شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

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 ــ ٢١

EY
تيليوعقـــا
أفضل للعمل

شركة إرنست ويونغ وشركاهم مهنيون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
ذات رأس مال مدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال)
برج طريق الملك – الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس – الرياض

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦١٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦١٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لـ شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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 هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ

عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٧٦

٤ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ
٩ نوفمبر ٢٠٢١م

جـــدة

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات مناجم	٤	٢٧٠,١٢٩,٩١٠	٣٨٥,٨٢٥,١٦٨
ممتلكات والات ومعدات	٥	٤٣٥,٧٣٩,٣٨٥	٣٣٣,٩٧٦,٦٢٨
موجودات حق الاستخدام	٦	٨,٣٢٣,٣٣٦	٩,١٦٦,٧٣٠
ودائع طويلة الاجل		٦٧٥,٠٣٩	١٩٥,٤٧١
ضريبة مؤجلة	١٠,٢	٣١,٤٩٢,٣٢٧	١٤,٨٤٧,١٦٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧٤٦,٣٥٩,٩٩٧	٧٤٤,٠١١,١٦١
الموجودات المتداولة			
مخزون		٧١,٦٦١,٦٥٥	٦٢,٩٣٧,٨٨٩
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة اخرى		١٥١,٠٠٢,٣٤٢	٨٢,٩٣٣,٠٨٠
سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً		٣٣,٨٩٦,٦٥٧	٢١,٨٦٥,٧٢٦
نقد وما في حكمه		٥٣,١٣١,٦٧٧	٣٥,١٦٩,٦١٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣٠٩,٦٩٢,٣٣١	٢٠٢,٩٠٦,٣١٣
مجموع الموجودات		١,٠٥٦,٠٥٢,٣٢٨	٩٤٦,٩١٧,٤٧٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
راس المال	٧	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤,٤٢٧,٤٤٩	٤,٤٢٧,٤٤٩
ارباح مبقاه / (خسائر متراكمة)		١٣٤,٠٢٣,١٥٦	(٢٤٠,٦٣٢,٥٠١)
اسهم خزينة	٧,١	(١٩,٤٤١,٤٠١)	(١٣١,٨٠٨,٩٠٠)
مجموع حقوق الملكية		٥٨٦,٠٠٩,٢٠٤	٤٥١,٩٨٦,٠٤٨
مطلوبات غير متداولة			
قروض وسُلف	٨	٢٥٧,٧٠٧,٦٥٠	٣٠٦,٤٥١,٢٠٣
التزامات عقود الإيجار	٦	١,١٨٥,٦٩٢	٢,٢٢٥,١٠٦
مخصص تكلفة اقفال مناجم		٣٤,٢٠٣,١١٠	٣٠,٠١٢,٣٠٢
منافع الموظفين	٩	٨,٦١٩,٤٧٣	٦,٩٠٢,٥٩١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٠١,٧١٥,٩٢٥	٣٤٥,٥٩١,٢٠٢
المطلوبات المتداولة			
قروض وسلف - الجزء المتداول	٨	٩٣,٦٦٦,٦٦٨	٨٦,٦٦٦,٦٦٨
التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول	٦	٢,٩٣٠,٠٦٢	٣,٨٣٠,٢٠٤
ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة الدفع		٤٧,٩١٨,٥٠٥	٤٢,٦٦٩,٤١٢
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	١٠,١	٨,٢٧٧,٩٩٢	٧,٤١٧,٧٨٦
مخصص رسوم استغلال	١١	١٥,٥٣٣,٩٧٢	٨,٧٥٦,١٥٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١٦٨,٣٢٧,١٩٩	١٤٩,٣٤٠,٢٢٤
مجموع المطلوبات		٤٧٠,٠٤٣,١٢٤	٤٩٤,٩٣١,٤٢٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٠٥٦,٠٥٢,٣٢٨	٩٤٦,٩١٧,٤٧٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		*لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
	ايضاح	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
إيرادات، صافي	١٢	١٥٠,٢٤٧,٦٦٢	٨٩,٧٨٨,٣٤٨	٤١٤,٤٥٧,٥٩٧	٢٣٤,٨٧٢,٥٦٢
تكلفة الإيرادات		(٧٦,٠٢٣,٣٣٤)	(٥٨,١٨٣,٠٦٠)	(٢١٣,٧٢٨,٨٧٣)	(١٦٥,٠٩٣,٣١٣)
اجمالي الربح		٧٤,٢٢٤,٣٢٨	٣١,٦٠٥,٢٨٨	٢٠٠,٧٢٨,٧٢٤	٦٩,٧٧٩,٢٤٩
مصروفات بيع وتسويق	١٣	(٩,٦٩٨,٥٢٣)	(٣,٨٧٩,٤٢٧)	(٢٢,٩٠٢,٣٣٧)	(١٢,٢٧٧,٨٠٠)
مصروفات عمومية وادارية	١٤	(٥,٢٨٤,٨٣٤)	(٥,٦٩٦,٦٥٣)	(١٨,١٩٧,٨٨٠)	(١٤,٨٥٦,٢٢٥)
الربح التشغيلي		٥٩,٢٤٠,٩٧١	٢٢,٠٢٩,٢٠٨	١٥٩,٦٢٨,٥٠٧	٤٢,٦٤٥,٢٢٤
تكاليف تمويل		(٣,٨٤٠,٣٣٤)	(٢,٤٣٧,٦٢٨)	(١٠,٤١٠,٧٠٢)	(٤,٨١٣,٢٩٤)
ايرادات أخرى		٢٦,٤٦٥	٥٩,٨٧٨	٦٢,٢٦١	١٢٣,١٣١
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل		٥٥,٤٢٧,١٠٢	١٩,٦٥١,٤٥٨	١٤٩,٢٨٠,٠٦٦	٣٧,٩٥٥,٠٦١
رسوم استغلال	١١	(٧,٦٤١,١٦٦)	(١,٨٧٢,٠٠٠)	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)	(٣,٢٢١,٦٥٥)
(مصروف) زكاة وضريبة دخل / دائنة	١٠	(٥,٩٦٦,٦٢٣)	(١,٣٩١,٥٥٥)	٨٢٦,٥٤٧	(٤,١٧٤,٦٦٥)
صافي الربح للفترة		٤١,٨١٩,٣١٣	١٦,٣٨٧,٩٠٣	١٣٤,٥٧٢,٦٤١	٣٠,٥٥٨,٧٤١
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
خسارة من إعادة قياس برامج المنافع المحددة	٩	(٩,٤٠٠)	–	(٥٨٠,٢٣١)	–
ضريبة مؤجلة تتعلق بـ خسائر اكتوارية		(٤٧٨)	–	٣٠,٧٤٦	–
		(٩,٨٧٨)	–	(٥٤٩,٤٨٥)	–
مجموع الدخل الشامل للفترة		٤١,٨٠٩,٤٣٥	١٦,٣٨٧,٩٠٣	١٣٤,٠٢٣,١٥٦	٣٠,٥٥٨,٧٤١
ربحية السهم:					
الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد الى حملة الأسهم العادية في الشركة (ريال سعودي)	١٧	٠,٩٢	٠,٣٦	٢,٩٦	٠,٦٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)	أسهم خزينة	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	(٣١٣,٠٨٢,٨٩٦)	(٧٤,٧١٣,٣٥٠)	٤٣٦,٦٣١,٢٠٣
الربح للفترة	–	–	٣٠,٥٥٨,٧٤١	–	٣٠,٥٥٨,٧٤١
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	٣٠,٥٥٨,٧٤١	–	٣٠,٥٥٨,٧٤١
الحركة خلال الفترة	–	–	–	(٥٧,٠٩٥,٥٥٠)	(٥٧,٠٩٥,٥٥٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	(٢٨٢,٥٢٤,١٥٥)	(١٣١,٨٠٨,٩٠٠)	٤١٠,٠٩٤,٣٩٤
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	(٢٤٠,٦٣٢,٥٠١)	(١٣١,٨٠٨,٩٠٠)	٤٥١,٩٨٦,٠٤٨
الربح للفترة	–	–	١٣٤,٥٧٢,٦٤١	–	١٣٤,٥٧٢,٦٤١
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	(٥٤٩,٤٨٥)	–	(٥٤٩,٤٨٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	١٣٤,٠٢٣,١٥٦	–	١٣٤,٠٢٣,١٥٦
تخفيض رأس المال (إيضاح ٧-١)	(٣٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	–	٢٤٠,٦٣٢,٥٠١	١١٢,٣٦٧,٤٩٩	–
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	١٣٤,٠٢٣,١٥٦	(١٩,٤٤١,٤٠١)	٥٨٦,٠٠٩,٢٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	إيضاح	فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ٢٠٢١م	٢٠٢٠م
الانشطة التشغيلية			
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل		١٤٩,٢٨٠,٠٦٦	٣٧,٩٥٥,٠٦١
التعديلات لتسوية الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
استهلاك وإطفاء		٦٣,٣٣٧,٧١٩	٤٢,٠١٩,٠٨٧
اطفاء موجودات حق الاستخدام	٦	١,٢٠٥,٩٤٤	٨٩٦,٠٩١
مخصص بنود بضاعة بطيئة الحركة		–	٧٨٠,٠٠٠
مخصص منافع موظفين	٩	١,٨٨٩,٥٤١	٢,١٩٨,٤٦١
مخصص تكلفة إنهاء التعدين		١,٦٤٠,٢٨٩	٤٠٥,٥٥٨
		٢١٧,٣٥٣,٥٥٩	٨٤,٢٥٤,٢٥٨
تعديلات على راس المال العامل:			
مخزون		(٨,٧٢٣,٧٦٦)	(١٤,٧٨٠,٣٥١)
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة اخرى		(٦٨,٠٦٩,٢٦٢)	٢٠,٩٥٤,٥٤٧
سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً		(١٢,٥١٠,٤٩٩)	٢٩,٩٩٠,٨٤٧
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة اخرى ومصروفات مستحقة الدفع		٥,٩٤٧,٣٧٧	(٦,٢١٩,٢٢٠)
ودائع طويلة الأجل		–	(١٢٨,٠٩٢)
النقد من العمليات		١٣٣,٩٩٧,٤٠٩	١١٤,٠٧١,٩٨٩
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	١٠	(١٤,٩٢٧,٦٦٤)	(٢,٠١٩,٨٦٨)
رسوم استغلال مدفوعة	١١	(٨,٧٥٦,١٥٤)	(٢,٤٩٨,٣٢٨)
منافع موظفين مدفوعة	٩	(٧٥٢,٨٩٠)	(١,٠٤٩,٤٣٢)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		١٠٩,٥٦٠,٧٠١	١٠٨,٥٠٤,٣٦١
الانشطة الاستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات والات ومعدات	٥	(١٤,٣٦٠,٣٢٣)	(١٣,٣٧٠,٢٧٦)
إضافات إلى ممتلكات تعدين	٤	(٣٣,١٩٢,٦٦٠)	(١٠٩,٢٤٢,٤٢٤)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية		(٤٧,٥٥٢,٩٨٣)	(١٢٢,٦١٢,٧٠٠)
الانشطة التمويلية			
سلف للمساهمين		–	٢,٨٦١,٣٤١
شراء أسهم خزينة		–	(٥٧,٠٩٥,٥٥٠)
صافي الحركة في قروض وسلف		(٤١,٧٤٣,٥٥٣)	٥٥,٥٣٢,٩٠٩
سداد الجزء الاساسي من التزامات عقود إيجار		(٢,٣٠٢,١٠٦)	(٢,٠٤٦,٤٢٩)
صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية		(٤٤,٠٤٥,٦٥٩)	(٧٤٧,٧٢٩)
الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه		١٧,٩٦٢,٠٥٩	(١٤,٨٥٦,٠٦٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٣٥,١٦٩,٦١٨	٥٢,٢٤٤,٧٩٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٥٣,١٣١,٦٧٧	٣٧,٣٨٨,٧٢٦
معلومات إضافية غير نقدية			
تحويل من سلف لمساهمين إلى أسهم خزينة		–	٢,٨٦١,٣٤١
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار	٦	٣٦٢,٥٥٠	١,١٥٦,٢٣٥
تخفيض راس المال	٧,١	٣٥٣,٠٠٠,٠٠٠	–
إضافات إلى تكلفة إنهاء تعدين مؤجلة	٤	٣,٤٩٢,٥٢٤	–

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

١- معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة وافق وزير 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 سنة 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. يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي: 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.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج مكثفات الزنك والنحاس وسبائك الذهب والفضة بموجب ترخيص رقم ق/٨٦ الصادر بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨م) من وزارة البترول والثروة المعدنية، وينتهي بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢م) مع حق التمديد لمدة ٢٠ سنة أخرى. بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢م.

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 البترول والثروة المعدنية للتنقيب عن الذهب والفضة من "آيه سي كومبانييننج سايت ماونت جويان سيرفيس".

٢- أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م 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 الاولية الموجزة على أساس الاستمرارية في أعمالها - مبدأ الاستمرارية. 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 ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الاولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الاولية الموجزة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزام منافع الموظفين والذي يتم ادراجه بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، كما تم أيضاً اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة باستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والافصاح 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 ٢٠٢٠م باستثناء ما ذُكر في الإيضاح (٢-٦). وفي ضوء حالة عدم التيقن الراهنة بخصوص كوفيد (١٩)، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية المدرجة للموجودات والمطلوبات المتأثرة بهذا الحدث وذلك في فترات مستقبلية. وبما أن الموقف يتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر أيضاً الإيضاح ١٩).

٢-٥ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢١م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-١ إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً. تتضمن التعديلات الطرق المساعدة التالية:

- الطريقة المساعدة معالجة التغيرات التعاقدية او التغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل مباشرة والتعامل معها كتغيرات على سعر الفائدة المتغير، وبما يماثل الحركة في أسعار الفائدة في السوق.
- بعمل التعديلات المطلوبة وفقاً لتعديل سعر الفائدة بين البنوك لتخصيص التحوط وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية.
- اعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة سعر الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لعنصر التحوط.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الاولية الموجزة للشركة. تنوي الشركة استخدام الطرق المساعدة في الفترات المستقبلية حال دخولها حيز التنفيذ.

٢-٦ ممتلكات المنجم والممتلكات والآلات والمعدات

التغير في التقدير

تستهلك ممتلكات المناجم على مدى العمر الانتاجي للمنجم. وتُستهلك الممتلكات والآلات والمعدات، باستثناء المباني والتحسينات على المأجور والسيارات، باستخدام طريقة وحدة الإنتاج.

بناءً على تقييم وتوصية الاستشاري الخاص بالإدارة، تم تعديل مجموع الوحدات المتوقعة للإنتاج في الفترة الحالية من مبلغ ٧,٧ مليون طن مكعب إلى ٨,٦ مليون طن مكعب وتقدير العمر الانتاجي لمنجم المصانع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣١ مارس ٢٠٣٠م) بناء على أفضل تقديرات. تم تطبيق هذا التغير في وحدات الانتاج المتوقعة والعمر الانتاجي بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢١م. سيؤدي التغير في وحدات الانتاج المتوقعة والعمر الانتاجي إلى تغير في مخصص الاستهلاك المحمل للفترة الحالية بما يقارب مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي على التوالي. ومع ذلك، لا يمكن احتساب التأثير في السنوات المستقبلية.

٣- التقارير القطاعية

القطاعات التشغيلية

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:

أ) تعمل في أنشطة تدر إيرادات؛
ب) تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، و
ج) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

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

- يمثل قطاع منجم المصانع استخراج وانتاج المعادن الأساسية مثل مكثفات النحاس والزنك والمنتجات المزدوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.

- يمثل قطاع منجم جبل جيان استخراج وانتاج المعدان الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.

- الشركة مسئولة 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 الرئيس التنفيذي بمراقبة نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء ويعتبر على انه صانع القرار التشغيلي. 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 والزكاة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية. لا توجد معلومات قطاعية او تشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م نظراً لأن منجم المصانع كان القطاع التشغيلي الوحيد خلال تلك الفترة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- التقارير القطاعية (تتمة)

	منجم المصانع	*منجم جبل جيان*	*الشركة*	*المجموع*
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:				
إيرادات				
عملاء خارجيين	١٣٠,٢٨٤,٦٥٨	٢٤,٠٧١,٥٥٨	–	١٥٤,٣٥٦,٢١٦
الحركة في الإيرادات المرحلية	(٤,٥٧٦,٨٨٤)	٤٦٨,٣٣٠	–	(٤,١٠٨,٥٥٤)
إيرادات، صافي	١٢٥,٧٠٧,٧٧٤	٢٤,٥٣٩,٨٨٨	–	١٥٠,٢٤٧,٦٦٢
تكلفة الإيرادات				
تكلفة الإيرادات باستثناء الاستهلاك والاطفاء	(٤٥,٠٥٢,٥٤١)	(٧,٩١٣,٤٠٨)	–	(٥٢,٩٦٥,٩٤٩)
استهلاك وإطفاء	(١٥,٥٤٣,١٧٥)	(٧,٥١٤,٢١٠)	–	(٢٣,٠٥٧,٣٨٥)
مصروفات بيع وتوزيع	(٩,٦٩٨,٥٢٣)	–	–	(٩,٦٩٨,٥٢٣)
مصروفات عمومية وادارية	–	–	(٥,٢٨٤,٨٣٥)	(٥,٢٨٤,٨٣٥)
الربح التشغيلي	٥٥,٤١٣,٥٣٥	٩,١١٢,٢٧٠	(٥,٢٨٤,٨٣٥)	٥٩,٢٤٠,٩٧٠
تكاليف تمويل	(٣,٤٥٩,٩١٦)	(٣٨٠,٤١٨)	–	(٣,٨٤٠,٣٣٤)
ايرادات أخرى	–	–	٢٦,٤٦٥	٢٦,٤٦٥
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل	٥١,٩٥٣,٦١٩	٨,٧٣١,٨٥٢	(٥,٢٥٨,٣٧٠)	٥٥,٤٢٧,١٠١
رسوم استغلال	–	–	(٧,٦٤١,١٦٥)	(٧,٦٤١,١٦٥)
زكاة وضريبة دخل دائنة	–	–	(٥,٩٦٦,٦٢٣)	(٥,٩٦٦,٦٢٣)
صافي الربح للفترة	٥١,٩٥٣,٦١٩	٨,٧٣١,٨٥٢	(١٨,٨٦٦,١٥٨)	٤١,٨١٩,٣١٣
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:				
إيرادات				
عملاء خارجيين	٣٥٠,٢٧٦,٢٠٢	٦٨,٦١٣,٤٥٣	–	٤١٨,٨٨٩,٦٥٥
الحركة في الإيرادات المرحلية	(٤,٩٠٠,٣٨٨)	٤٦٨,٣٣٠	–	(٤,٤٣٢,٠٥٨)
إيرادات، صافي	٣٤٥,٣٧٥,٨١٤	٦٩,٠٨١,٧٨٣	–	٤١٤,٤٥٧,٥٩٧
تكلفة الإيرادات				
تكلفة الإيرادات باستثناء الاستهلاك والاطفاء	(١٤٥,٥٣١,٠١٨)	(٢١,٠٣٦,٤٨٩)	–	(١٦٦,٥٦٧,٥٠٧)
استهلاك وإطفاء	(٢٩,٠٨٤,١٢١)	(١٨,٠٧٧,٢٤٥)	–	(٤٧,١٦١,٣٦٦)
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٢,٩٠٢,٣٣٧)	–	–	(٢٢,٩٠٢,٣٣٧)
مصروفات عمومية وادارية	–	–	(١٨,١٩٧,٨٨٠)	(١٨,١٩٧,٨٨٠)
الربح التشغيلي	١٤٧,٨٥٨,٣٣٨	٢٩,٩٦٨,٠٤٩	(١٨,١٩٧,٨٨٠)	١٥٩,٦٢٨,٥٠٧
تكاليف تمويل	(٨,٠١٧,٢٣٩)	(٢,٣٩٣,٤٦٣)	–	(١٠,٤١٠,٧٠٢)
ايرادات أخرى	–	–	٦٢,٢٦١	٦٢,٢٦١
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل	١٣٩,٨٤١,٠٩٩	٢٧,٥٧٤,٥٨٦	(١٨,١٣٥,٦١٩)	١٤٩,٢٨٠,٠٦٦
رسوم استغلال	–	–	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)
زكاة وضريبة دخل دائنة	–	–	٨٢٦,٥٤٧	٨٢٦,٥٤٧
صافي الربح للفترة	١٣٩,٨٤١,٠٩٩	٢٧,٥٧٤,٥٨٦	(٣٢,٨٤٣,٠٤٤)	١٣٤,٥٧٢,٦٤١
موجودات القطاعات	٧٣٦,٠٦٨,٣٤٦	١٩٩,٩٩٠,٥٩٨	١١٩,٩٩٣,٣٨٤	١,٠٥٦,٠٥٢,٣٢٨
مطلوبات القطاعات	٣١١,٨٧٨,١٨٩	٧٧,٨١٤,٩٩٤	٨٠,٣٤٩,٩٤٢	٤٧٠,٠٤٣,١٢٤

٤- ممتلكات المناجم

	مناجم قيد الانشاء	موجودات غير ملموسة	*مناجم منتجة*				المجموع
			موجودات تعدين	*تكلفة تطوير ممتلكات التعدين الجوفية*	*تكلفة اقفال مناجم مؤجلة*		
التكلفة:							
كما في ١ يناير ٢٠٢١م	١٥٧,٨٨٨,٨١٥	٢٥٨,٩٧٣,٢٣٦	١٢٩,٨٩٤,٨٢٦	٢٧٦,١٩٥,٨٢١	٢٥,٦٤٧,٦٩٣		٨٤٨,٦٠٠,٣٩١
إضافات خلال الفترة	١٤,٤٥٢,٩٣٨	—	٩,٣٢٢,٤٢٠	٩,٤١٧,٣٠٢	٣,٤٩٢,٥٢٤		٣٦,٦٨٥,١٨٤
تحويل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣٦,٩٥٤	—	—	—	—		١٣٦,٩٥٤
تحويلات خلال الفترة (إيضاح ٤ ــ ١)	(١٦٩,٤٨٦,٠١٧)	—	٤٤,٠٩٥,١٧٤	—	—		(١٢٥,٣٩٠,٨٤٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢,٩٩٢,٦٩٠	٢٥٨,٩٧٣,٢٣٦	١٨٣,٣١٢,٤٢٠	٢٨٥,٦١٣,١٢٣	٢٩,١٤٠,٢١٧		٧٦٠,٠٣١,٦٨٦
الاستهلاك المتراكم والاطفاء:							
كما في ١ يناير ٢٠٢١م	—	١٧٥,٧٤٨,٨٥٣	٨١,٥٧١,٤٤٩	١٩٧,٣٠٤,٠٤٢	٨,١٥٠,٨٧٩		٤٦٢,٧٧٥,٢٢٣
مخصص محمل للفترة	—	٦,٩٣٥,٣٦٤	١١,٥٩٧,٤١٨	٦,٩٥٣,٤٨٢	١,٦٤٠,٢٨٩		٢٧,١٢٦,٥٥٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	—	١٨٢,٦٨٤,٢١٧	٩٣,١٦٨,٨٦٧	٢٠٤,٢٥٧,٥٢٤	٩,٧٩١,١٦٨		٤٨٩,٩٠١,٧٧٦
صافي القيم الدفترية:							
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	**٢,٩٩٢,٦٩٠,٠٠**	**٧٦,٢٨٩,٠١٩**	**٩٠,١٤٣,٥٥٣**	**٨١,٣٥٥,٥٩٩**	**١٩,٣٤٩,٠٤٩**		**٢٧٠,١٢٩,٩١٠**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٥٧,٨٨٨,٨١٥	٨٣,٢٢٤,٣٨٣	٤٨,٣٢٣,٣٧٧	٧٨,٨٩١,٧٧٩	١٧,٤٩٦,٨١٤		٣٨٥,٨٢٥,١٦٨

٤-١ يمثل بند المناجم قيد الانشاء منجم جبل جيان ومنجم مؤيث. بدأ منجم جبل جيان انتاجه التجاري من ١ فبراير ٢٠٢١م وما بد هذه التاريخ لاستخراج سبائك الذهب. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تم تحويل موجودات المناجم تحت الانشاء إلى مناجم منتجة (كما هو مذكور أعلاه) وممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥) بالتالي بدأ استهلاك واطفاء هذه الموجودات. العمر الانتاجي المتوقع لمشروع جبل جيان حتى ٢٠٢٦م. يعود رصيد المنجم قيد الانشاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إلى مشروع منجم مؤيث.

٤-٢ مبلغ تكاليف الاقتراض المرسملة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م يقارب ٥٦٦,٩٩٦ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٢,١٥٠,٩١٦ ريال سعودي). معدل المتوسط المرجح المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض للرسملة كان ٤,٧٪ وهو سعر الفائدة الفعال لقرض محدد.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

	مباني	تحسينات على المأجور	معدات ثقيلة	سيارات	أعمال مدنية	مخلفات السدود	آلات ومكائن	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة:									
كما في ١ يناير ٢٠٢١م	١٩١,٩٧٤,٦٦٢	٤,٠٥١,٠٦٢	١٤١,٢٣٠,٠٤٠	٢٢,٧٥٣,٥٦٣	١٦,٢٨٨,٢٢١	٢٣,٩٠٠,١٦٠	٢٩٤,٤٦٣,٥٤٠	٥,٠٤٥,٦٢٦	٦٩٩,٧٠٦,٨٧٤
إضافات خلال الفترة	١٥٥,٨٩٦	١٣٠,٠٠٠	١٠,٨٧٤,٦٨٧	–	٢٦٦,٥٨٠	–	١,٦٧١,٦٦٧	١,٢٦١,٤٩٣	١٤,٣٦٠,٣٢٣
تحويل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	–	٣١٢,٠٧٥	٢,٢٩٣,٥٠٠	–	–	–	–	(٢,٧٤٢,٥٢٩)	(١٣٦,٩٥٤)
تحويل من منجم تحت الانشاء (ايضاح ٤ – ١)	٤٢٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٣٠١	١,٢٨٨,٦٨٦	–	٤,٣٤٩,٣٢٨	١,٦٥٦,٣٣٨	١١٦,٦٢٦,١٩٠	–	١٢٥,٣٩٠,٨٤٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	١٩٢,٥٥٠,٥٥٨	٥,٥٤٣,٤٣٨	١٥٥,٦٨٦,٩١٣	٢٢,٧٥٣,٥٦٣	٢٠,٩٠٤,١٢٩	٢٥,٥٥٦,٤٩٨	٤١٢,٧٦١,٣٩٧	٣,٥٦٤,٥٩٠	٨٣٩,٣٢١,٠٨٦
الاستهلاك المتراكم:									
كما في ١ يناير ٢٠٢١م	٩٢,٦١٣,١٩٧	٢,٠٨٤,١٧٨	٩٠,٠٥٣,٦٠٨	٢٢,٤٨٠,٧٣٩	٩,٩٩٦,٣١٦	١٥,٨٠٤,٣٧٣	١٣٢,٦٩٧,٨٣٥	–	٣٦٥,٧٣٠,٢٤٦
مخصص محمل للفترة	٨,٣٣٥,٦٧٦	٧٧٢,١٣٦	٥,٩٢١,٩٣٨	٦٣,٦١٢	٤٥٥,٣١٥	٧٤١,٢٣٠	٢١,٥٦١,٥٤٨	–	٣٧,٨٥١,٤٥٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	١٠٠,٩٤٨,٨٧٣	٢,٨٥٦,٣١٤	٩٥,٩٧٥,٥٤٦	٢٢,٥٤٤,٣٥١	١٠,٤٥١,٦٣١	١٦,٥٤٥,٦٠٣	١٥٤,٢٥٩,٣٨٣	–	٤٠٣,٥٨١,٧٠١
صافي القيم الدفترية:									
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٩١,٦٠١,٦٨٥	٢,٦٨٧,١٢٤	٥٩,٧١١,٣٦٧	٢٠٩,٢١٢	١٠,٤٥٢,٤٩٨	٩,٠١٠,٨٩٥	٢٥٨,٥٠٢,٠١٤	٣,٥٦٤,٥٩٠	٤٣٥,٧٣٩,٣٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٩٩,٣٦١,٤٦٥	١,٩٦٦,٨٨٤	٥١,١٧٦,٤٣٢	٢٧٢,٨٢٤	٦,٢٩١,٩٠٥	٨,٠٩٥,٧٨٧	١٦١,٧٦٥,٧٠٥	٥,٠٤٥,٦٢٦	٣٣٣,٩٧٦,٦٢٨

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٥-١ تخضع بعض الممتلكات والآلات والمعدات للرهن كضمان مقابل قرض طويل الأجل بمبلغ ٣١٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٤٣,١ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٨).

٥-٢ تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ اعمال اطفاء ومعدات المصانع.

٥-٣ تم توزيع مخصص الاستهلاك للفترة بالكامل على تكاليف الإيرادات.

٥-٤ تم إنشاء المباني في موقع المناجم التي تستأجرها الشركة.

٦- عقود الإيجار

لدى الشركة عقود إيجار لمباني مستأجرة ومعدات ثقيلة. تتضمن بنود عقد الإيجار للمباني المستأجرة فترة إيجار لمدة ٢ ــ ١٠ سنوات بينما المعدات الثقيلة لمدة ٣ سنوات.

فيما يلي القيم الدفترية للموجودات حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال السنة / الفترة:

	مباني	معدات ثقيلة	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢١م	٢,٣٧٧,٧١٣	٦,٧٨٩,٠١٧	٩,١٦٦,٧٣٠
إضافات خلال الفترة	٣٦٢,٥٥٠	ــ	٣٦٢,٥٥٠
مصروف استهلاك	(٧٣٠,٠٨٤)	(٤٧٥,٨٦٠)	(١,٢٠٥,٩٤٤)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢,٠١٠,١٧٩	٦,٣١٣,١٥٧	٨,٣٢٣,٣٣٦

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
في بداية الفترة/ السنة	٦,٠٥٥,٣١٠	٨,١٥٥,١٢٣
إضافات خلال الفترة/ السنة	٣٦٢,٥٥٠	١,١٥٦,٢٣٤
تزايد الفائدة خلال الفترة / السنة	٣٦١,٢٨٤	٧٩٢,٨٩٩
دفعات للفترة / للسنة	(٢,٦٦٣,٣٩٠)	(٤,٠٤٨,٩٤٦)
كما في نهاية الفترة / السنة	٤,١١٥,٧٥٤	٦,٠٥٥,٣١٠
متداول	٢,٩٣٠,٠٦٢	٣,٨٣٠,٢٠٤
غير متداول	١,١٨٥,٦٩٢	٢,٢٢٥,١٠٦

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦- عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح او الخسارة الاولية الموجزة.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام	**٤٤٣,٦٧٤**	٣٠٧,٤٢٧	**١,٢٠٥,٩٤٤**	٨٩٦,٠٩١
مصروف فائدة على التزامات عقود الإيجار	**١٠٠,١٥١**	١٦٩,٩٦٧	**٣٦١,٢٨٤**	٥٥٥,٠٦٥
	٥٤٣,٨٢٥	٤٧٧,٣٩٤	**١,٥٦٧,٢٢٨**	١,٤٥١,١٥٦

٧- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من٤٦,٧ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريـال سعودي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و٨٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريـال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. فيما يلي المساهمة المعدلة في راس المال والمحتفظ بها من المساهمين:

اسماء المساهمين	***الجنسية / بلد التأسيس***	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م*
الشركة العربية للتعدين	الأردن	**٩٥,٥٥٧,٨٤٠**	١٥٥,٠٢٥,٠٠٠
شركة أساس للتعدين	المملكة العربية السعودية	**٩١,٨٦٥,٤٢٠**	١٤٩,٠٣٤,٧٢٠
أسهم خزينة	المملكة العربية السعودية	**١٢,٠٩٤,٧٤٠**	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
محمد مانع أبالعلا	المملكة العربية السعودية	**٣٨,٨٩٤,٨٦٠**	٧٩,٨٨٧,٢٩٠
الشركة الوطنية لصهر الرصاص	المملكة العربية السعودية	**٤٠,٧٦٠,٠٣٠**	٦٦,١٢٥,٦٤٠
إبراهيم بن مسلم	المملكة العربية السعودية	**١٢,١٠٧,٦٢٠**	٥٣,١٣٤,١٥٠
الشركة العربية للتعدين ــ الفجيرة	الامارات العربية المتحدة	**٢٤,٦٥٦,١١٠**	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	دول مجلس التعاون الخليجي وآخرون	**١٥١,٠٦٣,٣٨٠**	١٩٤,٧٩٣,٢٠٠
		٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٧-١ خلال سنة ٢٠١٨م، فوضت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في الاجتماع المنعقد في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨م مجلس إدارة الشركة بإعادة شراء أسهم الشركة حتى نسبة ١٠٪ من مجموع الأسهم بسعر أقصاه ٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٧-٢ قامت الشركة بإعادة شراء ٢,٤٦٩٠,٤٤٥ سهم بسعر ٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتسجيل هذه الأسهم كأسهم خزينة بمبلغ ٧٤,٧ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠١٩م. كما اشترت الشركة أيضاً ٦,٩٩٠,٥٢٦ سهم بسعر ١٠ ريال سعودي للسهم واكملت الإجراءات القانونية بهذا الخصوص خلال سنة ٢٠٢٠م.

٧-٣ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، قرر المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية تخفيض رأس المال للشركة من ٨٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٦٧ مليون ريال سعودي من خلال تحميل خسائر متراكمة بمبلغ ٢٤٠,٦٣٢,٥٠١ ريال سعودي وتخفيض أسهم الخزينة إلى ٦,٩٩٠,٥٢٦ سهم بما يعادل مبلغ ١١٢,٣٦٧,٤٩٩ ريال سعودي. استُكملت الإجراءات القانونية بهذا الخصوص في ١٠ مايو ٢٠٢١م (الموافق ٢٨ رمضان ١٤٤٢هـ).

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨- القروض والسلف

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
قرض تجاري (إيضاح ٨-١)	**٣١٣,٨٧٤,٣١٩**	٣٤٣,١١٧,٨٧١
تورق (ايضاح ٨-٢)	**٣٧,٤٩٩,٩٩٩**	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٥١,٣٧٤,٣١٨	٣٩٣,١١٧,٨٧١
ناقص: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	**(٩٣,٦٦٦,٦٦٨)**	(٨٦,٦٦٦,٦٦٨)
قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول	**٢٥٧,٧٠٧,٦٥٠**	٣٠٦,٤٥١,٢٠٣

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

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

حصلت الشركة على قرض آخر من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠م من اجل مشروع جبل جيان الجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتدأ من مايو ٢٠٢٢م إلى مارس ٢٠٢٨م. القرض مضمون أيضاً بموجب رهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة عن كل مساهم.

٨-٢ في ديسمبر ٢٠١٩م، حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية / قرض تمويلي من أحد البنوك التجارية بمبلغ ١١٠,٥١٨,٤٠٠ ريال سعودي يتضمن ضمانات سداد، تمويل لشراء وبيع سلع (تورق).

التسهيلات مضمونة بموجب ضمانات شخصية تكافلية وتضامنية مشتركة من بعض المساهمين لتغطية اجمالي التسهيلات. سيتم دفع القرض القائم على (١٢) قسطاً ربع سنوي متساوٍ ابتداءً من مارس ٢٠٢١م وينتهي في ديسمبر ٢٠٢٣م.

٨-٣ وبموجب شروط اتفاقيات التسهيلات الاثنتين، يجب على الشركة تأدية تعهدات مالية محددة من بيض بنود اخرى. إن الشركة ملتزمة بتعهدات الدين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

٩- منافع الموظفين

وصف عام للبرنامج

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٦,٩٠٢,٥٩١**	٤,٤٧٥,٧٠٦
مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة		
تكلفة خدمة حالية	**١,٧٥٧,٣٨٧**	٢,٢٠٠,٥٢٩
تكلفة فائدة	**١٣٢,١٥٤**	١٣٠,١٨٦
	١,٨٨٩,٥٤١	٢,٣٣٠,٧١٥
مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة		
خسارة اكتوارية	**٥٨٠,٢٣١**	١,٢٩٨,٤٢١
منافع مدفوعة	**(٧٥٢,٨٩٠)**	(١,٢٠٢,٢٥١)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٨,٦١٩,٤٧٣**	٦,٩٠٢,٥٩١

فيما يلي الافتراضات الجوهرية المستخدمة لتحديد التزام المنافع المحددة للشركة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
معدل الخصم	**٣,٠٠٪**	٢,٧٠٪
معدل الزيادة في الرواتب	**٢,٥٠٪**	٢,٠٠٪

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١٠-١ الزكاة وضريبة الدخل

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة / للسنة على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٧,٤١٧,٧٨٦	٥,٦٤٠,٢١٠
صافي مخصص محمل للفترة/ للسنة	١٥,٧٨٧,٨٧٠	٨,١٧٣,٤٥٦
دفعات خلال الفترة/ السنة	(١٤,٩٢٧,٦٦٤)	(٦,٣٩٥,٨٨٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٨,٢٧٧,٩٩٢	٧,٤١٧,٧٨٦

١٠-٢ الضريبة المؤجلة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٤,٨٤٧,١٦٤	—
الضريبة المؤجلة الدائنة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة الاولية الموجزة	١٦,٦١٤,٤١٧	١٤,٧٨٤,٧١٠
ضريبة مؤجلة مقيدة على الدخل الشامل الآخر	٣٠,٧٤٦	٦٢,٤٥٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٣١,٤٩٢,٣٢٧	١٤,٨٤٧,١٦٤

الوضع الزكوي

انهت الشركة الربوط الزكوية وضريبة الدخل مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠١٢م. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م. الاقرارات الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠١٣م إلى سنة ٢٠٢٠م حالياً قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). لم يتم بعد إصدار الربط النهائي من قبل الهيئة عن السابقة السنوات.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١١- مخصص رسوم الاستغلال

الحركة في مخصص رسوم الاستغلال خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
في بداية الفترة/ السنة	**٨,٧٥٦,١٥٤**	٢,٠٠٠,٠٠١
مخصص مكون خلال الفترة/ السنة	**١٥,٥٣٣,٩٧٢**	٩,٢٥٤,٤٨١
مدفوع خلال الفترة/ السنة	**(٨,٧٥٦,١٥٤)**	(٢,٤٩٨,٣٢٨)
في نهاية الفترة/ السنة	**١٥,٥٣٣,٩٧٢**	٨,٧٥٦,١٥٤

١٢- الإيرادات، صافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***لفترة التسعة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م***	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
إيرادات من تجمع النحاس	**٦٣,٨١٧,٠٨٦**	٥٤,٠٣٤,١٤٦	**١٦٤,٩٣٨,٠١٨**	١٣٤,٦٧٧,٠٢١
إيرادات من تجمع الزنك	**٥٤,٦١٥,٤٤٨**	٢٦,٤٧٧,٨٢٣	**١٥٤,٢١٩,٥٦٨**	٦٦,٨٦٧,٥٧٣
إيرادات من المعادن الثمينة	**٣٥,٩٢٣,٦٨٢**	١٥,٣٧٧,٣٣١	**٩٩,٧٣٢,٠٦٩**	٤٥,٣٤٦,٣١٧
الحركة في الإيرادات المرحلية	**(٤,١٠٨,٥٥٤)**	(٦,١٠٠,٩٥٢)	**(٤,٤٣٢,٠٥٨)**	(١٢,٠١٨,٣٤٩)
	١٥٠,٢٤٧,٦٦٢	٨٩,٧٨٨,٣٤٨	**٤١٤,٤٥٧,٥٩٧**	٢٣٤,٨٧٢,٥٦٢

١٣- مصروفات البيع والتسويق

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***لفترة التسعة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م***	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
نقل	**٨,١٣٠,٦٤١**	٢,٧١٠,٧٨١	**١٧,٠٤٧,٢٣٦**	٩,٤٨٥,٨٤٥
الاعلان والترويج	**١,٥٦٧,٨٨٢**	١,١٦٨,٦٤٦	**٥,٨٥٥,١٠١**	٢,٧٩١,٩٥٥
	٩,٦٩٨,٥٢٣	٣,٨٧٩,٤٢٧	**٢٢,٩٠٢,٣٣٧**	١٢,٢٧٧,٨٠٠

١٤- المصروفات العمومية والإدارية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*لفترة التسعة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م*
رواتب ومنافع موظفين	**٢,٩٩٤,٠٠٧**	٢,٤٢٠,٧٨٢	**٨,٤٤٦,٢٧٠**	٧,٥٢٩,٩٥٧
مصروفات إدارية غير مباشرة واستشارية أخرى	**٧٠٤,٤٦٤**	٢,٤٨٢,٦٩٨	**٢,٨٦٤,٤٢٨**	٤,٥٧٨,٥٧٥
أتعاب مهنية	**١,٠٨٠,٧٢٤**	١٣٦,٩٥١	**٥,٢١٨,٧٦٨**	٥٩١,٠١٣
مصروفات غير مباشرة أخرى	**٥٠٥,٦٣٩**	٦٥٦,٢٢٢	**١,٦٦٨,٤١٤**	٢,١٥٦,٦٨٠
	٥,٢٨٤,٨٣٤	٥,٦٩٦,٦٥٣	**١٨,١٩٧,٨٨٠**	١٤,٨٥٦,٢٢٥

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملة	المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م**	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
الشركة التجارية العربية للسفريات	جهة ذات علاقة أخرى	مصروفات سفر	**١,٠٩٧,١٨٩**	٤٣,٢٦٧	**١,٩٠١,٢٢٢**	٣٥١,٢٤٣
شركة نجران للمياه الصحية	جهة ذات علاقة أخرى	مصروفات مياه	**١٢,٨٨٠**	٩,٦٦٠	**٣٨,٦٤٠**	٢٧,٣٠٠

إضافة إلى الضمانات التي قدمها المساهمون كما تم الإفصاح عنه في الإيضاحين ٨-١ و٨-٢. فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة مستحقة الدفع في نهاية الفترة / السنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة		
الشركة التجارية العربية للسفريات	**٦٧٠,٣٧١**	٩٨٢,٨٣٣

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***لفترة التسعة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م***	*٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م*
رواتب ومنافع أخرى	**١,٣٤٧,٦٧٦**	١,٦٨٥,٦٠٩	**٤,٦٨٨,٤١٢**	٥,٣٢٧,١٨٧
منافع نهاية الخدمة	**٥٠,٩٤١**	٤٨,٥٩٦	**١٥٢,٨٢٥**	١٤٥,٧٩٠
	١,٣٩٨,٦١٧	١,٧٣٤,٢٠٥	**٤,٨٤١,٢٣٧**	**٥,٤٧٢,٩٧٧**

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- المطلوبات المحتملة والالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، كان لدى الشركة ارتباطات بمبلغ ٨,٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٦٠,٥٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بمصروفات رأسمالية لمشاريع متنوعة.

١٧- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربح السهم المخفض وذلك بقسمة الربح المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة (بعد تعديله بالفائدة على الأسهم الممتازة القابلة للتحويل) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		***لفترة التسعة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م *(معدلة)*	***٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م***	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م *(معدلة)*
صافي الربح للفترة	**٤١,٨١٩,٣١٣**	١٦,٣٨٧,٩٠٣	**١٣٤,٥٧٢,٦٤١**	٣٠,٥٥٨,٧٤١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	**٤٥,٤٩٠,٥٢٦**	٤٥,٤٩٠,٥٢٦	**٤٥,٤٩٠,٥٢٦**	٤٥,٤٩٠,٥٢٦
الربح للسهم ــ الأساسي والمخفض	**٠,٩٢**	٠,٣٦	**٢,٩٦**	٠,٦٧

١٨- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة والتي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء المتعلقة به.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والإفصاحات قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة وفقًا للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم، وذلك على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات 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.

تعترف الشركة بالتنقلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغير.

١٨- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تقارب القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة القيمة الدفترية لها. لم يتم تطبيق أية مدخلات هامة عند تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

يتم تحديد القيم العادلة للذمم الدائنة طويلة الاجل للشركة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس معدل الافتراض في نهاية فترة التقرير المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، القيم الدفترية للذمم الدائنة طويلة الاجل لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها العادلة المحتسبة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والسنة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م، لم تكن هناك أي تغيرات بين مستويات القيمة العادلة.

١٩- تأثير كوفيد ــ ١٩

إن تفشي فيروس كورونا المستجد في بداية سنة ٢٠٢٠م، وانتشاره الواسع في الأراضي الصينية وعلى المستوى العالمي لاحقاً أدى إلى توقف الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً بما في ذلك المملكة العربية السعودية. كما اعتبرت منظمة الصحة العالمية كوفيد ١٩كجائحة مع اصدار تعليمات صارمة من الحكومات وتوجيهات لشعوبها وشركاتها. اضطرت الشركة إلى إعادة تقييم الأحكام الخاصة بها ومصادر التقديرات الرئيسية المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قامت الإدارة بإجراء تقييم حول مدى التأثير الكلي على عمليات الشركة وأعمالها التجارية بما في ذلك بعض العوامل التي الطلب من العملاء وإجراءات توصيل المنتجات بسلاسة والتحصيل وعدم التوقف عن توريد المواد وتوقعات رأس المال العامل. بناء على هذا التقييم، استنتجت الإدارة بأنه ـ ليس هناك تغيرات جوهرية يجب إجراؤها في القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. قد يستمر الوضع الحالي لـ كوفيد-١٩ وتأثيره على الاقتصاد العالمي مما قد يؤثر على نتائج العمليات والوضع المالي في سنة ٢٠٢١م. ولا يزال الوضع ضبابي وبالتالي من الصعب التنبؤ بدقة عن طول فترة كوفيد-١٩ وتأثيره على الشركة وأعمالها والتأثير الاقتصادي الكلي المحتمل لكوفيد ــ ١٩ على أعمال وعمليات الشركة ووضعها المالي.

٢٠- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٢٦ صفر ١٤٤٣هـ)، وافق المساهمون في الشركة في الجمعية العمومية غير العادية على قرار زيادة مقترحة في رأس المال الخاص بالشركة من مبلغ ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى مبلغ ٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٩١,٨٦١,٢٠١ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ومبلغ ٤,٤٢٧,٤٤٩ ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي. استكملت الإجراءات القانونية بهذا الخصوص ١٩ أكتوبر ٢٠٢١م.

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة كما يتضح في هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢١م (الموافق ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ).