

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة
٤	تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٩-١٠	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١١-٧١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف معالي الأستاذ/ سليمان بن عبدالرحمن القويز معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي سعادة المهندس/ خالد بن صالح المديفر سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير
العنوان الرسمي	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق/ جنوب الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
البنك الذي تتعامل معه الشركة	البنك السعودي البريطاني (ساب)
مراجعي الحسابات	إرنست ويونغ برج الفيصلية - الدور الثالث طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية

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

بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة حول اعداد و اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

تم إعداد البيان التالي والذي يجب أن يقرأ جنباً إلى جنب مع مسؤولية مراجعي الحسابات المستقلين المذكورة في تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين في الصفحة رقم ٤ للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة وتلك الخاصة بمراجعي الحسابات والمتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدل المركز المالي الأولي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منتظم.
- إجراء الإجهادات والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة السعودية وتم الإفصاح عن أي خروج جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية ما لم يكن من غير المناسب الافتراض بأن المجموعة سيستمر نشاطها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال للمجموعة.
- الاحتفاظ بسجلات محاسبية نظامية تتوافق مع النظم المحلية والمعايير المحاسبية في المناطق التي تعمل فيها المجموعة.
- اتخاذ خطوات عملية للمحافظة على سلامة موجودات المجموعة.
- اكتشاف ومنع وقوع الغش والمخالفات الأخرى.

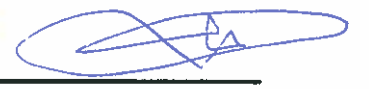
تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والمبينة على الصفحات من ٥ إلى ٧١ من قبل مجلس الإدارة في ٥ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل :



الاستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد المذفر
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين



المهندس/ خالد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض

٥ محرم ١٤٣٧هـ

(١٨ أكتوبر ٢٠١٥)

الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

WWW.EY.COM

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)

الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية

صندوق بريد ٢٧٢٢

شارع الملك فهد

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥

EY

نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية "معادن" ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية للفترة الربع سنوية والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ حتى ٥٠ والتي تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٥ محرم ١٤٣٧ هـ
(١٨ أكتوبر ٢٠١٥)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وما يعادله	١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥	٥,٠٦٣,٣٠٧,٣٧٨	٧
استثمارات قصيرة الأجل	٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠	٦٩٧,٩٥٢,٣٢٥	٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٢٤٥,١٢٧,٣٣٣	١,٠١٠,٦٩٩,٩٦٥	٩
مخزون	٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٣	٢,٦٩٢,٣٨٦,٠١٣	١٠
دفعات ومصاريف متوقعة مقدماً	٢٣٢,٧١١,٨٥٤	٢٤٩,٨٨٩,٥٤٩	١١
المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
	<u>١٦,٤١٦,٠٠٠,٢٠٥</u>	<u>٩,٧١٤,٢٣٥,٢٣٠</u>	<u>١٢,٤٣٦,٤٨٧,٧٩١</u>
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧	٣٨,٤٠٢,١٣٦,٩٢٠	١٣
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥	٢٣,٩٨١,٠٢٢,٩٢٩	١٤
موجودات الإستكشاف والتطوير	١٧٥,٥٠٦,٣١٢	١٦٩,٩٤٣,٥٠١	١٥
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	٤٩,٠٨٢,٩٨٣	٣٨,٨١١,٨٠٣	١٦
موجودات غير ملموسة	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	٣٣٥,٣٠٩,٥٥٢	١٧
إستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة	٦١٨,٨٨٩,٣٣٢	٤٢٥,٤٦١,٧٢١	١٨
إستثمار طويل الأجل	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩
قرض طويل الأجل	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	-	٢٠
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	١٦,٥٤١,٨٠٠	١٧,٠٠٤,٢٠٠	١١
المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
	<u>٦٨,١٢٥,٣٨١,٦٥٣</u>	<u>٦٤,١٣٩,٦٩٠,٦٢٦</u>	<u>٧٥,٧٧٥,٩٦٨,٧٩٢</u>
مجموع الموجودات	<u>٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨</u>	<u>٧٣,٨٥٣,٩٢٥,٨٥٦</u>	<u>٨٨,٢١٢,٤٥٦,٥٨٣</u>
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات مشاريع وأخرى	٢,٠٣٤,٨٣٦,٧٣٩	٢,٢١٦,٣٥٧,٧٧٦	٢١
مصاريف مستحقة	٢,٥٥٨,٤٦٩,٠٨٤	٢,١٤٠,٩٣٤,٩١١	٢٢
زكاة مستحقة	٥٨,٧٣٥,٩١٨	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٣-٢٤
رسوم امتياز مستحقة	٢٩,٧٢٧,٤٧٧	١٨,٩٨٢,٣٦٩	٢٤
الجزء المتداول من إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي	١٠,٩٤٨,٩٧٧	١٠,٦٧١,٨٨٥	٢٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٠٨,٣٢٠,٣٥٤	٢٨-٢٩
	<u>٦,٢٦٦,٩٣٩,٥٧٤</u>	<u>٥,٩٢٢,٩٥٣,١٢٥</u>	<u>٨,٤٦٢,١٧٤,٥٤٤</u>
المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات مشاريع وأخرى	٤٠٠,٧٩٤,٨٤١	٢٣٩,٩٢٧,٧٢٧	٢١
مزايا الموظفين	٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩	٢٦٦,٩٨٢,٠١٢	٢٥
إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي	٣٩,١٦٤,٣٧٦	٤٢,٠٠٧,٧٤٨	٢٦
مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم	١٣١,٢٩٥,٧٣٠	١٠٨,٥٣٢,٧٣٠	٢٧
قروض طويلة الأجل	٤٣,٣٣٧,٦٩٨,٤٠٨	٣٩,٣٨٦,٤٤٢,٨٨٨	٢٨-٢٩
المستحق الى الشركاء في المشاريع المشتركة	٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٥٣٥,١٤٦,١٢١	٢٩
	<u>٤٤,٧٥٧,٦٤٢,٦٦١</u>	<u>٤٠,٥٧٩,٠٣٩,٢٢٦</u>	<u>٤٥,٠٤٤,٣١١,٣٢٥</u>
مجموع المطلوبات	<u>٥١,٠٢٤,٥٨٢,٢٣٥</u>	<u>٤٦,٥٠١,٩٩٢,٣٥١</u>	<u>٥٣,٥٠٦,٤٨٥,٨٦٩</u>
حقوق الملكية			
رأس المال	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠
احتياطي نظامي	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١
علاوة إصدار	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣٢
تحويل من صافي الدخل	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٥,٦٧٩,٤٨٢,٧٣٧	٣٣
أرباح مبقاة	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٢٠,٧٤١,١٤٢,٨٥٦	٣٤
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٦,٦١٠,٧٩٠,٦٤٩	٣٥-٣٦
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣	٢٧,٣٥١,٩٣٣,٥٠٥	٣٧
مجموع حقوق الملكية	<u>٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨</u>	<u>٧٣,٨٥٣,٩٢٥,٨٥٦</u>	<u>٨٨,٢١٢,٤٥٦,٥٨٣</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			
تعهدات والتزامات محتملة			

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للتربيع السنوي المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥ إيضاح
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	٧,٣١٣,٦٠٢,١٥١	٨,٢٩٦,٧٤٨,٥٠٣	٣,١٥١,٨٦٥,٤٤٣	٢,٥٤١,٩٨٨,١١٢ ٣٤
(٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤)	(٥,٢٢٢,٣٧٤,٥٨٦)	(٦,٣٩١,٣٢٦,١٧٥)	(٢,٢١٥,٢٢٥,٩٩٤)	(٢,٠١٨,١٤٩,٤٦٦) ٣٥
٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣	٢,٠٩١,٢٢٧,٥٦٥	١,٩٠٥,٤٢٢,٣٢٨	٩٣٦,٦٣٩,٤٤٩	٥٢٣,٨٣٨,٦٤٦
(٤٨٢,٨٤١,٨١٥)	(٢٧٠,٩٣٣,٥٤٤)	(٣٥٣,٦٤٨,٠٢٨)	(٩٠,٣٢٩,٣٩٣)	(١١٨,١٥٩,٨٣٢) ٣٦
(٤٤٥,١٤١,٢٣٨)	(٣١٦,٠٢٤,٢٩٩)	(٣٢٥,٥٦٩,٥٠١)	(١٢٠,٣٦٢,٥٩٦)	(١٠٥,٧٩١,٠٨٣) ٣٧
(١٨٩,٥٥٩,٤٦٥)	(١١٨,٢٠٨,٣٤٩)	(١٠٣,١٩٤,٣٧٥)	(٣٢,٢٦٥,٢٧٩)	(٣٦,٦٣٠,٧٢٤) ٣٨
١,٩٩٧,٤٦٧,٧٨٥	١,٣٨٦,٠٦١,٣٧٣	١,١٢٣,٠١٠,٤٢٤	٦٩٣,٦٨٢,١٨١	٢٦٣,٢٥٧,٠٠٧
(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	(١٥,٩٠٨,٨٩٣)	(٥٢,١٢٢,٠٧١)	(١٥,١١٣,٢٤٦)	(١٥,٧١١,٠٥٥) ١٠-١٨
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٧,٦١٤,٥٤٧	٢٨,٨٨٣,٦٥٣	٢,٣٠٤,٦١٣	٦,٨٤٢,٢٣٣ ٣٩
(٣٠٣,٥٣٧,٩٧٣)	(١٧٤,٢٨٩,٦٣٥)	(٣٤٠,١٠٢,٠٧١)	(٧٤,٧٢٦,٠٧١)	(١١١,٢٦٤,٤٤٧) ٤٠
١٠١,٥٣٤,٠٢٨	٤٦,٥٢٣,٨٨٧	٣٣,٩١١,٧٦٠	١٠٨,٦٩٤	(١١,٣٤٨,٥٢٣) ٤١
١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١	١,٢٥٠,٠٠١,٢٧٩	٧٩٣,٥٨١,٦٩٥	٦٠٦,٢٥٦,١٧١	١٣١,٧٧٥,٢١٥
(٤٤,٤٣٤,٢٥٧)	(١٣,٣٨٤,١٦٩)	(٢٤,٤١٠,٦٠٤)	(١٢,٦٩٤,٠٨٥)	(٩,٧٤١,٥١٢) ٢-٢٣
١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤	١,٢٣٦,٦١٧,١١٠	٧٦٩,١٧١,٠٩١	٥٩٣,٥٦٢,٠٨٦	١٢٢,٠٣٣,٧٠٣
١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	٦١٠,٨٤٩,٥٨١	٤٨٥,٤٠٨,٧٢٩	٧٩,٩١٢,٤١٩ ٦-٦
٢٧٩,٢٨٨,١٢٣	٢٥٥,٢٣٣,١٧١	١٥٨,٣٢١,٥١٠	١٠٨,١٥٣,٣٥٧	٤٢,١٢١,٢٨٤ ٦-٣٣
١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤	١,٢٣٦,٦١٧,١١٠	٧٦٩,١٧١,٠٩١	٥٩٣,٥٦٢,٠٨٦	١٢٢,٠٣٣,٧٠٣
٢,٠٢	١,٤٣	٠,٩٦	٠,٧١	٠,٢٢
١,٣٨	١,٠١	٠,٥٢	٠,٥٠	٠,٠٧ ٤٢

شركة التعدين العربية السعودية (معائن)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم					حقوق الملكية غير المسيطرة				
احتياطي نظامي									
إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	تحويل من صافي الدخل	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
١ يناير ٢٠١٤	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١٤,٤٣١,٤٧١	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥
صافي دخل الفترة	-	-	-	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	-	-	٢٥٥,٢٣٣,١٧١	١,٢٣٦,٦١٧,١١٠
٦-٣٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *	-	-	-	-	-	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(٤٧,٠٦٢,٥٠٠)	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٦٧٩,٤٨٢,٧٣٧	٢٠,٧٤١,١٤٢,٨٥٦	٥,٨٤٦,٦١٦,٨٤٧	٣٢٣,٢٣٤,١٩١	٤٤٠,٩٣٩,٦١١	٢٧,٣٥١,٩٣٣,٥٠٥
متحصلات من حقوق أولوية مصدرة	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤	-	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤
٣١ تكاليف معاملات حقوق أولوية مصدرة	-	-	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)
صافي الدخل للفترة المتبقية من السنة	-	-	-	٣٧٥,٩٥٧,٢٦٢	٣٧٥,٩٥٧,٢٦٢	-	-	١٢٤,٠٥٤,٩٥٢	٥٠٠,٠١٢,٢١٤
٣٢ صافي الدخل المحوّل للإحتياطي النظامي	-	-	١٣٥,٧٣٤,١٢٠	(١٣٥,٧٣٤,١٢٠)	-	-	-	-	-
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة *	-	-	-	-	-	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧
٦-٣٣ الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال الفترة المتبقية من السنة	-	-	-	-	-	-	(٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تقمة	حقوق الملكية المعتادة لمساهمي الشركة الأم					حقوق الملكية غير المسيطرة				
ايضاح	رأس المال	علاوة إصدار	تحويل من صافي الدخل	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	صافي الدخل المعتاد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	-	-	-	١٥٨,٣٢١,٥١٠	١٥٨,٣٢١,٥١٠	٧٦٩,١٧١,٠٩١
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٦,٥٣٠,٥٥٥,٤٦٠	٢٧,٣٠٤,٠٨٤,٠٠٦	٦,٩٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٧٢,٨١٠,٥٦٦	٣٩٣,٣١٦,٠٧٣	٧,٤٠١,٨٨٦,٧٠٨	٣٤,٧٠٥,٩٧٠,٧١٤

*يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف الى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنية، كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه الشركات التابعة طبقاً لرأي الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) والصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ وبالرغم من عدم إصدار أي حصص وعدم تعديل شهادة السجل التجاري والتي ستنتم عند تحويل هذه المدفوعات المقدمة إلى رأس المال.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للتربيع السنوي المنتهية في	إيضاح		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر			
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥			
١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١	١,٢٥٠,٠٠١,٢٧٩	٧٩٣,٥٨١,٦٩٥	٦٠٦,٢٥٦,١٧١	١٣١,٧٧٥,٢١٥	الأنشطة التشغيلية:
					الدخل قبل مخصص الزكاة
					تعديلات في بنود غير نقدية:
(١,٠٤٦,٥٤٦)	-	-	-	١٠	عكس قيد مخصص مخزون مواد متقدمة
١,٥٢٦,٧٨١,٩٥٥	٩٣٧,٣٢٢,٦١٠	١,٦٥٠,٧٠٤,٦٤٧	٣٦٧,٧١١,٣٦١	٥٧١,٨٤٣,٩٧٢	١٣ استهلاك
٨١٦,٢٧٧	٨٠٤,٦١٤	١٧,٩٤٩,٧٨٧	(١٩٢,٥٠٣)	١٧,٩٤٩,٧٨٧	١٣ تسوية/ شطب ممتلكات والآلات ومعدات
٢١,٣٠٦,٢٥١	-	١١,٦٠٣,٧١١	-	٨,٧٠٢,٧٨٤	١٥ انخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقييم
١,٧٥٩,٩٣٧	١,٣٣٢,٨٦٩	٢٣,٤٦٨,١٧٥	٤٣٢,١٠٥	٥,٦٩٧,١٩٣	١٦ مصاريف نقدية شوائب مزجلة
٣٤,٣٠٧,٧٤٦	١٦,٠٠٢,٧٣١	٥٠,٧٢١,٩٧٥	٥,٢٢٨,٧٥٢	١٧,٠٠٠,٣٣٩	١٧ اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤,٩٦٢,٩٢٨	١٥,٩٠٨,٨٩٣	٥٢,١٢٢,٠٧١	١٥,١١٣,٢٤٦	١٥,٧١١,٠٥٥	١-١٨ الحصة في صافي خسائر شركات تحت سيطرة مشتركة
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	٢٤,٣٢٣,٨٤٩	١٩,٠٤٨,٠٢٧	١٠,٢٢٥,٩٨١	١١,٥٩١,١٢٦	٢٤ مخصص رسوم امتياز
٩٢,٧٠٦,٦٣٣	٥٦,٥٩٩,٠٩٠	٦٦,٣٩٩,٣٨٤	٢٩,٤١٢,٢٥٢	٣١,٢١١,٩٦٤	١-٢٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٩٩٢,٤٣٠	١٣,٨٤٧,١٤٨	١٨,٣٧٢,٠٩٥	٤,٧٩٥,١٧٨	٧,٧٤١,٢٦٧	٢-٢٥ مساهمة الموظفين في برنامج الإصدار
٥٦٨,٤٠٠	-	١,١٠١,٩٧٩	-	٢٨٨,٦٣٢	٢-٢٧ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
٧٦,٨٤٩,٣٤١	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	-	-	٣٥ مخصص خسارة مخزون
(١٠,٥٦٣,٦٦٩)	(٧,٦١٤,٥٤٧)	(٢٨,٨٨٣,٦٥٣)	(٢,٣٠٤,٦١٣)	(٦,٨٤٢,٢٣٣)	٣٩ عوائد استثمارات قصيرة الأجل
٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	١٧٤,٢٨٩,٦٣٥	٣٣٩,٠٠٠,٠٩٢	٧٤,٧٢٦,٠٧١	١١٠,٩٧٥,٨١٥	٤٠ أعباء مالية
					التغييرات في رأسي المال العامل:
(٤٨٣,٤١٩,٠٠٨)	(٢٤٨,١١٧,٥٩٨)	(١٤١,٢٤٣,٧١٨)	٧٨,٤٢٨,٤٤٤	(٧١,٠٣١,٧٩١)	٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٦٧,٠٤١,١٢٠)	(٨٥٣,٢٨٤,٤٦٥)	(٤٦٦,٠٨٤,١٨٦)	(١٢٤,٩٢٠,٠١٩)	(١٣٩,٢٥٢,٧٨٦)	١٠ مخزون
(٨٤,٢٣٤,٨٤٧)	(١٠١,٨٧٤,٩٤٢)	(٨٢,٦٠٥,٩٣٦)	٢١,٨٥٢,٩٤٩	١٨,٩١٦,٠٠٢	١١ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٢٠,٠٣٤,٢٠٢	٤٨٦,١٨٣,٣٤٦	(٢١٦,٣٣٤,٠٣٥)	٣٣٦,٠٠١,٩٧٤	(١٧٠,٢٩٥,٦٧٧)	٢١ مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
٣٥٥,٧٠١,٤٩١	٤٩٩,١٥٩,٦٩٨	(١٠,٩٢٣,٥٥١)	٥٢٦,٠١٢,٠٥٥	٦٢,٦٦٤,٥١٢	٢٢ مصاريف مستحقة - تجارية
(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٧,٥٥٩)	-	٢-٢٣ زكاة مدفوعة
(٤١,٧٧١,٩١٣)	(٤١,٧٧١,٩١٣)	(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	-	-	٢٤ رسوم امتياز مدفوعة
(٣١,٧٠١,٦٧٨)	(١٢,٧١٠,٩٨٢)	(١٩,٨٩٧,٨٢٣)	(٥,١٣٥,٩٠٤)	(٤,٨٥٣,٣٦٩)	١-٢٥ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٤٥٢,٥٣٧)	(٥,٥٨٣,٨٢٥)	(٩,٥٥٨,٦٨٢)	(٣,١٢٤,٤٥٨)	(٢,٧٣٠,٣٢٥)	٢-٢٥ سحوبات الموظفين من برنامج الإصدار المستخدم من مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
(٥,٥٢٩,٦٢١)	(٤,٢٧١,٦١١)	(١,٧٣١,٠١٠)	٢,٨٠١,٥٨٠	(١,١٥٣,٣٤٥)	١-٢٧
(٧٧٣,٥٥٥,١٩٦)	(٣٤٦,٩٠٢,٩١٣)	(٥٤٠,٠٦٠,٥٠٥)	(٧٢,٥٢١,٨٨٤)	(٩٤,٨٧٠,٠٩٨)	أعباء مالية مدفوعة
٢,٧٥٠,٥٤٦,٢٥٨	١,٨٥٨,٠٦٧,٨٧٨	١,٤٤٦,١٢٥,٦٣٦	١,٨٧٠,٨٠١,١٧٩	٥٢١,٠٤٠,٠٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
					الأنشطة الاستثمارية:
١١,٧٣٩,١٢٩	٧,٩١٥,٩٦٥	١٤,٢٠٨,٦٤٨	٢,٥٨٨,٣٢٨	١,٥٣٧,١٧٣	أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥٦,٦٦٤,٨٩٣)	(٥٠,٣٨٨,٣٢٣)	٢٣٦,٢١٩,١٠١	(٦,٦٧٠,٧٢٠)	٤٤,٧١٣,٨١٦	٧ القفص (الزيادة) في النقد المعيد
(٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠)	(٦٩٧,٩٥٢,٣٢٥)	(١,٧٤٦,٩٦٢,٣١٤)	(٣٣,٢٠٨,٥٧٥)	٢٢٣,٦٣٢,٧١١	٨ استثمارات قصيرة الأجل
(١٢٠,٢١٣,١٠٢)	(٧١,١٣١,٦٤٤)	(٢٧٢,٥٢٨,١٤٤)	(١٤,٣٥٩,٢٧٩)	(١٤,١٥٢,٩٣٦)	١٣ إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(١١,١٧٥,٧٩٣,٣٦٤)	(٧,٩٢٩,٦٧٨,٤٢٧)	(٩,٥٧٣,٩٣٠,٩٣٥)	(٣,٣٢٠,٦٢٢,٦٤٣)	(٤,١٦٠,٢٢٧,٦٢٨)	١٤ إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٥٠,٩٢٨,٧٤٦)	(٢٤,٠٥٩,٦٨٤)	(٣١,٥٦٨,٧٨٨)	(٨,٥٠٣,٥٤٦)	(١٥,٨٠٩,٩١١)	١٥ إضافات لموجودات الإستكشاف والتقييم
(١٧,٤٦١,٢٥١)	(٦,٧٦٣,٠٠٣)	(٧,٩٤٨,٤٣٤)	(٦,٧٦٣,٠٠٣)	(٦,٠٧٤,٠٣٦)	١٦ إضافات لمصاريف نقدية شوائب مزجلة
(٥٢,٤٩٠,٢٣٨)	(٥٢٣,٦٧٧)	(٢,٦٣٦,١٥٧)	٣,٨٣١,٩٣٥	(١٣٩,٢٣٧)	١٧ إضافات لموجودات غير ملموسة
(٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦)	-	-	-	-	٢-١٨ استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
(٦٢٦,١٩٧,٩٢٩)	-	-	-	-	٢٠ قرض طويل الأجل لشركات تحت سيطرة مشتركة
(٣٣٥,١٨٣,٩٨٧)	(٨١,٦٧٩,١٠٨)	١٧٦,٩٠٢,٠٥٦	٣٣,٥٧٠,٨٣٣	٢٤١,٤٥٠,٨٥٧	٢١ مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(١,٠٧١,٠٢٧,٤١٨)	(١,٦٦٥,٥٥٨,٣٩١)	٢,٢٩٤,٩٣١,١٨٤	(٤٨٩,١٣٠,٥٠٣)	١,٦٨٣,٢٨٤,٢٢٠	٢٢ مصاريف مستحقة - مشاريع
(١٤,٢٢٠,٥٤٤,٨١٥)	(١٠,٥٢٩,٨١٨,٦١٧)	(٨,٩١٣,٣١٣,٧٨٣)	(٣,٨٣٩,٢٦٦,٧٣٣)	(٢,٠٠١,٧٨٤,٤٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

(تتمة)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	للمربع السنوي المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للمربع السنوي المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الأنشطة التمويلية:						
٢٦	(٢,٧٧١,٤١٤)	(٢,٥٠١,٣٣٤)	(٨,١٠٥,٦٠٣)	(٧,٣١٥,٦٩٧)	(٩,٨٨١,٩٧٧)	
٤-٢٨	١,٩٣٨,١٤٠,٣٠١	٢,٣٦١,٧٧٣,٤٨٠	٥,٥٧٧,٠٣٠,٤٣٧	٨,٦٥٣,٣٩٣,٦٧٥	١٣,٣٦٧,٢١٠,٣٩٧	
٤-٢٨	(٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,١٦٦,٦٦٠,٣٧٧)	(٥٠١,٥٣٠,١٧٧)	(١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤)	
٢٩	(٢٩٤,٣١٩,٢٦٤)	١٦,٩٤٢,٥٠٠	(٢٦٠,٤٣٤,٢٦٤)	٩٥,٦١٣,٠٣٣	١١٨,٧٨٠,٧٨٩	
٣١, ٣٠	-	-	-	-	٥,٥٧٦,١٣٤,٣٠٧	
٦-٣٣	-	-	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	
٦-٣٣	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	
٦-٣٣	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	
	٧٩١,٠٤٩,٦٢٣	٢,٣٣٦,٢١٤,٦٤٦	٥١١,٨٣٠,١٩٣	٩,٣٤٨,٠٢٦,٨٠٤	١٩,٠٥٠,٦٣٨,٧٢٩	
	(٦٨٩,٦٩٤,٨٠٩)	٣٦٧,٧٤٩,٠٩٢	(٦,٩٠٥,٣٥٧,٩٥٤)	١٦٦,٢٧٦,٠٦٥	٧,٥٨٠,٦٦٠,١٧٢	
	٥,٢١٨,٧١٧,٩١٢	٤,١٦٢,٢٤٧,٨٥٨	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	
٧	٤,٥٢٩,٠٢٣,١٠٣	٤,٥٢٩,٩٩٦,٩٥٠	٤,٥٢٩,٠٢٣,١٠٣	٤,٥٢٩,٩٩٦,٩٥٠	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	
الأنشطة التشغيلية:						
١٠٠, ١٣	-	-	-	-	١٣٣,٣٨٥,٥٩١	
١٤, ١٣	٢٨,٤٩٣,٤٧٤	٢٠,٤٩٨,٢٨٢,١٩٩	١٤٤,٠٣٢,٠٤٦	٢١,١٠٥,٠٨٥,١٤٥	٢١,٥١٤,٨٣٦,١٣٤	
١٣-٢٧	-	-	-	٢٩,٣١٣,٧١٨	٣٤,٤٧٨,١٩٧	
١٣, ١٤	١٨,٠٣٨,٦٩٩	٥,٩٧٠,٤٢٤	٤٧,٦٩٢,٧٩٤	١٠,٤١٢,٦٤٠	٢٧,٥٠٨,١٦٧	
١٧, ١٤	١,٤٢٥,٥١٢	٢٩٨,٦٥٤	٤,٢١٣,٦٧٣	٢٩٨,٦٥٤	١,٣٦٢,٧٩٠	
١٤-٢٧	-	-	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١	
١٤-٤٠	٧٢,٣٣٥,٩١٤	٣٠,١٤١,٩٧٦	٢٨٥,٢٤٩,٧٩١	٢١٨,٠٨٧,٨٧٦	٤٨٣,٣٩٨,٨٩١	
١٣, ١٧	-	-	٨٨٥,٢٥٥	-	١٦,٨١٩,٨٥٥	
١٤, ١٧	٣,٠٨٠,٨٠٧	٦٦,٣٦٧,٥٣٥	٢٠,٥٦٨,١٤١	٧٦,٩٠٣,٢٦٢	١٠٢,٠٥٢,٩٩٠	
٦-٣٣	-	-	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	٤٧,٠٦٢,٥٠٠	٣٠٢,٩٢٧,٧٢٠	

ع
KAM

ع

ع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلـرـيـع السـنـوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية "معادن" ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٠).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي المساهمة في المشاريع التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة التعدين ومنتجاتها ومستحضراتها والصناعات ذات العلاقة بها، ولا يدخل في 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 المكمل لها.
- تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والأمار والصخبيرات والسوق وحزم الجلاميد والزبيرة والغزالة والبعيثة. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.
- وتشترك المجموعة في مشروع الألومنيوم التالي:

في ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معادن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٩) لتوسيع تشكيلة المنتجات في مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل:

- صفائح معالجة حرارياً وغير معالجة حرارياً والتي تستخدم في صناعة السيارات
- صفائح المباني والإنشاءات
- صفائح التغليف.

٢ - هيكل المجموعة

لدى الشركة، شركات تابعة وشركات تحت سيطرة مشتركة والمذكورة أدناه، وجميعها منشآت قائمة في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية			الكيان القانوني للشركة	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للنبنية التحتية
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للألومنيوم
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للدرقة
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات
٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

شركات تحت سيطرة مشتركة :

٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٪٥٠	-	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن باريك للنحاس

إن نهاية السنة المالية لكل الشركات التابعة والشركة تحت السيطرة المشتركة تتوافق مع السنة المالية للشركة الأم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للترب السئوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استكشاف والتعدين عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتنقية؛
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر؛
- وإنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الاتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملازمة لأغراض عقد الإيجار.

شركة معادن للبنية التحتية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- إدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية
- تقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير ومواقع التعدين والتصنيع الأخرى في المملكة العربية السعودية.

شركة المعادن الصناعية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩، وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استغلال المعادن الصناعية والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المنطقة المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتنقية
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو مكررة.

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة الواقع في المنطقة الوسطى من الزبيرة ومنجم المغنيزايت عالي الدرجة الواقع في المنطقة الغزالية، ومصنع معالجة المغنيزايت في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عملياتها خلال عام ٢٠١١. المشروع المتبقي لا يزال في مرحلة التطوير.

شركة معادن للألومنيوم

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة ألكوا سملتينج انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا انكوربوريتد ("ألكوا إنك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- سبائك الألومنيوم
- وأعمدة الألومنيوم
- وألواح الألومنيوم
- ومسطحات الألومنيوم

شركة معادن للدرفلة

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة ألكوا للدرفلة انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا انكوربوريتد ("ألكوا إنك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- رقائق الألومنيوم للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للبوكسايت والألومينا

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١١ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة الكوا انك و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسايت
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

شركة معادن للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٧٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٣٠٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استغلال احتياطي الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لإنتاج ثنائي فوسفات الأمونيوم ("د ا ب") في مرافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الأمونيا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٦٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥٪ إلى شركة موزاييك للفوسفات بي. في. شريك أجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا ومملوكة بالكامل لشركة موزاييك ("موزاييك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. و
- ١٥٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في إنتاج:

- حمض الفوسفوريك النقي.
- حمض الفوسفوريك
- ثلاثي بولي فوسفات الصوديوم
- أحادي وثلاثي فوسفات الكالسيوم
- أحادي وثلاثي فوسفات الأمونيوم
- الأمونيا
- نيتروجين الفوسفات ونيتروجين فوسفات البوتاسيوم
- حمض الكبريت
- منتجات تستخدم في تصنيع الجير.
- كلس صخر الفوسفات المنقى

شركة سامابكو

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٥٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٥٠٪ إلى شركة الصحراء للبترول وكيماليات.

إن شركة سامابكو هي شركة تحت سيطرة مشتركة ويتم المحاسبة عنها كإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة
- الكلورين و
- ثاني كلوريد الإيثيلين

إن أهداف الشركة هي إنتاج وتوريد الصودا الكاوية المركزة إلى معمل تكرير الألومينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا وبيع الكمية المتبقية في السوق المحلي بالجملة وبالتجزئة.

شركة معادن باريك للنحاس

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٥٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٥٠٪ إلى شركة باريك الشرق الأوسط المحدودة ("باريك").

إن شركة معادن باريك للنحاس هي شركة تحت سيطرة مشتركة ويتم المحاسبة عنها كإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- النحاس
- الفضة
- الزنك
- النيكل
- الذهب
- الرصاص
- الكبريت
- الكوبالت

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. عليه، يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة المعنية.

إن نتائج العمليات للفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية.

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة على جميع السنوات المعروضة.

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية منها، وتمتلك عادة حصة فيها تزيد عن نصف حقوق التصويت. تتم مراعاة وجود وتأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد الشركات التابعة إعتباراً من تاريخ إنتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة. ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال تلك السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشتراة أو المطلوبات التي تم تكبدها أو التعهد بها بتاريخ الشراء. التكاليف المتعلقة مباشرة بالشراء، عدا تلك المرتبطة بإصدار سندات الدين أو أدوات حقوق الملكية التي تتكبدتها الشركة بشأن عمليات الشراء، يتم قيدها كمصاريف عند تكبدها وتدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية. تقيد الزيادة في العوض المحول والقيمة العادلة لحقوق الأقلية عن القيمة العادلة لصفافي الموجودات القابلة للتمييز المشتراة كشهرة. يتم إظهار الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة كموجودات غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقيد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم استبعاد الإستثمارات والمعاملات والأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها. إن السياسات المحاسبية للشركات التابعة تتماشى مع السياسات المحاسبية المتبعة للمجموعة.

الشركات تحت السيطرة المشتركة

تنشأ الشركة تحت السيطرة المشتركة عندما يكون للمجموعة ترتيبات تعاقدية مع طرف واحد أو أكثر للقيام بأنشطة عادة ما تتم، ولكن ليس بالضرورة، من خلال منشآت تخضع للسيطرة المشتركة.

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في الشركات تحت السيطرة المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في الشركات تحت السيطرة المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات وذلك في موعد أقصاه ثلاثة أشهر من تاريخ قائمة المركز المالي المعدلة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة، إن وجدت. يتم حذف المكاسب المتداخلة عن المعاملات بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر المتداخلة ما لم ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في الأصل المحول.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للترب السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. كما يجري تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات السداد وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣-٤ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لتغيرات ضئيلة في القيمة.

يتم استبعاد النقد المقيد وما يعادله من النقد وما يعادله لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة. يتعلق النقد المقيد والنقد وما يعادله بما يلي:

- النقد المتراكم في حساب احتياطي خدمة الدين بالنسبة للدفعات المقررة من القروض طويلة الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية، و
- حسابات الإيداع للموظفين

٤-٤ الإستثمارات قصيرة الأجل

تشمل الإستثمارات قصيرة الأجل إيداعات لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة من تاريخ اقتنائها.

٥-٤ المدينون التجاريون

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "المصاريف العمومية والإدارية". عندما تكون الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحويل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦-٤ المخزون

المنتجات تامة الصنع

يتم قياس المنتجات تامة الصنع على أساس تكلفة وحدة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة وحدة الإنتاج بقسمة إجمالي تكلفة الإنتاج على مخرجات الإنتاج القابلة للبيع.

تتضمن تكلفة الإنتاج ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي تكاليف لتنقية الشوائب المؤجلة
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- تحمل الإيرادات الناتجة من بيع المنتجات المصاحبة على تكاليف الإنتاج.

يتم تقويم المنتجات المصاحبة على أساس صافي القيمة الممكن تحقيقها، وذلك بالرجوع إلى السعر الفوري للسلع بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

الأعمال تحت التنفيذ

تحدد تكلفة الأعمال تحت التنفيذ باستخدام طريقة تكلفة وحدة الإنتاج للفترة على أساس نسبة الإنجاز في المرحلة المعنية، وتشمل:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي تكاليف تنقية الموجودات المؤجلة.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمراحل أخرى من المعالجة. وفي حالة عدم التأكد بدرجة كبيرة من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحميل تكلفته على المصاريف عند تكبدها. في حالة أن الخام قابل لمراحل أخرى من المعالجة ويمكن التوقع من ذلك بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز وكونه مجدياً اقتصادياً، يتم تقويمه بصافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل ويتم تقويم كميات ودرجات الخام المتراكم والأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

قطع الغيار والمواد المستهلكة والمواد الخام

يتم تقويم قطع الغيار والمواد المستهلكة والمواد الخام على أساس المتوسط المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطينة الحركة. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال ومصاريف البيع.

٧-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بشكل رئيسي النقد وما يعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والأخرى ومطلوبات المشاريع والمطلوبات الأخرى والمصاريف المستحقة والقروض.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم إظهارها بالصافي في القوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق نظامي ملزم لإجراء المقاصة وعندما يكون لديها النية لتسوية المبالغ على أساس الصافي أو تسوية الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

٨-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. لا يتم إهلاك الأراضي. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت أو على أساس وحدة الإنتاج لبعض موجودات المناجم والمصانع المعالجة وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات المعنية ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

عدد السنوات	
٩ - ٤٠	مباني
٥ - ٤٠	معدات ثقيلة
٥ - ١٠	أجهزة اتصال ومعدات الورش
٥	مختبرات ومعدات سلامة
٤ - ٥٠	أعمال مدنية
٤ - ٢٠	مصانع ثابتة ومرافق ترشيح الخام
٤ - ٢٠	معدات أخرى
٤ - ١٠	معدات مكتبية
٤ - ١٠	أثاث وتركيبات
٤ - ٥	أجهزة الحاسب الآلي
٤	سيارات
على مدى عمر المنجم	موجودات المناجم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تُحْمَلُ مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها، بينما تتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت. ويتم الإستغناء عن الموجودات التي تم استبدالها.

تُحدَّد مكاسب وخسائر الإستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم رسمة تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج.

٩-٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تُقيَّد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحوَّل تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى الفئة الملائمة من الممتلكات والآلات والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهز للغرض الذي أنشئ من أجله. تتم رسمة التكاليف المتعلقة بالتشغيل التجريبي للمصنع بعد خصم متحصلات بيع أي منتج خلال فترة التشغيل التجريبي. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

١٠-٤ موجودات الإستكشاف والتقييم

إن مصاريف الإستكشاف هي المصاريف المتكبدة في البحث الأولي عن إحتياطي المعادن المجدية إقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل مصاريف الإستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بالتالي:

- شراء حقوق الإستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
 - الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية
 - الحفر والإستكشاف
 - حفر الخنادق
 - إختبار عينات الخام
 - الأنشطة المرتبطة بتقييم الجدوى الفنية والجدوى التجارية لاستخراج الموارد التعدينية.
- إن مصاريف التقييم هي تلك التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من إحتياطيات المعادن المحدد من خلال أنشطة الإستكشاف أو الإستحواذ. تشمل تلك المصاريف على تكاليف:
- تحديد حجم ودرجة إحتياطيات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات اللازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو إحتياطي مؤكد ومحتمل؛
 - تحديد الأساليب المثلى لاستخراج المعادن وعمليات معالجتها
 - الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية المتعلقة بكل من الإنتاج والشحن؛
 - تراخيص الأنشطة المختلفة
 - التقييم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق ودراسات الجدوى الأولية والنهائية.

تقيد جميع تكاليف الإستكشاف والتقييم كمصاريف حتى يتم الإستنتاج بأنه من المرجح أن تتحقق عنها منافع اقتصادية مستقبلية من عدمها، أي (محتملة). تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الإستنتاج على مستوى الإستكشاف بالإضافة الى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسمة مصاريف الإستكشاف والتقييم اذا ما تبين للإدارة بأنه سيتم الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة لتلك المصاريف.

يتم رسمة مصاريف الإستكشاف والتقييم المتعلقة بتوسعة رقعة الإحتياطيات المعدنية والتي تم تعدينها وتطويرها بالفعل، بما في ذلك مصاريف تعريف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الإحتياطيات المعدنية، كتكاليف تطوير المناجم وذلك بعد إكمال التأكد من الدراسات الاقتصادية والتقييم المماثلة لدراسة الجدوى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يتم رسملة كافة مصاريف الاستكشاف والتقييم المتكبدة بعدما يتبين بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع إقتصادية كموجودات استكشاف وتقويم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لإستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الإقتصادية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم إختبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض. وبناءً على الجدوى الفنية النهائية واستلام رخصة التعدين والجدوى التجارية، فإنه إذا ما تبين بأن المنافع الإقتصادية ستتحقق، وأن الإدارة تعتزم تطوير وتنفيذ المنجم، عندئذ يعاد تصنيف موجودات الاستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الاستكشاف والتقويم المرسلة كنشاطات إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة. وفور الوصول إلى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كممتلكات وألات ومعدات.

يتم تقييم موجودات الاستكشاف والتقويم للتأكد من وجود انخفاض في قيمة الأصل عندما تشير الأحداث والظروف إلى أن القيمة الدفترية لأصل الاستكشاف والتقويم قد تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد. وعندما تشير الظروف إلى زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد تقوم الشركة بقياس وعرض والإفصاح عن خسارة الإنخفاض الناتجة عن ذلك.

ولغرض موجودات الاستكشاف والتقويم فقط يتم إعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إذا ما كان هناك إنخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقويم. يشتمل ذلك على ما يلي:

- الفترة التي يحق للشركة الاستكشاف أثاثها في منطقة محددة قد انتهت خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب وليس من المتوقع تجديدها.
- الصرف على المزيد من الاستكشاف والتقويم للموارد المعدنية في منطقة محددة لم يتم وضع ميزانيتها ولم يتم التخطيط لها.
- عمليات الاستكشاف والتقويم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى إكتشاف أي كميات ذات منافع إقتصادية وأن الشركة قررت إيقاف العمليات في تلك المنطقة.
- بالرغم من تواصل عمليات التطوير في تلك المنطقة، يكون هناك معلومات كافية ومؤكدة بأنه لن يتم استرداد القيمة الدفترية لموجودات الاستكشاف والتقويم بالكامل من عملية التطوير الناجح أو من خلال البيع.

عند تحديد احتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل من أصول موجودات الاستكشاف والتقويم، فإن الشركة تقوم بإجراء إختبار لمعرفة قيمة الإنخفاض في قيمة هذا الأصل وعكس قيد الإنخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقويم كما هو محدد في الإيضاح ٤-١٣.

٤-١١ نسبة تنقية الشوائب وتكاليف تنقية الشوائب الموجهة.

تقوم المجموعة أيضاً بتأجيل تكاليف شوائب التعدين وتقدير نسبة متوسط الشوائب إلى إجمالي كميات الخام الموجودة في المناجم بناءً على تصميم منطقة التعدين النهائية. ويتم استخدام هذه النسبة كمعدل لحساب التكلفة السنوية لشوائب التعدين التي ستقيد كمصروف على النحو التالي:

$$\text{متوسط نسبة الشوائب إلى الخام المستخرج} \times \text{كمية الخام المستخرج} \times \text{متوسط التكلفة من إجمالي طن الخام المستخرج}$$

في الفترات التي تكون فيها التكلفة الفعلية للشوائب أعلى من التكاليف المقيدة كمصروف بناءً على المعادلة أعلاه، فإنه يتم تأجيل إطفاء الفرق للفترة المستقبلية التي تكون فيها التكاليف الفعلية أقل من التكاليف الواجب قيدها كمصروف.

٤-١٢ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، حسب مقتضى الحال. يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المشتراه كجزء من عملية تجميع الأعمال حيث تلك الأصول قابلة للفصل أو تنشأ عن حقوق تعاقدية أو قانونية ويمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به عند الإثبات الأولي. يتم إختبار الشهرة الناشئة عن عمليات تجميع الأعمال وتلك الموجودات غير الملموسة التي لها عمر ليس محدد سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ النظامية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المتوقعة سنوياً على الأقل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يتم رسملة تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة التي لها منافع اقتصادية مستقبلية كموجودات غير ملموسة وتطفأ عند اكتمالها على مدى سبع سنوات.

١٣-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة في تاريخ كل فترة مالية بتقييم موجوداتها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. عند تقدير القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى صافي قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل والتي لم يتم بشأنها تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات والتي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض. وعندما يتم التأكد بأن الظروف التي أدت إلى وجود الانخفاض قد إنتفتت، يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة (فيما عدا الشهرة) وبقيد عكس قيد خسارة الانخفاض فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة/ الفترة التي يتم فيها عكس القيد.

١٤-٤ المشاريع والذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات المطلوبات المتعلقة بتكاليف العقود للمشاريع الرأسمالية بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة كمبالغ سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، يمثل المبلغ المثبت القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية ما لم تكن مستحقة في أقل من سنة واحدة.

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بالذمم الدائنة الأخرى كمبالغ سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة.

١٥-٤ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل مخصص الزكاة المتعلق بالشركة والشركات التابعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تسجيل الفروقات بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. يخضع المساهمون الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي يتم إدراجها ضمن حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٦-٤ رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة، إعتباراً من العام ٢٠٠٥ فصاعداً، وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي بموجب ترخيص التعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقررة، أيهما أقل.

ويتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إيضاح ٣٥).

١٧-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق
- احتمال يستوجب استخدام الموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام في المستقبل
- إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٨-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة الدفع كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين وفقاً لشروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية عند إنتهاء خدماتهم وفقاً لعقود عملهم. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا التي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يستحقها الموظف عند تركه للعمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترتبة وفقاً لما تنص عليه الأنظمة السعودية.

١٩-٤ برنامج خطة الإذخار للموظفين

تم تصميم برنامج الإذخار وفقاً للمادة رقم ١٤٥ من نظام العمل والمادة رقم ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم ٤٢٤ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) الصادر من معالي وزير العمل والشؤون الاجتماعية، وقد تم تطبيق برنامج خطة الإذخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على التوفير واستثمار مدخراتهم في برنامج الإذخار المخصص للموظفين لتأمين مستقبلهم الى جانب تحفيزهم على مواصلة العمل لدى المجموعة.

تقتصر المساهمة في برنامج الإذخار على الموظفين السعوديين كما تعد المساهمة في البرنامج اختيارية. يساهم الموظف المشارك في برنامج الإذخار بدفع مساهمة شهرية بمقدار ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من الراتب الأساسي الشهري للموظف ويحد أدنى مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي في الشهر. تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ للسنة الأولى من مساهمة الموظف الشهرية وتزداد هذه النسبة بمقدار ١٠٪ في السنة حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. يتم إيداع مساهمة الموظف ومساهمة المجموعة في حساب الإذخار المخصص للموظف. يتم إثبات مساهمة المجموعة كمصرف وتحتل شهرياً على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تستحق مساهمة المجموعة الدفع للموظف عند استقالته أو إنهاء خدماته.

٢٠-٤ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التنقيب والاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من النفايات المتبقية وإعادة تسوية الموقع والأرض. تخضع هذه الأعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يجنب مخصص لتكاليف كل برنامج ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم عند بدء أعمال التعدين. وعند زيادة النشاطات التعدينية على مدى العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

تشتمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق وإعادة تأهيل المناجم على جميع الأعمال المتوقعة حدوثها تدريجياً على مدى عمر المنجم وعند إغلاق المنجم وذلك فيما يتعلق بالنشاطات التعدينية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الأولية الموحدة. يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف غير المتوقعة كالتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصرف والالتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه ويعتمد توقيت التكاليف الفعلية للردم والإغلاق وإعادة التأهيل على عدة عوامل:

- العمر الافتراضي للمنجم
- التطورات في مجال التكنولوجيا
- شروط رخصة التشغيل
- البيئة التي يعمل بها المنجم
- التغيرات في الاستدامة الاقتصادية

يتم رسملة هذه التكاليف المقدرة بالكامل كجزء من موجودات المناجم ضمن الممتلكات والألات والمعدات، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للمنجم.

إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية. تتلخص العوامل التي تؤثر على هذه التغيرات في الآتي:

- تعديل تقدير إحتياطي الخامات والموارد والعمر التشغيلي
- التطوير في التقنية
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات الإدارة البيئية
- التغيرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المقدرة بما فيها تأثيرات التضخم والتغيرات في الاستدامة الاقتصادية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للترب السئوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعوءي ما لم يرد غير ذلك)

٢١-٤ الإيجارات

تصنف الإيجارات كعقد إيجار رأسمالي وذلك عند إنتقال كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر وتصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم إثبات الموجودات المقترنة بموجب عقد إيجار رأسمالي كموجودات خاصة بالمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشأة الإيجار، أيهما أقل. يحسب الإستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشأة الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلية.

٢٢-٤ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المبالغ المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من تكاليف هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢٣-٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- انتقال المخاطر والمنافع الهامة والمصاحبة لملكية البضاعة/ الخدمات إلى المشتري.
 - عدم إحتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المباعة
 - إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
 - احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة
 - إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به
- يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات والتخفيضات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة

عادة ما تخضع إيرادات المبيعات إلى تعديلات عند مراجعة المنتجات من قبل العميل أو مرحلة ما بعد استكمال المراجعة. وفي هذه الحالات، تقيد إيرادات المبيعات في البداية على أساس مؤقت بسعر السوق الحالي وتعديل لاحقاً ضمن الإيرادات بسعر السوق عند الانتهاء.

تقيد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

تتكون إيرادات الإستثمار من إيرادات الودائع البنكية، وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢٤-٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان والرسوم التسويقية والتكاليف غير المباشرة الأخرى ذات الصلة بالمبيعات. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، وفق أسس ثابتة.

٢٥-٤ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لما تطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، وفق أسس ثابتة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل. ونادراً ما تعادل نتائج التقديرات المحاسبية النتائج الفعلية ذات الصلة.

فيما يلي أهم البنود التي تتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة:

- تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية
- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات
- الإنخفاض في قيمة الموجودات وعكس قيد الإنخفاض في القيمة المخصصات
- إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية
- الزكاة والضرائب على الدخل
- الالتزامات المحتملة

تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

هناك درجة من عدم اليقين فيما يتعلق بتقدير وتصنيف إحتياطيات المواد الخام والموارد المعدنية ودرجة تركيز الخام المستخرجة أو التي تم تخصيصها للإنتاج المستقبلي. يجب اعتبار الوحدات من إحتياطيات المواد الخام والموارد المعدنية ودرجة تركيز الخام مجرد تقديرات إلى أن يتم استخراجها فعلياً ومعالجتها. تتفاوت كمية الإحتياطيات الخام والموارد المعدنية بسبب العديد من العوامل والتي منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

تم تحديد تقديرات لإحتياطيات الخام والموارد المعدنية للمجموعة على أساس أسعار السلع على المدى الطويل المعتمدة من الإدارة وتقدير درجة تركيز الخام والتكاليف والتي من الممكن أن تثبت عدم دقتها. أي تغيير جوهري في كميات الإحتياطيات أو درجة التركيز أو نسبة تنقية الشوائب قد يؤثر على الإنتاجية الإقتصادية للموجودات. كما أنه لا يمكن أن توجد ضمانات بأن استخلاص الذهب أو استخلاص المعادن الأخرى في معامل اختبار صغيرة الحجم ستعطي نفس النتيجة في معامل اختبار ذات حجم أكبر تحت ظروف الموقع أو أثناء الإنتاج.

قد يتم تعديل التقديرات نتيجة التقلبات في أسعار السلع ونواتج التنقيب واختبارات استخراج المعادن والإنتاج وتقييم خطط التعدين اللاحقة لتاريخ أي تقدير. قد تختلف الكمية ودرجة تركيز الخام المستخرج والمعالج ومعدل استخلاص المعادن عن ما تم توقعه. يمكن أن يكون لأي نقص جوهري في تقديرات إحتياطيات الخام أو الموارد المعدنية أو قدرة المجموعة على استخراج إحتياطيات الخام أثر سلبي جوهري على عمل المجموعة ووضعها المالي ونواتج أعمالها.

الأعمار الإنتاجية الافتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين الخاصة بالمجموعة والمصنفة كممتلكات وآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية الافتراضية أو العمر الإنتاجي للمنجم، أيهما أقل. وعند تحديد العمر الإنتاجي للمنجم، فإن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة.

تتمثل العوامل التي قد تؤثر في تقدير العمر الإنتاجي للمنجم فيما يلي:

- التغيرات في إحتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة
- درجة إحتياطيات الخام المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقية وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تقدير وتصنيف إحتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين
- أية تغيرات في المصاريف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والمعالجة والتأهيل ومعدلات الخصم قد تؤثر سلباً على الجدوى الاقتصادية لإحتياطيات الخام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

إن أيًا من هذه التغيرات يمكن أن يؤثر على الاستهلاك المحتمل لموجودات المناجم وقيمتها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات غير التعدينية بصورة دورية وتتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترات المقدرة التي من خلالها ستستمر هذه الموجودات في إدراج منافع اقتصادية للمجموعة.

الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة أيضاً بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو ما إذا كان هناك مؤشرات على أن خسارة الإنخفاض في قيمة أي من الموجودات الذي تم الإقرار بها سابقاً قد انتفى أو قلت قيمته.

مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ١٥,٣٥٩,١٨٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٦,٤٥٥,٧٢٩ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٥,٣٥٩,١٨٣ ريال سعودي) (إيضاح ١٠). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

إغلاق ورم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية الحالية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط الترخيص والتقديرات الهندسية. يتم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف إغلاق الموقع وتسويته والتي تتضمن تفكيك المرفق وإعادة تأهيل الأرض حالما ينشأ الالتزام. قد تختلف التكاليف الفعلية المنكبدة في فترات مستقبلية بشكل جوهري عن المبالغ المخصصة. تعتبر التغيرات المستقبلية في الأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة من العوامل التي قد تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة وضرائب الدخل

تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ دفع مبلغ قدره ٥٤,١٤٧,٩٧٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٩,٩٩٣,٤٠٩ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩,٩٩٣,٤٠٩ ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد. وفي حالة وجود اختلاف بين المحصلة الزكوية النهائية لهذه الأمور عن المبالغ المسجلة في الأصل، عندئذ ستؤثر هذه الفروقات على مخصص الزكاة للسنة التي تحدد فيها.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر. يتطلب تقدير هذه الالتزامات المحتملة ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

١-٦ قطاع الأعمال

- إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:
 - تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
 - تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها بصورة مستمرة من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقويم الأداء.
 - تتوفر بشأنها بيانات مالية بشكل منفصل.
 - تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:
- قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للفوسفات: ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:

- شركة معادن للفوسفات - تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز في حزم الجلاميد واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع أسمدة "ثنائي فوسفات الأمونيوم" و "أحادي فوسفات الأمونيوم" ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.
- شركة المعادن الصناعية - تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسيت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنيزيت عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة.
- شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لإستغلال إحتياطات الفوسفات في موقعي الخبراء وأم وعال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير.
- قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ورسوم التسويق ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل حصة نسبية من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

• قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للألومنيوم: ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:

- شركة معادن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام التي تشتريها من الكوا بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
- شركة معادن للدرقلة - وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم. إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.
- شركة معادن للبوكسيت والألومينا - تعدين البوكسيت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد الى المصفاة في رأس الخير. المصفاة حالياً في بداية مرحلة التشغيل وبمجرد بدء المصفاة للإنتاج التجاري ستقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الألومينا المقدمة من منجم البعيثة لشركة معادن للبوكسيت والألومينا.
- شركة سامابكو - هي شركة تحت سيطرة مشتركة تقوم بإنتاج الصودا الكلوية المركزة والكلوراين وثنائي كلورايد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات للإستخدام في معمل تكرير الألومينا في شركة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

معادن للبوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض للألومينا في الأسواق الدولية والمحلية. بدأ الإنتاج التجاري لشركة سامابكو في ١ يوليو ٢٠١٤.

- مشروع صفائح السيارات - يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً، و صفائح البناء والإنشاء و صفائح الورق المعدني وهو في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

- قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية على هذا القطاع.

- شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل حصة نسبية من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

• **قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للمعادن الثمينة ومعادن الأساس:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بالنّالي:

- شركة معادن للذهب ومعادن الأساس - التي تقوم بتشغيل أربعة مناجم للذهب وهي مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق (الذي بدأ الإنتاج التجاري في ١ يوليو ٢٠١٤) ومصنع معالجة في منجم الصخيبرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية. يتضمن هذا القطاع أيضاً منجم الضويحي والذي لا يزال في مرحلة التطوير.

- شركة معادن باريك للنحاس - شركة مدارة بصورة مشتركة تقوم بإنتاج النحاس والفضة والزنك والنيكل والذهب والرصاص والكبريت والكوبالت في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة. هذا المشروع لا يزال في مرحلة التطوير.

- قسم المعادن الثمينة ومعادن الأساس في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الاستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.

• **الإدارة العامة** - مسؤولة عن الإدارة الفعالة بما في ذلك تمويل الشركات التابعة والشركات المدارة بصورة مشتركة التي تنفذ مشاريع مختلفة تتعلق بكل مراحل التعدين الصناعية بما في ذلك تطوير وتحسين صناعة المعادن والمنتجات المعدنية والمنتجات المصاحبة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربح السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١-٦ قطاع الأعمال (تتمة)

إيضاح	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥					
٣٤	٣,٩٨٢,٩٦٢,٦٨٠	٣,٧٧٧,٢٣٧,٢٥٥	٥٣٦,٥٤٨,٥٦٨	-	٨,٢٩٦,٧٤٨,٥٠٣
	المبيعات				
	إجمالي الربح				
٣٩	١,٢٣٨,٦٢٦,٥٢٥	٤٦٨,٣٢٦,٢٦١	١٩٨,٤٦٩,٥٤٢	-	١,٩٠٥,٤٢٢,٣٢٨
	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل				
	صافي الدخل (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.				
١٣	٣,٣٥٥,٢٠٢	١,٠٤٧,٢٩٥	١٣٥,١٩٤	٢٤,٣٤٥,٩٦٢	٢٨,٨٨٣,٦٥٣
	ممتلكات وآلات ومعدات				
١٤	٦٤٦,٧٧٥,٧١٠	١٢٠,٤٥٦,٦٤٨	٣٨,٩٥٢,٤٣٧	(١٩٥,٣٣٥,٢١٤)	٦١٠,٨٤٩,٥٨١
	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ				
١٥	١٦,٢٨٤,٠٨٩,٠٩٢	٢٠,٢٥٣,٣١١,٤٩٩	٣٦٤,١٨٨,٥٩٢	١٧٢,٦٥٥,٢٥٩	٣٧,٠٧٤,٢٤٤,٤٤٢
	موجودات الإستكشاف والتقييم				
١٦	١٥,٢٩٩,١٠٥,٥٢٣	١٩,٣٩٦,٦٠٣,٩٩٣	٢,١٠٢,٠٩٠,٧٠٧	٣١,٨٤٥,٤٧٨	٣٦,٨٢٩,٦٤٥,٧٠١
	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة				
١٧	-	-	١٧٩,٣٩٦,٠٩٤	١٦,٠٧٥,٢٩٥	١٩٥,٤٧١,٣٨٩
	موجودات غير ملموسة				
١٨	٥,٤٧٤,٨٧١	-	٢٨,٠٨٨,٣٧١	-	٣٣,٥٦٣,٢٤٢
	استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة				
	مجموع الموجودات				
٣٤	١٠٥,٨٦٦,٩٧٨	٢٤٦,٨٠٦,٨٩٥	١٠,٧٨٠,٧٨٤	١٥,٥٧٥,٧٩٣	٣٧٩,٠٣٠,٤٥٠
	المبيعات				
	إجمالي الربح				
٣٩	-	٣٦٤,٢٨٤,٦١٥	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٥٦٦,٧٦٧,٢٦١
	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل				
	صافي الدخل (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.				
١٣	٣٨,٨٣٤,١٧٨,٩٠٥	٤٣,٣٢١,٠٣١,٧٩٤	٣,٩٧٩,٦٣٧,٩٧٣	٢,٠٧٧,٦٠٧,٩١١	٨٨,٢١٢,٤٥٦,٥٨٣
	ممتلكات وآلات ومعدات				
١٤	٤,٠١٢,٦٣٥,٩٣٦	٢,٧٨٥,٣٢٧,٠٦٧	٥١٥,٦٣٩,١٤٨	-	٧,٣١٣,٦٠٢,١٥١
	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ				
١٥	١,٣٣٠,٥٣٠,٤٢٠	٥٣٥,١٦٣,٨٨٨	٢٢٥,٥٣٣,٢٥٧	-	٢,٠٩١,٢٢٧,٥٦٥
	موجودات الإستكشاف والتقييم				
١٦	٣,٠٩١,١٨٠	٦٤٦,٦٦٥	٩٠٩,٨١٨	٢,٩٦٦,٨٨٤	٧,٦١٤,٥٤٧
	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة				
١٧	٧٠٧,٩٩٦,٨٥٦	٤٣٦,٢٣٢,٨٦٧	٦٩,٥١٠,٥١٥	(٢٣٢,٣٥٦,٢٩٩)	٩٨١,٢٨٣,٩٣٩
	موجودات غير ملموسة				
١٨	١٦,٩٤٢,٤٣٩,٩٧٧	٢٠,٨٩١,١٥٠,٣٧٤	٣٨٠,٤٠٩,١٠٥	١٨٨,١٣٧,٤٦٤	٣٨,٤٠٢,١٣٦,٩٢٠
	استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة				
	مجموع الموجودات				
٣٤	٤,٨٧٤,٠٩١,٩٧٧	١٧,٥١٧,٦٢٨,٣٦٦	١,٥٤١,٥٨٠,٧٠٩	٤٧,٧٢١,٨٧٧	٢٣,٩٨١,٠٢٢,٩٢٩
	المبيعات				
	إجمالي الربح				
٣٩	-	-	١٢٨,٠٧٢,١٧٤	٤١,٨٧١,٣٢٧	١٦٩,٩٤٣,٥٠١
	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل				
	صافي الدخل (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.				
١٣	٢٧,٩١٧,٢٤٩	-	١٠,٨٩٤,٥٥٤	-	٣٨,٨١١,٨٠٣
	ممتلكات وآلات ومعدات				
١٤	١٠١,٧٣٥,٤١٦	٢٢٩,٦٥٢,٠١٥	٨٤٢,٠٨٠	٣,٠٨٠,٠٤١	٣٣٥,٣٠٩,٥٥٢
	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ				
١٥	-	٤٢٥,٤٦١,٧٢١	-	-	٤٢٥,٤٦١,٧٢١
	موجودات الإستكشاف والتقييم				
١٦	٢٧,٧٩٢,٤٠٠,٣٧٧	٤٢,٦٣٦,٠١٥,٤٩٩	٢,٦٠٣,١٠٠,١٨١	٨٢٢,٤٠٩,٧٩٩	٧٣,٨٥٣,٩٢٥,٨٥٦
	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة				
١٧	-	-	-	-	-
	موجودات غير ملموسة				
١٨	-	-	-	-	-
	استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة				
	مجموع الموجودات				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦- ١ قطاع الأعمال (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
المبيعات	٣٤	٥,٥٧٧,٧٥٤,١٨٦	٤,٤٩٨,٩٩٦,٢٣٤	٧١٥,١٣٢,٤٦٧	-	١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧
إجمالي الربح		١,٨٥٣,٤٣٩,٤٩٣	٩٥٨,٦٨٧,٣١٧	٣٠٢,٨٨٣,٤٩٣	-	٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٩	٤,٩٧٩,١٦٩	١,٠٣٦,٦٦٣	٩٠٥,٠٠٤	٣,٦٤٢,٨٣٣	١٠,٥٦٣,٦٦٩
صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.		٩٥٥,٣٣٨,٦٩٢	٦٨٠,٠٢٢,٣٤٢	٨٥,٦٦٢,١٤٥	(٣٦٣,٦٨١,٩٧٨)	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١
ممتلكات وآلات ومعدات	١٣	١٦,٨٩٩,١٢٧,٠٦٧	٢٠,٨٩٦,٧١٠,٣١٤	٣٩٦,٢٤٧,٥٨٢	١٨٤,٠٤٣,٠٨٤	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٤	٧,٠٨٢,٢٢١,٣٤٢	١٨,٢٧٧,٦٩١,٧٩١	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	١١,٥٨٣,١٣٨	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥
موجودات الاستكشاف والتقييم	١٥	-	-	١٥٤,٢٥١,٦١٩	٢١,٢٥٤,٦٩٣	١٧٥,٥٠٦,٣١٢
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٦	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	-	٢١,٣٧٨,٦٥٦	-	٤٩,٠٨٢,٩٨٣
موجودات غير ملموسة	١٧	١١٥,٨٢٢,٦٢٦	٢٦٣,٦٤٤,٤٨٣	١٤,٣٧١,٠٣٩	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥
استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة	١٨	-	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٦١٨,٨٨٩,٣٣٢
مجموع الموجودات		٣١,٨٦١,٦٥٨,٩١٩	٤٢,٥٨٠,٣٠٩,٣٧٤	٣,٦٣٤,٣٢١,٧٩٥	٦,٤٦٥,٠٩١,٧٧٠	٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨

٦- ٢ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. وتقوم المجموعة بعملياتها فقط في المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربح السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٧- النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها		
٣,٥٧٤,٠٦٦,٣٠٨	٢,٠٦٣,٠١٣,٨٤٥	١٠,٥٦١,٤٣٨,٩٦٨
٢٥٨,٦٢٢,٦٦٣	٥٠٣,٤٩٧,٨٧٨	٥٠٢,٤١٢,٦٤٥
٣,٨٣٢,٦٨٨,٩٧١	٢,٥٦٦,٥١١,٧٢٣	١١,٠٦٣,٨٥١,٦١٣
المجموع الفرعي		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
٩٥٤,٩٥٦,٧٩٥	٢,٤٦٦,٩٨٣,١٠٥	٨٧٢,٩٤٢,٠٨٩
٤٤,٧٤٥,٢٣٤	٢٩,٨١٢,٥٥٠	٣٧,١٧٤,٣٥٣
٩٩٩,٧٠٢,٠٢٩	٢,٤٩٦,٧٩٥,٦٥٥	٩١٠,١١٦,٤٤٢
المجموع		
٤,٨٣٢,٣٩١,٠٠٠	٥,٠٦٣,٣٠٧,٣٧٨	١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥
يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:		
اجمالي النقد في إحتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعات المجدولة		
للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً		
لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية (إيضاح ٢-٢٨)		
-	١٥٧,٢٩٩	١,٢٤٢,٥٣٢
حسابات برنامج إيداع الموظفين (إيضاح ٤-١٩ و ٢-٢٥)		
٤٤,٧٤٥,٢٣٤	٢٩,٦٥٥,٢٥١	٣٥,٩٣١,٨٢١
٤٤,٧٤٥,٢٣٤	٢٩,٨١٢,٥٥٠	٣٧,١٧٤,٣٥٣
المجموع الفرعي		
يتم استثمار جزء من الرصيد المحتجز للدفعات المجدولة للقرض		
طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق من هذه		
النقدية المقيدة والمدرجة في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ		
استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها (إيضاح ٢-٢٨)		
٢٥٨,٦٢٢,٦٦٣	٥٠٣,٤٩٧,٨٧٨	٥٠٢,٤١٢,٦٤٥
٣٠٣,٣٦٧,٨٩٧	٥٣٣,٣١٠,٤٢٨	٥٣٩,٥٨٦,٩٩٨
٤,٥٢٩,٠٢٣,١٠٣	٤,٥٢٩,٩٩٦,٩٥٠	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧
مجموع النقد المقيد		
مجموع النقد غير المقيد		

٨- الإستثمارات قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ اقتنائها		
٢,٢٧٠,٢٨٢,٦٧٤	٦٩٧,٩٥٢,٣٢٥	٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠

يتحقق عن الاستثمارات قصيرة الأجل عائد مالي على أساس أسعار العمولة المائدة في السوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٢٦٥,٨٨٥,٣٢٦	٩١٦,٦٥١,٦٠٦	١,٠١١,٩٤٨,٩٦٧
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩
٣,٣٤٩,٥٥٥	٥,٤٤٤,٥٨٩	٤,٨١٣,٧٨٩
٢٩,٦٧٠,٠٠٢	٣٥,٧٣٧,٥٢٤	١٤١,٧٣٨,٦٩٣
٣١,٨٦٦,٤٠٣	-	٣١,٩٧٣,٠٧٢
١٥,٩٣٧,٣٢١	٢,١٣٦,٣٥٨	١,٢٦٢,٣١٦
٦,٣٣٩,٠٨٠	٢,٧٣١,٤٦٩	٥,٣٩٢,٠٧٧
١,٤٠١,٠٤٦,١٠٦	١,٠١٠,٦٩٩,٩٦٥	١,٢٤٥,١٢٧,٣٣٣

يتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية ما يلي:

٩٠,٠٧٩,٨٣٣	٨٠٤,٦٠٦	-
٤٠٧,٢٠٣,٢٨٩	٣٢٠,٨٧٨,٦٩١	٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠

مبالغ مستحقة من شركة الكوا إنك (إيضاح ٢-٤٣)
مبالغ مستحقة من شركة سلبك (إيضاح ٢-٤٣)
* تتعلق مطالبات التأمين بالآتي

• أحد خطوط إنتاج الألومنيوم والذي توقف الإنتاج فيه في أكتوبر ٢٠١٣. وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج. وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.

• مطالبة متعلقة بغرن الأومونيا والمسير الناقل

١٨,٦١٩,٥٤٦	٢٣,٤٣٠,٩٦٦	١١٣,٩٣٤,٧٧٣
١١,٠٥٣,٤٥٦	١٢,٣٠٦,٥٥٨	٢٧,٨٠٣,٩٢٠
٢٩,٦٧٠,٠٠٢	٣٥,٧٣٧,٥٢٤	١٤١,٧٣٨,٦٩٣

١٠- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٣٠,٥١١,٤٧٩	٢٥٨,٤٧٢,٦٥٠	٢٣٦,٠٤٩,١٩٥
٥٣٨,٥٦١,٣٨٣	٤٩٧,١٥٣,٨٧٨	٤٩٧,٠٨٩,٥٢٥
١٧٥,٧٩٤,٩٦٠	١٢٧,٣٤٤,٤٦٤	١٨٧,٦١٤,٧٩٤
٨,٩٧٨,٠٢٩	٢١,٤٨١,٨١٣	٩,١٢٧,٠١٢
١,٠٥٣,٨٤٥,٨٥١	٩٠٤,٤٥٢,٨٠٥	٩٢٩,٨٨٠,٥٢٦
١,١٣٧,٥٨٣,٤٢٥	١,٠٨٧,٤٠٤,٢٠٠	٨٣٨,٧٥٧,٥٣٧
(١٥,٣٥٩,١٨٣)	(١٦,٤٠٥,٧٢٩)	(١٥,٣٥٩,١٨٣)
١,١٢٢,٢٢٤,٢٤٢	١,٠٧٠,٩٩٨,٤٧١	٨٢٣,٣٩٨,٣٥٤
٧٢٥,٨٨٦,٦٩٦	٧١٦,٩٣٤,٧٣٧	٦٨٧,٥٩٣,٧٢٣
١,٨٤٨,١١٠,٩٣٨	١,٧٨٧,٩٣٣,٢٠٨	١,٥١٠,٩٩٢,٠٧٧
٢,٩٠١,٩٥٦,٧٨٩	٢,٦٩٢,٣٨٦,٠١٣	٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٣

يتعلق مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالآلات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه خلال فترة لا تزيد عن سنة واحدة تتكون الحركة في مخصص المخزون المتقادم مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٥,٣٥٩,١٨٣	١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩
-	-	(١,٠٤٦,٥٤٦)
١٥,٣٥٩,١٨٣	١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٥,٣٥٩,١٨٣

١ يناير
عكس قيد مخصص المخزون المتقادم (إيضاح ٣٥)
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الجزء المتداول:		
١٨٣,٨٢٢,٢٧١	١٥١,٨٥٩,٨١٨	١٥٨,٨١١,٨٧٩
٣٣,٧١٥,١٢٧	٤٨,٠١٣,٦٥١	٢٢,١٢٢,٠٨٩
٢١,٦٤٥,٣٦٥	١٦,٥٥٠,٦٢٩	١٨,٩١٣,٧٣٤
٤٩,٢٣٤,٩١٦	٢٦,٢٥٦,٦٨٥	١٥,٣٥٦,٦٤١
٢٢,٣٩٣,٥٤٣	٧,٢٠٨,٧٦٦	١٧,٥٠٧,٥١١
٣١٠,٨١١,٢٢٢	٢٤٩,٨٨٩,٥٤٩	٢٣٢,٧١١,٨٥٤
المجموع الفرعي		
الجزء غير المتداول:		
٢١,٠٤٨,٣٦٨	١٧,٠٠٤,٢٠٠	١٦,٥٤١,٨٠٠
٢١,٠٤٨,٣٦٨	١٧,٠٠٤,٢٠٠	١٦,٥٤١,٨٠٠
٣٣١,٨٥٩,٥٩٠	٢٦٦,٨٩٣,٧٤٩	٢٤٩,٢٥٣,٦٥٤
المجموع		

١٢- المستحق من الشركاء في المشاريع المشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الجزء المتداول:		
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
المجموع		
الجزء غير المتداول:		
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع		

في ٥ أغسطس ٢٠١٣ وقعت شركة معادن اتفاقية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير بصورة مشتركة مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات يعرف باسم مشروع أم وعال للفوسفات (إيضاح ١).

وبموجب هذه الاتفاقية، تدفع شركتي موزاييك وسابك مستحقات تعاقدية لشركة معادن قدرها ١,٤٤ مليار ريال سعودي على دفعتين، تم قيد تلك الدفعات ضمن الإيرادات الأخرى. بالإضافة إلى ذلك، تدفع شركتي موزاييك وسابك إلى الشركة حصصيهما من التكلفة التاريخية التي تكبدتها الشركة في هذا المشروع. استلمت الشركة الدفعة الأولى وقدرها ٥٠٪ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، في حين يمثل المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة الدفعة الثانية وقدرها ٥٠٪ والتي تستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـ الربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات											إيضاح	التكلفة
المجموع	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	المعدات الأخرى	الأعمال المدنية	المبني	المصنع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	السيارات	موجودات المناجم	الأراضي		
٢١,١١٢,٠٠٥,٠٥٢	٤٥,٤٩٣,٣٦٠	٣٨,٢١٩,٦٨١	٧٩,٧١١,٤٠٨	٤٩,٠٨٦,٢٦٦	١,٩٦٤,٢٥٢,٤٠٤	١٨,٠٣٤,٣٠٩,٧٥١	٣٠٧,١٨٦,٨٩٣	٢٩,٣١٦,١٦٩	٦١,٠١٨,١٢٠	٦١,٥٥٠,٠٠٠	١	٢٠١٤ يناير
٧١,١٣١,٦٤٤	٦٤,٥٠٠	-	-	٤٨,٠٠٠	-	٧١,٠١٩,١٤٤	-	-	-	-	-	الاضافات خلال الفترة
٢١,١٠٥,٠٨٥,١٤٥	٣٩,٢٠٢,٠١٤	٣٨,٢١٩,٦٨١	١,٧٧٩,٠٤٣,٢١٩	٣,٧٧٦,٣١٦,٤٣١	٦,١٦٩,١٢٤,٤٩٥	٩,٢٥٧,٠٩٦,١٨٠	٣٥٠,٣٥٠,١٩٨	١٦,٢٣١,٤٤٢	-	-	١٤	محلول من الأصل الرأسمالية تحت التنفيذ
٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩,٣١٣,٧١٨	-	١٠-٢٧	مخصص إغلاق المناجم المرسل
(٦,٨٠٠,٥٦٢)	٧,٨٢٣	(٩,٣٠٠)	(٩٢٧,٥٩١)	-	-	(٣,١٧٩,٣٨٧)	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	-	-	تسويات / مطلوبات
٤٢,٣١٠,٧٢٤,٩٩٧	٨٤,٧١٧,٧٠٧	٧٠,٨٥١,٥٤٧	١,٨٥٧,٩٠٧,٠٣٦	٤,٢١٧,٣١٦,٦٩٧	٨,١٣٤,٣٧٦,٨١٩	٢٧,٢٥٩,٢٤٥,٦٨٨	٣٤٢,٥٣٧,٠٩٦	٤٢,٨٥٥,٤٩٤	٩٠,٣٣١,٨٣٨	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الاضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
٤٩,٠٨١,٤٥٨	-	-	-	-	-	٤٩,٠٨١,٤٥٨	-	-	-	-	-	قطع غير رأسمالية محولة من المخزون
١٣٣,٣٨٥,٥٩١	-	-	-	-	-	١٣٣,٣٨٥,٥٩١	-	-	-	-	-	محلول من الأصل الرأسمالية تحت التنفيذ
٤٠,٩٧٥,٠٩٨٩	٥,٥٢٤,٤٦٩	٢,٤٣٠,٥٤٦	١,٠٨٢,٦٨,٩٤١	٣١,٥٥٥,٧١٤	١,٤١٨,٧٨٩	٢٣٨,١٢٧,٠٤٩	٩,٥٥٨,٣٣٣	١٢,٤٦٩,٤٨٨	٣٩٧,٦٦٠	-	١٤	محلول الى موجودات غير ملموسة
(١٦,٨١٩,٨٥٥)	-	-	-	-	-	(١٦,٨١٩,٨٥٥)	-	-	-	-	١٧	مخصص إغلاق المناجم المرسل
٥,١٦٤,٤٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,١٦٤,٤٧٩	-	١٠-٢٧	تسويات / مطلوبات
(١)	٢٤,٦٥٩	(٢٤,٦٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٢,٨٩١,٢٩٧,٦٥٨	٩٠,٣١٦,٨٣٥	٧٣,٢٥٧,٤٣٣	١,٩٦٦,١٧٥,٩٧٧	٤,٢٩٨,٨١٧,٤١١	٨,١٣٤,٧٩٥,٦٨٨	٢٧,٧٦٣,٠١٩,٣٦١	٣٥٢,٠٩٥,٤٢٤	٥٥,٣٢٤,٩٨٢	٩٥,٨٩٣,٩٧٧	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	الاضافات خلال الفترة
٢٧٢,٥٢٨,١٤٤	-	-	-	-	-	٢٧٢,٥٢٨,١٤٤	-	-	-	-	-	محلول من الأصل الرأسمالية تحت التنفيذ
١٤٤,٠٣٢,٠٤٦	٣,٤٦٢,٣٤٧	٨,٤٢٢,٨١٢	٣٠,٠٤٧,٦٦٧	١٢,٧٢٩,٤٩١	٣٩,٢٤١,٩٩٧	٢٩,٧٣٧,١٣٩	١٣,٥٦٣,٥٠٠	٦,٨٢٦,٢٠٥	-	-	١٤	محلول الى موجودات غير ملموسة
(٨٨٥,٢٥٥)	-	-	-	-	-	(٨٨٥,٢٥٥)	-	-	-	-	١٧	تسويات مخصص إغلاق المناجم
(١,٢١١,٣١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢١١,٣١٢)	-	١٠-٢٧	تسويات / مطلوبات
(١٢٢,٠٨٤,٢١٢)	١٩٥,١٧٧	(٤٠٧,٨١٧)	(٣,٢١٣,٤٩٨)	(٣٣,١٩٤,٧٥٢)	(٩,٦٢٣,٠٨١)	(٧٢,٣٧٤,٨٨٨)	(٤,٤٥٢,١٥٦)	١,٣٨٤,٥٤٨	(٣٩٧,٦٦٠)	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٤٣,١٨٣,٦٧٧,٦٩	٩٣,٩٧٤,٣٥٩	٨١,٢٧٢,٤٢٨	١,٩٩٣,٠١٠,١٤٦	٤,٢٧٨,٤٠٢,١٥٨	٨,١٦٤,٤١٤,٥٩٩	٢٧,٩٩٢,٠٢٥,٨٧١	٣٦١,٢٠٦,٧٦٨	٦٣,٥٣٥,٧٣٥	٩٤,٢٨٥,٠٠٥	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـ الربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)											
الإيضاح	الأراضي	موجودات المنجم	سيارات	المعدات الثقيلة	المصانع الثابتة ومرافق تزويد الخام	المباني	الأصول المنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتوبة	الأثاث والتراكيب	المجموع
الإستهلاك المتراكم											
١ يناير ٢٠١٤	-	٤٤,٥٠٨,٧٤١	٢٣,٩٦٤,٧٢٩	٨٨,٢٨٣,٠٤٣	٢,٢٣٥,٣٨٠,١٣٦	٢١٢,٢٥٨,١٣٧	٢٦٨,٥٧٧,٣٦٦	٤٨,٨٢٨,٣١٩	٢٢,٨١٣,٩٧٢	٢٢,١٦٣,٨٣١	٢,٩٦٦,٨٥٨,٧٧٥
الحمل خلال الفترة	-	٥,٩٨٦,٥٠٤	٢,٢١٤,٨٦٥	٢١,٠٢٣,١٥١	٦٩٣,٤٧١,٤٧٥	١٣٧,٨٢٤,٦٨٢	٢٤,١٥٩,٠٤١	٤٣,٣٤٩,٧٤٩	٤,١٤٧,١٩٩	١٥,٥٥٨,٥٨٤	٩٤٧,٧٣٥,٢٥٠
نسيبت / مطلوبات	-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٢,٣٢٦,١٤١)	(١٩٢,٢٨٣)	-	(٧٩٠,٨١٨)	(٨٧٣)	٦,٣٦٤	(٥,٩٩٥,٩٤٨)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	٥٠,٤٩٥,٢٤٥	٢٣,٤٨٧,٤٧٧	١٠٩,٣٠٦,١٩٤	٢,٩٢٦,٥٢٥,٤٧٠	٣٤٩,٨٩١,٠٣٦	٢٩٢,٧٣٦,٤٠٧	٩١,٣٨٧,١٧٠	٢٧,٠٤٠,٢٩٩	٣٧,٧٢٨,٧٧٩	٣,٩٠٨,٥٩٨,٠٧٧
الحمل خلال الفترة المتبقية من السنة	-	٢,٠٧٧,٥١٤	٢,٧٥٢,٤٤٩	(١,٥٠٩,٣٠٢)	٤٣٠,٧٦٩,٥٤٣	٧٩,٢٤٤,٤١٧	٣٢,٥٢٨,٧٢٥	٥٩,٨٩٥,٥٣٥	(٢,٩٢٤,٢٣٢)	٣,٧٢٥,٢٢٣	١٠,٦٥٥,٨٧٢
نسيبت / مطلوبات	-	-	-	-	-	١١,٦٦٢	-	-	-	-	١١,٦٦٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٥٢,٥٧٢,٧٥٩	٢٦,٢٣٩,٩٢٦	١٠٧,٧٩٦,٨٩٢	٣,٣٥٧,٢٩٥,٠١٣	٤٢٩,١٤٧,١١٥	٣٢٥,٢٦٥,١٣٢	١٥١,٢٨٢,٧٠٥	٢٤,١١٦,٠٦٧	٤١,٤٥٤,٠٠٢	٤,٥١٥,١٦٩,٦١١
الحمل خلال الفترة	-	٤,٤٤٩,٧٧٩	٨,٨٤٠,٥٨٦	٢١,٦٩٧,٦٦٠	١,١١٧,٣٧٩,١٧٣	٢٣٩,١٤١,٨٤٨	٩٦,٧٠٢,٦١٠	١٨٣,٥٨٥,٩٢١	١٤,١٠٨,٨٥٣	١١,٩٩١,٤١١	١,١٩٨,٣٩٧,٤٤١
نسيبت / مطلوبات	-	(٣٩٧,٦١٠)	٤٩٥,١٧٤	(٦,٢٥١,٠٧٨)	(٧٠,٧٣٣,٧١٦)	(١٧,٧٩٩,٧٥٥)	(٢٣,٠٢٠,٨٥٨)	١٣,٣٥٨,٦٤٨	(٥٧,٢٣٥)	٢٧١,٢٥٥	(١٠٤,١٣٤,٤٢٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	٥٦,٦٢٤,٨٧٨	٣٥,٥٧٦,٤٨٦	١٢٣,٢٤٣,٠٧٤	٤,٤٠٣,٩٤٠,٤٧٠	٦٥٠,٩٨٩,٢٠٨	٣٩٨,٩٤٦,٨٨٤	٣٤٨,٢٢٧,٢٧٤	٣٨,١٦٧,٦٨٥	٥٣,٧١٦,٦٦٨	٦,١٠٩,٤٣٢,١٧٧
صافي القيمة الدفترية											
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣٩,٨٣٦,٥٩٣	١٩,٣٦٨,٠١٧	٢٣٣,٢٣٠,٨١٧	٢٤,٤٣٢,٧٢٠,٢١٨	٧٧٨,٤٨٥,٨٦٣	٣,٩٧٤,٥٧٥,٢٩٠	١,٧٦٦,٥١٩,٨٦٦	٤٣,٨١١,٢٤٨	٤٧,٠٣٨,٩٧٨	٣٨,٤٠٢,١٣٦,٩٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٣,٣٢١,٢١٨	٢٩,٨٥٠,٠٥٦	٢٤٤,٢٩٨,٥٣٢	٢٤,٤٠٥,٧٢٤,٩١٨	٧٧٠,٦٤٨,٥٧٣	٣,٩٧٣,٦٠٢,٧٧٩	١,٨١٤,٨١٣,٢٢٢	٤٩,١٤١,٣٦٦	٤٨,٨٦٢,٨٣٣	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣٧,٦٦٠,١٢٧	٢٧,٩٥٩,٢٤٩	٢٣٧,٩٦٣,١٩٤	٢٣,٥٨٨,٠٨٥,٤٠١	٧,٥١٣,٤٢٥,٣٩١	٣,٨٧٩,٤٥٥,٢٧٤	١,٦٤٤,٧٨٢,٨٧٢	٤٣,١٠٤,٧٤٣	٤٠,٢٥٧,٦٩١	٣٧,٠٧٤,٢٤٤,٤٤٢

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرزلة وشركة معادن للوكسايت والالومينا وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٦,١٢٣,٤٨٥,٦٦٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٧,١٤٩,٢٦١,٤٠٠ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-أ).

تم شراء الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للوكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٦,٨٤٦,٦١٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥٥,٠٧٦,٤٣٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي) بموجب عقد إيجار رأسمالي وتم رهنها كضمان للمؤجرين (إيضاح ٢٦).

إيضاح	لـ الربع السنوي المنتهية في					التسعة أشهر المنتهية في		السنة المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
توزيع حط الاستهلاك للربع / للفترة / للسنة الى:										
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٤	١٨,٠٣٨,٦٩٩	٥,٩٧٠,٤٢٤	٤٧,٦٩٢,٧٩٤	١٠,٤١٢,٦٤٠	٢٧,٥٠٨,١٦٧	١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥	١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥	١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥	١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥
تكلفة المبيعات	٣٥	٥٦٣,٢٦٥,٣٢٠	٣٥٨,٨٠٢,٢٣٩	١,٦٢٢,٩٦٣,٢٨٧	٩١٦,٢١٧,٨٦١	٢٩,٠١٢,٣٣٣	٢٥,٠٤٩,٦٦١	٢٥,٠٤٩,٦٦١	٢٥,٠٤٩,٦٦١	٢٥,٠٤٩,٦٦١
المصاريف العمومية والإدارية	٣٧	٧,٩٥٧,١٦٠	٨,٥٨٨,٨٠٧	٢,٦٩١,٦٩٩	٩٩٢,٣٩٥	١,٢٧٥,٨٧٧	٩٩٢,٣٩٥	٩٩٢,٣٩٥	٩٩٢,٣٩٥	٩٩٢,٣٩٥
مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية	٣٨	٦٢١,٤٩٢	٣٢٠,٣١٥	٢,٦٩١,٦٩٩	٩٩٢,٣٩٥	١,٢٧٥,٨٧٧	٩٩٢,٣٩٥	٩٩٢,٣٩٥	٩٩٢,٣٩٥	٩٩٢,٣٩٥
المجموع		٥٨٩,٨٨٢,٦٧١	٣٧٣,٦٨١,٧٨٥	١,٦٩٨,٣٩٧,٤٤١	٩٤٧,٧٣٥,٢٥٠	١,٠٥٤,٢٩٥,١٢٢	٩٤٧,٧٣٥,٢٥٠	٩٤٧,٧٣٥,٢٥٠	٩٤٧,٧٣٥,٢٥٠	٩٤٧,٧٣٥,٢٥٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٤- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ							
إيضاح	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
التكلفة							
١ يناير ٢٠١٤	١,٣٠٦,٠٨٧,٨٨٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٣٣,٦٧٧,٤٨٥,٢٧٠	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	٢٢٥,١٩٥,١١١	٦٤٧,٣٨٧,٧٣١	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
إضافات خلال الفترة	٢,٩٩٨,٦٢٩,٤٧٧	٢,٤٢١,٧٥٨	٣,٤٢٧,٦٥٨,٩١٧	٧٦,٧٢٢,٣٤٩	٥١,٦٧٨,١٠٠	٣٧٠,٥٦٣,٢٤٦	٧,٦١١,٦٧٣,٨٤٧
محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	(٢٤٤,٠٢١,٥٧٩)	-	(٢٠,٣٢٨,٨٤٣,٢٦٨)	(٢٦٩,٩٩١,٧٦٧)	(٢٠٣,٨٢٠,٧٦١)	(٥٨,٤٠٧,٧٧٠)	(٢١,١٠٥,٠٨٥,١٤٥)
محول إلى موجودات غير ملموسة	(٩,٩٣٩,٦٥٩)	-	(٦٦,٣٦٧,٥٣٥)	(٥٩٦,٠٦٨)	-	-	(٧٦,٩٠٣,٢٦٢)
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	٧١٩,٩٩٣,٦٦٩	-	(١١٦,٠٥٣,٣٨١)	-	(٢٨,٥٧٤,٠٢٥)	(١٧,٧٢٥,٢٥٠)	٥٥٧,٦٤١,٠١٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤,٧٧٠,٧٤٩,٧٩٣	٨٨,٥١٦,٠٤٢	١٦,٥٩٣,٨٨٠,٠٠٣	١,٥٤١,٥٨٠,٧٠٩	٤٤,٤٧٨,٤٢٥	٩٤١,٨١٧,٩٥٧	٢٣,٩٨١,٠٢٢,٩٢٩
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٢,٣٨٩,٦٤٠,٩٧١	٥١١,٠٩٠	٨٢٤,٣٨٩,١٧٨	٢١٨,٤٩٧,٤٥٢	١٥,٣٤٣,٤٦٩	٢٣٤,٠٦٧,٨٠٣	٣,٦٨٢,٤٤٩,٩٦٣
محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	(١٢٣,٩٢٨,٢٢٠)	-	(٢٤٢,٤٦٣,٩٦١)	(٣٢,٦٠٩,٠٠٢)	(٩,٩٤٣,٩٥٥)	(٨٠٥,٨٥١)	(٤٠٩,٧٥٠,٩٨٩)
محول إلى موجودات غير ملموسة	-	-	(٩,٣٤٢,٩٩٣)	(١٥,٨٠٦,٧٣٥)	-	-	(٢٥,١٤٩,٧٢٨)
مخصص إغلاق المناجم المرسل	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	(٥٨,٥٦٠,٣٠٧)	-	(٩٧,٩٢٤,٤١٣)	-	(٤,٠٠٢,٠١٦)	(٣,٢١٤,٨٧٥)	(١٦٣,٧٠١,٦١١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦,٩٧٧,٩٠٢,٢٣٧	٨٩,٠٢٧,١٣٢	١٧,٠٨٦,٨٢٥,٩٤٥	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	٤٥,٨٧٥,٩٢٣	١,١٧١,٨٦٥,٠٣٤	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥
إضافات خلال الفترة	٨,٤٥٥,٣٧٢,٧٨٠	٥,٤٢٤,٨١١	١,١٦٥,٣٤١,١٠٢	٤١٩,٧٦٦,٧٨٤	٥٢٤,١٦٣	١٢٥,٤٦٨,١٩٨	١٠,١٧١,٨٩٧,٨٣٨
محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	(١٨,٠٥٨,٩٦٧)	(٤,٧٧٢,٠٤٥)	(٨٣,٢٣٣,٥٠٢)	(٢٩,٣٣٨,٥٠١)	(٦,٠٥٦,٠٢٤)	(٢,٥٧٣,٠٠٧)	(١٤٤,٠٣٢,٠٤٦)
محول إلى موجودات غير ملموسة	(٦٦١,٧٤٧)	-	(١٩,٦١٣,٦٢٤)	-	(٢٩٢,٧٧٠)	-	(٢٠,٥٦٨,١٤١)
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	(٢١٤,٨٢٠,٨٤٧)	-	(٢١,٢١٨,٠٧٨)	-	(١٠,٩٧٤,٧٨٥)	(١٣,٧٩٦,٩٣٥)	(٢٦٠,٨١٠,٦٤٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٥,١٩٩,٧٣٣,٤٥٦	٨٩,٦٧٩,٨٩٨	١٨,١٢٨,١٠١,٨٤٣	٢,١٠٢,٠٩٠,٧٠٧	٢٩,٠٧٦,٥٠٧	١,٢٨٠,٩٦٣,٢٩٠	٣٦,٨٢٩,٦٤٥,٧٠١
دفعات مقدمة للمقاولين مرسلة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ							
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩٠٢,٦٣٩,٦٨٠	-	١٢٤,٠٥٣,٢١٩	-	٢٢,٧٠٩,١١٢	١٨,٢٧٦,٥٠٥	١,٠٦٧,٦٧٨,٥١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٤٤,٠٧٩,٣٧٣	-	٢٦,١٢٨,٨٠٦	-	١٨,٧٠٧,٠٩٦	١٥,٠٦١,٦٣٠	٩٠٣,٩٧٦,٩٠٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦٢٩,٢٥٨,٥٢٦	-	٤,٩١٠,٧٢٨	-	٧,٧٣٢,٣١١	١,٢٦٤,٦٩٥	٦٤٣,١٢٦,٢٦٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٤- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

إيضاح	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
استهلاك مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة							
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	-	١٠,١٤٢,٠٨٦	-	٢٧٠,٥٥٤	-	١٠,٤١٢,٦٤٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	٢٧,٠٢٩,١١٠	-	٤٧٩,٠٥٧	-	٢٧,٥٠٨,١٦٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	-	٤٥,٥٤٤,٤٩٩	-	٢,١٤٨,٢٩٥	-	٤٧,٦٩٢,٧٩٤
الإطفاء المرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة							
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	-	٢٩٨,٦٥٤	-	-	-	٢٩٨,٦٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠	-	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	-	٤,٢١٣,٦٧٣	-	-	-	٤,٢١٣,٦٧٣
تكلفة التمويل المرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة							
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١-٤٠	-	٢١٨,٠٨٧,٨٧٦	-	-	-	٢١٨,٠٨٧,٨٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١-٤٠	٧٦,٨٠٠,٩٧٩	٤٠٦,٥٩٧,٩١٢	-	-	-	٤٨٣,٣٩٨,٨٩١
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١-٤٠	١٣٣,٤٣١,٦١٥	١٥١,٨١٨,١٧٦	-	-	-	٢٨٥,٢٤٩,٧٩١

تشمل الأعمال رأسمالية تحت التنفيذ على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات. تم رهن صافي القيمة الدفترية قبل إستبعادات التوحيد للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ الخاصة بشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات وقدرها ٤٧,٠٤٧,٤٥٧,٦٧٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٨٤,٣٢٤,٧٣٨ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٨).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٥ - موجودات الإستكشاف والتقويم

إيضاح	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٤٠,٢٦٨,١٣٩	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	١٤٥,٨٨٣,٨١٧
إضافات خلال الفترة	١,٦٠٣,١٨٨	٢٢,٤٥٦,٤٩٦	٢٤,٠٥٩,٦٨٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤١,٨٧١,٣٢٧	١٢٨,٠٧٢,١٧٤	١٦٩,٩٤٣,٥٠١
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٦٨٩,٦١٧	٢٦,١٧٩,٤٤٥	٢٦,٨٦٩,٠٦٢
انخفاض في قيمة الموجودات خلال الفترة المتبقية من السنة	(٢١,٣٠٦,٢٥١)	-	(٢١,٣٠٦,٢٥١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢١,٢٥٤,٦٩٣	١٥٤,٢٥١,٦١٩	١٧٥,٥٠٦,٣١٢
إضافات خلال الفترة	٦,٤٢٤,٣١٣	٢٥,١٤٤,٤٧٥	٣١,٥٦٨,٧٨٨
انخفاض في قيمة الموجودات خلال الفترة	(١١,٦٠٣,٧١١)	-	(١١,٦٠٣,٧١١)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٦,٠٧٥,٢٩٥	١٧٩,٣٩٦,٠٩٤	١٩٥,٤٧١,٣٨٩

١٦ - مصاريف تنقية الشوائب المؤجلة

إيضاح	القوسفات	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	المجموع
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٤	٧٥,٦٦٦,٨٨١	١١,٢٢٧,١٥٩	٨٦,٨٩٤,٠٤٠
تكاليف تنقية شوائب متكددة خلال الفترة	-	٦,٧٦٣,٠٠٣	٦,٧٦٣,٠٠٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٧٥,٦٦٦,٨٨١	١٧,٩٩٠,١٦٢	٩٣,٦٥٧,٠٤٣
تكاليف تنقية شوائب متكددة خلال الفترة المتبقية من السنة	-	١٠,٦٩٨,٢٤٨	١٠,٦٩٨,٢٤٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٥,٦٦٦,٨٨١	٢٨,٦٨٨,٤١٠	١٠٤,٣٥٥,٢٩١
تكاليف تنقية شوائب متكددة خلال الفترة	-	٧,٩٤٨,٤٣٤	٧,٩٤٨,٤٣٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٧٥,٦٦٦,٨٨١	٣٦,٦٣٦,٨٤٤	١١٢,٣٠٣,٧٢٥
الإطفاء المتراكم			
١ يناير ٢٠١٤	٤٧,١١٠,٨٦٤	٦,٤٠١,٥٠٧	٥٣,٥١٢,٣٧١
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة	٦٣٨,٧٦٨	٦٩٤,١٠١	١,٣٣٢,٨٦٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤٧,٧٤٩,٦٣٢	٧,٠٩٥,٦٠٨	٥٤,٨٤٥,٢٤٠
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة	٢١٢,٩٢٢	٢١٤,١٤٦	٤٢٧,٠٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٧,٩٦٢,٥٥٤	٧,٣٠٩,٧٥٤	٥٥,٢٧٢,٣٠٨
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة	٢٢,٢٢٩,٤٥٦	١,٢٣٨,٧١٩	٢٣,٤٦٨,١٧٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٧٠,١٩٢,٠١٠	٨,٥٤٨,٤٧٣	٧٨,٧٤٠,٤٨٣
صافي القيمة الدفترية			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٧,٩١٧,٢٤٩	١٠,٨٩٤,٥٥٤	٣٨,٨١١,٨٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	٢١,٣٧٨,٦٥٦	٤٩,٠٨٢,٩٨٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥,٤٧٤,٨٧١	٢٨,٠٨٨,٣٧١	٣٣,٥٦٣,٢٤٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٧- الموجودات غير الملموسة						ايضاح
التكلفة	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	-	٦,٦٤١,٤٩٤	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٣,٩٨٣,٩٥٥	٣٣٢,٤٣١,٤٧٤
اضافلت خلال الفترة	-	-	-	-	٥٢٣,٦٧٧	٥٢٣,٦٧٧
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٩,٩٣٩,٦٥٩	٦٦,٣٦٧,٥٣٥	٥٩٦,٠٦٨	-	-	٧٦,٩٠٣,٢٦٢
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٣,٨٦٩,٢٩٤	٦٦,٣٦٧,٥٣٥	٧,٢٣٧,٥٦٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٤,٥٠٧,٦٣٢	٤٠٩,٨٥٨,٤١٣
اضافلت خلال الفترة المتبقية من السنة	-	-	-	-	١٣,١٤٠,٧٧٠	١٣,١٤٠,٧٧٠
محول من الممتلكات والآلات والمعدات	١٦,٨١٩,٨٥٥	-	-	-	-	١٦,٨١٩,٨٥٥
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	-	٩,٣٤٢,٩٩٣	١٥,٨٠٦,٧٣٥	-	-	٢٥,١٤٩,٧٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٠,٦٨٩,١٤٩	١١٤,٥٣٦,٣١٩	٢٣,٠٤٤,٢٩٧	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	١٧,٦٤٨,٤٠٢	٥٠٣,٧٩٤,٥٥٧
اضافلت خلال الفترة	-	-	-	-	٢,٦٣٦,١٥٧	٢,٦٣٦,١٥٧
محول من الممتلكات والآلات والمعدات	٨٨٥,٢٥٥	-	-	-	-	٨٨٥,٢٥٥
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٦٦١,٧٤٧	١٩,٦١٣,٦٢٤	-	٢٩٢,٧٧٠	-	٢٠,٥٦٨,١٤١
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥٢,٢٣٦,١٥١	١٣٤,١٤٩,٩٤٣	٢٣,٠٤٤,٢٩٧	٢٩٨,١٦٩,١٦٠	٢٠,٢٨٤,٥٥٩	٥٢٧,٨٨٤,١١٠
الإطفاء المتراكم						
١ يناير ٢٠١٤	٩,١٧٣,٠٢٧	-	٦,٤١٩,٠٧٢	٤١,٦٩٤,٨١٦	٩٦٠,٥٦١	٥٨,٢٤٧,٤٧٦
المحمل خلال الفترة	٤,٨١١,١٧٦	٤١٦,١٧٢	(٢٣,٥٩٠)	١٠,٦٣٠,٥٩٦	٤٦٧,٠٣١	١٦,٣٠١,٣٨٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٣,٩٨٤,٢٠٣	٤١٦,١٧٢	٦,٣٩٥,٤٨٢	٥٢,٣٢٥,٤١٢	١,٤٢٧,٥٩٢	٧٤,٥٤٨,٨٦١
المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة	١,٥٥١,٤٦٩	١١,٨١٣,٩٦١	٢,٢٧٧,٧٧٦	٣,٥٤٣,٥٣٢	١٨٢,٤١٣	١٩,٣٦٩,١٥١
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٥,٥٣٥,٦٧٢	١٢,٢٣٠,١٣٣	٨,٦٧٣,٢٥٨	٥٥,٨٦٨,٩٤٤	١,٦١٠,٠٠٥	٩٣,٩١٨,٠١٢
المحمل خلال الفترة	٨,٠٩٨,٣٤٦	٢٩,٦٤٢,٦٠٦	٣,٥٩٠,٢٥٥	١٠,٥٠٥,٦٨٠	٣,٠٩٨,٧٦١	٥٤,٩٣٥,٦٤٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٣,٦٣٤,٠١٨	٤١,٨٧٢,٧٣٩	١٢,٢٦٣,٥١٣	٦٦,٣٧٤,٦٢٤	٤,٧٠٨,٧٦٦	١٤٨,٨٥٣,٦٦٠
صافي القيمة الدفترية						
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٩,٨٨٥,٠٩١	٦٥,٩٥١,٣٦٣	٨٤٢,٠٨٠	٢٤٥,٥٥٠,٩٧٨	٣,٠٨٠,٠٤٠	٣٣٥,٣٠٩,٥٥٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٥,١٥٣,٤٧٧	١٠٢,٣٠٦,١٨٦	١٤,٣٧١,٠٣٩	٢٤٢,٠٠٧,٤٤٦	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٨,٦٠٢,١٣٣	٩٢,٢٧٧,٢٠٤	١٠,٧٨٠,٧٨٤	٢٣١,٧٩٤,٥٣٦	١٥,٥٧٥,٧٩٣	٣٧٩,٠٣٠,٤٥٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٧- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

تم رهن الموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩٢,٢٧٧,٢٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٦٥,٩٥١,٣٦٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٨٦,٣٠٦,١٠٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٧).

تتكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخير والمحولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في اتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكلفة الشراء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أنشأت من أجله. تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على مدى الفترة المتبقية من مدة اتفاقية استخدام الأرض والخدمة.

إيضاح	للتربيع السنوي المنتهي في		التسعة أشهر المنتهية في		السنة المنتهية في
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
توزيع قسط الإطفاء للربيع/ للفترة/ للسنة الى:					
١٤ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١,٤٢٥,٥١٢	٢٩٨,٦٥٤	٤,٢١٣,٦٧٣	٢٩٨,٦٥٤	١,٣٦٢,٧٩٠
٣٥ تكلفة المبيعات	٨,٦١٦,٩٤٣	٥,٠٧٧,٧١٨	٢٥,٧٨٣,٧٠٦	١٥,٥٣٥,٧٠٠	٢٣,٩٥١,٨٥٤
٣٦ مصاريف البيع والتسويق والدعم	٧,٢٧٩,٨٣٦	-	٢١,٨٣٩,٥٠٨	-	٩,٧٠٦,٤٤٨
٣٧ المصاريف العمومية والإدارية	١,١٠٣,٥٦٠	١٦١,٠٣٤	٣,٠٩٨,٧٦١	٤٦٧,٠٣١	٦٤٩,٤٤٤
المجموع	١٨,٤٢٥,٨٥١	٥,٥٣٧,٤٠٦	٥٤,٩٣٥,٦٤٨	١٦,٣٠١,٣٨٥	٣٥,٦٧٠,٥٣٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٨ - الإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٦٤,٢٨٤,٦١٥	٤٢٥,٤٦١,٧٢١	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦
٥٦٦,٧٦٧,٢٦١	٤٢٥,٤٦١,٧٢١	٦١٨,٨٨٩,٣٣٢

شركة سامابكو (إيضاح ١٨-١)

شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ١٨-٢)

المجموع

١٨-١ شركة سامابكو

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع هو كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(٢٤,٥٣٨,٢٧٩)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)
٣٦٤,٢٨٤,٦١٥	٤٢٥,٤٦١,٧٢١	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦

الحصص بالتكلفة (إيضاح ٥٠)

حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة

المجموع (إيضاح ١٨)

الحصة في الخسارة المتراكمة لشركة سامابكو هي كما يلي:

للتربيع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للتربيع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٧٠,٠٠٤,٣٣٠)	(٩,٤٢٥,٠٣٣)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)
(١٥,٧١١,٠٥٥)	(١٥,١١٣,٢٤٦)	(٥٢,١٢٢,٠٧١)	(١٥,٩٠٨,٨٩٣)	(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)
(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(٢٤,٥٣٨,٢٧٩)	(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(٢٤,٥٣٨,٢٧٩)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)

١ يوليو/ ١ يناير

الحصة في صافي خسارة

للتربيع/ الفترة/ السنة

٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر

١٨-٢ شركة معادن باريك للنحاس

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع هو كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٧,٤٨٢,٦٤٦	-	١٩٧,٤٨٢,٦٤٦
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦

الحصص بالتكلفة (إيضاح ٥٠)

مدفوعات لزيادة رأس المال

المجموع (إيضاح ١٨)

١٩ - الإستثمارات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

أوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقنتائها

٢٠ - القرض طويل الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩

شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٤٣-٢)

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع شركة معادن باريك للنحاس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٤. إن الغرض من هذا القرض هو توفير التمويل اللازم لشركة معادن باريك للنحاس. إن هذا القرض بدون عمولة ولا يوجد تاريخ محدد لسداده.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢١- مطلوبات المشاريع والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الجزء المتداول		
مشاريع	٦٦٤,٥٤٨,٣٣٦	١,٤٤٧,٨٠٧,٧٣٠
تجارية	٥٦١,٢٥١,٢٤٣	٦١٧,٨٧٤,٨٠٠
دفعات مقدمة من عملاء	١٧٢,١٣٥,٣١٨	١٣٣,٩٧٣,٧٧٤
أخرى	٣٠,٢٣٠,٨٢٧	١٦,٧٠١,٤٧٢
المجموع الفرعي	١,٤٢٨,١٦٥,٧٢٤	٢,٢١٦,٣٥٧,٧٧٦
الجزء غير المتداول		
محتجزات وأخرى	٩٣٠,٠٣٣,٨٧٧	٢٠٢,٩٢٧,٧٢٧
مساهمات غير قابلة للاسترداد*	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	٩٦٨,٠٣٣,٨٧٧	٢٣٩,٩٢٧,٧٢٧
المجموع	٢,٣٩٦,١٩٩,٦٠١	٢,٤٥٦,٢٨٥,٥٠٣

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي في تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للدرقلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

*تمثل مساهمات من قبل أحد مقاولي شركة معادن للالومنيوم لدعم هدفها المتمثل في إنشاء صندوق للمسؤولية الاجتماعية لتنمية مشروع اجتماعي.

٢٢- المصاريف المستحقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مشاريع	٣,٧٤٧,٨٤٣,٢١٥	١,٤٥٢,٦٤٨,٦٧١
تجارية	٧٥٦,٢٣١,٤٨٠	٧٨٩,٤٠٠,١٣٦
موظفون	٢٢٠,٩٥٥,٩٢٧	١٩٨,٧١٠,٨٢٢
مصاريف مستحقة - ألكوا إنك (إيضاح ٢-٤٣)	١٠٣,٧١٩,٣٢٧	١٠٣,٩٨٢,٦٨٧
أعباء مالية	٩٧,٩١٦,١٤٦	١٣,٧٢٦,٧٦٨
المجموع	٤,٩٢٦,٦٦٦,٠٩٥	٢,١٤٠,٩٣٤,٩١١

تمثل المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للالومنيوم وشركة معادن للدرقلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا وشركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

تمثل المصاريف المستحقة لشركة ألكوا إنك المصاريف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي ألكوا إنك المعارين لشركة معادن للالومنيوم وشركة معادن للدرقلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
ل للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣- الزكاة

١-٢٣ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل مما يلي:

- حقوق المساهمين كما في بداية الربع/ الفترة/ السنة،
- المخصصات كما في بداية الربع/ الفترة/ السنة،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدل،
- قطع الغيار والمواد المستهلكة،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقييم،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة، و
- بعض العناصر الأخرى

تحتسب الزكاة بنسبة ٢.٥ ٪ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

٢-٢٣ الزكاة المستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ل للربع السنوي المنتهية في		
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨	١٤,٩٩٩,٣٠٤	١٩,٢٥٧,٠٣٢	١ يوليو/ ١ يناير
٤٤,٤٣٤,٢٥٧	١٣,٣٨٤,١٦٩	٢٤,٤١٠,٦٠٤	١٢,٦٩٤,٠٨٥	٩,٧٤١,٥١٢	مخصص الزكاة
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	١٢,٦٨٦,٥٢٦	٩,٧٤١,٥١٢	ل للربع/ للفترة/ للسنة الحالية (إيضاح ٢٣-٢)
(١٤,٣٠١,٦٦١)	(١٤,٣٠١,٦٦١)	(٤,٥٨٧,٩٤٠)	٧,٥٥٩	-	مخصص مجانب بالزيادة في السنة السابقة
(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٧,٥٥٩)	-	المدفوع خلال الربع/ الفترة/ السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٣-٢٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ل للربع السنوي المنتهية في		
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
١٨,٧٥٩,٠٤٢	-	-	-	-	شركة التعدين العربية السعودية
٢٥,٧٢٨,٢٠٤	١٦,٢٧٥,٢٣٥	١٨,٥٨٩,٦٦٧	٨,٧١٤,٧٤٨	٥,٥٢٩,٥٩٠	شركة معادن للفوسفات
٢,٤٦٣,١٢٤	٢,١٤٤,١٠١	٤,٢٩٩,٣٨٠	(١٢٢,٢٧٨)	٣,٣٢٨,٤٥٤	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٢٤-٢)
٨,٤٠٤,١٨٠	٦,٧٩٦,٢٤١	٢,٩٠٧,٨٢٥	٣,٠٥٢,٨٨٤	-	شركة المعادن الصناعية
٣,٣٨١,٣٦٨	٢,٤٧٠,٢٥٣	٣,٢٠١,٦٧٢	١,٠٤١,١٧٢	٨٨٣,٤٦٨	شركة معادن للبتنة التحتية
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	١٢,٦٨٦,٥٢٦	٩,٧٤١,٥١٢	المجموع (إيضاح ٢٣-٢)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣- الزكاة (تتمة)

٢٣-٤ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط الزكوية النهائية لهذه السنوات.

٢٤- رسوم الإمتياز المستحقة

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	١ يوليو / يناير	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٢٩,٧٢٧,٤٧٧	٨,٧٥٦,٣٨٨	٥,٧٠٧,٥٠٣
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	٢٤,٣٢٣,٨٤٩	١٩,٠٤٨,٠٢٧	١٠,٢٢٥,٩٨١	١١,٥٩١,١٢٦
٢٩,٦٣٨,١٧١	١٨,٨٩٣,٠٦٣	١٧,٢٠٩,٣٢٢	١٠,٢٢٥,٩٨١	١١,٥٩١,١٢٦
٥,٤٣٠,٧٨٦	٥,٤٣٠,٧٨٦	١,٨٣٨,٧٠٥	-	-
(٤١,٧٧١,٩١٣)	(٤١,٧٧١,٩١٣)	(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	-	-
٢٩,٧٢٧,٤٧٧	١٨,٩٨٢,٣٦٩	١٧,٢٩٨,٦٢٩	١٨,٩٨٢,٣٦٩	١٧,٢٩٨,٦٢٩

مخصص رسوم امتياز (إيضاح ٣٥)

للمربع / للفترة / للسنة الحالية (إيضاح ١-٢٤)

النقص في المخصص المجنب للسنة السابقة

المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل

٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

بناءً على نظام التعدين السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي بموجب ترخيص التعدين، كما هو محدد أو ما يعادل ضريبة الدخل التقديرية بناءً على صافي الدخل السنوي، أيهما أقل وسيتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ ونتيجة لذلك فإن:

- صافي الدخل لكل ترخيص تعديني خاص لمناجم شركة معادن للذهب ومعادن الأساس يخضع لرسوم الامتياز
- يتم دفع تعريف ثابتة وموحدة للطعن كرسوم امتياز من مناجم للبوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.

تظهر رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢٤-١ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	١ يوليو / يناير	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٢٧,٨٤٨,٠٥١	١٧,٥٤٠,٠١٥	٩,٩٠٨,٥٨١	٩,٧١٨,٣٤٩	٥,١٤٠,٩٢١
١,٤٥٠,٩٦١	١,٠٩٨,٨٦٠	١,٠١٢,١٨٥	٤٢٩,٨٨٤	٣٥٨,٦٦١
١٧٣,٦٢٠	١٢٤,٩٩٣	١٧٨,٩٠٠	٣٣,٨٩٥	٦٤,٢٧٤
١٦٥,٥٣٩	١٢٩,١٩٥	١٠٩,٦٥٦	٤٣,٨٥٣	٢٧,٢٧٠
-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٦٣٨,١٧١	١٨,٨٩٣,٠٦٣	١٧,٢٠٩,٣٢٢	١٠,٢٢٥,٩٨١	١١,٥٩١,١٢٦

مناجم الذهب (إيضاح ٢-٢٤)

بوكسيت منخفض الدرجة

الكاولين

المغنزايت

البوكسيت*

المجموع (إيضاح ٢٤)

*تم رسملة مخصص رسوم الامتياز المتعلقة بمنجم بوكسيت البعثة الخاص بشركة معادن للبوكسيت والالومينا كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ حيث أن الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٤- رسوم الإمتياز المستحقة (تتمة)

٢٤-٢٤ يتم احتساب مخصص رسوم الإمتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
١٤٦,٩٧٦,٨٢٤	٩٨,٩٤٦,٨٧٩	٦٩,٧٧٤,٤٦٢	٣٨,٥٤٤,٣٣٨	٢٤,٨٠٠,٠٨٢
				صافي الدخل من مناجم الذهب
				العاملة قبل رسوم الإمتياز
				والزكاة للمربع/ للفترة/ للسنة
٣٦,٧٤٤,٢٠٦	٢٤,٧٣٦,٧٢٠	١٧,٤٤٣,٦١٥	٩,٦٣٦,٠٨٥	٦,٢٠٠,٠٢٠
				٢٥٪ من صافي الدخل للمربع/
				للفترة/ للسنة، كما هو محدد
٣٠,٣١١,١٧٥	١٩,٦٨٤,١١٦	١٤,٢٠٧,٩٦١	٩,٥٩٦,٠٧١	٨,٤٦٩,٣٧٥
				ضريبة الدخل المقررة على أساس
				صافي الدخل للمربع/ للفترة/ للسنة
				الخاضع للضريبة
٣٠,٣١١,١٧٥	١٩,٦٨٤,١١٦	١٤,٢٠٧,٩٦١	٩,٥٩٦,٠٧١	٨,٤٦٩,٣٧٥
				المخصص بناءً على طريقي
				الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
(٢,٤٦٣,١٢٤)	(٢,١٤٤,١٠١)	(٤,٢٩٩,٣٨٠)	١٢٢,٢٧٨	(٣,٣٢٨,٤٥٤)
				مخصص الزكاة (إيضاح ٢٣-٢)
٢٧,٨٤٨,٠٥١	١٧,٥٤٠,٠١٥	٩,٩٠٨,٥٨١	٩,٧١٨,٣٤٩	٥,١٤٠,٩٢١
				صافي مخصص رسوم الإمتياز
				للمربع/ للفترة/ للسنة

٢٥- مزايا الموظفين

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٣٠٠,٩٤٥,١٦٩	٢٣٧,٣٢٦,٧٦١	٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨		
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ٢٥-١)
٤٤,٧٤٥,٢٣٤	٢٩,٦٥٥,٢٥١	٣٥,٩٣١,٨٢١		
				برنامج إقرار الموظفين (إيضاحي ٧ و ٢٥-٢)
٣٤٥,٦٩٠,٤٠٣	٢٦٦,٩٨٢,٠١٢	٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩		
				المجموع

٢٥-١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٢١٣,٠٥٠,٤١٣	٢٧٤,٥٨٦,٥٧٤
				١ يوليو/ ١ يناير
٩٢,٧٠٦,٦٣٣	٥٦,٥٩٩,٠٩٠	٦٦,٣٩٩,٣٨٤	٢٩,٤١٢,٢٥٢	٣١,٢١١,٩٦٤
				مخصص للمربع/ للفترة/ السنة
(٣١,٧٠١,٦٧٨)	(١٢,٧١٠,٩٨٢)	(١٩,٨٩٧,٨٢٣)	(٥,١٣٥,٩٠٤)	(٤,٨٥٣,٣٦٩)
				المسدود خلال الربع/ للفترة/
				السنة
٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٢٣٧,٣٢٦,٧٦١	٣٠٠,٩٤٥,١٦٩	٢٣٧,٣٢٦,٧٦١	٣٠٠,٩٤٥,١٦٩
				٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر
				(إيضاح ٢٥)

٢٥-٢ برنامج الإقرار للموظفين

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٢١,٣٩١,٩٢٨	٢١,٣٩١,٩٢٨	٣٥,٩٣١,٨٢١	٢٧,٩٨٤,٥٣١	٣٩,٧٣٤,٢٩٢
				١ يوليو/ ١ يناير
٢١,٩٩٢,٤٣٠	١٣,٨٤٧,١٤٨	١٨,٣٧٢,٠٩٥	٤,٧٩٥,١٧٨	٧,٧٤١,٢٦٧
				مساهمات خلال الربع/ للفترة/
(٧,٤٥٢,٥٣٧)	(٥,٥٨٣,٨٢٥)	(٩,٥٥٨,٦٨٢)	(٣,١٢٤,٤٥٨)	(٢,٧٣٠,٣٢٥)
				السنة
				مصحوبات خلال الربع/ للفترة/
				السنة
٣٥,٩٣١,٨٢١	٢٩,٦٥٥,٢٥١	٤٤,٧٤٥,٢٣٤	٢٩,٦٥٥,٢٥١	٤٤,٧٤٥,٢٣٤
				٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر
				(إيضاحي ٧ و ٢٥)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٦- التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي

أبرمت شركة معادن للأكومنيوم خلال عام ٢٠١٣ إتفاقيات إيجار رأسمالي نيابة عن شركة معادن للبيوكسايت والأكومينا مع مؤسسة مالية. ويستحق سداد مبالغ عقد الإيجار بموجب هذه الإتفاقيات على أقساط شهرية. فيما يلي تحليلاً بالدفعات المستقبلية بموجب عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٩,٤٠٦,٦٥٢	٦٥,٠٠٨,٧٥٠	٦١,١٠٨,٢٢٥
(٧,٣٩٨,٩٠٢)	(١٢,٣٢٩,١١٧)	(١٠,٩٩٤,٨٧٢)
٤٢,٠٠٧,٧٥٠	٥٢,٦٧٩,٦٣٣	٥٠,١١٣,٣٥٣
(١١,٨٢٤,١٧٣)	(١٠,٦٧١,٨٨٥)	(١٠,٩٤٨,٩٧٧)
٣٠,١٨٣,٥٧٧	٤٢,٠٠٧,٧٤٨	٣٩,١٦٤,٣٧٦

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
ناقصاً: مصاريف تمويل لم تستحق بعد

صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء طويل الأجل من التزام عقود الإيجار الرأسمالي

تواريخ إستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة الدفع خلال الفترة/ السنة:

٢٠١٤	-	٣,٩٠٠,٥٢٥	-
٢٠١٥	٣,٩٠٠,٥٢٧	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٦	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٧	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٨	١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥
المجموع	٤٩,٤٠٦,٦٥٢	٦٥,٠٠٨,٧٥٠	٦١,١٠٨,٢٢٥

تم خصم القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعلي يقارب ٨,٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ قيمتها ٤٦,٨٤٦,٦١٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥٥,٠٧٦,٤٣٨ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٣).

٢٧- مخصص ريم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٠٧,٤٤٦,٨٧٧	١٠٦,٤٨٢,٧٣٠	١١٠,٣٨٩,١٩٩
١٩,٩٥٨,٥١٠	-	١٨,٨٥٦,٥٣١
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
١٢٩,٤٥٥,٣٨٧	١٠٨,٥٣٢,٧٣٠	١٣١,٢٩٥,٧٣٠

مناجم الذهب (إيضاح ٢٧-١)

مناجم بوكسايت البعثة (إيضاح ٢٧-٢)

مناجم البيوكسايت منخفض الدرجة والكولين والمغنزايت (إيضاح ٢٧-٣)

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة السنوية والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٧- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تتمة)

تتلخص الحركة في مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم لكل منجم بالإضافة إلى فترة بدء الإنتاج التجاري والتاريخ المتوقع للإغلاق في الآتي:

٢٧- ١ مناجم الذهب

منجم المهد	منجم الحجاز	منجم الصخيبرات*	منجم بلغة	منجم الأماز	منجم السوق	المجموع
٢٠,٧١٥,٢٣١	٥,٥٣١,٨١٠	٢٠,٣١٥,١٣١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	-	٨١,٤٤٠,٦٢٣
٥,٠٤٧,٦٣٧	١,٧٢٧,٨٠٢	٢,٠٤٥,١٢٤	٢,١٦٩,٤٣٨	١,٣٢٣,٧١٧	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٣١٣,٧١٨
-	(٤,١١٩,٦١١)	(١٥٢,٠٠٠)	-	-	-	(٤,٣٧١,٦١١)
٢٥,٧٦٢,٨٦٨	٣,١٤٠,٠٠١	٢٢,٢٠٨,٢٥٥	٢٣,٨٣٠,٨٤٥	١٤,٥٤٠,٧٦١	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٨٢,٧٣٠
٣٦٨,٧٤٤	-	٢,٤١٢,٦٢٨	١,١١٧,١٦٦	١,٢٨٨,٠٩٥	(٢٢,١٥٠)	٥,١٦٤,٤٧٩
-	(١,٢٥٨,٠١٠)	-	-	-	-	(١,٢٥٨,٠١٠)
٢٦,١٣١,٦١٢	١,٨٨١,٩٩١	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٦,٩٧٧,٨٥٠	١١٠,٣٨٩,١٩٩
-	-	-	-	-	(١,٢١١,٣١٢)	(١,٢١١,٣١٢)
-	(١,٧٣١,٠١٠)	-	-	-	-	(١,٧٣١,٠١٠)
٢٦,١٣١,٦١٢	١٥٠,٩٨١	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٥,٧٦٦,٥٣٨	١٠٧,٤٤٦,٨٧٧

تاريخ بدء الإنتاج التجاري ١٩٨٨ ٢٠٠١ ١٩٩١ ٢٠٠١ ٢٠٠٨ ٢٠١٤
التاريخ المتوقع للإغلاق ٢٠١٩ ٢٠١٤ ٢٠٤٣ ٢٠٢٠ ٢٠٣٠ ٢٠١٨

* تم إعادة تشغيل أنشطة التعدين لمنجم الصخيبرات في مارس ٢٠١٤ بناءً على إكتشاف إحتياطي جديد داخل منطقة التعدين وحالياً لديه عمليات مشتركة على معالجة الخام المحول من منجم بلغة.

٢٧- ٢ منجم بوكسايت البعيثة

إيضاح	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	-
الإضافات خلال الفترة	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-
الإضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	١٨,٢٨٨,١٣١
مخصص متراكم خلال الفترة المتبقية من السنة	٥٦٨,٤٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٨,٨٥٦,٥٣١
مخصص متراكم خلال الفترة	١,١٠١,٩٧٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (إيضاح ٢٧)	١٩,٩٥٨,٥١٠
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠١٤
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٥٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٧- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تتمة)

٣-٢٧ مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغزاييت

١ يناير ٢٠١٤	منجم الزبيرة	منجم الغزالة	المجموع
	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (إيضاح ٢٧)	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠٠٨	٢٠١١	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٢٦	٢٠٢٨	

يمثل مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التأهيل المقترنة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم القائمة، وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. ربما تكون التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءاً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها.

يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم بنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسيت والبوكسيت منخفض الدرجة وأنشطة التعدين للكاولين. يجري العمل على إجراء تقدير محدث لمنجم الفوسفات وإعادة تأهيله بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨- القروض طويلة الأجل

١-٢٨ التسهيلات المعتمدة

وقعت شركة معادن للفوسفات، وشركة معادن للألومنيوم، وشركة معادن للدرقة، وشركة معادن للبيوكسايت والأكومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط مع صندوق الاستثمارات العامة وتحالف من المؤسسات المالية. كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة. كما وقعت شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس إتفاقيتي تسهيلات مع صندوق التنمية للصناعة السعودي.

تتكون تسهيلات المجموعة الممنوحة من التالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

	شركة التعدين						
	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للدرقة	للبيوكسايت والأكومينا	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	العربية السعودية	شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس
	إتفاقية موقعة في	إتفاقية موقعة في	إتفاقية موقعة في	إتفاقية موقعة في	إتفاقية موقعة في	إتفاقية موقعة في	إتفاقية موقعة في
	١٥ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٨ ديسمبر ٢٠١٢	٢٤ مارس ٢٠١٥
صندوق الاستثمارات العامة	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠
المصارف الإسلامية والتجارية							
للشراء*	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥١	-	١٧,٣٤٨,٩٥٩,٩٩٥
تسهيل تجاري*	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٩	-	٨,١٠٠,٤٥٧,٨٤٩
مصرف الراجحي	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
بنك كوريا للتصدير والإستيراد	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة تأمين الصادرات الكورية	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
وكالة	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣,٢٤٩,٤١٧,٨٤٤
صندوق للتنمية الصناعية السعودي	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل مراجعة بالريال السعودي (رأس مال عامل)	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٩٠٧,١٦٩,٠٩٤
إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد	-	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
مجموع التسهيلات الممنوحة	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩٠٧,١٦٩,٠٩٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

فرضت اتفاقيات التمويل والشروط والتعهدات المالية التالية على كل من الشركات المقترضة ضمن المجموعة، وإذا تم استيفاء الشروط فإن المؤسسات المالية سوف توفر القروض طويلة الأجل:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للآلومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن لليوكسمايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، إلا إذا سمح تحديدا بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط.
- الحفاظ على نسب مالية؛
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به.
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

* يعمل كل من البنك السعودي الفرنسي وبنك ميزو هو ليمتد كوكلاء لتسهيل الشراء والتسهيلات التجارية، على التوالي.

تسهيلات شركة معادن للآلومنيوم

في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٢، تم تعديل عقود الشراء بالدولار الأمريكي والريال السعودي لزيادة قيمة التسهيلات. وفقا لذلك، تم أيضا تعديل إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط لتعكس ترتيب التسهيلات الجديدة.

*يعمل بنك ستاندرد شارتر كوكيل تمويل وكوكيل التسهيلات التجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي والريال السعودي وكوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة بالدولار الأمريكي والريال السعودي، بينما تعمل شركة ساب للأوراق المالية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، ويعمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان وكوكيل خارجي.

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

تعمل شركة ساب السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل داخلي للتسهيلات الائتمانية، بينما يعمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان وكوكيل خارجي لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معادن لليوكسمايت والألومينا

تعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل تمويل وكوكيل التسهيلات التجارية، ويعمل بنك الأهلي التجاري كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي والريال السعودي، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة، بينما تعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، ويعمل بنك الرياض- فرع لندن كوكيل ضمان، وكوكيل خارجي لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

*يعمل كل من البنك الإسلامي للتنمية وشركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكلاء لتسهيل الشراء، بينما يعمل كل من بنك ميزو هو ليمتد وبنك موميتومو ميتسو كوكلاء التسهيلات التجارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١-٢٨ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة ("إتفاقية تسهيل مرابحة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (بإتفاقيات تمويل) بمبلغ قدره ٩ مليار ريال سعودي. إن تاريخ الإستحقاق النهائي لمصادر هذا القرض هو خمس سنوات من تاريخ توقيع هذه الإتفاقية. تم الحصول على التسهيل من تجمع مؤسسات مالية محلية ودولية مكون من المؤسسات المالية التالية:

- مصرف الراجحي
- البنك العربي الوطني
- بنك البلاد
- بنك الجزيرة
- البنك السعودي الفرنسي
- بنك جي بي مورجان تشيس، إن إيه- فرع الرياض
- بنك الرياض
- مجموعة سامبا المالية
- البنك الأهلي التجاري
- البنك السعودي البريطاني
- البنك السعودي للإستثمار

تشمل التعهدات والشروط المالية فيما يتعلق بالقوائم المالية المستقلة للشركة الأم على التالي:

- يجب ألا يقل صافي الدخل قبل الفائدة والضرائب والإستهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف مصاريف الفائدة وإلا سيتم التوقف عن توزيع الأرباح.
- يجب أن يعادل أو لا يزيد إجمالي صافي ديون عن ثلاثة أضعاف حقوق الملكية، وفي حالة مخالفة ذلك، فإن الشركة سيكون لديها فترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر أو تسعة أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح تلك المخالفة من خلال عملية إصدار حقوق أولوية.

شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس

أبرمت الشركة إتفاقيتي تسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتوفير التمويل اللازم لإنتاج سبائك الذهب في منجم السوق وأيضاً للنفقات الرأسمالية لمنجم الذهب الجديد في الدويحي،

تشمل التعهدات والشروط المالية على التالي:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل، إلا إذا سمح تحديداً تحت إتفاقية التمويل الموحدة الشروط
- حفاظ النسبة المالية ،
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به ،
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين ، و
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٠٢٨ - التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢
١٦٦,٤٠٠,٠٥١	١٦٦,٤٠٠,٠٥٢	٣٣٢,٨٠٠,١٠٤
٢,٨٣٥,٢٠٠,٨٨٧	٣,١٦٨,٠٠٠,٩٩٠	٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨

صندوق الاستثمارات العامة

نقصاً: الممدد خلال الفترة/ السنة

المجموع الفرعي (إيضاح ٤٣-٢)

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس (لايبر زائداً هامش ٠,٥٪) سنوياً. وبدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي ويستحق القسط الأخير البالغ ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

مصرف الراجحي

بنك كوريا للصادرات والواردات

تمويل تجاري

شركة تأمين الصادرات الكورية

٣,٦٩٣,٤٥٧,٠١٣	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧
٢,٠٢٧,٣٤٣,٧٥٠	٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠	٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠
٩٦٥,٨٢٦,٥٦٢	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨
٦١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠
٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٥	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥
٢٩٢,٢٥٥,١٢٦	٢٥٥,١٣٠,١٢٥	٥٤٧,٣٨٥,٢٥٠
٨,٢٣٩,٣٧٢,١٩٩	٨,٨٢٣,٨٨٢,٤٥٠	٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٥

نقصاً: الممدد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش يتراوح من ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ سنوياً.

بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢٨٥ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي

نقصاً: الممدد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨-٢ تسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١١,٤٤٤,٥٧٣,٠٨٦	١٢,٤٥١,٨٨٣,٤٤٠	١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣

بلغت تكاليف متابعة المشروع المدفوعة خلال فترة السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي،
بدأ مبداد التسهيلات في ٢٦ فبراير ٢٠١٣، على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٤٠ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى عمر
القرض لتصبح ٥٠ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ١٩ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح ٧).

إجمالي قروض شركة معادن للقوسفات (إيضاح ٢٨-٥)

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٩٩,٩٣٧,٥٠٠	-	٩٩,٩٣٧,٥٠٠
٤,٦٧٥,١٢٥,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠

صندوق الاستثمارات العامة

ناقصاً: المبدد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي (إيضاح ٢٨-٤٣)

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪
بدأ مبداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى
عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بالوكالة

ناقصاً: المبدد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي

٨٩١,٨٧٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠
٨٠٠,٠٦٢,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
٦,٥٩٦,٩٣٢,٥٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠
١٣٨,٠٦٧,٥٠٠	-	١٣٨,٠٦٧,٥٠٠
٦,٤٥٨,٨٦٥,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٩٦,٩٣٢,٥٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨-٢ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
بلغت نسبة العمولة على أصل القرض (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة التسهيلات بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائد هامش (ربح في حالة التمويل بالوكالة) ويتفاوت على مدى فترة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل القرض (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) ويتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/الربح على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ إلى ٢,٧٥٪ في السنة.		
بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يبدأ سداد القرض المذكور أعلاه ابتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	٥٠,٠٠٠,٢٠٠
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٩,٩٩٩,٨٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي ناقصاً: المسدد خلال الفترة / السنة المجموع الفرعي		
بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠.		
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل مرابحة بالريال السعودي معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد ١,٧٥٪. سيكون موعد سداد المبلغ الأصلي للقرض في ٣١ مارس ٢٠١٦.		
١٢,٠٢٨,٩٨٩,٨٠٠	١٢,٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠
إجمالي قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٢٨-٥)		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تنمة)

تسهيلات شركة معادن للدفلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٢٨,٢٨٢,٩٧٢	٢,٩٢٨,٢٨٢,٩٧٢
صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٣-٢)		
بلغت نسبة العمولة على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪. ويبدأ سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.		
المصارف الإسلامية والتجارية		
١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٣,٣١٧,٦٠١	٩٨٣,٣١٧,٦٠١
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي		
بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض الممحوية لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش والذي يتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٢,٤٥٪ في السنة.		
يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.		
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي		
ويبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٦.		
يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.		
٤,٦٨٩,٧٥٠,٠٠٠	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٢	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٢
إجمالي قروض شركة معادن للدفلة (إيضاح ٢٨-٥)		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لربح السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨- تسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٢٠,٥٤٢,٩٨٤	٣,٢٢٠,٥٤٢,٠١٣

صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٣-٢)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪. وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة على ٢١ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٨.

المصارف الإسلامية والتجارية

٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩	٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩
١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥	١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥
٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١٩,٦٢٩,٩٦٦	٢١٩,٦٢٩,٩٧١
٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٥٧,٠٩٧,٣٥٥	٧٦٨,٧٤٩,٩٦٣
٣,٤٥٩,٤٦٢,٨٤٤	٣,٢٦٠,٦٣٥,٢٤٥	٣,٢٧٢,٢٨٧,٨٥٨

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بالوكالة

المجموع الفرعي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (ربح في حالة تسهيل الوكالة) وتتفاوت على مدى فترة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش (ربح في حالة تسهيلات الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٪ في السنة. وسوف يتم سداد تسهيلات المصارف الإسلامية والتجارية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٤ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

٣٨١,٠٢٦,٧٤٨	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
-------------	---	-------------

صندوق التنمية الصناعية السعودي

يبدأ سداد أصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٣٠ يوليو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢١. حجز صندوق التنمية الصناعية السعودي ٧٥ مليون ريال سعودي كرسوم للإجراءات وتقييم القروض

٧,٨٤٩,٢٣٩,٥٩٢	٦,٤٨١,١٧٨,٢٢٩	٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١
---------------	---------------	---------------

إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٨-٥)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٨٨١,٨٣٣,٧١٢	٥٦٥,١٢٣,٩٦٩	٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨

صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٣-٢)

تتراوح نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪ سنوياً. وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١١٢,٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠.

المصارف الإسلامية والتجارية

١٦٨,٥١٩,٢٠٦	٢٥,٤٣٠,٥٨٠	٩٠,١٤٤,٢٨٣
١,٤٥٠,٦١٩,٥٣٨	٢١٨,٩١٠,٠٦٦	٧٧٥,٩٥٥,٥٨٧
٨٣١,١٣١,٧٥٧	١٢٤,٣٢٧,٢٧٣	٤٤٨,٥١٨,٨٤٥
٢,٨٠٠,٨٤١,٦٦٤	٩٤١,٢٠٨,١١٢	١,٣٧٨,٢١٧,٨٤٧
٥,٢٥١,١١٢,١٦٥	١,٣٠٩,٨٧٦,٠٣١	٢,٦٩٢,٨٣٦,٥٦٢

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل بالوكالة

تمويل تجاري

المجموع الفرعي

بلغت نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٢٥٪ الى ٢,١٠٪ بالسنة.

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٧١ مليون ريال ثم تزداد على مدى

٩,١٣٢,٩٤٥,٨٧٧	١,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠
---------------	---------------	---------------

اجمالي قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢٨-٥)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـ الربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨-٣ التسهيلات المستخدمة بموجب انتماء مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠

تسهيل انتماء مشترك ومتجدد (إيضاح ٥-٢٨)

تحتسب نسبة العمولة على أصل مبالغ القرض المسحوبة وذلك على معدل العمولة بين البنوك السعودية على أساس ("سايبور") زائداً هامش ٠,٨٥٪ سنوياً.

٢٨-٤ تسهيلات شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٧٦,٧٩١,٤٩٢	-	-

صندوق التنمية الصناعية السعودي

بلغت تكلفة المعاملة المدفوعة مقدماً في وقت مبالغ القرض المسحوبة الأولى ١٣.٤ مليون ريال سعودي. سوف يتم إطفاء هذا المبلغ على مدى فترة القرض. يبدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، كل ستة أشهر، ابتداءً من ٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢.

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٧٦,٧٩١,٤٩٢	-	-

اجمالي قروض شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس (إيضاح ٥-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـ الربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥-٢٨ إجمالي القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
التسهيلات المستخدمة بموجب:		
إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢-٢٨):		
١١,٤٤٤,٥٧٣,٠٨٦	١٢,٤٥١,٨٨٣,٤٤٠	١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣
شركة معادن للفوسفات		
١٢,٠٢٨,٩٨٩,٨٠٠	١٢,٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠
شركة معادن للألمونيوم		
٤,٦٨٩,٧٥٠,٠٠٠	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣
شركة معادن للدرزلة		
٧,٨٤٩,٢٣٩,٥٩٢	٦,٤٨١,١٧٨,٢٢٩	٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١
شركة معادن للوكساييت والألومينا		
٩,١٣٢,٩٤٥,٨٧٧	١,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل انتمالي مشترك ومتجدد (إيضاح ٣-٢٨):		
شركة التعدين العربية السعودية		
قروض شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس (إيضاح ٤-٢٨)		
٧٦,٧٩١,٤٩٢	-	-
المجموع الفرعي	٤٥,٣٢٢,٢٨٩,٨٤٧	٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧
ناقصاً الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل الظاهرة ضمن المطلوبات المتداولة:		
١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩	١,٠٠٧,٣١٠,٣٥٤	١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩
شركة معادن للفوسفات		
٩٥١,٠١٠,٠٠٠	٥٠١,٠١٠,٠٠٠	٥٢٦,٠١٠,٠٠٠
شركة معادن للألمونيوم		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
شركة معادن للدرزلة		
٢,٠٤٩,٢٢١,٣٧٩	١,٥٠٨,٣٢٠,٣٥٤	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩
المجموع الفرعي	٣٩,٣٨٦,٤٤٢,٨٨٨	٤٣,٢٣٧,٦٩٨,٤٠٨
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل		
٤٣,٢٧٣,٠٦٨,٤٦٨		

٦-٢٨ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	٩٥٩,٦٦٥,١٧٧	-	٢٠١٤
١,٥٤٩,٢٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢٠١٥
٢,١٣٩,٣١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	٢٠١٦
٢,٤٠٥,١٩٨,٩٩٣	٥,٢٤١,٢٤٥,٩١٨	٦,٦٠١,٢٤٥,٩١٨	٢٠١٧
٢,٨٠٠,٥٠٣,١٩٦	٢,٣١١,٩١٤,٩١٨	٢,٤٠٣,١٥٢,٠٦٨	٢٠١٨
٣٦,٤٢٨,٠٤٦,٣٧٥	٢٩,٠٠١,٣٩٥,٩٤٦	٣٢,٥٧٦,٩٨٠,٥١٨	بعد ذلك
٤٥,٣٢٢,٢٨٩,٨٤٧	٤٠,٨٩٤,٧٦٣,٢٤٢	٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٧-٢٨ عملات التسهيلات

إن كل التسهيلات المتعاقد عليها من قبل المجموعة هي بالأساس بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وتتمثل الأرصدة المسحوبة بالدولار الأمريكي بما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)
٤,٨٥٨,٩٠٩,٢٢٦	٣,٩٣٧,٨٨٠,٥١١	٤,٢٨٩,٣١١,٤٥١
صندوق الاستثمارات العامة		
المصارف الإسلامية والتجارية		
للشراء		
٣,١٧٨,١٩٣,٢٢٢	٢,٨٦٠,٠٥٧,٣٧٣	٢,٩٥٧,٦٢٧,٨٩٥
مصرف الراجحي	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٦٢٥,٠٠٠
بنك كوريا للتصدير والاستيراد	٣١٠,٤٠٠,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠,٠٠٠
شركة تأمين الصادرات الكورية	١٥٥,٢٠٠,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠,٠٠٠
تجاري	١,٢٩٦,١٦١,١١٠	٩١٨,٧٢٦,٥٠١
شراء دولار أمريكي	٤٩٥,٩٧٠,٤٥٥	٤٤٧,٩٢١,٠٨١
وكالة	٦٢٨,٠٢٥,١٣٥	٥٣٠,٣٠٠,٠١٥
المجموع الفرعي	٦,٥٨٨,٩٤٩,٩٢٢	٥,٨٨٧,٢٠٠,٤٩٢
صندوق التنمية الصناعية السعودي		
تسهيل مرابحة بالريال السعودي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل ائتماني مشترك ومتجدد	٢٦,٢٦٦,٦٦٧	١,١٨١,٣٣٣,٣٣٣
المجموع	١٢,٠٨٥,٩٤٣,٩٥٩	١١,٩٧٦,٥١١,٩٤٣

٨-٢٨ الضمانات

تم رهن الموجودات التالية كضمان للقروض طويلة الأجل أعلاه بموجب شروط اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩٢,٢٧٧,٢٠٤	٣٧,١٤٩,٢٦١,٤٠٠	٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣
ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح ١٣)		
٣٦,١٢٣,٤٨٥,٦٦٦	٢٠,٧٣٨,٣٢٤,١٨٤	٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٤)		
٣٣,٦٧٥,٤٥٧,٠٤٧	٦٥,٩٥١,٣٦٣	١٠٢,٣٠٦,١٨٦
موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٧)		
٦٩,٨٩١,٢١٩,٩١٧	٥٧,٩٥٣,٥٣٦,٩٤٧	٦٠,٦٢٢,٣٢١,١٤٩
المجموع		

٢٩- المستحق للشركاء في المشاريع المشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٢٠٩,٨٧٢,٧٣٨	٢٤١,٨٧٥,٢٣٨
مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا إنك* (إيضاح ٤٣-٢)		
-	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢
مبالغ مستحقة إلى موزاييك** (إيضاح ٤٣-٢)		
-	١٢١,٩٧٧,٥١٩	١١٢,٤٨٩,٣٩٧
مبالغ مستحقة إلى شركة سلبك** (إيضاح ٤٣-٢)		
٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٥٣٥,١٤٦,١٢١	٥٥٨,٣١٣,٨٧٧
المجموع		

*تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا إنك، حصتها البالغة ٢٥,١٪ في تكلفة المشروع المشترك لتوسعة تشكيلة منتجاتها من الألومنيوم، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً
- البناء
- صفائح الإنشاء والورق المعدني (إيضاح ١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٩- المستحق للشركاء في المشاريع المشتركة (تمة)

**تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزاييك وشركة سابك مساهمتهم في رأس المال لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات بمدينة وعد الشمال الصناعية. تم تأسيس هذا المجمع في المملكة العربية السعودية باسم شركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

٣٠- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
رأس المال المصرح به والمصدّر والمدفوع بالكامل		
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد		
٢٤٣,٤٧٨,٢٦١	-	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠
سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بعد إصدار حقوق الأولوية		
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠

صادق المساهمون بالشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٤) على توصية مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار حقوق أولوية قدرها ٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤ ريال سعودي. نتج عن طرح حقوق الأولوية إصدار ٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بسعر شراء قدره ٢٣ ريال سعودي للسهم (١٠ ريال سعودي القيمة الإسمية بالإضافة إلى ١٣ ريال سعودي علاوة إصدار للسهم) وبالتالي تم زيادة رأس المال بمبلغ ٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي وعلاوة الإصدار بمبلغ ٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤ ريال سعودي.

خلال ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة باتمام عملية إصدار حقوق الأولوية وتم استلام المتحصلات المتعلقة بها.

٣١- علاوة الإصدار

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد		
٢٤٣,٤٧٨,٢٦١	-	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤
سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد		
٢٣,٨٦٥,٧٣٧	-	٢٣,٨٦٥,٧٣٧
نقصاً: تكاليف المعاملة		
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	-	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧
صافي الزيادة في علاوة الإصدار		
٧٦٨,٤٧٨,٢٦١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧

٣٢- تحويل من صافي الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥٦١,٦٦٠,١١٩
١ يناير		
-	-	١٣٥,٧٣٤,١٢٠
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر		

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتم هذا التحويل سنوياً. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي الدخل/ (الخسارة) العائد	مدفوعات لزيادة حقوق الملكية غير	رأس المال	رأس المال	المجموع
المسيطرة				
١-٣٣ شركة معادن للألومنيوم				
١ يناير ٢٠١٤	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	(٧,١٧٠,٢٢٥)	١,٦٤٢,٨٤١,٠٢٥
الحصة في صافي دخل الفترة	-	-	٧٥٦,٨١١	٧٥٦,٨١١
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	(٦,٤١٣,٤١٤)	١,٦٤٣,٥٩٧,٨٣٦
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة	-	-	١٦,٤٨٣,٩٣٨	١٦,٤٨٣,٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	١٠,٠٧٠,٥٢٤	١,٦٦٠,٠٨١,٧٧٤
الحصة في صافي خسارة الفترة	-	-	(٥٥,٦١٥,٥٧٠)	(٥٥,٦١٥,٥٧٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	(٤٥,٥٤٥,٠٤٦)	١,٦٠٤,٤٦٦,٢٠٤
٢-٣٣ شركة معادن للدرخلة				
١ يناير ٢٠١٤	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	(٢,١٤٧,٠٨٩)	٥٤٨,٢٦١,٩٨١
الحصة في صافي خسارة الفترة	-	-	(١,٣٣٥,٤٧٥)	(١,٣٣٥,٤٧٥)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٤٧,٠٦٢,٥٠٠	(٤٧,٠٦٢,٥٠٠)	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٥٢٩,٥١٥,٨٧٥	١٠٦,٠٧٨,٤١٥	(٣,٤٨٢,٥٦٤)	٦٣٢,١١١,٧٢٦
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	-	-	(٢,٩٢٧,٩٨٩)	(٢,٩٢٧,٩٨٩)
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	٨٥,١٨٥,٢٢٠	(٨٥,١٨٥,٢٢٠)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	٢٠,٨٩٣,١٩٥	(٦,٤١٠,٥٥٣)	٦٢٩,١٨٣,٧٣٧
الحصة في صافي خسارة الفترة	-	-	(٦,٨٨٤,٢٦٤)	(٦,٨٨٤,٢٦٤)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	٢٠,٨٩٣,١٩٥	(١٣,٢٩٤,٨١٧)	٦٢٢,٢٩٩,٤٧٣
٣-٣٣ شركة معادن للبيوكسايت والألومينا				
١ يناير ٢٠١٤	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	٤٦,٤٧٥,٧٧٦	(٥,٠٣٦,٣٧٣)	٩٩٣,٩٨٤,٣٧٥
الحصة في صافي خسارة الفترة	-	-	(١,٥٤٧,٠٣٧)	(١,٥٤٧,٠٣٧)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة	-	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	-	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	٢١٧,١٥٥,٧٧٦	(٦,٥٨٣,٤١٠)	١,١٦٣,١١٧,٣٣٨
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	-	-	(٨٥٩,٠٦٢)	(٨٥٩,٠٦٢)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	(١٧٠,٦٨٠,٠٠٠)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,١٢٣,٢٢٤,٩٧٢	١٣٥,١٩٥,٣٧٣	(٧,٤٤٢,٤٧٢)	١,٢٥٠,٩٧٧,٨٧٣
الحصة في صافي خسارة الفترة	-	-	(٢,٠٧٠,٣٥٧)	(٢,٠٧٠,٣٥٧)
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١,٢٠٦,٥٠٢,٩٧٤	٥١,٩١٧,٣٧١	(٩,٥١٢,٨٢٩)	١,٢٤٨,٩٠٧,٥١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

صافي الدخل /			
(الخسارة) العائد		مدفوعات لزيادة	
لحقوق الملكية غير		رأس المال	
المجموع	المسيطرة	رأس المال	رأس المال
٤-٣٣ شركة معادن للفوسفات			
٢,٠٦٢,٦٠٤,١٢٧	٢٠٠,٠٦٠,١٢٧	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠
٢٥٩,١٠٥,١٢٠	٢٥٩,١٠٥,١٢٠	-	-
٢,٣٢١,٧٠٩,٢٤٧	٤٥٩,١٦٥,٢٤٧	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠
١١٠,٨٤٧,٩٧٩	١١٠,٨٤٧,٩٧٩	-	-
٢,٤٣٢,٥٥٧,٢٢٦	٥٧٠,٠١٣,٢٢٦	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٢٤,٦٧١,٢٢٣	٢٢٤,٦٧١,٢٢٣	-	-
٢,٣٢٧,٢٢٨,٤٤٩	٤٦٤,٦٨٤,٤٤٩	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠
٥-٣٣ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات			
٢٧ يناير ٢٠١٤ - تاريخ التأسيس			
(١,٧٤٦,٢٤٨)	(١,٧٤٦,٢٤٨)	-	-
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠
٨٥٠,٢٥٤,٥٠٢	(١,٧٤٦,٢٤٨)	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠
٥١٠,٠٨٦	٥١٠,٠٨٦	-	-
٨٥٠,٧٦٤,٥٨٨	(١,٢٣٦,١٦٢)	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠
(١,٧٧٩,٥٢٢)	(١,٧٧٩,٥٢٢)	-	-
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٩٨,٩٨٥,٠٦٦	(٣,٠١٥,٦٨٤)	-	١,٦٠٢,٠٠٠,٧٥٠
٦-٣٣ الإجمالي			
٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧
٢٥٥,٢٣٣,١٧١	٢٥٥,٢٣٣,١٧١	-	-
٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	(٤٧,٠٦٢,٥٠٠)	٨٩٩,٠٦٣,٢٥٠
٦,٦١٠,٧٩٠,٦٤٩	٤٤٠,٩٣٩,٦١١	٣٢٣,٢٣٤,١٩١	٥,٨٤٦,٦١٦,٨٤٧
١٢٤,٠٥٤,٩٥٢	١٢٤,٠٥٤,٩٥٢	-	-
٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-
-	-	(٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠)	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠
٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١٥٨,٣٢١,٥١٠	١٥٨,٣٢١,٥١٠	-	-
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	٨٣٣,٢٧٨,٠٠٢
٧,٤٠١,٨٨٦,٧٠٨	٣٩٣,٣١٦,٠٧٣	٧٢,٨١٠,٥٦٦	٦,٩٣٥,٧١٠,٠٦٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـ الربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٤ - المبيعات

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	لـ الربع السنوي المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
قطاع الفوسفات				
سماد الفوسفات				
٤,٠٩٨,٢٥٠,٤٧٦	٢,٩٥٣,٣٠٥,٥٣٢	٣,٣٣٣,٢٥٨,٦١٥	١,٠٦٦,٢٣١,٨٠٤	١,٠٨٧,٣٤٠,٤١٠
ثنائي الأمونيوم				
١,٣٠٢,٧٩٦,١٩٦	٩٢٤,٩٨٣,٥٦١	٥١٤,٦٣٦,٩٤٤	٣١٩,٩١٨,٩٢٠	٢٠٥,٨٥٧,٤١٤
الأمونيا				
اليوكسايث منخفض الدرجة				
٩٩,٥٣١,٣٩٢	٧٥,٦١١,٠٤٤	٧٠,٩٤٢,٣١٤	٢٩,١٨٦,٤٢٠	٢٥,١٤٣,٤٨٧
المغنيسيا الكاوية المكسدة				
٤٩,٨٥٥,٢٥٧	٣٩,٠٥١,١٦٦	٣٥,٦٩٦,٠٦٥	١٣,٥٨١,٧٣٢	٩,٢٠٧,٧٦٣
٢٦,٧٩٣,٦٥٧	١٩,٥٩٧,٦٣٤	٢٨,٤١٣,٧٤٢	٥,٣٤٥,٨١٩	١٠,٣١٢,٤٢٨
الكلولين				
٥,٥٧٧,٢٢٧,٤٧٨	٤,٠١٢,٥٤٨,٩٢٧	٣,٩٨٢,٩٤٧,٦٨٠	١,٤٣٤,٢٦٤,٦٩٥	١,٣٣٧,٨٦١,٥٠٢
المجموع الفرعي				
قطاع الألومنيوم				
منذ بدء الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤				
٢,٣٧٦,٤٢٤,٧٦٧	٦٦٣,٦٣٥,٠٢٠	٣,٧٧٧,٢٠٧,٢٥٥	٦٦٣,٦٣٥,٠٢٠	١,٠٢٦,٨٨١,٩٢٢
قبل بدء الإنتاج التجاري				
٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	-	٨٩٣,٩٥٢,٩٨٧	-
٤,٤٩٧,٩٤٢,٨١٧	٢,٧٨٥,١٥٣,٠٧٠	٣,٧٧٧,٢٠٧,٢٥٥	١,٥٥٧,٥٨٨,٠٠٧	١,٠٢٦,٨٨١,٩٢٢
المجموع الفرعي				
قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس				
الذهب				
٧١٥,١٣٢,٤٦٧	٥١٥,٦٣٩,١٤٨	٥٣٦,٥٤٨,٥٦٨	١٥٩,٩٩٧,٧٤١	١٧٧,٢٢٩,٦٨٨
قطاع البنية التحتية				
إيرادات البنية التحتية				
١,٥٨٠,١٢٥	٢٦٠,٩٩٦	٤٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	٧,٣١٣,٦٠٢,١٥١	٨,٢٩٦,٧٤٨,٥٠٣	٣,١٥١,٨٦٥,٤٤٣	٢,٥٤١,٩٨٨,١١٢
المجموع				
تحليل مبيعات الذهب				
كمية الذهب بالأونصة - المباع				
١٥١,٥٨٢	١٠٧,٢٣٤	١٢٢,٨٦٣	٣٣,٣٨٩	٤٢,٨٦٠
متوسط السعر المحقق - للأونصة:				
١,٢٥٨	١,٢٨٢	١,١٦٥	١,٢٧٨	١,١٠٣
بالدولار الأمريكي				
٤,٧١٨	٤,٨٠٩	٤,٣٦٧	٤,٧٩٢	٤,١٣٥
ما يعادله بالريال السعودي				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٥ - تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	لـلربع السنوي المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٤٦٤,٥٧٤,٢١٦	٢٤٩,١٧٦,١٩٨	٥٧٨,٣٧٩,٥٦٥	١٠٥,٧٠٦,٣٩٥	١٩٢,٧٩٤,٧٠٥
٢٦١,١٩٦,٤١٠	١١٨,٨١٦,١٥٤	٢٩٦,٠٢٩,٩٥٢	٤٠,٩٠٥,٢٩٠	١٠٠,١٧٤,٠٦١
٦٧,٥٦٩,١٠٥	٤٦,٢٧٠,١٢٣	٤١,٢٦٩,٩٧٠	١٣,٠٥٠,١٧٧	١٣,٥٢٦,٥٢١
١١٠,٥٠٤,٦٣٣	٩٩,٥٢٢,٦٣٩	٧٧,١٦٣,٨٨٩	٤٢,١٨٦,٩٤٣	٢٨,٥٠٨,١٦١
١٠٤,١٣٩,٣٥٠	٧٣,٩٣٧,٠٣٨	٢٧٣,٣٤٧,٩٩٨	٢٦,٢٢٦,٨٣١	٤٥,٧٢٢,٠٤٠
٥,٢٢٤,٨٣٦,٩٠٢	٣,٧٩٤,٨٣٠,١٧٢	٣,٥٧٣,٨٧٧,١١٩	١,٤٧٩,١١٩,٥٨٠	١,١٤٠,٣٦٢,١٩٩
٧٦,٨٤٩,٣٤١	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	-	-
(١,٠٤٦,٥٤٦)	-	-	-	-
١,٧٥٩,٩٣٧	١,٣٣٢,٨٦٩	٢٣,٤٦٨,١٧٥	٤٣٢,١٠٥	٥,٢٩٧,١٩٣
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	٢٤,٣٢٣,٨٤٩	١٣,٠٤٨,٠٢٧	١٠,٢٢٥,٩٨١	٥,٥٩١,١٢٦
(٣٢,٦١١,٣٤٦)	(٣٠,٥١٥,٥٨٥)	(١٠,٠٤٠,١٨٨)	(٨,٣٣٢,٧٠٩)	(٥,٦٨٨,٤٦٩)
٦,٣١٢,٨٤٠,٩٥٩	٤,٤٢١,١١٢,٢٧٨	٤,٨٦٦,٥٤٤,٥٠٧	١,٧٠٩,٥٢٠,٥٩٣	١,٥٢٦,٦٨٧,٥٣٧
١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥	٩١٦,٢١٧,٨٦١	١,٦٢٢,٩٦٣,٢٨٧	٣٥٨,٨٠٢,٢٣٩	٥٦٣,٢٦٥,٣٢٠
٢٣,٩٥١,٨٥٤	١٥,٥٣٥,٧٠٠	٢٥,٧٨٣,٧٠٦	٥,٠٧٧,٧١٨	٨,٦١٦,٩٤٣
٧,٨٣٣,٢٩١,٥٥٨	٥,٣٥٣,٣٦٥,٨٢٩	٦,٥١٥,٢٩١,٥٠٠	٢,٠٧٣,٤٠٠,٥٥٠	٢,٠٩٨,٥٦٩,٨٠٠
(١٥٦,٤١٨,٩٧٤)	(١٣٠,٩٩١,٢٥٣)	(١٢٣,٩٦٥,٣٢٥)	١٤١,٨٢٥,٤٤٤	(٨٠,٤٢٠,٣٣٤)
٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤	٥,٢٢٢,٣٧٤,٥٨٦	٦,٣٩١,٣٢٦,١٧٥	٢,٢١٥,٢٢٥,٩٩٤	٢,٠١٨,١٤٩,٤٦٦

١-٣٥ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	لـلربع السنوي المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
١٥,٣٢٧,٠٠٢	١٠,٥١٧,٥١٦	٣,٢٥٨,٦٣٦	١,٢٨٤,٨٣٩	١,٩٢٩,١٣٨
١٣,٣٣٩,٠٣٣	١٤,٠٥٦,٣٠٣	٥,٤٣٥,٤٦٣	٣,٧٤١,٧٢١	٣,٠٣٨,٤٤٠
٣,٩٤٥,٣١١	٥,٩٤١,٧٦٦	١,٣٤٦,٠٨٩	٣,٣٠٦,١٤٩	٧٢٠,٨٩١
٣٢,٦١١,٣٤٦	٣٠,٥١٥,٥٨٥	١٠,٠٤٠,١٨٨	٨,٣٣٢,٧٠٩	٥,٦٨٨,٤٦٩

نحاس

زنك

فضة

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـ الربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٩- عوائد الإستثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في		لـ الربع السنوي المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٧,٦١٤,٥٤٧	٢٨,٨٨٣,٦٥٣	٢,٣٠٤,٦١٣	٦,٨٤٢,٢٣٣

عوائد مستلمة ومستحقة عن
الإستثمارات قصيرة الأجل

٤٠- الأعباء المالية

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في		لـ الربع السنوي المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٥٧,٩٤٤,٥٧٥	٢٨,٣٤٠,٤١٥	٨٧,٦٤٣,٥٧٢	١٤,١٠٧,٢٤٦	٣٠,١١١,٨٤٩
٨٦,٧٢٢,٧٢٧	٤٦,٤٥٠,٩١٧	١١٣,٧٤١,٢٦٢	٢١,٢٦٠,٢٠٥	٣٧,٦٢٢,٩٦٣
٢٦,٧٢٧,٤٢٣	٢٠,١٤٤,١٨١	١٩,٨٢٥,٢٦٤	٦,٦٧٧,١٨٠	٦,٨٢١,٠٤٣
١١,٧٣٩,٦١٠	٨,٨٦٦,٥٩٠	٨,٢٥٨,٢٩٠	٢,٨٧٣,٠١٨	٢,٩٥٥,٩٨٦
٦,١٩٤,٥٣٥	٤,٦٧٦,٨٤٣	٤,٣١٢,١٥٧	١,٣٢٧,١٥٧	١,٥٥٩,٦٣٥
٢٠,٥١٢,٠٧٢	١١,٨٥٩,٣١٩	٢٦,٤٥١,٧٢٠	٤,٦٤٣,٥٨٣	٨,٩٣٧,٤٩١
٧,٤٠٤,٥٩٢	١,٨٤١,٣٢٨	١٦,٧١٥,٦٩٣	١,٨٤١,٣٢٨	٥,٦٨٩,٨٥٣
٩,٣٧٠,٥٢٠	٢,٢٩١,٧٠٤	١٦,٩٨٣,٨٠٢	٢,٢٩١,٧٠٤	٥,٥٨٦,١١٩
٨,٧٤٨,٠٠٠	٧,٢٩٠,٠٠٠	٤,٨١٠,٤١٧	١,٤٥٨,٠٠٠	١٤٣,٧٥٠
٣,٤٧٤,٩٣٥	-	٧,٥٣٩,٢١٩	-	٢,٤٦٨,٥٩٤
٦٢,٢٣٨,٥٨٤	٤٢,٥٢٨,٣٣٨	٢٨,٤٧٣,٨٩٥	١٨,٢٣٦,٦٥٠	٧,٦٦٣,٥٣١
١,٨٩٢,٠٠٠	-	٤,٢٤٤,٨٠١	-	١,٤١٥,٠٠١
٥٦٨,٤٠٠	-	١,١٠١,٩٧٩	-	٢٨٨,٦٣٢
٣٠٣,٥٣٧,٩٧٣	١٧٤,٢٨٩,٦٣٥	٣٤٠,١٠٢,٠٧١	٧٤,٧٢٦,٠٧١	١١١,٢٦٤,٤٤٧

٤٠- ملخص تكاليف التمويل

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في		لـ الربع السنوي المنتهية في	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	١٧٤,٢٨٩,٦٣٥	٣٤٠,١٠٢,٠٧١	٧٤,٧٢٦,٠٧١	١١١,٢٦٤,٤٤٧
٤٨٣,٣٩٨,٨٩١	٢١٨,٠٨٧,٨٧٦	٢٨٥,٢٤٩,٧٩١	٣٠,١٤١,٩٧٦	٧٢,٣٣٥,٩١٤
٧٨٦,٣٦٨,٤٦٤	٣٩٢,٣٧٧,٥١١	٦٢٥,٣٥١,٨٦٢	١٠٤,٨٦٨,٠٤٧	١٨٣,٦٠٠,٣٦١

مقيدة كمصاريف خلال الربع/
الفترة/ السنة (إيضاح ٤٠)
مرسمة كجزء من موجودات
مؤهلة في أصول رأسمالية
تحت التنفيذ خلال الربع/
الفترة/ السنة (إيضاح ١٣)
المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤١- الإيرادات الأخرى، صافي

للمربع السنوي المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
١٠٨,٦٩٤	(١١,٣٤٨,٥٢٣)	٣٣,٩١١,٧٦٠	٤٦,٥٢٣,٨٨٧	١٠١,٥٣٤,٠٢٨	

٤٢- ربحية السهم العادي

للمربع السنوي المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٧٩,٩١٢,٤١٩	٤٨٥,٤٠٨,٧٢٩	٦١٠,٨٤٩,٥٨١	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	٩٨٦,٩٢٠,١٩١	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	٩٧٠,٧٩١,٥٨٩	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	٩٧٠,٧٩١,٥٨٩	٩٧٠,٧٩١,٥٨٩	٩٨٦,٩٢٠,١٩١
٠,١٠٧	٠,٥٠	٠,٥٢	١,٠١	١,٣٨	

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم العادي وذلك بقسمة الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/ الفترة/ السنة.

٤٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٤٣-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتلخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تمت خلال الفترة/ السنة قيد الفحص خلال دورة الأعمال العادية في الآتي:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤
٢,٢١٩,٨٢٤,٥٧٩	٢,٤٦٤,٩٣٤,٧١٣	٣,٣١٤,٥٧٦,٧٢٥
٨٧٤,١٥٧,٤١١	٧٤٨,٩٣١,٦٥٣	١,٠٩٣,١١٢,٢١١
٢٩٦,٦٦٢,٤٠٣	٤٦٤,٨٤٢,٣٨٦	٥١٢,٨٨٨,٥٥٦
٥٩٧,٩٤٦,١١٧	١,٢١٠,٨٤١,٤٢٣	١,٧٢٩,٠٧٢,٧١٣
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧
-	-	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩

مبيعات من خلال مارك خلال الفترة/ السنة

مبيعات لشركة ألكوا إنك خلال الفترة/ السنة

تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة ألكوا خلال الفترة/ السنة

مواد الخام اللقيم التي تم شراؤها من شركة ألكوا أستراليا

توزيعات أرباح مدفوعة لشركة مارك خلال الفترة/ السنة (إيضاحي ٤-٣٣ و ٦-٣٣)

مدفوعات تم استلامها من ألكوا إنك لزيادة رأس المال (إيضاح ٦-٣٣)

قرض طويل الأجل لشركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢٠)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٣ - المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٢-٤٣ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
فيم يلي بياناً بالمبالغ المستحقة من/ (إلى) الجهات ذات العلاقة والتي نشأت عن معاملات مع جهات ذات علاقة:		
المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة		
الجزء المتداول:		
٩٠,٠٧٩,٨٣٣	٨٠٤,٦٠٦	-
٤٠٧,٢٠٣,٢٨٩	٣٢٠,٨٧٨,٦٩١	٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩
٣,٣٤٩,٥٥٥	٥,٤٤٤,٥٨٩	٤,٨١٣,٧٨٩
٥٤٨,٦٣١,٠٩٦	٣٧٥,١٢٦,٣٠٥	٤٧٩,٧٤٩,٩٧٨
المجموع الفرعي		
الجزء غير المتداول:		
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	-	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩
١,١٧٤,٨٢٩,٠٣٥	٣٧٥,١٢٦,٣٠٥	١,١٠٥,٩٤٧,٩١٧
المجموع		
المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة		
الجزء المتداول:		
١٠٣,٧١٩,٣٢٧	١١٩,١٦٥,٥٨٦	١٠٣,٩٨٢,٦٨٧
٧٢,٨١٠,٥٦٦	٣٢٣,٢٣٤,١٩١	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨
١٧٦,٥٢٩,٨٩٣	٤٤٢,٣٩٩,٧٧٧	٢٦٠,٠٧١,٢٥٥
المجموع الفرعي		
الجزء غير المتداول:		
٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٢٠٩,٨٧٢,٧٣٨	٢٤١,٨٧٥,٢٣٨
-	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢
-	١٢١,٩٧٧,٥١٩	١١٢,٤٨٩,٣٩٧
٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٥٣٥,١٤٦,١٢١	٥٥٨,٣١٣,٨٧٧
٤٧٤,٤٠٩,٥٠٦	٩٧٧,٥٤٥,٨٩٨	٨١٨,٣٨٥,١٣٢
المجموع		
القروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة		
مساهم يمتلك ٥٠٪ في شركة التعدين العربية السعودية		
المبالغ المستحقة الى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل:		
٢,٨٣٥,٢٠٠,٨٨٧	٣,١٦٨,٠٠٠,٩٩٠	٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨
٤,٦٧٥,١٢٥,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٢٠,٥٤٣,٩٨٤	٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣
٣,٨٨١,٨٣٣,٧١٢	٥٦٥,١٢٣,٦٩٩	٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨
١٨,٢٢٠,٩٠٩,٥٩٩	١٤,٧٦٧,٠٥١,٩١٥	١٦,٠٨٤,٩١٧,٩٤١
المجموع		
تسهيلات لشركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٨-٢)		
تسهيلات لشركة معادن للألمنيوم (إيضاح ٢٨-٢)		
تسهيلات لشركة معادن للدرقطة (إيضاح ٢٨-٢)		
تسهيلات لشركة معادن لليوكسبايت والألومينا (إيضاح ٢٨-٢)		
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢٨-٢)		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٥ - التعهدات والإلتزامات المحتملة (تمة)

الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة إلتزامات محتملة فيما يتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات ضد المقاولين والدعاوى القضائية وإجراءات التحكيم التي تتطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. نشأت هذه الإلتزامات المحتملة خلال دورة الأعمال العادية. ومن غير المتوقع أن أي التزامات جوهرية سيتم تكبدها نتيجة لهذه الإلتزامات المحتملة. لا توجد التزامات بيئية جوهرية أو التزامات إيقاف التشغيل.

٤٦ - إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية مختلفة: كمخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات، مخاطر القيمة العادلة، ومخاطر أسعار العملات ومخاطر أسعار السلع)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ويركز برنامج إدارة المخاطر العامة للمجموعة على الأحداث غير المتوقعة في الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

٤٦-١ مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن التذبذب في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي وتراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية.

٤٦-٢ مخاطر القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل موجودات أو تسوية مطلوبات بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية وقد ينتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤٦-٣ مخاطر أسعار العملات

تمثل التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات المائدة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر أسعار العملات على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل بعمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري حيث تراقب المجموعة التقلبات في أسعار العملات.

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٣٨٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣٥٧ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩٩ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٥.

٤٦-٤ مخاطر أسعار السلع

يتم تسعير الذهب في أسواق نشطة حيث تتأثر بالتغيرات اليومية لكميات العرض والطلب. وتنتهج المجموعة سياسة بيع منتجاتها بالأسعار المائدة في السوق. ولا تعتقد المجموعة، بشكل عام بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

٤٦-٥ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزامات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. قد تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية). لذلك يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشمل على الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي وتراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالائتمان للإدارة العليا كما يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف إئتماني جيد.

تتعامل المجموعة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهما ٥٣٧ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل ٦٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥١٦ مليون ريال سعودي وتمثل ٧٪ من مبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

المجموعة و٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٧١٥ مليون ريال سعودي وتمثل ٧٪ من مبيعات المجموعة لعميلين رئيسيين للمجموعة).
تقيد الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٦-٤٦ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٤٧- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

في ٨ أكتوبر ٢٠١٥ أعلنت شركة معادن عن بداية التشغيل التجريبي لمنجم الدويحي الخاص بشركتها التابعة، شركة معادن للذهب ومعادن الأساس، ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦.

بخلاف المذكور أعلاه، لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٤٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالربع/الفترة/ السنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للفترة الحالية/ للربع الحالي. لا يوجد لعمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي دخل المجموعة للربع/للفترة/ للسنة السابقة.

٤٩- الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

في ٦ يناير ٢٠١٣ تلقت شركة معادن للبنية التحتية وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) مبلغ ١٤٠ مليون دولار أمريكي (على سبيل الأمانة) من وزارة المالية في المملكة العربية السعودية، وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٨٧ بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٢)، بشأن إنشاء مدينة صناعية في منطقة الحدود الشمالية باسم "مدينة وعد الشمال للصناعات التعدينية". ويمثل هذا المبلغ جزء من المبالغ التالية والتي وافق عليها مجلس الوزراء لإنشاء المدينة الصناعية المقترحة:

- ٥٠٠ مليون دولار أمريكي لتصميم وبناء البنية التحتية الأساسية والمرافق المطلوبة للمدينة الصناعية.
- ٢٠٠ مليون دولار أمريكي لتصميم وبناء المساكن والمرافق الاجتماعية اللازمة للمدينة الصناعية.

تم استلام مبلغ آخر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداع هذه المبالغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من النقد المتاح لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم إدراجه في القوائم المالية لها. وبالتالي فإن المبلغ الإجمالي الذي تم استلامه من أصل المبلغ المعتمد من قبل مجلس الوزراء البالغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي، يعادل ٣٩٠ مليون دولار أمريكي، ليكون الرصيد المتبقي المتوقع استلامه ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وستستخدم المبالغ المذكورة أعلاه للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء مبالغ الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والانظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥٠ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والشركات تحت سيطرة مشتركة:

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمصدر			نسبة الملكية الفعلية للمجموعة			تكلفة استثمار الشركة الام		
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
					%	%				
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	استخراج الذهب	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة و تطوير مشاريع البنى التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شركة المعادن الصناعية	الكاولين، البوكسيت منخفض التركيز، واستخراج المغنزايت	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
شركة معادن للألومنيوم	سباتك و صفائح و قضبان الألومنيوم	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٣٨,٧٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
شركة معادن للدرقلة	رقائق الألومنيوم والأغطية	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
شركة معادن للبوكسيت والالومينا	استخراج البوكسيت وتصفيته	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٤,٤٧٤,٩٩٩,٨٨٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٤٧٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٣٥١,٧٧٤,٩١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٤,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	١,٥٠١,٨٧٥	٢,١٣٠,٠٠١,٨٧٥	٦٠	٦٠	٢,١٣٠,٠٠١,٨٧٥	١,٥٠١,٨٧٥	١,٢٧٨,٠٠١,١٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
		١٦,٩٤٦,١١٣,٢٤٤	١٤,٣٣٨,٤٩٥	١٨,٣١٩,٢٢٠						

شركات تحت سيطرة مشتركة

شركة معادن والصحراء للبتر وكيمويات	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثيلين	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن وباريك للنحاس	إنتاج النحاس والفضة والزنك والنيكل والذهب والرمصاص والكبريت والكوبالت	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تم تأسيس كافة الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة المذكورة اعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.