٠١٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٢١,٥٠٥,٦٢٢	٣٠٦,٨٠٤,٧٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٧٩٧,٤٨٠)	(٩٥,٩٥٢,٦٥٥)	٤ إضافات إلى ممتلكات مناجم وتعدين
(٣٤,٦٨١,٤٠٩)	(٤٢,٤١٨,٨٦٩)	٥ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٠٨٧	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٥,٤٦٦,٨٠٢)	(١٣٨,٣٧١,٥٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	(١٠٤,٤٧٨,٦٨١)	٣-٧ توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٩,٨٤٤,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات الجزء الأساسي من القروض والسلف
(٩٣٦,٧٦٤)	(٩٥٨,٢٨٤)	مدفوعات الجزء الأساسي للالتزامات عقود الإيجار
(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد قروض قصيرة الأجل
٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٤,٩٧٢,٦٤٩)	٨,٣٢٨,٠٩٨	(شراء) / بيع أسهم خزينة
(١٢٣,٢٣٨,٧٠١)	(١٢٥,١٠٨,٨٦٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٧,١٩٩,٨٨١)	٤٣,٣٢٤,٣٧٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والأرصدة البنكية
١١٠,٩٤٠,٠٢١	١٤,٠١٥,٨٨٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣,٧٤٠,١٤٠	٥٧,٣٤٠,٢٥٧	٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية هامة غير نقدية
١,٢٨٥,٩١٢	١,٢٩٦,٦٤١	مخصص تكلفة إغلاق المناجم
-	٨٦٠,٩٨٠	إضافة إلى موجودات حق الاستخدام

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 ٢٠٢٥
(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 الإفادة رقم ٢٤٧/ق بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧) وهي مسجلة في جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٣٤٥ في ٧ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨). خلال ٢٠١٥، 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) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١، حصلت الشركة على السجل التجاري رقم ٥٩٥٠١٢٣٩٨٦ بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١) 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 والبيع بالجملة للمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.

بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج مكثفات الزنك والنحاس وسبائك والموارد الذهب والفضة بموجب ترخيص رقم ق/٨٦ الصادر بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨) من وزارة الصناعة والموارد المعدنية، ويتم تجديده للثلاثين سنة المقبلة برقم الترخيص ١٤٢٩٤١ بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (الموافق ١ ذي الحجة ١٤٤٣ هـ).

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

كما في تاريخ التقرير، تمتلك الشركة ثلاثة مناجم تشغيلية، وهما منجم المصانع تحت الأرض، منجم معيض تحت الأرض، ومنجم جبل قيان (فوق 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 ٢٠٢٥ 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.

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 ٢٠٢٤. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمثابة مؤشر للتنبؤ بالنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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

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 ٢٠٢٤. إن أي تغيير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية.

٥-٢ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. باستثناء تطبيق المعايير الجديدة المفصّل عنها في الإيضاح ٦-٢ والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، لم تقم الشركة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المالية الأولية الموجزة للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، إذا ينطبق ذلك، عند سريان مفعولها. لا تتوقع الإدارة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة عند تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات، إذا ينطبق ذلك.

دخلت حيز التنفيذ على
الفترات التي تبدأ في أو
بعد التاريخ التالي

البيان

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٦	تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٧)
١ يناير ٢٠٢٧	العرض والإفصاح في القوائم المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)
١ يناير ٢٠٢٧	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩)
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)
	(التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))	

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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

٦-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي دخلت حيز التنفيذ خلال الفترة

كانت التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، لكنها لم يكن لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

دخلت حيز التنفيذ
على الفترات التي
تبدأ بعد التاريخ
التالي

البيان

المعيار / التفسير

معيار المحاسبة الدولي (٢١) عدم القابلية للصرف – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ يناير ٢٠٢٥
(٢١) أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية

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 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 الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإيرادات	مجموع المصانع	منجم جبل قبيان	منجم معيض	الشركة	المجموع
نحاس	١١٦,٣٦٤,٤١٠	-	٩٨,٠٣٣,٧٩٧	-	٢١٤,٣٩٨,٢٠٧
زنك	٥٩,٥٣٨,٥٦٥	-	١١٧,٥٩١,٣٧٢	-	١٧٧,١٢٩,٩٣٧
ذهب	٢٤,٥٢٧,٢٢٤	٣٣٣,٢١٨,٨٩٨	-	-	٣٥٧,٧٤٦,١٢٢
فضة	٣,٤٤٩,٥٨١	-	-	-	٣,٤٤٩,٥٨١
مجموع الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٠٣,٨٧٩,٧٨٠	٣٣٣,٢١٨,٨٩٨	٢١٥,٦٢٥,١٦٩	-	٧٥٢,٧٢٣,٨٤٧
الحركة في التسعير المرحلي	(٤,٢٩٦,٢٨٨)	٨,٦٣١,٤١٢	(٧,٦٦٦,٣٠٦)	-	(٣,٣٣١,١٨٢)
إيرادات، صافي	١٩٩,٥٨٣,٤٩٢	٣٤١,٨٥٠,٣١٠	٢٠٧,٩٥٨,٨٦٣	-	٧٤٩,٣٩٢,٦٦٥
تكاليف مباشرة	(١٨٠,٤٨٤,٥٦٠)	(١٣٢,٠٥٩,٦٣٥)	(١١٥,٣٦٣,٢٩٠)	(٥,٣٤٤,٣١١)	(٤٣٣,٢٥١,٧٩٦)
إجمالي الربح	١٩,٠٩٨,٩٣٢	٢٠٩,٧٩٠,٦٧٥	٩٢,٥٩٥,٥٧٣	(٥,٣٤٤,٣١١)	٣١٦,١٤٠,٨٦٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٦,٦٧٩,٠٠١)	(٥٦٢,٠٠٧)	(٨,٣٨٧,٥٨٩)	-	(١٥,٦٢٨,٥٩٧)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٣٦,٥٢٠,٩٠٦)	(٣٦,٥٢٠,٩٠٦)
ربح العمليات	١٢,٤١٩,٩٣١	٢٠٩,٢٢٨,٦٦٨	٨٤,٢٠٧,٩٨٤	(٤١,٨٦٥,٢١٧)	٢٦٣,٩٩١,٣٦٦
تكاليف تمويل	(٢,٠٢٢,٥٣٤)	(١,١٠٢,٨٧٨)	(٥٤٢,٤٧٧)	-	(٣,٦٦٧,٨٨٩)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	١٠,٣٩٧,٣٩٧	٢٠٨,١٢٥,٧٩٠	٨٣,٦٦٥,٥٠٧	(٤١,٨٦٥,٢١٧)	٢٦٠,٣٢٣,٤٧٧
الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	-	-	-	(٥٠,٦٦٦,٤٧١)	(٥٠,٦٦٦,٤٧١)
صافي الربح الفترة	١٠,٣٩٧,٣٩٧	٢٠٨,١٢٥,٧٩٠	٨٣,٦٦٥,٥٠٧	(٩٢,٥٣١,٦٨٨)	٢٠٩,٦٥٧,٠٠٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	(٩٢٨,٥٩٨)	(٩٢٨,٥٩٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٠,٣٩٧,٣٩٧	٢٠٨,١٢٥,٧٩٠	٨٣,٦٦٥,٥٠٧	(٩٣,٤٦٠,٢٨٦)	٢٠٨,٧٢٨,٤٠٨

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الإيرادات

نحاس

زنك

ذهب

فضة

مجموع الإيرادات من العملاء الخارجيين

الحركة في التسعير المرحلي

إيرادات، صافي

تكاليف مباشرة

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

ربح العمليات

تكاليف تمويل

إيرادات أخرى

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز

الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

منجم المصانع	منجم جبل قبيان	منجم معيض	الشركة	المجموع
١٤١,٠٧٦,٩٣٧	-	٤٦,٥٠٦,٧٨١	-	١٨٧,٥٨٣,٧١٨
١١٥,٥٦٧,٢٩١	-	٧٠,٠٧٧,٠٦٠	-	١٨٥,٦٤٤,٣٥١
٢٢,٧٧٧,٥٨٧	١٥٢,٦٤٩,٨٨٣	-	-	١٧٥,٤٢٧,٤٧٠
٤,٤٥١,٤٤٦	-	-	-	٤,٤٥١,٤٤٦
٢٨٣,٨٧٣,٢٦١	١٥٢,٦٤٩,٨٨٣	١١٦,٥٨٣,٨٤١	-	٥٥٣,١٠٦,٩٨٥
١,٦٣٨,٤٧٤	(٦٣٠,٠٧١)	(٣٤٥,٤٥٢)	-	٦٦٢,٩٥١
٢٨٥,٥١١,٧٣٥	١٥٢,٠١٩,٨١٢	١١٦,٢٣٨,٣٨٩	-	٥٥٣,٧٦٩,٩٣٦
(١٨٧,٦٥٤,٨٧١)	(١٠٥,٥٥٧,١٦٠)	(٤٢,٢٢٩,٣٤٣)	(٦,١٨١,٩٤٧)	(٣٤١,٦٢٣,٣٢١)
٩٧,٨٥٦,٨٦٤	٤٦,٤٦٢,٦٥٢	٧٤,٠٠٩,٠٤٦	(٦,١٨١,٩٤٧)	٢١٢,١٤٦,٦١٥
(١٣,٥٨٩,٩٤٥)	-	(٥,٥٨٣,٧٣٥)	-	(١٩,١٧٣,٦٨٠)
-	-	-	(٢٩,٩٠١,٨٤٢)	(٢٩,٩٠١,٨٤٢)
٨٤,٢٦٦,٩١٩	٤٦,٤٦٢,٦٥٢	٦٨,٤٢٥,٣١١	(٣٦,٠٨٣,٧٨٩)	١٦٣,٠٧١,٠٩٣
(٢,٧٠٥,٣٠٣)	(١,٧٦٩,٨٦٦)	-	-	(٤,٤٧٥,١٦٩)
-	-	-	٥٨٨,١٧٠	٥٨٨,١٧٠
٨١,٥٦١,٦١٦	٤٤,٦٩٢,٧٨٦	٦٨,٤٢٥,٣١١	(٣٥,٤٩٥,٦١٩)	١٥٩,١٨٤,٠٩٤
-	-	-	(٢٢,٤٨٧,٩١٨)	(٢٢,٤٨٧,٩١٨)
٨١,٥٦١,٦١٦	٤٤,٦٩٢,٧٨٦	٦٨,٤٢٥,٣١١	(٥٧,٩٨٣,٥٣٧)	١٣٦,٦٩٦,١٧٦
-	-	-	(١٩٣,٤٢٦)	(١٩٣,٤٢٦)
٨١,٥٦١,٦١٦	٤٤,٦٩٢,٧٨٦	٦٨,٤٢٥,٣١١	(٥٨,١٧٦,٩٦٣)	١٣٦,٥٠٢,٧٥٠
٥٨٣,٣٩٢,٩٢١	٢٣١,٥٨٤,٩٢٨	٤٩٣,٧٨١,٥٥٩	٢٥٥,٧٩٦,٨٣٤	١,٥٦٤,٥٥٦,٢٤٢
٢٨,١٧٤,٩٦٥	٤١,٦٢٠,٠٦٥	-	٢٣٩,٦٥٢,١٢٥	٣٠٩,٤٤٧,١٥٥
٦٢٠,٤٤٣,٧٥٤	٢٦١,٠٩٢,١٦٥	٥١٨,٥٧٢,٨٣٢	٩٨,٩٩٠,٧١١	١,٤٩٩,٠٩٩,٤٦٢
٢٨,٢٦٦,٤٣٢	٤٨,٩٨٥,١٨٧	-	١٦٩,٧١٧,٥٠٢	٢٤٦,٩٦٩,١٢١

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإيرادات	منجم المصانع	منجم جبل قيان	منجم معيض	الشركة	المجموع
نحاس	٢٠,٥٣٤,٦٠٩	-	٣٦,٩١٧,٦٥٥	-	٥٧,٤٥٢,٢٦٤
زنك	٩,٨٧٩,٢٦٩	-	٣٣,٧٥٥,٨٩٤	-	٤٣,٦٣٥,١٦٣
ذهب	٥,٥٢٢,٩١٥	١٦٦,١١٨,٢٥٢	-	-	١٧١,٦٤١,١٦٧
فضة	٧٤٣,٤٢٧	-	-	-	٧٤٣,٤٢٧
مجموع الإيرادات من العملاء الخارجيين	٣٦,٦٨٠,٢٢٠	١٦٦,١١٨,٢٥٢	٧٠,٦٧٣,٥٤٩	-	٢٧٣,٤٧٢,٠٢١
الحركة في التسعير المرحلي	(٨٩٨,٣٤٧)	١,١٦٨,٣٣٧	(٢,٦٨٥,٠٣٢)	-	(٢,٤١٥,٠٤٢)
إيرادات، صافي	٣٥,٧٨١,٨٧٣	١٦٧,٢٨٦,٥٨٩	٦٧,٩٨٨,٥١٧	-	٢٧١,٠٥٦,٩٧٩
تكاليف مباشرة	(٦١,٨٢٧,٤٦٧)	(٤٨,٤٥٤,٩٦٦)	(٣٦,٦٠٥,٣١٧)	(٢,٤٠٨,٤٨١)	(١٤٩,٢٩٦,٢٣١)
إجمالي الربح	(٢٦,٠٤٥,٥٩٤)	١١٨,٨٣١,٦٢٣	٣١,٣٨٣,٢٠٠	(٢,٤٠٨,٤٨١)	١٢١,٧٦٠,٧٤٨
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٢٣٤,٦٢٣)	(٦٦,٩٩٤)	(٢,٩٤٧,٢١٥)	-	(٤,٢٤٨,٨٣٢)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(١٢,٦٥٣,٧٤٢)	(١٢,٦٥٣,٧٤٢)
ربح العمليات	(٢٧,٢٨٠,٢١٧)	١١٨,٧٦٤,٦٢٩	٢٨,٤٣٥,٩٨٥	(١٥,٠٦٢,٢٢٣)	١٠٤,٨٥٨,١٧٤
تكاليف تمويل	(١,١١٥,٣٧٤)	(٤٩١,٦٣٨)	(٢١٠,٩٦٢)	-	(١,٨١٧,٩٧٤)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	(٢٨,٣٩٥,٥٩١)	١١٨,٢٧٢,٩٩١	٢٨,٢٢٥,٠٢٣	(١٥,٠٦٢,٢٢٣)	١٠٣,٠٤٠,٢٠٠
الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	-	-	-	(٢١,٦٧٠,٤٦٤)	(٢١,٦٧٠,٤٦٤)
صافي ربح الفترة	(٢٨,٣٩٥,٥٩١)	١١٨,٢٧٢,٩٩١	٢٨,٢٢٥,٠٢٣	(٣٦,٧٣٢,٦٨٧)	٨١,٣٦٩,٧٣٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	(٣٧١,٩٤٥)	(٣٧١,٩٤٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٢٨,٣٩٥,٥٩١)	١١٨,٢٧٢,٩٩١	٢٨,٢٢٥,٠٢٣	(٣٧,١٠٤,٦٣٢)	٨٠,٩٩٧,٧٩١

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإيرادات	منجم المصانع	منجم جبل قيان	منجم معيض	الشركة	المجموع
نحاس	٤٣,٨٧١,١٥٢	-	٢٤,١٣٠,٨٠٩	-	٦٨,٠٠١,٩٦١
زنك	٣٥,٧٦٩,٦٤٣	-	٤٢,٦٢٠,٦٨٧	-	٧٨,٣٩٠,٣٣٠
ذهب	٥,٦٤٨,١٩٢	٦٢,٠٨٩,٣١٣	-	-	٦٧,٧٣٧,٥٠٥
فضة	١,٣٢٤,١٥٩	-	-	-	١,٣٢٤,١٥٩
مجموع الإيرادات من العملاء الخارجيين	٨٦,٦١٣,١٤٦	٦٢,٠٨٩,٣١٣	٦٦,٧٥١,٤٩٦	-	٢١٥,٤٥٣,٩٥٥
الحركة في التسعير المرحلي	٨٤٩,٢٦٦	-	(٣٤٥,٤٥٢)	-	٥٠٣,٨١٤
إيرادات، صافي	٨٧,٤٦٢,٤١٢	٦٢,٠٨٩,٣١٣	٦٦,٤٠٦,٠٤٤	-	٢١٥,٩٥٧,٧٦٩
تكاليف مباشرة	(٦٠,٦٥٤,٨٩٨)	(٣٦,٩٧٤,١٤٩)	(٢٦,٦٥٨,٤٦٦)	(١,٩٨٢,٠٤٥)	(١٢٦,٢٦٩,٥٥٨)
إجمالي الربح	٢٦,٨٠٧,٥١٤	٢٥,١١٥,١٦٤	٣٩,٧٤٧,٥٧٨	(١,٩٨٢,٠٤٥)	٨٩,٦٨٨,٢١١
مصاريف بيع وتوزيع	(٣,٤٣٩,٩٧٩)	-	(٢,٩٥١,٧٦٠)	-	(٦,٣٩١,٧٣٩)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٨,٣٤٣,٨٤٢)	(٨,٣٤٣,٨٤٢)
ربح العمليات	٢٣,٣٦٧,٥٣٥	٢٥,١١٥,١٦٤	٣٦,٧٩٥,٨١٨	(١٠,٣٢٥,٨٨٧)	٧٤,٩٥٢,٦٣٠
تكاليف تمويل	(٩٣٥,٩٣١)	(٧١١,٣٩٣)	-	-	(١,٦٤٧,٣٢٤)
إيرادات أخرى	-	-	-	١٢,٠٨٦	١٢,٠٨٦
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	٢٢,٤٣١,٦٠٤	٢٤,٤٠٣,٧٧١	٣٦,٧٩٥,٨١٨	(١٠,٣١٣,٨٠١)	٧٣,٣١٧,٣٩٢
الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	-	-	-	(١٣,٥٦٤,٨٥٤)	(١٣,٥٦٤,٨٥٤)
صافي ربح الفترة	٢٢,٤٣١,٦٠٤	٢٤,٤٠٣,٧٧١	٣٦,٧٩٥,٨١٨	(٢٣,٨٧٨,٦٥٦)	٥٩,٧٥٢,٥٣٧
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(٤٩٠,٧٧٧)	(٤٩٠,٧٧٧)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٢,٤٣١,٦٠٤	٢٤,٤٠٣,٧٧١	٣٦,٧٩٥,٨١٨	(٢٤,٣٦٩,٤٣٣)	٥٩,٢٦١,٧٦٠

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات المناجم والتعدين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١,٠١٩,٣١٦,٦٨٨	١,٢٦٢,٦٧٧,٤٤٠	التكلفة:
٩٥,٩٥٢,٦٥٤	١٨٠,٣٤١,٢٢٣	في بداية الفترة / السنة
-	(١,٣٧٣,٢٧٤)	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٣,٦٦١,٣٦٦)	تعديل على تكلفة إنهاء تعدين مؤجلة
-	(٢,٠٦٠,٥٥٩)	محول إلى مخزون
-	(٤١٦,٦٠٦,٧٧٦)	مشطوب خلال السنة
١,١١٥,٢٦٩,٣٤٢	١,٠١٩,٣١٦,٦٨٨	تحويل إلى ممتلكات وآلات ومعدات
		في نهاية الفترة / السنة
٧١٧,٢٠٨,٠٤٠	٦٢٤,٥٣٣,٠٤٣	الاستهلاك:
٩٠,٩٥٣,٨٧٨	٩٢,٦٧٤,٩٩٧	في بداية الفترة / السنة
٨٠٨,١٦١,٩١٨	٧١٧,٢٠٨,٠٤٠	محمل للفترة / السنة
٣٠٧,١٠٧,٤٢٤	٣٠٢,١٠٨,٦٤٨	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيم الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

بلغت القيمة الدفترية للمناجم قيد الإنشاء المدرجة ضمن ممتلكات المناجم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣,٩٤٧,٣١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٦٧٧,٨٩٥ ريال سعودي) والذي يمثل مصاريف الاستكشاف والتقييم المرسلة.

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استحوذت الشركة على موجودات بتكلفة بلغت ٤٢,٤١٨,٨٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٨٥٦,٣٥٩ ريال سعودي).

بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ قيمة ٢٩,٣٠٨,٩١٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٠٢٦,٠٧٢ ريال سعودي).

بلغ محمل الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٨٣,٦٣٠,٨٩٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤٣,٧٤١,٩٧٢ ريال سعودي).

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

٦ - النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٥٧,٢٥٣,٣٦٧	١٢,١٣٠,٥٥٥	أرصدة بنكية
٨٦,٨٩٠	٨٦,٦٤٠	نقد في الصندوق
-	١,٧٩٨,٦٨٨	نقد مفيد
٥٧,٣٤٠,٢٥٧	١٤,٠١٥,٨٨٣	

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(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 سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٧ أسهم الخزينة

(أ) كان لدى الشركة ١,٥٩٩,٣٦١ من أسهم الخزينة في بداية الفترة الحالية، ويشمل ذلك ١٤٠,٦١٦ سهمًا صانعًا للسوق تم استبعادها خلال الفترة. تحتفظ الشركة بهذه الأسهم كأشهم 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 ١٩,٣٠٧ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٢,٣٥٠).

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، دخلت الشركة في ترتيبات صنع السوق مع شركة الراجحي المالية لتوفير الشراء والبيع المستمر لأسهم الشركة من أجل دعم سيولة الشركة في تداول الأسهم. انتهت الاتفاقية خلال الفترة. سجلت الشركة خسارة قدرها ١,١٨٢,٨٧٩ ريال سعودي عن الفترة المتعلقة بنشاط صناعة السوق.

٣-٧ توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٥، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ١٠٤,٥ مليون ريال سعودي (١,١٨ ريال سعودي للسهم الواحد) للنصف الثاني من سنة ٢٠٢٤ وهو ما يمثل ١١,٨٪ من القيمة الاسمية للأسهم. بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية.

بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢٥، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ١١٠,٧ مليون ريال سعودي (١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للنصف الأول من عام ٢٠٢٥ وهو ما يمثل ١٢,٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. لاحقاً لنهاية الفترة، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢٥.

٤-٧ احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية لتعيين رئيس تنفيذي جديد. وفقاً لعقد التعيين، يحق للرئيس التنفيذي الحصول على حوافز طويلة الأجل تتعلق بتسوية أسهم الشركة. وتستند هذه الحوافز إلى شرط استحقاق قائم على الأداء، يمنح الشركة ٢٠,٠٠٠ سهم سنوياً. تم تحديد القيمة العادلة للمنحة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأسهم العادية للشركة في تاريخ المنح لتسوية حقوق الملكية، أي ١ سبتمبر ٢٠٢٤.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	مصروف التعويضات على أساس الأسهم مسدد بحقوق الملكية:
١,٨٠٧,٩٥١	٥,٥٩١,٤٨٢	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم في بداية الفترة / السنة
١,١٠١,٦٢٤	٤,٣٥٣,٢٩٤	مصاريف التعويضات على أساس الأسهم للفترة / السنة
(١,٥٣٤,٩٠٧)	(٨,١٣٦,٨٢٥)	أسهم صادرة خلال الفترة / السنة
١,٣٧٤,٦٦٨	١,٨٠٧,٩٥١	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم في نهاية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨ - القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٦,١٢٢,٧٩١	٤٣,٦٩٩,٦٠١	صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح ٥)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٢,١٢٢,٧٩١	٢٨,٦٩٩,٦٠١	قروض وسلف ضمن مطلوبات غير متداولة

(١) حصلت الشركة على تسهيل قرض 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 ٢٠٢٢ إلى مارس ٢٠٢٨. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعدات.

(٢) يستحق دفع العمولة على مبلغ السحوبات من القروض ويتم حسابها بشكل أساسي بسعر السوق بالإضافة إلى هامش.

(٣) إن القروض والسلف الخاصة بالشركة متوافقة مع أحكام الشريعة. تحتوي القروض على تعهدات معينة. قد يؤدي أي خرق مستقبلي للتعهدات إلى إعادة التفاوض. تتم مراقبة الشروط على أساس شهري من قبل الإدارة. في حالة حدوث خرق محتمل، تتخذ الإدارة إجراءات لضمان الامتثال. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يكن هناك أي عدم امتثال لأي من التعهدات.

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 / السنة المنتهية على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥,٧١٦,٤١٨	١٣,٩٥١,٤٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣,٣٢١,٥١٤	٣,٣٥٤,٥٥٨	تكلفة خدمة حالية
٥٨١,٢٣٠	٦١٦,٣٨٧	تكلفة فائدة
٣,٩٠٢,٧٤٤	٣,٩٧٠,٩٤٥	
		مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر/(الخسارة) الأولية الموجزة
١,٠٣٧,٢٧٣	(٢٥٦,٢٤٠)	خسارة / مكسب) اكتواري
(١,٩١٠,٠٦١)	(١,٩٤٩,٧٠٩)	منافع مدفوعة
١٨,٧٤٦,٣٧٤	١٥,٧١٦,٤١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١,٠٠٤,٣٧٤	٨٣٨,٦٣٩	٣,٣٢١,٥١٤	٢,٥١٥,٩١٨	تكلفة خدمة حالية
١٨٦,٢٦٨	١٤٩,٤٩٣	٥٨١,٢٣٠	٤٦٨,٠٢٩	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
٣٨٦,٩٧٦	٥٠٩,٦٢١	١,٠٣٧,٢٧٣	٢٧٨,٢٨٣	خسارة / مكسب) اكتواري

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٩ - منافع الموظفين (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
%٥,٢٥	%٥,٢٥	معدل الخصم
%٥,٠٠	%٥,٠٠	معدل الزيادة في الرواتب

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١٠ الزكاة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣٤٢,٣٦٥	٢,٣٤٠,٥٧٧	٥,٣٦٦,٧٢٢
٢٦,١١١	-	٦٧١,٤٣٨
٣٦٨,٤٧٦	٢,٣٤٠,٥٧٧	٦,٠٣٨,١٦٠

زكاة متعلقة بالفترة الحالية
تعديل زكاة يتعلق بالسنة السابقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٦,٩٥١,٢٦٤	٦,٤٥٩,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٩٣١,٩٩٠	٧,٥٧٥,٩٦١	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٤,١١٣,٤٣١)	(٧,٠٨٤,٠٧١)	دفعات خلال الفترة / السنة
٦,٧٦٩,٨٢٣	٦,٩٥١,٢٦٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢-١٠ ضريبة الدخل

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣,٢٨٣,٥٦٠	١,٢١٥,٣٩٠	٤,١٣٧,٧٨٧
-	-	٦٧٩,١٥١
٣,٢٨٣,٥٦٠	١,٢١٥,٣٩٠	٤,٨١٦,٩٣٨

ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية
تعديل ضريبة دخل متعلق بسنوات سابقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤,٦٦٨,٧٤١	(١,٥٤٢,٧٩٢)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٤٩١,٧٢٢	٧,٣٥١,٩٤١	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٨,٧٤٥,٩٢٢)	(١,١٤٠,٤٠٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
٣,٤١٤,٥٤١	٤,٦٦٨,٧٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٣-١٠ الضريبة المؤجلة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢,٨٥٢,٤٩٧)	١,٤٨٤,٤٠٩	١,١٧٥,٠١١	١٦٢,٤٨٢
(٨٤,٨٥٧)	(١٠٨,٦٧٥)	(١٨,٨٤٤)	(١٥,٠٣١)
(٢,٩٣٧,٣٥٤)	١,٣٧٥,٧٣٤	١,١٥٦,١٦٧	١٤٧,٤٥١

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٢,٣١٧,٠٠١	٢٨,٥١١,٢١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٤٨٤,٤٠٩)	٣,٧٣٧,٣٩٩	الضريبة المؤجلة (الدائنة) / المدينة خلال الفترة / السنة المدرجة في
١٠٨,٦٧٥	٦٨,٣٨٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣٠,٩٤١,٢٦٧	٣٢,٣١٧,٠٠١	ضريبة مؤجلة مدرجة في الدخل الشامل الآخر
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط

تمت الموافقة على ربط الزكاة وضريبة الدخل مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠١٢ ولل سنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣. قدمت الشركة إقرارها الزكوي وإقرار ضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٤ وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٦.

١١- مخصص رسوم الامتياز

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠,٧٠٦,٥٦٥	٢١,٦٢٩,٩٢٩	رسوم الامتياز المتعلقة بالفترة الحالية
٣,٤٣٣,٣٦٩	(٦٨٤,٣٨٢)	رسوم الامتياز المتعلقة بالفترة السابقة
(٦,٣٨١,٥٨٤)	(٦,٤٦٠,٢٣٠)	ناقصاً: مصنف ضمن التكاليف المباشرة
٣٧,٧٥٨,٣٥٠	١٤,٤٨٥,٣١٧	

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١١ - مخصص رسوم الامتياز (تتمة)

فيما يلي الحركة في رسوم الامتياز للفترة المنتهية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٣,٥٤٩,٩٩٤	٢,٤٣١,٤٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٤,١٣٩,٩٣٤	٣٦,٢٧٨,٥٤٧	صافي المحمل للفترة/ للسنة
(٤٥,٧٧٨,٧٢٥)	(١٥,١٦٠,٠٠١)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٢١,٩١١,٢٠٣	٢٣,٥٤٩,٩٩٤	

١٢ - الإيرادات، صافي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٥٧,٤٥٢,٢٦٤	٦٨,٠٠١,٩٦١	٢١٤,٣٩٨,٢٠٧	١٨٧,٥٨٣,٧١٨	إيرادات من العقود مع العملاء:
٤٣,٦٣٥,١٦٣	٧٨,٣٩٠,٣٣٠	١٧٧,١٢٩,٩٣٧	١٨٥,٦٤٤,٣٥١	مركزات النحاس
١٧٢,٣٨٤,٥٩٤	٦٩,٠٦١,٦٦٤	٣٦١,١٩٥,٧٠٣	١٧٩,٨٧٨,٩١٦	مركزات الزنك
٢٧٣,٤٧٢,٠٢١	٢١٥,٤٥٣,٩٥٥	٧٥٢,٧٢٣,٨٤٧	٥٥٣,١٠٦,٩٨٥	معادن نفيسة
(٢,٤١٥,٠٤٢)	٥٠٣,٨١٤	(٣,٣٣١,١٨٢)	٦٦٢,٩٥١	الحركة في تعديلات التسعير المرحلية خلال الفترة
٢٧١,٠٥٦,٩٧٩	٢١٥,٩٥٧,٧٦٩	٧٤٩,٣٩٢,٦٦٥	٥٥٣,٧٦٩,٩٣٦	

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٣- المعاملات مع الجهة ذات العلاقة 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:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات	المعاملات
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
شركة نجران للأسمنت	جهة ذات علاقة أخرى	مواد اسمنتية	-	-
شركة مياه نجران الصحية المحدودة	جهة ذات علاقة أخرى	مصاريف مياه	٢٣,٢٨٧	٧٣,٨٢٩
			٢٧,٩٤٥	١٥٥,٧٣١
				٦٠,٨٥٨

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
رواتب ومنافع أخرى	١,٩٤٦,٠٣٨	١,٩٦٩,٥٦٤	٥٢,٧٤٥	٥,٥٥٨,١١٤
منافع نهاية الخدمة	١٢,٥٨٧	١٦,٢٢٥	٥٢,٧٤٥	٥٢,٧٤٥
	١,٩٥٨,٦٢٥	١,٩٨٥,٧٨٩	٥٢,٧٤٥	٥,٥٥٨,١١٤
			٥٢,٧٤٥	٥٢,٧٤٥
			٥,٤٨٧,٩١١	٥,٤٨٧,٩١١

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٤- الالتزامات المحتملة والتعهدات

الالتزامات المحتملة

(أ) لدى الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ٢٥,٥١١,٤٨٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٣١١,٤٨٤ ريال سعودي).

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم رفع قضية عمالية ضد الشركة من قبل موظف سابق. تعتقد الإدارة أن هذه الحالة لن يكون لها تأثير سلبي هام على المركز المالي للشركة أو على نتائجها المستقبلية.

التعهدات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى الشركة تعهدات مستقبلية بمبلغ ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٣ مليون ريال سعودي).

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٣٦,٦٩٦,١٧٦	٢٠٩,٦٥٧,٠٠٦	٥٩,٧٥٢,٥٣٧	٨١,٣٦٩,٧٣٦	صافي الربح للفترة العائد إلى المساهمين العاديين
٨٨,٤٢٥,٧٠٩	٨٨,٥٤٨,٢٠٠	٨٨,٤٢٥,٧٠٩	٨٨,٥٤٨,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لحساب ربحية السهم الأساسية
١,٥٥	٢,٣٧	٠,٦٨	٠,٩٢	الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم العادي

تتعلق الأسهم العادية المحتملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بتعويضات الموظفين على أساس الأسهم فيما يتعلق بخطط أسهم الموظفين التي تم منحها لموظفي الشركة المؤهلين بموجب شروط البرامج تلك (إيضاح ٧-٤). لم يكن لخطط الأسهم هذه تأثير تخفيف كبير على ربحية السهم الأساسي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

١٦- 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 الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

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

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

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المتعاملين بالسوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وبافتراض أن تصرف المتعاملين في السوق يصب في مصالحهم الاقتصادية. 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.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٦ - 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.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

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 ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تكن هناك أي تغيرات بين مستويات القيمة العادلة.

يتم تحديد القيم العادلة لقروض وسلف الشركة المحددة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم تعكس معدل الاقتراض كما في نهاية فترة التقرير. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والسلف جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

١٧ - أرقام المقارنة

أعادت الإدارة تقييم تصنيف رسوم الامتياز المحسوبة على أساس "ما يعادل ٢٠٪ من الدخل الافتراضي بعد خصم الزكاة التناسبية المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك" وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر بموجب القرار الوزاري رقم ١٤٤٢/١/١٠٠٦ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢١). وعليه، وبناءً على تقييم الإدارة، فإن هذه الرسوم مؤهلة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل" ويجب الإفصاح عنها بعد "الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز". وبالتالي، تم إعادة تصنيف رسوم الامتياز في السنة السابقة البالغة ١٤,٤ مليون ريال سعودي من التكاليف المباشرة إلى بند رسوم الامتياز لتتوافق مع عرض السنة الحالية. إن تغيرات إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً.

فيما يلي ملخص لإعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

كما هو مفصّل عنه سابقاً ريال سعودي	إعادة التصنيف ريال سعودي	كما هو مفصّل عنه حالياً ريال سعودي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر		
(٣٥٦,١٠٨,٦٣٨)	١٤,٤٨٥,٣١٧	(٣٤١,٦٢٣,٣٢١)
-	(١٤,٤٨٥,٣١٧)	(١٤,٤٨٥,٣١٧)
تكاليف مباشرة		
رسوم امتياز		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر		
(١٣٥,١٠٣,٤٣٥)	٨,٨٣٣,٨٧٧	(١٢٦,٢٦٩,٥٥٨)
-	(٨,٨٣٣,٨٧٧)	(٨,٨٣٣,٨٧٧)
تكاليف مباشرة		
رسوم امتياز		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
قائمة التدفقات النقدية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٤٤,٦٩٨,٧٧٧	١٤,٤٨٥,٣١٧	١٥٩,١٨٤,٠٩٤
٢٠,٩٤٥,٥٤٧	(١٤,٤٨٥,٣١٧)	٦,٤٦٠,٢٣٠
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز		
مخصص رسوم الامتياز		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٨ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٥ م (الموافق ٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ).