

شركة المصانع الكبرى للتعدين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة المصانع الكبرى للتعديين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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
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.ey.com
ev.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



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول 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 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 نبيدي 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
رقم الترخيص (٤٧٦)

جدة: ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ
١٠ اغسطس ٢٠٢٣ م

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

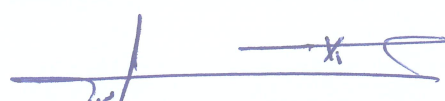
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة


كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤٠,٨٨٠,٦٦٠	٤٥٣,٢٥٩,٦٦٤	٤	ممتلكات مناجم وتعدين
٣٩٥,٩٥٠,٧٥٤	٣٧٨,٤٧٣,٣٤٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٥٥٠,٥٧٣	٧,٦٤٨,٦٠٩		حق استخدام الأصول
٧٦,٧٥٥	٧٦,٧٥٥		ودائع طويلة الأجل
٢٩,١٥٩,٩٧٧	٢٨,٨٤٨,٠٩٧	٣-١٠	ضريبة مؤجلة
٧٧٤,٦١٨,٧١٩	٨٦٨,٣٠٦,٤٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٢,٨٧٦,٩١٦	٩١,٣١٤,٨١٧		مخزون
١٦٢,٣٦٩,٢٤٨	١٤٢,٩١٣,٩٤١		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٤٦,٦١٣,٧٥٥	١٤٥,٣٧٣,٢١١		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨١,٣٩١,٩٠٨	٢١٢,٢٨٩,٥٩٢	٦	نقد وما في حكمه
٧٧٣,٢٥١,٨٢٧	٥٩١,٨٩١,٥٦١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٤٧,٨٧٠,٥٤٦	١,٤٦٠,١٩٨,٠٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	رأس المال
٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٤-٧	علاوة إصدار السهم
٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٢-٧	احتياطي نظامي
٣٥,٢٦٩,١٦٨	١٦,٥٦٢,٩٩٩		أرباح مبقاة
-	١,٨٧١,٩٠٥	٦-٧	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم
(١٦,٠٢١,٣٢٢)	(١٥,٤١١,٦٣٣)	٣-٧	أسهم خزينة
١,٢٢٠,١٩٧,١٨٩	١,٢٠٣,٩٧٢,٦١٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٤,٩٧٢,٢٠٥	٤٨,٨٠٣,٥٤٧	٨	قروض وسلف
٢,٠٩١,٦٢٢	١,٧٢١,٧٤٥		التزامات عقود الإيجار
٣٠,٤٨٠,٠٢٢	٣١,٢٩٣,٨٣٨		مخصص تكلفة إغلاق المناجم
١٠,٩٨٨,٩٠٩	١٢,٨٥٩,٨٨٤	٩	منافع الموظفين
١٤٨,٥٣٢,٧٥٨	٩٤,٦٧٩,٠١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٢,٦٤٨,٠٠٠	١١١,٣٠٠,٠٠٠	٨	قروض وسلف
٩٥٥,١٠٨	٨٨٣,٧٣٠		التزامات عقود الإيجار
٢٦,٩٥٧,٧٣٤	٢٤,٣٧٢,٩٤٥		ذمم دائنة تجارية
٢٨,٨٠٨,٠٧١	١٩,٤٤٥,٩٧٢		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير مالية أخرى
١٤,٢٢٧,٦٠٦	٤,٩٠٥,٥٦٩	١٠	مخصص للزكاة وضريبة الدخل
٥,٥٤٤,٠٨٠	٦٣٨,١٨٧		مخصص رسوم امتياز
١٧٩,١٤٠,٥٩٩	١٦١,٥٤٦,٤٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٧,٦٧٣,٣٥٧	٢٥٦,٢٢٥,٤١٧		مجموع المطلوبات
١,٥٤٧,٨٧٠,٥٤٦	١,٤٦٠,١٩٨,٠٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)


قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)


لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
١١ إيرادات، صافي تكاليف مباشرة إجمالي الربح	١١٩,٩٣٥,٤٩٣	١٤٤,٦٤٤,١٧٤	٢٦٢,٩٦٢,٠٣٠	٣٠٢,٦٣٥,٢٩٨
	(٩٣,٦٠٢,٣٦٤)	(٨٧,٧٩٥,٠٩٤)	(١٨٧,٩٠٩,١٤٧)	(١٧٧,٧٢٨,٣٧٤)
	٢٦,٣٣٣,١٢٩	٥٦,٨٤٩,٠٨٠	٧٥,٠٥٢,٨٨٣	١٢٤,٩٠٦,٩٢٤
مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية الربح التشغيلي	(٣,٢٠٥,٢١٥)	(٧,٩٢٢,٥٤٤)	(٧,٦٢٩,٢٢٧)	(١٤,٧٩٧,٥٤٤)
	(١٣,٠٧٤,٧٥٤)	(٧,٣٢٩,٤١٧)	(٢٠,١١٠,٧٠٧)	(١٨,٨٥١,٥١٦)
	١٠,٠٥٣,١٦٠	٤١,٥٩٧,١١٩	٤٧,٣١٢,٩٤٩	٩١,٢٥٧,٨٦٤
تكاليف تمويل إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٣,٣٩٥,٦٢٧)	(٢,٥٥٤,٩٣٨)	(٦,٠٦٧,١٤٤)	(٥,٦٣٣,٣٧٣)
	٣,٣٣٨,٠٥٥	٢,٨٨٦,٣٨٩	٧,٣٨٢,٥١٦	٢,٩٠٤,٣٦١
	١٠,٢٩٥,٥٨٨	٤١,٩٢٨,٥٧٠	٤٨,٦٢٨,٣٢١	٨٨,٥٢٨,٨٥٢
١٠ زكاة داننة / (مصروف)	٢,٠٣٠,٨١٣	٦٧,٥٣٧	(٢,٤٦٨,٤٣٧)	(٥,٠٤٤,٠٧٧)
١٠ مصروف ضريبة دخل صافي الربح للفترة	(١,٧١٦,٦٤٣)	(١,٥٨٢,٣٨٠)	(٢,٦٩٥,٣٤٦)	(١,٢٥٦,٠١٠)
	١٠,٦٠٩,٧٥٨	٤٠,٤١٣,٧٢٧	٤٣,٤٦٤,٥٣٨	٨٢,٢٢٨,٧٦٥
الدخل الشامل الآخر بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: (خسارة) / مكسب من إعادة قياس برنامج المنافع المحددة ضريبة مؤجلة تتعلق بمكسب اكتواري				
٩	(٤٧,٧٩٥)	١,٣٥٧,٨٣٢	(٤٢٩,٨٥٤)	١,١٢٩,١٨٤
	١٥,٩٣١	(٧٢,٥٣٦)	٢٩,٤٩٨	(٦٠,٣٢١)
	(٣١,٨٦٤)	١,٢٨٥,٢٩٦	(٤٠٠,٣٥٦)	١,٠٦٨,٨٦٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٠,٥٧٧,٨٩٤	٤١,٦٩٩,٠٢٣	٤٣,٠٦٤,١٨٢	٨٣,٢٩٧,٦٢٨
ربحية السهم: الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد الى حملة الأسهم العادية في الشركة	٠,١٦	٠,٦٧	٠,٦٧	١,٣٧


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 ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

المجموع	أسهم خزينة	احتياطي التعويضات على أساس الأسهم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار السهم	رأس المال	
٦٤٨,٤٣٦,٠٧٨	(١٩,٤٤١,٤٠١)	-	٨٤,٨٦٢,٣٥٢	١٩,٧٢٦,٤٧٧	-	٥٦٣,٢٨٨,٦٥٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٨٢,٢٢٨,٧٦٥	-	-	٨٢,٢٢٨,٧٦٥	-	-	-	الربح للفترة
١,٠٦٨,٨٦٣	-	-	١,٠٦٨,٨٦٣	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٣,٢٩٧,٦٢٨	-	-	٨٣,٢٩٧,٦٢٨	-	-	-	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)
١,٣٣٧,٠٣٤,٨٠٧	(١٩,٤٤١,٤٠١)	-	١٦٨,١٥٩,٩٨٠	١٩,٧٢٦,٤٧٧	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
١,٢٢٠,١٩٧,١٨٩	(١٦,٠٢١,٣٢٢)	-	٣٥,٢٦٩,١٦٨	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٣,٤٦٤,٥٣٨	-	-	٤٣,٤٦٤,٥٣٨	-	-	-	الربح للفترة
(٤٠٠,٣٥٦)	-	-	(٤٠٠,٣٥٦)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٣,٠٦٤,١٨٢	-	-	٤٣,٠٦٤,١٨٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٥٠٩,٠٣٠	-	٥,٥٠٩,٠٣٠	-	-	-	-	تعويضات على أساس الأسهم (إيضاح ٧-٦)
-	٦٠٩,٦٨٩	(٣,٦٣٧,١٢٥)	٣,٠٢٧,٤٣٦	-	-	-	أسهم خزينة صادرة للموظفين (إيضاح ٧-٦)
(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	-	-	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧-٥)
١,٢٠٣,٩٧٢,٦١٤	(١٥,٤١١,٦٣٣)	١,٨٧١,٩٠٥	١٦,٥٦٢,٩٩٩	٣٢,٣٥٩,٥٩٢	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح
	٨٨,٥٢٨,٨٥٢	٤٨,٦٢٨,٣٢١	
	٥٠,٨٧١,٥٥٨	٦٠,٣١٨,٣٦١	٥ و ٤
	١,٠٠٣,٠٧٦	٩٠١,٩٦٤	
	٢,٣١٢,٩٥٩	١,٧٠٥,٠١٥	٩
	١٠,٧٨٣,٣٢٢	٨,٤٥١,٧٦٤	
	(٢,٩٠٤,٣٦١)	(٢,٢٤٣,٠٥٥)	
	-	٥,٥٠٩,٠٣٠	
	٥,٦٣٣,٣٧٣	٦,٠٦٧,١٤٤	
	١٥٦,٢٢٨,٧٧٩	١٢٩,٣٣٨,٥٤٣	
	٥٩٨,٢٨٤	-	
	(٥,٠٢٩,٤٢٤)	(٨,٤٣٧,٩٠١)	
	١٩,٥٢٩,٠١٧	٢١,٦٩٨,٣٦٢	
	(٣٦,٩٦٩,٢٢١)	١,٢٤٠,٥٤٤	
	٤,٩٥٦,٦٦٥	(٢,٥٨٤,٧٨٩)	
	(٥,١٦٦,٨٥٦)	(٩,٣٦٢,٠٩٨)	
	١٣٤,١٤٧,٢٤٤	١٣١,٨٩٢,٦٦٢	
	(٤,١٧٥,٤١٨)	(١١,٩٠٦,٧٥٤)	١-١٠
	(٨,٣٤٩,٧١٢)	(٢,٢٣٧,٦٨٨)	٢-١٠
	(٢١,٢٦٨,٤٦١)	(١٣,٣٥٧,٦٥٧)	
	(٨٠٦,٠٣٨)	(٢٦٣,٨٩٤)	٩
	(٥,١٤٨,٠٧٥)	(٥,٢٥٣,٣٢٨)	
	٩٤,٣٩٩,٥٤٠	٩٨,٨٧٣,٣٤١	
	(٥١,٥١٦,٤٤٣)	(١٤٥,٣٠٩,٤٢٨)	٤
	(١٢,٢٠٢,٩٧٠)	(٩,٩١٠,٥٢٨)	٥
	(٦٣,٧١٩,٤١٣)	(١٥٥,٢١٩,٩٥٦)	
	٩٦,٧١١,٣٥٠	-	
	٥٠٨,٥٨٩,٧٥١	-	
	-	(٦٤,٧٩٧,٧٨٧)	
	(٧٤,٨٠١,٦٢٢)	(٤٧,٥١٦,٦٥٨)	
	(١,٩٣٥,٨٩٠)	(٤٤١,٢٥٦)	
	٥٢٨,٥٦٣,٥٨٩	(١١٢,٧٥٥,٧٠١)	
	٥٥٩,٢٤٣,٧١٦	(١٦٩,١٠٢,٣١٦)	
	٧٤,٧١٩,٦٣٨	٣٨١,٣٩١,٩٠٨	
	٦٣٣,٩٦٣,٣٥٤	٢١٢,٢٨٩,٥٩٢	
	٤٨٥,٢٩٨	٨١٣,٨١٦	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة

شركة المصانع الكبرى للتعدين ("الشركة" أو "أمك") هي شركة مساهمة سعودية وافقت وزارة التجارة والاستثمار عليها بموجب الإرادة رقم ٢٤٧/ق بتاريخ ٩ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧م) وهي مسجلة في جدة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٣٤٥ في ٧ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨م). خلال ٢٠١٥م، انتقل المكتب الرئيسي من جدة إلى نجران. بالتالي، تم تعديل السجل التجاري الصادر في نجران رقم ٥٩٥٠٠١٧٥٢٣ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣١هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠م) ليصبح السجل التجاري الرئيسي. خلال ٢٠٢١م، حصلت الشركة على السجل التجاري رقم 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 (الألمنيوم والنحاس والرصاص) وتعدين خامات المعادن الثمينة المنتمية إلى مجموعة الذهب والفضة والبلاتين 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 والثروة المعدنية، وتم تجديده للثلاثين سنة المقبلة برقم الترخيص ١٤٢٩٤١ بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ١ ذي القعدة ١٤٤٣هـ).

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

خلال ٢٠٢١م، بدأت الشركة في إجراءات الطرح العام الأولي. أصدر مجلس هيئة سوق المال قراره بالموافقة على تقديم الشركة للطرح بقيمة ١٩,٨ مليون سهم ويمثل ٣٠٪ من رأسمال الشركة بتاريخ 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 مقفلة" إلى "شركة مساهمة سعودية" و تم استكمال الإجراءات القانونية بهذا الشأن.

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

٢ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 انه 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 اثني عشر 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 ٢٠٢٢. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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

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.

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 ٢٠٢٢ م. إن أي تغيير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى 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 ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣ لكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-١ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"

في مايو ٢٠١٧ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والذي صدر في ٢٠٠٥ م. ينطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل: التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشأة التي أصدرتها بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية مع مزايا المشاركة الاختيارية، وسيتم تطبيق بعض الإعفاءات في مجال المعيار. يتمثل الهدف الكلي من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين أكثر فائدة وثباتاً لشركات التأمين. وعلى عكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، التي تستند إلى حد كبير إلى السياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. يستند المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) إلى نموذج عام، مدعوم بما يلي:

- تعديل محدد للعقود مع خصائص مشاركة مباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢-٥-٢ تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٨) التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب التقييم والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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)

٣-٥-٢ الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة (٢) للمعيار الدولي للتقرير المالي (٢): إصدار أحكام الأهمية النسبية، إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تساعد التعديلات المنشآت على تقديم إفصاحات حول السياسة المحاسبية المستخدمة في استبدال المطلوب من المنشآت للإفصاح عن سياساتهم المحاسبية الهامة مع متطلب السياسات المحاسبية "الهامة" وإضافة توجيهات حول كيفية تطبيق المنشآت للجوهريّة في اتخاذ القرارات حول إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسة المحاسبية في القوائم المالية السنوية للشركة.

٤-٥-٢ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة فردية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢):

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضريبة الدخل" بتضييق نطاق استثناء الاعتراف الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل. لم يكن للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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 ٢٠٢٣م لمنجم المصانع إلى ٧,٠٤ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٢م: إلى ٨,٢ مليون طن مكعب) ومنجم جبل قيان من ٣,٦ مليون طن مكعب (١ يناير ٢٠٢٢م: ٤,١ مليون طن مكعب). تم تطبيق هذا التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠٢٣م. سيؤدي التغير في وحدات الإنتاج المتوقعة إلى تغيير في مخصص الاستهلاك والإطفاء المحمل للفترة الحالية بما يقارب مبلغ ١,٠٥ 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 بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، و
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

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

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

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

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 الاولية الموجزة. مع ذلك، تتم إدارة أنشطة الاستغلال والذكاة وضريبة الدخل على نطاق الشركة وتوزيعها على القطاعات التشغيلية.

المجموع	الشركة	منجم جبل قبيان	منجم المصانع	
لفترة الستة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:				
				الإيرادات
٢٦٣,٢٦٩,٥١٠	-	٨٧,٥٢٥,٤١٤	١٧٥,٧٤٤,٠٩٦	عملاء خارجيين
(٣٠٧,٤٨٠)	-	٢,٠٨١,٢٥٤	(٢,٣٨٨,٧٣٤)	الحركة في التسعير المرحلي
٢٦٢,٩٦٢,٠٣٠	-	٨٩,٦٠٦,٦٦٨	١٧٣,٣٥٥,٣٦٢	إيرادات، صافي
(١٨٧,٩٠٩,١٤٧)	(٨,٠٢١,٩٠٩)	(٥٦,٨١٨,٦١٤)	(١٢٣,٠٦٨,٦٢٤)	تكاليف مباشرة
٧٥,٠٥٢,٨٨٣	(٨,٠٢١,٩٠٩)	٣٢,٧٨٨,٠٥٤	٥٠,٢٨٦,٧٣٨	إجمالي الربح
(٧,٦٢٩,٢٢٧)	-	-	(٧,٦٢٩,٢٢٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠,١١٠,٧٠٧)	(٢٠,١١٠,٧٠٧)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٤٧,٣١٢,٩٤٩	(٢٨,١٣٢,٦١٦)	٣٢,٧٨٨,٠٥٤	٤٢,٦٥٧,٥١١	الربح التشغيلي
(٦,٠٦٧,١٤٤)	-	(١,٩١٧,٧٦٧)	(٤,١٤٩,٣٧٧)	تكاليف تمويل
٧,٣٨٢,٥١٦	٧,٣٨٢,٥١٦	-	-	إيرادات أخرى
٤٨,٦٢٨,٣٢١	(٢٠,٧٥٠,١٠٠)	٣٠,٨٧٠,٢٨٧	٣٨,٥٠٨,١٣٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,١٦٣,٧٨٣)	(٥,١٦٣,٧٨٣)	-	-	زكاة وضريبة دخل
٤٣,٤٦٤,٥٣٨	(٢٥,٩١٣,٨٨٣)	٣٠,٨٧٠,٢٨٧	٣٨,٥٠٨,١٣٤	صافي ربح الفترة
(٤٠٠,٣٥٦)	(٤٠٠,٣٥٦)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٣,٠٦٤,١٨٢	(٢٦,٣١٤,٢٣٩)	٣٠,٨٧٠,٢٨٧	٣٨,٥٠٨,١٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:				
				الإيرادات
٣١٠,٨٠٤,٠٦٠	-	٨٣,٦٨٧,٣٠٣	٢٢٧,١١٦,٧٥٧	عملاء خارجيين
(٨,١٦٨,٧٦٢)	-	١,٨٣٨,٣٤٣	(١٠,٠٠٧,١٠٥)	الحركة في التسعير المرحلي
٣٠٢,٦٣٥,٢٩٨	-	٨٥,٥٢٥,٦٤٦	٢١٧,١٠٩,٦٥٢	إيرادات، صافي
(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)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨,٨٥١,٥١٦)	(١٨,٨٥١,٥١٦)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٩١,٢٥٧,٨٦٤	(٢٩,٦٣٤,٨٣٨)	٤٣,٤٨٩,٥٧٢	٧٧,٤٠٣,١٣٠	الربح التشغيلي
(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)	-	-	زكاة وضريبة دخل
٨٢,٢٢٨,٧٦٥	(٣٣,٠٣٠,٥٦٤)	٤١,١٩٧,٦٨٦	٧٤,٠٦١,٦٤٣	صافي ربح الفترة
١,٠٦٨,٨٦٣	١,٠٦٨,٨٦٣	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٣,٢٩٧,٦٢٨	(٣١,٩٦١,٧٠١)	٤١,١٩٧,٦٨٦	٧٤,٠٦١,٦٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م				
١,٤٦٠,١٩٨,٠٣١	٥٩٠,٦٣٤,٢٣٥	٢١٦,٥٥٠,٨٨٢	٦٥٣,٠١٢,٩١٤	موجودات قطاعية
٢٥٦,٢٢٥,٤١٧	٦٢,٢٢٢,٥٥٧	٧٢,٣٠١,٩٣٢	١٢١,٧٠٠,٩٢٨	مطلوبات القطاع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م				
١,٥٤٧,٨٧٠,٥٤٦	٦٣١,٨٧٦,٣٩٦	٢٢٥,٤٤٨,٣٤٩	٦٩٠,٥٤٥,٨٠١	موجودات قطاعية
٣٢٧,٦٧٣,٣٥٧	٨٦,٥٢٦,٣٩٩	٨٠,٠٥٢,٩٨٥	١٦١,٠٩٣,٩٧٣	مطلوبات القطاع

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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 يونيو ٢٠٢٣ م:				
				الإيرادات
١١٨,٩١٥,٢٩١	-	٤١,٧٣٤,٥٤٧	٧٧,١٨٠,٧٤٤	عملاء خارجيين
١,٠٢٠,٢٠٢	-	٨٥٥,٦٥١	١٦٤,٥٥١	الحركة في التسعير المرحلي
١١٩,٩٣٥,٤٩٣	-	٤٢,٥٩٠,١٩٨	٧٧,٣٤٥,٢٩٥	إيرادات، صافي
(٩٣,٦٠٢,٣٦٤)	(٤,٥٤٩,١٨٣)	(٢٨,٨٦٨,٧٤١)	(٦٠,١٨٤,٤٤٠)	تكاليف مباشرة
٢٦,٣٣٣,١٢٩	(٤,٥٤٩,١٨٣)	١٣,٧٢١,٤٥٧	١٧,١٦٠,٨٥٥	إجمالي الربح
(٣,٢٠٥,٢١٥)	-	-	(٣,٢٠٥,٢١٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٣,٠٧٤,٧٥٤)	(١٣,٠٧٤,٧٥٤)	-	-	مصروفات عمومية وادارية
١٠,٠٥٣,١٦٠	(١٧,٦٢٣,٩٣٧)	١٣,٧٢١,٤٥٧	١٣,٩٥٥,٦٤٠	الربح التشغيلي
(٣,٣٩٥,٦٢٧)	-	(٩٢٩,٣٠٢)	(٢,٤٦٦,٣٢٥)	تكاليف تمويل
٣,٦٣٨,٠٥٥	٣,٦٣٨,٠٥٥	-	-	إيرادات أخرى
١٠,٢٩٥,٥٨٨	(١٣,٩٨٥,٨٨٢)	١٢,٧٩٢,١٥٥	١١,٤٨٩,٣١٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣١٤,١٧٠	٣١٤,١٧٠	-	-	زكاة وضريبة دخل
١٠,٦٠٩,٧٥٨	(١٣,٦٧١,٧١٢)	١٢,٧٩٢,١٥٥	١١,٤٨٩,٣١٥	صافي ربح الفترة
(٣١,٨٦٤)	(٣١,٨٦٤)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٥٧٧,٨٩٤	(١٣,٧٠٣,٥٧٦)	١٢,٧٩٢,١٥٥	١١,٤٨٩,٣١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:				
				الإيرادات
١٤٩,٩٤١,٢٥٦	-	٤٤,٠٩٤,٩١٤	١٠٥,٨٤٦,٣٤٢	عملاء خارجيين
(٥,٢٩٧,٠٨٢)	-	٧٦٦,٧٩٠	(٦,٠٦٣,٨٧٢)	الحركة في التسعير المرحلي
١٤٤,٦٤٤,١٧٤	-	٤٤,٨٦١,٧٠٤	٩٩,٧٨٢,٤٧٠	إيرادات، صافي
(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)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٣٢٩,٤١٧)	(٧,٣٢٩,٤١٧)	-	-	مصروفات عمومية وادارية
٤١,٥٩٧,١١٩	(١٥,٤٨١,١٥٧)	٢٢,٤١٨,٢٦١	٣٤,٦٦٠,٠١٥	الربح التشغيلي
(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)	-	-	زكاة وضريبة دخل
٤٠,٤١٣,٧٢٧	(١٤,١٠٩,٦١١)	٢١,٣٣٦,٩٣١	٣٣,١٨٦,٤٠٧	صافي ربح الفترة
١,٢٨٥,٢٩٦	١,٢٨٥,٢٩٦	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤١,٦٩٩,٠٢٣	(١٢,٨٢٤,٣١٥)	٢١,٣٣٦,٩٣١	٣٣,١٨٦,٤٠٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤ - ممتلكات المناجم والتعدين

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٨٩٣,٩١١,٤٩٤	٧٧٨,١٢٣,٠٠٥	في بداية الفترة / السنة
١٤٥,٣٠٩,٤٢٨	١٢١,٢٩٤,٨٧١	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٥,٥٠٦,٣٨٢)	تحويل إلى ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة / السنة
١,٠٣٩,٢٢٠,٩٢٢	٨٩٣,٩١١,٤٩٤	في نهاية الفترة / السنة
		التكلفة:
٥٥٣,٠٣٠,٨٣٤	٥٠١,١٩٥,٥٨٤	في بداية الفترة / السنة
٣٢,٩٣٠,٤٢٤	٥١,٨٣٥,٢٥٠	محمل للفترة / للسنة
٥٨٥,٩٦١,٢٥٨	٥٥٣,٠٣٠,٨٣٤	في نهاية الفترة / السنة
٤٥٣,٢٥٩,٦٦٤	٣٤٠,٨٨٠,٦٦٠	صافي القيمة الدفترية: في نهاية الفترة / السنة

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، استحوذت الشركة على موجودات بتكلفة بلغت ٩,٩١٠,٥٢٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٥,٩٦٢,٩٥٤ ريال سعودي)، باستثناء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ٩,٠٢٠,٧٠٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨,٩١٤,٧٤٣ ريال سعودي).

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

٦ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١٢,١٨١,٤٠١	١٣١,٣١٥,٢٦٨	أرصدة بنكية
١٠٨,١٩١	٧٦,٦٤٠	نقد في الصندوق
٢١٢,٢٨٩,٥٩٢	٣٨١,٣٩١,٩٠٨	

٧ - حقوق الملكية

١-٧ رأس المال

ينقسم رأسمال الشركة إلى ٦٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٦٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٧ - حقوق الملكية (تتمة)

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.

٣-٧ أسهم الخزينة

كان لدى الشركة ١,٢٠٢,٢١٣ من أسهم الخزينة في بداية الفترة الحالية. تحتفظ الشركة بهذه الأسهم كأسهم خزينة لأغراض إصدارها لموظفي الشركة عند استحقاق الأسهم في خطط أسهم الموظفين، بما في ذلك تلك التي قد تتبناها الشركة في المستقبل. بلغ عدد أسهم الخزينة المصدرة للموظفين خلال الفترة ٤٥,٧٥٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٥٦,٦٣٧) (إيضاح ٦-٧).

٤-٧ علاوة إصدار السهم

خلال ٢٠٢٢ م، أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية باستخدام حساب علاوة الإصدار الذي يبلغ رصيده ٥٠٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م على النحو التالي:

- زيادة رأسمال الشركة من ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال منح سهم واحد لكل ٢,٧٥ سهم. تمت الموافقة على الزيادة المقترحة في رأس المال بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد بعد الفترة المنتهية في ١ أغسطس ٢٠٢٣. ومع ذلك، لم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتبقية.
- لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، قرر مجلس الإدارة بالإجماع بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٣ إلغاء تحويل الرصيد المتبقي من علاوة إصدار الأسهم البالغ ٢٦٨,٥٨٩,٧٥١ ريال سعودي إلى حساب الاحتياطي النظامي أخذاً في الاعتبار التغييرات في قانون الشركات الجديد، المادة ١٢٣، وكذلك النظام الأساس للشركة.

٥-٧ توزيعات الأرباح

في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م، أعلن مجلس الإدارة توزيع مبلغ ٦٤,٧٩٧,٧٨٧ ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (بواقع ١ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣ م بما يمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

٦-٧ احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

وافقت الشركة على برنامج حوافز التعويضات على أساس الأسهم لبعض الموظفين الرئيسيين المطبقة اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢٣ م. تخول الخطة الموظفين المؤهلين لتلقي عدد محدد من الأسهم في التواريخ المحددة في البرنامج. تم منح مكافأة المنحة مقابل لا شيء. تم تحديد القيمة العادلة للمنحة بالرجوع إلى القيمة السوقية للأسهم العادية للشركة في تاريخ المنح لتسوية حقوق الملكية، أي ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

اعترفت الشركة بمصروف التعويضات على أساس الأسهم التالية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة، كمصروف منافع للموظفين خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٥,٥٠٩,٠٣٠

(٣,٦٣٧,١٢٥)

١,٨٧١,٩٠٥

مصروف التعويضات على أساس الأسهم مسدد بحقوق الملكية:

مصروف التعويضات على أساس الأسهم

أسهم تم إصدارها خلال الفترة

احتياطي التعويضات على أساس الأسهم

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨ - القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح ٥) ناقص: الجزء المتداول المعروض تحت بند مطلوبات متداولة قروض وسلف ضمن التزامات غير متداول
١٦٠,١٠٣,٥٤٧	٢٠٧,٦٢٠,٢٠٥	
(١١١,٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٢,٦٤٨,٠٠٠)	
<u>٤٨,٨٠٣,٥٤٧</u>	<u>١٠٤,٩٧٢,٢٠٥</u>	

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

وفي يونيو ٢٠٢٠م، 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 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 الجديد ويستحق السداد على (١٣) قسط نصف سنوي ابتداءً من مايو ٢٠٢٢م إلى مارس ٢٠٢٨م. وهذا القرض مضمون برهن ممتلكات الشركة وآلاتها ومعدات.

٢-٨ تحمل القروض والسلف رسوم تمويل تتراوح ما بين ٢,٧٪ إلى ٥,٣٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢,٧٪ إلى ٥,٣٪ سنويًا).

٣-٨ جميع القروض والسلف تتم وفقًا للشريعة.

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 يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة مدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة تكلفة خدمة حالية تكلفة فائدة
١٠,٩٨٨,٩٠٩	٩,٣٩٩,٦٦٣	
١,٤٧٧,٠١٩	٣,٧٢٠,٨٩٠	
٢٢٧,٩٩٦	٢٨٨,٦٢٥	
١,٧٠٥,٠١٥	٤,٠٠٩,٥١٥	
٤٢٩,٨٥٤	(١,٣٨٢,٤٩٣)	
(٢٦٣,٨٩٤)	(١,٠٣٧,٧٧٦)	
<u>١٢,٨٥٩,٨٨٤</u>	<u>١٠,٩٨٨,٩٠٩</u>	

مدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

خسارة / (مكسب) اکتواري

منافع مدفوعة

الرصيد في بداية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٩ - منافع الموظفين (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٢١٥,٤٩٥	١,٤٧٧,٠١٩	١,٣٥٨,٦٦١	٧٣٨,٥١٠	تكلفة خدمة حالية
٩٧,٤٦٤	٢٢٧,٩٩٦	(٨٢٩)	١١٣,٣١١	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
(١,١٢٩,١٨٤)	٤٢٩,٨٥٤	(١,٣٥٧,٨٣٢)	٤٧,٧٩٥	مكسب/(خسارة) اكتوارية

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
% ٤,٢٥	% ٤,٢٠	معدل الخصم
% ٤,٢٥	% ٤,٢٠	معدل الزيادة في الرواتب

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١-١٠ الزكاة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٧١٣,٤٩٠	٦,٦١٣,٠٢٥	٤,٦٠١,٨٧٦	٢,١١٣,٧٧٥	زكاة متعلقة بالفترة الحالية
(٤,٦٦٩,٤١٣)	(٤,١٤٤,٥٨٨)	(٤,٦٦٩,٤١٣)	(٤,١٤٤,٥٨٨)	تعديل زكاة يتعلق بالسنة السابقة
٥,٠٤٤,٠٧٧	٢,٤٦٨,٤٣٧	(٦٧,٥٣٧)	(٢,٠٣٠,٨١٣)	

الحركة في مخصص الزكاة خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٦,٠٥١,٣٤٢	٨,٨٤٤,٨٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٤٦٨,٤٣٧	١١,٣٨١,٩٢٩	صافي المحمل للفترة / للسنة
(١١,٩٠٦,٧٥٤)	(٤,١٧٥,٤١٨)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٦,٦١٣,٠٢٥	١٦,٠٥١,٣٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٢-١٠ ضريبة الدخل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٦٣٥,٢٥٤	٩٨٧,٩٧٧	٨٩٧,٥٢٠	(١٩,٧٦٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية
(١٨١,٦٦٠)	١,٣٦٥,٩٩١	(١٨١,٦٦٠)	١,٣٦٥,٩٩١	تعديل ضريبة دخل متعلق بسنة سابقة
٢,٤٥٣,٥٩٤	٢,٣٥٣,٩٦٨	٧١٥,٨٦٠	١,٣٤٦,٢٢٧	

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(١,٨٢٣,٧٣٦)	٦,٢٩٣,٦٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٥٣,٩٦٨	٢,٤٦٩,٩٨١	صافي المحمل للفترة / للسنة
(٢,٢٣٧,٦٨٨)	(١٠,٥٨٧,٤٠١)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
(١,٧٠٧,٤٥٦)	(١,٨٢٣,٧٣٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣-١٠ الضريبة المؤجلة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٩٧,٥٨٤	(٣٤١,٣٧٨)	(٨٦٦,٥٢٠)	(٣٧٠,٤١٦)	ضريبة مؤجلة متعلقة بالفترة الحالية
(٦٠,٣٢١)	٢٩,٤٩٨	(٧٢,٥٣٦)	١٥,٩٣١	ضريبة مؤجلة متعلقة بالدخل الشامل الآخر
١,١٣٧,٢٦٣	(٣١١,٨٨٠)	(٩٣٩,٠٥٦)	(٣٥٤,٤٨٥)	

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٩,١٥٩,٩٧٧	٣١,٦٧٣,٧٦٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٤١,٣٧٨)	(٢,٤٢٦,٥١٩)	الضريبة المؤجلة الدائنة خلال الفترة / السنة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة الاولية الموجزة
٢٩,٤٩٨	(٨٧,٢٧١)	ضريبة مؤجلة دائنة مدرجة في الدخل الشامل الآخر
٢٨,٨٤٨,٠٩٧	٢٩,١٥٩,٩٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تتمة)

٣-١٠ الضريبة المؤجلة (تتمة)

وضع الربوط

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠١٢م. قدمت الشركة اقرارها الزكوي وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٢م وحصلت على شهادة زكوية سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٤م.

١١- الإيرادات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٩,٣٥٧,٥٨٤	٨٦,٠٧٣,٦٣٥	٤٩,٦٣٣,٣٤١	٤٠,٥١٧,٥٩١	إيرادات من العقود مع العملاء:
٨٧,١٧٠,٨٥٦	٦٩,٠١٧,٢٦٨	٤٥,٠٤٠,٣٣١	٢٧,٢٥٧,٧١٧	مُرَكَّزات النحاس
١٠٤,٢٧٥,٦٢١	١٠٨,١٧٨,٦٠٧	٥٥,٢٦٧,٥٨٥	٥١,١٣٩,٩٨٣	مُرَكَّزات الزنك
٣١٠,٨٠٤,٠٦١	٢٦٣,٢٦٩,٥١٠	١٤٩,٩٤١,٢٥٧	١١٨,٩١٥,٢٩١	معادن نفيسة
(٨,١٦٨,٧٦٣)	(٣٠٧,٤٨٠)	(٥,٢٩٧,٠٨٣)	١,٠٢٠,٢٠٢	الحركة في تعديلات التسعير
٣٠٢,٦٣٥,٢٩٨	٢٦٢,٩٦٢,٠٣٠	١٤٤,٦٤٤,١٧٤	١١٩,٩٣٥,٤٩٣	المؤقتة خلال الفترة

شركة المصانع الكبرى للتعددين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة 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 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	المعاملات للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
الشركة التجارية العربية للسفريات شركة مياه نجران الصحية المحدودة	جهة أخرى ذات علاقة جهة أخرى ذات علاقة	مصروفات سفر مصروفات مياه	- ١٩,٣٢٠	- ٩,٦٦٠
			١,٠٧٣,٧٠٦	١,٧٠٨,٣٦٥
			٣٣,٨١٠	٢٤,١٥٠

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة مستحقة الدفع في نهاية الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	(٢,٨١٠)

مبلغ مستحق إلى جهة ذات علاقة
الشركة التجارية العربية للسفريات

تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٢,٦٥٥,٠٠٠	٢,٤١٣,٦٠٢	٤,١٣٣,٥٧٤	٣,٦٢٥,٨٢٢
١٨٠,٤٣١	١٦,٣٦٠	٤٢,٥٧٤	٣٠,٦٥٢
٢,٨٣٥,٤٣١	٢,٤٢٩,٩٦٢	٤,١٧٦,١٤٨	٣,٦٥٦,٤٧٤

رواتب ومنافع أخرى
منافع نهاية الخدمة

شركة المصانع الكبرى للتعدين (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٣ - الالتزامات المحتملة والارتباطات

الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ضمان عطاء بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء) لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

الارتباطات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، كان لدى الشركة التزامات مستقبلية بمبلغ ٣٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٦٩ مليون ريال سعودي).

١٤ - ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الاساسية 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨٢,٢٢٨,٧٦٥	٤٣,٤٦٤,٥٣٨	٤٠,٤١٣,٧٢٧	١٠,٦٠٩,٧٥٨	صافي ربح الفترة
٦٠,١٥٩,٧٥٢	٦٤,٨٠١,٦٠٠	٦٠,١٥٩,٧٥٢	٦٤,٨٠١,٦٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٣٧	٠,٦٧	٠,٦٧	٠,١٦	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.

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 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)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٥ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

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 تقويم 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.

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 ٢٠٢٣م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لم تختلف القيمة الدفترية للقروض والسلف جوهرياً عن قيمها العادلة المحسوبة.

١٦ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تنشأ أية أحداث لاحقة هامة أخرى، بخلاف ما هو مذكور في إيضاح ٧-٤، منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م قد تتطلب إما الإفصاح عنها أو أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م (الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ).