

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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 - ٢٣

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

برج طريق الملك - الدور الثالث عشر

طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)

ص.ب. ١٩٩٤

جدة ٢١٤٤١

المملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي - الرياض



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصانع الكبرى للتعبئة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، 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 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



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

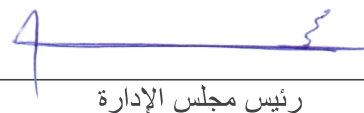
جدة: ١١ صفر ١٤٤٧هـ
٥ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢٩٩,٥٣١,٩٣٠	٣٠٢,١٠٨,٦٤٨	٤
٦٩٨,٦٥٠,٨٣٨	٧٤١,٥٥٤,٦٥٢	٥
١,٩٣٢,٧٦٣	١,٤٢٩,٥١٩	
٣٠,٨٥٥	٣٠,٨٥٤	
٣١,٠٨٨,٧١٨	٣٢,٣١٧,٠٠١	٣-١١
١,٠٣١,٢٣٥,١٠٤	١,٠٧٧,٤٤٠,٦٧٤	
الموجودات المتداولة		
١٣١,٤٢٢,٣٢٣	١١٤,٠٣٠,٦٠٣	
٢٧٨,٠٧٤,٦٦٧	٢٤٨,٥٦٨,٦٩٧	
١٢٠,٨١٦,٦٤٦	٤٥,٠٤٣,٦٠٥	
١٠,١٣٠,٤٨٧	١٤,٠١٥,٨٨٣	٦
٥٤٠,٤٤٤,١٢٣	٤٢١,٦٥٨,٧٨٨	
١,٥٧١,٦٧٩,٢٢٧	١,٤٩٩,٠٩٩,٤٦٢	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧
٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	
١٢٧,٩٢٤,٢٨٠	١٠٥,٤٩٩,٦١٤	
٢,٠٤١,٥٤٣	١,٨٠٧,٩٥١	٤-٧
(١٤,٢٠٦,١٦٠)	(٢٣,٧٦٦,٩٧٥)	٢-٧
١,٢٨٣,٣٤٩,٤١٤	١,٢٥٢,١٣٠,٣٤١	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
٢١,٧٠١,٧١٦	٢٨,٦٩٩,٦٠١	٨
١,١٩٣,١١٨	٥٠٥,٤٥٢	
٣٣,١٧٩,٧٥٠	٣٢,٣٧٥,٥٩٧	
١٧,٧٣٨,٣١٩	١٥,٧١٦,٤١٨	١٠
٧٣,٨١٢,٩٠٣	٧٧,٢٩٧,٠٦٨	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨
٧٤٨,٢٨٤	٦٧٠,٩٦٩	
٧٢,٤٦٢,٩٤٨	٦٩,١٥٨,٤٤٩	
٢٦,٥٧٠,٥١٤	٢٩,٦٧٢,٦٣٦	
٩,٨٣٢,٠١٠	١١,٦٢٠,٠٠٥	١١
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
٩,٩٠٣,١٥٤	٢٣,٥٤٩,٩٩٤	١٢
٢١٣,٥١٦,٩١٠	١٦٩,٦٧٢,٠٥٣	
٢٨٧,٣٢٩,٨١٣	٢٤٦,٩٦٩,١٢١	
١,٥٧١,٦٧٩,٢٢٧	١,٤٩٩,٠٩٩,٤٦٢	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
معدل (إيضاح ١٨)		معدل (إيضاح ١٨)			
٣٣٧,٨١٢,١٦٧	٤٧٨,٣٣٥,٦٨٦	٢٠٣,٣١٢,٦٤٩	٢٥٨,٥٦٣,٢٨٨	١٣	إيرادات، صافي
(٢١٥,٣٥٣,٧٦٣)	(٢٨٣,٩٥٥,٥٦٥)	(١١٥,٨٦٦,٢٣١)	(١٤٨,١٣٧,٦٣٠)		تكاليف مباشرة
١٢٢,٤٥٨,٤٠٤	١٩٤,٣٨٠,١٢١	٨٧,٤٤٦,٤١٨	١١٠,٤٢٥,٦٥٨		إجمالي الربح
(١٢,٧٨١,٩٤١)	(١١,٣٧٩,٧٦٥)	(٦,٦٨٧,٠٠٤)	(٦,٣٩٩,٧٩١)		مصاريف بيع وتسويق
(٢١,٥٥٨,٠٠٠)	(٢٣,٨٦٧,١٦٤)	(١٠,٥٠٨,٤٨٢)	(١٣,٠٠٧,٧١٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٨٨,١١٨,٤٦٣	١٥٩,١٣٣,١٩٢	٧٠,٢٥٠,٩٣٢	٩١,٠١٨,١٥١		ربح العمليات
(٢,٨٢٧,٨٤٦)	(١,٨٤٩,٩١٥)	(١,٧٠١,٤٢٣)	(٩٥٧,٨١٠)		تكاليف تمويل
٥٧٦,٠٨٤	-	-	-		إيرادات أخرى
٨٥,٨٦٦,٧٠١	١٥٧,٢٨٣,٢٧٧	٦٨,٥٤٩,٥٠٩	٩٠,٠٦٠,٣٤١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٦٩٧,٥٨٣)	(٣,٥٦٣,٥١٤)	(٢,٠٨٤,٣٢٨)	(٢,١٣٧,٧٦٣)	١١	زكاة دائنة / (مصرف)
٤٢٥,٩٦٠	(٥,٥٣٠,٠٨٩)	١,٠٠٥,٠٢٠	(٢,٨٩١,٤٣١)	١١	دائن ضريبة الدخل / (مصرف)
(٥,٦٥١,٤٤٠)	(١٩,٩٠٢,٤٠٤)	(٥,٦٥١,٤٤٠)	(١١,٩٨٣,٥٢٦)	١٢	رسوم امتياز
٧٦,٩٤٣,٦٣٨	١٢٨,٢٨٧,٢٧٠	٦١,٨١٨,٧٦١	٧٣,٠٤٧,٦٢١		صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
٢٣١,٣٣٨	(٦٥٠,٢٩٧)	١٥٤,٣٩٦	٩٠٧,٧٥٣	١٠	مكسب / (خسارة) من إعادة قياس
٦٦,٠١٣	٩٣,٦٤٤	(٥,١٧٢)	٣٣,١٢٢	١١,٣	برامج المنافع المحددة
٢٩٧,٣٥١	(٥٥٦,٦٥٣)	١٤٩,٢٢٤	٩٤٠,٨٧٥		ضريبة مؤجلة تتعلق بتغير ائتماني
٧٧,٢٤٠,٩٨٩	١٢٧,٧٣٠,٦١٧	٦١,٩٦٧,٩٨٥	٧٣,٩٨٨,٤٩٦		مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:					
٠,٨٧	١,٤٥	٠,٧٠	٠,٨٢	١٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض
					العائدة إلى حملة الأسهم العادية
					بالشركة



