

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

الصفحة

٢	الادارة 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
٨-٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٠-٩	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦٧-١١	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

٢٠١٤ مارس ٢١

رقم السجل التجاري ١٠١٠٦٤٣٩١

رئيس مجلس الإدارة	سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	أعضاء مجلس الإدارة
	معالي الأستاذ/ سليمان بن عبد الرحمن القوizer	
	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

**بنيان رقم ٣٩٥
طريق أبو بكر الصديق
الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦
الرياض
المملكة العربية السعودية**

العنوان البريدي

**ص. ب ٦٨٨٦١
الرياض ١١٥٣٧
المملكة العربية السعودية**

البنك

البنك السعودي البريطاني (ساب)

مراجع الحسابات

**أرنست ويونغ
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية**

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

بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة حول اعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدل المركز المالي الأولى للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية للفترة 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 الإجتهادات والتقديرات المعقولة والمبينة 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 الاستمرارية ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تكمل نشاطها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال للمجموعة.
- الإحتفاظ 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 إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ٦٧ من قبل مجلس الإدارة في ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٤)، وتم توقيعها نيابة عن

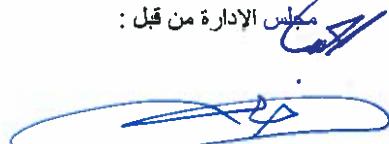
مجلس الإدارة من قبل :



الأستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد المديفر
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين



المهندس/ خالد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض

١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
(١٤ أبريل ٢٠١٤)
الرياض
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين
إلى السادة / مساهمي شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية "معدن" ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ حتى ٤٨ والتي تمثل جزءاً لا يتجزء 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 لمعايير 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 المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

رashed Saudi Al-Shawad
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
(١٤ ابريل ٢٠١٤)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح ٢٠١٤	الموجودات
					الموجودات المتداولة
					نقد وما يعادله
	٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٣,٦٦٧,١٠٧,٥١٧	٧	استثمارات قصيرة الأجل
	٥٢,٤٣٧,٧٧٦	٢,٩٣٨,٢١٨,٣٢٠	١٩٣,٨٠٠,٧٧٦	٨	نقد مدينة تجارية وأخرى
	٧٦٠,٤٤٦,٠٠٩	٦٩٤,٥٩٩,٩٨٣	١,٠٩٤,٧٨١,٦٦٥	٩	مخزون
	١,٨٨٣,١٩,٨٦٩	١,٥٩٥,٣٨٢,٥٤٤	٢,٣٠٦,٦١٠,٥٥٩	١٠	دفعت وصاريف مدفوعة مقدماً
	١٤٧,٣٦١,١٩١	١٧٢,٢٦٧,١١٠	٢٤٩,٨٩٤,٤٧٧	١١	
	٧,١٧٩,٩٠٧,٨٣٥	١٢,٥٢١,٩٥٦,٩٠٣	٧,٥١٢,١٩٤,٤٩٤		
					الموجودات غير المتداولة
					ممتلكات وألات ومعدات
	١٨,١٣٠,٤٦٧,٥٩٦	١٨,٤٢٧,٣٠٥,٩٤٥	١٨,٣١,٧١٣,٥٨٥	١٢	أصول رأسمالية تحت التنفيذ
	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦	٢٧,٢٠٣,٨٢٨,٥٢٥	٣٨,٦٨٩,١٦٢,١٥٤	١٣	موجودات الإستكشاف والتقويم
	١٤٥,٨٨٣,٨١٧	٤١٣,٨٣٠,٤٩٦	١٤٩,٠١٢,٦٦٧	١٤	صاريف تنمية شوائب مؤجلة
	٢٣,٣٨١,٦٦٩	٤٢,٤٨٣,١٠٩	٣٢,٣٥٦,٨٢٤	١٥	موجودات غير ملموسة
	٢٧٤,١٨٣,٩٩٨	٣٤٣,٥٢١,٥٥١	٢٦٩,٥٤٤,٢٨٢	١٦	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
	٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤	١٧	المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	دفعت وصاريف مدفوعة مقدماً
	٣٢,٣٣٦,٢٩٧	٢٠,٧٠٨,٩٣	٤٤,٧٨٢,٤١	١١	
	٥٦,٧٧١,٣٢٠,٤٦٧	٤٦,٨٩٦,٠٤٨,٥٤٨	٥٨,٦٥٦,٦٤٩,٤٨٧		
	٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢	٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١	٦٦,١٦٨,٨٤٣,٩٨١		
					مجموع الموجودات
					المطلوبات
					المطلوبات المتداولة
					مطلوبات مشاريع وأخرى
					صاريف مستحقة
	٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥	١,٩١١,٨٢٣,٩٦٢	٢,٨٤٠,٥٦٥,٢٩٥	١٩	رسوم امتياز مستحقة
	٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣	٢,٧٣٠,٨٩٧,٠٠٩	٢,٢١٠,٤٦٩,٦٣٨	٢٠	الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي
	٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	١٨,٠٦٢,٧٦١	٢-٢١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٩٨,٤٤١,٩٥٧	٤٠,٩٤٢,٥٥٣	٢٢	
	٩,٨٨١,٩٧٨	-	١٠,١٣٨,٥٦٠	٢٥	
	١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	٢,٠٢٨,١٩٠,٣٥٤	٤-٤٦	
	٦,٦٦١,١٠٠,٨٤٣	٦,٠٥٩,٢٤٠,٠٨٣	٧,١٤٨,٣٦٨,٦٦١		
					المطلوبات غير المتداولة
					مزايا الموظفين
					مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
					التزامات الإيجار التمويلي
					قرض طويلة الأجل
					المستحق لشركاء المشاريع المشتركة
					مجموع المطلوبات
					حقوق الملكية
					رأس المال
					احتياطي نظامي
					علاوة إصدار
					تحويلات من صافي الدخل
					أرباح مبقاة
					حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
					حقوق الملكية غير المسطورة
					مجموع حقوق الملكية
					مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
					تعهدات والتزامات محتملة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٢٠١٤ إضاح	
٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥	١,٤٩٦,٥٤٩,٠٤٢	١,٧٧٥,٥٤٢,٩٢٢	٢٢	المبيعات
(٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩)	(٩٣٥,٩٣٥,٥٥١)	(١,٣٧٩,٢٩٢,٤٨٤)	٢٣	تكلفة المبيعات
١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٦	٥٦٠,٦١٣,٤٩١	٣٩٦,٢٥٠,٤٣٨		الربح الإجمالي
				المصاريف التشغيلية
(٢٨٢,٣٥٤,٤٤٠)	(٧١,٣٢٤,٢١٦)	(٧١,٦٥٨,٧٩١)	٣٤	مصاريف بيع وتسويق ودعم
(٤٧٧,٥٩٧,٣١٣)	(٧٨,٥٤٧,٢٤٦)	(٨٦,٩٦٩,٤٨٥)	٣٥	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤١,٨٣٥,٠٦٤)	(٢٨,٥١٠,٥٨٦)	(٤٥,٥٨٩,١٦٤)	٣٦	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
٦٠٧,٦٩٧,٣٦٩	٣٨٢,٢٣١,٤٤٣	١٩٢,٠٣٢,٩٩٨		دخل العمليات
				الإيرادات (المصاريف) الأخرى
(٣,٤٨١,١٢١)	(٤٨١,٧١٦)	(٢٩٢,٦٩٠)	٢-١٧	الحصة في صافي خسارة شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٦,٦٢٧,٥٥٠	١٠,٧٢٨,٨٨١	٢,٥٢٢,٧١٨	٣٧	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
(١٨٢,٥٨٥,١٥٠)	(٤١,٢٢٨,٦٤٩)	(٤٦,٩٣٧,٧٠٢)	٣٨	أعباء مالية
١,٤٢٣,٢٦٥,١٩٢	(٥٨٤,٦٥٩)	٥٨١,٤٥٣	٣٩	إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي
١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠	٣٥٠,٦٦٥,٣٠٠	١٤٧,٩٠٦,٥٧٧		الدخل قبل الزكاة
(٥٥,٤٤٨,٢٩٣)	(٢٣,٠٦٧,٦٣٥)	٤,٣٤٧,٠٠٨	٢-٢١	مخصص الزكاة، صافي
١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧	٣٢٧,٥٩٧,٦٦٥	١٥٢,٢٥٣,٥٨٥		صافي الدخل للربع/ للسنة
				صافي الدخل العادى إلى:
١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	١-٦	مساهمي الشركة الأم
١٢٣,٦٩٧,٠٩٧	٨٨,٤٠٤,١١٠	٢٧,٠٦٩,٩٣٧	٦-٣١	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧	٣٢٧,٥٩٧,٦٦٥	١٥٢,٢٥٣,٥٨٥		ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
٠,٦٦	٠,٤١	٠,٢١		ربحية السهم من العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٢	٠,٢٦	٠,١٤	٤٠	ربحية السهم الأساسية والمحضة من العمليات المسيطرة والعائنة لمساهمي الشركة الأم

٦

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة					حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					احتياطي نظامي
	المجموع الفرعي	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال*	رأس المال	المجموع الفرعي	أرباح مبقة	تحويل من صافي الدخل	علاوة اصدار	رأس المال	ليضاح	
٢٢,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣ بتأثر
٣٢٧,٥٩٧,٦٦٥	٨٨,٤٠٤,١١٠	٨٨,٤٠٤,١١٠	-	-	-	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٢٩٦,١٤٠,٦٢٤	٢٩٦,١٤٠,٦٢٤	-	٢٩٦,١٤٠,٦٢٤	-	-	-	-	-	-	٦-٣١	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *
-	-	-	(٦١٧,٤٥٩,٩٨٦)	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	-	-	-	-	-	٦-٣١	الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المسamen به خلال الفترة *
٢٣,٧٠٦,٤٠١,٢٩٨	٥,٣٨١,٨٢٧,٢٧٦	٥٩٠,٤١٣,٤٥٣	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	٤,٣٩,٨٤١,٧٧٨	١٨,٣١٦,٥٧٤,٠٢٢	٣,٤٢٣,٩٥١,٧٤٨	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣ مارس
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٦-٣١	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المنتهية من السنة *
١,٤٨٨,٤٧٧,٨٨٢	٤٥,٢٩٢,٩٨٧	٤٥,٢٩٢,٩٨٧	-	-	١,٤٤٣,١٨٤,٨٩٥	١,٤٤٣,١٨٤,٨٩٥	-	-	-	-	صافي الدخل لل فترة المنتهية من السنة
-	-	-	-	-	-	١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	(١٦٨,٢٣٧,٨٤٥)	-	-	٣٠	صافي الدخل الممول للاحتياطي النظامي
٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	٦-٣١	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المنتهية من السنة *
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦-٣١	الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المسamen به خلال الفترة المنتهية من السنة *
٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١٩,٧٥٤,٧٥٨,٩١٧	٤,٦٩٨,٩٨,٧٩٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣ بحسب

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة					حقوق الملكية العادة لمساهمي الشركة الأم					احتياطي نظامي		
	المجموع الفرعى	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال *	رأس المال	المجموع الفرعى	أرباح مبقة	تحويل من صافي الدخل	علاوة اصدار	رأس المال	إضاح	رأس المال	علاوة اصدار	
٢٥,٠١٧,٤٥٠,٤٢٥	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ ديسمبر			
١٥٢,٢٥٣,٥٨٥	٤٧,٦٩,٩٣٧	٢٧,٦٩,٩٣٧	-	-	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	-	-	-	صافي دخل الفترة			
٤٩٥,٩٥٣,٣٨٢	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٢	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٢	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	
٦٠٠,٧٥٠	٦٠٠,٧٥٠	-	-	٦٠٠,٧٥٠	-	-	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	
					٢١٢,٧٧٦,٣٧٧	٤,٨٢٢,٢٨٢,٤٤٦	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	
					٥٧٧١,٣١٥,٥٧٨	٤,٩٤٨,١٥٦,٨٥٦	٦١٠,٣٨٤,٨٥٦	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	

* يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف إلى 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 (١١٤) وال الصادر 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 (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤	إضاح ٢٠١٤	
١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠	٣٥٠,٦٦٥,٣٠٠	١٤٧,٩٠٦,٥٧٧		
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	-	-	١٠	الدخل قبل الركاه
١,٠١٨,٧٩٢,٤١٨	٢٦١,٣٨٦,٤٨٨	٢٦٥,٢٨٦,٦٢١	١٢	تعديلات لبيان غير نقدية:
(٤٦,٩٣٢)	-	٦٨٦,٧٧٦	١٢	عken قد مخصص مخزون مواد منقلة
٧١,٩٧٥,٢١٠	١٦,٧٠٧,٥٥٣	١٣,٩٢٧,٢٤٢	١٥	استهلاك
٢٠,١١١,٠٠٩	٥,١٠٧,٩٠٩	٤,٩٤٨,٦١٨	١٦	تسوية/ شطب ممتلكات وألات ومعدات
٧٩,٤٦٧,٩٦٤	-	-	١٦	مصاريف ترقية شوائب مجلة
٣,٤٨١,١٢١	٤٨١,٧١٦	٤٩٢,٦٩٠	٢-١٧	اطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٦,٩٢٥,٢٠٤	٦,٧٧٨,٨٩٨	٢٢	تسوية/ شطب موجودات غير ملموسة
٥٢,٣٩٢,٩٠٩	٩,٨٢٦,٦٠٥	١٢,١٥٢,٣٩١	١-٢٣	الحصة في صافي خسارة منشأة تحت سيطرة
١٣,٧٥٩,٩٣٠	٦,٩٧٨,٧٦٦	٤,٥٥١,٠٤٥	٢-٢٣	مشتركة
٦٥,٨٧٧,٤٨١	-	٤٣,٩١٨,٣٢١	٣٣	مخخص رسوم امتياز
(٢٦,٦٢٧,٥٥٠)	(١٠,٧٢٨,٨٨١)	(٢,٥٢٢,٧١٨)	٣٧	مخخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٩٧,٤٠٥,١١٣)	(١٣١,٥٥٩,٠٨٧)	(٣٣٤,٣٣٥,٦٥٦)	٩	مساهمة الموظفين في برنامج الإدخار
(١,٠٠٧,٦٧٨,٤٤٥)	(٥٠٥,٤٤٨,١٦٧)	(٤٥١,٥٠٨,٥١١)	١٠	مخخص خسارة مخزون
(٧٧,٩٣٢,٧٩٤)	(٨٦,٢١٢,٣١٩)	(١١٤,٩٧٩,١٣٠)	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٠,٥٤١,٤٨٤)	٢٦,٠٨٣,٧٢٤	٦,٣٢٢,٤٦٦	١٩	طلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
١١٣,٢٠٥,٥٤٧	١٨١,٣٨٥,٠٠١	١,٢١٣,٩٣٩	٢٠	مصاريف مستحقة - تجارية
(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	-	(٣١,٨٨٥,٣٠١)	٢-٢١	ركلة مدفوعة
(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	-	(٢,٢٦٧,٢٧٨)	٢٢	رسوم امتياز مدفوعة
(١٤,٩٠٣,٣٥١)	(٥,٨٨٣,٩٢٧)	(٣,٥٢٢,١١٦)	١-٢٣	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٣٧٤,٠٠٩)	(١,٤٦٣,٢٢٨)	(١,٦٧٥,٦٩٤)	٢-٢٣	سحبوات الموظفين من برنامج الإدخار
(٧,٢٥٢,٥٣٢)	(١٢٢,٣٣٦)	(٢,٥١٢,٥٣٢)	١-٢٤	المدفوع من مخخص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل
١,٨٣٣,٦٦٨,٨٦٤	١٢٤,١٢٩,٣١١	(٤٣٦,٢٢٤,٢٥١)		المتأخر
				صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤١,٧٧٤,٩٧١	١٩,٩١٣,٩٣	٢,٤٠٣,٤٦٨		الأنشطة الاستثمارية:
٣,٠٠٣,٧٢٣,٢٥٠	١٢٣,٩٤٥,٩١٥	(١٤١,٢٤٣,٧٥٠)	٨	أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(١٢,٦٨٨,٨٢٦)	-	(٣٦١,٩٧٢)	١٢	استثمارات قصيرة الأجل
(١٢,٥٤٢,٩١٢,٤٠٢)	(٢,٩١٩,٤٣٩,٠٤٢)	(٢,١٢٧,٧٠٩,٣٧٤)	١٣	إضافات للمنشآت والإثاث والمعدات
(٢٢٣,٨٧٢,٣٢٤)	(٦٦,٥٤٠,١٧٠)	(٣,١٢٨,٨٥٠)	١٤	إضافات للأعمال الرأسية تحت التنفيذ
(٦٣,٠٠٣,٧٤١)	(١٦,٨٣٧,٥٢٤)	(١٢,٩٠٢,٤٠٨)	١٥	إضافات لموجودات الإكتشاف والتقويم
(٢٠,٥٥٨,٨٠٨)	(٢٠,٥٥٨,٨٠٨)	(٣٠٨,٩٠٢)	١٦	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٨	المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
٦٠,٣٧٢,٠٠٤	(١٢٥,٧١٠,٥٠٧)	٧٨٢,٩٦١,٥٦٤	١٩	طلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
٢٤١,٩٥٤,٢٧٥	(٣٥٦,٢٩٩,٩١٣)	(١,٠٥١,٧٦٦,٠٤٤)	٢٠	مصاريف مستحقة - مشاريع
(١٠,٢٩٨,١٧١,٦٠١)	(٣,٣٦١,٥٢٦,٩٥٦)	(٢,٥٥٢,٣٥٦,٢٦٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

(تمة)

للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح	٢٠١٤
٥٩,٩٩٥,٣٣٠	-	(٢,٣٣٦,١٢٦)	٢٥
٦,٠٢٢,١٠٣,٦٣٢	٣,٧٩٩,٥٣٢,١٦٧	٢,٠٩٥,٦٢٠,٠١٤	٤-٢٦
٣٨٧,١٢١,٠٩٦	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,١٧٨,٧٥٠	٢٢
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	١٩٥,٩٨١,٦٥٨	٦-٣١
-	-	٦٠٠,٧٥٠	٦-٣١
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٦-٣١
٦,٦٢٥,٩٣١,٩٢٧	٤,١٨٣,٦٧٢,٧٩١	٢,٣١٩,٠٤٥,٠٤٦	صفى النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٨٣٨,٥٧٠,٨١٠)	٩٤٦,٢٧٥,١٤٦	(٦٦٩,٥٣٥,٤٧٣)	صفى التغير في النقد وما يعادله
٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	النقد وما يعادله كما في بداية الربع/ السنة
٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٣,٦٦٧,١٠٧,٥١٧	النقد وما يعادله كما في نهاية الربع/ السنة

الأنشطة التمويلية:

التزامات إيجار تمويلي
قروض طويلة الأجل مستلمة، صافي
المستحق لشركاء المشاريع المشتركة

مدفوعات لزيادة رأس المال من حقوق الملكية
غير المسيطرة، صافي
الزيادة في رأس المال من حقوق الملكية غير
المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير
المسيطرة

صفى النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صفى التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله كما في بداية الربع/ السنة

المعاملات غير النقدية:

محول إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من
المخزون

محول إلى ممتلكات وألات ومعدات من أعمال

رأسمالية تحت التنفيذ

مخصص إغلاق المناجم المرسمل في

ممتلكات وألات ومعدات

محول إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من

استهلاك مرسل كجزء من أعمال رأسمالية

تحت التنفيذ

محول إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من

موجودات الاستكشاف والتقويم

محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال

رأسمالية تحت التنفيذ

محول من شركاء المشاريع المشتركة إلى

مدفوعات لزيادة رأس المال المساهم به

لحقوق الملكية غير المسيطرة

محول من مدفوعات لزيادة رأس المال إلى

حقوق الملكية غير المسيطرة

-	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠١٠
٤٩٦,٦٥٦,٣٠٤	٩٨,٨٢٤,٤٨١	٤١٨,٤٦٥,٩١٣	١٣٠١٢
-	-	٢٩,٣١٣,٧١٨	١-٢٤٠١٢
١٥٠,٩٨١,٠٩٢	-	-	١٣٠١٠
-	-	٢,٢٢٢,٢١٧	١٣٠١٢
٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣	-	-	١٤٠١٣
٢٥,٠٢٣,٥١١	-	-	١٦٠١٣
-	-	٢٩٩,٩٧١,٧٢٥	٦-٣١,٠٢٧
١,١٧٤,١٧١,٨٥٥	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	-	٦-٣١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية "معدن" ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧/١٧ بتاريخ ١٤١٧هـ (القعدة ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة ٩٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي)، مقسم إلى ٩٢٥٠٠٠٠٠٠ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

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 والمنتجات المصاحبة لها، ولا يدخل في ذلك ما يلي:

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجارة وبلغة والأمار والصخريات وحزم الجلاميد والزبرة والغزاله. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيايت.

