

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ٢٠

رقم السجل للتجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة 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

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول فحص 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 يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 المنفذ 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: ١٦ محرم ١٤٤٤هـ
١٤ أغسطس ٢٠٢٢م



شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة) (مراجعة)

ايضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات مناجم وتعدين

ممتلكات وآلات ومعدات

حق استخدام الأصول

ودائع طويلة الأجل

ضريبة مؤجلة

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

مخزون

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً

النقد وما في حكمه

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال

علاوة إصدار السهم

احتياطي نظامي

أرباح مبقاه

أسهم خزينة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات غير المتداولة

قروض وسلف

التزامات عقود إيجار

مخصص تكلفة إغلاق المناجم

منافع الموظفين

مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

قروض وسلف

التزامات عقود إيجار

ذمم دائنة تجارية

مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى

مخصص زكاة وضريبة دخل

مخصص رسوم امتياز

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٢٧٦,٩٢٧,٤٢١	٣٠٤,٨١٥,٠١٧	٤
٤٢٦,٨٩١,٢٥٨	٤١١,٨٥١,٥١٧	٥
٧,٨٦٩,٦٥٩	٦,٨٦٦,٥٨٣	
٦٧٥,٠٣٩	٧٦,٧٥٥	
٣١,٦٧٣,٧٦٧	٣٢,٨١١,٠٣٠	٣-١٠
<u>٧٤٤,٠٣٧,١٤٤</u>	<u>٧٥٦,٤٢٠,٩٠٢</u>	
٧١,٣٤٩,٢٧١	٧٦,٣٧٨,٦٩٥	
١٨٢,٦٤٩,٩٣٩	١٦٦,٠٢٥,٢٨٣	
٣٩,٥٠٥,٢٠٦	٧٦,٤٧٤,٤٢٧	
٧٤,٧١٩,٦٣٨	٦٣٣,٩٦٣,٣٥٤	٦
<u>٣٦٨,٢٢٤,٠٥٤</u>	<u>٩٥٢,٨٤١,٧٥٩</u>	
<u>١,١١٢,٢٦١,١٩٨</u>	<u>١,٧٠٩,٢٦٢,٦٦١</u>	
٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧
-	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	١-٧
١٩,٧٢٦,٤٧٧	١٩,٧٢٦,٤٧٧	٢-٧
٨٤,٨٦٢,٣٥٢	١٦٨,١٥٩,٩٨٠	
(١٩,٤٤١,٤٠١)	(١٩,٤٤١,٤٠١)	١-٧
<u>٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨</u>	<u>١,٣٣٧,٠٣٤,٨٠٧</u>	
٢٢٠,٤٦٤,٤١٥	١٥١,١٨١,٤٦١	٨
٩٧٤,٤٧٨	٤٧١,٤٧٨	
٣٤,٤٤٨,٨١٣	٣٤,٩٣٤,١١١	
٩,٣٩٩,٦٦٣	٩,٧٧٧,٤٠٠	٩
<u>٢٦٥,٢٨٧,٣٦٩</u>	<u>١٩٦,٣٦٤,٤٥٠</u>	
١٠٨,٦٦٦,٦٦٨	١٠٣,١٤٨,٠٠٠	٨
٢,٥٥٥,٢٩٢	١,١٢٢,٤٠٢	
١٨,٠٥٢,٠١٧	٢٣,٠٠٨,٦٨٢	
٣٣,٩٢٤,٦٣٨	٢٨,٧٥٧,٧٨٢	
١٥,١٣٨,٥١٥	١٠,١١١,٠٥٦	١٠
٢٠,٢٠٠,٦٢١	٩,٧١٥,٤٨٢	
<u>١٩٨,٥٣٧,٧٥١</u>	<u>١٧٥,٨٦٣,٤٠٤</u>	
<u>٤٦٣,٨٢٥,١٢٠</u>	<u>٣٧٢,٢٢٧,٨٥٤</u>	
<u>١,١١٢,٢٦١,١٩٨</u>	<u>١,٧٠٩,٢٦٢,٦٦١</u>	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
إيرادات، بالصافي تكاليف مباشرة	١١	١٤٤,٦٤٤,١٧٤	١٤٦,٦٢٣,١٦١	٣٠٢,٦٣٥,٢٩٨
		(٨٧,٧٩٥,٠٩٤)	(٧٥,١٢١,٦٢٨)	(١٤٥,٥٩٨,٣٤٦)
اجمالي الربح		٥٦,٨٤٩,٠٨٠	٧١,٥٠١,٥٣٣	١١٨,٦١١,٥٨٩
مصروفات بيع وتسويق		(٧,٩٢٢,٥٤٤)	(٨,٨٣٨,٩٤٦)	(١٣,٢٠٣,٨١٤)
مصروفات عمومية وإدارية		(٧,٣٢٩,٤١٧)	(٦,١٥٥,٠٧٠)	(١٢,٩١٣,٠٤٥)
الربح التشغيلي		٤١,٥٩٧,١١٩	٥٦,٥٠٧,٥١٧	٩٢,٤٩٤,٧٣٠
تكاليف تمويل		(٢,٥٥٤,٩٣٨)	(٣,٨٣٠,٩٥١)	(٦,٥٧٠,٣٦٨)
إيرادات أخرى		٢,٨٨٦,٣٨٩	٤,١٩٥	٣٥,٧٩٦
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٤١,٩٢٨,٥٧٠	٥٢,٦٨٠,٧٦١	٨٥,٩٦٠,١٥٨
زكاة دائنة / (محملة)	١٠	٦٧,٥٣٧	(١,٦٣١,٢٢٢)	(٢,٧٤١,١٥٠)
(مصروف) / دائن ضريبة الدخل، صافي	١٠	(١,٥٨٢,٣٨٠)	٧,٣٨٠,١٨٠	(١,٢٥٦,٠١٠)
صافي ربح الفترة		٤٠,٤١٣,٧٢٧	٥٨,٤٢٩,٧١٩	٨٢,٢٢٨,٧٦٥
		٩٢,٧٥٣,٣٢٨	٩٢,٧٥٣,٣٢٨	٩٢,٧٥٣,٣٢٨

الدخل الشامل الآخر
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في
الفترات اللاحقة:

٩	١,٣٥٧,٨٣٢	(٥٧٠,٨٣١)	١,١٢٩,١٨٤	(٥٧٠,٨٣١)
	(٧٢,٥٣٦)	٣١,٢٢٤	(٦٠,٣٢١)	٣١,٢٢٤
	١,٢٨٥,٢٩٦	(٥٣٩,٦٠٧)	١,٠٦٨,٨٦٣	(٥٣٩,٦٠٧)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٤١,٦٩٩,٠٢٣	٥٧,٨٩٠,١١٢	٨٣,٢٩٧,٦٢٨	٩٢,٢١٣,٧٢١
------------	------------	------------	------------

ربحية السهم:

الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى
حملة الأسهم العادية في الشركة
(ريال سعودي)

١٤	٠,٦٧	١,٠٦	١,٣٧	١,٦٩
----	------	------	------	------

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإجمالي	اسهم خيرية	ارباح 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
٩٢,٧٥٣,٣٢٨ (٥٣٩,٦٠٧)	-	٩٢,٧٥٣,٣٢٨ (٥٣٩,٦٠٧)	-	-	-
٩٢,٢١٣,٧٢١	-	٩٢,٢١٣,٧٢١	-	-	-
-	١١٢,٣٦٧,٤٩٩	٢٤٠,٦٣٢,٥٠١	-	-	(٣٥٣,٠٠٠,٠٠٠)
٥٤٤,١٩٩,٧٦٩	(١٩,٤٤١,٤٠١)	٩٢,٢١٣,٧٢١	٤,٤٢٧,٤٤٩	-	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠
٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨	(١٩,٤٤١,٤٠١)	٨٤,٨٦٢,٣٥٢	١٩,٧٢٦,٤٧٧	-	٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠
٨٢,٢٢٨,٧٦٥	-	٨٢,٢٢٨,٧٦٥	-	-	-
١,٠٦٨,٨٦٣	-	١,٠٦٨,٨٦٣	-	-	-
٨٣,٢٩٧,٦٢٨	-	٨٣,٢٩٧,٦٢٨	-	-	-
٦٠٩,٢٨١,٥٠٥	-	-	-	٥١٢,٥٧٠,١٥٥	٩٦,٧١١,٣٥٠
(٣,٩٨٠,٤٠٤)	-	-	-	(٣,٩٨٠,٤٠٤)	-
١,٣٣٧,٠٣٤,٨٠٧	(١٩,٤٤١,٤٠١)	١٦٨,١٥٩,٩٨٠	١٩,٧٢٦,٤٧٧	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١م

إيضاح ٢٠٢٢م

٨٥,٩٦٠,١٥٨

٨٨,٥٢٨,٨٥٢

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية من

الأنشطة التشغيلية:

٤١,٢٣٩,١٥٣

٥٠,٨٧١,٥٥٨

٥ و ٤

استهلاك واستنفاد وإطفاء

٧٦٢,٢٧٠

١,٠٠٣,٠٧٦

إطفاء موجودات حق الاستخدام

١,٢٦١,٦٠١

٢,٣١٢,٩٥٩

٩

مخصص منافع موظفين

٧,٨٩٢,٨٠٧

١٠,٧٨٣,٣٢٢

مخصص رسوم امتياز

-

٢,٩٠٤,٣٦١

إيرادات تمويل على ودائع قصيرة الأجل

٦,٥٧٠,٣٦٨

٥,٦٣٣,٣٧٣

تكاليف تمويل

١٤٣,٦٨٦,٣٥٧

١٦٢,٠٣٧,٥٠١

تعديلات على رأس المال العامل:

ودائع طويلة الأجل

-

٥٩٨,٢٨٤

مخزون

(٥,٣٤٢,١٠٣)

(٥,٠٢٩,٤٢٤)

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

(٥٦,٥٩٠,٩٣٠)

١٣,٧٢٠,٢٩٥

دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً

(١٣,٠٠٢,٠٦٥)

(٣٦,٩٦٩,٢٢١)

ذمم دائنة تجارية

(٦,٣٨٩,٩٢٧)

٤,٩٥٦,٦٦٥

مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى

٩,٠٧١,٤٣٣

(٥,١٦٦,٨٥٦)

النقدية من العمليات

٧١,٤٣٢,٧٦٥

١٣٤,١٤٧,٢٤٤

زكاة مدفوعة

(١,٥٣٠,٦٧٧)

(٤,١٧٥,٤١٨)

ضريبة الدخل المدفوعة

(١١,٩٧٧,٦٢٢)

(٨,٣٤٩,٧١٢)

رسوم امتياز مدفوعة

-

(٢١,٢٦٨,٤٦١)

منافع موظفين مدفوعة

(٦٣٧,٩٧٨)

(٨٠٦,٠٣٨)

تكاليف تمويل مدفوعة

(٢,٦٢٥,٢٦٣)

(٥,١٤٨,٠٧٥)

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٥٤,٦٦١,٢٢٥

٩٤,٣٩٩,٥٤٠

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات تعدين

(٢٤,٨٢٨,٦٦٩)

(٥١,٥١٦,٤٤٣)

إضافات لممتلكات وآلات ومعدات

(٦,٤٩٤,١٩٣)

(١٢,٢٠٢,٩٧٠)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(٣١,٣٢٢,٨٦٢)

(٦٣,٧١٩,٤١٣)

الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار رأس المال

-

٩٦,٧١١,٣٥٠

متحصلات من إصدار رأس المال المنسوب إلى علاوة الأسهم

-

٥٠٨,٥٨٩,٧٥١

مدفوعات الجزء الأساسي من القروض والسلف

(٤٠,٤٣٩,٧٧٢)

(٧٤,٨٠١,٦٢٢)

مدفوعات الجزء الأساسي من التزامات الإيجار

(١,٦٢٦,٣٢٩)

(١,٩٣٥,٨٩٠)

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(٤٢,٠٦٦,١٠١)

٥٢٨,٥٦٣,٥٨٩

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

(١٨,٧٢٧,٧٣٨)

٥٥٩,٢٤٣,٧١٦

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٣٥,١٦٩,٦١٨

٧٤,٧١٩,٦٣٨

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٦,٤٤١,٨٨٠

٦٣٣,٩٦٣,٣٥٤

معلومات إضافية هامة غير متضمنة

٣,٩٤٥,١٠٥

٤٨٥,٢٩٨

تكلفة إغلاق المناجم

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١- معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أماك") هي شركة مساهمة سعودية وافق وزير التجارة والاستثمار عليها بموجب الإفادة رقم ٢٤٧/ كيو بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧م) وهي مسجلة في جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٥٣٤٥١٧٥٣٤٥ 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 ذو القعدة ١٤٣١هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١م، حصلت الشركة على السجل التجاري برقم ٥٩٥٠١٢٣٩٨٦ بتاريخ 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 (الالمنيوم والنحاس والرصاص) وتعدين خامات المعادن الثمينة المنتمية إلى مجموعة الذهب والفضة والبلاطين والبيع 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 لثلاثين 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 والثروة المعدنية للتفتيش عن الذهب والفضة من الموقع المصاحب لخدمات جبل قيان.

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 مقلدة" إلى "شركة مساهمة سعودية". تم استكمال الإجراءات القانونية لاحقاً لنهاية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

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 بمواياث بغرض زيادة الطاقة الإنتاجية لمنجم المصانع تحت الأرض.

٢- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم تيقن 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 تشتمل 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٣-٢ العملات الأجنبية

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

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو 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 والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وقد ينتج عن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر 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 ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢م 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 وتستثنى 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)

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨م دون تغير جوهري في متطلباته. تتضمن التعديلات استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجنب الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليومين" المحتملة الناتجة عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكديدها بشكل منفصل. ويقضي الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي موجود في تاريخ الاقتناء. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاقتناء.

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

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

يتم منع المنشآت من خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم انتاجها 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 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 والآلات والمعدات.

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

تسمح التعديلات للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروقات الترجمة المترجمة باستخدام المبالغ المصحح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، في حال لم يتم عمل تعديلات لاجراءات التوحيد وتأثيرات تجميع الأعمال التي اقتنت الشركة الأم بموجبها الشركة التابعة. يُطبق التعديل أيضاً على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة (د-١٦) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١). ليس للتعديلات تأثير على القوائم المالية المنفردة للشركة حيث أنها لا تطبق المعايير لأول مرة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

٢- أسس 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.