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

المجموع	أسهم الخزينة	أرباح مبقاة	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم	علاوة إصدار السهم	رأس المال
١,٢٢٠,٢٣٠,٤٤٠	(١٥,٢٥٦,٢٤٦)	٦١,٣٠٥,٥٥٣	٥,٥٩١,٤٨٢	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ م
٧٦,٩٤٣,٦٣٨	-	٧٦,٩٤٣,٦٣٨	-	-	-
٢٩٧,٣٥١	-	٢٩٧,٣٥١	-	-	-
٧٧,٢٤٠,٩٨٩	-	٧٧,٢٤٠,٩٨٩	-	-	-
١,٨٩٧,٠١٧	-	-	١,٨٩٧,٠١٧	-	-
-	٧٦٦,٦٧٥	٥,٤٧٠,١٠٠	(٦,٢٣٦,٧٧٥)	-	-
(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	-	(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	-	-	-
(١,١٨٢)	-	(١,١٨٢)	-	-	-
(٨٢٣,٠٢١)	-	-	-	-	-
١,٢٤١,٠٥٨,٥٥٥	(١٥,٣١٢,٥٩٢)	٨٦,٥٢٩,٦٧٢	١,٢٥١,٧٢٤	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ م
١,٢٥٢,١٣٠,٣٤١	(٢٣,٧٦٦,٩٧٥)	١٠٥,٤٩٩,٦١٤	١,٨٠٧,٩٥١	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ م
١٢٨,٢٨٧,٢٧٠	-	١٢٨,٢٨٧,٢٧٠	-	-	-
(٥٥٦,٦٥٣)	-	(٥٥٦,٦٥٣)	-	-	-
١٢٧,٧٣٠,٦١٧	-	١٢٧,٧٣٠,٦١٧	-	-	-
٦٣٩,٠٤٢	-	-	٦٣٩,٠٤٢	-	-
-	٤٩,٨٤١	٣٥٥,٦٠٩	(٤٠٥,٤٥٠)	-	-
(١٠٤,٤٧٨,٦٨١)	-	(١٠٤,٤٧٨,٦٨١)	-	-	-
(١,١٨٢,٨٧٩)	-	(١,١٨٢,٨٧٩)	-	-	-
٩,٥١٠,٩٧٤	٩,٥١٠,٩٧٤	-	-	-	-
١,٢٨٤,٣٤٩,٤١٤	(١٤,٢٠٦,١٦٠)	١٢٧,٩٢٤,٢٨٠	٢,٠٤١,٥٤٣	٢٦٨,٥٨٩,٧٥١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ م

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
معدل (إيضاح ١٨)			
٨٥,٨٦٦,٧٠١	١٥٧,٢٨٣,٢٧٧		الأنشطة التشغيلية
			ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦٩,٢٩٦,٤٨٤	١١٧,٣٧٨,٥١٨	٥ و ٤	استهلاك واستنفاد وإطفاء
٤٣٦,٧٢٢	٣٥٧,٧٣٦		إطفاء موجودات حق الاستخدام
١,٩٩٥,٨١٥	٢,٧١٢,١٠١	١٠	مخصص منافع موظفين
٣,٩٦٨,٥٦٤	٣,٥٨٦,١٢٨	١٢	مخصص رسوم امتياز
١,٨٩٧,٠١٧	٦٣٩,٠٤٢		مصرفوف التعويضات على أساس الأسهم
٢,٨٢٧,٨٤٦	١,٨٤٩,٩١٥		تكاليف تمويل
١٦٦,٢٨٩,١٤٩	٢٨٣,٨٠٦,٧١٧		تعديلات على رأس المال العامل:
٣,٤٩٤,٢٨٣	(١٧,٣٩١,٧٢١)		مخزون
(٩٤,٠٦٣,٢٩٥)	(٢٩,٥٠٥,٩٧٠)		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(١,٧٣٣,٤٩٢)	(٧٥,٧٧٣,٠٤١)		سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٦,٣٠٥,٩٥٨	٣,٣٠٤,٤٩٩		ذمم دائنة تجارية
٦,١٤٥,٣٦٧	(٣,٣٧٧,١٨٧)		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
١١٦,٤٣٧,٩٧٠	١٦١,٠٦٣,٢٩٧		النقد من العمليات
(٦,٢٦٧,١٧١)	(٤,٠٨٧,٣٢٠)	١١,١	زكاة مدفوعة
(٥٣٧,٣٩٦)	(٥,٤٧٢,٣٥١)	١١,٢	ضريبة دخل مدفوعة
(٣,١٦١,٨٤٩)	(٣٧,١٣٥,٣٧٢)	١٢	رسوم امتياز مدفوعة
(١,٠٧٨,٧٤٣)	(١,٣٤٠,٤٩٧)	١٠	منافع موظفين مدفوعة
(١,٦٣٣,٤٣٠)	(٧١٤,٥٨٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٠٣,٧٥٩,٣٨١	١١٢,٣١٣,١٧٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١١٩,٠٩٦,٥٦٨)	(٥٥,٨٤٥,٨٤٣)	٤	إضافات إلى ممتلكات مناجم وتعدين
(٢١,٢٧٣,٢٨٥)	(١٦,٠٥٢,١٤٤)	٥	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٠,٣٦٩,٨٥٣)	(٧١,٨٩٧,٩٨٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٧,٤٨٥,٢٨٨)	(١٠٤,٤٧٨,٦٨١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٨,٨٤٤,٤٠٦)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات الجزء الأساسي من القروض والسلف
(٣٦٨,٧٤٩)	(١٥٠,٠٠٠)		مدفوعات الجزء الأساسي للالتزامات عقود الإيجار
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات قروض قصيرة الأجل
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٨٢٤,٢٠٣)	٨,٣٢٨,٠٩٥		(شراء)/بيع أسهم خزينة
(٥٦,٥٢٢,٦٤٦)	(٤٤,٣٠٠,٥٨٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩٣,١٣٣,١١٨)	(٣,٨٨٥,٣٩٦)		النقص في النقد وما في حكمه
١١٠,٩٤٠,٠٢١	١٤,٠١٥,٨٨٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧,٨٠٦,٩٠٣	١٠,١٣٠,٤٨٧	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨٥٧,٢٧٤	٨٠٤,١٥٣		معلومات إضافية جوهرية غير نقدية
-	٨٦٠,٩٨٠		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
			إضافة إلى موجودات حق الاستخدام

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧ م) وهي مسجلة في جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٣٤٥ في ٧ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨ م). خلال ٢٠١٥ م، انتقل المكتب الرئيسي من جدة إلى نجران. بالتالي، تم تعديل السجل التجاري الصادر في نجران رقم ٥٩٥٠٠١٧٥٢٣ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣١ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠ م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١ م، حصلت الشركة على السجل التجاري رقم ٥٩٥٠١٢٣٩٨٦ بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١ م) لفرع جديد في نجران.

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

بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢ م. 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 م) من وزارة الصناعة والموارد المعدنية، ويتم تجديده للثلاثين سنة المقبلة برقم الترخيص ١٤٢٩٤١ بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (الموافق ١ ذي القعدة ١٤٤٣ هـ).

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

كما في تاريخ التقرير، تمتلك الشركة ثلاثة مناجم عاملة وهي منجم المصانع تحت الأرض، ومنجم معيض تحت الأرض، ومنجم جبل فيان (فوق الأرض).

٢ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم يقين 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 م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أساس القياس

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

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

٢ - أساس 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 ٢٠٢٤ م. إن أي تغير 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 نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة الموضحة في الإيضاح ٦-٢ والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، لم تعتمد الشركة أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٦-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد

يتم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. وتعتمد الشركة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول. لا تتوقع الإدارة أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة عند اعتماد المعايير والتفسيرات والتعديلات، إن وجدت.

ساري المفعول من
الفترات التي تبدأ في
أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية عقود شراء الكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٧)	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي المعايير	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	العرض والإفصاح في القوائم المالية الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: "الإفصاح".	١ يناير ٢٠٢٧ ١ يناير ٢٠٢٧

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

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

٦-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تتمة)

ساري المفعول من
الفترات التي تبدأ في
أو بعد التاريخ التالي

الوصف

المعيار / التفسير

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) و
ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)
بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة
ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك
(التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠))
ومعيار المحاسبة الدولي ((٢٨))
متاح للتطبيق
الاختياري / تاريخ
السريان مؤجل إلى
أجل غير مسمى

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أصبحت سارية المفعول خلال الفترة

كانت التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير المحاسبية الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعده، ولكن لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

ساري المفعول من
الفترات التي تبدأ بعد
التاريخ التالي

الوصف

المعيار / التفسير

معيار المحاسبة الدولي (٢١)
عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار
المحاسبة الدولي (٢١)
تأثيرات التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي
١ يناير ٢٠٢٥ م

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 مركبات 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.

