

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع 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
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

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

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات 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 ابداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص 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 الموجزة 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. 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: ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ
٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٢٧٦,٩٢٧,٤٢١	٣٢٦,٦٨٣,٢٩٧	٤	الموجودات غير المتداولة
٤٢٦,٨٩١,٢٥٨	٣٩٦,٤٣٢,٣٧٧	٥	ممتلكات مناجم وتعدين
٧,٨٦٩,٦٥٩	٦,٣٩٩,٧٩٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧٥,٠٣٩	٧٦,٧٥٥		حق استخدام الأصول
٣١,٦٧٣,٧٦٧	٣٢,٤٠٦,٩٣٢	٣-١٠	ودائع طويلة الأجل
			ضريبة مؤجلة
٧٤٤,٠٣٧,١٤٤	٧٦١,٩٩٩,١٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧١,٣٤٩,٢٧١	٧٨,٩٠٥,٦٥٥		مخزون
١٨٢,٦٤٩,٩٣٩	٢٢٠,٦٨٧,٦٤٨		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣٩,٥٠٥,٢٠٦	١٢٤,٦٣٣,٨٦٨		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٤,٧١٩,٦٣٨	٤١٣,٦٣٤,٤٨١	٦	النقد وما في حكمه
٣٦٨,٢٢٤,٠٥٤	٨٣٧,٨٦١,٦٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,١١٢,٢٦١,١٩٨	١,٥٩٩,٨٦٠,٨١٠		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	احتياطي النظامي
٨٤,٨٦٢,٣٥٢	٦٢,٧٣٤,٥٩٠		ارباح مبقاة
(١٩,٤٤١,٤٠١)	(١٩,٤٤١,٤٠١)	١-٧	أسهم خزينة
٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨	١,٢٣١,٦٠٩,٤١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢٠,٤٦٤,٤١٥	١٥٣,٣١٠,٣١٦	٨	قروض وسلف
٩٧٤,٤٧٨	٤٧٢,٥٤٩		التزامات عقود ايجار
٣٤,٤٤٨,٨١٣	٣٥,١٧٦,٧٦٠		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
٩,٣٩٩,٦٦٣	١٠,٥١٣,٠٧٥	٩	منافع الموظفين
٢٦٥,٢٨٧,٣٦٩	١٩٩,٤٧٢,٧٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٨,٦٦٦,٦٦٨	١٠٣,١٤٨,٠٠٠	٨	قروض وسلف
٢,٥٥٥,٢٩٢	٧٠٣,٩٤٨		التزامات عقود ايجار
١٨,٠٥٢,٠١٧	٢١,٧٥٥,٢٧٠		ذمم دائنة تجارية
٣٢,٩٢٤,٦٣٨	٢٥,٠٥٠,٢٧٨		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
١٥,١٣٨,٥١٥	١٠,٤٤٥,٤٠٥	١٠	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢٠,٢٠٠,٦٢١	٧,٦٧٥,٧٩٢		مخصص رسوم امتياز
١٩٨,٥٣٧,٧٥١	١٦٨,٧٧٨,٦٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦٣,٨٢٥,١٢٠	٣٦٨,٢٥١,٣٩٣		مجموع المطلوبات
١,١١٢,٢٦١,١٩٨	١,٥٩٩,٨٦٠,٨١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