٦-٥-١ 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 مناجم، 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 ٢٠٢٢م لمنجم المصانع إلى ٨,٢ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢١م: إلى ٨,٦ 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 لمنجم جبل قيان يقدر أنه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠م (٢٠٢١م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م) على أساس أفضل التقديرات. تم تطبيق هذا التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة والعمر الانتاجي بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٢م. سيؤدي التغير في وحدات الإنتاج 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 وانتاج المعادن الأساسية مثل مكثفات النحاس والزنك والمنتجات المزدوجة مثل المعادن الثمينة مثل سبائك الذهب والفضة.
- يمثل قطاع منجم جبل قيان استخراج وانتاج المعادن الثمينة 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 المفصّل 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 والزيادة 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)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣- التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	الشركة	منجم جبل قيان	منجم المصانع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م:
٣١٠,٨٠٤,٠٦٠	-	٨٣,٦٨٧,٣٠٣	٢٢٧,١١٦,٧٥٧	الإيرادات
(٨,١٦٨,٧٦٢)	-	١,٨٣٨,٣٤٣	(١٠,٠٠٧,١٠٥)	عملاء خارجيين
				الحركة في الإيرادات المرحلية
٣٠٢,٦٣٥,٢٩٨	-	٨٥,٥٢٥,٦٤٦	٢١٧,١٠٩,٦٥٢	إيرادات، بالصافي
(١٧٧,٧٢٨,٣٧٤)	(١٠,٧٨٣,٣٢٢)	(٤٢,٠٣٦,٠٧٤)	(١٢٤,٩٠٨,٩٧٨)	تكاليف مباشرة
١٢٤,٩٠٦,٩٢٤	(١٠,٧٨٣,٣٢٢)	٤٣,٤٨٩,٥٧٢	٩٢,٢٠٠,٦٧٤	إجمالي الربح
(١٤,٧٩٧,٥٤٤)	-	-	(١٤,٧٩٧,٥٤٤)	مصرفات بيع وتوزيع
(١٨,٨٥١,٥١٦)	(١٨,٨٥١,٥١٦)	-	-	مصرفات عمومية وإدارية
٩١,٢٥٧,٨٦٤	(٢٩,٦٣٤,٨٣٨)	٤٣,٤٨٩,٥٧٢	٧٧,٤٠٣,١٣٠	ربح العمليات
(٥,٦٣٣,٣٧٣)	-	(٢,٢٩١,٨٨٦)	(٣,٣٤١,٤٨٧)	تكاليف تمويل
٢,٩٠٤,٣٦١	٢,٩٠٤,٣٦١	-	-	إيرادات أخرى
٨٨,٥٢٨,٨٥٢	(٢٦,٧٣٠,٤٧٧)	٤١,١٩٧,٦٨٦	٧٤,٠٦١,٦٤٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٣٠٠,٠٨٧)	(٦,٣٠٠,٠٨٧)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٨٢,٢٢٨,٧٦٥	(٣٣,٠٣٠,٥٦٤)	٤١,١٩٧,٦٨٦	٧٤,٠٦١,٦٤٣	صافي ربح الفترة
٢٦٤,٥٣٣,٤٣٩	-	٤٤,٥٤١,٨٩٥	٢١٩,٩٩١,٥٤٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م:
(٣٢٣,٥٠٤)	-	-	(٣٢٣,٥٠٤)	الإيرادات
				عملاء خارجيين
				الحركة في الإيرادات المرحلية
٢٦٤,٢٠٩,٩٣٥	-	٤٤,٥٤١,٨٩٥	٢١٩,٦٦٨,٠٤٠	إيرادات، بالصافي
(١٤٥,٥٩٨,٣٤٦)	(٧,٨٩٢,٨٠٧)	(٢٣,٦٨٦,٢١٦)	(١١٤,٠١٩,٣٢٣)	تكاليف مباشرة
١١٨,٦١١,٥٨٩	(٧,٨٩٢,٨٠٧)	٢٠,٨٥٥,٦٧٩	١٠٥,٦٤٨,٧١٧	إجمالي الربح
(١٣,٢٠٣,٨١٤)	-	-	(١٣,٢٠٣,٨١٤)	مصرفات بيع وتوزيع
(١٢,٩١٣,٠٤٥)	(١٢,٩١٣,٠٤٥)	-	-	مصرفات عمومية وإدارية
٩٢,٤٩٤,٧٣٠	(٢٠,٨٠٥,٨٥٢)	٢٠,٨٥٥,٦٧٩	٩٢,٤٤٤,٩٠٣	ربح العمليات
(٦,٥٧٠,٣٦٨)	-	(٢,٠١٣,٠٤٥)	(٤,٥٥٧,٣٢٣)	تكاليف تمويل
٣٥,٧٩٦	٣٥,٧٩٦	-	-	إيرادات أخرى
٨٥,٩٦٠,١٥٨	(٢٠,٧٧٠,٠٥٦)	١٨,٨٤٢,٦٣٤	٨٧,٨٨٧,٥٨٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦,٧٩٣,١٧٠	٦,٧٩٣,١٧٠	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٩٢,٧٥٣,٣٢٨	(١٣,٩٧٦,٨٨٦)	١٨,٨٤٢,٦٣٤	٨٧,٨٨٧,٥٨٠	صافي ربح الفترة
١,٧٠٩,٢٦٢,٦٦١	٧٧٧,١٧٩,٦٦٩	٢٢٢,٥١٥,٧٩٥	٧٠٩,٥٦٧,١٩٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
٣٧٢,٢٢٧,٨٥٤	٨١,٣٧٠,٤٠١	١٠٨,٨٥١,٢٨٦	١٨٢,٠٠٦,١٦٧	موجودات قطاعية
				مطلوبات القطاع
١,١١٢,٢٦١,١٩٨	١٤٥,٤٥١,٢١٨	٢٢١,٩١٦,٦٠٣	٧٤٤,٨٩٣,٣٧٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٦٣,٨٢٥,١٢٠	٩٦,٧١٥,٤٥٤	٩٤,٩٨٤,٧٢٨	٢٧٢,١٢٤,٩٣٨	موجودات قطاعية
				مطلوبات القطاع

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	الشركة	منجم جبل قيان	منجم المصانع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م:
				الإيرادات
١٤٩,٩٤١,٢٥٦	-	٤٤,٠٩٤,٩١٤	١٠٥,٨٤٦,٣٤٢	عملاء خارجيين
(٥,٢٩٧,٠٨٢)	-	٧٦٦,٧٩٠	(٦,٠٦٣,٨٧٢)	الحركة في الإيرادات المرحلية
١٤٤,٦٤٤,١٧٤	-	٤٤,٨٦١,٧٠٤	٩٩,٧٨٢,٤٧٠	إيرادات، بالصافي
(٨٧,٧٩٥,٠٩٤)	(٨,١٥١,٧٤٠)	(٢٢,٤٤٣,٤٤٣)	(٥٧,١٩٩,٩١١)	تكاليف مباشرة
٥٦,٨٤٩,٠٨٠	(٨,١٥١,٧٤٠)	٢٢,٤١٨,٢٦١	٤٢,٥٨٢,٥٥٩	إجمالي الربح
(٧,٩٢٢,٥٤٤)	-	-	(٧,٩٢٢,٥٤٤)	مصفوفات بيع وتوزيع
(٧,٣٢٩,٤١٧)	(٧,٣٢٩,٤١٧)	-	-	مصفوفات عمومية وإدارية
٤١,٥٩٧,١١٩	(١٥,٤٨١,١٥٧)	٢٢,٤١٨,٢٦١	٣٤,٦٦٠,١٠٥	ربح العمليات
(٢,٥٥٤,٩٣٨)	-	(١,٠٨١,٣٣٠)	(١,٤٧٣,٦٠٨)	تكاليف تمويل
٢,٨٨٦,٣٨٩	٢,٨٨٦,٣٨٩	-	-	إيرادات أخرى
٤١,٩٢٨,٥٧٠	(١٢,٥٩٤,٧٦٨)	٢١,٣٣٦,٩٣١	٣٣,١٨٦,٤٠٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٥١٤,٨٤٣)	(١,٥١٤,٨٤٣)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٤٠,٤١٣,٧٢٧	(١٤,١٠٩,٦١١)	٢١,٣٣٦,٩٣١	٣٣,١٨٦,٤٠٧	صافي ربح الفترة
				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م:
				الإيرادات
١٤٥,٠٧٦,٧٤٥	-	٣١,٥٢٩,٢٦٤	١١٣,٥٤٧,٤٨١	عملاء خارجيين
١,٥٤٦,٤١٦	-	-	١,٥٤٦,٤١٦	الحركة في الإيرادات المرحلية
١٤٦,٦٢٣,١٦١	-	٣١,٥٢٩,٢٦٤	١١٥,٠٩٣,٨٩٧	إيرادات، بالصافي
(٧٥,١٢١,٦٢٨)	(٤,٤٢٥,٩٧٨)	(١٧,١٠٤,٨٤٤)	(٥٣,٥٩٠,٨٠٦)	تكاليف مباشرة
٧١,٥٠١,٥٣٣	(٤,٤٢٥,٩٧٨)	١٤,٤٢٤,٤٢٠	٦١,٥٠٣,٠٩١	إجمالي الربح
(٨,٨٣٨,٩٤٦)	-	-	(٨,٨٣٨,٩٤٦)	مصفوفات بيع وتوزيع
(٦,١٥٥,٠٧٠)	(٦,١٥٥,٠٧٠)	-	-	مصفوفات عمومية وإدارية
٥٦,٥٠٧,٥١٧	(١٠,٥٨١,٠٤٨)	١٤,٤٢٤,٤٢٠	٥٢,٦٦٤,١٤٥	ربح العمليات
(٣,٨٣٠,٩٥١)	-	(١,٣٦٨,٤١٥)	(٢,٤٦٢,٥٣٦)	تكاليف تمويل
٤,١٩٥	٤,١٩٥	-	-	إيرادات أخرى
٥٢,٦٨٠,٧٦١	(١٠,٥٧٦,٨٥٣)	١٣,٠٥٦,٠٠٥	٥٠,٢٠١,٦٠٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥,٧٤٨,٩٥٨	٥,٧٤٨,٩٥٨	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٥٨,٤٢٩,٧١٩	(٤,٨٢٧,٨٩٥)	١٣,٠٥٦,٠٠٥	٥٠,٢٠١,٦٠٩	صافي ربح الفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- ممتلكات المناجم وتعدين

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	التكلفة:
٧٧٨,١٢٣,٠٠٥	٨٤٨,٦٠٠,٣٩١	في بداية الفترة / السنة
٥١,٥١٦,٤٤٣	٥٤,٩١٣,٤٥٧	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١٢٥,٣٩٠,٨٤٣)	تحويل إلى ممتلكات وأثاث ومعدات خلال الفترة / السنة
٨٢٩,٦٣٩,٤٤٨	٧٧٨,١٢٣,٠٠٥	في نهاية الفترة / السنة
٥٠١,١٩٥,٥٨٤	٤٦٢,٧٧٥,٢٢٣	استهلاك:
٢٣,٦٢٨,٨٤٧	٣٨,٤٢٠,٣٦١	في بداية الفترة / السنة
٥٢٤,٨٢٤,٤٣١	٥٠١,١٩٥,٥٨٤	محمل للفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة
٣٠٤,٨١٥,٠١٧	٢٧٦,٩٢٧,٤٢١	صافي القيم الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

٤-١ لا توجد تكاليف اقتراض مرسلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٦٦,٩٦٦ ريال سعودي). معدل المتوسط المرجح المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض للرسملة كان ٤,٧٪ وهو سعر الفائدة الفعلي للقرض.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، قامت الشركة بشراء موجودات بتكلفة بلغت ٥,٩٦٢,٩٥٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٦,٤٩٤,١٩٣ ريال سعودي)، باستثناء الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

بلغت الإضافات إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ٦,٢٤٠,٠١٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٣٣٠,١١٤ 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 يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٨,٩١٤,٧٤٣ 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	ودائع قصيرة الأجل
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أرصدة بنكية
٣٣,٨٥٤,٥٥٢	٧٤,٦٣٤,٠٥٦	نقد في الصندوق
١٠٨,٨٠٢	٨٥,٥٨٢	
٦٣٣,٩٦٣,٣٥٤	٧٤,٧١٩,٦٣٨	

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

٧- حقوق الملكية

١-٧ رأس المال

ينقسم رأس مال الشركة إلى ٦٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٥٦,٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م).

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

(ب) قرر المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢١م (الموافق ١٠ شعبان ١٤٤٢هـ) 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 ٢٠٢١م (الموافق ٢٨ رمضان ١٤٤٢هـ).

(ج) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٢٦ صفر ١٤٤٣هـ)، 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 ٢٠٢١م (الموافق ١٣ ربيع الأول ١٤٤٣هـ).

(د) في ١٨ نوفمبر ٢٠٢١م (الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ) 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 ٢٠٢٢م (الموافق ٢٠ شعبان ١٤٤٣هـ). 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 ٧-١ (ج)، تم استخدام مبلغ ٤,٤٢٧,٤٤٩ ريال سعودي لزيادة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٨- القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٢٥٤,٣٢٩,٤٦١	٢٩٥,٧٩٧,٧٥١
-	٣٣,٣٣٣,٣٣٢
٢٥٤,٣٢٩,٤٦١	٣٢٩,١٣١,٠٨٣
(١٠٣,١٤٨,٠٠٠)	(١٠٨,٦٦٦,٦٦٨)
١٥١,١٨١,٤٦١	٢٢٠,٤٦٤,٤١٥

صندوق التنمية الصناعي السعودي (الإيضاح ٥)
تورق

ناقص: الجزء المتداول المعروض تحت بند مطلوبات متداولة

قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨- القروض والسلف

٨-١ حصلت الشركة على القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٠م مقابل مشروع المصانع. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعدات و برهن 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 ٢٠١٨م، إلى اتفاق لتعديل اتفاقية القرض الأصلية وفقاً لطلب الشركة لإعادة جدولة المدفوعات على أحد عشر قسطاً نصف سنوي.

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

حصلت الشركة على قرض آخر بقيمة ٩٤,٣ مليون ريال سعودي من الصندوق بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠م من أجل مشروع جبل قيان بالجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتداءً من مايو ٢٠٢٢م إلى مارس ٢٠٢٨م. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعدات و برهن ضمان عن كل مساهم سابق للشركة قبل الإدراج.

٨-٢ في ديسمبر ٢٠١٩م، حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية / قرض تمويلي من أحد البنوك التجارية بمبلغ ١١٠,٥١٨,٤٠٠ ريال سعودي يتضمن ضمانات سداد، تمويل لشراء وبيع سلع (تورق). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، قامت الشركة بتسوية مبكرة لقرض تورق.

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

٨-٤ جميع القروض والسلف تتم وفقاً للشرعية.

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 / للسنة المنتهية على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)

٩,٣٩٩,٦٦٣ ٦,٩٠٢,٥٩١

في بداية الفترة / السنة

مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة

تكلفة خدمة حالية

تكلفة الفائدة

٢,٢١٥,٤٩٥	٢,٤١٢,٧٥١
٩٧,٤٦٤	١٧٣,٥٤٦
٢,٣١٢,٩٥٩	٢,٥٨٦,٢٩٧

مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

(الخسارة) / الربح الاكتواري

(١,١٢٩,١٨٤) ٨٦٠,٧١٩

منافع مدفوعة

في نهاية الفترة / السنة

(٨٠٦,٠٣٨)	(٩٤٩,٩٤٤)
٩,٧٧٧,٤٠٠	٩,٣٩٩,٦٦٣

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- منافع الموظفين (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢,٤١٢,٧٥١	٢,٢١٥,٤٩٥	١,٧٧١,٨٠٤	١,٣٥٨,٦٦١	تكلفة الخدمة الحالية
١٧٣,٥٤٦	٩٧,٤٦٤	١٧٣,٥٤٦	(٨٢٩)	تكلفة الفائدة على منافع الموظفين
٨٦٠,٧١٩	(١,١٢٩,١٨٤)	٨٦٠,٧١٩	(١,٣٥٧,٨٣٢)	(الخسارة) / الربح الإكتواري

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
%٣,٢٥	%٣,٧٥	معدل الخصم
%٣,٠٠	%٣,٥٠	معدل زيادة الرواتب

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١٠ الزكاة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م (مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢,٧٤١,١٥٠	٩,٧١٣,٤٩٠	١,٦٣١,٢٢٢	٤,٦٠١,٨٧٦	زكاة متعلقة بالفترة الحالية
-	(٤,٦٦٩,٤١٣)	-	(٤,٦٦٩,٤١٣)	تعديل زكاة يتعلق بالفترات السابقة
<u>٢,٧٤١,١٥٠</u>	<u>٥,٠٤٤,٠٧٧</u>	<u>١,٦٣١,٢٢٢</u>	<u>(٦٧,٥٣٧)</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٨,٨٤٤,٨٣١	٢,٣٠٧,٩١٨	في بداية الفترة / السنة
٥,٠٤٤,٠٧٧	٨,٨٤٤,٨٣١	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٤,١٧٥,٤١٨)	(٢,٣٠٧,٩١٨)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>٩,٧١٣,٤٩٠</u>	<u>٨,٨٤٤,٨٣١</u>	في نهاية الفترة / السنة

١٠-٢ ضريبة الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م (مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٧,٩٩٢,١٥٧	٢,٦٣٥,٢٥٤	٦,٠٩١,٠٠٦	٨٩٧,٥٢٠	ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية
-	(١٨١,٦٦٠)	-	(١٨١,٦٦٠)	تعديل ضريبي متعلق بفترات سابقة
<u>٧,٩٩٢,١٥٧</u>	<u>٢,٤٥٣,٥٩٤</u>	<u>٦,٠٩١,٠٠٦</u>	<u>٧١٥,٨٦٠</u>	

الحركة في مخصص الضريبة للفترة / للسنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٦,٢٩٣,٦٨٤	٥,١٠٩,٨٦٨	في بداية الفترة / السنة
٢,٤٥٣,٥٩٤	١٣,٨٠٣,٥٦٢	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٨,٣٤٩,٧١٢)	(١٢,٦١٩,٧٤٦)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>٣٩٧,٥٦٦</u>	<u>٦,٢٩٣,٦٨٤</u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

١٠-٣ الضريبة المؤجلة

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣١,٦٧٣,٧٦٧	١٤,٨٤٧,١٦٤
١,١٩٧,٥٨٤	١٦,٧٨٠,٦٢٣
(٦٠,٣٢١)	٤٥,٩٨٠
٣٢,٨١١,٠٣٠	٣١,٦٧٣,٧٦٧

في بداية الفترة / السنة
الضريبة المؤجلة الدائنة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة
الأولية الموجزة
ضريبة مؤجلة مدرجة في الدخل الشامل الآخر

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية

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

١١- الإيرادات، بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠١,١٢٠,٩٣٢	١١٩,٣٥٧,٥٨٤	٥٢,٥١٧,١٢١	٤٩,٦٣٣,٣٤١
٩٩,٦٠٤,١٢٠	٨٧,١٧٠,٨٥٦	٤٨,٤٣٥,٩٢٥	٤٥,٠٤٠,٣٣١
٦٣,٨٠٨,٣٨٧	١٠٤,٢٧٥,٦٢١	٤٤,١٧٠,٦٧٧	٥٥,٢٦٧,٥٨٥
٢٦٤,٥٣٣,٤٣٩	٣١٠,٨٠٤,٠٦١	١٤٥,١٢٣,٧٢٣	١٤٩,٩٤١,٢٥٧
(٣٢٣,٥٠٤)	(٨,١٦٨,٧٦٣)	١,٤٩٩,٤٣٨	(٥,٢٩٧,٠٨٣)
٢٦٤,٢٠٩,٩٣٥	٣٠٢,٦٣٥,٢٩٨	١٤٦,٦٢٣,١٦١	١٤٤,٦٤٤,١٧٤

إيرادات من العقود مع العملاء:
مركز النحاس
مركز الزنك
معادن نفيسة

الحركة في تعديلات التسعير المؤقتة خلال الفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(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:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
الشركة التجارية العربية للسفرات	جهة أخرى ذات علاقة	مصرفات سفر	١,٠٧٣,٧٠٦	١,٧٠٨,٣٦٥
شركة مياه نجران الصحية المحدودة	جهة أخرى ذات علاقة	مصرفات مياه	٩,٦٦٠	٢٤,١٥٠
			٣٠٣,٥٨٥	٨٠٤,٠٣٣
			١١,٢٧٠	٢٥,٧٦٠

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٠٣,٥٨	٥٩٣,٨٤

مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
الشركة التجارية العربية للسفرات

تعويضات كبار موظفي الإدارة
فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

رواتب ومنافع أخرى	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	منافع نهاية الخدمة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
	٢,٤١٣,٦٠٢	١,٢١٨,٩٨١		٣,٦٢٥,٨٢٢	٣,٣٤٠,٧٣٦
	١٦,٣٦٠	٥٠,٩٤٢		٣٠,٦٥٢	١٠١,٨٨٤
	٢,٤٢٩,٩٦٢	١,٢٦٩,٩٢٣		٣,٦٥٦,٤٧٤	٣,٤٤٢,٦٢٠

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- التعهدات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

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

الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، كان لدى الشركة التزامات مستقبلية بمبلغ ٢٤٤,٨ 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 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 متوقفة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(معدل)		(معدل)		
٩٢,٧٥٣,٣٢٨	٨٢,٢٢٨,٧٦٥	٥٨,٤٢٩,٧١٩	٤٠,٤١٣,٧٢٧	صافي ربح الفترة
٥٤,٨٧٠,٠١٥	٦٠,١٥٩,٧٥٢	٥٤,٨٧٠,٠١٥	٦٠,١٥٩,٧٥٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٦٩	١,٣٧	١,٠٦	٠,٦٧	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:

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

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

- 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 تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

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 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 يونيو ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لم تكن هناك حركات بين المستويات.

القيم العادلة لقروض وسلف الشركة المحددة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم تعكس معدل الاقتراض كما في نهاية فترة القوائم المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والسلف جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

١٦- تأثير كوفيد-١٩

وعلى الصعيد العالمي، كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة بما في ذلك المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، تم تسهيل أو رفع العديد من القيود المتعلقة بكوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي تأثير جوهري على النتائج المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بما في ذلك الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات. 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.

١٧- معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع العرض في الفترة الحالية. تم عمل إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة. إن تغيرات إعادة التصنيف لا تؤثر على 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 يونيو ٢٠٢١م:

كما هو مبين عنه
حالياً

إعادة التصنيف

كما هو مبين عنه
سابقاً

(١٤٥,٥٩٨,٣٤٦)

(٧,٨٩٢,٨٠٧)

(١٣٧,٧٠٥,٥٣٩)

تكلفة الإيرادات

٧,٨٩٢,٨٠٧

(٧,٨٩٢,٨٠٧)

رسوم امتياز

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

١٨- الأحداث بعد فترة التقرير

بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ يوليو ٢٠٢٢ م):

- قررت الإدارة 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.
- أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية باستخدام حساب علاوة الإصدار الذي يبلغ رصيده ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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.
- لا يوجد أحداث لاحقة جوهرية أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وهو ما قد يتطلب إفصاح أو يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

١٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ).