شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢١م

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢-٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦-٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٨-٢٣

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة مساهمة
برج طريق الملك – الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي – الرياض

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: ٩٦٦١٢٢٢١٨٤٠٠+
فاكس: ٩٦٦١٢٢٢١٨٤٧٥+

ey.fact@sa.ey.com
ey.com/mena

EY
نبني عالماً أفضل للعمل

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 يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموجزة للربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا 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

١٥ محرم ١٤٤٣هـ
٢٣ أغسطس ٢٠٢١م

جدة

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات مناجم	٤	٢٦٧,٩٨٩,٤٣٥	٣٨٥,٨٢٥,١٦٨
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٤٤٠,٧٧٠,٩٢٣	٣٣٣,٩٧٦,٦٢٨
موجودات حق الاستخدام	٦	٨,٤٠٤,٤٦٠	٩,١٦٦,٧٣٠
ودائع طويلة الأجل		٦٤٤,١٨٤	١٩٥,٤٧١
الضريبة المؤجلة	١٠-٢	٣٢,٤٠٤,٨٦٥	١٤,٨٤٧,١٦٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧٥٠,٢١٣,٨٦٧	٧٤٤,٠١١,١٦١
الموجودات المتداولة			
مخزون		٦٨,٢٧٩,٩٩٢	٦٢,٩٣٧,٨٨٩
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة اخرى		١٣٩,٥٢٤,٠١٠	٨٢,٩٣٣,٠٨٠
سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً		٣٤,٤١٩,٠٧٨	٢١,٨٦٥,٧٢٦
نقد وما في حكمه		١٦,٤٤١,٨٨٠	٣٥,١٦٩,٦١٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢٥٨,٦٦٤,٩٦٠	٢٠٢,٩٠٦,٣١٣
مجموع الموجودات		١,٠٠٨,٨٧٨,٨٢٧	٩٤٦,٩١٧,٤٧٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٧	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤,٤٢٧,٤٤٩	٤,٤٢٧,٤٤٩
أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)		٩٢,٢١٣,٧٢١	(٢٤٠,٦٣٢,٥٠١)
أسهم خزينة	٧,١	(١٩,٤٤١,٤٠١)	(١٣١,٨٠٨,٩٠٠)
مجموع حقوق الملكية		٥٤٤,١٩٩,٧٦٩	٤٥١,٩٨٦,٠٤٨
مطلوبات غير متداولة			
قروض وسلف	٨	٢٥٩,٠١١,٤٣١	٣٠٦,٤٥١,٢٠٣
التزامات عقود الإيجار	٦	٥٩٨,٧٧٧	٢,٢٢٥,١٠٦
مخصص تكلفة اقفال مناجم		٣٣,٩٥٧,٤٠٧	٣٠,٠١٢,٣٠٢
منافع الموظفين	٩	٨,٠٩٧,٠٤٥	٦,٩٠٢,٥٩١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٠١,٦٦٤,٦٦٠	٣٤٥,٥٩١,٢٠٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

	إيضاح	**٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
المطلوبات المتداولة			
قروض وسلف - الجزء المتداول	٨	**٩٣,٦٦٦,٦٦٨**	٨٦,٦٦٦,٦٦٨
التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول	٦	**٣,٨٣٠,٢٠٤**	٣,٨٣٠,٢٠٤
ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة الدفع		**٤٤,٢٢٥,٧٧١**	٤٢,٦٦٩,٤١٢
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	١٠,١	**٤,٦٤٢,٧٩٤**	٧,٤١٧,٧٨٦
مخصص رسوم استغلال	١١	**١٦,٦٤٨,٩٦١**	٨,٧٥٦,١٥٤
مجموع المطلوبات المتداولة		**١٦٣,٠١٤,٣٩٨**	١٤٩,٣٤٠,٢٢٤
مجموع المطلوبات		**٤٦٤,٦٧٩,٠٥٨**	٤٩٤,٩٣١,٤٢٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**١,٠٠٨,٨٧٨,٨٢٧**	٩٤٦,٩١٧,٤٧٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	إيضاح	*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*		*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
		٢٠٢١م	٢٠٢٠م	**٢٠٢١م**	٢٠٢٠م
إيرادات، صافي	١٢	**١٤٦,٦٢٣,١٦١**	٧٨,٥٩٣,٥٣٢	**٢٦٤,٢٠٩,٩٣٥**	١٤٥,٠٨٤,٢١٣
تكلفة الإيرادات		**(٧٠,٦٩٥,٦٥٠)**	(٥٤,٨٣٣,٣٢٦)	**(١٣٧,٧٠٥,٥٣٩)**	(١٠٦,٩١٠,٢٥٢)
اجمالي الربح		**٧٥,٩٢٧,٥١١**	٢٣,٧٦٠,٢٠٦	**١٢٦,٥٠٤,٣٩٦**	٣٨,١٧٣,٩٦١
مصروفات بيع وتسويق	١٣	**(٨,٨٣٨,٩٤٦)**	(٣,٦٣٣,٣٧٥)	**(١٣,٢٠٣,٨١٤)**	(٨,٣٩٨,٣٧٣)
مصروفات عمومية وادارية	١٤	**(٦,١٥٥,٠٧٠)**	(٤,٦٥٨,٨٠٢)	**(١٢,٩١٣,٠٤٥)**	(٩,١٥٩,٥٥٥)
الربح التشغيلي		**٦٠,٩٣٣,٤٩٥**	١٥,٤٦٨,٠٢٩	**١٠٠,٣٨٧,٥٣٧**	٢٠,٦١٦,٠٣٣
أعباء تمويل		**(٣,٨٣٠,٩٥١)**	(٧٩٧,٩٦٩)	**(٦,٥٧٠,٣٦٨)**	(٢,٣٧٥,٦٦٧)
ايرادات أخرى		**٤,١٩٥**	–	**٣٥,٧٩٦**	٦٣,٢٥٣
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل		**٥٧,١٠٦,٧٣٩**	١٤,٦٧٠,٠٦٠	**٩٣,٨٥٢,٩٦٥**	١٨,٣٠٣,٦١٩
رسوم استغلال	١١	**(٤,٤٢٥,٩٧٨)**	(٦٧٨,٨٠٤)	**(٧,٨٩٢,٨٠٧)**	(١,٣٤٩,٦٥٥)
زكاة وضريبة دخل دائنة / (مصروف)	١٠	**٥,٧٤٨,٩٥٨**	(٢,٧٩٣,٣١١)	**٦,٧٩٣,١٧٠**	(٤,١٢٢,٤٦٠)
الربح للفترة		**٥٨,٤٢٩,٧١٩**	١١,١٩٧,٩٤٥	**٩٢,٧٥٣,٣٢٨**	١٢,٨٣١,٥٠٤
الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:					
خسارة من إعادة قياس برامج المنافع المحددة	٩	**(٥٧٠,٨٣١)**	–	(٥٧٠,٨٣١)	–
ضريبة مؤجلة تتعلق بـ خسائر اكتوارية		**٣١,٢٢٤**	–	٣١,٢٢٤	–
		(٥٣٩,٦٠٧)	–	**(٥٣٩,٦٠٧)**	–
مجموع الدخل الشامل للفترة		**٥٧,٨٩٠,١١٢**	١١,١٩٧,٩٤٥	**٩٢,٢١٣,٧٢١**	١٢,٨٣١,٥٠٤
ربحية السهم:					
الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد الى حملة الأسهم العادية في الشركة (ريال سعودي)		**١,٠٧**	٠,٢١	**١,٣٥**	٠,١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (مراجع)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	(٣٢٨,٢٠٠,٢٤١)	(٧٤,٧١٣,٣٥٠)	٤٢١,٥١٣,٨٥٨
الربح للفترة	–	–	١٢,٨٣١,٥٠٤	–	١٢,٨٣١,٥٠٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	١٢,٨٣١,٥٠٤	–	١٢,٨٣١,٥٠٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجع)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	(٣١٥,٣٦٨,٧٣٧)	(٧٤,٧١٣,٣٥٠)	٤٣٤,٣٤٥,٣٦٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجع)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٢٧,٤٤٩	(٢٤٠,٦٣٢,٥٠١)	(١٣١,٨٠٨,٩٠٠)	٤٥١,٩٨٦,٠٤٨
الربح للفترة	–	–	٩٢,٧٥٣,٣٢٨	–	٩٢,٧٥٣,٣٢٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	(٥٣٩,٦٠٧)	–	(٥٣٩,٦٠٧)
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	٩٢,٢١٣,٧٢١	–	٩٢,٢١٣,٧٢١
تخفيض رأس المال	(٣٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	–	٢٤٠,٦٣٢,٥٠١	١١٢,٣٦٧,٤٩٩	–
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجع)	**٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠**	**٤,٤٢٧,٤٤٩**	**٩٢,٢١٣,٧٢١**	**(١٩,٤٤١,٤٠١)**	**٥٤٤,١٩٩,٧٦٩**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	إيضاح	**فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م**	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل		**٩٣,٨٥٢,٩٦٥**	١٨,٣٠٣,٦١٩
التعديلات لتسوية الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
استهلاك وإطفاء		٤١,٢٣٩,١٥٣	٢٨,٦٣٩,٥٣٨
اطفاء موجودات حق الاستخدام	٦	٧٦٢,٢٧٠	٥٥٠,٥٣٧
مخصص بنود بضاعة بطيئة الحركة		-	٤٠٠,٠٠٠
مخصص منافع موظفين	٩	١,٢٦١,٦٠١	١,٠٦٤,٢٧٧
مخصص تكلفة إنهاء التعدين		١,١٢٥,١٤٧	٢٢٩,٢٢٩
التدفقات النقدية التشغيلية قبل تعديلات رأس المال العامل		١٣٨,٢٤١,١٣٦	٤٩,١٨٧,٢٠٠
تعديلات على رأس المال العامل:			
مخزون		(٥,٣٤٢,١٠٣)	(٩,٦٦٠,٣٣٢)
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة اخرى		(٥٦,٥٩٠,٩٣٠)	(١٠,٦٥٣,٤٦٢)
سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً		(١٣,٠٠٢,٠٦٥)	١٩,١٦٣,٦٥٥
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة اخرى ومصروفات مستحقة الدفع		٥,٥٠١,٤٦٤	(٣,٧٣١,٢٢٢)
النقد من العمليات		٦٨,٨٠٧,٥٠٢	٤٤,٣٠٥,٨٣٩
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	١٠	(١٣,٥٠٨,٢٩٩)	(٤,٣٨٢,٠١٧)
رسوم استغلال مدفوعة		-	
منافع موظفين مدفوعة	٩	(٦٣٧,٩٧٨)	(٤١٦,٩٤٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٥٤,٦٦١,٢٢٥	٣٩,٥٠٦,٨٧٦
الأنشطة الاستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات	٥	(٦,٤٩٤,١٩٣)	(٥,١٣٥,٨٣٩)
إضافات إلى ممتلكات تعدين	٤	(٢٤,٨٢٨,٦٦٩)	(١٠,٧١٧,٠٣١)
إضافات موجودات استكشاف وتقييم		-	(٦٦,١٩٣,٤٦٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣١,٣٢٢,٨٦٢)	(٨٢,٠٤٦,٣٣٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	إيضاح	**فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م**	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
الأنشطة التمويلية			
سداد قروض وسلف		**(٤٠,٤٣٩,٧٧٢)**	–
الحركة في التزامات عقود الإيجار		**(١,٦٢٦,٣٢٩)**	(٦٩٣,٥٨٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٤٢,٠٦٦,١٠١)**	(٦٩٣,٥٨٧)
النقص في النقد وما في حكمه		**(١٨,٧٢٧,٧٣٨)**	(٤٣,٢٣٣,٠٤٦)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		**٣٥,١٦٩,٦١٨**	٥٢,٢٤٤,٧٩٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		**١٦,٤٤١,٨٨٠**	٩,٠١١,٧٤٨
معلومات إضافية غير نقدية		**-**	**-**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

١- معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة وافق وزير التجارة والاستثمار عليها بموجب الإرادة رقم ٢٤٧/ كيو 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 "أيه سي كومبانييز سايت ماونت جويان سيرفيس".

٢- أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 على أساس الاستمرارية في أعمالها - مبدا 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، ومخصص تكلفة اقفال التعدين بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الصادرة، والتزامات عقود الإيجار المخصومة إلى القيمة الحالية والقرض طويل الأجل المخصوم إلى القيمة الحالية. 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. إلا أنه 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 والتي لم تؤدِ إلى تعديل السياسات المحاسبية. 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 ربحية السهم

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

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٧ ممتلكات المنجم والممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف الاولي

عند استكمال مرحلة "المنجم قيد الإنشاء"، تُحوَّل الأصول إلى "ممتلكات وآلات ومعدات" أو "ممتلكات منجم". تُدرج بنود الممتلكات والآلات والمعدات وممتلكات المنجم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

وتشتمل التكلفة المبدئية للأصل على سعر شراءه أو تكلفة إنشاءه وأي تكاليف مرتبطة ارتباطًا مباشرًا بالوصول بالأصل إلى مرحلة التشغيل والتقدير المبدئي لالتزام إعادة التأهيل والأصول المؤهَّلة (حيثما كان ذلك مناسبًا) وتكاليف الاقتراض. ويمثل سعر الشراء أو تكلفة الإنشاء إجمالي المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لأي عوض آخر دُفع لشراء الأصل.

وتتألف ممتلكات المناجم أيضًا من القيمة العادلة العائدة لاحتياطيات المعادن وجزء من الموارد المعدنية التي تعتبر محتمَلة الاستخراج الاقتصادي في وقت الشراء. وعندما ينتقل مشروع إنشاء المنجم إلى مرحلة الإنتاج، تتوقف رسملة بعض تكاليف إنشاء المنجم، وتعتبر التكاليف إمَّا جزءًا من تكلفة المخزون وإمَّا مُدرَجة ضمن المصاريف، باستثناء التكاليف المؤهَّلة للرسملة المتعلقة بإضافات أصول التعدين والتحسينات أو أعمال التطوير الأخرى أو تطوير منجم باطني أو تطوير احتياطي قابل للتعدين.

الاستهلاك / الإطفاء

تُستَهلك / تُطفَأ التكاليف المتراكمة لتطوير المنجم على أساس طريقة وحدات الإنتاج على مدى الاحتياطيات القابلة للاسترداد اقتصاديًا من المنجم المعنيّ، باستثناء في حالة الأصول التي يكون عمرها الإنتاجي أقل من عمر المنجم؛ حيث تُطبَّق في هذه الحالة طريقة القسط الثابت. وتشمل الاحتياطيات القابلة للاسترداد اقتصاديًا الاحتياطيات المؤكَّدة والمحتمَلة.

وتُطفأ القيمة العادلة التقديرية العائدة لاحتياطيات المعادن وجزء من الموارد المعدنية التي تُعتبر محتمَلة الاستخراج الاقتصادي في وقت الشراء على أساس طريقة وحدات الإنتاج، حيث يتمثل العامل المشترك في الاحتياطيات المؤكَّدة والمحتمَلة، ولبعض المناجم، هو جزء من الموارد المعدنية المتوقع استخراجها اقتصاديًا. وقد تُدرَج هذه الموارد المعدنية الأخرى في حسابات الاستهلاك في ظل ظروف محدودة وفي ظل وجود درجة عالية من الثقة في استخراجها الاقتصادي. وتنطبق هذه الحالة عندما لا تتمتع الموارد المعدنية الأخرى بوضع الاحتياطيات لمجرد أنه لم تُنفَّذ أعمال التقييم التفصيلية اللازمة بعد، واتفق الموظفون الفنيون المسؤولون على أن إدراج نسبة من الموارد المقاسة والمبيَّنة هو أمر مناسب بناءً على معدلات تحويل الاحتياطي التاريخية.

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تعود مباشرة إلى اقتناء الأصل. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم إنشائها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى تتعلق مباشرة بإحضار الموجودات إلى العمل وفقاً للغرض المحدد من أجله، وتكاليف التفكيك وإزالة بعض البنود، وإعادة الموقع لحالته الأصلية وتكاليف اقتراض موجودات مؤهلة.

تستهلك ممتلكات المناجم على مدى العمر الانتاجي للمنجم. ويُقدَّر العمر الإنتاجي للمنجم حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م (٢٠٢٠م: ٣١ مارس ٢٠٣٠م) ومنجم جبل جيان الجديد حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

وتُستهلك الممتلكات والآلات والمعدات، باستثناء المباني والسيارات، باستخدام طريقة وحدة الإنتاج. وقد أُجرِيَ تعديل إجمالي وحدات الإنتاج المتوقعة في السنة الحالية من ٧,٧ مليون طن متري إلى ٨,٦ مليون طن متري بناءً على أفضل التقديرات. ويعتمد الحساب على مستوى المخرجات أو الاستخدام المتوقع تحقيقه من بند الممتلكات والآلات والمعدات.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٧ ممتلكات المنجم والممتلكات والآلات والمعدات

الاستهلاك / الإطفاء (تتمة)

وتُستهلك المباني والسيارات وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للأصول، على النحو التالي:

الفئات	عدد السنوات
مباني	٣٠ سنة أو العمر الفعلي للمنجم- أيهما أولاً
سيارات	٤ سنوات

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود أي منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استعماله أو استبعاده. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند التوقف عن اثبات الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً.

لا يتم استهلاك الموجودات تحت الإنشاء غير الجاهزة للغرض المنشود منها.

وكذلك عندما يتم إجراء تفتيش رئيسي (صيانة دورية أو إيقاف مخطط أو غير مخطط) فيتم إدراج التكلفة العائدة للأصل مباشرة في القيمة الدفترية للآلات والمعدات في حالة استيفاء معايير الاعتراف. يسجل كعنصر مستقل له عمر إنتاجي يساوي الفترة الزمنية حتى موعد الفحص الرئيسي التالي (الصيانة الدورية). إذا حدثت الصيانة الدورية التالية قبل التاريخ المحدد، يتم احتساب أي قيمة دفترية حالية للصيانة السابقة فوراً في قائمة الربح او الخسارة مباشرة.

تسجل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي خسارة انخفاض القيمة المعترف بها. عندما تكون الموجودات جاهزة للاستعمال المرجو منها، يتم تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى فئة الممتلكات والآلات والمعدات المناسبة ويتم احتسابها وفقاً لسياسات الشركة.. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

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:

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

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

- يمثل قطاع منجم المصانع استخراج وانتاج المعادن الأساسية مثل مكثفات النحاس 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.

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

٣- التقارير القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المفصح عنها أعلاه.

تقوم لجنة الإدارة التنفيذية بمراقبة نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء وتعتبر على انها الرئيس التنفيذي.

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية. مع ذلك، تتم إدارة التمويل وأنشطة الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية. لا توجد معلومات قطاعية او تشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نظراً لأن منجم المصانع كان القطاع التشغيلي الوحيد خلال تلك الفترة.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م:	*منجم المصانع*	*منجم جبل جيان*	*الشركة*	*المجموع*
إيرادات				
عملاء خارجيين	٢١٩,٩٩١,٥٤٤	٤٤,٥٤١,٨٩٥	–	٢٦٤,٥٣٣,٤٣٩
الحركة في الإيرادات المرحلية	(٣٢٣,٥٠٤)	–	–	(٣٢٣,٥٠٤)
إيرادات، صافي	٢١٩,٦٦٨,٠٤٠	٤٤,٥٤١,٨٩٥	–	٢٦٤,٢٠٩,٩٣٥
تكلفة الإيرادات باستثناء				
استهلاك وإطفاء	(٨٤,٩٣٥,٢٠٢)	(٩,٦٤٣,٧٧٦)	–	(٩٤,٥٧٨,٩٧٨)
استهلاك وإطفاء	(٢٩,٠٨٤,١٢١)	(١٤,٠٤٢,٤٤٠)	–	(٤٣,١٢٦,٥٦١)
مصروفات بيع وتوزيع	–	–	(١٣,٢٠٣,٨١٤)	(١٣,٢٠٣,٨١٤)
مصروفات عمومية وإدارية	–	–	(١٢,٩١٣,٠٤٥)	(١٢,٩١٣,٠٤٥)
الربح التشغيلي	١٠٥,٦٤٨,٧١٧	٢٠,٨٥٥,٦٧٩	(٢٦,١١٦,٨٥٩)	١٠٠,٣٨٧,٥٣٧
أعباء تمويل	(٤,٥٥٧,٣٢٣)	(٢,٠١٣,٠٤٥)	–	(٦,٥٧٠,٣٦٨)
ايرادات أخرى	–	–	٣٥,٧٩٦	٣٥,٧٩٦
الربح قبل رسوم الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل	١٠١,٠٩١,٣٩٤	١٨,٨٤٢,٦٣٤	(٢٦,٠٨١,٠٦٣)	٩٣,٨٥٢,٩٦٥
رسوم استغلال	–	–	(٧,٨٩٢,٨٠٧)	(٧,٨٩٢,٨٠٧)
زكاة وضريبة دخل دائنة	–	–	٦,٧٩٣,١٧٠	٦,٧٩٣,١٧٠
الربح للفترة	**١٠١,٠٩١,٣٩٤**	**١٨,٨٤٢,٦٣٤**	**(٢٧,١٨٠,٧٠٠)**	٩٢,٧٥٣,٣٢٨
موجودات القطاعات	٧٢٠,٩٦٨,٠٩٥	٢٠٣,٦٨٤,٧٥٥	٨٤,٢٢٥,٩٧٧	١,٠٠٨,٨٧٨,٨٢٧
مطلوبات القطاعات	٣١٤,٥٩٣,٤٥٩	٧٦,٤٧١,٠٢٨	٧٣,٦١٤,٥٧١	٤٦٤,٦٧٩,٠٥٨

٤- ممتلكات المناجم

	مناجم تحت الانشاء	*موجودات غير ملموسة*	*مناجم منتجة*			
			موجودات تعدين	*تكلفة تطوير ممتلكات التعدين الجوفية*	*تكلفة إقفال مناجم مؤجلة*	*المجموع*
التكلفة:						
كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	١٥٧,٨٨٨,٨١٥	٢٥٨,٩٧٣,٢٣٦	١٢٩,٨٩٤,٨٢٦	٢٧٦,١٩٥,٨٢١	٢٥,٦٤٧,٦٩٣	٨٤٨,٦٠٠,٣٩١
إضافات خلال الفترة	١٢,٥٥٧,٣٥٧	–	٣,٥٧٢,٢٧٣	٥,٢٠٦,٥١٥	٣,٤٩٢,٥٢٤	٢٤,٨٢٨,٦٦٩
تحويلات خلال الفترة (إيضاح ٤-١)	(١٦٩,٤٨٦,٠١٧)	–	٤٤,٠٩٥,١٧٤	–	–	(١٢٥,٣٩٠,٨٤٣)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجع)	٩٦٠,١٥٥	٢٥٨,٩٧٣,٢٣٦	١٧٧,٥٦٢,٢٧٣	٢٨١,٤٠٢,٣٣٦	٢٩,١٤٠,٢١٧	٧٤٨,٠٣٨,٢١٧
الاستهلاك المتراكم والاطفاء						
كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	–	١٧٥,٧٤٨,٨٥٣	٨١,٥٧١,٤٤٩	١٩٧,٣٠٤,٠٤٢	٨,١٥٠,٨٧٩	٤٦٢,٧٧٥,٢٢٣
مخصص محمل للفترة	–	٤,٦٢٣,٥٧٧	٦,٩٧٥,٠٤٢	٤,٥٤٩,٧٩٣	١,١٢٥,١٤٧	١٧,٢٧٣,٥٥٩
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجع)	–	١٨٠,٣٧٢,٤٣٠	٨٨,٥٤٦,٤٩١	٢٠١,٨٥٣,٨٣٥	٩,٢٧٦,٠٢٦	٤٨٠,٠٤٨,٧٨٢
صافي القيم الدفترية:						
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجع)	٩٦٠,١٥٥	٧٨,٦٠٠,٨٠٦	٨٩,٠١٥,٧٨٢	٧٩,٥٤٨,٥٠١	١٩,٨٦٤,١٩١	٢٦٧,٩٨٩,٤٣٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجع)	١٥٧,٨٨٨,٨١٥	٨٣,٢٢٤,٣٨٣	٤٨,٣٢٣,٣٧٧	٧٨,٨٩١,٧٧٩	١٧,٤٩٦,٨١٤	٣٨٥,٨٢٥,١٦٨

٤-١ يتعلق بند المنجم قيد التطوير بمنجم جبل جيان الذي بدأ انتاجه التجاري من ١ فبراير ٢٠٢١م وما بد هذه التاريخ لاستخراج سبائك الذهب. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١من تم تحويل ممتلكات المناجم تحت التطوير إلى منتجم منتجة وممتلكات وآلات ومعدات بالتالي بدأ استهلاك واطفاء هذه الموجودات. العمر الانتاجي المتوقع لمشروع جبل جيان حتى ٢٠٢٦م.

٤-٢ مبلغ تكاليف الاقتراض المرسملة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م يقارب ٥٦٦,٩٩٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: لا شيء). معدل المتوسط المرجح المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض للرسملة كان ٤,٧٪ وهو سعر الفائدة الفعال لاقراض 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 (مراجعة)	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	٤٤٢,٠٧٥	٤,١٩٢,٤٤١	-	٧٥,٠٠٠	-	١,٢٩٨,٦٦٧	٣٣٠,١١٤	٦,٤٩٤,١٩٣
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 يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	١٩٢,٥٥٠,٥٥٨	٥,٥٤٣,٤٣٨	١٤٦,٧١١,١٦٧	٢٢,٧٥٣,٥٦٣	٢٠,٧١٢,٥٤٩	٢٥,٥٥٦,٤٩٨	٤١٢,٣٨٨,٣٩٧	٥,٣٧٥,٧٤٠	٨٣١,٥٩١,٩١٠
الاستهلاك المتراكم:									
كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	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	٥,٥٥٠,٨٥٩	٤٧٨,٧٦٥	٣,٧٧٣,١٤٣	٤٢,٤٠٨	٣١٥,٧٧٢	٤٨٤,٦٧٩	١٤,٤٤٥,١١٥	-	٢٥,٠٩٠,٧٤١
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٩٨,١٦٤,٠٥٦	٢,٥٦٢,٩٤٣	٩٣,٨٢٦,٧٥١	٢٢,٥٢٣,١٤٧	١٠,٣١٢,٠٨٨	١٦,٢٨٩,٠٥٢	١٤٧,١٤٢,٩٥٠	-	٣٩٠,٨٢٠,٩٨٧
صافي القيم الدفترية:									
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٩٤,٣٨٦,٥٠٢	٢,٩٨٠,٤٩٥	٥٢,٨٨٤,٤١٦	٢٣٠,٤١٦	١٠,٤٠٠,٤٦١	٩,٢٦٧,٤٤٦	٢٦٥,٢٤٥,٤٤٧	٥,٣٧٥,٧٤٠	٤٤٠,٧٧٠,٩٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجع)	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

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٥,١ تخضع بعض الممتلكات والآلات والمعدات للرهن كضمان مقابل قرض طويل الأجل (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- ١٠ سنوات بينما المعدات الثقيلة لمدة ٣ سنوات.

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

	مباني	*معدات ثقيلة*	*المجموع*
كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)	٢,٣٧٧,٧١٣	٦,٧٨٩,٠١٧	٩,١٦٦,٧٣٠
مصروف اطفاء	(٤٥٦,٩٨٦)	(٣٠٥,٢٨٤)	(٧٦٢,٢٧٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجع)	**١,٩٢٠,٧٢٧**	**٦,٤٨٣,٧٣٣**	**٨,٤٠٤,٤٦٠**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجع)	٢,٣٧٧,٧١٣	٦,٧٨٩,٠١٧	٩,١٦٦,٧٣٠

فيما يلي القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
في بداية الفترة/ السنة	**٦,٠٥٥,٣١٠**	٨,١٥٥,١٢٣
إضافات خلال الفترة/ السنة	**-**	١,١٥٦,٢٣٤
تزايد الفائدة خلال الفترة / السنة	**٢٦١,١٣٣**	٧٩٢,٨٩٩
دفعات للفترة / للسنة	**(١,٨٨٧,٤٦٢)**	(٤,٠٤٨,٩٤٦)
كما في نهاية الفترة/ السنة	**٤,٤٢٨,٩٨١**	٦,٠٥٥,٣١٠
حالياً	**٣,٨٣٠,٢٠٤**	٣,٨٣٠,٢٠٤
غير متداول	**٥٩٨,٧٧٧**	٢,٢٢٥,١٠٦

٦- عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي المبالغ المعترف بها في قائمة الربح او الخسارة:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
مصروف اطفاء موجودات حق الاستخدام	٧٦٢,٢٧٠	٥٥٠,٥٣٧
مصروف فائدة على التزامات عقود الإيجار	٢٦١,١٣٣	٥٨٥,٨٩٦
	١,٠٢٣,٤٠٣	١,١٣٦,٤٣٣

٧- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٤٦,٦ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٨٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. فيما يلي المساهمة المعدلة في راس المال والمحتفظ بها من المساهمين:

اسماء المساهمين	***الجنسية***	**٣٠ يونيو 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
حمد مانع أبالعلا	المملكة العربية السعودية	٤٨,١٩٤,٨٦٠	٧٩,٨٨٧,٢٩٠
الشركة الوطنية لصهر الرصاص	المملكة العربية السعودية	٤٠,٧٦٠,٠٣٠	٦٦,١٢٥,٦٤٠
إبراهيم بن مسلم	المملكة العربية السعودية	١٢,٨٠٧,٦٢٠	٥٣,١٣٤,١٥٠
الشركة العربية للتعدين - الفجيرة	الامارات العربية المتحدة	٢٤,٦٥٦,١١٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	دول مجلس التعاون الخليجي وآخرون	١٤١,٠٦٣,٣٨٠	١٩٤,٧٩٣,٢٠٠
		٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٧-١ 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 لاحقاً للفترة المنتهية في ١٠ مايو ٢٠٢١م (الموافق ٢٨ رمضان ١٤٤٢هـ).

٨- القروض والسلف

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
قرض تجاري (إيضاح ٨-١)	**٣١١,٠١١,٤٣٣**	٣٤٣,١١٧,٨٧١
تورق (ايضاح ٨-٢)	**٤١,٦٦٦,٦٦٦**	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٥٢,٦٧٨,٠٩٩	٣٩٣,١١٧,٨٧١
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	**(٩٣,٦٦٦,٦٦٨)**	(٨٦,٦٦٦,٦٦٨)
قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول	**٢٥٩,٠١١,٤٣١**	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 على ممتلكات الشركة وآلاتها ومعداتها وبرهن ضمان مُوقَّع نيابة 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 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 الصندوق بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠م من اجل مشروع جبل جيان الجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتدأ من مايو ٢٠٢٢م إلى مارس ٢٠٢٨م. وهذا القرض مضمون برهن على ممتلكات الشركة وآلاتها ومعداتها وبرهن ضمان مُوقَّع نيابة 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) ومقايضات أسعار الفائدة. 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 الائتنين، يجب على الشركة تأدية تعهدات مالية محددة من بيض بنود اخرى. إن الشركة ملتزمة بتعهدات الدين كما في ٣٠ يونيو 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 المحددة غير الممولة على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٦,٩٠٢,٥٩١	٤,٤٧٥,٧٠٦
مدرج في قائمة الربح أو الخسارة		
تكلفة خدمة حالية	١,١٧٤,٢٥٨	٢,٢٠٠,٥٢٩
تكلفة فائدة	٨٧,٣٤٣	١٣٠,١٨٦
	١,٢٦١,٦٠١	٢,٣٣٠,٧١٥
مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر		
خسارة اكتوارية	٥٧٠,٨٣١	١,٢٩٨,٤٢١
منافع مدفوعة	(٦٣٧,٩٧٨)	(١,٢٠٢,٢٥١)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٨,٠٩٧,٠٤٥	٦,٩٠٢,٥٩١

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١٠,١- الزكاة وضريبة الدخل

الحركة في المخصص خلال السنة

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الرصيد في بداية السنة	٧,٤١٧,٧٨٦	٥,٦٤٠,٢١٠
صافي المخصص المحمل للسنة	١٠,٧٣٣,٣٠٧	٨,١٧٣,٤٥٦
دفعات خلال السنة	(١٣,٥٠٨,٢٩٩)	(٦,٣٩٥,٨٨٠)
في نهاية الفترة	٤,٦٤٢,٧٩٤	٧,٤١٧,٧٨٦

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

١٠,٢ الضريبة المؤجلة

فيما يلي الحركة في اصل الضريبة المؤجلة للفترة المنتهية في:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	١٤,٨٤٧,١٦٤	–
الضريبة المؤجلة الدائنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة	١٧,٥٢٦,٤٧٧	١٤,٧٨٤,٧١٠
مخصص ضريبة مؤجلة مقيد على الدخل الشامل الآخر	٣١,٢٢٤	٦٢,٤٥٤
في نهاية الفترة	**٣٢,٤٠٤,٨٦٥**	١٤,٨٤٧,١٦٤

الوضع الزكوي

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

١١- مخصص رسوم الاستغلال

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
في بداية الفترة/ السنة	٨,٧٥٦,١٥٤	٢,٠٠٠,٠٠١
مخصص مكون خلال الفترة/ السنة	٧,٨٩٢,٨٠٧	٩,٢٥٤,٤٨١
مدفوع خلال الفترة/ السنة	-	(٢,٤٩٨,٣٢٨)
في نهاية الفترة/ السنة	١٦,٦٤٨,٩٦١	٨,٧٥٦,١٥٤

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

١٢- الإيرادات، صافي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*لفترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
إيرادات من تجمع النحاس	**٥٢,٥١٧,١٢١**	٤٣,٩٣٧,٤٢٣	**١٠١,١٢٠,٩٣٢**	٨٠,٦٤٢,٨٧٥
إيرادات من تجمع الزنك	**٤٨,٤٣٥,٩٢٥**	٢٣,٨٤٧,١٧٢	**٩٩,٦٠٤,١٢٠**	٤٠,٣٨٩,٧٥٠
إيرادات من المعادن الثمينة	**٤٤,١٧٠,٦٧٧**	١٦,٧٢٦,٣٣٤	**٦٣,٨٠٨,٣٨٧**	٢٩,٩٦٨,٩٨٥
الحركة في الإيرادات المرحلية	**١,٤٩٩,٤٣٨**	(٥,٩١٧,٣٩٧)	**(٣٢٣,٥٠٤)**	(٥,٩١٧,٣٩٧)
	١٤٦,٦٢٣,١٦١	٧٨,٥٩٣,٥٣٢	**٢٦٤,٢٠٩,٩٣٥**	١٤٥,٠٨٤,٢١٣

١٣- مصروفات البيع والتسويق

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		*لفترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
نقل	**٥,٥١٣,٤٧٠**	٢,٥٧٦,١٣٩	**٨,٩١٦,٥٩٥**	٦,٧٧٥,٠٦٤
الاعلان والترويج	**٣,٣٢٥,٤٧٦**	١,٠٥٧,٢٣٦	**٤,٢٨٧,٢١٩**	١,٦٢٣,٣٠٩
	٨,٨٣٨,٩٤٦	٣,٦٣٣,٣٧٥	**١٣,٢٠٣,٨١٤**	٨,٣٩٨,٣٧٣

١٤- المصروفات العمومية والإدارية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*لفترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
رواتب ومنافع موظفين	**٢,٨٥٠,٥٢٦**	٢,٦٠٤,٥٥٢	**٥,٤٥٢,٢٦٣**	٥,١٠٩,١٧٥
مصروفات إدارية غير مباشرة وواستشارية أخرى	**٦٢٠,٧١٣**	١,٢٦٦,٩٠٦	**٢,١٥٩,٩٦٤**	٢,٠٩٥,٨٧٨
أتعاب مهنية	**٢,٠٥٩,٢٦٣**	١٧٤,٤٨٠	**٤,١٣٨,٠٤٤**	٤٥٤,٠٦٢
مصروفات غير مباشرة أخرى	**٦٢٤,٥٦٨**	٦١٢,٨٦٤	**١,١٦٢,٧٧٤**	١,٥٠٠,٤٤٠
	٦,١٥٥,٠٧٠	٤,٦٥٨,٨٠٢	**١٢,٩١٣,٠٤٥**	٩,١٥٩,٥٥٥

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة.

فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة:

اسم الجهة ذات العلاقة	*طبيعة العلاقة*	*طبيعة المعاملة*	*المعاملات*		*الرصيد كما في*	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**مستحق الدفع / (دفعات مقدمة)** ٣٠ يونيو ٢٠٢١م **(غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الشركة التجارية العربية للسفريات	إدارة مشتركة	مصروفات سفر	٨٠٤,٠٣٣	٣٠٧,٩٧٦	٣٠٣,٥٨٦	٩٨٢,٨٣٣
شركة مياه نجران الصحية المحدودة	إدارة مشتركة	مصروفات مياه	٢٥,٧٦٠	١٧,٦٤٠	-	-

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
رواتب ومنافع أخرى	٣,٣٤٠,٧٣٦	٣,٤٩٧,٥٧٨
منافع نهاية الخدمة	١٠١,٨٨٤	٩٧,١٩٤
	٣,٤٤٢,٦٢٠	٣,٥٩٤,٧٧٢

١٦- المطلوبات الطارئة والالتزامات

تتضمن المطلوبات الطارئة والتزامات الشركة بصفة اساسية التزامات رأسمالية متنوعة لمشروع والتزامات عقود إيجار قصيرة الاجل على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
مصروفات رأسمالية	٢٦,٢٤٨,٢٨٢	٦٠,٥٦٨,٠٨٤

١٧- لقيمة 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 المدرجة (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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و٣١ 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 يونيو ٢٠٢١م و٣١ 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 و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، القيم الدفترية للذمم الدائنة طويلة الاجل لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها العادلة المحتسبة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لم تكن حركة تنقلات بين المستويات.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة الفترة السابقة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٩- تأثير كوفيد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قامت الإدارة بإجراء تقييم حول مدى التأثير الكلي على عمليات الشركة وأعمالها التجارية بما في ذلك بعض العوامل التي تشمل قنوات التوريد وأثر أسعار البترول ومعدلات تشغيل مصانعها والحجم المفقود والطلب على المنتجات. بناء على هذا التقييم، استنتجت الإدارة بأنه ـ ليس هناك تغيرات سلبية جوهرية يجب إجراؤها كما في تاريخ التقرير المالي على عملياتها وأعمالها التجارية نتيجة كوفيد ١٩ ولا يتطلب ذلك عمل تعديلات جوهرية على الأحكام والافتراضات والتقديرات الرئيسية في القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

ولغرض الحفاظ على صحة الموظفين ودعم الحفاظ على ومنع التفشي في مناطق التشغيل والامكان الإدارية، اتخذت الشركة إجراءات تتوافق مع توصيات منظمة الصحة العالمية ووزارة الصحة كالعمل من المنزل والتباعد الاجتماعي في أمكان العمل والنظافة الحثيثة لمكان العمل وتوزيع أدوات الوقاية الشخصية وفحص الحالات المشكوك بإصابتها والحد من السفر غير الضروري والاقرار الصحي وقياس درجة الحرارة.

تم بيان الآثار المالية والتشغيلية لـِ جائحة كوفيد ١٩ حتى تاريخه في هذه القوائم المالية الاولية الموجزة. يعمل كل من المركز المالي القوي بما في ذلك الوصول إلى النقد والإجراءات التي اتخذتها الشركة حتى تاريخه واستمرارية الأنشطة لشركتها الام في التأكيد على أن لدى الشركة القدرة على الاستمرار ومواجهة التحديات التي سببتها آثار جائحة كوفيد ١٩. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة وبمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢١م (الموافق١٥ محرم ١٤٤٣هـ).