تشترك المجموعة في المشروعين الرئيسيين التاليين، وكلاهما في مرحلة التطوير.

مشروع الألومنيوم

إن هدف المجموعة من مشروع الألومنيوم هو تطوير منجم البوكسايت ومصفاة الألومنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. وفي شهر ديسمبر ٢٠٠٩، وقعت الشركة اتفاقية مشتركة مع شركة الكوا إنك من أجل تطوير مشروع الألومنيوم. حيث تبلغ حصة معدن ٩٪، بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ٢٥٪ لشركة الكوا إنك وتبلغ التكلفة الرأسمالية المقدرة للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي دفعت شركة الكوا إنك للشركة ٢٥٪ من تكاليف مشروع الألومنيوم التي تكبدتها الشركة قبل دخول شركة الكوا إنك كشريك في هذا المشروع.

في ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على الخطوة التي وضعتها شركة معدن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة الكوا إنك (إيضاح ٧٧) لتوسيع تشكيلة المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل إضافة خط إنتاج جديد لإنتاج صفائح معالجة حرارياً وغير معالجة حرارياً والتي تستخدم في صناعة السيارات وصفائح المباني والإنشاءات وصفائح التغليف.

قطاع إنتاج الفوسفات

في ١٩ مارس ٢٠١٣، وقعت شركة معدن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير مجمع متكمال لإنتاج الفوسفات في مشروع الملك عبد الله لنطوير مدينة وعد الشمال بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية، بنسبة ملكية ٦٠٪ لشركة معدن و ٢٥٪ لشركة موزاييك و ١٥٪ لشركة سابلوك، وفي ٥ أغسطس ٢٠١٣ تم توقيع اتفاقية الشراكة مع شركة موزاييك والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) لتطوير مجمع متكمال لإنتاج الفوسفات (إيضاح ٢٢ و ٣٩).

يعتمد المشروع على احتياطي فوسفات الخبراء والتي تمتلك الشركة حق التعدين فيه وعلى الموارد الطبيعية مثل المياه الجوفية والكبريت. كما يستفيد المشروع من تسهيلات البنية التحتية للسكك الحديدية التي تربط منطقة الحدود الشمالية مع رأس الخير في المنطقة الشرقية للوصول إلى مرفاق الميناء على الخليج العربي. يُعد المشروع في مرحلة التطوير وتقدر التكاليف الرأسمالية له بـ ٢٦ مليار ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

-٤- هيكل المجموعة

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

الشركات التابعة	الكيان القانوني للشركة	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣
شركة معدن للذهب ومعادن الأتماس	شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المعادن الصناعية	شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة معادن للألومنيوم	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معادن للدرفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معادن للبوكسايت والألومنيا	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معادن للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة معادن وعـد الشـمال لـلفـوسـفـات	شركة ذات مسؤولية محدودة	-	-	-	%٦٠

شركة تحت سيطرة مشتركة :

شركة الصحراء ومعادن للتبروكيماليت
(سامباكو)

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

شركة معدن للذهب ومعادن الأساس

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

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

شركة معادن للبنية التحتية

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

- ادارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية
- تقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وموقع 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 المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتنقية والترشيح والصهر والتنقية
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو مكررة.

تعمل الشركة حالياً على منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة الواقع في المنطقة الوسطى من الزبيرة ومنجم المغنتيزايت على الدرجة، ومصنع معالجة المغنتيزايت في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عملياتها خلال عام ٢٠١١. المشروع المتبقى لا يزال في مرحلة التطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

شركة معدن للألومنيوم

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

- ٩,٧٤٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ١,٢٥٪ إلى شركة الكوا سمنتينج انفرجينز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريد ("الكوا إنك") ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- السبائك
- والآغذدة
- والألواح
- والمسطحات

ان الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معدن للدرفلة

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

- ٩,٧٤٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ١,٢٥٪ إلى شركة الكوا للدرفلة انفرجينز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريد ("الكوا إنك") ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومنيوم للطبع
- وأغطية العلب

ان الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معدن للبوكسيات والألومنيا

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

- ٩,٧٤٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ١,٢٥٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة الكوا إنك و٤٠٪ شركة الألومنيا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسيات
- إنتاج الألومنيا

الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

شركة معادن للفوسفات

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

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

وينتقل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- وبهدف المشروع إلى استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لإنتاج ثانوي فوسفات الألومينا في مرافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الألومينا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمنت ويتم تصدير أي فائض من الألومينا أو بيعها محلياً.

شركة معادن وحد الشمالي للفوسفات

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

- ٦٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥٪ إلى شركة موزابيك للفوسفات بي في. شرك لجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا وملوكة بالكامل لشركة موزابيك ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. و
- ١٥٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وينتقل نشاطها بشكل رئيسي في إنتاج:

- حمض الفوسفوريك النقي.
- حمض الفوسفوريك
- ثلاثي بولي فوسفات الصوديوم
- أحادي وثنائي فوسفات الكالسيوم
- أحادي وثنائي فوسفات الأمونيا
- الألومينا
- 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 ("معدن") و
- ٥٠٪ إلى شركة الصحراء للبتروكيمياويات.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

وتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزية
- الكلورين
- ثاني كlorيد الإيثيلين

إن أهداف الشركة هي توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزية إلى معمل تكرير الألومنيا لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا وبيع الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة.

إن شركة سامباكو حالياً في مرحلة التطوير.

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة 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 عمليات الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية.

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة التقرير 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 الفترات 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 اقتصادية منها، ومتلك عادة حصة فيها تزيد عن نصف حقوق التصويت. تتم مراعاة وجود وتأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقدير ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ إنقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة، ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال تلك السيطرة.

تُستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشترأة أو الالتزامات التي تم تكدها أو التعهد بها بتاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المتعلقة بعمليات الشراء. تم قيد الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتمييز كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة ضمن الموجودات غير الملحوظة. يتم سنويًا تقويم الشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي اطفاء متراكم أو خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

الشركة تحت السيطرة المشتركة

تشا الشركة 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 الشركة تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في الشركات المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات والتي يتم تعديليها عند الضرورة لتطبيق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك في تاريخ لا يسبق تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بعده تزيد عن ثلاثة أشهر والتي يتم تعديليها عند الحاجة لتتماشي مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد المكاسب داخل المجموعة الناتجة من المعاملات بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر داخل المجموعة ما لم ينتهي عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في الأصل المحول.

٤-١ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار 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.

٤-٢ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ افتتاحها.

٤-٣ الإستثمارات قصيرة الأجل

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

٤-٤ المدينون التجاريين

يتم قيد المدينون التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد. يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة لفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتنظر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية" عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد المبالغ المسترددة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٥ المخزون

المنتجات تامة الصنع

يتم قياس المنتجات تامة الصنع على أساس صافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد صافي تكلفة الإنتاج بقسمة إجمالي تكلفة الإنتاج على وحدات الإنتاج القابلة للبيع.

تضمن 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.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- تنفيذ تكاليف الإنتاج بمقابل الإيرادات من مبيعات المنتجات المصاحبة.

يتم تقويم المنتجات المصاحبة على أساس صافي القيمة البيعية، وذلك بالرجوع إلى سعر المنتجات السائد في تاريخ إعداد القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترات الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تقويم مخزون الخام تحت التنفيذ باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمراحل أخرى من المعالجة وفي حالة عدم التأكيد بدرجة كبيرة من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحويله على المصارييف عند تكبدها. في حالة أن الخام قابل لمراحل أخرى من المعالجة ويمكن التوقع من ذلك بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز وبسبب المنافع الاقتصادية المؤكدة، يتم تقويمه بصفىتكلفة الإنتاج أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل ويتم تقويم كميات الخام المتراكم والأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسى عن طريق دراسة وتحليل المعدن.

قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك

يتم تقويم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك باستخدام متوسط التكلفة المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطبيعة الحركة.

تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٧- الموجودات والمطلوبات المالية

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

تم مقاصصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم إظهارها بالصافي في القوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق نظامي ملزم في إجراء المقاصة وعندما يكون لديها النية لتسوية المبلغ على أساس الصافي أو تسوية الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

تطهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يتم احتساب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها أو العمر المتوقع للمنجم، أيهما أقل.
إن العمر الإنتاجي المقدر للفئات الرئيسية للموجودات هو كما يلي:

عدد السنوات

٣٣ - ٩	مباني
٢٠ - ٥	معدات ثقيلة
٢٠ - ٤	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام
٢٠ - ٤	معدات أخرى
١٠ - ٤	معدات مكتبية
١٠ - ٤	اثاث وتركيبات
١٠	أجهزة اتصال ومعدات الورش
٥ - ٤	أجهزة الحاسب الآلي
٨ - ٢	موجودات المناجم
٥	مخبرات ومعدات سلامة
٤	سيارات
٤	أعمال مدنية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تتحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكديها، بينما تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت. تحدد مكاسب وخسائر الاستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية والتي تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة.

٩-٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحول تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى الفئة الملازمة 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 رسملة التكاليف المتعلقة بالبناء عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدءاً من فترة اختبار التشغيل بعد خصم المتحصلات من بيع أي منتج خلال فترة التطوير. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

٩-٥ موجودات الاستكشاف والتقويم

إن مصاريف الاستكشاف هي المصاريف المتکدة في البحث الأولى عن احتياطي المعادن المجدية اقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول احتياطيات المعادن الموجودة. تشمل مصاريف الاستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بالتالي:

- شراء الرخص الخاصة بالإستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الحصول على الرخص الخاصة بالإستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية
- الحفر والإستكشاف
- حفر الخنادق
- العينات الاستكشافية
- الأعمال الأخرى المتعلقة بالبحث عن الخام.

إن مصاريف التقويم هي تلك التكاليف المتکدة لتعريف الجدوى الفنية والإقتصادية من احتياطيات المعادن المحدودة من خلال أنشطة الاستكشاف أو الإستخراج. وتشمل تلك المصاريف على تكاليف:

- تحديد حجم ودرجة احتياطيات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات الازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو احتياطي مؤكد ومحتمل؛
- تحديد حجم ودرجة احتياطيات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات الازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو احتياطي مؤكد ومحتمل
- تحديد الأساليب المثلث لاستخراج المعادن وعمليات معالجتها
- الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية
- تراخيص الأنشطة المختلفة
- التقويم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق دراسات الجوى الأولية والنهائية.

إن جميع تكاليف الاستكشاف والتقويم يتم اعتبارها كمصاريف حتى يتم التأكد أنه من المرجح أن تتحقق عنها منافع اقتصادية مستقبلية من عدمها، أي (محتملة). تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الإستنتاج على مستوى الاستكشاف بالإضافة إلى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسملة مصاريف الاستكشاف والتقويم إذا ما ثبتت للإدارة بأنه سيتم الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة لذلك المصاريف.

يتم رسملة مصاريف الاستكشاف والتقويم المتعلقة بتوسيعة رقعة الاحتياطيات المعدنية والتي تم تعديتها وتطويرها بالفعل، بما في ذلك مصاريف تعریف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الاحتياطيات المعدنية، تكاليف تطوير المناجم وذلك بعد إكمال التأكيد من الدراسات الاقتصادية والتقويم المماطلة لدراسة الجدوى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع السنوي المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يتم رسمة كافة تكاليف الإستكشاف والتقويم المت肯دة بعدهما يتبع بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع إقتصادية كموجودات استكشاف وتقديم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لاستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الإقتصادية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم اعتبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الانخفاض. وبناء على الجدوى الفنية والتجارية، فإنه إذا ما تبين بأن المنافع الإقتصادية ستحقق، وإن الإدارة تعتبر تطوير المنجم، عندئذ يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الإستكشاف والتقويم المرسمة كنشاطات استثمارية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وفور الوصول إلى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كممتلكات وألات ومعدات.

يتم تقويم موجودات الإستكشاف والتقويم للتأكد من عدم وجود انخفاض في القيمة عندما تشير الحقائق والظروف أن القيمة الدفترية لأصل الإستكشاف والتقويم قد تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد. وعندما تشير الحقائق والظروف إلى أن القيمة الدفترية تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد، فإن الشركة تقوم بالتقدير والعرض والإفصاح عن أي خسارة ناتجة عن أي انخفاض في القيمة.

ولغرض موجودات الإستكشاف والتقويم فقط يتم اعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إذا ما كان هناك انخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقويم وهذه تشمل على ما يلي:

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

عند تحديد وجود انخفاض في قيمة أصل من موجودات الإستكشاف والتقويم فإنه يتم تطبيق سياسة الإنخفاض في القيمة الموضحة في (إيضاح ٤-١٢).

١١-٤ نسبة تتبقة الشوائب وتكليف تتبقة الشوائب الموجلة.

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

$$\text{متوسط نسبة الشوائب إلى الخام} \times \text{كمية الخام المستخرج} = \text{المستخرج}$$

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

١٢-٤ الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة تشمل شراء البرامج وتطوير الأنظمة وتقيد هذه الموجودات بالتكلفة وتطبقاً بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع ويتم مراجعتها على الأقل مرة في نهاية كل سنة مالية. يتم إثبات مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الأولية الموحدة بما يتفق مع وظائف الموجودات غير الملموسة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة موجوداتها، عند تاريخ إعداد القوائم المالية، للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم امكانية استرداد قيمتها الدفترية. تقييد خسارة الانخفاض في القيمة بقدر زيادة القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة القابلة للاسترداد منها. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية.

يتم مراجعة قيمة الموجودات التي انخفضت قيمتها بغرض احتساب عكس هذا الانخفاض عند تاريخ إعداد القوائم المالية. وعندما يتضح بأن الظروف التي أدت إلى وجود الانخفاض غير موجودة، عندئذ يتم عكس قيد الانخفاض في القيمة فيما عدا الشهرة. وتقييد كاباراتات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يحدد فيها عكس هذا القيد.

١٤-٥ المشاريع والذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

١٥-٦ الزكاة والضرائب على الدخل وضريبة الاستقطاع

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

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الجهات غير المقيدة في المملكة العربية السعودية طبقاً لنظام الضريبة السعودي.

١٦-٧ رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة اعتباراً من العام ٢٠٠٥، وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧٤ م/٢٠٢٥ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز حكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقررة، أيهما أقل.

ويتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز ويتم اظهار صافي مبلغ رسوم الامتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٣٣).

١٧-٨ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

١٨-٩ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التقييد وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق برم واغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من المواد المتبقية (إعادة تسوية الموقع والأرض). تخضع هذه الإعمال والتكاليف المصالحة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يجب مخصص لتكاليف كل برنامج ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم عند بدء أعمال التعدين. وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

- العمر الافتراضي للمنجم
- شروط رخصة التشغيل
- البيئة التي يعمل بها المنجم

يتم رسملة هذه التكاليف المقدرة بالكامل كجزء من موجودات المناجم ضمن الممتلكات والآلات والمعدات وتنفها وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للمنجم. إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوفيق الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتفق النقفي المطلوب لها هو من الأمور الاعتبادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهيرية.

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات بما يلي:

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

٤-٩ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين وفقاً لنظام العمل والعمل في المملكة العربية السعودية. عند إنهاء العقد الوظيفي يتم إحتساب مبلغ الإنعام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المستحقة للموظف عند تركه العمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وسنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٤-١٠ برنامج خطة الإدخار للموظفين

استناداً إلى المادة رقم ١٣٧ من نظام العمل والمادة رقم ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة بالقرار رقم ٤٤ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الإدخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على الإدخار واستثمار مدخراتهم للاستفادة منها وتأمين مستقبളهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى المجموعة.

تقتصر المشاركة في برنامج الإدخار على الموظفين السعوديين وباختيارهم، على أن يساهم الموظف المشارك في الخطة بدفع نسبة تتراوح من ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من راتبه الأساسي الشهري وبحيث لا يقل الاشتراك عن مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي، على أن تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ من إدخار الموظف الشهري للسنة الأولى ويتم زراعتها بنسبة ١٠٪ للسنة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. وتودع هذه المبالغ في حساب إدخار الموظف ويتم تحويل مساهمة المجموعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة شهرياً على أن يتم دفع مساهمة المجموعة للموظف لاحقاً عند استقالته أو إنهاء خدماته.