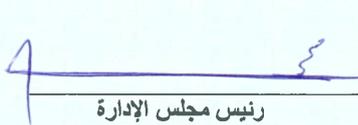
المدير المالي

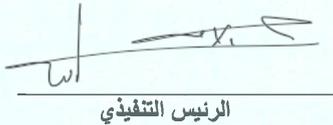
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢		
٤١٤,٤٥٧,٥٩٧ (٢٢٩,٢٦٢,٨٤٥)	٤٢٧,٩٠٢,١٠٩ (٢٦٦,٦٣٨,٥٢٥)	١٥٠,٢٤٧,٦٦٢ (٨٢,٦٦٤,٥٠٠)	١٢٥,٢٦٦,٨١١ (٨٨,٩١٠,١٥١)	١١	إيرادات، بالصافي تكاليف مباشرة
١٨٥,١٩٤,٧٥٢	١٦١,٢٦٣,٥٨٤	٦٦,٥٨٣,١٦٢	٣٦,٣٥٦,٦٦٠		اجمالي الربح
(٢٢,٩٠٢,٣٣٧) (١٨,١٩٧,٨٨٠)	(١٨,٢٠٠,٦١٩) (٢٦,٣٢٨,٩٩٤)	(٩,٦٩٨,٥٢٣) (٥,٢٨٤,٨٣٤)	(٣,٤٠٣,٠٧٥) (٧,٤٧٧,٤٧٨)		مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية
١٤٤,٠٩٤,٥٣٥	١١٦,٧٣٣,٩٧١	٥١,٥٩٩,٨٠٥	٢٥,٤٧٦,١٠٧		الربح التشغيلي
(١٠,٤١٠,٧٠٢) ٦٢,٢٦١	(٨,١٢١,١٤٦) ٥,٥٠٣,٤١٦	(٣,٨٤٠,٣٣٤) ٢٦,٤٦٥	(٢,٤٨٧,٧٧٣) ٢,٥٩٩,٠٥٥		تكاليف تمويل إيرادات أخرى
١٣٣,٧٤٦,٠٩٤	١١٤,١١٦,٢٤١	٤٧,٧٨٥,٩٣٦	٢٥,٥٨٧,٣٨٩		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٧٨٥,٧٠٧)	(٦,٤٦٥,٩٦٤)	(٧,٠٤٤,٥٥٧)	(١,٤٢١,٨٨٧)	١٠	زكاة محملة (مصروف) / دائن ضريبة
١٠,٦١٢,٢٥٤	(٢,٨٢١,٩٣٢)	١,٠٧٧,٩٣٤	(١,٥٦٥,٩٢٢)	١٠	الدخل، صافي
١٣٤,٥٧٢,٦٤١	١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	٤١,٨١٩,٣١٣	٢٢,٥٩٩,٥٨٠		صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:					
(٥٨٠,٢٣١)	٩١٠,٦٨١	(٩,٤٠٠)	(٢١٨,٥٠٣)	٩	(خسارة) / مكسب من إعادة قياس خطط المنافع المحددة ضريبة مؤجلة تتعلق بـ (خسارة) ربح اكتواري
٣٠,٧٤٦	(٤٨,٦٤٨)	(٤٧٨)	١١,٦٧٣		
(٥٤٩,٤٨٥)	٨٦٢,٠٣٣	(٩,٨٧٨)	(٢٠٦,٨٣٠)		
١٣٤,٠٢٣,١٥٦	١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	٤١,٨٠٩,٤٣٥	٢٢,٣٩٢,٧٥٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:					
٢,٤٥	١,٧٠	٠,٧٦	٠,٣٧	١٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (ريال سعودي)


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعددين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

المجموع	أسهم خزينة	أرباح مبقاه / (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	علاوة إصدار السهم	رأس المال	
٤٥١,٩٨٦,٠٤٨	(١٣١,٨٠٨,٩٠٠)	(٢٤٠,٦٣٢,٥٠١)	٤,٤٢٧,٤٤٩	-	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
١٣٤,٥٧٢,٦٤١	-	١٣٤,٥٧٢,٦٤١	-	-	-	ربح للفترة
(٥٤٩,٤٨٥)	-	(٥٤٩,٤٨٥)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٣٤,٠٢٣,١٥٦	-	١٣٤,٠٢٣,١٥٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	١١٢,٣٦٧,٤٩٩	٢٤٠,٦٣٢,٥٠١	-	-	(٣٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
٥٨٦,٠٠٩,٢٠٤	(١٩,٤٤١,٤٠١)	١٣٤,٠٢٣,١٥٦	٤,٤٢٧,٤٤٩	-	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨	(١٩,٤٤١,٤٠١)	٨٤,٨٦٢,٣٥٢	١٩,٧٢٦,٤٧٧	-	٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	-	١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	-	-	-	ربح الفترة
٨٦٢,٠٣٣	-	٨٦٢,٠٣٣	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	-	١٠٥,٦٩٠,٣٧٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٠٩,٢٨١,٥٠٥	-	-	-	٥١٢,٥٧٠,١٥٥	٩٦,٧١١,٣٥٠	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٧-١)
(٣,٩٨٠,٤٠٤)	-	-	-	(٣,٩٨٠,٤٠٤)	-	تكاليف معاملة (إيضاح ٧-١)
(١٢٧,٨١٨,١٤٠)	-	(١٢٧,٨١٨,١٤٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٧-٣)
١,٢٣١,٦٠٩,٤١٧	(١٩,٤٤١,٤٠١)	٦٢,٧٣٤,٥٩٠	١٩,٧٢٦,٤٧٧	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي


M. Sleaily
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٢١م	إيضاح
١٣٣,٧٤٦,٠٩٤	١١٤,١١٦,٢٤١	
٦٣,٣٣٧,٧١٩	٧٨,٩٣٧,٠٠٧	٤ و ٥
١,٢٠٥,٩٤٤	١,٤٦٩,٨٦٢	٩
١,٨٨٩,٥٤١	٣,٠٠٧,٧٩٦	
١٥,٥٣٣,٩٧٢	٨,٧٤٣,٦٣٢	
-	٥,٥٠٣,٤١٦	
١,٦٤٠,٢٨٩	-	
١٠,٤١٠,٧٠٢	٨,١٢١,١٤٦	
٢٢٧,٧٦٤,٢٦١	٢١٩,٨٩٩,١٠٠	
-	٥٩٨,٢٨٤	
(٨,٧٢٣,٧٦٦)	(٧,٥٥٦,٣٨٤)	
(٦٨,٠٦٩,٢٦٢)	(٤٣,٥٤١,١٢٥)	
(١٢,٥١٠,٤٩٩)	(٨٥,١٢٨,٦٦٢)	
١٢,٨٣٤,٠٨٦	٣,٧٠٣,٢٥٣	
(٦,٨٨٦,٧٠٩)	(٨,٨٧٤,٣٦٠)	
١٤٤,٤٠٨,١١١	٧٩,١٠٠,١٠٦	
(١,٥٣٠,٦٧٧)	(٤,١٧٥,٤١٨)	١-١٠
(١٣,٣٩٦,٩٨٧)	(١٠,٥٨٧,٤٠١)	٢-١٠
(٨,٧٥٦,١٥٤)	(٢١,٢٦٨,٤٦١)	٩
(٧٥٢,٨٩٠)	(٩٨٣,٧٠٣)	
(١٠,٤١٠,٧٠٢)	(٧,٣٩٣,١٩٩)	
١٠٩,٥٦٠,٧٠١	٣٤,٦٩١,٩٢٤	
(١٤,٣٦٠,٣٢٣)	(٨٧,١٨٧,٧٧٧)	٤
(٣٣,١٩٢,٦٦٠)	(١١,٠٤٦,٢٢٥)	٥
(٤٧,٥٥٢,٩٨٣)	(٩٨,٢٣٤,٠٠٢)	
-	٩٦,٧١١,٣٥٠	
-	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	
(٤١,٧٤٣,٥٥٣)	(٧٢,٦٧٢,٧٦٧)	
(٢,٣٠٢,١٠٦)	(٢,٣٥٣,٢٧٣)	
-	(١٢٧,٨١٨,١٤٠)	
(٤٤,٠٤٥,٦٥٩)	٤٠٢,٤٥٦,٩٢١	
١٧,٩٦٢,٠٥٩	٣٣٨,٩١٤,٨٤٣	
٣٥,١٦٩,٦١٨	٧٤,٧١٩,٦٣٨	
٥٣,١٣١,٦٧٧	٤١٣,٦٣٤,٤٨١	
٣,٤٩٢,٥٢٤	٧٢٧,٩٤٧	
٣٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
M. Suaid
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١. معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية وافق وزير التجارة والاستثمار عليها بموجب القرار رقم ٢٤٧/ كيو بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧م) وهي مسجلة في مدينة جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٥٠٣٠١٧٥٣٤٥ في ٧ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨م). خلال ٢٠١٥م، انتقل المكتب الرئيسي من جدة إلى نجران. بالتالي، تم تعديل السجل التجاري الصادر في نجران رقم ٥٩٥٠٠١٧٥٢٣ في ٣ ذو القعدة ١٤٣١هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١م، حصلت الشركة على السجل التجاري برقم ٥٩٥٠١٢٣٩٨٦ في ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢١م) لفرع جديد في نجران.

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

بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٢م. 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 الصناعة والموارد المعدنية، وينتهي بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢م). خلال ٢٠٢١م، قامت الشركة بتجديد الرخصة ثلاثين سنة بترخيص رقم الترخيص ١٤٢٩٤١ تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ).

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

خلال ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م (الموافق ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ). في ٢٩ مارس ٢٠٢٢م (الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٣هـ) تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. تغيرت حالة الشركة من "شركة مساهمة سعودية مغلقة" إلى "شركة مساهمة سعودية". تم استكمال الإجراءات القانونية بهذا الخصوص خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

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

٢. أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية في أعمالها - مبدأ الاستمرارية. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم يقين جوهري قد تلقي بظلال من الشك على هذا الافتراض. وقد مارسوا حكمهم بأنه توجد توقعات معقولة أن لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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.

٢-٣ العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (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، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إن أي تغيير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية.

٢-٥ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-١ 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 تقدير ما إذا كان العقد هو عقد معاوضة أو عقد خسارة، تحتاج المنشأة أن تشمل على 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 مالم 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 ٢٠١٨م 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 "اليوم الثاني" 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 الإقتران. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الإقتران.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أيه موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة تقع ضمن نطاق التعديلات الناشئة خلال الفترة.

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

تمنع التعديلات المنشآت من الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم انتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمه للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع مثل هذه السلع وتكاليف انتاج تلك السلع في الربح أو الخسارة. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث لا توجد المبيعات للبنود التي تنتج عن الممتلكات والألات والمعدات.

٢-٥-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة التي تطبيق 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 الأولية الموجزة للشركة حيث أنها لا تطبق المعايير لأول مرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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 بين 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: الإثبات والقياس. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة حيث لا توجد تعديلات على الأدوات المالية للشركة خلال الفترة.

٦-٥-١ 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، وممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام

التغير في التقدير

بناءً على تقييم وتوصية الاستشاري الخاص بالإدارة، تم تعديل مجموع الوحدات المتوقعة للإنتاج من ١ يناير ٢٠٢٢ م لمنجم المصانع إلى ٨,٢ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢١ م: ٨,٢ مليون طن مكعب) إلى ٨,٢ مليون طن مكعب) ومنجم جبل قيان من ٤,١ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢١ م: ٢,٢ مليون طن مكعب). إضافة لذلك، فإن العمر الانتاجي لمنجم جبل قيان يقدر أنه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م) على أساس أفضل التقديرات. تم تطبيق هذا التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة والعمر الانتاجي بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٢ م. سيؤدي التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة والعمر الانتاجي إلى تغير 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 لتقييم 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 وانتاج المعادن الأساسية مثل مركبات النحاس والزنك والمنتجات المزدوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.
- يمثل قطاع منجم جبل قيان استخراج وانتاج المعدن الثمين مثل سبائك الذهب والفضة. و
- الشركة مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة بما في ذلك تمويل المشاريع. إن عرض معلومات الشركة لا يمثل قطاعات التشغيل.

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المفصح عنها أعلاه. يقوم مسؤول الإدارة التنفيذية بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء وتعتبر على أنها الجهة الرئيسية لاتخاذ القرار. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الأولية الموجزة. مع ذلك، تتم إدارة أنشطة الاستغلال والزكاة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية.

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم جبل قبيان	منجم المصانع	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:
				إيرادات
٤٦٣,٨٣٠,٢٢٢	-	١٢٤,٥٣٠,٧١٥	٣٣٩,٢٩٩,٥٠٧	عملاء خارجيين
(٣٥,٩٢٨,١١٣)	-	(٨٩٥,٠٩٨)	(٣٥,٠٣٣,٠١٥)	التغير في الإيرادات المرحلية
٤٢٧,٩٠٢,١٠٩	-	١٢٣,٦٣٥,٦١٧	٣٠٤,٢٦٦,٤٩٢	إيرادات، بالصافي
(٢٦٦,٦٣٨,٥٢٥)	(٩,٦٥٤,٣١٣)	(٦٧,٧٣٩,١٨٩)	(١٨٩,٢٤٥,٠٢٣)	تكاليف مباشرة
١٦١,٢٦٣,٥٨٤	(٩,٦٥٤,٣١٣)	٥٥,٨٩٦,٤٢٨	١١٥,٠٢١,٤٦٩	إجمالي الربح
(١٨,٢٠٠,٦١٩)	-	-	(١٨,٢٠٠,٦١٩)	مصاريف البيع والتوزيع
(٢٦,٣٢٨,٩٩٤)	(٢٦,٣٢٨,٩٩٤)	-	-	المصاريف العمومية والإدارية
١١٦,٧٣٣,٩٧١	(٣٥,٩٨٣,٣٠٧)	٥٥,٨٩٦,٤٢٨	٩٦,٨٢٠,٨٥٠	الربح التشغيلي
(٨,١٢١,١٤٦)	-	(٣,٣٠٩,١٣١)	(٤,٨١٢,٠١٥)	تكاليف تمويل
٥,٥٠٣,٤١٦	٥,٥٠٣,٤١٦	-	-	إيرادات أخرى
١١٤,١١٦,٢٤١	(٣٠,٤٧٩,٨٩١)	٥٢,٥٨٧,٢٩٧	٩٢,٠٠٨,٨٣٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٢٨٧,٨٩٦)	(٩,٢٨٧,٨٩٦)	-	-	الزكاة وضريبة دخل
١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	(٣٩,٧٦٧,٧٨٧)	٥٢,٥٨٧,٢٩٧	٩٢,٠٠٨,٨٣٥	صافي ربح الفترة
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:
				إيرادات
٤١٨,٨٨٩,٦٥٥	-	٦٨,٦١٣,٤٥٣	٣٥٠,٢٧٦,٢٠٢	عملاء خارجيين
(٤,٤٣٢,٠٥٨)	-	٤٦٨,٣٣٠	(٤,٩٠٠,٣٨٨)	التغير في الإيرادات المرحلية
٤١٤,٤٥٧,٥٩٧	-	٦٩,٠٨١,٧٨٣	٣٤٥,٣٧٥,٨١٤	إيرادات، بالصافي
(٢٢٩,٢٦٢,٨٤٥)	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)	(٣٩,١١٣,٧٣٤)	(١٧٤,٦١٥,١٣٩)	تكاليف مباشرة
١٨٥,١٩٤,٧٥٢	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)	٢٩,٩٦٨,٠٤٩	١٧٠,٧٦٠,٦٧٥	إجمالي الربح
(٢٢,٩٠٢,٣٣٧)	-	-	(٢٢,٩٠٢,٣٣٧)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٨,١٩٧,٨٨٠)	(١٨,١٩٧,٨٨٠)	-	-	المصاريف العمومية والإدارية
١٤٤,٠٩٤,٥٣٥	(٣٣,٧٣١,٨٥٢)	٢٩,٩٦٨,٠٤٩	١٤٧,٨٥٨,٣٣٨	الربح التشغيلي
(١٠,٤١٠,٧٠٢)	-	(٢,٣٩٣,٤٦٣)	(٨,٠١٧,٢٣٩)	تكاليف تمويل
٦٢,٢٦١	٦٢,٢٦١	-	-	إيرادات أخرى
١٣٣,٧٤٦,٠٩٤	(٣٣,٦٦٩,٥٩١)	٢٧,٥٧٤,٥٨٦	١٣٩,٨٤١,٠٩٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٨٢٦,٥٤٧	٨٢٦,٥٤٧	-	-	الزكاة وضريبة دخل
١٣٤,٥٧٢,٦٤١	(٣٢,٨٤٣,٠٤٤)	٢٧,٥٧٤,٥٨٦	١٣٩,٨٤١,٠٩٩	صافي ربح الفترة
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
١,٥٩٩,٨٦٠,٨١٠	٦٣٠,٨٩٠,٢٩٣	٢٦٦,٥١٠,٨٢٨	٧٠٢,٤٥٩,٦٨٩	موجودات قطاعية
٣٦٨,٢٥١,٣٩٣	٧٥,٤٣٩,٨٢٠	٨٩,٠٢٠,٨٠٥	٢٠٣,٧٩٠,٧٦٨	مطلوبات القطاع
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
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 للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣. التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع	الشركة	منجم جبل قبيان	منجم المصانع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:
				إيرادات
١٥٣,٠٢٦,١٦١	-	٤٠,٨٤٣,٤١٢	١١٢,١٨٢,٧٤٩	عملاء خارجيين
(٢٧,٧٥٩,٣٥٠)	-	(٢,٧٣٣,٤٤١)	(٢٥,٠٢٥,٩٠٩)	التغير في الإيرادات المرحلية
١٢٥,٢٦٦,٨١١	-	٣٨,١٠٩,٩٧١	٨٧,١٥٦,٨٤٠	إيرادات، بالصافي
(٨٨,٩١٠,١٥١)	٢,١٩٧,٨٧١	(٢٥,٧٠٣,١١٤)	(٦٥,٤٠٤,٩٠٨)	تكاليف مباشرة
٣٦,٣٥٦,٦٦٠	٢,١٩٧,٨٧١	١٢,٤٠٦,٨٥٧	٢١,٧٥١,٩٣٢	إجمالي الربح
(٣,٤٠٣,٠٧٥)	-	-	(٣,٤٠٣,٠٧٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(٧,٤٧٧,٤٧٨)	(٧,٤٧٧,٤٧٨)	-	-	المصاريف العمومية والإدارية
٢٥,٤٧٦,١٠٧	(٥,٢٧٩,٦٠٧)	١٢,٤٠٦,٨٥٧	١٨,٣٤٨,٨٥٧	الربح التشغيلي
(٢,٤٨٧,٧٧٣)	-	(١,٠١٧,٢٤٥)	(١,٤٧٠,٥٢٨)	تكاليف تمويل
٢,٥٩٩,٠٥٥	٢,٥٩٩,٠٥٥	-	-	إيرادات أخرى
٢٥,٥٨٧,٣٨٩	(٢,٦٨٠,٥٥٢)	١١,٣٨٩,٦١٢	١٦,٨٧٨,٣٢٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٩٨٧,٨٠٩)	(٢,٩٨٧,٨٠٩)	-	-	الزكاة وضريبة دخل
٢٢,٥٩٩,٥٨٠	(٥,٦٦٨,٣٦١)	١١,٣٨٩,٦١٢	١٦,٨٧٨,٣٢٩	صافي ربح الفترة
				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:
				إيرادات
١٥٤,٣٥٦,٢١٦	-	٢٤,٠٧١,٥٥٨	١٣٠,٢٨٤,٦٥٨	عملاء خارجيين
(٤,١٠٨,٥٥٤)	-	٤٦٨,٣٣٠	(٤,٥٧٦,٨٨٤)	التغير في الإيرادات المرحلية
١٥٠,٢٤٧,٦٦٢	-	٢٤,٥٣٩,٨٨٨	١٢٥,٧٠٧,٧٧٤	إيرادات، بالصافي
(٨٣,٦٦٤,٥٠٠)	(٧,٦٤١,١٦٦)	(١٥,٤٢٧,٦١٨)	(٦٠,٥٩٥,٧١٦)	تكاليف مباشرة
٦٦,٥٨٣,١٦٢	(٧,٦٤١,١٦٥)	٩,١١٢,٢٧٠	٦٥,١١٢,٠٥٨	إجمالي الربح
(٩,٦٩٨,٥٢٣)	-	-	(٩,٦٩٨,٥٢٣)	مصاريف البيع والتوزيع
(٥,٢٨٤,٨٣٤)	(٥,٢٨٤,٨٣٤)	-	-	المصاريف العمومية والإدارية
٥١,٥٩٩,٨٠٥	(١٢,٩٢٦,٠٠٠)	٩,١١٢,٢٧٠	٥٥,٤١٣,٥٣٥	الربح التشغيلي
(٣,٨٤٠,٣٣٤)	-	(٣٨٠,٤١٨)	(٣,٤٥٩,٩١٦)	تكاليف تمويل
٢٦,٤٦٥	٢٦,٤٦٥	-	-	إيرادات أخرى
٤٧,٧٨٥,٩٣٦	(١٢,٨٩٩,٥٣٥)	٨,٧٣١,٨٥٢	٥١,٩٥٣,٦١٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٩٦٦,٦٢٣)	(٥,٩٦٦,٦٢٣)	-	-	الزكاة وضريبة دخل
٤١,٨١٩,٣١٣	(١٨,٨٦٦,١٥٨)	٨,٧٣١,٨٥٢	٥١,٩٥٣,٦١٩	صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤ ممتلكات مناجم وتعدين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٨٤٨,٦٠٠,٣٩١	٧٧٨,١٢٣,٠٠٥	التكلفة:
٥٤,٩١٣,٤٥٧	٨٧,١٨٧,٧٧٧	في بداية الفترة / السنة
(١٢٥,٣٩٠,٨٤٣)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
		تحويل إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة / السنة
٧٧٨,١٢٣,٠٠٥	٨٦٥,٣١٠,٧٨٢	في نهاية الفترة/ السنة
		استهلاك:
٤٦٢,٧٧٥,٢٢٣	٥٠١,١٩٥,٥٨٤	في بداية الفترة / السنة
٣٨,٤٢٠,٣٦١	٣٧,٤٣١,٩٠١	المحمل للفترة / للسنة
٥٠١,١٩٥,٥٨٤	٥٣٨,٦٢٧,٤٨٥	في نهاية الفترة / السنة
٢٧٦,٩٢٧,٤٢١	٣٢٦,٦٨٣,٢٩٧	صافي القيم الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

لا توجد تكاليف اقتراض مرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٦٦,٩٦٦ ريال سعودي). معدل المتوسط المرجح المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض للرسملة كان ٧,٤٪ وهو سعر الفائدة الفعلي للقرض.

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت الشركة بشراء موجودات بتكلفة بلغت ١٠,٩٠٨,٥٨٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٣,٠٩٨,٨٣٠ ريال سعودي)، باستثناء الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

بلغت الإضافات إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٣٧,٦٤٥ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ١,٢٦١,٤٩٣ ريال سعودي) والتي تتمثل في معدات مكافحة الحرائق والمعدات الأخرى ذات الصلة للمصنع ومن المتوقع أن يبدأ تشغيله في ٢٠٢٢م. بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٨١٢,٣٧٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥,٥٤١,٧٥٨ ريال سعودي).

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

٦- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
-	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٧٤,٦٣٤,٠٥٦	٤٣,٤٧٢,٩٨٩	أرصدة بنكية
٨٥,٥٨٢	١٦١,٤٩٢	نقد في الصندوق
٧٤,٧١٩,٦٣٨	٤١٣,٦٣٤,٤٨١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٧ حقوق الملكية

٧,١ رأس المال

ينقسم رأس مال الشركة إلى ٦٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 لا شيء (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) في ١٨ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٣ 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.

٧-٢ 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 ٧-١ (ج)، 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.

٧-٣ توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٢٢ م، أعلن مجلس الإدارة عن توزيعات أرباح بمبلغ ١٢٩,٠٨٢,٣٠٠ ريال سعودي كتوزيعات نقدية (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠٢٢ م بما يمثل ٢٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

٧-٤ علاوة إصدار السهم

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية غير العادية باستخدام حساب علاوة الإصدار الذي يبلغ رصيده ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

- زيادة رأس مال الشركة من ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال منح سهم واحد لكل ٢,٧٥ سهم.
- تحويل الرصيد المتبقي البالغ ٢٦٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي إلى حساب الاحتياطي النظامي.

وتخضع الزيادة المقترحة في رأس المال وتحويل الرصيد المتبقي إلى حساب الاحتياطي النظامي لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتوقع عقده في ٢٠٢٢ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨ القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٩٥,٧٩٧,٧٥١	٢٥٦,٤٥٨,٣١٦	صندوق التنمية الصناعي السعودي (الإيضاح ٥)
٣٣,٣٣٣,٣٣٢	-	تورق
٣٢٩,١٣١,٠٨٣	٢٥٦,٤٥٨,٣١٦	
(١٠٨,٦٦٦,٦٦٨)	(١٠٣,١٤٨,٠٠٠)	ناقص: الجزء المتداول المعروض تحت بند مطلوبات متداولة
٢٢٠,٤٦٤,٤١٥	١٥٣,٣١٠,٣١٦	قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول

١-٨ حصلت الشركة على القرض من صندوق التنمية الصناعية 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 توصلاً، لاحقاً في يوليو ٢٠١٨ م، إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية وفقاً 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 اعتباراً 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 ضمان عن كل مساهم سابق للشركة قبل الإدراج.

بتاريخ لاحق لتاريخ التقرير في أكتوبر ٢٠٢٢ م، قرر صندوق التنمية الصناعية إلغاء الضمانات الخاصة بالمساهمين كأشخاص وشركات لكلا القرضين.

٢-٨ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بتسوية مبكرة لقرض تورق.

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

٤-٨ جميع القروض والسلف تتم وفقاً للشريعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٩,٣٩٩,٦٦٣	٦,٩٠٢,٥٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٢,٧٩٠,٦٦٨	٢,٤١٢,٧٥١	تكلفة خدمة حالية
٢١٧,١٢٨	١٧٣,٥٤٦	تكلفة فائدة
٣,٠٠٧,٧٩٦	٢,٥٨٦,٢٩٧	
		مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
(٩١٠,٦٨١)	٨٦٠,٧١٩	خسائر / مكاسب) اکتوارية
(٩٨٣,٧٠٣)	(٩٤٩,٩٤٤)	منافع مدفوعة
١٠,٥١٣,٠٧٥	٩,٣٩٩,٦٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٧٥٧,٣٨٧	٢,٧٩٠,٦٦٨	(٦٥٥,٣٦٤)	٥٧٥,١٧٣	تكلفة خدمة حالية
١٣٢,١٥٤	٢١٧,١٢٨	(٤١,٣٩٢)	١١٩,٦٦٤	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
٥٨٠,٢٣١	(٩١٠,٦٨١)	(٩,٤٠٠)	٢١٨,٥٠٣	(الربح) / الخسارة الإکتوارية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٪٣,٥٠	٪٣,٢٥	معدل الخصم
٪٣,٢٥	٪٣,٠٠	معدل الزيادة في الرواتب

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة الموجزة

١-١٠ الزكاة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩,٧٨٥,٧٠٧	١١,١٣٥,٣٧٧	٧,٠٤٤,٤٥٧	١,٤٢١,٨٨٧	زكاة متعلقة بالفترة الحالية
-	(٤,٦٦٩,٤١٣)	-	-	تعديل زكاة يتعلق بالسنة السابقة
٩,٧٨٥,٧٠٧	٦,٤٦٥,٩٦٤	٧,٠٤٤,٤٥٧	١,٤٢١,٨٨٧	

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢,٣٠٧,٩١٨	٨,٨٤٤,٨٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨٤٤,٨٣١	٦,٤٦٥,٩٦٤	صافي المحمل للفترة / السنة
(٢,٣٠٧,٩١٨)	(٤,١٧٥,٤١٨)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٨,٨٤٤,٨٣١	١١,١٣٥,٣٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة

٢-١٠ ضريبة الدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦,٠٠٢,١٦٣	٣,٧٨٥,٤٠٥	(١,٩٨٩,٩٩٤)	١,١٥٠,١٥١	ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية
-	(١٨١,٦٦٠)	-	-	تعديل ضريبي متعلق بسنوات سابقة
٦,٠٠٢,١٦٣	٣,٦٠٣,٧٤٥	(١,٩٨٩,٩٩٤)	١,١٥٠,١٥١	

الحركة في مخصص ضريبة الدخل للفترة / للسنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٥,١٠٩,٨٦٨	٦,٢٩٣,٦٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٨٠٣,٥٦٢	٣,٦٠٣,٧٤٥	صافي المحمل للفترة / السنة
(١٢,٦١٩,٧٤٦)	(١٠,٥٨٧,٤٠١)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٦,٢٩٣,٦٨٤	(٦٨٩,٩٧٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة الموجزة (تتمة)

٣-١٠ الضريبة الموجزة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣١,٦٧٣,٧٦٧	١٤,٨٤٧,١٦٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٨١,٨١٣		الضريبة الموجزة الدائنة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة
(٤٨,٦٤٨)	١٦,٧٨٠,٦٢٣	الاولية الموجزة
	٤٥,٩٨٠	ضريبة موجزة مدرجة في الدخل الشامل الآخر
٣٢,٤٠٦,٩٣٢	٣١,٦٧٣,٧٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية

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، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦٤,٩٣٨,٠١٨	١٦٦,١٥٥,٥٥٣	٦٣,٨١٧,٠٨٦	٤٦,٧٩٧,٩٦٨
١٥٤,٢١٩,٥٦٨	١٤٣,٠٩٢,٩٢١	٥٤,٦١٥,٤٤٨	٥٥,٩٢٢,٠٦٥
٩٩,٧٣٢,٠٦٩	١٥٤,٥٨١,٧٤٨	٣٥,٩٢٣,٦٨٢	٥٠,٣٠٦,١٢٨
٤١٨,٨٨٩,٦٥٥	٤٦٣,٨٣٠,٢٢٢	١٥٤,٣٥٦,٢١٦	١٥٣,٠٢٦,١٦١
(٤,٤٣٢,٠٥٨)	(٣٥,٩٢٨,١١٣)	(٤,١٠٨,٥٥٤)	(٢٧,٧٥٩,٣٥٠)
٤١٤,٤٥٧,٥٩٧	٤٢٧,٩٠٢,١٠٩	١٥٠,٢٤٧,٦٦٢	١٢٥,٢٦٦,٨١١

إيرادات من العقود مع العملاء:

مُرَكَّزات النحاس

مُرَكَّزات الزنك

معادن نفيسة

الحركة في تعديلات التسعير المؤقتة خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد 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:

المعاملات		طبيعة المعاملة		العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
١,٩٠١,٢٢٢	١,٧٠٩,٥٨٦	١,٠٩٧,١٨٩	١,٢٢١	مصرفات سفر	الشركة التجارية العربية للسفريات
٣٨,٦٤٠	٣٨,٦٤٠	١٢,٨٨٠	١٤,٤٩٠	مصرفات مياه	شركة مياه نجران الصحية المحدودة

إضافة للضمانات المقدمة من المساهمين كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ٨-١، فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهة ذات العلاقة مستحقة الدفع كما في نهاية الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
-	٥٩٣,٨٤٦

مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
الشركة التجارية العربية للسفريات

تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٦٨٨,٤١٢	٦,١٥٣,٣١٨	١,٣٤٧,٦٧٦	٢,٨٢٧,٤٩٧	رواتب ومنافع أخرى
١٥٢,٨٢٥	٣٠,٦٥٢	٥٠,٩٤١	-	منافع نهاية الخدمة
٤,٨٤١,٢٣٧	٦,١٨٣,٩٧٠	١,٣٩٨,٦١٧	٢,٨٢٧,٤٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٣ الالتزامات والارتباطات المحتملة

ارتباطات طارئة

لا يوجد لدى الشركة ضمانات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٤,٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بمخصص تكلفة إغلاق منجم.

الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كان لدى الشركة التزامات مستقبلية بمبلغ ٣٤٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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 العادية 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:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م (معدلة)	٢٠٢٢م	٢٠٢١م (معدلة)	٢٠٢٢م	
١٣٤,٥٧٢,٦٤١	١٠٤,٨٢٨,٣٤٥	٤١,٨١٩,٣١٣	٢٢,٥٩٩,٥٨٠	صافي الربح للفترة
٥٤,٨٧٠,٠١٥	٦١,٦٣٦,٢٦٧	٥٤,٨٧٠,٠١٥	٦١,٦٣٦,٢٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٤٥	١,٧٠	٠,٧٦	٠,٣٧	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة

١٥ 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:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

١٥ 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 عندها تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تكن هناك أي تغيرات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والاقتراضات جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

١٦ 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 تغيرات إعادة التصنيف لا تعكس الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً

فيما يلي ملخص لإعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

كما هو مبين عنه حالياً	إعادة التصنيف	كما هو مبين عنه سابقاً	
(٢٢٩,٢٦٢,٨٤٥)	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)	(٢١٣,٧٢٨,٨٧٣)	تكاليف مباشرة
-	١٥,٥٣٣,٩٧٢	(١٥,٥٣٣,٩٧٢)	رسوم امتياز

١٧ الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قد تتطلب إما الإفصاح عنها أو أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

١٨ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢م (الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ).