شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

المحتويات	الصفحة
الإدارة وتفاصيل الاتصال	٢
بيان مسؤوليات مجلس الإدارة	٣
تقرير فحص المراجع المستقل	٤
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٦
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٧
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٨
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٩-١٠
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١١-٣٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
الإدارة وتفاصيل الاتصال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١	
أعضاء مجلس الإدارة*	معالي الأستاذ / ياسر بن عثمان الرميان	- رئيس مجلس الإدارة
	سعادة الدكتور / عبدالعزيز بن صالح الجربوع	- نائب رئيس مجلس الإدارة
	معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز	
	معالي المهندس / خالد بن صالح المديفر	
	سعادة الدكتور / محمد بن يحيى القحطاني	
	سعادة الأستاذ / ريتشارد أوبراين	
	سعادة الدكتور / جانيش كيشور	
	سعادة الأستاذ / عبدالله بن صالح بن جمعه	
	سعادة المهندسة / نبيلة بنت محمد التونسي	
	سعادة الأستاذ / روبرت ويلت	
	سعادة الأستاذة / صوفيا بيانكي*	
العنوان المسجل	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق / جنوب مخرج ٦ - الطريق الدائري الشمالي الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	
العنوان البريدي	ص. ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	
المراجعون	برايس ووتر هاوس كوبرز برج المملكة - الطابق الحادي والعشرون طريق الملك فهد الرياض ١١٤١٤ المملكة العربية السعودية	

* اعتباراً من ١٩ ديسمبر ٢٠٢٢، عين مجلس الإدارة الأستاذة صوفيا بيانكي كعضو مجلس إدارة غير تنفيذي. تمت الموافقة على تعيين الأستاذة صوفيا بيانكي كعضو مجلس إدارة غير تنفيذي من قبل الجمعية العامة في ٢٨ مارس ٢٠٢٣.

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
بيان مسؤوليات مجلس الإدارة
عن إعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

إن البيان التالي والذي يجب أن يقرأ بالتزامن مع مسؤوليات المراجع المستقل المنصوص عليها في تقرير فحص المراجع المستقل المذكورة في صفحة رقم ٤، قد تم إعداده للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة ومسؤوليات المراجع المستقل بشأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تظهر بعدل المركز المالي الأولي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وأدائها المالي الأولي الموحد الموجز للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("٣٤") – "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي يجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

وعند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها على أساس منتظم،
- وضع الأحكام والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر،
- تحديد ما إذا تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأنه تم الإفصاح عن وتوضيح أي انحراف جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة و
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ما لم يكن من غير المناسب افتراض بأن المجموعة والشركات سوف تستمر في أعمالها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعّال للمجموعة،
- الاحتفاظ بسجلات محاسبية نظامية متوافقة مع النظم المحلية والمعايير الدولية للتقرير المالي المطبقة في المناطق ذات الصلة التي تعمل فيها المجموعة،
- اتخاذ خطوات لحماية موجودات المجموعة و
- اكتشاف ومنع وقوع الغش والمخالفات الأخرى.

تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأرلية الموحدة الموجزة للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الواردة في الصفحات من ٥ إلى ٣٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز	**الأستاذ / روبرت ويلت**	**الأستاذ / لويس ارفين**
عضو مجلس الإدارة المفوض	**الرئيس التنفيذي**	**نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي**

٢٣ محرم ١٤٤٥هـ
١٠ أغسطس ٢٠٢٣
الرياض
المملكة العربية السعودية

pwc

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة التعدين العربية السعودية (معادن) المحترمين:
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقائمت الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استنادًا إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بالفحص وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي تتم وفقًا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادًا إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٠ أغسطس ٢٠٢٣

برايس وترهاوس كوبرز، ترخيص رقم ٢٥،
برج المملكة، ص. ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢، المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢١١-٠٤٠٠ (١١) ٩٦٦+، فاكس: ٢١١-٠٤٠١ (١١) ٩٦٦+، www.pwc.com/middle-east

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

		للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في	
	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
المبيعات	٦	٦,٩٦٦,٢٦٩,٨٣٨	١١,٨٧٦,١٥٦,٤٠٣	١٥,٠١١,٣٦٢,٩٥١	٢٠,٧٩٠,٢٣٧,٠٠٤
تكلفة المبيعات		(٥,٣٥٠,٤١٥,٣٧٧)	(٥,٧١٨,١٦٢,٨٦٧)	(١١,٨٠٩,٨٧٧,٩٠٨)	(١٠,٧٤٨,١٧٩,٤٥٨)
إجمالي الربح		١,٦١٥,٨٥٤,٤٦١	٦,١٥٧,٩٩٣,٥٣٦	٣,٢٠١,٤٨٥,٠٤٣	١٠,٠٤٢,٠٥٧,٥٤٦
المصاريف التشغيلية					
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع		(١٦٨,٥٥٩,٨٢٤)	(٢٠١,٩٦١,٦٥٠)	(٣٢٢,٤٧٥,٦٤٤)	(٤٢٢,٢٧٦,٩١٤)
مصاريف عمومية وإدارية		(٤٤٠,٨٦٠,٧٨٣)	(٣٤٧,١٥٢,٠٨٠)	(٨٥٨,٤٦٨,١٦٦)	(٧١٤,٧٨٤,١٦٨)
مصاريف استكشاف وخدمات فنية		(١١٨,٩٩٥,٥٠٤)	(٥٥,١٠٧,٤٧٩)	(١٩٦,١٧٥,٢٥٩)	(٨٨,٨٤٤,٨٣٢)
مخصص خسارة الإئتمان المتوقعة		(٤٤,٠٤٤,٧٥٥)	-	(٥٠,٧٦٦,٢٤٣)	-
الربح التشغيلي		٨٤٣,٣٩٣,٥٩٥	٥,٥٥٣,٧٧٢,٣٢٧	١,٧٧٣,٥٩٩,٧٣١	٨,٨١٦,١٥١,٦٣٢
الإيرادات / (المصاريف) الأخرى					
دخل من ودائع لأجل		٢١٣,٠٧١,٦٤١	٤١,٣٧٧,٧٥٦	٤١٤,٨٦٦,١٧٤	٥٨,٧٦٠,٤٥١
تكلفة تمويل		(٥٥٤,٣٨٩,٦٣١)	(٢٩٨,١٠٠,١٠٣)	(١,١٥٨,٤١٤,١٧٥)	(٥٩٢,٤٩١,٠١٣)
إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي		١٨,٦٢٨,٠٤٠	(٢٩,١١٧,٧٣٢)	١٨,٠٣٢,٤١٢	(٤٨,٣٢٢,٩٦٢)
الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية		٨٠,٥٩٤,٦١٠	١٩٨,٩٤٣,٩٣٠	١٨٢,٢٩٥,٣٠٣	٣٦٩,٦٩٣,٨٦١
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز		٦٠١,٢٩٨,٢٥٥	٥,٤٦٦,٨٧٦,١٧٨	١,٢٣٠,٣٧٩,٤٤٥	٨,٦٠٣,٧٩١,٩٦٩
ضريبة الدخل	١٦-١	٣٨,٧٧٤,٢٧٤	(١٢٦,٧٤٠,٤٨١)	١٠,٩٠٣,١٣٠	(١٨٤,٥٤٦,٦٣٨)
مصروف الزكاة	١٦-١	(٥٥,٢٠١,٩٣٠)	(١٥٢,٤٨٤,٦٧٨)	(١٨٥,٢٠٥,٩٤٧)	(٣٠٢,٠٩٢,٩٩٠)
رسوم الامتياز	١٦-٢	(٢٦٧,٨٠٣,٦٢٠)	-	(٢٦٧,٨٠٣,٦٢٠)	-
الربح للربع / للفترة		٣١٧,٠٦٦,٩٧٩	٥,١٨٧,٦٥١,٠١٩	٧٨٨,٢٧٣,٠٠٨	٨,١١٧,١٥٢,٣٤١
ربح / (خسارة) الربع / الفترة العائد إلى:					
حملة الأسهم العادية للشركة الأم		٣٥٠,٩٤١,٩٠١	٤,٠٢٨,١١٧,٢٤٤	٧٧٠,٣٦٠,٨٦٨	٦,٢٠٠,٠٣٩,١١٨
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٣٣,٨٧٤,٩٢٢)	١,١٥٩,٥٣٣,٧٧٥	١٧,٩١٢,١٤٠	١,٩١٧,١١٣,٢٢٣
		٣١٧,٠٦٦,٩٧٩	٥,١٨٧,٦٥١,٠١٩	٧٨٨,٢٧٣,٠٠٨	٨,١١٧,١٥٢,٣٤١
ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)					
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم	٧	٠,١٠	١,٠٩	٠,٢١	١,٦٨

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / لويس ارفين
نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الربح للربع / للفترة		٣١٧,٠٦٦,٩٧٩	٥,١٨٧,٦٥١,٠١٩	٧٨٨,٢٧٣,٠٠٨	٨,١١٧,١٥٢,٣٤١
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر					
بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة					
(خسائر) / مكاسب فروقات سعر الصرف على الترجمة		(١١,٠٢٣,٨٨٤)	(٦٤,٧٢٢,٨٤٩)	٣٣,٧٤٦,٣٥٢	(٧٢,٨٧١,٠٨٢)
تحوط التدفق النقدي – التغيرات في القيمة العادلة والتحويل إلى الربح أو الخسارة، بالصافي	١٨	(١١,٠٩٧,٩١٩)	٧٧,٩٩٠,٢٠١	(٢١,٩١٦,٦٤٧)	٢٢٥,٩١١,٣٩٨
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة					
الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تمت المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية		-	١,٤٤٨,٦٩٥	(٥٠٩,٦٧٢)	١,٤٤٨,٦٩٥
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للربع / للفترة		(٢٢,١٢١,٨٠٣)	١٤,٧١٦,٠٤٧	١١,٣٢٠,٠٣٣	١٥٤,٤٨٩,٠١١
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للربع / للفترة		٢٩٤,٩٤٥,١٧٦	٥,٢٠٢,٣٦٧,٠٦٦	٧٩٩,٥٩٣,٠٤١	٨,٢٧١,٦٤١,٣٥٢
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للربع / للفترة العائد إلى:					
حملة الأسهم العادية للشركة الأم		٣٣٢,٠١٩,٠٧١	٤,٠٢٨,١١١,٩٦٥	٧٨٧,٦٧٣,٣١٢	٦,٣٠٣,٢٨٩,٦٩٩
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٣٧,٠٧٣,٨٩٥)	١,١٧٤,٢٥٥,١٠١	١١,٩١٩,٧٢٩	١,٩٦٨,٣٥١,٦٥٣
		٢٩٤,٩٤٥,١٧٦	٥,٢٠٢,٣٦٧,٠٦٦	٧٩٩,٥٩٣,٠٤١	٨,٢٧١,٦٤١,٣٥٢

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / لويس ارفين
نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات تعدين	٨	١١,٩٨٣,٧٥٨,٦٧٧	١١,٦٤١,٤١٤,٩٦٣
ممتلكات ومصانع ومعدات	٩	٥٩,٢٣٤,٠٠٠,١٦٤	٦٠,٧٨٢,٢٦٥,٠١٧
حق استخدام الأصول	١٠	١,٨٥٤,٦٧٥,٩٩٢	١,٩٣٣,١٦٦,٣١٨
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١١	٢,٩٣٦,٣٣٠,٢٣٦	٢,٦٣٢,٢٦٤,٧٨٧
موجودات غير ملموسة والشهرة	١٢	٣٦٢,٥٧٩,٦١٧	٣٥٢,٨٦٥,٣٠٢
استثمار فى مشاريع مشتركة		١,٣٩٧,٤٢١,٨٠٩	١,٢٩٥,٧٢٧,١١٩
موجودات ضريبة مؤجلة ورسوم امتياز		١,٣٤٤,٣٦٣,٣٤٢	٧٩٥,٧٦٦,٦٧١
استثمار فى سندات دين		٣٦,٢٦٦,٠٠٠	٣٦,٢٦٦,٠٠٠
أدوات مالية مشتقة	١٨	-	٩٨,٩٨٣,٢٦٩
موجودات غير متداولة أخرى		٩٠٤,١١٠,٤٧٧	٨٨٣,٤١٦,٦٣٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨٠,٠٥٣,٥٠٦,٣١٤	٨٠,٤٥٢,١٣٦,٠٧٦
موجودات متداولة			
أدوات مالية مشتقة	١٨	١٣٥,٠٤٨,٧٧٤	٣٤,٠٥٣,٢٩٠
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً		٤٤٦,٨٨٥,١٠٨	٤٨٤,٠٤١,٣٥٠
مخزون		٧,٤١٦,٠٥٤,٦٥٧	٦,٨٧٤,٢٣١,٢٤٣
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٥,٩٤٩,٦٠٤,٨٥١	٧,٣٦٨,٩٣٣,٤٩٥
ودائع لأجل		٥,٧١٨,٦٣٨,٧٠٣	١٠,٠٣٤,٦٣٤,٢١٧
نقد ومعادلات النقد		٨,٣٤٠,٨٨٦,٥٤٣	٦,٣٣٨,٢٤٤,١٨٥
مجموع الموجودات المتداولة		٢٨,٠٠٧,١١٨,٦٣٦	٣١,١٣٤,١٣٧,٧٨٠
مجموع الموجودات		١٠٨,٠٦٠,٦٢٤,٩٥٠	١١١,٥٨٦,٢٧٣,٨٥٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٣	٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠	٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠
احتياطى نظامى		-	٢,٥٠٨,٩٢٦,٢٠٠
احتياطيات أخرى	١٤	(٦٧,٩٩١,٧١٥)	(١٢٠,١٦٤,٩٥٧)
الأرباح المبقاة	١٤	٩,٠٣٢,٩٥٦,٥٣١	١٨,٠٦٨,٦٠٥,٤٥٣
حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم		٤٥,٨٨٢,٦٩٩,١٩٦	٤٥,٠٦٩,١٨٩,٦١٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٠,٣٠٦,٢٦٣,٦٢٠	١٠,٩٧٠,٦٦٥,٤٩٩
مجموع حقوق الملكية		٥٦,١٨٨,٩٦٢,٨١٦	٥٦,٠٣٩,٨٥٥,١١٥
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات ضريبة مؤجلة		١,٥٦٧,٤٥٠,٤٩٣	١,١٠٦,٣٧٨,٤٧٢
قروض طويلة الأجل	١٥	٣٣,٢٥٥,٥٣٩,٥٠٥	٣٨,٠٥١,٩٤٥,٢٥٦
مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك		٥٤٠,١١٠,٣٢٨	٥٢٢,١٩٦,١٤١
الجزء غير المتداول من التزامات عقد الإيجار		١,٤٥٩,١٣١,٣٧٧	١,٥٧٨,٣٧٥,٢٧١
منافع الموظفين		١,١٢٤,٦٥١,٩٩٦	١,١٠٢,٦٥٩,٩١٢
ذمم دائنة تجارية ومشاريع وأخرى		٢٠٧,٥٢٦,١٣٥	٢٢٢,١٩١,٢٧٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٨,١٥٤,٤٠٩,٨٣٤	٤٢,٥٨٣,٧٤٦,٣٢٧
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية ومشاريع وأخرى		٤,٦٦١,٠٤٢,٥٤٧	٤,٢٦٧,٨٢٢,٩٧٦
مصاريف مستحقة		٤,٧٦٠,٨٣٣,٤٢٨	٤,٥٥١,٦٥٤,٣٥٩
زكاة وضريبة دخل مستحقة		٢٩٠,٤٠٢,٥٢٩	٧١٦,٨٩٢,٧٧١
رسوم امتياز مستحقة	٢-١٦	٣٣٤,٣٨١,٤٤٠	٢١,٨٨٦,٧٢٢
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٥	٣,٣٦٦,١٦٢,٦٧٣	٣,١٣٨,٦٨٦,١٧٠
الجزء المتداول من التزامات عقد الإيجار		٣٠٤,٤٢٩,٦٨٣	٢٦٥,٧٢٩,٤١٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣,٧١٧,٢٥٢,٣٠٠	١٢,٩٦٢,٦٧٢,٤١٤
مجموع المطلوبات		٥١,٨٧١,٦٦٢,١٣٤	٥٥,٥٤٦,٤١٨,٧٤١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٨,٠٦٠,٦٢٤,٩٥٠	١١١,٥٨٦,٢٧٣,٨٥٦

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز	**الأستاذ / روبرت ويلت**	**الأستاذ / لويس ارفين**
عضو مجلس الإدارة المفوض	**الرئيس التنفيذي**	**نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي**

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم						حقوق الملكية غير المسيطرة				
	رأس المال (إيضاح ١٣)	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	الأرباح المبقاة (إيضاح ١٤)	المجموع الفرعي	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	احتياطيات أخرى (إيضاح ١٤)	الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
١ يناير ٢٠٢٢ - كما تم عرضه مسبقاً	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	١,٥٧٧,٠٢١,٤٨٥	(١١٠,٨٣٠,١١٢)	١١,١٣٩,٩٦١,٥٩١	٣٥,٦٥١,٢٥٤,٤٦٣	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	(١٣,٣٨٨,٣٦٨)	٣٠٩,٧٧٨,٠٩٠	٨,٣١٧,٣١٧,٠٣٦	٤٣,٩٦٨,٥٧١,٤٩٩
إعادة تصنيف احتياطي تحوط التدفق النقدي (إيضاح ١٤)	-	-	-	(١٥٢,٠١٩,٢٧٢)	١٥٢,٠١٩,٢٧٢	-	-	-	(٥٠,٩٤٣,٧٠٨)	٥٠,٩٤٣,٧٠٨	-	-
١ يناير ٢٠٢٢ - كما تم إعادة عرضه	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	١,٥٧٧,٠٢١,٤٨٥	(٢٦٢,٨٤٩,٣٨٤)	١١,٢٩١,٩٨٠,٨٦٣	٣٥,٦٥١,٢٥٤,٤٦٣	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	(٦٤,٣٣٢,٠٧٦)	٣٦٠,٧٢١,٧٩٨	٨,٣١٧,٣١٧,٠٣٦	٤٣,٩٦٨,٥٧١,٤٩٩
الربح للفترة	-	-	-	-	٦,٢٠٠,٠٣٩,١١٨	٦,٢٠٠,٠٣٩,١١٨	-	-	-	١,٩١٧,١١٣,٢٢٣	١,٩١٧,١١٣,٢٢٣	٨,١١٧,١٥٢,٣٤١
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	١٠١,٨٠١,٨٨٦	١,٤٤٨,٦٩٥	١٠٣,٢٥٠,٥٨١	-	-	٥١,٢٣٨,٤٣٠	-	٥١,٢٣٨,٤٣٠	١٥٤,٤٨٩,٠١١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٠١,٨٠١,٨٨٦	٦,٢٠١,٤٨٧,٨١٣	٦,٣٠٣,٢٨٩,٦٩٩	-	-	٥١,٢٣٨,٤٣٠	١,٩١٧,١١٣,٢٢٣	١,٩٦٨,٣٥١,٦٥٣	٨,٢٧١,٦٤١,٣٥٢
خسارة إعادة التقييم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ١٩)	-	-	-	(٥,٢٥٥,٧٢٠)	-	(٥,٢٥٥,٧٢٠)	-	-	-	-	-	(٥,٢٥٥,٧٢٠)
توزيعات أرباح عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
إصدار أسهم مجانية	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	(١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩)	-	-	(١,٥٦٦,٧٢١,٤٢١)	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠	-	١,٥٧٧,٠٢١,٤٨٥	(١٦٦,٣٠٣,٢١٨)	١٥,٩٢٦,٧٤٧,٢٥٥	٤١,٩٤٩,٢٨٨,٤٤٢	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	(١٣,٠٩٣,٦٤٦)	٢,٠٥٢,٨٣٥,٠٢١	١٠,٠٦٠,٦٦٨,٦٨٩	٥٢,٠٠٩,٩٥٧,١٣١
١ يناير ٢٠٢٣	٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠	-	٢,٥٠٨,٩٢٦,٢٠٠	(١٢٠,١٦٤,٩٥٧)	١٨,٠٦٨,٦٠٥,٤٥٣	٤٥,٠٦٩,١٨٩,٦١٦	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	٩,٧٠٨,٥٠٩	٢,٩٤٠,٠٢٩,٦٧٦	١٠,٩٧٠,٦٦٥,٤٩٩	٥٦,٠٣٩,٨٥٥,١١٥
الربح للفترة	-	-	-	-	٧٧٠,٣٦٠,٨٦٨	٧٧٠,٣٦٠,٨٦٨	-	-	-	١٧,٩١٢,١٤٠	١٧,٩١٢,١٤٠	٧٨٨,٢٧٣,٠٠٨
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	١٧,٨٢٢,١١٦	(٥٠٩,٦٧٢)	١٧,٣١٢,٤٤٤	-	-	(٥,٩٩٢,٤١١)	-	(٥,٩٩٢,٤١١)	١١,٣٢٠,٠٣٣
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	١٧,٨٢٢,١١٦	٧٦٩,٨٥١,١٩٦	٧٨٧,٦٧٣,٣١٢	-	-	(٥,٩٩٢,٤١١)	١٧,٩١٢,١٤٠	١١,٩١٩,٧٢٩	٧٩٩,٥٩٣,٠٤١
معاملات مع حقوق ملكية غير مسيطرة (إيضاح ١٤، إيضاح ١٩)	-	-	-	٢٨,٠٩٤,٢٧٦	(٨,٥١٤,٨٥٨)	١٩,٥٧٩,٤١٨	-	-	-	(١٩,٥٧٩,٤١٨)	(١٩,٥٧٩,٤١٨)	-
خسارة إعادة التقييم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ١٩)	-	-	-	(٢,٦٩٩,٠٥٥)	-	(٢,٦٩٩,٠٥٥)	-	-	-	-	-	(٢,٦٩٩,٠٥٥)
توزيعات أرباح عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥٦,٧٤٢,١٩٠)	(٦٥٦,٧٤٢,١٩٠)	(٦٥٦,٧٤٢,١٩٠)
المحمل على خطة الدفع للموظفين على أسس السهم والتي سيتم تسويتها بحقوق الملكية (إيضاح ١٤-١)	-	-	-	٨,٩٥٥,٩٠٥	-	٨,٩٥٥,٩٠٥	-	-	-	-	-	٨,٩٥٥,٩٠٥
إصدار أسهم مجانية (إيضاح ١٣)	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	-	(٢,٥٠٨,٩٢٦,٢٠٠)	-	(٩,٧٩٦,٩٨٥,٢٦٠)	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠	-	-	(٦٧,٩٩١,٧١٥)	٩,٠٣٢,٩٥٦,٥٣١	٤٥,٨٨٢,٦٩٩,١٩٦	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	٣,٧١٦,٠٩٨	٢,٢٨١,٦٢٠,٢٠٨	١٠,٣٠٦,٢٦٣,٦٢٠	٥٦,١٨٨,٩٦٢,٨١٦

* يتم اعتبار هذه المدفوعات، لزيادة رأس المال للشركات التابعة المعنية على مدى فترة معينة، كجزء من إجمالي حقوق الملكية لهذه الشركات التابعة. لم تصدر أية أسهم بعد ولم يتم تعديل شهادة السجل التجاري، ولكن سيتم ذلك عندما يتم تحويل هذه المدفوعات إلى رأس المال.

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / لويس ارفين
نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز		١,٢٣٠,٣٧٩,٤٤٥	٨,٦٠٣,٧٩١,٩٦٩
تعديلات لبنود غير نقدية:			
مكاسب / (خسائر) على فروقات سعر الصرف على الترجمة		٣٦,١٢٣,٢٥٩	(٤٧,٢٠٢,٨٢٠)
شطب ممتلكات ومصانع ومعدات	٩	٣,١٥٣,٤٩٤	-
دخل من ودائع لأجل		(٤١٤,٨٦٦,١٧٤)	(٥٨,٧٦٠,٤٥١)
تكلفة تمويل		١,١٥٨,٤١٤,١٧٥	٥٩٢,٤٩١,٠١٣
استهلاك ممتلكات تعدين	٨	٣٢٦,٠٨٧,٢٤٤	٣٦٢,٨٥٩,٩٧٧
(مكاسب) / خسائر إلغاء إثبات ممتلكات ومصانع ومعدات		(٣٢٧,٣٢٣)	٣,٦٢٤,٦٨٦
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	٩	١,٩٨٨,٣٧٤,١٥١	١,٨٠١,٠٩١,٤٢٤
تسوية متعلقة بحق استخدام الأصول والتزامات عقد الإيجار المقابل		(٣,٣٣٦,٣٣٩)	٣,٨٣٥,٤٤٥
استهلاك حق استخدام الأصول	١٠	١٧٨,٩٣٦,٨٥١	٢٥١,١٤١,٨٣٩
اطفاء موجودات غير ملموسة	١٢	٢٥,٩٧٣,٥٥٥	٢٤,١٩٦,١٦٥
الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية		(١٨٢,٢٩٥,٣٠٣)	(٣٦٩,٦٩٣,٨٦١)
مخصص خسارة الإئتمان المتوقعة		٥٠,٧٦٦,٢٤٣	(١,٩٨٣,٥٦٣)
تسوية متعلقة بمخصص إغلاق منجم		(٣٦,٣٧٢)	-
تكلفة الخدمة الحالية لمنافع الموظفين		٧٠,٧٢٩,٢٥٧	٦٩,٢٨٣,٤٦٠
مساهمة في خطة الادخار للموظفين		٢٦,٧٠١,٨٣٤	٦٦,٥٨٣,٩٣٤
المحمل على خطة الدفع للموظفين على أساس السهم والتي سيتم تسويتها بحقوق الملكية	١٤-١	٨,٩٥٥,٩٠٥	-
مخصص رسوم امتياز	١٦-٢	٣٠,٥٢٨,٨٧٩	٩٤,٣٥٥,٦٦٧
التغيرات في رأس المال العامل:			
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً		(٤٧,٩٦٢,٦٨٣)	(٢٤٣,٩٢٣,١٤٦)
مخزون		(٥٤١,٨٢٣,٤١٤)	(٤٠٦,٣٢٠,١٤٩)
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١,٣٩١,٢٦٣,٤٠٤	(٢,٦٦٨,٥٥٨,٠٠٤)
مطلوبات مشاريع وأخرى – تجارية		٥٠٧,٠٩٧,٠٢٣	(٧٤,٨٩٤,١٦٥)
مصاريف مستحقة – تجارية		٢٣٣,٥٢٦,٣٠٧	٤٠١,٢٨٤,٢٣٩
فوائد مشتقات مدفوعة / تم تسويتها	١٨	٢١,٥١٣,٥٠٠	(٦٤,٤٩٣,٠٨١)
منافع انتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين		(٦٠,٢١٣,٧١٧)	(٢٣,٦١٦,٥٠٩)
سحوبات الموظفين من خطة الادخار		(٣١,٦٥٢,٢٠٠)	(٤٧,١٦٣,٨٩٨)
زكاة مدفوعة		(٤٩١,٨٨٢,٨٢٥)	(٢٦٦,٢٧٥,٩١٠)
ضريبة دخل مدفوعة		(١٤٨,٣٦٨,٦٩٩)	(١١٠,٤٣٢,٦٢٩)
رسوم امتياز مدفوعة	١٦-٢	(١,٢٠٨,٧٥٥)	-
تكلفة تمويل مدفوعة		(١,٢١٢,٧٦٩,٧٥٨)	(٥٢٨,٠٤٣,١٥١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٤,١٥١,٧٨٠,٩٦٤	٧,٣٦٣,١٧٨,٤٨١
الأنشطة الاستثمارية			
دخل مستلم من ودائع لأجل		٣٧٨,٩٨٥,٤٥٩	٤٧,١٦٠,١٥٨
إضافات لممتلكات تعدين	٨	(٤٩١,١٨٨,٤٧٩)	(٥٩٧,٢٥٩,٧٤٩)
متحصلات من إلغاء إثبات ممتلكات ومصانع ومعدات		٢,٠٩٠,٦٧٦	١٣,٣٦٥,٥٥٠
إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات	٩	(٥٩,١٥١,٦٩٠)	(٩٤,١١٣,٥٨٠)
إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١١	(٧٣٣,١٠٠,٠٨٠)	(٤٨١,١٢٠,٦٢٩)
إضافات لموجودات غير ملموسة	١٢	-	(٢٣,٤٦٢,٠٦٢)
توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك	١٧	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠
استثمار في مشاريع مشتركة		(٩٩,٩٠٩,٠٥٩)	٩٢٨,٥٥٧
انخفاض / (زيادة) في ودائع لأجل		٤,٣٥١,٨٧٦,٢٢٩	(٣,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
انخفاض / (زيادة) في النقد المقيد		٥,٧٧٩,١٢١	(١٧,٧١٦,٦٩٢)
مطلوبات مشاريع وأخرى – مشاريع		(١٠٣,١٤٧,٣٧١)	(٥٢٢,١٠٩,٥٢٨)
مصاريف مستحقة – مشاريع		(٢٤,٣٤٧,٢٣٨)	٦,٤٩٦,٩٣٩
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		٣,٤٠٧,٨٨٧,٥٦٨	(٥,٣٠٥,٣٣١,٠٣٦)

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / لويس ارفين
نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

	إيضاحات	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الأنشطة التمويلية			
تكلفة معاملة مدفوعة		-	(٥٥,٦٥٦,٠٠٠)
متحصلات من قروض طويلة الأجل مستلمة		-	٧٧٦,٧٩٥,٠٨٥
سداد قروض طويلة الأجل		(٤,٦٨٨,٧٥٦,٧٧٤)	(٣,١٨٢,١٩٣,٣٤٨)
التزامات عقد الإيجار		(١٧٧,٦٥٣,٨١٣)	(٢٤٢,٧٤٢,٢٢٦)
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة		(٦٥٦,٧٤٢,١٩٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
معاملة مع حقوق ملكية غير مسيطرة		(٢٨,٠٩٤,٢٧٦)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٥,٥٥١,٢٤٧,٠٥٣)**	**(٢,٩٢٨,٧٩٦,٤٨٩)**
صافي التغير في النقد ومعادلات النقد		٢,٠٠٨,٤٢١,٤٧٩	(٨٧٠,٩٤٩,٠٤٤)
النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية الفترة		٦,١٢٩,٠٧٤,٢٣١	٧,٩٥٧,٩٦٣,٤١٨
النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية الفترة		٨,١٣٧,٤٩٥,٧١٠	٧,٠٨٧,٠١٤,٣٧٤
النقد ومعادلات النقد المقيدة كما في نهاية الفترة		٢٠٣,٣٩٠,٨٣٣	١٩٥,٥٨٤,٥٥٦
النقد ومعادلات النقد كما في نهاية الفترة		٨,٣٤٠,٨٨٦,٥٤٣	٧,٢٨٢,٥٩٨,٩٣٠
المعاملات غير النقدية			
محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٨ ، ١١	٣٤,٤٣٥,٠٢٠	١,٥٠٥,١٤٦
زيادة / (انخفاض) مخصص التزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	٨	٤,٤٨١,٥٢٤	(١٩٣,٢٣٩,٩٦١)
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٩ ، ١١	٣٨٥,٩٧٢,٤٩٨	٣٤٧,٨٧٣,٥١٢
إضافة إلى حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار المقابلة	١٠	١٠٢,٢٢٨,١٥٤	٦٩٧,٥٥٣,٣٧٨
تكلفة تمويل مرسملة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١١	٢٧,٠٦٠,٧٥٧	٧٦,١٢٧,٥٤٣
تكلفة تمويل مرسملة كجزء من منجم تحت الانشاء	١١	١٣١,٩٥٢,٧٧٨	٢٣,٣٥٤,٠٧٣
اطفاء تكلفة معاملة مرسملة كجزء من منجم تحت الانشاء	١١	٦,٣٧٣,١٥٧	٦,٨٤٠,٦٩٩
محول إلى موجودات غير ملموسة من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١٢ ، ١١	٣٥,٦٨٧,٨٧٠	٥٤,٤١٤,٢٨٠
خسائر إعادة تقييم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	١٩	٢,٦٩٩,٠٥٥	٥,٢٥٥,٧٢٠

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / لويس ارفين
نائب الرئيس التنفيذي للمالية والمدير المالي

١- معلومات عامة والتغييرات الجوهرية

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨ أسهم عادية بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ١٣).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي المساهمة في مختلف المشاريع المتعلقة بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجات المعادن ومنتجات المعادن المصاحبة، ولا يشمل ذلك ما يلي:

- البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها،
- المنتجات الهيدروكربونية والمنتجات المصاحبة لها ومشتقاتها،
- النشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكملة لها.

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم المنصورة والمسرة ومهد الذهب وبلغة والأمار والصخيبرات والسوق والدويحي والجلاميد والخبراء والزبيرة والغزالة والبعيثة. تقوم المجموعة حالياً بالتعدين عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الكثافة والكاولين والمغنيزايت.

تعتقد إدارة معادن أن الحرب القائمة في أوكرانيا، بحد ذاتها، كان لها تأثير مادي مباشر محدود على نتائج معادن المبلغ عنها للربع والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تواصل إدارة معادن مراقبة الوضع عن كثب.

تأثر المركز المالي وأداء المجموعة بشكل خاص بالأحداث والمعاملات الجوهرية التالية خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

أ) انخفاض أسعار السلع لوحدات أعمال الألومنيوم والفوسفات، قابله جزئياً ارتفاع حجم المبيعات لوحدة أعمال الفوسفات.

ب) ارتفاع تكاليف التشغيل لوحدة أعمال الألومنيوم وأيضاً بسبب الاعتراف برسوم معينة تتعلق بالمرافق الصناعية تم استلامها خلال عام ٢٠٢٢ من أحد الموردين للفترات من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لاحقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، دخلت المجموعة في اتفاقية تسوية مع المورد، بناءً عليه، تم إثبات صافي مبلغ التسوية بقيمة ٤٩٣ مليون ريال سعودي في تكلفة المبيعات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

ج) ارتفاع تكاليف التمويل خلال الفترة نتيجة ارتفاع معدلات الفائدة على القروض.

د) تكاليف تشغيلية لمرة واحدة لوحدة أعمال الألمونيوم بمبلغ ١٣٢ مليون ريال سعودي لتبطين الأوعية داخل مصانع المصهر والتي تم شطبها مبدئيًا خلال عام ٢٠٢٢.

ه) ارتفاع تكاليف التشغيل لوحدة أعمال الألمونيوم بمبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي متعلقة برسوم معينة تتعلق بالمرافق الصناعية من المورد على إجمالي الطلب الاستهلاكي.

و) رسوم امتياز إضافية محملة في وحدات أعمال الفوسفات ومعادن الأساس والمعادن الجديدة بمبلغ ١٣٧ مليون ريال سعودي و ٥٥ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم تقييمها خلال الربع بموجب نظام الاستثمار التعديني السعودي فيما يتعلق بعائد رسوم الامتياز لعام ٢٠٢٢ (إيضاح ١٦-٢).

ز) صافي رصيد رسوم الامتياز المؤجلة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي تم الاعتراف بها لبعض مكونات رسوم الامتياز والتي تم احتسابها خلال الربع بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" (إيضاح ١٦-٢). بناءً عليه، تم الاعتراف بموجودات ومطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة بمبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي و ٤٥٨ مليون ريال سعودي على التوالي.

ح) قامت شركة معادن وعد الشمال للفوسفات بسداد قروض طويلة الأجل بقيمة ٣ مليارات ريال سعودي قبل موعد السداد.

١ معلومات عامة والتغييرات الجوهرية (تتمة)

ترتيبات الاستحواذ والاستثمار خلال الفترة:

أ) استحوذت شركة معادن على نسبة ٣,٧٥٪ إضافية من ميريديان للاستثمارات الموحدة المحدودة ("إم سي آي إل") (ميريديان) مما أدى إلى ارتفاع ملكيتها إلى ٩٦,٢٥٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (إيضاح ١٩).

ب) أسست شركة معادن مشروع مشترك مع شركة باريك للذهب (تي٧) المحدودة باسم شركة معادن باريك الثانية المحدودة (إم بي سي ٢). شركة معادن باريك الثانية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في ١٨ فبراير ٢٠٢٣ في المملكة العربية السعودية، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة معادن بنسبة ٥٠٪ و
- شركة باريك للذهب (تي ٧) المحدودة، وهي إحدى الشركات التابعة لشركة باريك للذهب (القابضة) المحدودة بنسبة ٥٠٪.

يتمثل الهدف من شركة معادن باريك الثانية المحدودة في تسريع عملية استكشاف الموارد بما يتماشى مع استراتيجية العمل في منطقة أم الدمار. ستساهم شركة معادن بما مجموعه ٢٨,٥ مليون ريال سعودي من مواردها الذاتية في أعمال الاستكشاف. خلال الفترة، ساهمت شركة معادن بمبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي كاستثمار في شركة معادن باريك الثانية المحدودة.

ج) أسست شركة معادن شركة مملوكة بالكامل باسم شركة المعادن الاستراتيجية للتعدين (إم إس إم إم) برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودي. شركة المعادن الاستراتيجية للتعدين هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في ١٧ أبريل ٢٠٢٣ في المملكة العربية السعودية، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

د) أسست شركة معادن مشروع مشترك مع صندوق الاستثمارات العامة باسم شركة منارة المعادن للاستثمار ("منارة"). شركة منارة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في ٦ يونيو ٢٠٢٣ في المملكة العربية السعودية، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة معادن بنسبة ٥١٪ و
- صندوق الاستثمارات العامة بنسبة ٤٩٪

يتمثل الهدف من شركة منارة في الاستثمار في الأصول التعدينية على الصعيد الدولي لتأمين المعادن الاستراتيجية. وسيبلغ رأس مال شركة منارة الأولي المدفوع ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي. اتفقت كل من شركة معادن وصندوق الاستثمارات العامة على أنه عند تطور أعمال شركة منارة وحاجتها إلى تمويل إضافي، فستلتزم شركة معادن وصندوق الاستثمارات العامة بتمويل شركة منارة بمبلغ إجمالي يصل إلى ١١,٩٥ مليار ريال سعودي عن طريق زيادة رأس مالها أو غير ذلك عندما يتم الاتفاق بين شركة معادن وصندوق الاستثمارات العامة. وبالتالي، فسيكون الحد الأقصى لاستثمار شركة معادن مبلغ ٦,١ مليار ريال سعودي، ما لم تتفق شركة معادن وصندوق الاستثمارات العامة على خلاف ذلك مستقبلاً. خلال الفترة، ساهمت شركة معادن بـ ٩٥,٦ مليون ريال سعودي في شركة منارة كرأس مال أولي مدفوع. بعد نهاية الفترة، بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٣، وقعت شركة منارة من شركة تابعة مملوكة بالكامل اتفاقية ملزمة للاستحواذ على ١٠٪ من شركة فالي للمعادن الأساسية المحدودة ("فالي")، بناءً على قيمة الشركة البالغة ٩٧,٥ مليار ريال سعودي. تبلغ حصة شركة معادن من المساهمة في الاستحواذ على حصة في شركة فالي حوالي ٥ مليار ريال سعودي والتي سيتم المساهمة بها في شركة منارة كمساهمة رأسمال من الموارد الخاصة للمجموعة. تمتلك شركة فالي مشاريع كبيرة في أهم مناطق التعدين في العالم بما في ذلك كندا والبرازيل وإندونيسيا. ولذلك، سيساهم استثمار منارة في فالي بشكل رئيسي في مساعدة الشركة على توسيع إنتاجها من النحاس والنيكل عبر محفظة أصولها، والتي تعتبر ضرورية لعملية تطوير تقنيات جديدة ستساهم في دعم التحول العالمي للطاقة.

ه) أسست شركة معادن مشروع مشترك مع شركة باريك للذهب (سنغافورة) المحدودة باسم شركة معادن باريك الثالثة المحدودة (إم بي سي ٣). شركة معادن باريك الثالثة المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ في المملكة العربية السعودية، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة معادن بنسبة ٥٠٪ و
- شركة باريك للذهب (سنغافورة) المحدودة، وهي إحدى الشركات التابعة لشركة باريك للذهب بنسبة ٥٠٪.

يتمثل الهدف من شركة معادن باريك الثالثة المحدودة في تسريع عملية استكشاف الموارد بما يتماشى مع استراتيجية العمل في جنوب منطقة جبل صايد.

و) نتيجة لاتفاقية البنود الرئيسية بين شركة معادن وشركة ايفانهو اليكتريك انك (ايفانهو)، شركة مسجلة في ولاية ديلاوير، بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣، أبرمت شركة معادن اتفاقية الاشتراك في الأسهم مع شركة ايفانهو للاستحواذ على نسبة ٩,٩٪ من حقوق الملكية لشركة ايفانهو. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، أنهت شركة معادن الاستحواذ في شركة ايفانهو باستثمار قدره ٤٧٧ مليون ريال سعودي تمثل ٩,٩٪ من حقوق الملكية لشركة ايفانهو. بناءً على اتفاقية البنود الرئيسية، سيتم استخدام العائد من الاستحواذ المدفوع من قبل شركة معادن مقابل ٩,٩٪ من حقوق الملكية في شركة ايفانهو (١) للاستثمار في رأس المال العامل والاستخدام العام لايفانهو و (٢) لشراء وحدات التايفون و (٣) للمساهمة في استكشاف المعادن في المملكة العربية السعودية وذلك داخل الأراضي التي سيتم إتاحتها من قبل شركة معادن لهذا الغرض.

١ معلومات عامة والتغييرات الجوهرية (تتمة)

ز) نتيجة لاتفاقية البنود الرئيسية بين شركة معادن وشركة ايفانهو، تم الاتفاق أيضاً على إنشاء شركة مشروع مشترك سعودية بنسبة ملكية ٥٠:٥٠ بين شركة معادن وشركة ايفانهو لاستكشاف وتطوير مشاريع تعدينية في المملكة العربية السعودية. خلال الفترة، أنشأت شركة معادن مشروع مشترك مع شركة ايفانهو باسم شركة معادن ايفانهو الكتريك للاستكشاف والتطوير المحدودة ("معادن ايفانهو الكتريك"). شركة معادن ايفانهو الكتريك هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ في المملكة العربية السعودية، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة معادن بنسبة ٥٠٪ و
- شركة ايفانهو اليكتريك مينا القابضة المحدودة، وهي إحدى الشركات التابعة لشركة ايفانهو الكتريك بنسبة ٥٠٪.

يتمثل الهدف من شركة معادن ايفانهو الكتريك في استكشاف وتطوير مشروع تعدين في المملكة العربية السعودية. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ساهمت شركة معادن نقداً بمبلغ ٠,٠٥ مليون ريال سعودي كرأس مال أولي مدفوع ومساهمة عينية بقيمة ٢٤٧,٥ مليون ريال سعودي مقابل مساهمة رأس المال الإضافية.

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

أُعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) – "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي يجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات والتي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بتغيير طريقة عرضها للقوائم المالية الأولية الموحدة من طريقة المجموعة الكاملة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين إلى طريقة المجموعة الموجزة والمعدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤). يأتي هذا التغيير وفقاً للمعايير والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام أساس قياس آخر كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو العملة التي يتم بها إعداد التقارير للمجموعة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة متوافقة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقابلة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة بالإضافة إلى تطبيق معيار نتيجة لمعاملة أو حدث جديد وقع لأول مرة خلال الفترة كما هو مبين أدناه.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي ليست إلزامية لفترة التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة. لا يتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على القوائم الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية.

٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والمطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير التالية، والمعتمدة في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين": في مايو ٢٠١٧، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، عقود التأمين، والذي يقدم نموذجا محاسبيا شاملا جديدا لعقود التأمين، ويحدد مبادئ الاثبات والقياس والعرض والإفصاح لمصدري تلك العقود. يحل المعيار الجديد محل العيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، عقود التأمين، والذي صدر في ٢٠٠٥، والذي كان يسمح لشركات التأمين مجموعة من المعالجات المحاسبية المختلفة لعقود التأمين. لايوجد تأثير جوهري على القوائم الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧.

لاتوجد هناك تعديلات أو تفسيرات أخرى سارية المفعول اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي لها تأثير جوهري على القوائم الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢، "الدفع على أساس السهم": يتم تقديم منافع التعويض على أساس السهم لبعض الموظفين المؤهلين في المجموعة عبر برنامج حوافز الأسهم للموظفين ("الخطة"). المعلومات المتعلقة بالخطة مبينة في إيضاح رقم ١٤-١.

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأسهم الممنوحة بموجب الخطة كمصروف (رواتب ومزايا الموظفين)، مع زيادة مقابلة في حقوق الملكية (احتياطيات أخرى). يتم تحديد المبلغ الإجمالي الذي سوف يتم إنفاقه بالرجوع إلى القيمة العادلة للأسهم الممنوحة:

أ) متضمناً أي ظروف للسوق (مثل سعر سهم الشركة)

ب) استبعاد تأثير أي خدمة وشروط استحقاق الأداء غير السوقية (مثل الربحية وأهداف نمو المبيعات والبقاء موظفاً في الشركة خلال فترة زمنية محددة)، و

ج) متضمناً تأثير أي شروط غير متعلقة بالاستحقاق (مثل مطالبة الموظفين بإبقاء الأسهم أو الاحتفاظ بها لفترة زمنية محددة).

يتم الاعتراف بإجمالي المصروفات على مدى فترة الاستحقاق، وهي الفترة التي يجب خلالها الوفاء بجميع شروط الاستحقاق المحددة. في نهاية كل فترة تقرير، تقوم المجموعة بمراجعة تقديراتها لعدد الأسهم المتوقع استحقاقها بناءً على شروط الاستحقاق غير السوقية وشروط الخدمة. يتم الاعتراف بتأثير المراجعة على التقديرات الأصلية، إن وجدت، في قائمة الربح أو الخسارة، مع تعديل مماثل في حقوق الملكية.

لا يتم الاعتراف بمصروفات للمكافآت التي لا تستحق في النهاية بسبب عدم تلبية شروط الخدمة.

عندما يتم تعديل شروط الخطة، فإن الحد الأدنى من المصروفات المعترف بها هو المصاريف كما لو لم يتم تعديل الشروط إذا تم استيفاء الشروط الأصلية للمكافأة. يتم الاعتراف بالمصروفات الإضافية لأي تعديل يزيد من إجمالي القيمة العادلة لمعاملة الدفع على أساس السهم أو يكون مفيدًا للموظف كما تم قياسه في تاريخ التعديل.

عند إنهاء الخطة، يتم التعامل معها كما لو كانت الأسهم ممنوحة في تاريخ الإنهاء، ويتم الاعتراف مباشرة بأي مصروفات لم يتم الاعتراف بها بعد في الخطة. يتضمن ذلك أي مكافأة لم تتحقق فيها شروط الخدمة غير المستحقة في نطاق سيطرة المجموعة أو الموظفين. ومع ذلك، إذا تم استبدال الخطة التي تم إنهاؤها بخطة جديدة وتم تعيينها كمكافأة بديلة، فسيتم التعامل مع الخطط المنتهية والجديدة كما لو كانت تعديلاً على الخطة الأصلية.

رسوم الامتياز: إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وما بعد ووفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر بالقرار الوزاري رقم ١٤٤٢/١/١٠٠٦ بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢١)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم امتياز تمثل مايعادل أ) ٢٠٪ من الدخل الإفتراضي صافي من نسبة الزكاة المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ب) نسبة محددة من صافي قيمة المعادن عند الاستخراج. حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣، تم إظهار مبلغ رسوم الامتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. نتيجة للتفسير الجديد بموجب نظام التعدين الذي أوصت به وزارة الصناعة والثروة المعدنية ("الوزارة") خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة باحتساب رسوم الامتياز والتي تمثل ٢٠٪ من الدخل الافتراضي صافي من نسبة الزكاة المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ " ضرائب الدخل" (إيضاح رقم ١٦-٢). تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالضرائب والضرائب المؤجلة في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

لا توجد تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والمستخدمة من قبل الإدارة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. أيضًا يرجى مراجعة إيضاح رقم ١٦ للتغير في الأحكام والتقديرات لرسوم الامتياز.

٥- البيانات القطاعية

٥-١ التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى اللجنة الإدارية للمجموعة، والتي تعتبر كبير صانعي القرار التشغيلي. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين والربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء.

عينت المجموعة لجنة (اللجنة الإدارية) لتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة، واتخاذ القرارات الإستراتيجية. اللجنة الإدارية تتكون من الرئيس التنفيذي والمدير المالي وكبار موظفي الإدارة العليا.

السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في تقارير قطاعية داخلية هي نفسها الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٥-٢ قطاع الأعمال

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- **قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية للفوسفات**، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا:** تعدين وإستخلاص صخور الفوسفات المركز في حزم الجلاميد والخبراء. استخدام الغاز الطبيعي والكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.
- **المعادن الصناعية:** تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الكثافة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة، مصنع الفرن ذو الموقد المتعدد الطبقات ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة.
- **التسويق والتوزيع:** أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية، وبشكل رئيسي في شبه القارة الهندية وأفريقيا وأمريكا الجنوبية.

- **قطاع أعمال الوحدة الاستراتيجية للألومنيوم**، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الألومنيوم الأساسي:** تعدين البوكسايت في منجم البعيثة، ومعالجته باستخدام مصفاة الألومينا لإنتاج اللقيم لمصهر الألومنيوم وإنتاج السبائك والمسطحات والألواح.
- **المنتجات المدرفلة المسطحة:** استخدام الألواح لإنتاج الصفائح لصناعة السيارات وعلب المشروبات والأغطية لصناعة علب المشروبات.
- **الصودا الكاوية وثاني كلوريد الإيثلين (إي دي سي):** إنتاج الصودا الكاوية المركزة (سي سي إس) وثاني كلوريد الإيثلين (إي دي سي) من خلال شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامابكو") (مشروع مشترك). يتم استخدام الصودا الكاوية المركزة غالباً في مصفاة الألومينا بينما يتم بيع ثاني كلوريد الإيثلين إلى سوق الجملة والتجزئة.
- **قسم الألومنيوم في الإدارة العامة –** مسؤول عن بيع وتوزيع حصة معادن من الألومنيوم الأساسي في السوق.

٥ البيانات القطاعية (تتمة)

٥-٢ قطاع الأعمال (تتمة)

- **قطاع أعمال الوحدة الاستراتيجية لمعادن الأساس والمعادن الجديدة**، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الذهب:** مناجم الذهب مثل مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق والدويحي والمنصورة والمسرة ومصنع معالجة في منجم الصخيبرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- **النحاس:** إنتاج مركزات النحاس والمعادن المرتبطة بها من خلال شركة معادن باريك للنحاس (مشروع مشترك). يقع المنجم في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة.
- **أنشطة الاستكشاف:** أنشطة الاستكشاف عن المعادن المحتملة من خلال شركة معادن باريك الثانية المحدودة وشركة معادن باريك الثالثة المحدودة. الموقع الرئيسي لأنشطة الاستكشاف يقع في منطقة أم الدمار وجنوب منطقة جبل صايد

- **جميع القطاعات الأخرى**، تتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **أقسام إدارة الشركة وأقسام الدعم:** مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة والدعم الشامل للأعمال بما في ذلك المشتريات والتسويق وإدارة المشاريع وتنفيذها والاستكشاف والتمويل وإدارة الخزينة وأنشطة الدعم الأخرى.
- **التأمين التعاوني:** يتمثل التأمين في عمليات شركة معادن لإعادة التامين المحدودة والتي تقوم بإعادة التأمين التعاوني والأنشطة ذات الصلة.
- **البنية التحتية:** تشارك في التطوير وإنشاء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. يتم توزيع إيرادات وتكاليف وموجودات ومطلوبات أعمال البنية التحتية على قطاع الفوسفات والألومنيوم بنسبة ٦٧٪ و٣٣٪ على التوالي.

لا تعتبر أقسام إدارة الشركة والدعم والتأمين التعاوني وأنشطة الاستثمار من خلال شركة منارة (مشروع مشترك) قطاعات تشغيلية يتم التقرير عنها، حيث لم يتم تضمينها بشكل منفصل في التقارير المقدمة إلى اللجنة الإدارية.

٥ البيانات القطاعية (تتمة)

٥-٣ البيانات المالية لقطاع الأعمال

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	معادن الأساس والمعادن الجديدة	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣						
مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين	٦	٩,٤٥٦,٩١٧,٦٥٩	٤,٢٥٧,٢١٥,٤٢٠	١,٢٧٨,٣٩٣,٣٢٨	١٨,٨٣٦,٥٤٤	١٥,٠١١,٣٦٢,٩٥١
إجمالي الربح / (الخسارة)		٣,١١٨,٣٣٣,٨٧٦	(٥٥٨,٧٤١,٣٠٣)	٦٢٣,٩١٥,٢٤٨	١٧,٩٧٧,٢٢٢	٣,٢٠١,٤٨٥,٠٤٣
صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز		١,٩٠٨,٩٣٩,١١٧	(١,٢١٧,٧٩١,٤٩٩)	٦٢٤,٩٤٦,٧٣٥	(٨٥,٧١٤,٩٠٨)	١,٢٣٠,٣٧٩,٤٤٥
ناقصاً: دخل من ودائع لأجل		(١,٩٥٤,٣٧٩)	(٤٣,٤١٨,٧٥٠)	-	(٣٦٩,٤٩٣,٠٤٥)	(٤١٤,٨٦٦,١٧٤)
إضافة: تكلفة تمويل		٦٢١,٥٨٥,٤٧٦	٤٩٧,٩٥٩,٣٥٠	٨,٢٠٠,٦٨٥	٣٠,٦٦٨,٦٦٤	١,١٥٨,٤١٤,١٧٥
إضافة: صافي (دخل) / مصروفات أخرى غير تشغيلية		(١٦,٩٨٣,٢٤٥)	(٨٩٥,٠٢٧)	(٢,٨٨٥,٦٣٦)	٢,٧٣١,٤٩٦	(١٨,٠٣٢,٤١٢)
ناقصاً: حصة في صافي خسارة / (ربح) مشاريع مشتركة والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية		-	٧,٢٧٦,٧٣٧	(١٨٩,٥٧٢,٠٤٠)	-	(١٨٢,٢٩٥,٣٠٣)
إضافة: استهلاكات واطفاءات		١,٥٢٥,٩٦٦,٣٨٣	٨٢٩,٥٩٧,٦١٦	١٥٣,٨٧٥,٦٢٥	٩,٩٣٢,١٧٧	٢,٥١٩,٣٧١,٨٠١
إضافة: موجودات تم شطبها		٣,١٥٣,٤٩٤	-	-	-	٣,١٥٣,٤٩٤
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء ذو الصلة		٤,٠٤٠,٧٠٦,٨٤٦	٧٢,٧٢٨,٤٢٧	٥٩٤,٥٦٥,٣٦٩	(٤١١,٨٧٥,٦١٦)	٤,٢٩٦,١٢٥,٠٢٦
صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		٩٢٧,٠٤٧,٤٣٤	(٦٤٠,٠٩٦,٥٩٥)	٦٤٨,٠٦٢,٤٥٩	(١٦٤,٦٥٢,٤٣٠)	٧٧٠,٣٦٠,٨٦٨
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢						
مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين	٦	١٣,٤٤٨,٠٠٩,٩٥٨	٦,١٨٨,٣٩١,٦٣٨	١,١٥٣,٨٣٥,٤٠٨	-	٢٠,٧٩٠,٢٣٧,٠٠٤
إجمالي الربح		٧,٧٦٦,١٨٦,١٨٤	١,٨٧٩,٧٦٩,٩٩٣	٣٩٦,١٠١,٣٦٩	-	١٠,٠٤٢,٠٥٧,٥٤٦
صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل		٦,٩٣٣,٥٣٥,٣٨٤	١,٣٨٨,٠٢٠,١١١	٥٠٧,٥٤٣,٥٥٣	(٢٢٥,٣٠٧,٠٧٩)	٨,٦٠٣,٧٩١,٩٦٩
ناقصاً: دخل من ودائع لأجل		(١٢,٧٢٦,٠٦٣)	(١٢,٤٧٠,١٦٧)	-	(٣٣,٥٦٤,٢٢١)	(٥٨,٧٦٠,٤٥١)
إضافة: تكلفة تمويل		٢٥٣,٦٧١,٣٨٧	٣١٩,٠٥١,٢٨٨	٢,٨٦٥,٩٧١	١٦,٩٠٢,٣٦٧	٥٩٢,٤٩١,٠١٣
إضافة: صافي مصروفات / (دخل) أخرى غير تشغيلية		٣٦,٢٥٢,٨٠٥	٧,١٣٩,٦٣٥	٥,٨٨٠,٠١٩	(٩٤٩,٤٩٧)	٤٨,٣٢٢,٩٦٢
ناقصاً: حصة في صافي ربح مشاريع مشتركة والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية		-	(٩٨,٣٩١,٠٠٠)	(٢٧١,٣٠٢,٨٦١)	-	(٣٦٩,٦٩٣,٨٦١)
إضافة: استهلاكات واطفاءات		١,٣٦٢,٩٤٨,٠٧٣	٨٤٦,٥٨٢,٢٦٨	٢١٧,٦٢٦,٥٩٤	١٢,١٣٢,٤٧٠	٢,٤٣٩,٢٨٩,٤٠٥
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء ذو الصلة		٨,٥٧٣,٦٨١,٥٨٦	٢,٤٤٩,٩٣٢,١٣٥	٤٦٢,٦١٣,٢٧٦	(٢٣٠,٧٨٥,٩٦٠)	١١,٢٥٥,٤٤١,٠٣٧
صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		٤,٩٧٨,٥٥٨,٢٧٧	١,٠١٦,٠٣٧,٩٤٧	٤٩٨,٧٤٢,١٣٩	(٢٩٣,٢٩٩,٢٤٥)	٦,٢٠٠,٠٣٩,١١٨

٥ البيانات القطاعية (تتمة)
٥-٣ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	معادن الأساس والمعادن الجديدة	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣						
ممتلكات تعدين	٨	٥,١٩٢,٨٥٥,١٤٥	١,١٢٥,٦٧٦,٠٧٤	٥,٦٦٥,٢٢٧,٤٥٨	-	١١,٩٨٣,٧٥٨,٦٧٧
ممتلكات ومصانع ومعدات	٩	٣٢,٣٢٥,٧٨٨,٠٩١	٢٦,٨١٣,٠٦٤,١٧٨	٦١١,٥٢١	٩٤,٥٣٦,٣٧٤	٥٩,٢٣٤,٠٠٠,١٦٤
حق استخدام الأصول	١٠	٧٨٩,٧١٦,٧٧٣	١,٠٢٩,٨٤٠,٣١٨	٣٢,٥٧٨,٤١٩	٢,٥٤٠,٤٨٢	١,٨٥٤,٦٧٥,٩٩٢
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١١	١,٩٨٥,٨٩٨,٩٠٤	٨١٨,٦٢٧,٤٢٦	٢١,٥٥٧,٠٩٢	١١٠,٢٤٦,٨١٤	٢,٩٣٦,٣٣٠,٢٣٦
موجودات غير ملموسة والشهرة	١٢	٢٧٧,٤١٦,٩٣٣	٥١,٥٨٠,٦٨٤	١١,٦٠٢,١٤١	٢١,٩٧٩,٨٥٩	٣٦٢,٥٧٩,٦١٧
استثمار في مشاريع مشتركة		-	٣٤٠,٦٤٨,٨٣١	٩٦١,١٤٧,٩٧٨	٩٥,٦٢٥,٠٠٠	١,٣٩٧,٤٢١,٨٠٩
مجموع الموجودات		٤٩,٢٦٨,٣٤١,٢٨٣	٣٧,٨٣٠,٤٦٥,٥٩٥	٧,٧٦٩,٤٥٤,٨٩٠	١٣,١٩٢,٣٦٣,١٨٢	١٠٨,٠٦٠,٦٢٤,٩٥٠
قروض طويلة الأجل		١٩,٥٦٢,٦٨٥,٢٨٤	١٥,٥٣٥,٨٠٥,٣٨٤	١,٢٣٧,٣٩٩,١٤٩	-	٣٦,٣٣٥,٨٨٩,٨١٧
التزامات عقد الإيجار		٧٤٩,١٢٤,٤٦٤	٩٧٥,٣٣٧,٤٤٦	٣٦,٤٧٥,٩٧٨	٢,٦٢٣,١٧٢	١,٧٦٣,٥٦١,٠٦٠
مجموع المطلوبات		٢٦,٩٠٥,٧٠١,٨٦٣	٢٠,٨٨٣,٥٤٨,٠٤٤	٢,٢٩٧,٧٤١,٠٥٦	١,٧٨٤,٦٧١,١٧١	٥١,٨٧١,٦٦٢,١٣٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢						
ممتلكات تعدين	٨	٥,٣٠٥,٢٥١,٤٣٩	١,١٤٧,٢١٤,١٢٢	٥,١٨٨,٩٤٩,٤٠٢	-	١١,٦٤١,٤١٤,٩٦٣
ممتلكات ومصانع ومعدات	٩	٣٣,٢٥٨,٢٢٩,١٠٨	٢٧,٤٢٥,٨٨٧,٩٦٩	٧٠٦,٤٨٧	٩٧,٤٤١,٤٥٣	٦٠,٧٨٢,٢٦٥,٠١٧
حق استخدام الأصول	١٠	٨٦٢,٢٤٦,٩٨٧	١,٠١٦,٣٣٧,١٧٧	٥١,٣٦٢,٢١١	٣,٢١٩,٩٤٣	١,٩٣٣,١٦٦,٣١٨
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١١	١,٩٠٨,١٦٢,٣٣٠	٦١٣,٩٥٢,٦٢٢	١٧,٥٢٨,٧٩٧	٩٢,٦٢١,٠٣٨	٢,٦٣٢,٢٦٤,٧٨٧
موجودات غير ملموسة والشهرة	١٢	٢٥٣,٥٥٥,٢٩٧	٥٨,٨٤١,٩٥٧	١٢,٥٢٢,٦٠٥	٢٧,٩٤٥,٤٤٣	٣٥٢,٨٦٥,٣٠٢
استثمار في مشاريع مشتركة		-	٣٤٧,٩٢٥,٥٦٨	٩٤٧,٨٠١,٥٥١	-	١,٢٩٥,٧٢٧,١١٩
مجموع الموجودات		٥٢,١٧٢,٠٨٩,٢٣٣	٣٨,٨٩١,٧٧٤,٠٧٥	٧,٣٠٣,٥٦٦,٧٥٥	١٣,٢١٨,٨٤٣,٧٩٣	١١١,٥٨٦,٢٧٣,٨٥٦
قروض طويلة الأجل		٢٣,٠٢٠,٠١٨,٨٢٦	١٦,٦١٣,٠٥٤,٤٧٤	١,٣٣١,٠٢٥,٩٩٠	-	٤٠,٩٦٤,٠٩٩,٢٩٠
التزامات عقد الإيجار		٨٢٣,٦١١,١٤٥	٩٦٠,١٣٧,٨٠٧	٥٧,٠٤٥,٤١٨	٣,٣١٠,٣١٧	١,٨٤٤,١٠٤,٦٨٧
مجموع المطلوبات		٢٩,٩٩١,٩١٤,٧٦٢	٢١,٠٨٧,٩١٧,٤٧٤	٢,٤٢٦,١٢١,٩٦٦	٢,٠٤٠,٤٦٤,٥٣٩	٥٥,٥٤٦,٤١٨,٧٤١

٦- المبيعات

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
قطاع الفوسفات				
أسمدة فوسفات الأمونيوم والأمونيا				
• مبيعات البضائع	٣,٨٩١,٤٣٣,٧١٤	٧,٣٩٩,٧٩٢,٦٣٠	٩,٠٥٣,٣٥٣,٦٦١	١٢,٤٥٥,٢٩٣,٦٠٤
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة	(٢٢٣,٢٩٥,٨٢٦)	٦٠,٣٧٣,٧٦٠	(٣٥٢,٠٣٤,٩٤٢)	١٨٦,٣٨٩,٨٦٩
	٣,٦٦٨,١٣٧,٨٨٨	٧,٤٦٠,١٦٦,٣٩٠	٨,٧٠١,٣١٨,٧١٩	١٢,٦٤١,٦٨٣,٤٧٣
• تقديم خدمات النقل	٢٣٧,٩٢٢,٥٢٧	٢٩٠,٥٨٣,٢١٧	٤٦٤,٩١١,١٢٥	٤٦٤,٠٦٣,٠٥٧
	٣,٩٠٦,٠٦٠,٤١٥	٧,٧٥٠,٧٤٩,٦٠٧	٩,١٦٦,٢٢٩,٨٤٤	١٣,١٠٥,٧٤٦,٥٣٠
المعادن الصناعية				
• مبيعات البضائع	٣٧,٣٩٠,٩٢٢	٤٥,٣٣٣,٤٤١	٧٣,٦٥٩,٢٤١	٩٧,٠٥٩,٨٦٥
• تقديم خدمات النقل	٨٢٣,٠٣٩	٢,٨٦٠,٣٩٩	١,٤٢٨,٠٨٩	٤,٥٠١,١١١
	٣٨,٢١٣,٩٦١	٤٨,١٩٣,٨٤٠	٧٥,٠٨٧,٣٣٠	١٠١,٥٦٠,٩٧٦
مجموع فرعي	٣,٩٤٤,٢٧٤,٣٧٦	٧,٧٩٨,٩٤٣,٤٤٧	٩,٢٤١,٣١٧,١٧٤	١٣,٢٠٧,٣٠٧,٥٠٦
قطاع الألومنيوم				
الألومنيوم الأساسي				
• مبيعات البضائع	١,٢١٩,٤٦٤,٢٩٤	١,٩٩٣,٠٤٦,٦٦١	١,٩٩٤,٢٢٠,٨٥١	٣,٥٦٩,٣٢٧,٨١٠
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة	١,٥٧١,٨٩٨	٦,٨٦١,٣٠٠	١,٥٨٠,٤٧٨	٥,٢١٠,٣٦٧
	١,٢٢١,٠٣٦,١٩٢	١,٩٩٩,٩٠٧,٩٦١	١,٩٩٥,٨٠١,٣٢٩	٣,٥٧٤,٥٣٨,١٧٧
• تقديم خدمات النقل	١,٤٤٠,٠٤٩	٢٥,٩٥٢,٦٢٦	٦,٤١٧,١٨٩	٤٧,٧٣٤,٣٢٩
	١,٢٢٢,٤٧٦,٢٤١	٢,٠٢٥,٨٦٠,٥٨٧	٢,٠٠٢,٢١٨,٥١٨	٣,٦٢٢,٢٧٢,٥٠٦
الألومينا				
• مبيعات البضائع	١٧٩,٨٠٥,٥٦٨	٧٣,٥٦٤,٢٢١	٤٠٣,٢١٦,١٣٣	١٣٣,٤٤١,٥١٧
المنتجات المدرفلة المسطحة				
• مبيعات البضائع	٧٦١,٠٧٥,٧٦٥	١,٢٨٩,٢٣٩,١٨٢	١,٨٢١,٥٩٩,٥٢٠	٢,٤٢٧,٦٧٤,٩١٦
• تقديم خدمات النقل	١٤,٠٦٩,٧٦٣	٣,٠٩٧,٦٢٧	٣٠,١٨١,٢٤٩	٤,٩٨٧,٦٢٤
	٧٧٥,١٤٥,٥٢٨	١,٢٩٢,٣٣٦,٨٠٩	١,٨٥١,٧٨٠,٧٦٩	٢,٤٣٢,٦٦٢,٥٤٠
مجموع فرعي	٢,١٧٧,٤٢٧,٣٣٧	٣,٣٩١,٧٦١,٦١٧	٤,٢٥٧,٢١٥,٤٢٠	٦,١٨٨,٣٧٦,٥٦٣
قطاع معادن الأساس والمعادن الجديدة				
الذهب				
• مبيعات البضائع	٧٣٥,٥٢٢,٨٧٢	٥٧٦,٦٦٤,٦٨١	١,٢٥٧,٩٠٠,٠٦٦	١,١٤٦,٦٢٥,٠٨٥
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة	٢,١٣٦,٧٦٣	(٤,٧٥٦,٢٦١)	٢٠,٤٩٣,٢٦٢	٧,٢١٠,٣٢٣
مجموع فرعي	٧٣٧,٦٥٩,٦٣٥	٥٧١,٩٠٨,٤٢٠	١,٢٧٨,٣٩٣,٣٢٨	١,١٥٣,٨٣٥,٤٠٨
البنية التحتية				
تقديم الخدمات	-	١١,٢٥٠	-	٢٢,٥٠٠
أقساط التأمين المكتسبة	٩,٤٦٢,٦٤٦	-	١٨,٨٣٦,٥٤٤	-
أخرى	٩٧,٤٤٥,٨٤٤	١١٣,٥٣١,٦٦٩	٢١٥,٦٠٠,٤٨٥	٢٤٠,٦٩٥,٠٢٧
المجموع	٦,٩٦٦,٢٦٩,٨٣٨	١١,٨٧٦,١٥٦,٤٠٣	١٥,٠١١,٣٦٢,٩٥١	٢٠,٧٩٠,٢٣٧,٠٠٤

٦ المبيعات (تتمة)

٦-١ توقيت إثبات الإيرادات

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
في وقت معين				
- مبيعات البضائع	٦,٦٩٨,٨١٦,١٩١	١١,٥٤٢,٥٠٥,١٧٢	١٤,٤٧٧,٧٣٩,٧٥٠	٢٠,٢٥٧,٣٣٧,١٨٤
- تقديم الخدمات	-	١١,٢٥٠	-	٢٢,٥٠٠
مجموع فرعي	٦,٦٩٨,٨١٦,١٩١	١١,٥٤٢,٥١٦,٤٢٢	١٤,٤٧٧,٧٣٩,٧٥٠	٢٠,٢٥٧,٣٥٩,٦٨٤
على مدى فترة معينة				
- تقديم خدمات النقل	٢٥٧,٩٩١,٠٠١	٣٣٣,٦٣٩,٩٨١	٥١٤,٧٨٦,٦٥٧	٥٣٢,٨٧٧,٣٢٠
- خدمات التأمين	٩,٤٦٢,٦٤٦	-	١٨,٨٣٦,٥٤٤	-
مجموع فرعي	٢٦٧,٤٥٣,٦٤٧	٣٣٣,٦٣٩,٩٨١	٥٣٣,٦٢٣,٢٠١	٥٣٢,٨٧٧,٣٢٠
المجموع	٦,٩٦٦,٢٦٩,٨٣٨	١١,٨٧٦,١٥٦,٤٠٣	١٥,٠١١,٣٦٢,٩٥١	٢٠,٧٩٠,٢٣٧,٠٠٤

٧- ربحية السهم العادي

	إيضاح	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الربحية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		٣٥٠,٩٤١,٩٠١	٤,٠٢٨,١١٧,٢٤٤	٧٧٠,٣٦٠,٨٦٨	٦,٢٠٠,٠٣٩,١١٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة*	١٣	٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨	٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨	٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨	٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة*		٠,١٠	١,٠٩	٠,٢١	١,٦٨

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي بقسمة الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٣).

* نتيجة لإصدار أسهم مجانية خلال الفترة (إيضاح ١٣)، تم استخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بعد إصدار الأسهم المجانية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة لجميع الفترات المعروضة.

٨- ممتلكات تعدين

	موجودات الاستكشاف والتقييم	مناجم تحت الإنشاء	أراضي ومباني	مصانع ومعدات	معدات مكتبية	سيارات	أثاث وتركيبات	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	موجودات نشاط الإزالة	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
		مناجم عاملة									
التكلفة											
١ يناير ٢٠٢٣	٢٢٩,١١٠,٢٢٦	٣,٤٩٧,٣٩٨,٧١٧	٤,٢٤٧,٤١٦,٩٠٣	٨,٢٢٥,١٥٢,٤٣٧	٣١,٦٣٢,٣٤٦	٢٦,٥٤٣,٥٩١	٣٣,٠٥٢,٤٢٧	٢٤٧,١٣٩,٦٤٨	٦٩٤,٥٨١,٣٠١	٤٤٣,٠٤٣,٥٨٢	١٧,٦٧٥,٠٧١,١٧٨
إضافات خلال الفترة	١٦,٥٣٣,١٣١	٥٠٠,٥٨٢,٠٩٧	-	-	-	-	-	-	٥٥,٧٨١,٣١٥	٥٦,٦١٧,٨٧١	٦٢٩,٥١٤,٤١٤
تحويلات بين ممتلكات التعدين	-	-	١٠,٩٤٣,١١٥	٦,٩٤٠,٠٣٨	-	-	-	-	-	(١٧,٨٨٣,١٥٣)	-
محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	٤,٧٢٣,٧٧٠	٢٩,٥٧١,٣٠٠	-	-	-	-	-	١٣٩,٩٥٠	٣٤,٤٣٥,٠٢٠
زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	-	٨٣٦,٠٨٣	-	-	-	-	-	٣,٦٤٥,٤٤١	-	-	٤,٤٨١,٥٢٤
إعادة تصنيف	-	-	٣,٠٩٧,٧٥٢	-	-	-	-	-	(٣,٠٩٧,٧٥٢)	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٢٤٥,٦٤٣,٣٥٧**	**٣,٩٩٨,٨١٦,٨٩٧**	**٤,٢٦٦,١٨١,٥٤٠**	**٨,٢٦١,٦٦٣,٧٧٥**	**٣١,٦٣٢,٣٤٦**	**٢٦,٥٤٣,٥٩١**	**٣٣,٠٥٢,٤٢٧**	**٢٥٠,٧٨٥,٠٨٩**	**٧٤٧,٢٦٤,٨٦٤**	**٤٨١,٩١٨,٢٥٠**	**١٨,٣٤٣,٥٠٢,١٣٦**
استهلاك متراكم											
١ يناير ٢٠٢٣	-	-	١,٥٨٢,٩١١,٣١١	٣,٨٨١,٥٨٣,٠٠٦	٢١,٦١٠,٧٢٦	٢٤,٢٢٥,٩٣٢	٣٢,٧٠٠,٤٩٤	٨٨,١٢٠,٤٨٦	٤٠٢,٥٠٤,٢٦٠	-	٦,٠٣٣,٦٥٦,٢١٥
المحمل للفترة	-	-	٧١,٩٧٧,٧٣٥	٢٣٠,٤٢٣,٣٢٦	١,٠١٥,٩٤٩	٤١١,٣٠٦	٢٩٦,٠٣٦	٤,٦٣٧,٢٥١	١٧,٣٢٥,٦٤١	-	٣٢٦,٠٨٧,٢٤٤
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**-**	**-**	**١,٦٥٤,٨٨٩,٠٤٦**	**٤,١١٢,٠٠٦,٣٣٢**	**٢٢,٦٢٦,٦٧٥**	**٢٤,٦٣٧,٢٣٨**	**٣٢,٩٩٦,٥٣٠**	**٩٢,٧٥٧,٧٣٧**	**٤١٩,٨٢٩,٩٠١**	**-**	**٦,٣٥٩,٧٤٣,٤٥٩**
صافي القيمة الدفترية كما في											
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٢٩,١١٠,٢٢٦	٣,٤٩٧,٣٩٨,٧١٧	٢,٦٦٤,٥٠٥,٥٩٢	٤,٣٤٣,٥٦٩,٤٣١	١٠,٠٢١,٦٢٠	٢,٣١٧,٦٥٩	٣٥١,٩٣٣	١٥٩,٠١٩,١٦٢	٢٩٢,٠٧٧,٠٤١	٤٤٣,٠٤٣,٥٨٢	١١,٦٤١,٤١٤,٩٦٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٢٤٥,٦٤٣,٣٥٧**	**٣,٩٩٨,٨١٦,٨٩٧**	**٢,٦١١,٢٩٢,٤٩٤**	**٤,١٤٩,٦٥٧,٤٤٣**	**٩,٠٠٥,٦٧١**	**١,٩٠٦,٣٥٣**	**٥٥,٨٩٧**	**١٥٨,٠٢٧,٣٥٢**	**٣٢٧,٤٣٤,٩٦٣**	**٤٨١,٩١٨,٢٥٠**	**١١,٩٨٣,٧٥٨,٦٧٧**

٩- ممتلكات ومصانع ومعدات

	موجودات غير تعدينية					
	أراضي ومباني	مصانع ومعدات	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
التكلفة						
١ يناير ٢٠٢٣	٢٩,٤٦٥,٧٠٠,١٤٠	٥٦,٣٣٢,٩٥٩,٣٥٢	١١١,٩٣٩,٩٠٥	٩٥,٢٠٠,٧٩٤	٥٥,٩٠٦,٥٦٦	٨٦,٠٦١,٧٠٦,٧٥٧
إضافات خلال الفترة	٥,٥٩٧,٤٨٠	٤٨,٠٤٠,٦٨٢	١,٢٣٦,٤٨٨	٥٦٣,١٩٢	٣,٧١٣,٨٤٨	٥٩,١٥١,٦٩٠
محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١١,٦٢٢,٩٧٤	٣٧٢,٠٤٧,٢٨٣	٦٥٧,٩١٢	١,٦٤٤,٣٢٩	-	٣٨٥,٩٧٢,٤٩٨
شطب خلال الفترة	(١٤,٧٩٠)	(١١٧,٧١٢,٥٦٢)	-	(٣٣٦,٤٣٢)	-	(١١٨,٠٦٣,٧٨٤)
تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية	(١٤١,٧٤٦)	(١٦,٨١٥)	(١٩,٧١٠)	(٥,٣٣٣)	(٢٩,٤٨٦)	(٢١٣,٠٩٠)
استبعاد	-	(٨٣٥,٧٢٢)	(١,٧١١,٦٤٦)	(٣٣١,١٨٦)	(٣,٢٨٢,٣٩١)	(٦,١٦٠,٩٤٥)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٢٩,٤٨٢,٧٦٤,٠٥٨**	**٥٦,٦٣٤,٤٨٢,٢١٨**	**١١٢,١٠٢,٩٤٩**	**٩٦,٧٣٥,٣٦٤**	**٥٦,٣٠٨,٥٣٧**	**٨٦,٣٨٢,٣٩٣,١٢٦**
الاستهلاك المتراكم						
١ يناير ٢٠٢٣	٥,٧٣١,٨٢٨,٠١١	١٩,٣٢١,٠٦٤,٤٨٥	٩٥,٩٥٢,٥٢٥	٨٤,١٢٧,٢٦٤	٤٦,٤٦٩,٤٥٥	٢٥,٢٧٩,٤٤١,٧٤٠
المحمل للفترة	٤٤٦,٦٩٨,٦٩٦	١,٥٣٣,٧٥٦,٣٢٤	٢,٨٤٧,٦٨٢	٢,٩٣٨,٨٩٢	٢,١٣٢,٥٥٧	١,٩٨٨,٣٧٤,١٥١
شطب خلال الفترة	(١٤,٧٩٠)	(١١٤,٥٧٨,٦٩٣)	-	(٣١٦,٨٠٧)	-	(١١٤,٩١٠,٢٩٠)
تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية	(٤٢,٦٨٣)	(٢٩,٤٩٠)	(١٨,٧٩٥)	(٢,٤٨٦)	(٢١,٥٩٣)	(١١٥,٠٤٧)
استبعاد	-	(٤٨١,٧٩٢)	(١,٠٦٣,٦٧٨)	(٢٢٢,٣٣٩)	(٢,٦٢٩,٧٨٣)	(٤,٣٩٧,٥٩٢)
٣٠ يونيو٢٠٢٣	**٦,١٧٨,٤٦٩,٢٣٤**	**٢٠,٧٣٩,٧٣٠,٨٣٤**	**٩٧,٧١٧,٧٣٤**	**٨٦,٥٢٤,٥٢٤**	**٤٥,٩٥٠,٦٣٦**	**٢٧,١٤٨,٣٩٢,٩٦٢**
صافي القيمة الدفترية كما في						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٣,٧٣٣,٨٧٢,١٢٩	٣٧,٠١١,٨٩٤,٨٦٧	١٥,٩٨٧,٣٨٠	١١,٠٧٣,٥٣٠	٩,٤٣٧,١١١	٦٠,٧٨٢,٢٦٥,٠١٧
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٢٣,٣٠٤,٢٩٤,٨٢٤**	**٣٥,٨٩٤,٧٥١,٣٨٤**	**١٤,٣٨٥,٢١٥**	**١٠,٢١٠,٨٤٠**	**١٠,٣٥٧,٩٠١**	**٥٩,٢٣٤,٠٠٠,١٦٤**

١٠- حق استخدام الأصول

	معدات	أراضي ومباني	سيارات	السفن	المجموع
التكلفة					
١ يناير ٢٠٢٣	١,٣٢٦,٩٤١,٩٧٩	٥٥٠,٦٠٩,٨١٧	١٤٦,٥١٤,٤٣٢	٨٩٤,١٧٣,٧٦٩	٢,٩١٨,٢٣٩,٩٩٧
إضافات خلال الفترة	-	٦٥,٦٣٦,٥٢٩	١,٩٩٨,٩٦٨	٣٤,٥٩٢,٦٥٧	١٠٢,٢٢٨,١٥٤
استبعاد من الخدمة / إعادة قياس	-	(١,٧٨١,٦٢٩)	(٨٩,١٤٨)	(٦٢,٦٣٤,٣٣٧)	(٦٤,٥٠٥,١١٤)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**١,٣٢٦,٩٤١,٩٧٩**	**٦١٤,٤٦٤,٧١٧**	**١٤٨,٤٢٤,٢٥٢**	**٨٦٦,١٣٢,٠٨٩**	**٢,٩٥٥,٩٦٣,٠٣٧**
الاستهلاك المتراكم					
١ يناير ٢٠٢٣	٤٥٦,٥٥٨,٥٤٩	١٥٧,٤٥٧,٨٦٦	٨١,٩٣٧,٣٤٨	٢٨٩,١١٩,٩١٦	٩٨٥,٠٧٣,٦٧٩
المحمل للفترة	٣٦,١٨٣,١٢٤	١٣,٠٠١,٤٢٨	١٧,٠١٢,٣٠٦	١١٢,٧٣٩,٩٩٣	١٧٨,٩٣٦,٨٥١
استبعاد من الخدمة / إعادة قياس	-	-	(٨٩,١٤٨)	(٦٢,٦٣٤,٣٣٧)	(٦٢,٧٢٣,٤٨٥)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٤٩٢,٧٤١,٦٧٣**	**١٧٠,٤٥٩,٢٩٤**	**٩٨,٨٦٠,٥٠٦**	**٣٣٩,٢٢٥,٥٧٢**	**١,١٠١,٢٨٧,٠٤٥**
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨٧٠,٣٨٣,٤٣٠	٣٩٣,١٥١,٩٥١	٦٤,٥٧٧,٠٨٤	٦٠٥,٠٥٣,٨٥٣	١,٩٣٣,١٦٦,٣١٨
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٨٣٤,٢٠٠,٣٠٦**	**٤٤٤,٠٠٥,٤٢٣**	**٤٩,٥٦٣,٧٤٦**	**٥٢٦,٩٠٦,٥١٧**	**١,٨٥٤,٦٧٥,٩٩٢**

١١- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

	ممتلكات ومصانع ومعدات	مشروع الفوسفات رقم ٣	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٣	٢,٣١٢,٢٣١,٤١١	٣٢٠,٠٣٣,٣٧٦	٢,٦٣٢,٢٦٤,٧٨٧
إضافات خلال الفترة	٧٤٤,٤٦٠,٠٩٤	١٥,٧٠٠,٧٤٣	٧٦٠,١٦٠,٨٣٧
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	(٣٨٥,٩٧٢,٤٩٨)	-	(٣٨٥,٩٧٢,٤٩٨)
محول إلى ممتلكات تعدين	(٣٤,٤٣٥,٠٢٠)	-	(٣٤,٤٣٥,٠٢٠)
محول إلى موجودات غير ملموسة	(٣٥,٦٨٧,٨٧٠)	-	(٣٥,٦٨٧,٨٧٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**٢,٦٠٠,٥٩٦,١١٧**	**٣٣٥,٧٣٤,١١٩**	**٢,٩٣٦,٣٣٠,٢٣٦**

قامت المجموعة برسملة الرسوم المالية التالية كجزء من الموجودات المؤهلة خلال الفترة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
صافي تكلفة الاقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة تحت المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ وممتلكات التعدين باستخدام معدل رسملة يتراوح بين ٣,٣٪ إلى ٦,٣٪ سنوياً (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢,٣٤٪ إلى ٥,٤٢٪ سنوياً)	**١٥٩,٠١٣,٥٣٥**	٩٩,٤٨١,٦١٦
اطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل	**٦,٣٧٣,١٥٧**	٦,٨٤٠,٦٩٩
المجموع	**١٦٥,٣٨٦,٦٩٢**	١٠٦,٣٢٢,٣١٥

١٢- الموجودات غير الملموسة والشهرة

	البرامج المطورة داخلياً	التطوير التقني	البرامج والتراخيص	الشهرة	علاقات العملاء*	العقود غير الأساسية*	المجموع
التكلفة							
١ يناير ٢٠٢٣	١٢,٣٨٠,٧٨١	١٨,٢٢٩,٦٧٥	٣٧٦,٠٤١,٩٥٥	١٥٩,٤٦٥,٨٤٣	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٦٥١,٩٩٣,٢٥٤
محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	٣٥,٦٨٧,٨٧٠	-	-	-	٣٥,٦٨٧,٨٧٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**١٢,٣٨٠,٧٨١**	**١٨,٢٢٩,٦٧٥**	**٤١١,٧٢٩,٨٢٥**	**١٥٩,٤٦٥,٨٤٣**	**٧٥,٣٧٥,٠٠٠**	**١٠,٥٠٠,٠٠٠**	**٦٨٧,٦٨١,١٢٤**
الاطفاء المتراكم							
١ يناير ٢٠٢٣	١٢,٣٨٠,٧٨١	١٧,٩٩٠,٩٦٤	٢٣٤,٠٣٤,٣٣٢	-	٢٥,٧٥٣,١٢٥	٨,٩٦٨,٧٥٠	٢٩٩,١٢٧,٩٥٢
المحمل للفترة	-	٥٢,٤٥٧	٢٠,٨٣٩,٨٤٨	-	٣,٧٦٨,٧٥٠	١,٣١٢,٥٠٠	٢٥,٩٧٣,٥٥٥
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**١٢,٣٨٠,٧٨١**	**١٨,٠٤٣,٤٢١**	**٢٥٤,٨٧٤,١٨٠**	**-**	**٢٩,٥٢١,٨٧٥**	**١٠,٢٨١,٢٥٠**	**٣٢٥,١٠١,٥٠٧**
صافي القيمة الدفترية كما في							
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	٢٣٨,٧١١	١٤٢,٠٠٧,٦٢٣	١٥٩,٤٦٥,٨٤٣	٤٩,٦٢١,٨٧٥	١,٥٣١,٢٥٠	٣٥٢,٨٦٥,٣٠٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	**-**	**١٨٦,٢٥٤**	**١٥٦,٨٥٥,٦٤٥**	**١٥٩,٤٦٥,٨٤٣**	**٤٥,٨٥٣,١٢٥**	**٢١٨,٧٥٠**	**٣٦٢,٥٧٩,٦١٧**

*علاقات العملاء والعقود غير الأساسية مكتسبة من خلال تجميع الأعمال.

١٣ - رأس المال

		إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	مصرح به ومصدَّر ومدفوع بالكامل			
٢,٤٦١,١٨٢,٢٩٢	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم		٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠	٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠
١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، بعد إصدار الأسهم المجانية	١-١٣	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	-
٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨	**المجموع**		**٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠**	٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠

١٣-١ إصدار أسهم مجانية

في ١٢ فبراير ٢٠٢٣، قام مجلس إدارة المجموعة بالتوصية إلى المساهمين بزيادة رأسمال الشركة من ٢٤,٦١١,٨٢٢,٩٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ إلى ٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠ ريال سعودي وذلك عن طريق منح أسهم مجانية (١ سهم لكل ٢ سهم مملوك). تمت التوصية برسملة الزيادة في رأس المال المدفوع وقدرها ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي وجزء من الأرباح المبقاة.

تمت الموافقة على توصية منح الأسهم المجانية من قبل المساهمين في الجمعية العامة غير العادية في ٧ يونيو ٢٠٢٣ وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة لإصدار الأسهم المجانية اعتبارا من إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٤ - الاحتياطيات الأخرى

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
عائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم			
مكاسب متراكمة من احتياطي تحوط التدفق النقدي	١٨	(٧٣,٦٥٢,٥٤٣)	(٩٠,٠٦٨,١١١)
خسارة متراكمة لفروقات سعر الصرف على الترجمة		١١٣,٩٤٦,٢٠٥	١٤٨,١٨٣,٨٨٩
خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	١٩	٢٨,٤٦٤,٦٦٨	٥٣,٨٥٩,٨٨٩
خطة الدفع للموظف على أساس السهم التي تم تسويتها بحقوق الملكية	١-١٤	(٨,٩٥٥,٩٠٥)	-
حصة الاحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع		٨,١٨٩,٢٩٠	٨,١٨٩,٢٩٠
مجموع فرعي		٦٧,٩٩١,٧١٥	١٢٠,١٦٤,٩٥٧
عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة			
مكاسب متراكمة من احتياطي تحوط التدفق النقدي	١٨	(٢٤,٦٨١,٩٥٩)	(٣٠,١٨٣,٠٣٨)
خسارة متراكمة لفروقات سعر الصرف على الترجمة		١٩,٥٢٠,٦٩٢	١٩,٠٢٩,٣٦٠
حصة الاحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع		١,٤٤٥,١٦٩	١,٤٤٥,١٦٩
مجموع فرعي		(٣,٧١٦,٠٩٨)	(٩,٧٠٨,٥٠٩)
المجموع		٦٤,٢٧٥,٦١٧	١١٠,٤٥٦,٤٤٨

نتيجة لإعادة التصنيف الاختياري، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإعادة تصنيف اختياري لبند "احتياطي تحوط التدفق النقدي العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم" من "الأرباح المبقاة" وعرضه ضمن " الاحتياطيات الأخرى" ليتم عرضه بشكل أفضل. تم إعادة عرض معلومات المقارنة كما في ١ يناير ٢٠٢٢ لتتوافق مع العرض الجديد.

١٤-١ خطة الدفع للموظف على أساس السهم

في ٧ يونيو ٢٠٢٣، وافق مساهمو الشركة على برنامج حوافز الأسهم للموظفين ("الخطة") لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين للمجموعة ("المشاركون"). تمنح الخطة للمشاركين حقاً مشروطاً لاستلام عدد من وحدات الأسهم المقيدة ووحدات الأسهم الخاصة بالأداء (كل وحدة تساوي قيمة سهم واحد من أسهم الشركة في تاريخ المنح في ٧ يونيو ٢٠٢٣)، وذلك بعد استيفاء شروط الخدمة والأداء على النحو المبين أدناه. فترة استحقاق الخدمة بموجب الخطة هي ثلاث سنوات. القيمة العادلة للسهم الواحد في تاريخ المنح هي سعر الإغلاق للسهم في السوق المالية السعودية (تداول) كما في تاريخ المنح.

وحدات الأسهم الخاصة بالأداء: سوف يعتمد عدد الأسهم التي سيتم منحها بموجب وحدات الأسهم الخاصة بالأداء على إكمال الخدمة لمدة ثلاث سنوات مع المجموعة وأيضاً على أداء المجموعة في ظل ظروف معينة في السوق في نهاية السنة الثالثة.

وحدات الأسهم المقيدة: سوف يعتمد عدد الأسهم التي سيتم منحها بموجب وحدات الأسهم المقيدة على إكمال الخدمة لمدة ثلاث سنوات مع المجموعة.

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين المستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بموجب الخطة مبلغ ٩ مليون ريال سعودي وتم إثباتها كـ "رواتب ومزايا الموظفين" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة ضمن بند "الاحتياطيات الأخرى".

في ٧ يونيو ٢٠٢٣، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على إعادة شراء ٢,١٧٠,٧٦٧ سهم خزينة بموجب الخطة لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين في المجموعة.

١٥- قروض طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
التسهيلات المستخدمة بموجب:		
اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:		
شركة معادن للألومنيوم	٧,٩٩٤,٦٦٠,٩٩٨	٨,٨٦٢,٥٨٧,٠٣٦
شركة معادن للدرفلة	١,١١٥,٦٢٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	٦,٢٦٩,٩٤٦,٩٧٩	٦,٤٢٦,٣٨٦,١٧٥
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	١٤,٢٧٨,٢٠٣,١٠٦	١٧,٦٣٩,٦٥٧,١٨٢
تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
اتفاقيات تسهيلات مرابحة:		
شركة معادن للبنية التحتية	٤٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٣,٠٠٠,٠٠٠
اتفاقية تسهيل صكوك:		
شركة معادن للفوسفات	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل شركة معادن للأسمدة	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ميريديان للاستثمارات الموحدة المحدودة	٧٤٣,٥٦٥,٣٧٠	٨٦٨,١٢٧,٨٣٤
مجموع القروض	٣٦,٨٥٦,٠٠١,٤٥٣	٤١,٥٤٤,٧٥٨,٢٢٧
ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة	(٥٢٠,١١١,٦٣٦)	(٥٨٠,٦٥٨,٩٣٧)
مجموع القروض، صافي من تكلفة المعاملة	٣٦,٣٣٥,٨٨٩,٨١٧	٤٠,٩٦٤,٠٩٩,٢٩٠
إضافة: تكلفة التمويل المستحقة	٢٨٥,٨١٢,٣٦١	٢٢٦,٥٣٢,١٣٦
ناقصاً: الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة	(٣,٣٦٦,١٦٢,٦٧٣)	(٣,١٣٨,٦٨٦,١٧٠)
الجزء طويل الأجل من القروض	٣٣,٢٥٥,٥٣٩,٥٠٥	٣٨,٠٥١,٩٤٥,٢٥٦

الانتقال من سعر الفائدة بين البنوك (آيبور) إلى المعدلات الخالية من المخاطر

يمثل إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (آيبور) إصلاحا واستبدالاً لمؤشرات معدلات الفائدة المحددة من قبل المنظمين العالميين. لدى المجموعة عدد من العقود، والتي تعتمد مرجعيتها بشكل أساسي على سعر الفائدة بين بنوك لندن بالدولار الأمريكي (لايبور بالدولار الأمريكي) وسعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). بالنسبة إلى اللايبور بالدولار الأمريكي، توقف نشر المدة الأكثر قابلية للتطبيق على المجموعة (لايبور بالدولار الأمريكي لمدة ستة أشهر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

قامت المجموعة بتحليل عقدها الخاضع لسعر اللايبور بالدولار الأمريكي ووضعت خطة انتقال. وفقاً لخطة الانتقال، سيتم استبدال سعر اللايبور بالدولار الأمريكي الموقوف بسعر فائدة التمويل المضمون لليلة واحدة. الترتيبات المرتبطة بسعر اللايبور بالدولار الأمريكي والتي لها مدفوعات مستحقة في يونيو ٢٠٢٣ تم تثبيتها حتى نهاية عام ٢٠٢٣ وذلك في آخر منشور لسعر اللايبور بالدولار الأمريكي. العقود والاتفاقيات والتي تستند على سعر اللايبور بالدولار الأمريكي والتي لا تنتهي صلاحيتها في تواريخ التوقف هي حالياً قيد التفاوض مع الأطراف المقابلة لتعكس المعايير البديلة.

١٥ قروض طويلة الأجل (تتمة)

يحتوي الجدول التالي على تفاصيل عن جميع الأدوات المالية للمجموعة والتي تستند على سعر لايبور بالدولار الأمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وهي حالياً في طور التحول إلى معيار بديل:

الأدوات المالية:

المطلوبات المالية غير المشتقة	١٣,٨١٨,٧٥٦,٣٩٩

من المتوقع أن يكون لإصلاح لايبور تأثير على إستراتيجية المجموعة الحالية لإدارة المخاطر وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية عند الانتهاء من عملية التحول.

كجزء من إستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر، تستخدم المجموعة الأدوات المالية لإدارة المخاطر الناتجة عن تباين معدلات الفائدة والتي قد تؤثر على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وتطبق محاسبة التحوط على هذه الأدوات المالية. ترتبط حالياً غالبية هذه الأدوات المالية أيضاً بلايبور.

لضمان الانتقال السلس، قامت المجموعة بالتواصل مع جميع الأطراف ذات الصلة وتعيين مستشار قانوني رسمياً للإشراف على العملية مع الأطراف المقابلة.

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز

١٦-١ الربوط الزكوية والضريبية

قامت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية الموحدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وحصلت على شهادات زكوية لنفس الفترة. قامت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بإنهاء الربوط الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

قامت الهيئة بإصدار ربوط زكوية معدلة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ بزكاة إضافية مستحقة بحوالي ٦٣ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة استئنافاً على الربوط الزكوية المعدلة المصدرة من الهيئة للأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية ("الأمانة") للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ والذي نتج عنه تخفيض بمبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي في الزكاة المستحقة. قدمت الشركة استئنافاً إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية ("اللجنة") بشأن بعض البنود التي لم تقبلها الأمانة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨.

فيما يتعلق بالشركات التابعة المملوكة بشكل جزئي، والتي تتألف من مساهمين سعوديين وأجانب، تم تقديم إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل من تاريخ التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتم استلام شهادات زكاة وضريبة دخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

قامت الهيئة بإصدار ربوط معدلة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وللسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٧ لشركة معادن للدرفلة بزكاة إضافية مستحقة بحوالي ٢٤ مليون ريال سعودي و٣٤ مليون ريال سعودي و١٣ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن للدرفلة استئنافا على الربوط المعدلة المصدرة من الهيئة للأمانة. قامت الأمانة لاحقا بإصدار ربوط معدلة لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا مع تخفيض الالتزامات الإضافية بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي و٢٩ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا استئنافا على قرار الأمانة على المطالبات الزكوية المتبقية وقدرها ١٨ مليون ريال سعودي و٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. فيما يتعلق بشركة معادن للدرفلة، أصدرت الهيئة الربوط النهائية للعام ٢٠١٦ بزكاة إضافية مستحقة بحوالي ٨ مليون ريال سعودي والتي تم قبولها بدون استئناف من قبل شركة معادن للدرفلة وتم تسويتها بالكامل. استلمت شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ربوط لسنة ٢٠١٦ بزكاة إضافية مستحقة بمبلغ ٠,٧٨ مليون ريال سعودي والتي تم قبولها بدون استئناف من قبل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات وتم تسويتها بالكامل. خلال الفترة، استلمت شركة معادن وعد الشمال اشعارا بالموافقة للسنوات ٢٠١٧ و٢٠١٨ بدون التزامات إضافية. تم الانتهاء من الاقرارات الزكوية لشركة معادن للفوسفات من قبل الهيئة للسنوات حتى ٢٠١٧. بناءً على تقييم المجموعة، ليس من المتوقع أن يتم تكبد أي التزامات جوهرية، بخلاف المعترف بها حاليًا نتيجة الربوط القائمة.

١٦-٢ رسوم الامتياز

وفقاً لنظام التعدين، يتعين على المجموعة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تمثل مايعادل ٢٠٪ من الدخل الإفتراضي صافي من نسبة الزكاة المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالإضافة إلى نسبة محددة من صافي قيمة المعادن عند الاستخراج. تم تحميل رسوم الامتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢١ "الرسوم" كرسوم على استخراج المعادن.

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، شاركت الوزارة تفسيرات جديدة بموجب نظام التعدين والتي نتج عنها رسوم امتياز إضافية بمبلغ ١٩٢ مليون ريال سعودي تتعلق بعام ٢٠٢٢ والتي تم احتسابها كتغير في التقدير والأحكام المطبقة من قبل الإدارة في تقييم التفسيرات الجديدة. قامت المجموعة بتحليل التفسيرات الجديدة لنظام التعدين وقامت باحتساب رسوم الامتياز بما يعادل ٢٠٪ من الدخل الافتراضي صافي من نسبة الزكاة المستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ " ضرائب الدخل" حيث تقع الآن ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢. بناءً عليه، تم عرض بند رسوم الامتياز مع صافي رصيد دخل رسوم الامتياز المؤجلة بشكل منفصل قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

١٦ الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز (تتمة)

١٦-٢ رسوم الامتياز (تتمة)

الحركة في رسوم الامتياز المستحقة / (رسوم الامتياز المقدمة) خلال الربع / الفترة السنة كما يلي:

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١ أبريل / ١ يناير	٨٥,٠٦٩,٨٠١	٢٥٣,٠١٥,٦٣٤	(١٣,٠٨٧,٣٥٣)	٢٢٠,٧٧١,٥٠٦	٢٢٠,٧٧١,٥٠٦
مخصص رسوم الامتياز خلال الربع / الفترة / السنة	٢٥٠,٥٢٠,٣٩٤	٦٢,١١١,٥٣٩	٣٤٨,٦٧٧,٥٤٨	٩٤,٣٥٥,٦٦٧	١١٣,٦٦٥,٤٤٤
المحمل للربع / للفترة / للسنة الحالية	٥٨,١٧٤,٩٧٩	٥٨,٨٦٧,١١٣	١٥٦,٣٣٢,١٣٣	٩١,١١١,٢٤١	١١٨,٠٧٤,٦٦٢
تسوية السنة السابقة	١٩٢,٣٤٥,٤١٥	٣,٢٤٤,٤٢٦	١٩٢,٣٤٥,٤١٥	٣,٢٤٤,٤٢٦	(٤,٤٠٩,٢١٨)
المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة للجهات التنظيمية	(١,٢٠٨,٧٥٥)	-	(١,٢٠٨,٧٥٥)	-	(٣٤٧,٥٢٤,٣٠٣)
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٣٣٤,٣٨١,٤٤٠	٣١٥,١٢٧,١٧٣	٣٣٤,٣٨١,٤٤٠	٣١٥,١٢٧,١٧٣	(١٣,٠٨٧,٣٥٣)

تم تصنيف رسوم الامتياز في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كالتالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رسوم امتياز مستحقة	٣٣٤,٣٨١,٤٤٠	٢١,٨٨٦,٧٢٢
رسوم امتياز مقدمة	-	(٣٤,٩٧٤,٠٧٥)
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٣٣٤,٣٨١,٤٤٠	(١٣,٠٨٧,٣٥٣)

تم الاعتراف بالبنود التالية لرسوم الامتياز الحالية والمؤجلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة:

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رسوم الامتياز الحالية	٣١٨,١٤٨,٦٦٩	-	٣١٨,١٤٨,٦٦٩	-	-
مخصص رسوم الامتياز خلال الربع / الفترة / السنة	٢٥٠,٥٢٠,٣٩٤	٦٢,١١١,٥٣٩	٣٤٨,٦٧٧,٥٤٨	٩٤,٣٥٥,٦٦٧	١١٣,٦٦٥,٤٤٤
ناقصاً: مصنف تحت بند تكلفة المبيعات	٦٧,٦٢٨,٢٧٥	(٦٢,١١١,٥٣٩)	(٣٠,٥٢٨,٨٧٩)	(٩٤,٣٥٥,٦٦٧)	(١١٣,٦٦٥,٤٤٤)
رسوم الامتياز المؤجلة	(٥٠,٣٤٥,٠٤٩)	-	(٥٠,٣٤٥,٠٤٩)	-	-
أصل رسوم الامتياز المؤجل (محمل كدائن) على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	(٥٠٧,٩١٠,٠٩٢)	-	(٥٠٧,٩١٠,٠٩٢)	-	-
التزام رسوم الامتياز المؤجل محملة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	٤٥٧,٥٦٥,٠٤٣	-	٤٥٧,٥٦٥,٠٤٣	-	-
رسوم الامتياز ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٢٦٧,٨٠٣,٦٢٠	-	٢٦٧,٨٠٣,٦٢٠	-	-

١٧ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١٧-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية خلال الفترة قيد الفحص وتتلخص بالتالي:

المعاملات مع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة وكذلك مع المشاريع المشتركة

	للستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مبيعات شركة معادن للألومنيوم إلى ألكوا إنسيبال إس إيه، وفقاً لاتفاقية الشراء بين المساهمين، خلال الفترة	٤٨٨,٤٠٤,٣٠٠	٨٥٨,٨٦٦,٢٤٨
مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (كيان مملوك للحكومة)، وفقاً لاتفاقية التسويق، خلال الفترة	٨٠٤,٤٧٦,٩٤٣	١,٣١٩,٣٧٧,٢٠٨
مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة سابك، وفقاً لاتفاقية التسويق خلال الفترة	٩٥٣,٥٥٧,٢٣٧	٩٣٤,٨١٣,٥٠٠
مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة موزاييك، وفقاً لاتفاقية التسويق خلال الفترة	٨٠٨,٧٩٨,٩٩٢	٦٢٤,٦٩٨,٠٤٠
تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى محملة من قبل شركة ألكوا كوربوريشن خلال الفترة على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا	٦,١٤٣,٨٦٤	٥,٧٣٩,٩٧٧
تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى محملة من قبل شركة موزاييك خلال الفترة على شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٢٠,٧٢١,٥١٥	١٨,٩١٩,٤٢٨
شراء المواد الخام من سامابكو (مشروع مشترك) خلال الفترة	١٩٥,٣٦٦,٤٠٢	٢٨٦,٨٧٦,٤٣٠
شراء المواد الخام من شركة أرامكو السعودية (كيان مملوك من قبل الحكومة)	٨٠٦,٩٥٨,٨٢٢	١,٣٣٦,٣٣١,٧٧٠
شركة معادن للفوسفات	٣٣١,١٦٤,٤٦٣	٦٧٥,٥٤٠,٠٥٦
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٤٧٥,٧٩٤,٣٥٩	٦٦٠,٧٩١,٧١٤
تكلفة التمويل المتكبدة على قروض طويلة الأجل من صندوق الاستثمارات العامة (شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا)	٢١٤,٦٧٢,٨٩٤	٧٦,٩١٧,١١٣
توزيعات أرباح مستلمة من شركة معادن باريك للنحاس (مشروع مشترك)	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح معلنة عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:		
شركة سابك (شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات)	٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة موزاييك (شركة معادن وعد الشمال للفوسفات)	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-
شركة ألكوا سملتينج إنفرثيونس السعودية إس.إل. (شركة معادن للألومنيوم)	٥٦,٧٤٢,١٩٠	-

١٧-٢ الأرصدة مع أطراف ذات علاقة

المبالغ المستحقة من / (إلى) أطراف ذات علاقة نشأت عن معاملات مع أطراف ذات علاقة كالتالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من:		
شركاء غير مسيطرين:		
• شركة سابك في شركة معادن للفوسفات – تجارية	٢٣١,٣٥٦,٧٠٢	١٢٩,١٩٤,٨٣٥
• شركة سابك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تجارية	٢٣١,٠٢٩,٢١٠	٢٦٥,٩٤٩,٥٦٠
مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة سابك	٤٦٢,٣٨٥,٩١٢	٣٩٥,١٤٤,٣٩٥
• شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تجارية	١٩٨,٢١٨,٨٣٨	٢٧٥,٩٣٧,٣٧٩
مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركاء غير مسيطرين	٦٦٠,٦٠٤,٧٥٠	٦٧١,٠٨١,٧٧٤
شركات تابعة لشريك غير مسيطر:		
• شركة ألكوا إنسيبال إس إيه في شركة معادن للألومنيوم - تجارية	٢١٤,١٣١,٤١٣	٢٦٦,٧٣٧,٨٠٦
شركة مشروع مشترك:		
• شركة معادن باريك للنحاس – أخرى	٢٣١,٢٧٣	١٤١,٨١٨
الشركة الأم لشريك غير مسيطر		
• حسومات مستحقة من شركة أرامكو السعودية متعلقة بشراء الكبريت المصهور من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٢٤٨,٣٦٣,٣٩٨	٦١٩,٩١٤,٠٠١
المجموع	١,١٢٣,٣٣٠,٨٣٤	١,٥٥٧,٨٧٥,٣٩٩

١٧ المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٧-٢ الأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قروض طويلة الأجل من صندوق الاستثمارات العامة (صندوق الثروة السيادية للمملكة العربية السعودية) - مساهم يملك ٦٧,١٨٪ في شركة التعدين العربية السعودية		
مبالغ مستحقة إلى صندوق الاستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:		
تسهيل شركة معادن للألومنيوم	٣,٤٠٤,٢٤١,٩٥٠	٣,٩١٢,١٣٧,٣٣٠
تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا	٢,٥٥٤,٨٠٢,٢٢٩	٢,٥٨٣,١٩٥,٤٢٥
المجموع	٥,٩٥٩,٠٤٤,١٧٩	٦,٤٩٥,٣٣٢,٧٥٥

لدى المجموعة أيضاً ترتيبات قروض مع بعض الجهات الحكومية الأخرى بشروط السوق.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المبالغ المستحقة للشركة الأم (المساهم النهائي) لشريك غير مسيطر:		
• مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة ألكوا كوربوريشن في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا	٦,٧١٠,٦٥٠	١,٦١٦,٨٢١
المبالغ المستحقة للشركة الأم لشريك غير مسيطر:		
• ذمم دائنة تجارية لشركة أرامكو السعودية من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٢٠,٩٦٠,٣٠١	٨٨,٤٣٩,٩٩٨
مبالغ مستحقة لشريك غير مسيطر		
• مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٦,٨٣٣,٦٨٠	-
مبالغ مستحقة لشركة مشروع مشترك		
• شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات - تجارية	٥١,٩١٧,٨٧٤	٦٨,٢٣٠,٣٣٣

١٧-٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
منافع موظفين قصيرة الأجل	١٦,٢٢٩,٠٥٨	٢٠,٦٠٥,٩٢٥	٤٦,٤٢٤,٢٠٦	٣٢,٥١٤,٣٧٢
منافع انتهاء خدمات الموظفين	١,٢٦٤,٠٨٠	٤٦٦,٠٥٣	٢,٣٩٤,٨٧٩	٩٩٢,٣٢٨
المجموع	١٧,٤٩٣,١٣٨	٢١,٠٧١,٩٧٨	٤٨,٨١٩,٠٨٥	٣٣,٥٠٦,٧٠٠

١٨ - أدوات مالية مشتقة (موجودات) / مطلوبات

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١ أبريل / ١ يناير	(١٣٥,٩٠٥,٨٨٧)	٦٠,٨٠٥,٣٣٠	(١٣٣,٠٣٦,٥٥٩)	٢٢٩,٢٦٦,٣٨٢	٢٢٩,٢٦٦,٣٨٢
صافي الفائدة المشتقة المستحقة	(١٠,٢٤٠,٨٠٦)	٧,٤٩١,٨٤٩	(٢٣,٩٢٨,٨٦٢)	(١٣,٠٤٨,٠٠٦)	(٣٩,٠٨٨,٨١٢)
(عكس الاستحقاق) / الاستحقاق خلال الربع / الفترة / السنة	(٢٧,٧٣٧,٧٧٧)	١٩,٠٨٢,٩٨٣	(٤٥,٤٤٢,٣٦٢)	٥١,٤٤٥,٠٧٥	٥٦,١١٢,٤٤٩
المستلم / (المدفوع) خلال الربع / الفترة / السنة	١٧,٤٩٦,٩٧١	(١١,٥٩١,١٣٤)	٢١,٥١٣,٥٠٠	(٦٤,٤٩٣,٠٨١)	(٩٥,٢٠١,٢٦١)
خسائر / (مكاسب) في القيمة العادلة لأداة تحوط	١١,٠٩٧,٩١٩	(٧٧,٩٩٠,٢٠١)	٢١,٩١٦,٦٤٧	(٢٢٥,٩١١,٣٩٨)	(٣٢٣,٢١٤,١٢٩)
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	(١٣٥,٠٤٨,٧٧٤)	(٩,٦٩٣,٠٢٢)	(١٣٥,٠٤٨,٧٧٤)	(٩,٦٩٣,٠٢٢)	(١٣٣,٠٣٦,٥٥٩)
ناقصـــاً: الجزء المتداول من الأدوات المالية المشتقة	١٣٥,٠٤٨,٧٧٤	-	١٣٥,٠٤٨,٧٧٤	-	٣٤,٠٥٣,٢٩٠
الجزء غير المتداول	-	(٩,٦٩٣,٠٢٢)	-	(٩,٦٩٣,٠٢٢)	(٩٨,٩٨٣,٢٦٩)

خسائر / (مكاسب) في القيمة العادلة لأداة تحوط عائدة إلى:

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
حملة الأسهم العادية للشركة الأم	٨,٣١٢,٣٤١	(٥٨,٤١٤,٦٦١)	١٦,٤١٥,٥٦٨	(١٦٩,٢٠٧,٦٣٧)	(٢٤٢,٠٨٧,٣٨٣)
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢,٧٨٥,٥٧٨	(١٩,٥٧٥,٥٤٠)	٥,٥٠١,٠٧٩	(٥٦,٧٠٣,٧٦١)	(٨١,١٢٦,٧٤٦)
المجموع	١١,٠٩٧,٩١٩	(٧٧,٩٩٠,٢٠١)	٢١,٩١٦,٦٤٧	(٢٢٥,٩١١,٣٩٨)	(٣٢٣,٢١٤,١٢٩)

دخلت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا في اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة (أداة تحوط) مع مؤسسات مالية لجزء معين من قروضها طويلة الأجل للتحوط مقابل التغيرات في أسعار سايبور ولايبور (بند تحوط). تشتمل أدوات التحوط وبند التحوط على شروط هامة متشابهة مثل السعر المرجعي، تواريخ إعادة التعيين، تواريخ السداد، تواريخ الاستحقاق والقيمة الإسمية، لذلك، فإن معدل التحوط هو ١ : ١.

تم تحديد الترتيب كترتيب تحوط منذ بدايته ويخضع للاختبار المحتمل لفعالية التحوط في تاريخ كل تقرير. كما في تاريخ التقرير، تم تقييم فعالية التحوط لتكون ١٠٠٪ على اعتبار أن جميع الشروط الهامة متطابقة خلال الفترة / السنة.

كانت الاتفاقيات المختلفة والتي أبرمتها الشركات كالتالي:

تاريخ السريان	تاريخ الاستحقاق	القيمة الإسمية	المتوسط المرجح لمعدل التحوط للفترة	
			سايبور	لايبور
١ أكتوبر ٢٠١٨	٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣	١,٨٢٠,٢٥٠,٠٠٠	-	٣,٠٢٪
١ أبريل ٢٠١٩	١ أبريل ٢٠٢٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٨٪	-
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٨ يونيو ٢٠٢٤	١,٢٢٧,١٨٧,٥٠٠	-	٢,٢٣٪
إجمالي التعرض التحوطي الإسمي		٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠		

تتطلب عقود المبادلة تسوية صافي الفائدة المستحقة أو المستحقة الدفع كل ستة أشهر تنتهي في ٣١ مارس / ٣٠ يونيو و٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر. تتطابق تواريخ التسوية مع التواريخ والتي تكون فيها الفائدة مستحقة الدفع على الدين الأساسي.

تأثير مبادلات الفوائد على المركز والأداء المالي للشركة كانت كالتالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
القيمة الدفترية (موجودات) / مطلوبات - شركة معادن للبوكسايت والألومينا	(٥٨,٩٣٢,٧٥٤)	(٢٦,٩٨٨,٥٧٠)	(٥٤,٧٣٠,٠٧٤)
القيمة الدفترية (موجودات) / مطلوبات - شركة معادن للألومنيوم	(٧٦,١١٦,٠٢٠)	١٧,٢٩٥,٥٤٨	(٧٨,٣٠٦,٤٨٥)
القيمة الدفترية (موجودات) / مطلوبات	(١٣٥,٠٤٨,٧٧٤)	(٩,٦٩٣,٠٢٢)	(١٣٣,٠٣٦,٥٥٩)
القيمة الإسمية	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠
نسبة التحوط	١:١	١:١	١:١
خسائر / (مكاسب) في قيمة بند التحوط المستخدم في تحديد فعالية التحوط	٢١,٩١٦,٦٤٧	(٢٢٥,٩١١,٣٩٨)	(٣٢٣,٢١٤,١٢٩)

١٨ أدوات مالية مشتقة (موجودات) / مطلوبات (تتمة)

(المكاسب) / الخسارة المتراكمة في القيمة العادلة لأدوات التحوط القائمة

	للربع المنتهي في		للستة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١ أبريل / ١ يناير	(١٠٩,٤٣٢,٤٢١)	٥٥,٠٤١,٧٨٣	(١٢٠,٢٥١,١٤٩)	٢٠٢,٩٦٢,٩٨٠	٢٠٢,٩٦٢,٩٨٠
التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط مثبتة في الدخل الشامل الآخر	(١٦,٦٣٩,٨٥٨)	(٥٨,٩٠٧,٢١٨)	(٢٣,٥٢٥,٧١٥)	(١٧٤,٤٦٦,٣٢٣)	(٢٦٧,١٠١,٦٨٠)
محول من الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة	٢٧,٧٣٧,٧٧٧	(١٩,٠٨٢,٩٨٣)	٤٥,٤٤٢,٣٦٢	(٥١,٤٤٥,٠٧٥)	(٥٦,١١٢,٤٤٩)
التغيرات في القيمة العادلة والتحويل إلى الربح أو الخسارة، بالصافي	١١,٠٩٧,٩١٩	(٧٧,٩٩٠,٢٠١)	٢١,٩١٦,٦٤٧	(٢٢٥,٩١١,٣٩٨)	(٣٢٣,٢١٤,١٢٩)
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	(٩٨,٣٣٤,٥٠٢)	(٢٢,٩٤٨,٤١٨)	(٩٨,٣٣٤,٥٠٢)	(٢٢,٩٤٨,٤١٨)	(١٢٠,٢٥١,١٤٩)

١٩- مطلوبات مشاريع وذمم دائنة تجارية وأخرى (خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة)

الحركة في خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة كالتالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١ يناير	٥٣,٨٥٩,٨٨٩	٤١,٨٥٢,٩٢١
المسدد خلال الفترة	(٢٨,٠٩٤,٢٧٦)	-
خسائر إعادة تقييم	٢,٦٩٩,٠٥٥	١٢,٠٠٦,٩٦٨
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٢٨,٤٦٤,٦٦٨	٥٣,٨٥٩,٨٨٩

استحوذت المجموعة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩، من خلال شركة معادن للتسويق والتوزيع التابعة لها، على ٨٥٪ من رأس المال المصدر لميريديان للاستثمارات الموحدة المحدودة (مجموعة ميريديان أو ميريديان) والتي تحمل حقوق تصويت كاملة، وتعتبر شركة رائدة في توزيع الأسمدة وتعمل في شرق أفريقيا.

تتضمن اتفاقية المساهمين بين شركة معادن وميريديان بنود لخيارات البيع حيث يمكن لحاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان ممارسة خيارات البيع فيما يتعلق بالشرائح التالية من حقوق الملكية غير المسيطرة التي يملكونها في ميريديان في أي وقت خلال فترة ممارسة خيار البيع:

الشريحة ذات الصلة	النسبة من حقوق الملكية غير المسيطرة	الفترة المرجعية لخيار البيع
الشريحة الأولى	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (السنة المالية ٢٠٢٠)
الشريحة الثانية	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢١ (السنة المالية ٢٠٢١)
الشريحة الثالثة	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (السنة المالية ٢٠٢٢)
الشريحة الرابعة	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (السنة المالية ٢٠٢٣)

يجب أن يتخذ قرار ممارسة خيار البيع أو خلاف ذلك بترحيل الشريحة ذات الصلة إلى تاريخ مرجعي لاحق لخيار البيع عن طريق حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان بين ٤٥ و٩٠ يوماً قبل التاريخ المرجعي لخيار البيع (فترة ممارسة خيار البيع).

وفقاً لشروط اتفاقية المساهمين، فإن خيارات البيع والتي يحتفظ بها حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان تعتبر خيارات ملزمة غير قابلة للإلغاء لبيع ما تبقى من ١٥٪ من الأسهم إلى شركة معادن للتسويق والتوزيع في عام ٢٠٢٣ إذا لم يتم ممارسة الخيار قبل ذلك. يجب أن يتم حساب سعر خيار الشراء والبيع لكل شريحة ذات صلة وفقاً لاتفاقية المساهمين، وذلك عن طريق تطبيق المضاعف ذي الصلة على الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء المدققة للشريحة ذات الصلة مضروباً في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة الخاضعة لخيار الشراء والبيع مقسوماً على العدد الإجمالي لأسهم ميريديان.

خلال العام ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على الشريحة الأولى والثانية واستحوذت على نسبة ٣,٧٥٪ إضافية مقابل كل شريحة من حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان. بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ و٦ ديسمبر ٢٠٢١، تم الانتهاء من الاستحواذ على نسبة ٧,٥٪ إضافية تراكمية من ميريديان وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية والقانونية اللازمة. خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٣، استحوذت المجموعة على الشريحة الثالثة بنسبة إضافية قدرها ٣,٧٥٪ من حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان. بالنسبة للشريحة الرابعة المتبقية، قدرت المجموعة القيمة العادلة للالتزام باستخدام احتمالات تصورات التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة في حدود ٣٢ مليون ريال سعودي عند ممارسة الخيار. تم استخدام معدل الخصم ما قبل الضريبة وقدره ٢٨,٩٪ للقيم المستردة بناءً على الخيارات. يعتبر هذا هو المستوى ٣ من التقييم العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣.

٢٠- تعهدات والتزامات محتملة

٢٠-١ تعهدات رأسمالية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من أجل:		
ممتلكات ومصانع ومعدات	٧٠١,٥٧٠,٣٤٨	٥٧٤,٠٥٢,٩٢٣

٢٠-٢ الضمانات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية	٢٣٤,٥١٧,٠٨٨	٢٣٤,٠٣٠,٠٨٨
ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمدادات المستقبلية من الكبريت المصهور	٤٢٦,٩٣٧,٥٠٠	٤٢٦,٩٣٧,٥٠٠
ضمانات لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية، متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وإمدادات الوقود واللقيم المستقبلية	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠
ضمان لصالح الهيئة العامة للموانئ السعودية (كيان مملوك للحكومة)	٦,٦٧١,٥٨٠	٦,٦٧١,٥٨٠
ضمان لصالح ميناء رأس الخير متعلقة بتأجير الأرض	٣٠,٩١٦,٩٠٠	٣٠,٩١٦,٩٠٠
أخرى	١,٥٧٥,٧٩١	٢,١٣٤,٦٢٢
المجموع	٩٦٣,١١٨,٨٥٩	٩٦٣,١٩٠,٦٩٠

٢٠-٣ خطابات الائتمان

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
خطابات ائتمان لغرض شراء معدات ومواد	٢٧,٢٢٥,٠٠٠	٢٦,٦٠٦,٢٥٠
خطاب ائتمان لصالح منجم فوسفات الأردن للتوريد المستقبلي من الصخور المركزة	٤٦,٤٠٦,٢٥٠	٤,٣٨٣,٧٥٠
خطاب ائتمان لصالح قلاما ماشينبو جي إم بي إتش	٣,٣٣٤,٢٢٢	٣,٢٦٦,٤٦٦
خطاب ائتمان لصالح إس إم إس قروب جي إم بي إتش	٤,٧٣٣,٨٧٩	٤,٦٣٧,٦٨٠
خطاب ائتمان لصالح إنجرو إكسيمب إف زد إي	-	١٤,١٧٥,٠٠٠
	٨١,٦٩٩,٣٥١	٥٣,٠٦٩,١٤٦

٢٠-٤ الالتزامات المحتملة

تظهر لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من وضد المقاولين ودعاوى قضائية وإجراءات تحكيم تنطوي على مجموعة متنوعة من القضايا المتعلقة بالمشاريع الرأسمالية للمجموعة. بناءً على تقييم المجموعة، من غير المتوقع تكبد أي التزامات جوهرية من هذه الالتزامات المحتملة.

٢١ - تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسلمه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعتقد الإدارة بأن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

يتم إدراج الأدوات المالية بالقيمة العادلة، باستخدام المستويات المختلفة التالية لطرق التقييم:

المستوى ١- المدخلات هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢- المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون من الممكن رصدها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣- المدخلات هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لأدنى مستوى مدخل يعد مهماً بالنسبة لمجمل القياس.

تعترف المجموعة بالتحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير والتي حدث خلالها التغيير.

يتم تقييم القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام أساليب تقييم، والتي توظف استخدام مدخلات السوق التي يمكن رصدها. تشتمل أساليب التقييم على العديد من المدخلات بما في ذلك الجودة الائتمانية للأطراف المقابلة ومنحنى السعر الآجل للسلع الأساسية. كما في تاريخ التقرير، القيمة السوقية للذمم المدينة المسعرة مؤقتاً تعتبر صافية من تعديل التقييم الائتماني العائد إلى مخاطر تعثر العميل في السداد. لا يوجد تأثير جوهري للتغير في مخاطر الائتمان للطرف المقابل على الأدوات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

يعرض الجدول أدناه الموجودات المالية والمطلوبات المالية بقيمها العادلة كما تاريخ التقرير بناءً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

	إيضاحات	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣					
الموجودات المالية					
أداة مالية مشتقة (أصل)	١٨	-	١٣٥,٠٤٨,٧٧٤	-	١٣٥,٠٤٨,٧٧٤
الذمم المدينة التجارية		-	٣,٣١٩,٤٣٩,٠٤٦	-	٣,٣١٩,٤٣٩,٠٤٦
		-	٣,٤٥٤,٤٨٧,٨٢٠	-	٣,٤٥٤,٤٨٧,٨٢٠
المطلوبات المالية					
مطلوبات مشاريع وذمم دائنة تجارية وأخرى (خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة)	١٩	-	-	٢٨,٤٦٤,٦٦٨	٢٨,٤٦٤,٦٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢					
الموجودات المالية					
أداة مالية مشتقة (أصل)	١٨	-	١٣٣,٠٣٦,٥٥٩	-	١٣٣,٠٣٦,٥٥٩
الذمم المدينة التجارية		-	٣,٥٣٩,٦٦٦,٧٩٢	-	٣,٥٣٩,٦٦٦,٧٩٢
		-	٣,٦٧٢,٧٠٣,٣٥١	-	٣,٦٧٢,٧٠٣,٣٥١
المطلوبات المالية					
مطلوبات مشاريع وذمم دائنة تجارية وأخرى (خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة)	١٩	-	-	٥٣,٨٥٩,٨٨٩	٥٣,٨٥٩,٨٨٩
		-	-	٥٣,٨٥٩,٨٨٩	٥٣,٨٥٩,٨٨٩

لم يكن هنالك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة خلال الفترة والعام ٢٠٢٣ و٢٠٢٢ على التوالي.