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

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

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 يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	الشركة	منجم معيض	منجم جبل قبيان	منجم المصانع	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م:					
					الإيرادات
١٥٦,٩٤٥,٩٤٤		٦١,١١٦,١٤٢	-	٩٥,٨٢٩,٨٠٢	النحاس
١٣٣,٤٩٤,٧٧٤		٨٣,٨٣٥,٤٧٨	-	٤٩,٦٥٩,٢٩٦	الزنك
١٨٦,١٠٤,٩٥٥		-	١٦٧,١٠٠,٦٤٦	١٩,٠٠٤,٣٠٩	الذهب
٢,٧٠٦,١٥٤		-	-	٢,٧٠٦,١٥٤	الفضة
٤٧٩,٢٥١,٨٢٧	-	١٤٤,٩٥١,٦٢٠	١٦٧,١٠٠,٦٤٦	١٦٧,١٩٩,٥٦١	مجموع إيرادات العملاء الخارجيين
(٩١٦,١٤١)	-	(٤,٩٨١,٢٧٤)	٧,٤٦٣,٠٧٥	(٣,٣٩٧,٩٤٢)	الحركة في التسعير المرحلي
٤٧٨,٣٣٥,٦٨٦	-	١٣٩,٩٧٠,٣٤٦	١٧٤,٥٦٣,٧٢١	١٦٣,٨٠١,٦١٩	إيرادات، صافي
(٢٨٣,٩٥٥,٥٦٥)	(٢,٩٣٥,٨٣٠)	(٧٨,٧٥٧,٩٧٣)	(٨٣,٦٠٤,٦٦٩)	(١١٨,٦٥٧,٠٩٣)	تكاليف مباشرة
١٩٤,٣٨٠,١٢١	(٢,٩٣٥,٨٣٠)	٦١,٢١٢,٣٧٣	٩٠,٩٥٩,٠٥٢	٤٥,١٤٤,٥٢٦	إجمالي الربح
(١١,٣٧٩,٧٦٥)	-	(٥,٤٤٠,٣٧٥)	(٤٩٥,٠١٢)	(٥,٤٤٤,٣٧٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٨٦٧,١٦٤)	(٢٣,٨٦٧,١٦٤)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
١٥٩,١٣٣,١٩٢	(٢٦,٨٠٢,٩٩٤)	٥٥,٧٧١,٩٩٨	٩٠,٤٦٤,٠٤٠	٣٩,٧٠٠,١٤٨	الربح التشغيلي
(١,٨٤٩,٩١٥)	-	(٣٣١,٥١٤)	(٦١١,٢٤٠)	(٩٠٧,١٦١)	تكاليف تمويل
١٥٧,٢٨٣,٢٧٧	(٢٦,٨٠٢,٩٩٤)	٥٥,٤٤٠,٤٨٤	٨٩,٨٥٢,٨٠٠	٣٨,٧٩٢,٩٨٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٨,٩٩٦,٠٠٧)	(٢٨,٩٩٦,٠٠٧)	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٨,٢٨٧,٢٧٠	(٥٥,٧٩٩,٠٠١)	٥٥,٤٤٠,٤٨٤	٨٩,٨٥٢,٨٠٠	٣٨,٧٩٢,٩٨٧	صافي ربح الفترة
(٥٥٦,٦٥٣)	(٥٥٦,٦٥٣)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٧,٧٣٠,٦١٧	(٥٦,٣٥٥,٦٥٤)	٥٥,٤٤٠,٤٨٤	٨٩,٨٥٢,٨٠٠	٣٨,٧٩٢,٩٨٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإيرادات	منجم المصانع	منجم جبل قبيان	منجم معيض	الشركة	الإجمالي
النحاس	٩٧,٢٠٥,٧٨٣	-	٢٢,٣٧٥,٩٧٣	-	١١٩,٥٨١,٧٥٦
الزنك	٧٩,٧٩٧,٦٤٨	-	٢٧,٤٥٦,٣٧٣	-	١٠٧,٢٥٤,٠٢١
الذهب	١٧,١٢٩,٣٩٥	٩٠,٥٦٠,٥٧٠	-	-	١٠٧,٦٨٩,٩٦٥
الفضة	٣,١٢٧,٢٨٨	-	-	-	٣,١٢٧,٢٨٨
مجموع إيرادات العملاء الخارجيين	١٩٧,٢٦٠,١١٤	٩٠,٥٦٠,٥٧٠	٤٩,٨٣٢,٣٤٦	-	٣٣٧,٦٥٣,٠٣٠
الحركة في التسعير المرحلي	٧٨٩,٢٠٨	(٦٣٠,٠٧١)	-	-	١٥٩,١٣٧
إيرادات، صافي	١٩٨,٠٤٩,٣٢٢	٨٩,٩٣٠,٤٩٩	٤٩,٨٣٢,٣٤٦	-	٣٣٧,٨١٢,١٦٧
تكاليف مباشرة	(١٢٦,٩٩٩,٩٧٣)	(٦٨,٥٨٣,٠١٠)	(١٥,٥٧٠,٨٧٨)	(٤,١٩٩,٩٠٢)	(٢١٥,٣٥٣,٧٦٣)
إجمالي الربح	٧١,٠٤٩,٣٤٩	٢١,٣٤٧,٤٨٩	٣٤,٢٦١,٤٦٨	(٤,١٩٩,٩٠٢)	١٢٢,٤٥٨,٤٠٤
مصاريف بيع وتوزيع	(١٠,١٤٩,٩٦٦)	-	(٢,٦٣١,٩٧٥)	-	(١٢,٧٨١,٩٤١)
C مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٢١,٥٥٨,٠٠٠)	(٢١,٥٥٨,٠٠٠)
الربح التشغيلي	٦٠,٨٩٩,٣٨٣	٢١,٣٤٧,٤٨٩	٣١,٦٢٩,٤٩٣	(٢٥,٧٥٧,٩٠٢)	٨٨,١١٨,٤٦٣
تكاليف تمويل	(١,٧٦٩,٣٧٢)	(١,٠٥٨,٤٧٤)	-	-	(٢,٨٢٧,٨٤٦)
إيرادات أخرى	-	-	-	٥٧٦,٠٨٤	٥٧٦,٠٨٤
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٩,١٣٠,٠١١	٢٠,٢٨٩,٠١٥	٣١,٦٢٩,٤٩٣	(٢٥,١٨١,٨١٨)	٨٥,٨٦٦,٧٠١
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٨,٩٢٣,٠٦٣)	(٨,٩٢٣,٠٦٣)
صافي ربح الفترة	٥٩,١٣٠,٠١١	٢٠,٢٨٩,٠١٥	٣١,٦٢٩,٤٩٣	(٣٤,١٠٤,٨٨١)	٧٦,٩٤٣,٦٣٨
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	٢٩٧,٣٥١	٢٩٧,٣٥١
مجموع الدخل الشامل للفترة	٥٩,١٣٠,٠١١	٢٠,٢٨٩,٠١٥	٣١,٦٢٩,٤٩٣	(٣٣,٨٠٧,٥٣٠)	٧٧,٢٤٠,٩٨٩
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٦٢٢,٠٩٥,٣٣٧	٢٧٩,٧٥٠,٩٧٥	٥٠١,٦٩٥,٨٨٦	١٦٨,١٣٧,٠٢٩	١,٥٧١,٦٧٩,٢٢٧
موجودات القطاع	٢٩,٦٩٤,٤٤١	٤١,١٢٨,٤٢٨	-	٢١٦,٥٠٦,٩٤٤	٢٨٧,٣٢٩,٨١٣
مطلوبات القطاع	٦٢٠,٤٤٣,٧٥٤	٢٦١,٠٩٢,١٦٥	٥١٨,٥٧٢,٨٣٢	٩٨,٩٩٠,٧١١	١,٤٩٩,٠٩٩,٤٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٨,٢٦٦,٤٣٢	٤٨,٩٨٥,١٨٧	-	١٦٩,٧١٧,٥٠٢	٢٤٦,٩٦٩,١٢١
مطلوبات القطاع					

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم معيوض	منجم جبل قيان	منجم المصانع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م:					
					الإيرادات
٨٩,٣٩٤,٥٩٥	-	٣٥,٤٥٧,٤٦٨	-	٥٣,٩٣٧,١٢٧	النحاس
٦٤,٦٢٥,٩٤١	-	٤٠,٨٨٩,٥٣٩	-	٢٣,٧٣٦,٤٠٢	الزنك
١١١,٢٣٧,٧٣٢	-	-	٩٧,٨٤٥,٥٨٥	١٣,٣٩٢,١٤٧	الذهب
١,٨٦٨,٠٩٥	-	-	-	١,٨٦٨,٠٩٥	الفضة
٢٦٧,١٢٦,٣٦٣	-	٧٦,٣٤٧,٠٠٧	٩٧,٨٤٥,٥٨٥	٩٢,٩٣٣,٧٧١	مجموع إيرادات العملاء الخارجيين
(٨,٥٦٣,٠٧٥)	-	(٦,٢٠٦,٩٤٣)	١,٥٠٠,٩٠١	(٣,٨٥٧,٠٣٣)	الحركة في التسعير المرحلي
٢٥٨,٥٦٣,٢٨٨	-	٧٠,١٤٠,٠٦٤	٩٩,٣٤٦,٤٨٦	٨٩,٠٧٦,٧٣٨	إيرادات، صافي
(١٤٨,١٣٧,٦٣٠)	(٢,٣١٠,٢٧٧)	(٤١,٩٥٠,١٨٣)	(٤٣,٧٥٣,٠٤٤)	(٦٠,١٢٤,١٢٦)	تكاليف مباشرة
١١٠,٤٢٥,٦٥٨	(٢,٣١٠,٢٧٧)	٢٨,١٨٩,٨٨١	٥٥,٥٩٣,٤٤٢	٢٨,٩٥٢,٦١٢	إجمالي الربح
(٦,٣٩٩,٧٩٢)	-	(٢,٩٤٥,١٤٧)	(٤٣٨,٢٩٦)	(٣,٠١٦,٣٤٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٠٠٧,٧١٦)	(١٣,٠٠٧,٧١٦)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٩١,٠١٨,١٥١	(١٥,٣١٧,٩٩٣)	٢٥,٢٤٤,٧٣٤	٥٥,١٥٥,١٤٦	٢٥,٩٣٦,٢٦٤	الربح التشغيلي
(٩٥٧,٨١٠)	-	(١٥٠,٦٨٨)	(٢٤,٣٣٢)	(٧٨٢,٧٩٠)	تكاليف تمويل
٩٠,٠٦٠,٣٤١	(١٥,٣١٧,٩٩٣)	٢٥,٠٩٤,٠٤٦	٥٥,١٣٠,٨١٤	٢٥,١٥٣,٤٧٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٧,٠١٢,٧٢٠)	(١٧,٠١٢,٧٢٠)	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٧٣,٠٤٧,٦٢١	(٣٢,٣٣٠,٧١٣)	٢٥,٠٩٤,٠٤٦	٥٥,١٣٠,٨١٤	٢٥,١٥٣,٤٧٤	صافي ربح الفترة
٩٤٠,٨٧٥	٩٤٠,٨٧٥	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٣,٩٨٨,٤٩٦	(٣١,٣٨٩,٨٣٨)	٢٥,٠٩٤,٠٤٦	٥٥,١٣٠,٨١٤	٢٥,١٥٣,٤٧٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	الشركة	منجم معيض	منجم جبل قيان	منجم المصانع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:					
					الإيرادات
٧٤,٧٢٣,١٠٨	-	٢٢,٣٧٥,٩٧٢	-	٥٢,٣٤٧,١٣٦	النحاس
٧٢,٤٤٥,٥٣٣	-	٢٧,٤٥٦,٣٧٣	-	٤٤,٩٨٩,١٦٠	الزنك
٥٣,٧٦٣,١٥٩	-	-	٤٤,٥٨٧,٩٥٧	٩,١٧٥,٢٠٢	الذهب
٢,٠١٢,٤٩٧	-	-	-	٢,٠١٢,٤٩٧	الفضة
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
(١١٥,٨٦٦,٢٣١)	(٢,٩٦٢,٠٧٨)	(١٥,٥٧٠,٨٧٨)	(٣٣,٤٣٦,٥٥٦)	(٦٤,١٦٦,٧١٩)	تكاليف مباشرة
٨٧,٤٤٦,٤١٨	(٢,٩٦٢,٠٧٨)	٣٤,٢٦١,٤٦٧	١١,١٥١,٤٠١	٤٤,٧٢٥,٦٢٨	إجمالي الربح
(٦,٦٨٧,٠٠٤)	-	(٢,٦٣١,٩٧٥)	-	(٤,٠٥٥,٠٢٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٥٠٨,٤٨٢)	(١٠,٥٠٨,٤٨٢)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٧٠,٢٥٠,٩٣٢	(١٣,٢٠٠,٥٦٠)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١١,١٥١,٤٠١	٤٠,٦٧٠,٥٩٩	الربح التشغيلي
(١,٧٠١,٤٢٣)	-	-	(٧٢٩,٧٤٧)	(٩٧١,٦٧٦)	تكاليف تمويل
٦٨,٥٤٩,٥٠٩	(١٣,٢٠٠,٥٦٠)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١٠,٤٢١,٦٥٤	٣٩,٦٩٨,٩٢٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٧٣٠,٧٤٨)	(٦,٧٣٠,٧٤٨)	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
٦١,٨١٨,٧٦١	(١٩,٩٣١,٣٠٨)	٣١,٦٢٩,٤٩٢	١٠,٤٢١,٦٥٤	٣٩,٦٩٨,٩٢٣	صافي ربح الفترة
١٤٩,٢٢٤	١٤٩,٢٢٤	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى 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 الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات المناجم والتعدين

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٠١٩,٣١٦,٦٨٨	١,٢٦٢,٦٧٧,٤٤٠	التكلفة:
٥٥,٨٤٥,٨٤٣	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 المخزون
-	(٤١٦,٦٠٦,٧٧٦)	مشطوب خلال السنة
١,٠٧٥,١٦٢,٥٣١	١,٠١٩,٣١٦,٦٨٨	تحويل إلى ممتلكات وأثاث ومعدات
		في نهاية الفترة / السنة
٧١٧,٢٠٨,٠٤٠	٦٢٤,٥٣٣,٠٤٣	الاستهلاك:
٥٨,٤٢٢,٥٦١	٩٢,٦٧٤,٩٩٧	في بداية الفترة / السنة
٧٧٥,٦٣٠,٦٠١	٧١٧,٢٠٨,٠٤٠	محمل للفترة / السنة
٢٩٩,٥٣١,٩٣٠	٣٠٢,١٠٨,٦٤٨	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيم الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

بلغت القيمة الدفترية للمناجم قيد الإنشاء المدرج ضمن ممتلكات المناجم والتعدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٦,٩٤٠,٠٧٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠,٦٧٧,٨٩٥ ريال سعودي) والذي يمثل مصاريف التنقيب والتقييم المرسلة.

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بشراء موجودات بتكلفة قدرها ١٦,٠٥٢,١٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٤,٥٤٤,٢٦٦ ريال سعودي).

بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٧,٤٩١,٢٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٠٢٦,٠٧٢ ريال سعودي).

بلغ محمل الاستهلاك لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م مبلغ ٥٨,٩٥٥,٩٥٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٢٦,٢٥١,٨٦٠ ريال سعودي).

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

٦ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٠,٠٤٣,٥٩٦	١٢,١٣٠,٥٥٥	أرصدة بنكية
٨٦,٨٩١	٨٦,٦٤٠	نقد في الصندوق
-	١,٧٩٨,٦٨٨	نقد مقيد
١٠,١٣٠,٤٨٧	١٤,٠١٥,٨٨٣	

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

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 التخلص منها خلال الفترة. 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 المصدرة للموظفين خلال الفترة ٥,١٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٢,٣٥٠ ريال سعودي).

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، 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 م، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ١٠٤,٥ مليون ريال سعودي (١,١٨ ريال سعودي للسهم الواحد) للنصف الثاني من سنة ٢٠٢٤ م وهو ما يمثل ١١,٨٪ من القيمة الاسمية للأسهم. بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية.

٤-٧ 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 ٠١ 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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، دخلت الشركة في اتفاقية لتعيين الرئيس التنفيذي الجديد. بموجب عقد التعيين، يحق للرئيس التنفيذي الحصول على حوافز مستقرة على الأسهم على المدى الطويل. تعتمد هذه الحوافز على شرط الاستحقاق القائم على الأداء والذي يمنح الحق في الحصول على ٢٠ ألف سهم سنويًا. تم تحديد القيمة العادلة للمنحة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأسهم العادية للشركة في تاريخ المنح لتسوية حقوق الملكية، أي ١ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٨٠٧,٩٥١	٥,٥٩١,٤٨٢
٦٣٩,٠٤٢	٤,٣٥٣,٢٩٤
(٤٠٥,٤٥٠)	(٨,١٣٦,٨٢٥)
٢,٠٤١,٥٤٣	١,٨٠٧,٩٥١
مصروف التعويضات على أساس الأسهم مسدد بحقوق الملكية: احتياطي التعويضات على أساس الأسهم في بداية الفترة / السنة مصاريف التعويضات على أساس الأسهم للفترة / السنة أسهم صادرة خلال الفترة / السنة 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 يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨ - القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣٥,٧٠١,٧١٦	٤٣,٦٩٩,٦٠١
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢١,٧٠١,٧١٦	٢٨,٦٩٩,٦٠١

صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح ٥)
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
قروض وسلف ضمن مطلوبات غير متداولة

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

(٣) تتم القروض والسلف وفقاً لأحكام 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 يونيو ٢٠٢٥ م، لم يكن هناك أي عدم امتثال لأي من التعهدات.

٩ - القروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات أعمال رأسمالية قصيرة الأجل من البنوك المحلية تتكون من قروض قصيرة الأجل. يتم ضمان التسهيلات قصيرة الأجل من خلال سندات إئذنية عند الطلب. يتم دفع العمولة على مبلغ السحوبات من الاقتراض ويتم حسابها بشكل أساسي بسعر السوق بالإضافة إلى هامش.

١٠ - 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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٥,٧١٦,٤١٨	١٣,٩٥١,٤٢٢
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة	
تكلفة خدمة حالية	
تكلفة فائدة	
٢,٣١٧,١٣٩	٣,٣٥٤,٥٥٨
٣٩٤,٩٦٢	٦١٦,٣٨٧
٢,٧١٢,١٠١	٣,٩٧٠,٩٤٥
مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الأولية الموجزة	
خسارة / (مكسب) اكتوارية	
٦٥٠,٢٩٧	(٢٥٦,٢٤٠)
(١,٣٤٠,٤٩٧)	(١,٩٤٩,٧٠٩)
١٧,٧٣٨,٣١٩	١٥,٧١٦,٤١٨

منافع مدفوعة
الرصيد في بداية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)
١٠ - منافع الموظفين (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٦٧٧,٢٧٩	٢,٣١٧,١٤٠	٨٣٨,٦٤٠	١,٣٧٥,٤٣٦	تكلفة خدمة حالية
٣١٨,٥٣٦	٣٩٤,٩٦٢	١٥٧,٦٣٣	١٩٤,١٢٥	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
(٢٣١,٣٣٨)	٦٥٠,٢٩٧	(١٥٤,٣٩٦)	(٩٠٧,٧٥٣)	خسارة / (مكسب) اكتوارية

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

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

١١ - الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١١ الزكاة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٠٢٦,١٤٥	٦,٤٢٧,٤٥٨	١,٤١٢,٨٩٠	٥,٠٠١,٧٠٧	زكاة متعلقة بالفترة الحالية
٦٧١,٤٣٨	(٢,٨٦٣,٩٤٤)	٦٧١,٤٣٨	(٢,٨٦٣,٩٤٤)	تعديل زكاة يتعلق بالسنة السابقة
٣,٦٩٧,٥٨٣	٣,٥٦٣,٥١٤	٢,٠٨٤,٣٢٨	٢,١٣٧,٧٦٣	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٩٥١,٢٦٤	٦,٤٥٩,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٥٦٣,٥١٤	٧,٥٧٥,٩٦١	صافي المحمل للفترة / السنة
(٤,٠٨٧,٣٢٠)	(٧,٠٨٤,٠٧١)	دفعات خلال الفترة / السنة
٦,٤٢٧,٤٥٨	٦,٩٥١,٢٦٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة

٢-١١ ضريبة الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٢٢,٣٩٧	٣,٩٤١,٩٤٧	٢,٧٤٥,٤٥٥	١,٩٤١,٦٣٩	ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية
٦٧٩,١٥١	٢٦٦,٢١٥	٦٧٩,١٥١	٢٦٦,٢١٥	تعديل ضريبي متعلق بسنوات سابقة
٣,٦٠١,٥٤٨	٤,٢٠٨,١٦٢	٣,٤٢٤,٦٠٦	٢,٢٠٧,٨٥٤	

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١ - الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٢-١١ ضريبة الدخل

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٤,٦٦٨,٧٤١	(١,٥٤٢,٧٩٢)	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
٤,٢٠٨,١٦٢	٧,٣٥١,٩٤١	صافي المحمل للفترة / للسنة	
(٥,٤٧٢,٣٥١)	(١,١٤٠,٤٠٨)	دفعات خلال الفترة / السنة	
٣,٤٠٤,٥٥٢	٤,٦٦٨,٧٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة	

٣-١١ الضريبة المؤجلة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٨٣,٥٧٧	(٤,٤٢٩,٦٢٦)	١,٣٢١,٩٢٧	(٤,٠٢٧,٥٠٨)
(٣٣,١٢٢)	٥,١٧٢	(٩٣,٦٤٤)	(٦٦,٠١٣)
٦٥٠,٤٥٥	(٤,٤٢٤,٤٥٤)	١,٢٢٨,٢٨٣	(٤,٠٩٣,٥٢١)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٢,٣١٧,٠٠١	٢٨,٥١١,٢١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
(١,٣٢١,٩٢٧)	٣,٧٣٧,٣٩٩	الضريبة المؤجلة (الدائنة) / المدينة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة	
٩٣,٦٤٤	٦٨,٣٨٣	ضريبة مؤجلة مدرجة في الدخل الشامل الآخر	
٣١,٠٨٨,٧١٨	٣٢,٣١٧,٠٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

وضع الربوط

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠١٢م، و
للسنتين ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م. قدمت الشركة اقرارها الزكوية وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٤م وحصلت على شهادة زكاة سارية
المفعول حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٦م.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - مخصص رسوم الامتياز

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٠,٠٥٥,١٦٣	١٠,٣٠٤,٣٨٦	رسوم الامتياز المتعلقة بالفترة الحالية
٣,٤٣٣,٣٦٩	(٦٨٤,٣٨٢)	رسوم الامتياز المتعلقة بالفترة السابقة
(٣,٥٨٦,١٢٨)	(٣,٩٦٨,٥٦٤)	ناقصاً: مصنفة ضمن التكاليف المباشرة
١٩,٩٠٢,٤٠٤	٥,٦٥١,٤٤٠	

حركة منافع نهاية الخدمة للفترة المنتهية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٣,٥٤٩,٩٩٤	٢,٤٣١,٤٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٤٨٨,٥٣٢	٣٦,٢٧٨,٥٤٧	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٣٧,١٣٥,٣٧٢)	(١٥,١٦٠,٠٠١)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٩,٩٠٣,١٥٤	٢٣,٥٤٩,٩٩٤	

١٣ - الإيرادات، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٩,٣٩٤,٥٩٥	٧٤,٧٢٣,١٠٨	١٥٦,٩٤٥,٩٤٣	١١٩,٥٨١,٧٥٦	إيرادات من العقود مع العملاء:
٦٤,٦٢٥,٩٤١	٧٢,٤٤٥,٥٣٣	١٣٣,٤٩٤,٧٧٤	١٠٧,٢٥٤,٠٢١	مركزات النحاس
١١٣,١٠٥,٨٢٧	٥٥,٧٧٥,٦٥٦	١٨٨,٨١١,١١٠	١١٠,٨١٧,٢٥٣	مركزات الزنك
٢٦٧,١٢٦,٣٦٣	٢٠٢,٩٤٤,٢٩٧	٤٧٩,٢٥١,٨٢٧	٣٣٧,٦٥٣,٠٣٠	معادن نفيسة
(٨,٥٦٣,٠٧٥)	٣٦٨,٣٥٢	(٩١٦,١٤١)	١٥٩,١٣٧	الحركة في تعديلات الأسعار المؤقتة
٢٥٨,٥٦٣,٢٨٨	٢٠٣,٣١٢,٦٤٩	٤٧٨,٣٣٥,٦٨٦	٣٣٧,٨١٢,١٦٧	خلال الفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
شركة نجران للإسمنت	جهة ذات علاقة أخرى	مواد اسمنتية	-	-
شركة مياه نجران الصحية المحدودة	جهة ذات علاقة أخرى	مصرفات مياه	٢٨,٨٠٨	٤٥,٨٨٤
			٨,٥٠٥	٣٧,٥٧١
			١٥٥,٧٣١	٢٨١,٩٩٣

تعويضات كبار موظفي الإدارة
فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
رواتب ومنافع أخرى	١,٨٠٦,٠٣٨	١,٧٣٨,٧٥٠	٣,٦١٢,٠٧٦	٣,٤٧٧,٥٠٠
منافع نهاية الخدمة	١١,٨٦٢	١٥,٧٧٦	٤٠,١٥٨	٢٤,٦٢٣
	١,٨١٧,٩٠٠	١,٧٥٤,٥٢٦	٣,٦٥٢,٢٣٤	٣,٥٠٢,١٢٣

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

١٥ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

الالتزامات المحتملة

- (أ) لدى الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ١٥,٣١١,٤٨٤ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٣١١,٤٨٤ ريال سعودي).
- (ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم رفع قضية عمالية ضد الشركة من قبل موظف سابق. وترى الإدارة أن هذه القضية لن يكون لها تأثير سلبي كبير على الوضع المالي للشركة أو نتائجها المستقبلية.
- (ج) خلال عام ٢٠٢٤، تم البدء في نزاع قضائي ضد الشركة من قبل مقاول للتسوية بشأن أرصدة عقود. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم رفض القضية من قبل المحكمة في ٢٣ يوليو ٢٠٢٥ لصالح الشركة.

التعهدات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى الشركة التزامات مستقبلية تبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٣ مليون ريال سعودي).

١٦ - ربحية السهم

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٧٦,٩٤٣,٦٣٨	١٢٨,٢٨٧,٢٧٠	٦١,٨١٨,٧٦١	٧٣,٠٤٧,٦٢١
٨٨,٤٦٥,٣٢٨	٨٨,٥٤٤,٠٣٦	٨٨,٤٦٥,٣٢٨	٨٨,٥٤٤,٠٣٦
٠,٨٧	١,٤٥	٠,٧٠	٠,٨٢
صافي الربح للفترة العائد إلى المساهمين العاديين			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة ربحية السهم			
الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم العادي			

تتعلق الأسهم العادية المحتملة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بتعويضات الموظفين على أساس الأسهم فيما يتعلق بخطة أسهم الموظفين التي تم منحها لموظفي الشركة المؤهلين بموجب شروط البرامج تلك (إيضاح ٧-٤). لم يكن لخطة الأسهم هذه تأثير تخفيف كبير على ربحية السهم الأساسية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٧ - 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.

١٧ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل أو الالتزام وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منافع 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 الاستخدام الأفضل والأمثل.

تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم من أجلها قياس القيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية تصنف في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم 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 يونيو ٢٠٢٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والسلف جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

١٨ - أرقام المقارنة

أعدت الإدارة تقييم تصنيف رسوم الإمتياز المحسوبة على أساس "ما يعادل ٢٠٪ من الدخل الافتراضي الصافي من الزكاة النسبية المستحقة لمصلحة الزكاة والدخل وفقاً لقانون استثمار التعدين الصادر بموجب القرار الوزاري رقم ١٤٤٢/١/١٠٠٦ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢١). وبناءً على تقييم الإدارة، فإن هذه الرسوم مؤهلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية "ضرائب الدخل" ويجب الإفصاح عنها بعد "الربح قبل الزكاة والضرائب ورسوم الإمتياز". وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف رسوم الإمتياز للعام السابق التي بلغت ٥,٦ مليون ريال سعودي من التكاليف المباشرة إلى تسميات رسوم الإمتياز لتتوافق مع عرض السنة الحالية. إن هذه التغييرات في إعادة التصنيف لا تؤثر على الربح أو حقوق الملكية المبلغ عنها سابقاً.

إعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ملخصة أدناه:

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨- أرقام المقارنة (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	كما ورد سابقا	تسويات	كما تم تصحيحه
تكاليف مباشرة	(٢٢١,٠٠٥,٢٠٣)	٥,٦٥١,٤٤٠	٢١٥,٣٥٣,٧٦٣
رسوم الامتياز	-	(٥,٦٥١,٤٤٠)	(٥,٦٥١,٤٤٠)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

تكاليف مباشرة	(١٢١,٥١٧,٦٧١)	٥,٦٥١,٤٤٠	(١١٥,٨٦٦,٢٣١)
رسوم الامتياز		(٥,٦٥١,٤٤٠)	(٥,٦٥١,٤٤٠)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

قائمة التدفقات النقدية

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز	٨٠,٢١٥,٢٦١	٥,٦٥١,٤٤٠	٨٥,٨٦٦,٧٠١
مخصص رسوم امتياز	٩,٦٢٠,٠٠٤	(٥,٦٥١,٤٤٠)	٣,٩٦٨,٥٦٤

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥ م (الموافق ٤ صفر ١٤٤٧ هـ).