٤-١١ الإيجارات

تصنف الإيجارات كعقد إيجار تمويلي وذلك عند انتقال كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر وتصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمل مصاريف عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

٤-١٢ القروض

تقييد القروض بالبالغ المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف التمويل التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانتاج أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف الإقراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٣-٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- عند تحول المخاطر والمنافع الهامة والمصاحبة لملكية المنتج إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعلية على المنتجات المباعة
- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
- أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة
- إمكانية قياس التكاليف المتکبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به

يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات عند فحص المنتجات من قبل العميل. وفي هذه الحالات، تقييد المبيعات في البداية على أساس مؤقت باستخدام أفضل تقديرات المجموعة لمحتويات المعدن وتعدل لاحقاً ويتم تخفيض تكاليف الإنتاج بالإيرادات الناتجة من مبيعات المنتجات المصاحبة.

تشتمل عوائد الاستثمار في قائمة الدخل الأولية الموحدة إيرادات الودائع البنكية وتقييد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها. يتم التصنيف بصورة متسلقة إلى مصاريف بيع وتسويق ودعم وتكلفة مبيعات، عند الحاجة لذلك.

٤-٥ المصارييف العمومية والإدارية

تشتمل المصارييف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها. يتم التصنيف بصورة متسلقة إلى المصارييف العمومية والإدارية وتكلفة مبيعات، عند الحاجة لذلك.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ويتم تقويم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل. ونادرًا ما تعدل هذه التقديرات الناتجة الفعلية المتعلقة بها.

وفيما يلي النواحي الهامة التي تتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والإفتراضات المؤثرة:

- تقديرات إحتياطي الخام والموارد المعدنية
- الأعمار الانتاجية الإفتراضية للمماثلات والآلات والمعدات
- الإنخفاض وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات
- المخصصات
- إغلاق المناجم والالتزام البيئي
- الزكاة والضرائب على الدخل
- الالتزامات المحتملة

تقديرات إحتياطي الخام والموارد المعدنية

هناك درجة من عدم الثابث بخصوص تقيير وتصنيف إحتياطي الخام والموارد المعدنية ودرجة تركيز الخام التي يتم التقيير عنها والمحخصة للإنتاج المستقبلي. يتم اعتبار مستويات الإحتياطي الخام والموارد المعدنية مجرد تقديرات فقط إلى أن يتم التقيير عنها ومعالجتها. كما تختلف كمية الاحتياطي الخام والموارد المعدنية وذلك بسبب العديد من العوامل، منها أسعار المعدن وأسعار صرف العملات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يتم تحديد تقديرات المجموعة لإحتياطيات الخام والموارد المعدنية بناءً على أسعار الإدارة للسلع على المدى الطويل وتوقعات ما إذا كان تصنيف الدرجات والتكاليف غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوى الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغير جوهري في كميات الاحتياطيات أو الدرجة أو نسبة تقديرية الشوانب. بالإضافة إلى ذلك لا يوجد تأكيد بأن استردادات الذهب أو استردادات المعادن الأخرى في الاختبارات المعملية صغيرة المدى سيتم تكرارها في الاختبارات كبيرة المدى تحت ظروف الموقع أو أثناء الانتاج.

من الممكن أن تتطلب الظروف مراجعة التقديرات وذلك في حالة التقلبات في أسعار السلع الأساسية ونتائج التقييم واختبارات استخراج المعادن والانتاج وتقديم خطط التقييم اللاحقة لتاريخ التقدير ومن الممكن ألا يكون حجم درجة إحتياطيات الخام والمعالجة ومعدل الاستمرار بنفس الصورة المتوقعة حالياً. كما يمكن أن يؤدي أي نقصان جوهري في تقديرات إحتياطيات الخام أو الموارد المعدنية أو قدرة المجموعة على استخراج إحتياطيات الخام المعدنية إلى تأثير سلبي جوهري على عمليات المجموعة وأفاق مستقبلها ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

الأعمار الإنتاجية الإفتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين الخاصة بالمجموعة والمصنفة كممتلكات وألات ومعدات بطريقة القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية الإفتراضية أو العمر الإنتاجي للمنجم، أيهما أقل. عند تحديد العمر الإنتاجي للمنجم فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن 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 الحقيقة وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تقدير وتصنيف إحتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في موقع التعدين
- آية تغيرات في المصارييف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والمعالجة والتأهيل ومعدلات الخصم وأسعار صرف العملات الأجنبية قد تؤدي إلى نتائج سلبية على الجدوى الاقتصادية لإحتياطيات الخام

إن أيّاً من هذه التغيرات يمكن أن يؤثر على الإستهلاك المحتمل لموجودات المناجم وقيمها الدفترية. تقوم الإداره بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات غير التعدينية بصورة دورية وتنتمي هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترات المقدرة التي من خلالها ستستمر هذه الموجودات في إدرار منافع اقتصادية للمجموعة.

الانخفاض في القيمة وعكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من عدم وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو أن هناك مؤشرات توحى بأن خسائر الإنخفاض في القيمة والتي تم تسجيلها في سنوات سابقة لم تعد موجودة أو انخفضت.

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام الراكرة والبطينة الحركة وكذلك لقطع الغيار حيث بلغ مخصص البنود الراكرة وبطينة الحركة ١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٩ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦ مليون ريال سعودي). 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 الربع/ السنة.

إخلال وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة وتقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإداره للمطلبات النظامية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يجب مخصص لتكاليف التفكيك وإعادة الأرض إلى حالتها السابقة حالما ينشأ الالتزام كما أن التكاليف الفعلية المتبددة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

بالإضافة إلى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية للأنظمة واللوائح البيئية وأعمال المناجم المقدرة من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة والضرائب على الدخل

تم خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ دفع مبلغ قدره ٣١,٩ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، 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 حدوث أو عدم حدوث حدث معين أو مجموعة من الأحداث المستقبلية ويطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة الأحكام الهامة وإعداد التقديرات بشأن نتائج الأحداث المستقبلية.

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 باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتنقية الأداء.
- توفر لها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

• الإدارة العامة: وتشمل عمليات الإدارة العامة والمشاريع تحت التطوير.

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

• قطاع الذهب: ويتتألف من نشاط تعدين الذهب والذي يتم من خلال شركة معدن الذهب ومعدن الأساس ويمارس هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والحجارة وبلغة والأمار والسوق ومصنع معالجة في منجم الصخريات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية. يتضمن هذا القطاع أيضاً منجم الضوبي والذى لا يزال في مرحلة التطوير.

• قطاع الفوسفات: ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركيز واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "الثاني فوسفات الألومينا" وـ "أحادي فوسفات الألومينا" والأسمدة ومنتجات الألومينا والتي تتم من خلال شركة معدن للفوسفات. بدأ هذا القطاع عملياته التجارية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢، في ما عدا مصنع الألومينا والذي تم الإعلان عن بدء انتاجه التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١١.

مشروع مجمع متكمال لإنتاج الفوسفات في مدينة وعد الشمالي للصناعات التعدينية يقوم على استغلال الترسيبات الفوسفاتية لموقعي الخبراء ولم وعال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

-
- **قطاع المعادن الصناعية:** ويشمل مختلف أوجه الأنشطة المتعلقة بتعدين المعادن الصناعية من خلال شركة المعادن الصناعية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنتزait عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي بدأ عملياته بشكل جزئي خلال عام ٢٠١١.
 - **قطاع الألومنيوم:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألومنيوم، المصفاة، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.
إن مشروع الصودا الكاوية يتكون من عمليات تختص بتطوير الصودا الكاوية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين واللازم لإنتاج مركبات الصودا الكاوية المركزية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات لل استخدام في معمل تكرير الألومينا في شركة معادن للبوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض للألومينا في الأسواق الدولية والمحليه. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.
 - **قطاع البنية التحتية:** يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٦- ١ قطاع الأعمال (تنمية)

المجموع	تعديلات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	البنية التحتية	الآلومينيوم	المعدن الصناعي	القوسفات	الذهب	الإدارة العامة	أيضاً	٢٠١٤ ملايين
									٢٠١٣ ملايين
١,٧٧٥,٥٤٢,٩٢٢	(٤٩,٤٦١,٣١٢)	٤٩,٥٩٥,٦٥٦	-	٢٩,٨٠٠,٣٦٢	١,١٥٠,٣٦٢,٨٨٩	١٧٤,٩٨٤,٥٥٨	٤١٠,٢٦٢,٧٦٩	٣٢	المبيعات
٢٤٦,٢٥٠,٤٣٨	(٢٩,١٢٢,١٠٨)	٢١,٠٠١,٣٦٢	-	٢٤,٣١٢,٣٣٢	٢٢٢,٨٠٨,٧٨٦	٨٣,٥٤٥,٧٠٣	٧٣,٧٠٣,٤٩١	اجمالي الربح	
٢,٥٢٢,٧١٨	-	٤٠١,١٢٢	-	١٥٨,٢٧٨	٨٢٩,٩٤١	١٠٠,٣٩٣	١,٠٢٢,٩٨٤	٣٧	عائد الاستثمارات قصيرة الأجل
١٢٥,١٨٣,٦٤٨	(١٦٦,٧٢٦,٧٠٥)	٢٠,٩٥٩,٧٠٨	(٤,١٢٠,٥٨٦)	١٩,٦٧١,٨٦٥	٦٦,٣٨٥,٢٠٠	٢٨,٧٠٨,٤٠٨	١٦٠,٣٠٥,٧٥٦	١٢	صافي النخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم
١٨,٣١٠,٧١٣,٥٨٥	(٨٢,٢٩٠,٥٩٩)	٧٨٧,٨٢٤,٣٠٢	٦١,٢٠٧,٥٥	٢٢٩,١١١,٧٣٦	١٦,٦٩٦,٣٤٤,٠٧٨	٤٤٤,١٣٥,٢٦٤	١٧٤,٣٨١,٧٤٨	٣٣	ممتلكات وألات ومعدات
٢٨,٦٨٩,١٦٢,١٥٤	(٣٤١,٧٩٢,٦٢٣)	١٤٩,٧٠٧,٧٧٠	٣٥,١٦٢,٤٨٩,٩٢٥	٨٦,٨٤٤,٣٤٥	٢,٠١٨,٤٦٠,١٢٢	٩٦٦,٤٤٧,٩٠٢	٦٤٦,٠٠٤,٧٨٣	١٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٤٩,٠١٢,٦٦٧	-	-	-	-	-	١٠٧,٩٠٢,٤٤٣	٤١,١١٠,٢٤٤	١٤	موجودات الاستهلاك والتقويم
٢٢,٣٥٦,٨٣٤	-	-	-	-	٢٧,٥٦٩,٢٨٨	٤,٧٨٧,٥٤٦	-	١٥	مصاريف تنمية ش�ائب مجلة
٢٢٩,٥٤٤,٢٨٢	-	٢٥٢,٦٣٨,٠٤٢	-	-	١٣,٥٩٠,١٢٦	١٦٦,٨١٧	٣,١٧٩,٢٩٧	١٦	موجودات غير ملموسة
٤٤١,٧٧,٩٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤	١٧	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٦,١٦٨,٨٤٣,٩٨١	(٢٠,٤٢٦,٠٧٩,٤٤٨)	١,٣٩٤,٩٧٦,٠٥٩	٢٨,٥٤١,٣٢٥,٧٢٠	٤٦١,١٢٨,٧٢٠	٢٢,٠٢٤,٤٧٠,٨٤٦	٢,١٣٩,٥٣٢,٨١٧	٢٢,٠٢٤,٦٧٨,١٦٧	٣١	مجموع الموجودات
١,٤٩٦,٥٤٩,٤٤٢	(٣٧,٧٣٢,٩٠٣)	٣٨,١٣٤,٨٤٠	-	٢٦,٤٣٩,٨٠١	١,١٥٧,٥٤٧,٥٢٣	١٦٦,١١٥٧٢	١٤٦,١٤٨,٢٠٩	٣٢	المبيعات
٥٦,٦١٣,٤٩١	(١٩,٦٩٨,٩٦٥)	١٤,٩٢٠,٧٤٦	-	٢٠,٣٧٥,٧٦١	٤٣١,٨٨٠,٥٨٤	٩٦,١٩٤,٢٣٠	١٦,٩٤١,١٣٥	اجمالي الربح	
١٠,٧٧٨,٨٨١	-	-	-	١١,٥٠٠	٦,٦٦٥,٧٢٧	٢,٥٨٤,١٣٢	١,٤٦٧,٥٢٢	٣٧	عائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٣٣٩,١٩٣,٥٥٥	(٣١٤,٢٨٩,٣٠٣)	١٤,٥٤٥,٢٣٥	(٢,٤٤٨,١١٢)	١٧,١٠٨,٩٧٨	٢٠٨,١٩٤,٥١٣	٥٧,١٩٣,٧٢٣	٢٥٨,٨٩٢,٥٢١	١٢	صافي النخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم
١٨,٤٢٧,٣٠٥,٩٤٥	(٨٢,٢٩٠,٥٩٩)	٥٦١,٦٧٧,٥٤٣	١,٦٢٨,٥٤٣	٢٦٢,٢٧٤,٩٤٨	١٧,٣١٦,٨٧٦,٣٦٦	١٥٥,٥٨٥,١٩٢	١٤٧,٥٥٨,٩٥٢	٣٣	ممتلكات وألات ومعدات
٢٧,٢٠٣,٨٧٨,٥٢٥	(٢٢٦,٢٨٦,٤٥٩)	٢٧٥,٥١١,٩٩١	٢٦,٠١٤,٣٧٤,٢٩٠	٨١,٩٧١,٨٨٧	٢٤٧,٩١٢,٦٦٠	٥٣٥,٤٧٧,٤٠١	٢٨٥,٠٦٦,٧٥٥	١٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤١٣,٤٣٢,٤٩٦	-	-	-	-	٢٤٩,٢٥١,٤٧٦	١٣٨,٠٧٣,٣٥٧	٢٦,٥٠٥,٦٦٣	١٤	موجودات الاستهلاك والتقويم
٤٢,٤٨٣,١٠٩	-	-	-	-	٣٧,٣٠٤,٧٣٤	٥,١٧٨,٣٧٥	-	١٥	مصاريف تنمية ش�ائب مجلة
٣٤٣,٥٢١,٥٠١	-	٢٤٠,٨٨٩,٠٣١	-	-	١٨,٣٤٦,٠٥٤	٨٢١,٧٧٩	٨٣,٤٦٤,٦٨٧	١٦	موجودات غير ملموسة
٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	-	-	-	-	-	-	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	١٧	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١	(١٨,٦١٧,٦٤٤,٨٨٧)	١,١٣٠,٦٠٤,٣١٨	٣١,٧٧٨,٨٤٨,٩٤٥	٤٨٣,٠١٥,٧١٢	٢٢,٩٢٧,٧٩٦,٩٤٠	١,٩٢٨,٧٤٠,٣٣٥	١٩,٧٨٦,٦٤٤,٠٨٨	٣١	مجموع الموجودات

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٦ - ١ قطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	تعديلات واستبعادات	توحيد القوائم المالية	البنية التحتية	الألومنيوم	المعدن الصناعي	الفوسفات	الذهب	الإدارة العامة	إيضاح	٢٠١٣ ديسمبر
٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥	(١٦٥,١٣٨,١٩٥)	١٦٥,٨٨٦,٣٧٣	-	١٥٠,٥٥١,٤٩١	٤,١٧١,٥٥٥,٥٦٣	٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	١,٠١٥,١٥٥,٦٨١	٣٢	المبيعات	
١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٦	(٩٠,٠٨٣,٠٣٠)	٦١,٧٩٧,١٣٦	-	٩٧,١٠١,٩٠٦	٩٦٥,١١١,٢٣٥	٣٥٣,٢٤١,٨٣٧	١٢٢,٣١٤,٣٠٢	٣٧	اجمالي الربح	
٢٦,٦٢٧,٥٥٠	-	٥٩٧,٧٢٧	-	٢١٨,١٤٢	١٤,٢٨٧,٥٤٥	٤,٠٥٩,٢٨٣	٧,٤٦٤,٨٥٣	٣٧	عوائد الاستثمارات تضير الأجل	
١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	(٧٥٧,٢٩٥,٠١٦)	٥٩,٧٤٨,٤٩٤	(٢٧,٤٢٦,٥٧٠)	٨٣,٢١٩,٥٢٤	٣٣٣,٤٠٥,٥٩١	١٧١,٧٢٧,٦٥٧	١,٨١٨,٩٩٨,٧٧٠	١٢	صافي النمل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم	
١٨,١٣٠,٤٦٧,٥٩٦	(٨٢,٢٩١,٥٩٩)	٧١٤,٦٣٨,٣١٣	٦٢,٦٧٧,١١٣	٢٣٤,٠٦٣,٨٨٨	١٦,٩٢٤,٦٦٢,٦٠٦	١٣٤,٤٩٥,١٢٣	١٤٢,٢٢١,١٥٢	١٢	ممتلكات وألات ومعدات	
٣٦,٩١٣,٦٩٩,٤٧٦	(٣٠٦,٦٧٠,٥٤٤)	٢٢٥,١٩٥,١١١	٢٣,٩٨٤,١٥٥,٧٩٤	٨٣,٠٩٤,٢٨٤	٤٧٥,٤٧٧,٥٣٥	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	١,٤٧٧,٩٩٨,٠٨١	١٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	
١٤٥,٨٨٣,٨١٧	-	-	-	-	-	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	٤٠,٢٦٨,١٣٩	١٤	موجودات الإستكشاف والتقييم	
٣٣,٣٨١,٦٦٩	-	-	-	-	٢٨,٥٥٦,٠١٧	٤,٨٤٥,٦٥٢	-	١٥	مصاريف ترقية شواهد مؤجلة	
٢٧٤,١٨٣,٩٩٨	-	٢٥٦,١٨١,٥٧٤	-	-	١٤,٧٥٦,٦٠٨	٢٢٢,٤٢٢	٣,١٢٣,٣٩٤	١٦	موجودات غير ملموسة	
٤٤١,٣٧٠,٦١٤	-	-	-	-	-	-	٤٤١,٣٧٠,٦١٤	١٧	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	
٦٣,٤٥١,٢٢٨,٣٠٢	(١٨,٥٨٤,٦٢٤,٦٥٦)	١,٤٥٤,٢٢٠,٠٥١	٣٧,٠١٢,٢٧٤,١٥٦	٥٥٩,٩٧١,٣٠٣	٢٠,٥٢٠,١٤٨,٦٥٦	١,٦٣٦,٨٥٦,٣٨٩	٢١,٣٥٢,٣٨٢,٤٠٣		مجموع الموجودات	

إن صافي الدخل من قطاع الإدارة العامة لا يشمل الحصة في أرباح الشركات التابعة. كما أن إجمالي موجودات هذا القطاع لا يشمل أرصدة الاستثمارات المتعلقة بالشركات التابعة حيث تم استبعادها أثناء توحيد القوائم المالية.

