

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

شركة المصانع الكبرى للتعددين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

| الصفحة | المحتويات  |
|--------|--|
| ١      | تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة |
| ٢      | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة                                  |
| ٣      | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة           |
| ٤      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة                       |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة                               |
| ٦ - ١٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة                          |

رقم السجل التجاري:  
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

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

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 مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى المساهمين في شركة المصانع الكبرى للتعبدين (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصانع الكبرى للتعبدين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والابضاحات 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 بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص 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. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً 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 للخدمات المهنية

عبدالله علي المكرمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٤٧٦



جدة: ١٨ شوال ١٤٤٣ هـ  
١٩ مايو ٢٠٢٢ م

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا بذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | بيضاح |  |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------|--|
|                                 |                                   |       | الموجودات                                  |
|                                 |                                   |       | الموجودات غير المتداولة                    |
| ٢٧٦,٩٢٧,٤٢١                     | ٢٨٧,٣٩٨,٠١٨                       | ٤     | ممتلكات مناجم وتعدين                       |
| ٤٢٦,٨٩١,٢٥٨                     | ٤١٨,٦٢٢,٣٠٥                       | ٥     | ممتلكات وآلات ومعدات                       |
| ٧,٨٦٩,٦٥٩                       | ٧,٣٧١,١٩١                         |       | حق استخدام الأصول                          |
| ٦٧٥,٠٣٩                         | ٦٧٥,٠٣٩                           |       | ودائع طويل الأجل                           |
| ٣١,٦٧٣,٧٦٧                      | ٣٣,٧٥٠,٠٨٦                        | ١٠,٣  | الضريبة المؤجلة                            |
| ٧٤٤,٠٣٧,١٤٤                     | ٧٤٧,٨١٦,٦٣٩                       |       | مجموع الموجودات غير المتداولة              |
|                                 |                                   |       | الموجودات المتداولة                        |
| ٧١,٣٤٩,٢٧١                      | ٦٥,٢٤٠,٣٦٣                        |       | البضاعة                                    |
| ١٨٢,٦٤٩,٩٣٩                     | ١٦٦,٩٢٧,٢٨٩                       |       | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى           |
| ٣٩,٥٠٥,٢٠٦                      | ٥٦,٠٢٣,٩٦٦                        |       | سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً                   |
| ٧٤,٧١٩,٦٣٨                      | ٦٨٤,٨٠٠,٠٨٦                       | ٦     | النقد وما في حكمه                          |
| ٣٦٨,٢٢٤,٠٥٤                     | ٩٧٢,٩٩١,٧٠٤                       |       | إجمالي الموجودات المتداولة                 |
| ١,١١٢,٢٦١,١٩٨                   | ١,٧٢٠,٨٠٨,٣٤٣                     |       | مجموع الموجودات                            |
|                                 |                                   |       | حقوق الملكية والمطلوبات                    |
|                                 |                                   |       | حقوق الملكية                               |
| ٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠                     | ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠                       | ١-٧   | رأس المال                                  |
| -                               | ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١                       | ١-٧   | علاوة إصدار السهم                          |
| ١٩,٧٢٦,٤٧٧                      | ١٩,٧٢٦,٤٧٧                        | ٢-٧   | الاحتياطي النظامي                          |
| ٨٤,٨٦٢,٣٥٢                      | ١٢٦,٤٦٠,٩٥٧                       |       | الأرباح المبقاة                            |
| (١٩,٤٤١,٤٠١)                    | (١٩,٤٤١,٤٠١)                      | ١-٧   | أسهم خزينة                                 |
| ٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨                     | ١,٢٩٥,٣٣٥,٧٨٤                     |       | مجموع حقوق الملكية                         |
|                                 |                                   |       | المطلوبات غير المتداولة                    |
| ٢٢٠,٤٦٤,٤١٥                     | ٢٠٥,٩١٠,١٠٧                       | ٨     | قروض وسلف                                  |
| ٩٧٤,٤٧٨                         | ٤٥٦,٨٦٥                           |       | التزامات عقود الإيجار                      |
| ٣٤,٤٤٨,٨١٣                      | ٣٤,٦٩١,٤٦٢                        |       | مخصص تكلفة إغلاق المناجم                   |
| ٩,٣٩٩,٦٦٣                       | ٩,٩٣٠,٥٠٩                         | ٩     | منافع الموظفين                             |
| ٢٦٥,٢٨٧,٣٦٩                     | ٢٥٠,٩٨٨,٩٤٣                       |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة              |
|                                 |                                   |       | المطلوبات المتداولة                        |
| ١٠٨,٦٦٦,٦٦٨                     | ٩٢,٠٠٠,٠٠٠                        | ٨     | قروض وسلف                                  |
| ٢,٥٥٥,٢٩٢                       | ١,٤٤١,٤٥٩                         |       | التزامات عقود الإيجار                      |
| ١٨,٠٥٢,٠١٧                      | ١٠,٣٩٦,٦٣٠                        |       | ذمم دائنة تجارية                           |
| ٣٣,٩٢٤,٦٣٨                      | ٢٧,٢٤٤,٨٢٥                        |       | مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى |
| ١٥,١٣٨,٥١٥                      | ٢٠,٥٦٨,٤٩٩                        | ١٠    | مخصص للزكاة وضريبة الدخل                   |
| ٢٠,٢٠٠,٦٢١                      | ٢٢,٨٣٢,٢٠٣                        |       | مخصص رسوم امتياز                           |
| ١٩٨,٥٣٧,٧٥١                     | ١٧٤,٤٨٣,٦١٦                       |       | إجمالي المطلوبات المتداولة                 |
| ٤٦٣,٨٢٥,١٢٠                     | ٤٢٥,٤٧٢,٥٥٩                       |       | مجموع المطلوبات                            |
| ١,١١٢,٢٦١,١٩٨                   | ١,٧٢٠,٨٠٨,٣٤٣                     |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات              |

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا بذكر خلاف ذلك)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس                               |              | ايضاح                                    |
|--|--------------|--|
| ٢٠٢١ م   | ٢٠٢٢ م       |  |
| ١١٧,٥٨٦,٧٧٤  | ١٥٧,٩٩١,١٢٤  | ١١ إيرادات، صافي                         |
| (٧٠,٤٧٦,٧١٨)   | (٨٩,٩٣٣,٢٨٠) | تكلفة الإيرادات                          |
| ٤٧,١١٠,٠٥٦   | ٦٨,٠٥٧,٨٤٤   | إجمالي الربح                             |
| (٤,٣٦٤,٨٦٨)  | (٦,٨٧٥,٠٠٠)  | مصاريف بيع وتسويق                        |
| (٦,٧٥٧,٩٧٥)  | (١١,٥٢٢,٠٩٩) | المصاريف العمومية والإدارية              |
| ٣٥,٩٨٧,٢١٣   | ٤٩,٦٦٠,٧٤٥   | الربح التشغيلي                           |
| (٢,٧٣٩,٤١٧)  | (٣,٠٧٨,٤٣٥)  | تكاليف تمويل                             |
| ٣١,٦٠١   | ١٧,٩٧٢       | إيرادات أخرى                             |
| ٣٣,٢٧٩,٣٩٧   | ٤٦,٦٠٠,٢٨٢   | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل            |
| (١,١٠٩,٩٢٨)  | (٥,١١١,٦١٤)  | ١-١٠ مصروف الزكاة                        |
| ٢,١٥٤,١٤٠  | ٣٢٦,٣٧٠      | ٢-١٠ (مصروف) / دائن ضريبة الدخل، صافي    |
| ٣٤,٣٢٣,٦٠٩   | ٤١,٨١٥,٠٣٨   | صافي ربح الفترة                          |
| الدخل الشامل الآخر   |              |  |
| بنود يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:           |              |  |
| -  | (٢٢٨,٦٤٨)    | ٩ مكسب من إعادة قياس خطط المنافع المحددة |
| -  | ١٢,٢١٥       | ٣-١٠ ضريبة موجلة تتعلق بربح اكتواري      |
| -  | (٢١٦,٤٣٣)    |  |
| ٣٤,٣٢٣,٦٠٩   | ٤١,٥٩٨,٦٠٥   | مجموع الدخل الشامل للفترة                |
| ربحية السهم:   |              |  |
| الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد الى حملة الأسهم العادية في الشركة |              |  |
| ٠,٦٣   | ٠,٧٥         | ١٤ (ريال سعودي)                          |

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعبئة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

| الإجمالي      | اسهم خزينة    | ارباح مبقاه /<br>خسائر متراكمة | احتياطي النظامي | علاوة إصدار السهم | رأس المال   |
|---------------|---------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------|
| ٤٥١,٩٨٦,٤٤٨   | (١٣١,٨٠٨,٩٠٠) | (٢٤٠,٦٣٢,٥٠١)                  | ٤,٤٢٧,٤٤٩       | -                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٤,٣٢٣,٦٠٩    | -             | ٣٤,٣٢٣,٦٠٩                     | -               | -                 | -           |
| -             | -             | -                              | -               | -                 | -           |
| ٣٤,٣٢٣,٦٠٩    | -             | ٣٤,٣٢٣,٦٠٩                     | -               | -                 | -           |
| ٤٨٦,٣٠٩,٦٥٧   | (١٣١,٨٠٨,٩٠٠) | (٢٠٦,٣٠٨,٨٩٢)                  | ٤,٤٢٧,٤٤٩       | -                 | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨   | (١٩,٤٤١,٤٠١)  | ٨٤,٨٦٢,٣٥٢                     | ١٩,٧٢٦,٤٧٧      | -                 | ٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠ |
| ٤١,٨١٥,٠٣٨    | -             | ٤١,٨١٥,٠٣٨                     | -               | -                 | -           |
| (٢١٦,٤٣٣)     | -             | (٢١٦,٤٣٣)                      | -               | -                 | -           |
| ٤١,٥٩٨,٦٠٥    | -             | ٤١,٥٩٨,٦٠٥                     | -               | -                 | -           |
| ٦٠٩,٢٨١,٥٠٥   | -             | -                              | -               | ٥١٢,٥٧٠,١٥٥       | ٩٦,٧١١,٣٥٠  |
| (٣,٩٨٠,٤٠٤)   | -             | -                              | -               | (٣,٩٨٠,٤٠٤)       | -           |
| ١,٢٩٥,٣٣٥,٧٨٤ | (١٩,٤٤١,٤٠١)  | ١٢٦,٤٦٠,٩٥٧                    | ١٩,٧٢٦,٤٧٧      | ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١       | ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرتقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس  |              | ايضاح  |
|--|--------------|--|
| ٢٠٢١ م   | ٢٠٢٢ م       |  |
| ٣٣,٢٧٩,٣٩٧   | ٤٦,٦٠٠,٢٨٢   | الأنشطة التشغيلية<br>الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل           |
| التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |              |  |
| ١٩,١٧٧,٩٦٨   | ٢٤,٧٤٢,٤٨٦   | ٤ و ٥ استهلاك واستنفاد وإطفاء                                |
| ٣٨٦,٧٦٤  | ٤٩٨,٤٦٨      | ٩ إطفاء موجودات حق الاستخدام                                 |
| ٦٤٠,٩٤٧  | ٩٥٥,١٢٧      | ٩ مخصص منافع موظفين  |
| ٣,٤٦٦,٨٢٩  | ٢,٦٣١,٥٨٢    | مخصص رسوم امتياز   |
| ٢,٧٣٩,٤١٧  | ٣,٠٧٨,٤٣٥    | تكاليف تمويل   |
| ٥٩,٦٩١,٣٢٢   | ٧٨,٥٠٦,٣٨٠   |  |
| (٢,٢١٣,١٢٦)  | ٦,١٠٨,٩٠٨    | تعديلات رأس المال العامل:                                    |
| (٣٢,٤٠٥,٤٦٧)   | ١٥,٧٢٢,٦٥٠   | بضاعة  |
| (٤,٨٨١,٢٣٧)  | (١٦,٥١٨,٧٦٠) | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى                             |
| ١,٩٦٧,٩٣٨  | (١٤,٣٣٥,٢٠٠) | سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً                                     |
| ٢٢,١٥٩,٤٣٠   | ٦٩,٤٨٣,٩٧٨   | ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى |
| (٢,٥١٣,٠٣٨)  | (١,٤١٩,٣٦٤)  | ١٠,٢ النقد من العمليات                                       |
| (٣١٢,١٧٨)  | (٦٥٢,٩٢٩)    | ٩ ضريبة الدخل المدفوعة                                       |
| (٢,٥٣٠,١٦٤)  | (٢,٨٣٥,٧٨٦)  | ٩ منافع موظفين مدفوعة  |
| ١٦,٨٠٤,٠٥٠   | ٦٤,٥٧٥,٨٩٩   | تكاليف تمويل مدفوعة  |
| (١٤,١٠٥,١٥٤)   | (٢١,٧٣٧,٠٣٠) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                   |
| (١,١٧٤,٢٣٥)  | (٥,٢٠٧,١٠٠)  | الأنشطة الاستثمارية  |
| (١٥,٢٧٩,٣٨٩)   | (٢٦,٩٤٤,١٣٠) | إضافات إلى ممتلكات مناجم وتعدين                              |
| -  | ٩٦,٧١١,٣٥٠   | إضافات لممتلكات والآلات ومعدات                               |
| -  | ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١  | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية       |
| (١,٥٩٠,٠٤٢)  | (٣١,٢٢٠,٩٧٦) | الأنشطة التمويلية  |
| (٥٨٤,١٧٢)  | (١,٦٣١,٤٤٦)  | إصدار رأس المال  |
| (٢,١٧٤,٢١٤)  | ٥٧٢,٤٤٨,٦٧٩  | الزيادة في علاوة إصدار                                       |
| (٦٤٩,٥٥٣)  | ٦١٠,٠٨٠,٤٤٨  | مدفوعات الجزء الأساسي من القروض والسلف                       |
| ٣٥,١٦٩,٦١٨   | ٧٤,٧١٩,٦٣٨   | مدفوعات الجزء الرئيسي للالتزامات الإيجار                     |
| ٣٤,٥٢٠,٠٦٥   | ٦٨٤,٨٠٠,٠٨٦  | صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية              |
| ٢٠٩,٢٥٣  | ٢٤٢,٦٤٩      | الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه                       |
|  |              | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                            |
|  |              | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                            |
|  |              | معلومات إضافية غير نقدية                                     |
|  |              | تكلفة إغلاق المناجم  |

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية وافق وزير التجارة والاستثمار عليها بموجب الإرادة رقم ٢/٤٧/٢٤٧ كيو 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 سنة ٢٠١٥ م، انتقل المكتب المسجل من جدة إلى نجران. بالتالي، تم تعديل السجل التجاري الصادر في نجران رقم ٥٩٥٠٠١٧٥٢٣ ذو القعدة ١٤٣١ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠ م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١ م، حصلت الشركة على السجل التجاري برقم 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 والبلاطين والبيج بالجملة للمعادن الثمينة والأحجار الكريمة.

بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢ م. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج مكثفات الزنك والنحاس وسبائك الذهب والفضة بموجب ترخيص رقم ق/٨٦ الصادر بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨ م) من وزارة الصناعة والثروة المعدنية، وينتهي بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ م). خلال ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتجديد الرخصة لثلاثين سنة بترخيص رقم الترخيص ١٤٢٩٤١ تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (الموافق ١ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ).

كما حصلت الشركة على ترخيص رقم ٩٥٩٨ ف 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 والثروة المعدنية للتنقيب عن الذهب والفضة من "آيه سي كومبانيونج سايت ماونت قيان سيرفيس".

خلال ٢٠٢١ م، بدأت الشركة في إجراءات الطرح العام الأولي. أصدر مجلس هيئة سوق المال قرارها بالموافقة على تقديم الشركة للطرح بقيمة ١٩,٨ مليون سهم ويمثل ٣٠٪ من رأسمال الشركة في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٣ هـ). في ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ) تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. تغيرت حالة الشركة من "شركة مساهمة سعودية مقللة" إلى "شركة مساهمة سعودية". ومع ذلك، تم استكمال الإجراءات القانونية بهذا الشأن كما في تاريخ التقرير.

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

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وقد أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. يعتبر أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد عدم تيقن جوهري قد يلقي بشك جوهري على هذا الافتراض. وقد قاموا بتكوين افتراض أن هناك توقع معقول أنه لدى الشركة المصادر الكافية للاستمرار في التشغيل في المستقبل المنظور، وليس قبل ١٢ شهراً من تاريخ فترة التقرير.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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.

٣-٢ العملة الوظيفية

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

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

٤-٢ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات 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 ٢٠٢١ م. أي تغييرات مستقبلية بشأن هذه الافتراضات والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة (انظر الإيضاح ١٧).

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والتي تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية في ١ يناير ٢٠٢٢ م. لم تقم الشركة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مبكرة والتي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-٢ عقود المعاوضة - تكلفة تأدية العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)

إن عقد المعاوضة هو عقد بموجبه تتجاوز التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تجنبها بسبب العقد) استيفاءً للالتزامات بموجب العقد متجاوزةً المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجب ذلك العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد معاوضة أو خسارة، تحتاج المنشأة لتضمين التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضائع أو الخدمات كل من التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف المتعلقة مباشرة بأنشطة العقود (مثل استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد، وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها). لا تتعلق المصروفات العمومية والإدارية مباشرة بالعقد وتستهلك ما لم يتم تحميلها بشكل واضح على الطرف المقابل بموجب العقد. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-٢ الإشارة إلى مفهوم الإطار العام - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)

تستبدل التعديلات الإشارة إلى النسخة السابقة من إطار المفهوم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨ م دون أي تغيير في المتطلبات. كما أضافت التعديلات أيضاً استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليومين" المحتملة الناتجة عن المطلوبات والالتزامات الطارئة التي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو المعيار "٢١"، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي في تاريخ الاقتناء. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات الطارئة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاقتناء.

ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث لم تنشأ خلال الفترة أي موجودات أو موجودات طارئة في نطاق هذه التعديلات.

٣-٥-٢ الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المنشود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي - (١٦)

تمنع التعديلات المنشآت من الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم إنتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع مثل هذه السلع وتكاليف إنتاج تلك السلع في الربح أو الخسارة. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. حيث لم تكن هناك مبيعات لهذه الأصناف التي تنتجها الممتلكات والآلات والمعدات.

٤-٥-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

يسمح التعديل لشركة تابعة أن تختار تطبيق الفقرة د-١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروق الترجمة المتراكمة باستخدام المبالغ المبلغ عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، وإذا لم تتم أي تعديلات على إجراءات التوحيد وعلى آثار تجميع الأعمال التي استحوذت فيها الشركة الأم على الشركة التابعة. يُطبق التعديل أيضاً على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة (د-١٦ "أ") من المعيار الدولي للتقرير المالي (١). ليس للتعديلات تأثير على القوائم المالية المنفردة للشركة حيث إنها لا تطبق المعايير لأول مرة.

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

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

٥-٥-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الرسوم في فحص نسبة ١٠٪ المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية

توضح التعديلات أن الرسوم التي تدرجها المنشأة عند تقدير شروط التزام مالي إما جديد أو معدل مستديمة وتختلف عن شروط الالتزام الأصلي. تتضمن هذه الأتعاب فقط تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة المقترض والمقرض بحيث تتضمن الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة إما المقترض أو المقرض بالنيابة. لم يتم اقتراح تعديل مشابه لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث لا توجد تعديلات على الأدوات المالية للشركة خلال الفترة.

٦-٥-٢ معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضريبة في قياس القيمة العادلة

يقوم التعديل بإزالة المتطلب في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي (٤١) وهو أن تقوم المنشآت باستثناء التدفقات النقدية الخاصة بالضريبة عند قياس القيمة العادلة للموجودات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١). ليس للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث إنه لا توجد موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١) كما في تاريخ التقرير.

٦-٢ ممتلكات المنجم والممتلكات والآلات والمعدات والموجودات حق الاستخدام

التغير في التقدير

بناءً على تقييم وتوصية الاستشاري الخاص بالإدارة، تم تعديل مجموع الوحدات المتوقعة للإنتاج من ١ يناير ٢٠٢٢م لمنجم المصانع إلى ٨,٢ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢١م: إلى ٨,٢ مليون طن مكعب) ومنجم جبل قيان من ٤,١ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢١م: ٢,٢ مليون طن مكعب). إضافة لذلك، فإن العمر الانتاجي لنجم جبل قيان يقدر أنه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠م (٢٠٢١م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م) على أساس أفضل التقديرات. تم تطبيق هذا التغير في وحدات الانتاج المتوقعة والعمر الانتاجي بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٢م. سيؤدي التغير في وحدات الانتاج المتوقعة والعمر الانتاجي إلى تغيير في مخصص الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة الحالية بما يقارب مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، لا يمكن احتساب التأثير في السنوات المستقبلية نتيجة الفحص السنوي للعمر الانتاجي المتبقي والاحتياطيات.

٣- التقارير القطاعية

يتم رفع التقارير عن القطاعات التشغيلية على نحو يتفق مع آلية رفع التقارير الداخلية إلى الرئيس التنفيذي. إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

(١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات.

(٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر تقييم الأداء.

(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 المعادن الأساسية مثل مكثفات النحاس والزنك والمنتجات المزوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.

● يمثل قطاع منجم جبل قيان استخراج المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.

● الشركة مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة بما في ذلك تمويل المشاريع. إن عرض معلومات الشركة لا يمثل قطاعات التشغيل.

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المصحح 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 للتعددين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

٣- التقارير القطاعية (تتمة)

| المجموع   | الشركة       | منجم جبل<br>قيان | منجم المصانع |                               |
|---|--------------|------------------|--------------|-------------------------------|
| <b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:</b> |              |                  |              |                               |
| الإيرادات   |              |                  |              |                               |
| ١٦٠,٨٦٢,٨٠٤   | -            | ٣٩,٥٩٢,٣٨٩       | ١٢١,٢٧٠,٤١٥  | عملاء خارجيين                 |
| (٢,٨٧١,٦٨٠)   | -            | ١,٠٧١,٥٥٣        | (٣,٩٤٣,٢٣٣)  | الحركة في الإيرادات المرحلية  |
| ١٥٧,٩٩١,١٢٤   | -            | ٤٠,٦٦٣,٩٤٢       | ١١٧,٣٢٧,١٨٢  | إيرادات، صافي                 |
| (٨٩,٩٣٣,٢٨٠)  | (٢,٦٣١,٥٨٢)  | (١٩,٥٩٢,٦٣١)     | (٦٧,٧٠٩,٠٦٧) | تكلفة الإيرادات               |
| ٦٨,٠٥٧,٨٤٤  | (٢,٦٣١,٥٨٢)  | ٢١,٠٧١,٣١١       | ٤٩,٦١٨,١١٥   | إجمالي الربح                  |
| (٦,٨٧٥,٠٠٠)   | -            | -                | (٦,٨٧٥,٠٠٠)  | مصاريف البيع والتوزيع         |
| (١١,٥٢٢,٠٩٩)  | (١١,٥٢٢,٠٩٩) | -                | -            | المصاريف العمومية والإدارية   |
| ٤٩,٦٦٠,٧٤٥  | (١٤,١٥٣,٦٨١) | ٢١,٠٧١,٣١١       | ٤٢,٧٤٣,١١٥   | الربح التشغيلي                |
| (٣,٠٧٨,٤٣٥)   | -            | (١,٢١٠,٥٥٦)      | (١,٨٦٧,٨٧٩)  | تكاليف تمويل                  |
| ١٧,٩٧٢  | ١٧,٩٧٢       | -                | -            | إيرادات أخرى                  |
| ٤٦,٦٠٠,٢٨٢  | (١٤,١٣٥,٧٠٩) | ١٩,٨٦٠,٧٥٥       | ٤٠,٨٧٥,٢٣٦   | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٤,٧٨٥,٢٤٤)   | (٤,٧٨٥,٢٤٤)  | -                | -            | زكاة وضريبة دخل               |
| ٤١,٨١٥,٠٣٨  | (١٨,٩٢٠,٩٥٣) | ١٩,٨٦٠,٧٥٥       | ٤٠,٨٧٥,٢٣٦   | صافي ربح الفترة               |
| <b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م:</b> |              |                  |              |                               |
| الإيرادات   |              |                  |              |                               |
| ١١٩,٤٥٦,٦٩٤   | -            | ١٣,٠١٢,٦٣١       | ١٠٦,٤٤٤,٠٦٣  | عملاء خارجيين                 |
| (١,٨٦٩,٩٢٠)   | -            | -                | (١,٨٦٩,٩٢٠)  | الحركة في الإيرادات المرحلية  |
| ١١٧,٥٨٦,٧٧٤   | -            | ١٣,٠١٢,٦٣١       | ١٠٤,٥٧٤,١٤٣  | إيرادات، صافي                 |
| (٧٠,٤٧٦,٧١٨)  | (٣,٤٦٦,٨٢٩)  | (٦,٥٨١,٣٧٢)      | (٦٠,٤٢٨,٥١٧) | تكلفة الإيرادات               |
| ٤٧,١١٠,٠٥٦  | (٣,٤٦٦,٨٢٩)  | ٦,٤٣١,٢٥٩        | ٤٤,١٤٥,٦٢٦   | إجمالي الربح                  |
| (٤,٣٦٤,٨٦٨)   | -            | -                | (٤,٣٦٤,٨٦٨)  | مصاريف البيع والتوزيع         |
| (٦,٧٥٧,٩٧٥)   | (٦,٧٥٧,٩٧٥)  | -                | -            | المصاريف العمومية والإدارية   |
| ٣٥,٩٨٧,٢١٣  | (١٠,٢٢٤,٨٠٤) | ٦,٤٣١,٢٥٩        | ٣٩,١٩٣,٦٦٨   | الربح التشغيلي                |
| (٢,٧٣٩,٤١٧)   | -            | (٦٤٤,٦٣٠)        | (٢,٠٩٤,٧٨٧)  | تكاليف تمويل                  |
| ٣١,٦٠١  | ٣١,٦٠١       | -                | -            | إيرادات أخرى                  |
| ٣٣,٢٧٩,٣٩٧  | (١٠,١٩٣,٢٠٣) | ٥,٧٨٦,٦٢٩        | ٣٧,٦٨٥,٩٧١   | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| ١,٠٤٤,٢١٢   | ١,٠٤٤,٢١٢    | -                | -            | زكاة وضريبة دخل               |
| ٣٤,٣٢٣,٦٠٩  | (٩,١٤٨,٩٩١)  | ٥,٧٨٦,٦٢٩        | ٣٧,٦٨٥,٩٧١   | صافي ربح الفترة               |
| <b>كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م</b>                          |              |                  |              |                               |
| ١,٧٢٠,٨٠٨,٣٤٣   | ٧٨٨,٨٨٨,٥٣٢  | ٢٢٥,٣٣٧,٤٥٠      | ٧٠٦,٥٨٢,٣٦١  | موجودات قطاعية                |
| ٤٢٥,٤٧٢,٥٥٩   | ٩٠,٩٧٢,٦٦٣   | ٩٥,٧٨٦,٢٣١       | ٢٣٨,٧١٣,٦٦٥  | مطلوبات القطاع                |
| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</b>                        |              |                  |              |                               |
| ١,١١٢,٢٦١,١٩٨   | ١٤٥,٤٥١,٢١٨  | ٢٢١,٩١٦,٦٠٣      | ٧٤٤,٨٩٣,٣٧٧  | موجودات قطاعية                |
| ٤٦٣,٨٢٥,١٢٠   | ٩٦,٧١٥,٤٥٤   | ٩٤,٩٨٤,٧٢٨       | ٢٧٢,١٢٤,٩٣٨  | مطلوبات القطاع                |

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات المناجم

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |  |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٨٤٨,٦٠٠,٣٩١                     | ٧٧٨,١٢٣,٠٠٥                       | التكلفة:   |
| ٥٤,٩١٣,٤٥٧                      | ٢١,٧٣٧,٠٣٠                        | في بداية الفترة / السنة                            |
| (١٢٥,٣٩٠,٨٤٣)                   | -                                 | إضافات خلال الفترة / السنة                         |
|                                 |                                   | تحويل إلى ممتلكات وأثاث ومعدات خلال الفترة / السنة |
| ٧٧٨,١٢٣,٠٠٥                     | ٧٩٩,٨٦٠,٠٣٥                       | في نهاية الفترة / السنة                            |
|                                 |                                   | استهلاك:   |
| ٤٦٢,٧٧٥,٢٢٣                     | ٥٠١,١٩٥,٥٨٤                       | في بداية الفترة / السنة                            |
| ٣٨,٤٢٠,٣٦١                      | ١١,٢٦٦,٤٣٣                        | المحمل للفترة / السنة                              |
| ٥٠١,١٩٥,٥٨٤                     | ٥١٢,٤٦٢,٠١٧                       | في نهاية الفترة / السنة                            |
| ٢٧٦,٩٢٧,٤٢١                     | ٢٨٧,٣٩٨,٠١٨                       | صافي القيم الدفترية:                               |
|                                 |                                   | في نهاية الفترة / السنة                            |

٤-١ مبلغ تكاليف الاقتراض المرسلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م يقارب مبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٦٦,٩٦٦ ريال سعودي). معدل المتوسط المرجح المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض للرسلة كان ٤,٧٪ وهو سعر الفائدة الفعال للقرض الأساسي.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |   |
|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ٦٩٩,٧٠٦,٨٧٤                     | ٨٤٥,٧٥٣,٠٦٢                       | التكلفة:                                  |
| ٢٠,٦٥٥,٣٤٥                      | ٥,٢٠٧,١٠٠                         | في بداية الفترة / السنة                   |
| ١٢٥,٣٩٠,٨٤٣                     | -                                 | إضافات خلال الفترة / السنة                |
|                                 |                                   | تحويل من ممتلكات منجم خلال الفترة / السنة |
| ٨٤٥,٧٥٣,٠٦٢                     | ٨٥٠,٩٦٠,١٦٢                       | في نهاية الفترة / السنة                   |
|                                 |                                   | الاستهلاك المتراكم:                       |
| ٣٦٥,٧٣٠,٢٤٦                     | ٤١٨,٨٦١,٨٠٤                       | في بداية الفترة / السنة                   |
| ٥٣,١٣١,٥٥٨                      | ١٣,٤٧٦,٠٥٣                        | المحمل للفترة / السنة                     |
| ٤١٨,٨٦١,٨٠٤                     | ٤٣٢,٣٣٧,٨٥٧                       | في نهاية الفترة / السنة                   |
| ٤٢٦,٨٩١,٢٥٨                     | ٤١٨,٦٢٢,٣٠٥                       | صافي القيم الدفترية:                      |
|                                 |                                   | في نهاية الفترة / السنة                   |

٥-١ تخضع الممتلكات والآلات والمعدات للرهن كضمان مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ٨).

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

٦- النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | مبالغ لدى البنوك<br>ودائع قصيرة الأجل<br>نقد في الصندوق |
|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ٧٤,٦٣٤,٠٥٦                      | ٥٩٩,٥٨٥,٣٣٣                       |   |
| -                               | ٨٥,١٢٥,٥٧٥                        |   |
| ٨٥,٥٨٢                          | ٨٩,١٧٨                            |   |
| <u>٧٤,٧١٩,٦٣٨</u>               | <u>٦٨٤,٨٠٠,٠٨٦</u>                |   |

٧- حقوق الملكية

١-٧ رأس المال

ينقسم رأسمال الشركة إلى ٦٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٥٦,٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

(أ) تتضمن الملكية المساهمة من كبار موظفي الإدارة بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) قرر المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢١ م (الموافق ١٠ شعبان ١٤٤٢ هـ) 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. تم استكمال الإجراءات القانونية بهذا الشأن في ١٠ مايو ٢٠٢١ م (الموافق ٢٨ رمضان ١٤٤٢ هـ).

(ج) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢١ م (الموافق ٢٦ صفر ١٤٤٣ هـ)، وافق المساهمون في الشركة في الجمعية العمومية غير العادية على قرار لزيادة 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. تم استكمال الإجراءات القانونية بهذا الشأن في ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ).

(د) إضافة لذلك، في ١٨ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ) أصدر المساهمون في الشركة، في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية، قراراً بزيادة رأسمال الشركة من ٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠ ريال سعودي إلى ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء من عملية الطرح الأولى العام. تم استكمال الإجراءات النظامية في ٢٣ مارس ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٠ شعبان ١٤٤٣ هـ). وبلغ إجمالي المتحصلات المستلمة من الاشتراك في الطرح العام الأولى ٦٠٩,٢٨١,٥٠٥ ريال سعودي، منها ٩٦,٧١١,٣٥٠ ريال سعودي سيتم تسجيلها كزيادة في رأس الأسهم المال والرصيد المتبقي البالغ ٥١٢,٥٧٠,١٥٥ ريال سعودي سيتم تسجيله كعلاوة أسهم قبل خصم تكلفة المعاملة بقيمة ٣,٩٨٠,٤٠٤ ريال سعودي.

٢-٧ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي ٣٠٪ من رأس المال. كما هو مذكور في الإيضاح ١-٧ (د)، تم استخدام مبلغ ٤,٤٢٧,٤٤٩ ريال سعودي لزيادة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

٨- القروض والسلف

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |  |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٢٩٥,٧٩٧,٧٥١                     | ٢٩٧,٩١٠,١٠٧                       | صندوق التنمية الصناعي السعودي (الإيضاح ٥)            |
| ٣٣,٣٣٣,٣٣٢                      | -                                 | تسهيل تورق   |
| ٣٢٩,١٣١,٠٨٣                     | ٢٩٧,٩١٠,١٠٧                       |  |
| (١٠٨,٦٦٦,٦٦٨)                   | (٩٢,٠٠٠,٠٠٠)                      | ناقص: الجزء المتداول المعروض تحت بند مطلوبات متداولة |
| ٢٢٠,٤٦٤,٤١٥                     | ٢٠٥,٩١٠,١٠٧                       | قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول                    |

٨-١ حصلت الشركة على القرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٠ م مقابل مشروع المصانع. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وألاتها ومعداتنا وبرهن بضمان كل مساهم سابق في الشركة قبل الإدراج. ويستحق القرض السداد على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي على ست سنوات. غير أن الشركة وصندوق التنمية الصناعية السعودي توصلًا، لاحقًا في يوليو ٢٠١٨ م، إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية وفقًا لطلب الشركة لإعادة جدولة المدفوعات على أحد عشر قسطاً نصف سنوي.

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

حصلت الشركة على قرض آخر بقيمة ٩٤,٣ مليون ريال سعودي من الصندوق بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ م من أجل مشروع جبل قيان الجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتداءً من مايو ٢٠٢٢ م إلى مارس ٢٠٢٨ م. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وألاتها ومعداتنا وبرهن بضمان كل مساهم سابق في الشركة قبل الإدراج.

٨-٢ في ديسمبر ٢٠١٩ م، حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية / قرض تمويلي من أحد البنوك التجارية بمبلغ ١١٠,٥١٨,٤٠٠ ريال سعودي يتضمن ضمانات سداد، تمويل لشراء وبيع سلع (تسهيل تورق). خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، قامت الشركة بتسوية مبكرة لقرض تسهيل تورق.

٨-٣ تحمل القروض والسلف رسوم تمويل تتراوح ما بين ٢,٧٪ إلى ٤,٧٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٧٪ إلى ٤,٧٪ سنويًا).

٨-٤ جميع القروض والسلف تتم وفقا للشريعة.

شركة المصانع الكبرى للتعديين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا بذكر خلاف ذلك)

٩- منافع الموظفين

وصف عام للبرنامج

تدير الشركة برنامج منافع نهاية الخدمة للموظفين غير ممول ("البرنامج") وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. الحركة في منافع الموظفين غير الممولة للفترة / السنة المنتهية على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |   |
|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ٦,٩٠٢,٥٩١                       | ٩,٣٩٩,٦٦٣                         | في بداية السنة  |
|                                 |                                   | مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة                              |
| ٢,٤١٢,٧٥١                       | ٨٥٦,٨٣٤                           | تكلفة خدمة حالية  |
| ١٧٣,٥٤٦                         | ٩٨,٢٩٣                            | تكلفة الفائدة   |
| ٢,٥٨٦,٢٩٧                       | ٩٥٥,١٢٧                           |   |
| ٨٦٠,٧١٩                         | ٢٢٨,٦٤٨                           | مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة<br>(مكسب) / خسارة اکتوارية |
| (٩٤٩,٩٤٤)                       | (٦٥٢,٩٢٩)                         | منافع مدفوعة  |
| ٩,٣٩٩,٦٦٣                       | ٩,١٢٨,١٩٦                         | في بداية السنة  |

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                    |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| %٣,٢٥                           | %٣,٠٠                             | معدل الخصم         |
| %٣,٠٠                           | %٣,٠٠                             | معدل زيادة الرواتب |

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١٠ الزكاة

الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

الحركة في مخصص الزكاة للفترة / السنة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                                 |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| ٢,٣٠٧,٩١٨                       | ٨,٨٤٤,٨٣١                         | الرصيد في بداية الفترة / السنة  |
| ٨,٨٤٤,٨٣١                       | ٥,١١١,٦١٤                         | صافي المحمل الفترة / السنة      |
| (٢,٣٠٧,٩١٨)                     | -                                 | مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة |
| ٨,٨٤٤,٨٣١                       | ١٣,٩٥٦,٤٤٥                        | في بداية الفترة / السنة         |

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٢-١٠ ضريبة الدخل

الحركة في مخصص الضريبة للفترة / السنة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |                                 |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| ٥,١٠٩,٨٦٨                       | ٦,٢٩٣,٦٨٤                         | الرصيد في بداية الفترة / السنة  |
| ١٣,٨٠٣,٥٦٢                      | ١,٧٣٧,٧٣٤                         | صافي المحمل للسنة               |
| (١٢,٦١٩,٧٤٦)                    | (١,٤١٩,٣٦٤)                       | مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة |
| <u>٦,٢٩٣,٦٨٤</u>                | <u>٦,٦١٢,٠٥٤</u>                  | في بداية الفترة / السنة         |

٣-١٠ الضريبة المؤجلة

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |   |
|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ١٤,٨٤٧,١٦٤                      | ٣١,٦٧٣,٧٦٧                        | الرصيد في بداية الفترة / السنة  |
| ١٦,٧٨٠,٦٢٣                      | ٢,٠٦٤,١٠٤                         | الضريبة المؤجلة الدائنة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة الاولية الموجزة |
| ٤٥,٩٨٠                          | ١٢,٢١٥                            | ضريبة مؤجلة مدرجة في الدخل الشامل الآخر   |
| <u>٣١,٦٧٣,٧٦٧</u>               | <u>٣٣,٧٥٠,٠٨٦</u>                 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة  |

الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠١٢ م. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ م. الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠٢١ م حالياً قيد المراجعة لدى الهيئة.

١١- الإيرادات، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

| ٣١ مارس<br>٢٠٢١ م  | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م  |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ٤٨,٦٠٣,٨١١         | ٦٩,٧٢٤,٢٤٣         | إيرادات من العقود مع العملاء:                 |
| ٥١,١٦٨,١٩٥         | ٤٢,١٣٠,٥٢٥         | مركزات النحاس                                 |
| ١٩,٦٨٤,٦٨٨         | ٤٩,٠٠٨,٠٣٦         | مركزات الزنك                                  |
|                    |                    | معادن نفيسة                                   |
| <u>١١٩,٤٥٦,٦٩٤</u> | <u>١٦٠,٨٦٢,٨٠٤</u> |   |
| (١,٨٦٩,٩٢٠)        | (٢,٨٧١,٦٨٠)        | الحركة في تعديلات التسعير المؤقتة خلال الفترة |
| <u>١١٧,٥٨٦,٧٧٤</u> | <u>١٥٧,٩٩١,١٢٤</u> |   |

شركة المصانع الكبرى للتعبئة (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

١٢- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها  
تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمنشآت المنتسبة لهم وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي المجموعة يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

| الجهة ذات العلاقة  | العلاقة            | طبيعة المعاملة | المعاملات        | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |
|--|--------------------|----------------|------------------|--------------------------------|
|  |                    |                |                  | ٣١ مارس ٢٠٢١ م                 |
|  |                    |                |                  | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م                 |
| الشركة التجارية العربية للسفريات   | جهة أخرى ذات علاقة | مصر وفات سفر   | ٥٠٠,٤٤٨          | ٦٣٤,٦٥٩                        |
| شركة مياه نجران الصحية المحدودة  | جهة أخرى ذات علاقة | مصر وفات مياه  | ١٤,٤٩٠           | ١٤,٤٩٠                         |
| إضافة للضمانات المقدمة من المساهمين كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ١-٨ و ٢-٨، فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهة ذات العلاقة مستحقة الدفع كما في الفترة / السنة: |                    |                |                  |                                |
|  |                    |                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م                 |
|  |                    |                | (مراجعة)         | (غير مراجعة)                   |
|  |                    |                | -                | ٤,٨٣٠                          |
|  |                    |                | (٥٩٣,٨٤٦)        | (٧٠٤,٧٦٩)                      |

توضيحات الإدارة العليا  
فيما يلي توضيحات كبار موظفي الإدارة:

| الجهة ذات العلاقة <th>العلاقة</th> <th>طبيعة المعاملة</th> <th>المعاملات</th> <th>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</th> | العلاقة | طبيعة المعاملة | المعاملات | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |
|---|---------|----------------|-----------|--------------------------------|
|   |         |                |           | ٣١ مارس ٢٠٢١ م                 |
|   |         |                |           | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م                 |
| الشركة التجارية العربية للسفريات  |         |                | ٢,١٢١,٧٥٥ | ١,٢١٢,٢٢٠                      |
|   |         |                | ٥٠,٩٤٢    | ١٤,٢٩٢                         |
|   |         |                | ٢,١٧٢,٦٩٧ | ١,٢٢٦,٥١٢                      |

رواتب ومناقص أخرى  
مناقص نهاية الخدمة

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية الا يذكر خلاف ذلك)

١٣- الالتزامات والارتباطات المحتملة

ارتباطات طارئة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، لدى الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ٤٤,٤ مليون ريال سعودي إلى إغلاق منجم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٤,٤ مليون ريال سعودي) صدرت ضمن دورة الأعمال العادية.

الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، كان لدى الشركة التزامات مستقبلية بمبلغ ١٥٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٠٠,٤ مليون ريال سعودي).

١٤- ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا ينطبق على الشركة الربحية المخفضة للسهم. لم يتم عرض احتساب ربحية السهم المستقلة من العمليات المستمرة بسبب عدم وجود عمليات متوقعة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |            |                                    |
|--------------------------------|------------|------------------------------------|
| ٣١ مارس                        | ٣١ مارس    |                                    |
| ٢٠٢١ م                         | ٢٠٢٢ م     |                                    |
| ٣٤,٣٢٣,٦٠٩                     | ٤١,٨١٥,٠٣٨ | صافي ربح الفترة                    |
| ٥٤,٨٧٠,٠١٥                     | ٥٥,٧٢٩,٦٧١ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية |
| ٠,٦٣                           | ٠,٧٥       | خسارة السهم - الأساسية والمخفضة    |

١٦- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

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

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

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.

#### ١٦- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بأكملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

جميع الأدوات المالية مقاسة بالقيمة العادلة باستخدام المستوى ١ من أساليب التقييم في كلتا السنتين.

قامت الإدارة بتقييم أن كل من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى، تقارب قيمها الدفترية بصورة كبيرة بسبب آجال الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تكن هناك أي تغييرات بين مستويات القيمة العادلة.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والاقتراضات جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

#### ١٧- تأثير كوفيد-١٩

استجابة لتفشي كوفيد-١٩ وانتشاره في جميع أنحاء الصين ومستوى العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية بما في ذلك المملكة العربية السعودية على مدى العامين الماضيين، وبالتالي تواصل إدارة الشركة تقييم تأثيرها بشكل استباقي على عمليات الشركة.

كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة بما في ذلك المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، تم رفع عدة قيود متعلقة بجائحة كوفيد-١٩ سواء تم تخفيفها أو رفعها نهائياً. تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي تأثير جوهري على النتائج المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بما في ذلك الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والاقتراضات. تواصل الشركة مراقبة وضع وباء كوفيد-١٩ عن كثب، على الرغم من أن الإدارة في الوقت الحالي ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير جائحة كوفيد-١٩ على عمليات الشركة خلال سنة ٢٠٢٢م أو ما بعدها.

#### ١٨- معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع العرض في الفترة الحالية. تم عمل هذه التعديلات لتحسين جودة المعلومات المعروضة. إن تغييرات إعادة التصنيف لا تعكس الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً

فيما يلي ملخص لإعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م:

| كما هو مبلغ عنه سابقاً | إعادة التصنيف | كما هو مفصّل عنه حالياً |
|------------------------|---------------|-------------------------|
| (٦٧,٠٠٩,٨٨٩)           | (٣,٤٦٦,٨٢٩)   | (٧٠,٤٧٦,٧١٨)            |
| (٣,٤٦٦,٨٢٩)            | ٣,٤٦٦,٨٢٩     | -                       |
| تكلفة الإيرادات        |               |                         |
| رسوم امتياز            |               |                         |

#### ١٩- الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة كما يتضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

#### ٢٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٣هـ).