٦ - ٢ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم باشرطة تدر إيرادات في بيئات 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

-٧- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
----------------	--------------	--------------

ودائع لأجل ذات تاريخ استحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنانها

- غير مقيدة

- مقيدة

المجموع الفرعي

نقد وأرصدة لدى البنوك

- غير مقيدة

- مقيدة

المجموع الفرعي

المجموع

٣,٣٧٧,٥٨٣,٣٤٧	٥,٩٣٦,٦٤٩,٨١٦	٢,٨٠١,٦٠٠,٦٩٠
٤٥٠,٥٦٢,٣٢	٣٧٠,٧٨٩,٨٠٦	٤٢١,٥٠٣,٣٢٦
٣,٨٢٨,٠٨٩,٦٤٩	٦,٣٠٧,٤٣٩,٦٢٢	٣,٤٢٣,١٠٤,١٦
٤٩٧,٥٢٩,٤٦٦	٨٠٣,٤٥٩,٩٧٨	٤٤٣,٩٧٦,٦٥٠
١١,٠٢٣,٨٧٥	١٠,٥٨٩,٣٤٦	٢٦,٨٥١
٥٠٨,٥٥٣,٣٤١	٨١٤,٠٤٩,٣٢٤	٤٤٤,٠٠٣,٥٠١
٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٣,٦٦٧,١٠٧,٥١٧

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
----------------	--------------	--------------

اجمالي النقد في إحتياطي خدمة الدين والمتحجز للدفعات المجدولة للقرض طول الأجل وللفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإنتمانية

يتم استثمار جزء من الرصيد المحتجز للدفعات المجدولة للقرض طول الأجل ولفتره ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق من هذه النقية المقيدة والمدرجة في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنانها

المجموع

٤٥٠,٥٠٦,٣٠٢	٣٧٠,٧٨٩,٨٠٦	٤٢١,٥٠٣,٣٢٦
٤٦١,٥٣٠,١٧٧	٣٨١,٣٧٩,١٥٢	٤٢١,٥٣٠,١٧٧

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك غير المقيدة ما يلي:

٢١,٣٩١,٩٢٨	٢٠,٥٢١,٥٣٥	٢٤,٢٦٧,٢٧٩
------------	------------	------------

حسابات ادخار للموظفين (ايضاح ٢-٢٣)

- الإستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
----------------	--------------	--------------

ودائع لأجل ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنانها

عوائد استثمارات مستحقة

المجموع

٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٢٩,٨١٧,٣٣٥	١٩١,٢٤٣,٧٥٠
٢,٤٣٧,٧٧٦	٨,٤٠٠,٩٨٥	٢,٥٥٧,٠٢٦
٥٢,٤٣٧,٧٧٦	٢,٩٣٨,٢١٨,٣٢٠	١٩٣,٨٠٠,٧٧٦

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٩- الدعم المدينة التجارية والأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
تجارية				
مبلغ مستحقة من سامابكو (إيضاح ٢-٤١)	٥٦١,٤٢٤,٨٥١	٦٢٦,١١١,٠٣٣	٨٧٤,٤٣٤,٤٧٣	
مبلغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٢-٤١)	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	
طلبات تأمين*	٥٠,٤٦٤,١٤٩	١٢,٩٦٠,٩٨٨	٣٧,٥٢٨,٠٢٩	
أخرى	٩٨,٣٠٠,٧٧٣	-	١٣٣,٣٢٧,٨٤٢	
المجموع	٢,٢٥٧,٨١٧	٧,٥٢٩,٥٤٣	١,٤٩٢,٩٠٢	
	٧٦٠,٤٤٦,٠٠٩	٦٩٤,٥٩٩,٩٨٣	١,٠٩٤,٧٨١,٦٦٥	

يتضمن رصيد الدعم المدينة التجارية ما يلي:

مبلغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢-٤١)

٢٣,٩٤٨,٩٩١ ٤٣,٥٣١,٣٣٩ ٦٦,٠١١,٠٨٩

مبلغ مستحقة من شركة سايك (إيضاح ٢-٤١) ٢٤٢,٣٨٢,٧١٧ ٢٨٠,٦٨٠,٢٤٤ ٢٩٣,٥٥٧,٠٧٧

* تتعلق طلبات التأمين بأحد خطوط الإنتاج لشركة معادن للألومنيوم والذي توقف الإنتاج فيه في أكتوبر ٢٠١٣ وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج. تعمل شركة معادن للألومنيوم بكامل طاقتها لإصلاح هذا الخط ومن المتوقع أن يكتمل الإصلاح خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.

١٠- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
بضاعة تامة الصنع - جاهزة للبيع				
أعمال تحت التنفيذ بصفي تكلفة الإنتاج				
مخزون خام متراكم	٣٠٣,٧٥٧,٤٩٨	٣٩٧,٨٣٧,٤١٠	٢٨٢,٥٠٤,٨٧٦	
مواد خام	٣٦٠,٣٠٧,٢٤١	١٨٤,٦٤٦,٦٣٧	٤٣٢,٠٢٢,٩٩٨	
منتجات مصاحبة	١٠٥,٦٢٢,٠٣٣	٧٤,٤٠٩,٠٩١	١١٦,٦٨٢,٣٩١	
المجموع الفرعى	٤١٠,٦٥١,٧٨٢	٤١٧,٥٩٨,٠٠٨	٥٨٨,٢٤٠,٢٤٢	
قطع الغيار والمواد المستهلكة	٣,٧٦٤,٧٨٠	١٩,٦١٣,١٦٩	٦,٧٥٩,٢٠١	
مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطينة	١,١٨٤,١١٣,٣٣٤	١,٠٩٤,١٠٤,٣١٥	١,٤٢٦,٢٠٩,٧٠٨	
المجموع الفرعى	٧١٥,٣١٢,٢٦٤	٥١٩,٩٤٩,٥٧٨	٨٩٦,٨٠٦,٠٨٠	
الحركة	(١٦,٤٠٥,٧٢٩)	(١٨,٦٧١,٣٤٩)	(١٦,٤٠٥,٧٢٩)	
المجموع	٦٩٨,٩٠٦,٥٣٥	٥٠١,٢٧٨,٢٢٩	٨٨٠,٤٠٠,٣٥١	
	١,٨٨٣,٠١٩,٨٦٩	١,٥٩٥,٣٨٢,٥٤٤	٢,٣٠٦,٦١٠,٠٥٩	

يتعلق مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالآلات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه خلال فترة لا تزيد عن سنة واحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

ت تكون الحركة في مخصص المخزون المتقدم مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
١٨,٦٧١,٣٤٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	-	-
١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩

١ بتأثر
 عكس قيد مخصص المخزون المتقدم
 (إيضاح ٣٣)
 ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

١١ - الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٧٧,٤٨٢,٦٧٨	٣٨,٣٢١,١٢٧	٦٣,٠٤٠,٢٠٢
١٣,٧٠٠,٨٥٨	٤٣,٧٧٤,٤٦٩	٥٧,٥٩٩,٧٣٧
٢٨,١٧٩,١٤٥	٣٧,٠١١,٩٢٤	٦٣,٥٨٩,٢٦٨
١٩,٧٧٤,٥٢٢	٤١,٥٩٢,١٥٥	٥٢,٥١٣,٩٦٦
٨,٢٢٢,٩٨٨	١١,٥٦٧,٤٣٥	١٣,١٥١,٣٠٤
١٤٧,٣٦١,١٩١	١٧٢,٢٦٧,١١٠	٢٤٩,٨٩٤,٤٧٧
٢٢,٣٣٦,٢٩٧	٢٠,٧٠٨,٩٠٣	٤٤,٧٨٢,٠٤١
٢٢,٣٣٦,٢٩٧	٢٠,٧٠٨,٩٠٣	٤٤,٧٨٢,٠٤١
١٧٩,٦٩٧,٤٨٨	١٩٢,٩٧٦,٠١٣	٢٩٤,٦٧٦,٥١٨

الجزء المتداول:

دفعات مقدمة للمقاولين

دفعات للموظفين

بدل السكن المدفوعة مقدماً

دفعات مقدمة للتأمين

مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً

المجموع الفرعي

الجزء غير المتداول:

مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً

المجموع الفرعي

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات

البيان	الأراضي	موجودات المنجم	السيارات	المعدات الثقيلة	المصانع ترشيع الخام ومرافق ترسانة الخام	البواجي	الأصول المدنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتوبة	الآلات والفرزكيات	المجموع
الكلفة											
٢٠,٥٢٣,٢٩٩,٧٢٠	٢٣,٥٢٦,٢٤٦	٥٠,٤٥٣,٤٣٦	٧٣,٩٥٣,٥٣٢	٤٠٥,٢١٣,٥٣٠	١,٠٥٥,٦٦٩,٩١٩	١٨,٠٢١,٠١,٧٧٧	٢١٨,٥٧٥,٦٦٠	٢٥,١٢٧,١٩٠	٦١,٠١٨,١٢٠	٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٠ ينطير ٢٠١٣
٩٨,٨٢٤,٤٨١	٢,٨٢٢,٩١٠	٧٥,٤٠٣	١,٠٣٥,٢٩٠	١,١١٤,٥٩٤	٨٣,١٦٩,٤٨٨	١٧,٩٣٤	١,٥٧٨,٨٦٢	-	-	-	١٣ مارس ٢٠١٣
٢٠,٦٢٢,١٢٤,٧٠١	٣٦,٣٥٩,١٥١	٥٠,٣٧٨,٤٣٩	٧٤,٩٨٨,٨٢٢	٦١٥,٣٧٨,١٢٤	١,٣٣٩,١٣٩,٤٠٧	١٨,٠٠٢,١١٩,٦٧١	٢٢,١٥٤,٨٧٧	٢٥,١٢٧,١٩٠	٦١,٠١٨,١٢٠	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣
٦٢,١٨٨,٨٢١	-	١,٩٧,٦٧٦	-	-	-	-	-	٢٠,٧٨١,١٥٠	-	-	١٣ مارس ٢٠١٣
٣٩,٧٨١,٦٧٣	٩,٧٥٢,٦٧٦	٢,٠٢٢,٢٢١	٢,٦٧٥,٨١٢	٢٥,٥٣٩,١٤٢	٢٢٥,١١٢,٩٤٧	١,٧٨٩,٠١٨	٢٣,٢٥,٩٢١	٣,٢٧٨,٩٧٦	-	-	١٣ ديسمبر ٢٠١٣
(٥٤,٨٧٠)	(٦١٨,٧٧٤)	(٢٧,٧٧٠)	١,٤,٩٨٤	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر / منظويات
٢١,٠٨٢,١٣,٩٩	٤٥,٤٩٣,٣٦	٣٩,٢٤٣,٤٧١	٧٨,٧١٩,٦١٨	٤٩,٨١٧,٢١٣	١,٩٣٤,٢٥٢,٤٠٤	١٨,٠٠٤,٤٣٨,٦٨١	٢٦,٣٤٥,٥٧٣	٩,٠٠٧,٣١١	٦١,٠١٨,١٢٠	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٦١,٩٧	-	٦٦١,٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر خالل الربع
٦١٨,٤٧٥,٩١٣	٩,١١٥,٨١٢	١,١٥٣,٢١٨	٦٤,٥٦١,٥٥٣	٨٧,٧٧٣,٨٥٩	١٨٣,٨٦٥,٥٠١	٩,٦,٥٠١	٧,٥٤٩,٩١٩	٥٤٢,٥٠٠	-	-	١٣ مارس ٢٠١٣
٢٢,٣١٣,٧٦	-	(٨٢٩,٠٥٨)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢,١٧١,٣٦٧)	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	-	١٢٤ مارس ٢٠١٣
٢١,٥٢٣,٧٤٥,٠٧١	٥٤,٦٥٩,١٧٧	٤,٠,٧٧٧,٦٠٢	١٤٣,٢٢٠,١٧١	٥٧٨,٥٨٩,١١٥	٢,١٤٨,٣١٧,٩٥٠	١٨,٠٠٢,١١٥,٨٥٣	٢١٣,٩٥٠,٦٦٢	٨٧,٩٤٧,٧٠٢	٤٠,٢٣١,٨٢٨	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤
الاستهلاك المترافق											
١,٩٣٣,٤٧٦,٧٦٦	١٦,١٩٣,٦٠٤	١٦,٢٩٩,٩٨٠	٣٥,٩٤٠,٧٦١	٢٠٢,٥٢٩,١٠٠	١٤٣,٦٨٦,٨١٢	١,٣٣٧,٥٠١,٧٧٧	٦٨,١٢٢,٠١١	٢١,٨٨٢,١٧٧	٤,٢٥٣,٥٦٦	-	١٠ ينطير ٢٠١٣
٢٣,٣٤٦,٤٨٨	١,٩٠٠,٠٧٧	١,١٥٧,٤٥٩	٣,٢٥٨,٩٧٤	٤,٢٦٨,٣٠١	٢٥,٥٨٥,٢٥٥	٢١٩,١٩١,١٥٣	٣,٦٤,٩٠٣	٥٠,٢,٤٨٩	١,٠٧٣,٩٧٧	-	٣١ مارس ٢٠١٣
٢,١٩٤,٤١٨,٢٥١	١٦,١٩٣,٧٣١	٢,٠,٨٧٤٧٣	٣٩,١٩٩,٦٨٠	٢٥٣,٧٧٧,٣٠١	١١٩,٤٣٤,٩١٨	١,٥٥٧,٧٤٧,٠١٠	٧١,٧٦٢,٩١٤	٢٢,٣١٣,٧١٨	-	-	٣١ ديسبر / مشطويات
٥٠٧,٤٠٠,٩٢٠	١,١٦٣,٨٧٤	٢,٧٥٠,٨١٤	٨,٦٧٨,٣٨١	١١,٧٨٠,٠٦٠	٤٢,٨٤٦,٥٧٠	١٦,٤٩٤,٩٤٥,٠٥٣	٢,٢١٥,١١٣	٢,١٧٦,٤٥٣	-	-	٣١ ديسبر ٢٠١٣
(٥٨٧,٧٧٤)	(٥٩٣,٧٧٤)	(١,٤٤٩)	١٠,٥٢١	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسبر خالل الربع
٢,٩٥١,١٢٣,٣٤٤	٢٢,١٢٣,٤٧٣	٢٢,٨٢٢,٧٠٠	٤٧,٨٨٨,٥٩٢	٢١٨,٥٧٧,٣٦٢	٢١٢,٣٥٨,٦٧٧	٢,٢٢,١٥٧,٧٥٥	٨٧,٦٦٧,٦٣٨	٢٦,٦١٠,٣٧٤	٤٤,٥,٨,٧٤١	-	٣١ ديسبر ٢٠١٣
٢٣,٧٥٠,٨,٦٧٦	٢,٩٤١,٠٥٨	١,١٢٤,٦٧٣	٥,٥٧٥,٩٧٢	٤,٦٥٢,٨٥٧	٢١,٦٥٨,٤٥٥	٢,٠٤١,٠٢٧٥	٤,٠٣٧,٦٦٦	٢,٦٦٧,١٥٠	٦٩,٠,٩٩٤	-	٣١ ديسبر خالل الربع
(١,١٢٤,٦٧٦)	-	(٨,٠٢٣,٤٤٨)	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١١١,٦٣٠)	(٢,٣٢٦,١٤٣)	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	-	٣١ ديسبر / مشطويات
٣,٢١٣,٣١,٤٤٦	٢٥,١٤٤,٨٨٩	٢٤,٧٤٤,٤٧٢	٥٣,٣٦٤,٥٦٦	٢٧٢,٢٢٠,٢٢٣	٢٥١,٩٥٠,٥٠٢	٢,٤٢٣,٧٢١,٨٨٩	٤٢,١٤٤,٩٤٦	٤٤,٥٢٥,٣٥٧	٤٥,١٤٩,٧٣٥	-	٣١ مارس ٢٠١٤
صلفي القيمة الفقرية											
١٨,٤٧٧,٣٠,٩٢٠	٢,١٧٥,٤٧٥	١٥,٢٤١,٤٠٠	٣٥,٧٨٩,١٤٢	٢,٨,٥٢٣,٨١٨	١,٤٦٩,٧٧٥,٣٦٠	١٣,٤٤٤,٨٧١,٧٥٣	١٤٨,٣٩١,٩٤٨	٣,٧٥٢,٥٢٩	١٩,٦٨٧,٦٢٢	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣
١٨,٤٧٣,٤٦٧,٥٩٦	٢,٢٢٣,٥٢١	١٥,٤,٧٧٧	٢,٨,٨٨١,٢٦	٢٢٢,٨٢٩,٩٠٠	١,٧٥١,٩٩٣,٧١٧	١٥,٧٨٤,٣٠١,٩٧٤	١٥,٧٨٥,٧٨١	٢٥,٩١٦,٩٩٥	١٦,٥,٩,٧٦١	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ ديسبر ٢٠١٣
١٨,٤٣١,٧٤٢,٥٩٦	٢,٩١٤,٢٤٨	١٥,٤٩٤,١٨٠	٨,٩,٨٦٩,٦٧٨	٢,٠,٥٣٨,٩٠٢	١,٤٩٢,١٤٧,٦٥٢	١٥,٥٧٨,٩,٣٩٤	٢٢٣,٧٩٤,٧٤٨	٤٥,٤٢٢,٣٦٥	٤٥,١٣٢,١٠٣	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٦,٦٩٩,٣٠٥,٢١٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٧,٣٩٨,٥٠٤,٩٠٩ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٩٢٢,١٩٤,١٦٤ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (ايضاح ٧-٢٦).

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للبوكسيت والألومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٨,٢٤٥,٩١٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,١٤٥,٥٥٥ ريال سعودي) كضمان للدائنين (ايضاح ٢٥).

للربع السنوي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤
-	-	٢,٢٢٢,٢١٧
١,٠٠٤,١٦٤,١٢٢	٢٥٧,٥٢٥,٣٢٩	٢٦١,٠٣٧,٥٣١
١٤,٦٢٨,٢٨٦	٣,٨٦١,١٥٩	٤,٢٤٩,٠٩٠
<u>١,٠١٨,٧٩٢,٤١٨</u>	<u>٢٦١,٣٨٦,٤٨٨</u>	<u>٢٦٧,٥٠٨,٨٣٨</u>

توزيع قسط الاستهلاك للربع / للسنة إلى:

الأصل الرأسمالية تحت التنفيذ	١٢
تكلفة المبيعات	٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	٣٥
المجموع	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

التفصيل	ايضاح	الادارة العامة	الذهب	الفوسفات	المعدن الصناعية	الآلومينيوم	البنية التحتية	المجموع
١ بيلير ٢٠١٣ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	٢٨٩,١٤٠,٨١٩	٤٢٦,٣٥٩,٢٩٢	٢٤١,٣٨٨,٨١٦	٨١,١١٦,٨٥٤	٢٣,٧٤٣,٤٤٠,٨٦٧	٢٧٠,٨٦٧,٣١٦	٢٤,٣٨٣,٢١٣,٩٦٤
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الفترة المنتهية من السنة محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى موجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	١٠,٦٧٢,٠٨٥	١١٠,٧٥٠,٩٥٥	٦١,٦٥٧,٧١١	٨٥٥,٠٣٣	٢,٧٨٢,٨٧٤,٢٥٧	٥٧,٤١٨,٩٥٣	٣,٠٢٤,٢٢٨,٩٤٤
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	(٣٦٥,٥٣٨)	(١,٦٣٢,٧٩٦)	(٤٤,٧٢٣,٧٩١)	-	-	(٥٢,١٠٢,٣٥٦)	(٩٨,٨٢٤,٤٨١)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الفترة المنتهية من السنة محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى موجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٦	(١٤,٥٩١,٢١٨)	-	(١٠,١٩٩,٤٦٩)	-	-	(٦٧١,٩٢٢)	(١٠٤,٧٨٩,٩٠٢)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى موجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٤	٢٨٤,٨٥٦,١٤٨	٥٣٥,٤٧٧,٤٠١	٢٤٨,١٢٣,٢٦٧	٨١,٩٧١,٨٨٧	٢٥,٧٧٧,٨٨٧,٨٣١	٢٧٥,٥١١,٩٩١	٢٧,٢٠٣,٨٢٨,٥٢٥
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى موجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	(٦٥٥,٤٤٩)	(١١,٣٣٧,٣٨٢)	(١٩٥,١٩٤,٢٠٠)	-	-	(١٩٠,٦٤٤,٧٩٢)	(٣٩٧,٨٣١,٨٢٣)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى موجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٦	-	-	-	-	٤٥٠,٩٨١,٠٩٢	(٢٥,٠٣٣,٥١١)	(٢٥,٠٣٣,٥١١)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى موجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٤	-	٧٥,٩٩٤,٩٣٧	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	-	-	-	٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	(١٢,٢٤٨,٨٣٦)	-	١٨٢,٦٤٦,٠١١	-	-	(٢٩٩,٢٥٩,٠٣٩)	(٣٤,٩٦٥,٤٩٤)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٦	٤٤,١٨٧,٢٨٠	٤٤,١٨٧,٢٨٠	٥٦٧,٢٩٠,٣٧٥	٧٥٠,٠٤١	١,٣٠٦,٠٨٧,٨٨٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٢٢٥,١٩٥,١١١
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	(٣٤,٧٨١,٠٦٤)	(٢٩٦,٠٩٤,٣٨٤)	(٩٣٦,٤٣٢)	-	-	(٨٦,٦٥٤,٠٣٣)	(٤١٨,٤٦٥,٩١٣)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٦	-	-	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٤	(١٠,٧٨٩,١٦٤)	-	١٦٢,٠١٨,٣٠٤	-	-	(٥٤,٩٣٦,٥٨٢)	(٦,٣١٥,٩٦٦)
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٢	٦٤٦,٠٠٤,٧٨٣	٩٦٠,٤٤٧,٩٠٢	٢,٠١٨,٤٦٠,١٣٢	٨٦,٨٤٤,٣٢٥	٣٤,٨٢٧,٦٩٧,٢٩٢	١٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٣٨,٦٨٩,١٦٢,١٥٤
٢٠١٣ مارس ٢١ إضافات خلال الربع محول إلى الممتلكات والألات والمعدات محول إلى الموجودات غير ملموسة المحول من المخزون محول من موجودات الاستكشاف والتقويم دفعات مقدمة للقاولين، صافي	١٦	٤٨,٢٥٠,٥٩١	-	-	-	٥٣٩,٣٦٥,٦٣٩	١٧,١٨٦,٧٦٨	٦٠٤,٨٠٢,٩٩٨

دفعات مقدمة للقاولين مرسلة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٢٠١٣ مارس ٢١	٤٨,٢٥٠,٥٩١
٢٠١٣ مارس ٢١	٣٦,٠٠١,٧٥٥
٢٠١٤ مارس ٢١	٢٥,٢١٢,٥٩١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

تكلفة التمويل المرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ السنة

المجموع	البنية التحتية	الألومنيوم	المعدن الصناعية	الفوسفات	الذهب	الادارة العامة	ايضاح	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
١٠٧,٨١٩,٥٤٠		١٠٧,٨١٩,٥٤٠						١-٣٨	٢٠١٣	٢٠١٤
٤٨١,١٦٣,٥٣٦	-	٤٨١,١٦٣,٥٣٦	-	-	-	-		١-٣٨	٢٠١٣	٢٠١٤
٩١,٩١٠,٥١٤		٩١,٩١٠,٥١٤						١-٣٨	٢٠١٣	٢٠١٤

تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمشتملة على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات الموزلة لشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكاسيت والألومنيا بباقي قيمة دفترية قبل قيود التوحيد قدرها ٣٥,٧٥٠,٥٧١,٨٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣ ٢٦,٢٦٢,٠٨٦,٩٥٠ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢٩ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية التمويل الموحدة الشروط (ايضاح ٧-٢٦).

استهلاك مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ السنة

-	-	-	-	-	-	-	-	١٢	٢٠١٣ مارس	٢٠١٤
-	-	-	-	-	-	-	-	١٢	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤
٢,٢٢٢,٢١٧	٩٠,١٨٥	٢,١٣٢,٠٣٢	-	-	-	-	-	١٢	٢٠١٣ مارس	٢٠١٤

٤ - موجودات الاستكشاف والتقويم

المجموع	الفوسفات	الذهب	الادارة العامة	ايضاح
٣٤٧,٢٩٠,٣٢٦	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١ ينlier ٢٠١٣
٦٦,٥٤٠,١٧٠	٥٥,٢٢٣,٨١٨	١٠,٧٦٧,٣٠٠	٥٤٩,٠٥٢	إضافات خلال الربع ٢٠١٣
٤١٣,٨٢٠,٤٩٦	٢٤٩,٢٥١,٤٧٦	١٢٨,٠٧٣,٣٥٨	٢٦,٥٠٥,٦٦٢	٣١ مارس ٢٠١٣
١٧٠,٣٣٢,١٥٤	١١٣,٠٣٢,٤٢٠	٤٣,٥٣٧,٢٥٧	١٣,٧٦٢,٤٧٧	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
(٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣)	(٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦)	(٧٥,٩٩٤,٩٣٧)	-	محول إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ١٣
١٤٥,٨٨٣,٨١٧	-	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	٤٠,٢٦٨,١٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣,١٢٨,٨٥٠	-	٢,٢٨٦,٧٤٥	٨٤٢,١٠٥	إضافات خلال الربع ٢٠١٤
١٤٩,٠١٢,٦٦٧	-	١٠٧,٩٠٢,٤٢٢	٤١,١١٠,٢٤٤	٣١ مارس ٢٠١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١٥ - مصاريف تنقية الشوائب المزوجة

المجموع	الفوسفات	الذهب	إيضاح	التكلفة
٨٦,٨٩٤,٠٤٠	٧٥,٦٦٦,٨٨١	١١,٢٢٧,١٥٩		١ يناير ٢٠١٣
١٦,٨٣٧,٥٢٤	١٦,٨٣٧,٥٢٤	-		تكلفه تنقية شوائب متکبدة خلال الربع
١٠٣,٧٢١,٥٦٤	٩٢,٥٠٤,٤٤٥	١١,٢٢٧,١٥٩		٣١ مارس ٢٠١٣
٤٦,١٦٦,٢١٧	٤٦,١٦٦,٢١٧	-		تكلفه تنقية شوائب متکبدة خلال الفترة المتبقية من السنة
١٤٩,٨٩٧,٧٨١	١٣٨,٧٧٠,٦٢٢	١١,٢٢٧,١٥٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٢,٩٠٢,٤٠٨	١٢,٩٠٢,٤٠٨	-		تكلفه تنقية شوائب متکبدة خلال الربع
١٦٢,٨٠٠,١٨٩	١٥١,٥٧٣,٠٣٠	١١,٢٢٧,١٥٩		٣١ مارس ٢٠١٤
الإطفاء المترافق				
٤٤,٥٤٠,٩٠٢	٣٨,٨٣٨,٠٥٥	٥,٧٠٢,٨٤٧		١ يناير ٢٠١٣
١٦,٧٠٧,٥٥٣	١٦,٣٦١,٦١٦	٣٤٥,٩٣٧	٣٣	مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الربع
٦١,٢٤٨,٤٥٥	٥٥,١٩٩,٦٧١	٦,٠٤٨,٧٨٤		٣١ مارس ٢٠١٣
٥٥,٢٦٧,٦٥٧	٥٤,٩١٤,٩٣٤	٣٥٢,٧٢٣	٣٣	مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة
١١٦,٥١٦,١١٢	١١٠,١١٤,٦٠٥	٦,٤٠١,٥٠٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٣,٩٢٧,٢٤٣	١٣,٨٨٩,١٣٧	٣٨,١٠٦	٣٣	مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الربع
١٣٠,٤٤٣,٣٥٥	١٢٤,٠٠٣,٧٤٢	٦,٤٣٩,٦١٣		٣١ مارس ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية				
٤٢,٤٨٣,١٠٩	٣٧,٣٠٤,٧٣٤	٥,١٧٨,٣٧٥		٣١ مارس ٢٠١٣
٣٣,٣٨١,٦٦٩	٢٨,٥٥٦,٠١٧	٤,٨٢٥,٦٥٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٢,٣٥٦,٨٢٤	٢٧,٥٦٩,٢٨٨	٤,٧٨٧,٥٤٦		٣١ مارس ٢٠١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١٦ - الموجودات غير الملموسة

المجموع	البنية التحتية	الفوسفات	الذهب	الادارة العامة	ايضاح	التكلفة
٣٧٣,٠٠٣,٣٤٤	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٥,٩٠٢,١٢٠	٧٠,٣٢٨,٧١٠		١ يناير ٢٠١٣
٢٠,٥٥٨,٨٠٨	-	-	٧٣٩,٣٧٤	١٩,٨١٩,٤٣٤		اضافات خلال الربع ٢٠١٣ مارس ٣١
٣٩٣,٥٦٢,١٥٢	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٦,٦٤١,٤٩٤	٩٠,١٤٨,١٤٤		محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢٥,٠٣٢,٥١١	٢٥,٠٣٢,٥١١	-	-	-	١٣	تسويات / مشطوبات ٢٠١٣ ديسمبر ٣١
(٨٦,١٦٤,١٨٩)	-	-	-	(٨٦,١٦٤,١٨٩)		اضافات خلال الربع ٢٠١٤ مارس ٣١
٣٢٢,٤٣١,٤٧٤	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٦,٦٤١,٤٩٤	٣,٩٨٣,٩٥٥		
٣٠٨,٩٠٢	-	-	-	٣٠٨,٩٠٢		
٣٢٢,٧٤٠,٣٧٦	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٦,٦٤١,٤٩٤	٤,٢٩٢,٨٥٧		
٤٤,٩٣٢,٦٩٢	٢٨,٧٠٨,٦٨٢	٤,٣٨٧,١٠٠	٥,٤٤٥,١٢٤	٦,٣٩١,٧٨٦		الاطفاء المتراكم ١ يناير ٢٠١٣
٥,١٠٧,٩٠٩	٣,٢٤٥,١٦٦	١,١٩٦,٤٨١	٣٧٤,٥٩١	٢٩١,٦٧١		المحمل خلال الربع ٢٠١٣ مارس ٣١
٥٠,٠٤٠,٦٠١	٣١,٩٥٣,٨٤٨	٥,٥٨٣,٥٨١	٥,٨١٩,٧١٥	٦,٦٨٣,٤٥٧		المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة
١٤,٩٠٣,١٠٠	٩,٧٤٠,٩٦٨	٣,٥٨٩,٤٤٦	٥٩٩,٣٥٧	٩٧٣,٣٢٩		تسويات / مشطوبات ٢٠١٣ ديسمبر ٣١
(٦,٦٩٦,٢٢٥)	-	-	-	(٦,٦٩٦,٢٢٥)		المحمل خلال الربع ٢٠١٤ مارس ٣١
٥٨,٢٤٧,٤٧٦	٤١,٦٩٤,٨١٦	٩,١٧٣,٠٢٧	٦,٤١٩,٠٧٢	٩٦,٥٦١		
٤,٩٤٨,٦١٨	٣,٥٤٣,٥٣٢	١,١٩٦,٤٨٢	٥٥,٦٠٥	١٥٢,٩٩٩		
٦٢,١٩٦,٠٩٤	٤٥,٢٣٨,٣٤٨	١٠,٣٦٩,٥٠٩	٦,٤٧٤,٦٧٧	١,١١٣,٥٦٠		
٣٤٣,٥٢١,٥٥١	٢٤٠,٨٨٩,٠٣١	١٨,٣٤٦,٠٥٤	٨٢١,٧٧٩	٨٣,٤٦٤,٦٨٧		صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠١٣
٢٧٤,١٨٣,٩٩٨	٢٥٦,١٨١,٥٧٤	١٤,٧٥٦,٦٠٨	٢٢٢,٤٢٢	٣,٠٢٣,٣٩٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٦٩,٥٤٤,٢٨٢	٢٥٢,٦٣٨,٠٤٢	١٣,٥٦٠,١٢٦	١٦٦,٨١٧	٣,١٧٩,٢٩٧		٣١ مارس ٢٠١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦- الموجودات غير الملموسة (اتتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٨,٧٤٦,٠٠٩	٤,٨١٦,٢٣٨	٤,٧٩٥,٦١٩
١,٢٦٥,٠٠٠	٢٩١,٦٧١	١٥٢,٩٩٩
٢٠,٠١١,٠٠٩	٥,١٠٧,٩٠٩	٤,٩٤٨,٦١٨

إيضاح

توزيع قسط الاستهلاك الربع / للسنة الى:
 نكلفة المبيعات
 المصاري夫 العمومية والإدارية
 المجموع

٣٣

٣٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٧- الاستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو بالتكلفة (ايضاح ١-١٧)
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٥,٦٢٩,٩٨١)	(٨,٩٢٢,٠٧٦)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة (ايضاح ٢-١٧)
٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤	المجموع
١-١٧ الاستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو			
٢٦٨,٢٦٩,٨١٥			مساهمات عينية
١٨١,٧٣٠,١٨٥			المبلغ المدفوع نقداً
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠			المجموع

٢-١٧ الحصة في الخسارة المتراكمة من شركة تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(٥,١٤٨,٢٦٥)	(٥,١٤٨,٢٦٥)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	١ ينair
(٣,٤٨١,١٢١)	(٤٨١,٧١٦)	(٢٩٢,٦٩٠)	الحصة في صافي خسارة الربع / السنة
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٥,٦٢٩,٩٨١)	(٨,٩٢٢,٠٧٦)	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

١٨- المستحق من شركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحقة من موزابيك (ايضاح ٣٩)
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحقة من سايك (ايضاح ٣٩)
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

يمثل المستحق من شركاء المشاريع الثانية المشتركة الدفعية المتبقية وقدرها ٥٠٪ من مبلغ ١,٤٤ مليار ريال سعودي المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة في ٥ أغسطس ٢٠١٣ (ايضاحي ١ و ٣٩).

١٩- مطلوبات المشاريع والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
١,٧٥٣,٣٦٤,١٤٤	١,٥٦٧,٢٨١,٦٣٣	٢,٥٣٦,٣٢٥,٧٠٨	مشاريع
٢٢٤,٥٥١,٥٥٧	٢٨٠,٥١٤,٩٥٩	٢٣٢,٠٨٢,٠٠٩	تجارية
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمات غير قابلة للإسترداد*
٢٥,٣٦٥,٥٦٤	٢٦,٠٢٧,٣٧٠	٣٤,١٥٧,٥٧٨	أخرى
٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥	١,٩١١,٨٢٣,٩٦٢	٢,٨٤٠,٥٦٥,٢٩٥	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريل السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا.

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

٢٠ - المصارييف المستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
مشاريع				
تجارية				
موظفوون				
مصاريف مستحقة - الكوا إنك (إيضاح ٢-٤١)				
أعباء مالية				
المجموع	٢,٥٤٣,٨٩٥,٥٥٦	٢,٠٢٠,٣٥٨,٠٨٨	١,٤٣٢,٢١٤,٠٣٧	
	٤٤٧,١٠٩,١١٠	٥٠٣,٨٣٠,٥٢٣	٥٤٠,٠٣٢,٠٧٨	
	١٨٥,٣٠٠,٣٥٧	٩٨,٥٦٣,٦٢٦	٩٣,٥٩١,٣٢٨	
	٨٣,٧٦٣,٢٢٠	٩٥,٧٩١,٤٢٧	١٤١,٠٥٥,٦٢٢	
	٩٥٣,٥٠٠	٢,٣٥٣,٣٤٥	٣,٥٧٦,٥٧٣	
	٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣	٢,٧٣٠,٨٩٧,٠٠٩	٢,٢١٠,٤٦٩,٦٣٨	

تمثل المصارييف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن للفوسفات.

تمثل المصارييف المستحقة لشركة الكوا إنك المصارييف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي الكوا إنك المعارين لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا.

٢١ - الزكاة

١-٢١ عناصر الوعاء الزكوي

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

- حقوق المساهمين كما في بداية الربع/ السنة،
- المخصصات كما في بداية الربع/ السنة،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدل،
- مخزون قطع الغيار ليس لإغراض إعادة البيع،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقويم،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في منشأة تحت سيطرة مشتركة، و
- بعض العناصر الأخرى

تحسب الزكاة بنسبة ٢.٥ % على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢١ الزكاة المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	١ يناير مخصص الزكاة، صافي للربح/لسنة الحالية (إيضاح ٣-٢١) النقص/الزيادة في المخصص المجبوب في الربع/لسنة السابقة المدفوع خلال الربح/لسنة إلى مصلحة الزكاة والدخل
٦٣,٦٠٠,١٩١	٦٣,٦٠٠,١٩١	٥٤,٢٩٥,٠٧٠	
٥٥,٤٤٨,٢٩٣	٢٢,٠٦٧,٦٣٥	(٤,٣٤٧,٠٠٨)	
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٢٢,٠٦٧,٦٣٥	٥,٠١١,٤٠٠	
١,١٥٣,٢٢٣	-	(٩,٣٥٨,٤٠٨)	
(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	-	(٣١,٨٨٥,٣٠١)	
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	١٨,٠٦٢,٧٦١	٣١ مارس/٣١ ديسمبر

٣-٢١ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤	شركة التعدين العربية السعودية
٢٩,١٥٥,٥٥٨	١,٥٠٠,٠٠٠	-	شركة معان للفوسفات
١٣,٠٥١,٣٦١	١٤,٦٢٩,٤٧٧	٢,٤٥٤,٠١٨	شركة معان للذهب ومعدن الأساس (إيضاح ٢-٢٢)
٤,٣١٧,٨٣٩	٥,٤٦٤,٦٧٤	٩٩٥,١٦٤	شركة المعادن الصناعية
٥,١٢٥,٢٠٢	١,٠٩٩,١٢٣	١,١٢٠,٢٥٤	شركة معان للبنية التحتية
٢,٦٤٥,١١٠	٣٧٤,٣٦١	٤٤١,٩٦٤	المجموع
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	٥,٠١١,٤٠٠	

٤-٢١ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة ابتداءً من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط النهائية بعد.

٤-٢٢ رسوم امتياز مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	١ يناير مخصص رسوم امتياز (إيضاح ٣٢)
٩١,٥١٦,٧٥٣	٩١,٥١٦,٧٥٣	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	للربح/لسنة الحالية (إيضاح ١-٢٢)
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٦,٩٢٥,٢٠٤	٦,٧٧٨,٨٩٨	النقص في المخصص المجبوب للربح/لسنة السابقة
٣٦,٣٤١,١٢٧	٦,٩٢٥,٢٠٤	٦,١٩٤,٣٤٦	المدفوع خلال الربح/لسنة إلى مصلحة الزكاة والدخل
١,٤٨٧,٢٨١	-	٥٨٤,٥٥٢	
(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	-	(٢,٢٦٧,٢٧٨)	
٣٦,٤٢٠,٤٢٣	٩٨,٤٤١,٩٥٧	٤٠,٩٤٢,٠٥٣	٣١ مارس/٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

بناءً على نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ (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:

- الإيرادات من مناجم الذهب تخضع لرسوم الامتياز
- يتم دفع تعريفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم إمتياز من مناجم البيوكسيات منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيات.

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

١-٢٢ يتكون مخصص رسوم الامتياز بما يلي:

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٤	
٣٤,٦٥٨,٤٠١	٦,٦٠٤,٨٩٧	٥,٧٧٨,٦٩٣		مناجم الذهب (إيضاح ٢-٢٢)
١,٤١٠,٦٤٧	٢٩٧,١٦٣	٣٥٣,٠١٢		بيوكسيات منخفض الدرجة
١٣٦,٤٤٠	١٢,٦٠١	٢٤,٧٤٥		الكاولين
١٣٥,٦٣٩	١٠,٥٤٣	٣٧,٨٩٦		المغنزيات
٣٦,٣٤١,١٢٧	٦,٩٢٥,٢٠٤	٦,١٩٤,٣٤٦		المجموع (إيضاح ٢٢)

٢-٢٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٤	
٢١٠,٩٦٢,٨٨١	٦٣,٧٩٨,٦٢٠	٣٥,٤٨٢,٢٦٤		صافي الدخل للربع/للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
٥٢,٧٤٠,٧٧٠	١٥,٩٤٩,٦٥٥	٨,٨٧٠,٥٦٦		٪ ٢٥ من صافي الدخل للربع/للسنة، كما هو محدد
٣٨,٩٧٦,٢٤٠	١٢,٠٦٩,٥٧١	٦,٧٧٣,٨٥٧		ضريبة الدخل المقترنة على أساس صافي الدخل للربع/للسنة الخاضع للضريبة المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل
٣٨,٩٧٦,٢٤٠	١٢,٠٦٩,٥٧١	٦,٧٧٣,٨٥٧		مخصص الزكاة (إيضاح ٢-٢١)
(٤,٣١٧,٨٣٩)	(٥,٤٦٤,٦٧٤)	(٩٩٥,١٦٤)		صافي مخصص رسوم الامتياز للربع/للسنة (إيضاح ١-٢٢)
٣٤,٦٥٨,٤٠١	٦,٦٠٤,٨٩٧	٥,٧٧٨,٦٩٣		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ باليارات السعودية مالم يرد غير ذلك)

٤-٣- مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١-٢٣)
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٥٩,٨٩١,٧٧٣	٢٠٣,٠٦٧,٩٢٨	خطة الإدخار للموظفين (إيضاحي ٧ و ٢-٢٣)
٢١,٣٩١,٩٢٨	٢٠,٥٢١,٥٣٥	٢٤,٢٦٧,٢٧٩	المجموع
٢١٤,٨٣٠,٥٨١	١٨٠,٤١٣,٣٠٨	٢٢٧,٣٣٥,٢٠٧	

٤-٣-١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	١ بنيار مخصص خلال الربع/ السنة المدفوع خلال الربع/ السنة ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
١٥٥,٩٤٩,٩٥	١٥٥,٩٤٩,٩٥	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	
٥٢,٣٩٢,٩٠٩	٩,٨٢٦,٦٥	١٣,١٥٢,٣٩١	
(١٤,٩٠٣,٣٥١)	(٥,٨٨٣,٩٢٧)	(٣,٥٢٣,١١٦)	
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٥٩,٨٩١,٧٧٣	٢٠٣,٠٦٧,٩٢٨	

٤-٣-٢ برنامج الإنفاق للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	١ بنيار مساهمات خلال الربع/ السنة مسحوبات خلال الربع/ السنة ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر (إيضاحي ٧ و ٢٠-٤)
١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٥,٠٠٦,٠٠٧	٢١,٣٩١,٩٢٨	
١٣,٧٥٩,٩٣٠	٦,٩٧٨,٧٦٦	٤,٥٥١,٠٤٥	
(٧,٣٧٤,٠٠٩)	(١,٤٦٣,٢٢٨)	(١,٦٧٥,٦٩٤)	
٢١,٣٩١,٩٢٨	٢٠,٥٢١,٥٣٥	٢٤,٢٦٧,٢٧٩	

٤-٤ مخصص ريم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	مناجم الذهب (إيضاح ١-٢٤) مناجم البوكسيات منخفض الدرجة والكاولين (إيضاح ٢-٢٤) المجموع
٨١,٤٤٠,٦٢٣	٨٨,٥٦٩,٨٢٠	١٠٨,٢٤١,٨٠٩	
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	
٨٣,٤٩٠,٦٢٣	٩٠,٦١٩,٨٢٠	١١٠,٢٩١,٨٠٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع السنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

٤-١ مناجم الذهب

منجم المهد	منجم الحجار	الصخيرات*	منجم الأمار	منجم بلقة	منجم بحيرة	منجم السوق	المجموع	١ يناير ٢٠١٣	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مارس
٨٨,٦٩٣,١٥٦	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	-	١٠,٩١١,٢٠٠	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٣,٢١٧,٠٤٤	-	-	-	الاستخدام خالٍ	الاستخدام خالٍ	الاستخدام خالٍ
(١٢٣,٣٣٦)	(١٢٣,٣٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	الربع	السنة	الربع
٨٨,٥٦٩,٨٢٠	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	-	-	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٠,٧٨٧,٨٦٤	-	-	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ مارس
(٧,١٢٩,١٩٧)	(٧,١٢٩,١٩٧)	-	-	-	-	-	(٥,٢٥٦,٠٥٤)	(١,٧٢١,٠٥٣)	(١٥٢,٠٩٠)	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ ديسمبر
٨١,٤٤٠,٦٢٣	-	-	-	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٣١٥,١٣١	٥,٥٣١,٨١٠	٢٠,٣١٥,٢٢١	٢٠,٧١٥,٢٢١	الإضافات خالٍ	الإضافات خالٍ	الإضافات خالٍ
٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٦٩,٤٣٨	٢,٠٤٥,١٢٤	١,٧٧٧,٨٠٢	١,٣٢٣,٧١٧	٥,٠٤٧,٦٣٧	الربع	الربع	الربع
(٢,٥١٢,٥٣٢)	-	-	-	-	-	-	(١٥٢,٠٠٠)	(٢,٣٦٠,٥٣٢)	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مارس
١٠٨,٢٤١,٨٠٩	٤,٨٩٩,٠٨٠	٢٥,٧٦٢,٨٦٨	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٤٠,٧٦١	٢٣,٨٣٠,٨٤٥	٢٢,٢٠٨,٢٥٥	-	-	-	١٩٨٨	١٩٨٨	١٩٨٨
٢٠١٤	٢٠٠٨	٢٠٠١	١٩٩١	٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢٠١٨	٢٠٣٠	٢٠٢٠	٢٠٤٣	٢٠٤٣	٢٠٤٣	٢٠٤٣	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
			٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩				٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
										٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

* توقف منجم الصخيرات عن أنشطة التعدين وتنحصر العمليات الحالية على معالجة الخام المحول من منجم بلقة.

** تم الانتهاء من دراسة الجدوى لمشروع النحاس في الحجار والذي يركز على تقديرات الموارد والاحتياطيات في ١٥ مايو ٢٠١٣ ويتم حالياً تقويم البرنامج المالي لهذا المشروع. سيتم بعد ذلك تحديد التاريخ المتوقع وذلك بعد الانتهاء من التقويم.

٤-٢ مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين

منجم الزبرة	منجم الغزالة	المجموع	١ يناير ٢٠١٣	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤ مارس
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠				
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠				
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠				
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠				

تاريخ بدء الإنتاج التجاري
التاريخ المتوقع للإغلاق

يمثل مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التأهيل المقدرة 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، سواءً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهريّة وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسايت منخفض الدرجة والكاولين فقط ولا يشمل مشروع الألومينيوم حيث لا يزال في مرحلة التطوير ويتم العمل حالياً على عمل مخصص إغلاق وردم منجم الفوسفات وإعادة تأهيله بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٥ - التزامات الإيجار التمويلي

خلال عام ٢٠١٣، دخلت شركة معادن للألومنيوم في عقد إيجار تمويلي مع مؤسسة مالية. تستحق دفعات الإيجار بموجب هذه الإتفاقيات على أقساط شهرية. وكانت مبالغ الدفعات المستقبلية في إطار عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٧٦,٧١٠,٣٢٥	-	٧٢,٨٥٠,٠٠٦
(١٦,٧١٤,٩٩٥)	-	(١٥,١٩٠,٨٠٢)
٥٩,٩٩٥,٣٣٠	-	٥٧,٦٥٩,٢٠٤
(٩,٨٨١,٩٧٨)	-	(١٠,١٣٨,٥٦٠)
٥٠,١١٣,٣٥٢	-	٤٧,٥٢٠,٦٤٤

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية

ناقصاً: نفقات مالية لم تستحق بعد

صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار

الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة

الجزء طويل الأجل من عقود الإيجار التمويلي

تواريخ استحقاق

المستحق من الحد الأدنى لدفعات الإيجار خلال الربع/ السنة:

١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١١,٧٠١,٥٧٥	٢٠١٤
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٥
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٦
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٧
١٤,٣٠١,٩٢٥	-	١٤,٣٤٢,١٣١	٢٠١٨
٧٦,٧١٠,٣٢٥	-	٧٢,٨٥٠,٠٠٦	المجموع

تم خصم القيمة الحالية من الحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعل حوالي ٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المؤجرة كضمان للدائننين (إيضاح ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٦ - القروض طويلة الأجل

٤٦-١ التسهيلات المعتمدة

وقدت شركة معادن للألومنيوم، وشركة معادن للدرفلة، وشركة معادن للبوكسيت والألومنينا إتفاقية التمويل الموحدة الشروط ("الإتفاقية") مع صندوق الاستثمار العام وتحالف من المؤسسات المالية، كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتenan مشترك ومتعدد متافق مع أحكام الشريعة.
ت تكون تسهيلات المجموعة من التالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤:

شركة معادن	شركة التعدين العربية				
		١٥ يونيو ٢٠١٠	٢٠ نوفمبر ٢٠١٠	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	١٨ ديسمبر ٢٠١٢
		المجموع			
١٥,٧٣,٧٥١,٢٥٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠
١٣,٠٤٩,١٠٥,٣٤٤	-	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠
٢,٦٥٠,٣١٢,٥٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٥٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-
٢١,٨٤٩,٤١٧,٨٤٤	-	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠
٢,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٢٥٣,١٦٩,٠٩٤	-	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٤٩,٢٥٣,١٦٩,٠٩٤	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠

تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

صندوق الاستثمار العام

المصارف الإسلامية والتجارية

للشراء*

تسهيل تجاري*

مصرف الراجحي

بنك كوريا للتصدير والإستيراد

شركة تأمين الصادرات الكورية

وكالة

صندوق التنمية الصناعية السعودي

المجموع الغرعي

إتفاقية تسهيل انتenan مشترك ومتعدد

مجموع التسهيلات الممنوحة

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

أيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تنص اتفاقيات التسهيلات على الشروط والتعهدات المالية التالية والتي يجب على كل جهة مقرضة ضمن المجموعة الإلتزام بها، وفي حالة الوفاء بكافة الشروط فإن المؤسسات المالية ستقوم بمنع القروض طويلة الأجل:

- الحد من إمكانية شركة معدن للفوسفات من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية.
- المحافظة على نسب مالية معينة
- وضع حد أعلى للمصاريف الرأسمالية
- وضع قيود على مبالغ توزيعات الأرباح للمساهمين.

تسهيلات شركة معدن للفوسفات

* يعمل كل من البنك السعودي الفرنسي وبنك ميزوهو ليمند كوكلاء لتسهيل الشراء والتسهيلات التجارية، على التوالي.

تسهيلات شركة معدن للألومنيوم

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

*يعمل بنك ستاندرد شارتد كوكيل تمويل وكوكيل تسهيلات التجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وكوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي، بينما تعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، وي العمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان ووكيل خارجي.

تسهيلات شركة معدن للدرفلة

تعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل داخلي للتسهيلات الإنقاذية، بينما يعمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان ووكيل خارجي لذلك التسهيلات.

شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل انتقام مشترك ومتعدد متواافق مع أحكام الشريعة ("اتفاقية تسهيل مراجحة") وإنفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (باتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليارات ريال سعودي. تم الحصول على التسهيل من تجمع مؤسسات 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 آيه- فرع الرياض
- بنك الرياض
- مجموعة ساماها المالية
- البنك الأهلي التجاري
- البنك السعودي البريطاني (ساب)
- البنك السعودي للإستثمار

تشمل التعهدات والشروط المالية فيما يتعلق بالقوائم المالية المستقلة لشركة معدن على التالي:

- يجب لا يقل صافي الدخل قبل الفائد والضرائب والإستهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف مصاريف الفائدة وإلا سيتم التوقف عن توزيع الأرباح.
- يجب أن يعادل أو لا يزيد إجمالي صافي ديون (الإدارة العامة فقط) 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 التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢
٣٣٢,٨٠٠,١٠٤	-	-
٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢

صندوق الاستثمار العام
نافقاً: المسدد خلال الربع / السنة
المجموع الفرعي (إيضاح ٢-٤١)

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المنسوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس (لايبور زاند) هامش ٥٪ سنوياً. وبذالسداد 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).

٤,٩٩,٩٦,٨٠٠	٤,٩٩,٩٦,٨٠٠	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧
٢,٢٥٠,٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠,٠٠٠	٢,١٤٤,٥٣١,٤٥٠
١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠
١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨
٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠
٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥
٤٧١,٦٠٩,٢٢٥	-	-
٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥

المصارف الإسلامية التجارية
البنك السعودي الفرنسي - كوكيل تأمين تمويل عقود المشتريات للمشترين
مصرف الراجحي
بنك كوري للصادرات والواردات
بنك ميزوهو كوربوريت المحدود - كوكيل تأمين تسهيلات تجارية للمشترين
شركة تأمين الصادرات الكورية

نافقاً: المسدد خلال الربع / السنة

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المنسوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاند هامش يتراوح من ٥٪ إلى ١١,٥٪ سنوياً.
بذا سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية والقسط الأخير مستحق الدفع بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

٦٠٠,٠٠,٠٠٠ ٥٧٠,٠٠,٠٠٠ ٥٤٠,٠٠,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تنمية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧	١٣,٧٥٧,٨٢٢,٩٤٦	١٢,٩١٣,٤١٣,٦١٧

نافضاً: المددد خلال السنة

بلغت تكاليف متابعة الم المشروع المدفوعة خلال فترة السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي، بينما سداد هذا التسهيل في ٢٦ فبراير ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية وسيتم سداد القسط الأخير في ١٩ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح ٧).

اجمالي قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٤-٢٦)

٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠١٦,٦٦	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
---------------	--------------	---------------

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

صندوق الاستثمار العامة (إيضاح ٤-٤١)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاند ١,٥٪.

وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٧,٢٧٤,٣٤٨	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٦١,١٠٩,٩٢٣	٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٨,١٧٢,١٦٤	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٣٧٧,٤٩٣	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٦٦,٩٣٣,٩٢٨	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بالوكالة

المجموع الفرعي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٠٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٧٩,٩٤٩,٩٨٩	١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي	سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودية ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥ . 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 ٧ يونيو ٢٠٢٠.	سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي تزيد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

اجمالي قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٤٠٢٦)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تنمية)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢

صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤-٤١)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ٥٪. وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ فقط نصف سنوي ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٣٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كفسط النهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١
-------------	-------------	-------------

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل لايبور زاندا هامش والتي تختلف على مدى فترة القرض، يتراوح الهامش/الربح على أساس المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٤,٤٥٪ في السنة.

يبدأ سداد التسهيلات المنكورة أعلاه ابتداءً من ٤٠ 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.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠
-------------	-------------	-------------

سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٦.

يبدأ سداد التسهيلات المنكورة 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.

اجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٤-٤٦)

٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣
---------------	---------------	---------------

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٢-٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبوكسيات والألومنيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
١,٩٦١,١١٣,٦٨٤	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٢٦	٢,٦٩٥,٧٨٠,٧٩٣
		صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤١)
		بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لا يبور زاندا هامش ١,٥٪.
		وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة على ٢١ قسط نصف سنوي ابتدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداء 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
٤١٠,١١٤,٤٣٧	٣٢٨,٥١١,٦٨٢	٥٦٦,٧٤٥,٤٦٥
٩٧٠,١٢٣,٤٤٢	٨٠٠,٧٤٧,٥١٨	١,٣٤٠,٦٣٣,٢٧٤
٩٦,١٨٠,٦٨٦	١٠٩,٥٥٥,٨٤٦	١٨٣,٤٢١,٣٤٠
٧٤٥,٢٥٢,٣٠٥	٥٠١,٧٧٢,٩٠٠	٧٣١,٨٢٣,٦٩٦
٢,٢٢١,٦٧٠,٨٧٠	١,٧٥٠,٥٨٧,٩٤٦	٢,٨٢٢,٦٢٣,٧٧٥
		تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
		تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
		تمويل تجاري
		تمويل بالوكاله
		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 لا يبور زاندا هامش (ربع في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف 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") زاندا هامش (ربع في حالة تمويلات 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.
		يبدأ سداد أصل مبلغ التسهيلات المعتمدة التجارية والإسلامية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٧٤ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
اجمالي قروض شركة معادن للبوكسيات والألومنيا (إيضاح ٤-٢٦)	٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤	٣,٣٧٥,٨٥٣,٧٧٢
		٥,٥١٨,٤٠٤,٥٦٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣-٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب انتمان مشترك ومتعدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	انتمان مشترك ومتعدد
-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبلغ القرض المسحوبة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سليبور") زادت هامش ٨٥٪.

٤-٢٦ إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	التسهيلات المستخدمة بموجب: اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣-٢٦):
١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧	١٣,٧٥٧,٨٢٢,٩٤٦	١٢,٩١٣,٤١٣,٦١٧	شركة معادن للفوسفات
١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٧٩,٩٤٩,٩٨٩	١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للألمونيوم
٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	شركة معادن للدرفلة
٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤	٣,٣٧٥,٨٥٣,٧٧٢	٥,٥١٨,٤٠٤,٥٦٨	شركة معادن لليوكسيبيت والألومنيا
-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	انتمان مشترك ومتعدد (إيضاح ٣-٢٦):
٢٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤	٣٠,٤٧٠,٣٢٨,٢٧٩	٣٤,٨٣٨,٥١٩,٧٥٨	شركة التعدين العربية السعودية
			المجموع

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

٩٦٠,١٨٥,٣٥٤	٨٣١,٤٠٩,٣٢٩	٩٦٥,١٨٥,٣٥٤	شركة معادن للفوسفات
٢٢٨,٠٠٥,٠٠٠	-	٢٦٣,٠٠٥,٠٠٠	شركة معادن للألمونيوم
-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة التعدين العربية السعودية
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	٢,٠٢٨,١٩٠,٣٥٤	المجموع
٣١,٥٤٤,٧٠٩,٣٩٠	٢٩,٢٣٨,٩١٨,٩٥٠	٣٢,٨١٠,٣٢٩,٤٠٤	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥-٢٦ تواريف استحقاق القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
-	٨٣١,٤٠٩,٣٢٩	-	٢٠١٣
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤	٢,٠٢٨,١٩٠,٣٥٤	٢٠١٤
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٦٩,٧٧١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢٠١٥
١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٢٦,٨١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	٢٠١٦
٢,١٠٥,٠٤٨,٤١٨	١,٩٠١,١٨٣,٩٠٤	٢,١٠٥,٠٤٨,٤١٨	٢٠١٧
٢٦,١٠٩,١١٩,٦٨٩	٢٢,٨٤٧,٠٠٣,٤٠٩	٢٧,٣٧٤,٧٣٩,٧٠٣	بعد ذلك
٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤	٣٠,٠٧٠,٣٢٨,٢٧٩	٣٤,٨٣٨,٥١٩,٧٥٨	المجموع

٦-٢٦ عمليات التسهيلات

إن كل التسهيلات المتعاقد عليها من قبل المجموعة هي بالأصل بالدولار الأمريكي وتمثل الأرصدة المنسوبة بالدولار الأمريكي بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(دولار أمريكي) (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي) (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي) (دولار أمريكي)	
٣,٣٣١,٢٩٧,٠٧١	٣,٠٩٥,٢٨٨,٦٢٠	٣,٥٢٧,٢٠٨,٣٠١	صندوق الاستثمار العامة
٢,٦٠٥,١٨٠,٦٢٠	٢,٢٧٦,٢١٥,٠٧٣	٢,٧٠٣,٩٨٣,٢٥١	المصارف الإسلامية التجارية
٥٧١,٨٧٥,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧١,٨٧٥,٠٠٠	للشراء
٣٥٦,٦٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٦٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٦٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
١٧٨,٣٠٠,٠٠٠	١٨٩,٣٠٠,٠٠٠	١٧٨,٣٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٥٤٧,٨٣٥,٧٤٢	٥٠٩,٢٣٤,١٣٦	٥٦١,٣٥٣,٦٠٧	شركة تأمين الصادرات الكورية
٣٥٧,٣٦٢,٨٥٠	٢٨٦,٨٧٦,٢٧٥	٣٩٩,١٣٢,١٢٤	تجاري
٣٩٨,٩٨٧,٦٣٩	٣٣١,٢٤٠,١٠٥	٤٠٥,١٥٢,٩٨٦	شراء دولار أمريكي
٥,٠١٦,١٤٢,٨٦١	٤,٥٧١,٤٦٥,٥٨٩	٥,١٧٦,٣٩٦,٩٦٨	وكالة
٣٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٣٣٢,٣٣٣	المجموع الفرعى
-	١٠٦,٦٦٦,٦٦٧	٢١٣,٣٣٣,٣٣٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨,٧٣١,٤٣٩,٩٣٢	٨,١٢٥,٤٢٠,٨٧٦	٩,٢٩٠,٢٧١,٩٣٥	ائتمان مشترك ومتعدد
			المجموع

٧-٢٦ الضمانات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
١٦,٩٢٧,١٩٤,١٦٤	١٧,٣٩٨,٥٠٤,٩٠٩	١٦,٦٩٩,٣٥٠,٢١٢	ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ١٢)
٣٤,٤٥٩,٦٢٣,٣٢٩	٢٦,٢٦٢,٠٨٦,٩٥٠	٣٥,٧٥٠,٥٧١,٨٤٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٣)
٥١,٣٨٦,٨٢٧,٤٩٣	٤٣,٦٦٠,٥٩١,٨٥٩	٥٢,٤٤٩,٨٧٧,٥٥٦	المجموع

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٢٧- المستحق لشركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
١٣٩,٥٦١,٣٦٢	٥٢,٤١١,٩٩٢	١٦٨,٧٤٠,١١٣	مبلغ مستحقة إلى شركة الكوا إنك *
١٨٧,٤٨٢,٣٢٨	٥٦,٢٥٠,٠٠٠	-	مبلغ مستحقة إلى موزابيك **
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	-	مبلغ مستحقة إلى شركة سابك **
٤٣٩,٥٣٣,٠٨٨	١٤٢,٤١١,٩٩٢	١٦٨,٧٤٠,١١٣	المجموع

* تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة الكوا إنك، نقد مساهم به الشركة (معدن) لتوسيع شكلة منتجاتها من الألومنيوم في المنشآة تحت السيطرة المشتركة بينهم، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل صفائح السيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني (ايضاح ١).

** تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزابيك وشركة سابك مساهمتهم في التكاليف التاريخية للمشروع تطوير حصة الشركتين لتطوير مشروع معدن للفوسفات والمعروف بـ "مشروع أم وعال للفوسفات" (ايضاح ١). بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ تم إنشاء شركة معدن وعد الشمال للفوسفات بالمملكة العربية السعودية، تم عرض المساهمات في التكاليف الرأسمالية ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة كدفعت لزيادة رأس المال (ايضاح ٥-٣١).

٤٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر وال مدفوع بالكامل
			٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (ايضاح ٤٠)

٤٩- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادرة بأسعار أعلى من أسعارها ١٠

٥٠- تحويل من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩	١ يناير
١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	-	-	تحويل ١٠ % من صافي دخل السنة
٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتحويل ١٠ % من صافي دخل السنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. يتم هذا التحويل سنويًا وأن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع كأرباح.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣١ - حقوق الملكية غير المسيطرة

النفقات لزيادة رأس المال		المجموع		المجموعة		حقوق الملكية غير المسيطرة لزيادة رأس المال		نفقات لزيادة رأس المال	
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
١,٢٠٣,٦٤٠,٤٤٠	(٢,٦٠٨,٩٤١)	-	-	١,٢٠٣,٢٤٩,٣٨١	١,٢٠٣,٢٤٩,٣٨١	١-٣١ شركة معادن للألومنيوم	٢٠١٣ يناير	١-	صافي الدخل / الخسارة (العائد)
(٥٥٢,٨٧٥)	(٥٥٢,٨٧٥)	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الربع	٢٠١٣	الخسارة (العائد)
١٨١,١٩٠,٦٢٤	-	١٨١,١٩٠,٦٢٤	-	-	-	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٣	نفقات لزيادة رأس المال
١,٣٨٤,٢٧٨,١٨٩	(٣,١٦١,٨١٦)	١٨١,١٩٠,٦٢٤	١,٢٠٦,٢٤٩,٣٨١	-	-	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع من السنة	٢٠١٣	حقوق الملكية غير المسيطرة لزيادة رأس المال
(٤,٠٠٨,٤٠٩)	(٤,٠٠٨,٤٠٩)	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
-	-	(٤٤٣,٧٦١,٨٦٩)	٤٤٣,٧٦١,٨٦٩	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الحصة في صافي خسارة الربع	٢٠١٤	الخسارة (العائد)
١,٦٤٢,٨٤١,٠٢٥	(٧,١٧٠,٢٢٥)	-	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٤	حقوق الملكية غير المسيطرة لزيادة رأس المال
(٥٦٣,١٢٥)	(٥٦٣,١٢٥)	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الربع	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
١,٦٤٢,٢٧٧,٩٠٠	(٧,٧٢٣,٣٥٠)	-	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
٢-٣١ شركة معادن للدرفلة									
٥٤٩,٣٩٢,١١٠	(١,٠١٦,٩٦٠)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	-	-	٢٠١٣ يناير	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الربع	٢٠١٣	صافي الدخل / الخسارة (العائد)
(١٦٩,٩٩٧)	(١٦٩,٩٩٧)	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
٥٤٩,٢٢٢,١١٣	(١,١٨٦,٩٥٧)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	-	-	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
(٩٦٠,١٣٢)	(٩٦٠,١٣٢)	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الربع	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
٥٤٨,٢٢١,٩٨١	(٢,١٤٧,٠٨٩)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
(٣٥٠,٠٤٣)	(٣٥٠,٠٤٣)	-	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
٥٤٧,٩١١,٩٣٨	(٢,٤٩٧,١٣٢)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
٢-٣٢ شركة معادن للبوكسيات والألومينا									
٨٨٤,٥٣٣,٩٧٦	(١,٥٣٦,٧٧٢)	٦٦٣,٩٣٥,٧٦٢	٢٢٢,١٣٤,٩٨٦	-	-	٢٠١٣ يناير	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الربع	٢٠١٣	صافي الدخل / الخسارة (العائد)
(٩٧,٥٢٤)	(٩٧,٥٢٤)	-	-	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
١١٢,٩٥٠,٠٠٠	-	١١٢,٩٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
-	-	(٦١٧,٤٥٩,٩٨٦)	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	-	-	٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٣ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
٩٩٧,٣٨٦,٤٥٢	(١,٦٣٤,٢٩٦)	١٥٩,٤٢٥,٧٧٦	٨٣٩,٥٩٤,٩٧٢	-	-	٢٠١٣ مارس	٢٠١٣ الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	٢٠١٣	النفقات المتبقية من السنة
(٣,٤٠٢,٠٧٧)	(٣,٤٠٢,٠٧٧)	-	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
-	-	(١١٢,٩٥٠,٠٠٠)	١١٢,٩٥٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ الزباد في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
٩٩٣,٩٨٤,٣٧٥	(٥,٠٣٦,٣٧٣)	٤٦,٤٧٥,٧٧٦	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
(٤٦٧,٦٩٦)	(٤٦٧,٦٩٦)	-	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	-	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة
١,١٦٤,١٩٦,٩٧٩	(٥,٥٠٤,٠٦٩)	٢١٧,١٥٥,٧٧٦	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	-	-	٢٠١٤ مارس	٢٠١٤ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	٢٠١٤	النفقات المتبقية من السنة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

				صافي الدخل /
				(الخسارة) العائد
				لحقوق الملكية غير
				مدفوعات لزيادة المسيطرة لزيادة
	رأس المال	رأس المال	رأس المال	
	المجموع	رأس المال	رأس المال	
٤-٣١ شركة معادن للفوسفات				
١ يناير ٢٠١٣				
الحصة في صافي دخل الربع				
٣١ مارس ٢٠١٣				
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة المتبقية من				
السنة (إيضاح ٤١-٤٢)				
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة				
٢٠١٣ ديسمبر				
الحصة في صافي دخل الربع				
٣١ مارس ٢٠١٤				
٥-٣١ شركة معادن وحد الشمال للفوسفات				
١ يناير ٢٠١٤				
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال				
الربع (٢٧ يناير ٢٠١٤ - تاريخ التأسيس)				
مساهمات لزيادة رأس المال خلال الربع				
٣١ مارس ٢٠١٤				
٦-٣١ الإجمالي				
١ يناير ٢٠١٣				
الحصة في صافي دخل الربع				
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع				
(إيضاح ٤١-٤٢)				
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال				
الربع				
٣١ مارس ٢٠١٣				
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة المتبقية من				
السنة (إيضاح ٤١-٤٢)				
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة				
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
الحصة في صافي دخل الربع				
٣١ مارس ٢٠١٤				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٤ - المبيعات

للربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس	٣١ مارس	٢٠١٤	قطاع الفوسفات
السنة المنتهية في	٣١ ديسمبر	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٩١,٣٨٦,٠٠٧	٧٣٤,٨٠٩,٦٥٤	٨٥١,٠٠٥,٤١٦		إيرادات سيلفانوم
١,٠٨٠,١٦٩,٥٥٦	٤٢٢,٧٣٧,٨٦٩	٢٩٩,٣٥٨,٤٧٣		إيرادات الألومينا
<u>٤,١٧١,٥٥٥,٥٦٣</u>	<u>١,١٥٧,٥٤٧,٥٢٣</u>	<u>١,١٥٠,٣٦٣,٨٨٩</u>		
 	 	 		الإدارة العامة
١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦	١٤٦,١٤٨,٢٠٩	٤١٠,٢٦٢,٧٦٩		الألومنيوم
 	 	 		قطاع الذهب
٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	١٦٦,٠١١,٥٧٢	١٧٤,٩٨٠,٥٥٨		إيرادات الذهب
 	 	 		قطاع المعادن الصناعية
٩٥,٨٧٥,٤٢٨	٢١,٥٩٣,٢٦٦	٢٤,٤٣٩,٩١١		إيرادات البوكسيات منخفض الدرجة
٣٣,٤١٠,٧٤٤	٢,٨٨٤,٩٢٩	١١,٤٨٩,١٩٤		إيرادات المغنيسيا الكاوية المكلسة
٢١,٢٦٥,٣١٩	١,٩٦١,٦٠٦	٣,٨٧١,٢٥٧		إيرادات الكاولين
<u>١٥٠,٥٥١,٤٩١</u>	<u>٢٦,٤٣٩,٨٠١</u>	<u>٣٩,٨٠٠,٣٦٢</u>		
 	 	 		قطاع البنية التحتية
٧٤٨,١٧٨	٤٠١,٩٣٧	١٣٥,٣٤٤		إيرادات البنية التحتية
<u>٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥</u>	<u>١,٤٩٦,٥٤٩,٠٤٢</u>	<u>١,٧٧٥,٥٤٢,٩٢٢</u>		المجموع
 	 	 		تحليل مبيعات الذهب
١٣٨,٥١٢	٢٧,٨٧٧	٣٦,٣١٢		كمية الذهب بالأونصة - المباع
١,٣٦٥	١,٥٨٨	١,٢٨٥		متوسط السعر المحقق - للأونصة:
٥,١٢١	٥,٩٥٥	٤,٨١٩		بالدولار الأمريكي
				ما يعادله بالريال السعودي

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٣ - تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس	٣١ مارس	٢٠١٤	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦٢,٤٥٥,٧٥٩	٦٥,٧٠٨,٣٩٨	٦٧,٤٣٤,٣٣٢			رواتب ومتطلبات الموظفين
١٢٥,٨٤١,٨٥٠	٢٥,٥٣٦,٦٣٤	٤٠,٤٥٦,٥٥٤			عقود الخدمات
٥١,٨٥٦,٤٢٧	١٠,٥٨١,٦٩٨	٢٣,٩٢١,٧٩٩			صيانة وإصلاحات
١١٠,٨٠٧,٥٥٠	٣٣,٧٤٨,١٩٢	٢٦,٨٣٨,٨٩٣			مواد مستهلكة
٧٠,٤٧٠,٨٢٧	١٧,٣٦٧,٩٥٦	١٦,٩٢٧,٢٧٦			مصاريف غير مباشرة
٣,١٤٧,٦١٤,٥٤٨	٨١٤,٥٧٧,٧١٤	١,١٢٤,٠٧٣,٢٦٣			مواد خام وأدوات مستهلكة
٦٥,٨٧٧,٤٨١	-	٤٣,٩١٨,٣٢١			مخصص خسارة مخزون
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	-	-			عكس قيد مخزون متقدم (ايضاح ١٠)
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٦,٩٢٥,٢٠٤	٦,٧٧٨,٨٩٨			رسوم امتياز (ايضاح ٢٢)
(٣١,٥٥,٦٩٤)	(١٠,٥٢٧,٣٥٦)	(٨,٧٢٠,٨٧١)			بيع منتجات مصاحبة (ايضاح ١٣-١٤)
٣,٨٣٩,٩٣٦,٠٣٦	٩٦٣,٩١٨,٤٤٠	١,٣٤١,٦٢٨,٤٦٥			مجموع تكاليف التشغيل التقديمة
١,٠٠٤,١٦٤,١٣٢	٢٥٧,٥٢٥,٣٢٩	٢٦١,٠٣٧,٥٣١			استهلاك (ايضاح ١٢)
٧١,٩٧٥,٢١٠	١٦,٧٠٧,٥٥٣	١٣,٩٢٧,٢٤٣			مصاريف تنمية شوائب مؤجلة (ايضاح ١٥)
١٨,٧٤٦,٠٠٩	٤,٨١٦,٢٣٨	٤,٧٩٥,٦١٩			اطفاء (ايضاح ١٦)
٤,٩٣٤,٨٢١,٢٨٧	١,٢٤٢,٩٦٧,٥٦٠	١,٦٢١,٣٨٨,٨٥٨			مجموع التكاليف التشغيلية
(٣٩٧,٠٤١,٠٢٨)	(٣٠٧,٠٣٢,٠٠٩)	(٢٤٢,٠٩٦,٣٧٤)			الزيادة في المخزون (ايضاح ١٠)
٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩	٩٣٥,٩٣٥,٥٥١	١,٣٧٩,٢٩٢,٤٨٤			المجموع

١-٣٣ تكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس	٣١ مارس	٢٠١٤	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨,٢١٨,٠٨٠	٥,٨٤٧,٩٩٥	٥,٣٢٩,٠٠٩			نحاس
٩,٥٧١,٥٣٣	٢,٦٤٢,٧٩٦	٢,١١١,٠٢٣			زنك
٣,٧٦١,٠٨١	٢,٠٣٦,٥٦٥	١,٢٨٠,٨٣٩			فضة
٣١,٥٥٠,٦٩٤	١٠,٥٢٧,٣٥٦	٨,٧٢٠,٨٧١			المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٤- مصاريف بيع وتسويق ودعم

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	مصاريف بيع وتسويق ودعم
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤
٢٨٢,٣٥٤,٤٤٠	٧١,٣٢٤,٢١٦	٧١,٦٥٨,٧٩١

مصاريف بيع وتسويق ودعم

ت تكون مصاريف البيع والتسويق والدعم من رسوم تسويقية ومصاريف غير مباشرة تتعلق بالمبيعات والتي ليست بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات.

٣٥- المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	رواتب ومزایا الموظفين
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	عقود الخدمات
٢٠١٣	٢٠١٣	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٢٤١,١٨٤,٤١٥	٥٧,٣٦٣,٢٧٤	٥٩,٥٩٠,٠٧٧
١٤٠,٥٦٠,١١٤	٨,٢٩٦,٤٣٦	٨,٢٨١,٥٢٢
٧٥,٠٩١,٨١٧	٧,٨٠٦,٦١١	١٣,٥٩٣,٩٧٢
٤,٣٣٥,٩٥٤	٧٠٢,٢٤٦	٩٩٤,٤٦٢
٥٣١,٧٢٧	٢٢٥,٨٤٩	١٠٧,٣٦٣
١٤,٦٢٨,٢٨٦	٣,٨٦١,١٥٩	٤,٤٤٩,٠٩٠
١,٢٦٥,٠٠٠	٢٩١,٦٧١	١٥٢,٩٩٩
٤٧٧,٥٩٧,٣١٣	٧٨,٥٤٧,٢٤٦	٨٦,٩٦٩,٤٨٥

٣٦- مصاريف الاستكشاف والخدمات الفنية

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	رواتب ومزایا الموظفين
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	عقود الخدمات
٢٠١٣	٢٠١٣	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٤٥,٥٧٠,٦٢٥	١٠,٨٥٢,٣٠٤	١١,٩١٨,٢٨٢
٧١,٦٩٤,٤١٠	١١,٩٨٨,٩١٩	٢٨,٥٤٥,٢٩١
١٣,١٤٤,١٣٥	٢,٦٥٧,٨٤١	٣,٠٣٦,٢١٨
٩,٨٢١,٨٧٨	٢,٦٦٢,٥١١	١,٥٢٤,٧٧٧
١,٦٠٤,٠١٦	٣٤٩,٠١١	٥٦٤,٥٩٦
١٤١,٨٣٥,٠٦٤	٢٨,٥١٠,٥٨٦	٤٥,٥٨٩,١٦٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٣٧ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس	٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٤
٣١ ديسمبر		٣١	٣١		
٢٠١٣		٢٠١٣	٢٠١٤		
		٢٦,٦٢٧,٥٥٠	١٠,٧٢٨,٨٨١	٢,٥٢٢,٧١٨	

عوائد مستلمة ومستحقة عن الإستثمارات
قصيرة الأجل

٣٨ - الأعباء المالية

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس	٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٤
٣١ ديسمبر		٣١	٣١		
٢٠١٣		٢٠١٣	٢٠١٤		
		٢٥,٩٦,٠٦١	٩,٢١٠,٥١٩	٧,١١٦,٥٨٤	
		٥٠,٦٩١,٨١٢	١١,١٢٢,٩٢١	١٢,٣٨٤,٤١٨	
		٢٨,٤٣٢,٢٤١	٦,٦٣١,٧٨١	٦,٧٨٠,٤٦٩	
		١٤,٣٨٢,٦٢١	٣,٧٤٤,١٢٧	٢,٩٩٦,٧٨٦	
		٧,٥٣٢,٢٨٢	١,٩٥٧,٠٠٣	١,٥٧٩,٥٧٥	
		١٦,٥٢٤,٣٠٦	٤,٠٠٦,٥٠٨	٣,٧٠٦,٣٨٠	
		٥,٦٥٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٤,٠٠٠	
		٢٤,٢٧٥,٨١٦	٤,٠٨٠,٧٩٠	٧,٩٩٩,٤٩٠	
		١٨٢,٥٨٥,١٥٠	٤١,٢٢٨,٦٤٩	٤٦,٩٣٧,٧٠٢	

صندوق الاستثمار العامة
بنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتأمين
تسهيلات الشراء
مصرف الراجحي
بنك كوريا للتصدير والاستيراد
شركة تأمين الصادرات الكورية
بنك ميزوهو كوربوريت - كوكيل لتأمين
تسهيلات تجارية
صندوق التنمية الصناعية السعودي
تسهيل إقتصادية متعدد
المجموع

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس	٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٤
٣١ ديسمبر		٣١	٣١		
٢٠١٣		٢٠١٣	٢٠١٤		
		١٨٢,٥٨٥,١٥٠	٤١,٢٢٨,٦٤٩	٤٦,٩٣٧,٧٠٢	
		٤٨١,١٦٣,٥٣٦	١٠٧,٨١٩,٥٤٠	٩١,٩١٠,٥١٤	
		٦٦٣,٧٤٨,٦٨٦	١٤٩,٠٤٨,١٨٩	١٣٨,٨٤٨,٢١٦	

١-٣٨ ملخص لتكاليف التمويل
مقيدة كمصاريف خلال الربع / السنة
مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال
رأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع / السنة
(إيضاح ١٣)
المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٩- الإيرادات / (المصاريف) الأخرى، صافي

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٤٢٢,٢٦٥,١٩٢	(٥٨٤,٦٥٩)	٥٨١,٢٥٣	الإيرادات / (المصاريف) الأخرى، صافي

في ٥ أغسطس ٢٠١٣ وقعت شركة معدن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركة موزايبك وسابك لتطوير مجمع متكمال لإنتاج الفوسفات يعرف باسم مشروع أم وعال للفوسفات (ايضاح ١).

وفقاً لهذه الاتفاقية، تدفع شركة موزايبك وسابك مستحقات تعاقدية لشركة معدن قدرها ١,٤٤ مليار ريال سعودي على دفعتين، تم قيد تلك الدفعات ضمن الإيرادات الأخرى. استلمت الشركة الدفعة الأولى وقدرها ٥٠٪ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، في حين تستحق الدفعة الثانية وقدرها ٥٠٪ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالإضافة إلى ذلك، تدفع شركة موزايبك وسابك إلى الشركة حصتها من التكلفة التاريخية التي تكبدتها الشركة في هذا المشروع (ايضاح ١٨).

٤٠- ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم للربع/للسنة
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/السنة (ايضاح ٢٨)
١,٨٢	٠,٢٦	٠,١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية وذلك بقسمة صافي الدخل العائد لمساهمي الإدارة العامة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/السنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٤- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٤٤١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٢,٦٢٦,٧٦٣,٤٢٤	٨١٨,٣٢٣,٧٣٦	٤٠٨,٢٤٧,٧٠٩	مبيعات من خلال سابك خلال الربع/ السنة
٣٢٧,٨٣٩,٣٠٦	٥١,٠٧٣,٣٦٧	١٥٢,٥٨٦,٣٤٣	مبيعات لشركة ألكوا إنك خلال الربع/ السنة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابك خلال الربع/ السنة (إيضاحي ٤-٣١ و ١-٣١)
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	دفعت تم استلامها لزيادة رأس المال من:
-	-	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	ألكوا إنك
-	-	١٢١,٩٧٧,٥١٩	موزابيك
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣	سابك
			المجموع (إيضاح ٦-٣١)

٤٤٢- الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بياناً بالمبالغ المستحقة من/ (إلى) الجهات ذات العلاقة والتي نشأت عن معاملات مع جهات ذات علاقة:

المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة			
٢٣,٩٤٨,٩٩١	٤٢,٥٣١,٣٣٩	٦٦,٠١١,٠٨٩	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح ٩)
٢٤٢,٣٨٢,٧١٧	٢٨٠,٦٨٠,٢٤٤	٢٩٣,٥٥٧,٠٧٧	مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ٩)
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبالغ مستحقة من شركة سامابكو (إيضاح ٩)
٥٠,٤٦٤,١٤٩	١٢,٩٦٠,٩٨٨	٣٧,٥٢٨,٠٢٩	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٩)
٣٦٤,٧٩٤,٢٧٦	٣٨٥,١٧٠,٩٩٠	٤٤٥,٠٩٤,٦١٤	المجموع
			المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٣,٧٦٣,٢٢٠	٩٥,٧٩١,٤٢٧	١٤١,٠٥٥,٦٢٢	مصاريف مستحقة - شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٠)
١١٤,٤٣١,٤٧١	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	٢٨٥,١١١,٤٧١	مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من:
-	-	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	ألكوا إنك
-	-	١٢١,٩٧٧,٥١٩	موزابيك
١١٤,٤٣١,٤٧١	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	٦١٠,٣٨٤,٨٥٤	سابك
١٩٨,١٩٤,٧٩١	٥٠٤,٣٦٣,٥٢٢	٧٥١,٤٤٠,٤٧٦	المجموع الفرعي (إيضاح ٦-٣١)
			المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤١- الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

القروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة والذي يمتلك ٥٠٪ في شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
--	----------------	--------------	--------------

المبالغ المستحقة إلى صندوق الإستثمارات

العامة مقابل تمويل:

تسهيلات لشركة معدن للفوسفات

(إيضاح ٢-٢٦)

تسهيلات لشركة معدن للألومنيوم

(إيضاح ٢-٢٦)

تسهيلات لشركة معدن للرفلة

(إيضاح ٢-٢٦)

تسهيلات لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا

(إيضاح ٢-٢٦)

المجموع

٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢
١,٩٦١,١١٣,٦٨٤	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٢٦	٢,٦٩٥,٧٨٠,٧٩٣
١٢,٤٩٢,٣٦٤,٠١٨	١١,٦٠٧,٣٢٢,٣٢٤	١٣,٢٢٧,٠٣١,١٢٧

٤٢- عقود الإيجار التشغيلية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤

دفعت بموجب عقود الإيجار التشغيلية
قيدت كمصرف خلال الربع/ السنة

فيما يلي تحليلًا للحد الأدنى للالتزامات
الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب
عقود الإيجار التشغيلية:

-	١٢,٠١١,٧٤٨	-	٢٠١٣
٢٠,٠٨٨,٨٥٦	١٥,٥٤٥,٩٣٦	١٥,٣٦١,٣٥٦	٢٠١٤
٨,٤٢٨,٨٥٦	٣,٨٨٥,٩٣٦	٨,٤٢٨,٨٥٦	٢٠١٥
٨,٤٢٨,٨٥٦	٣,٨٨٥,٩٣٦	٨,٤٢٨,٨٥٦	٢٠١٦
٧,٩٢٨,٨٥٦	٣,٣٨٥,٩٣٦	٧,٩٢٨,٨٥٦	٢٠١٧
٤٥,٤٠٥,٢٨٨	٤٨,٨٩٠,٢٤٨	٤٥,٠٩١,٦٧٤	٢٠١٨ إلى
٩٠,٢٨٠,٧١٢	٨٧,٦٠٥,٧٤٠	٨٥,٢٣٩,٥٩٨	المجموع

تمثل دفعتات الإيجار التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة بشأن موقع المناجم
المستأجرة ويتم التفاوض على عقود الإيجار لتكون على معدل فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٣ - التزادات والإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	المصاريف الرأسمالية: تم التعاقد عليها
<u>١٢,٧١٧,١٣٢,٤٣٧</u>	<u>١٣,٠٤٣,١٧٠,٠٠١</u>	<u>١٧,٣٣٠,٥٨٣,٨١٢</u>	الضمانات:
٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألومنيوم
٣٢١,٤٤٥	١٥٧,٠٨٠	٣٢١,٤٤٥	أخرى
٤٤٦,٢٨٣,٨٠٧	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	٤٤٦,٢٨٣,٨٠٧	المجموع

حصلت شركة معدن على اعتماد مستندي مقابل من شركة الكوا إنك لتطوير مشروع الألومنيوم وذلك عن حصة شركة الكوا إنك في شركات الألومنيوم البالغة ٢٥,١٪ من مجموع الإعتمادات المستندة المقدمة للدولة من قبل شركة معدن.

وقد قدمت شركة معدن أيضاً ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل تسهيلات متاحة لشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة إلى حد حصتها البالغة ٧٤,٩٪ وكذلك لتمويل تسهيلات متاحة لشركة معدن للفوسفات إلى حد حصتها البالغة ٧٠٪ (إيصال ١-٢٦ و ٢-٢٦).

٤٤ - إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات، مخاطر القيمة العادلة، ومخاطر أسعار العمولات ومخاطر أسعار السلع)، ومخاطر الإنتمان 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.

٤-١ مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن التباين في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتم معاملات المجموعة بشكل أساسى بالريال السعودى واليورو والدولار الأمريكى وترافق الإدارة التقليبات فى أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية.

٤-٢ مخاطر القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل موجودات أو نسوية 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٤٤ مخاطر أسعار العملات

تمثل التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر أسعار العملات على المجموعة تتف适用 بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري حيث ترافق المجموعة التقليبات في أسعار العملات.

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣١ مارس ٢٠١٤، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أسلاس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٣١٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٢٠٤ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٨٤ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٤.

٤-٤٤ مخاطر أسعار السلع

يتم تعزيز الذهب بأسعار من أسواق نشطة حيث تتأثر بالتغييرات اليومية لكميات العرض والطلب وتنتهي المجموعة سياسة بيع منتجاتها بالأسعار السائدة في السوق ولا تعتقد المجموعة، بشكل عام، بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستتعدد بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

٤-٤٥ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزامات 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 إنشطتها التمويلية التي تشتمل على الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي وترافق الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع آية مشاكل تتعلق بالائتمان للإدارة العليا كما يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني جيد.

تعامل المجموعة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهما ١٧٥ مليون ريال سعودي تقريرياً وتمثل ١٠٪ من مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٦٦ مليون ريال سعودي وتمثل ١١٪ من مبيعات المجموعة و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧٠٩ مليون ريال سعودي وتمثل ١٢٪ من مبيعات المجموعة لعميلين رئيسيين للمجموعة). تقدّم الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٤-٤٦ مخاطر السيولة

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

٤-٤٧ الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠١٤ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجعي الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

٤-٤٨ أرقام المقارنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٧ - **الموجودات والمطلوبات المحتملة المحفظ بها على سبيل الأمانة**

في ٦ يناير ٢٠١٣ تلقت شركة معدن للبنية التحتية وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معدن) 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 ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٢)، بشأن إنشاء مدينة صناعية في منطقة الحدود الشمالية باسم "مدينة وحد الشمالي 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 الإجتماعية اللازمة للمدينة الصناعية.

وقد تم إيداع المبلغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزء من النقد المتاح لشركة معدن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معدن للبنية التحتية ولم يتم ادراجها في القوائم المالية لها. وستستخدم المبالغ للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٥٢٥ مليون ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢٥ مليون ريال سعودي).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٤٨ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والشركة تحت سيطرة مشتركة:

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمتصدر										نسبة الملكية الفعلية للمجموع				تكلفة استثمار الشركة الأم	
		٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
		%	%														
شركة معدن للذهب ومعدن الأسلس	استخراج الذهب																
شركة معدن للبنية التحتية	ادارة وتطوير مشاريع البنية التحتية																
شركة المعادن الصناعية	الكلورين، البوكسليت منخفض التركيز، واستخراج المغزليات																
شركة معدن للألومنيوم	سبائك وصفائح وقضبان الألومنيوم																
شركة معدن للدرفلة	رقائق الألومنيوم والأغطية																
شركة معدن للبوكسيت والألومنيا	استخراج البوكسيت وتصفيته																
شركة معدن للفوسفات	استخراج الفوسفات وإنتاج الاسمنت																
شركة معدن وعدد الشمال للفوسفات	استخراج الفوسفات وإنتاج الاسمنت																
شركة معدن والصحراء للبتروكيماويات انتاج الصودا الكاوية المركزية والكلورين وثنائي كلوريد الإيثيلين (إيضاح ١-١٨)	شركة معدن والصحراء للبتروكيماويات انتاج الصودا الكاوية المركزية والكلورين وثنائي كلوريد الإيثيلين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,١٩٧,١٥٦,٤٩١ ١٢,١٩١,٥٣٧,٥٨٦ ١٤,١٩٨,٥٧,٦١٦		٩٠١,١٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠

الشركة تحت سيطرة مشتركة

شركة معدن والصحراء للبتروكيماويات انتاج الصودا الكاوية المركزية والكلورين
(إيضاح ١-١٨) وثنائي كلوريد الإيثيلين

جميع الشركات التابعة والشركة تحت السيطرة المشتركة الموضحة اعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.