

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

القواعد المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

القواعد المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٠١٠١٦٤٣٩١

رقم السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة

سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف
معالي الأستاذ/ سليمان بن عبدالرحمن القويز
معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الغرائي
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

٢٩٥ بناية رقم
طريق أبو بكر الصديق/ جنوب
الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦
الرياض
المملكة العربية السعودية

العنوان البريدي

ص. ب ٦٨٨٦١
١١٥٣٧
الرياض
المملكة العربية السعودية

البنك

البنك السعودي البريطاني (ساب)

مراجع الحسابات

إرنست و يونغ
برج الفيصلية - الدور الثالث
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
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للربع والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منظم.
- 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.
- الاحتفاظ بسجلات محاسبية نظامية تتوافق مع النظم المحلية والمعايير المحاسبية في المناطق التي تعمل فيها المجموعة.
- اتخاذ خطوات عملية لمحافظة على سلامة موجودات المجموعة.
- اكتشاف ومنع وقوع الغش والمخالفات الأخرى.

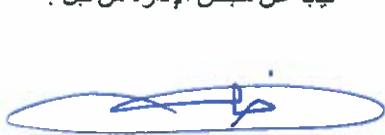
تم إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ٧١ من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل :



الأستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد المديفر
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين



المهندس/ خالد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض

٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ
(١٤ يوليو ٢٠١٥)
الرياض
المملكة العربية السعودية

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

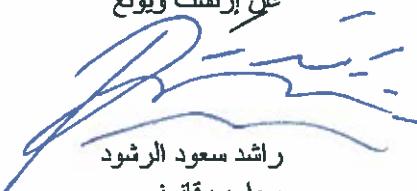
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية "معدان" ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتديقات النقدية للربع والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ حتى ٥ والتي تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونج

 راشد سعود الرشود
 محاسب قانوني
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ
 (١٤ يوليو ٢٠١٥)

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

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥ إضافة	الموجودات
							الموجودات المتداولة
							نقد وما يعادله
							استثمارات قصيرة الأجل
							ذمم مدينة تجارية وأخرى
							مخزون
							دفعت ومحاريف مدفوعة مقدماً
							المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
							الموجودات غير المتداولة
							ممتلكات وألات ومعدات
							أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
							موجودات الاستكشاف والتقويم
							محاريف تنمية شوالب مؤجلة
							موجودات غير ملموسة
							استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
							استثمار طويل الأجل
							قرض طويل الأجل
							دفعت ومحاريف مدفوعة مقدماً
							المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
							مجموع الموجودات
							المطلوبات
							المطلوبات المتداولة
							مطلوبات مشاريع وأخرى
							محاريف مستحقة
							زكاة مستحقة
							رسوم امتياز مستحقة
							الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
							الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
							المطلوبات غير المتداولة
							مطلوبات مشاريع وأخرى
							منافع الموظفين
							التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
							مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
							قرض طويلة الأجل
							المستحق لشركاء المشاريع المشتركة
							مجموع المطلوبات
							حقوق الملكية
							رأس المال
							احتياطي نظامي
							علاوة إصدار
							تحويلات من صافي الدخل
							أرباح مبقة
							حقوق الملكية العادة لمساهمي الشركة الأم
							حقوق الملكية غير المسيطرة
							مجموع حقوق الملكية
							مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
							تعهدات والتزامات محتملة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إضاح ٢٠١٥	
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	٤,١٦١,٧٣٢,٧٠٨	٥,٧٥٥,٥٤٤,٥٦٩	٢,٣٨٦,١٩٣,٧٨٦	٣,٠١١,٧٨٠,٣٣٧	٣٤	المبيعات
(٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤)	(٤,٣٧٣,٩٦٠,٩٧٧)	(٤,٢٤٦,١٤٨,٥٩٢)	(١,٦٢٧,٨٥٦,١٠٨)	(٢,٢٤٦,٠٠٦,١٣٩)	٣٥	تكلفة المبيعات
٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣	١,١٥٤,٥٨٨,١١٦	١,٣٨١,٥٨٣,٦٨٢	٧٥٨,٣٣٧,٦٧٨	٧٦٥,٧٧٤,١٩٨		الربح الإجمالي
(٤٤٢,٨٤١,٨١٥)	(١٧٩,٤٣٨,٦٢٨)	(٢٣٥,٤٨٨,١٩٦)	(١٠٧,٧٧٩,٨٣٧)	(١٣٧,٨٥٩,٨٢٤)	٣٦	المصاريف التشغيلية
(٤٤٥,١٤١,٢٢٨)	(١٩٥,٦٦١,٧٠٣)	(٢١٩,٧٧٨,٤١٨)	(١٠٨,٦٩٢,٢١٨)	(١٢١,٥٨٠,٦٢٤)	٣٧	مصاريف بيع وتسويق ودعم
(١٨٩,٥٥٩,٤٦٥)	(٨٥,٩٤٣,٥٧٠)	(٦٦,٥٦٣,٦٥١)	(٤٠,٣٥٣,٩٠٦)	(٣٣,٦٢٤,٦٧٤)	٣٨	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٩٧,٤٦٧,٧٨٥	٦٩٣,٥٤٤,٧١٥	٨٥٩,٧٥٣,٤١٧	٥٠١,٥١١,٧١٧	٤٧٢,٧٠٩,٠٧٦		مصاريف استكشاف وخدمات فنية
						دخل العمليات
(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	(٧٩٥,٦٤٧)	(٣٦,٤١١,٠١٦)	(٥٠٢,٩٥٧)	(٢٠,٠٤٢,٣٢٩)	٣٩	(المصاريف) الإيرادات الأخرى
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٥,٣٠٩,٩٣٤	٢٢,٤١,٤٢٠	٢,٧٨٧,٢١٦	١٠,٤٦٧,٩٢٦	٤٠	الحصة في صافي خسارة شركة
(٣٠٣,٥٣٧,٩٧٣)	(٩٩,٥٦٣,٥٦٤)	(٢٢٨,٨٣٧,٦٢٤)	(٥٢,٦٢٥,٨٦٢)	(١١٠,١٢٤,٧٢٣)	٤١	تحت سطرة مشتركة
١٠١,٥٣٤,٠٢٨	٤٥,٢٤٩,٦٧٠	٤٥,٢٦٠,٢٨٣	٤٤,٦٦٨,٤١٧	١٧,٣٢٥,٣٧٥	٤٢	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١	٦٤٣,٧٤٥,١٠٨	٦٦١,٨٠٦,٤٨٠	٤٩٥,٨٣٨,٥٣١	٣٧٠,٣٤٥,٣٢٥		أعباء مالية
(٤٤,٤٣٤,٢٥٧)	(٦٩٠,٠٨٤)	(١٤,٦٦٩,٠٩٢)	(٥,٠٣٧,٠٩٣)	(١٢,٤٩١,٩٨٣)	٤٣	إيرادات أخرى، صافي
١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤	٦٤٣,٠٥٠,٢٤	٦٤٧,١٣٧,٣٨٨	٤٩٠,٨٠١,٤٣٩	٤٥٧,٨٥٣,٣٤٢		الدخل قبل الزكاة
						مخصص الزكاة
						صافي الدخل للربع/للفترة/للسنة
						صافي الدخل للربع/للفترة/للسنة
						العائد إلى:
١,٣٥٧,٣٤١,٢١	٤٩٥,٩٧٥,٢١٠	٥٢٠,٩٢٧,١٦٢	٧٧٠,٧٩١,٥٦٢	٢٧٠,٠٠٩,٥٩٤	٤٦	مساهمي الشركة الأم
٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	١٤٧,٠٧٩,٨١٤	١١٦,٢٠٠,٤٢٦	١٢٠,٠٠٩,٨٧٧	٨٧,٨٤٣,٧٤٨	٤٧-٤٢	حصة حقوق الملكية غير المسطرة
١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤	٦٤٣,٠٥٥,٢٤	٦٤٧,١٣٧,٣٨٨	٤٩٠,٨٠١,٤٣٩	٣٥٧,٨٥٣,٣٤٢		ربحية السهم العادي (بالريال
٢,٠٢	٠,٧١	٠,٧٤	٠,٥٢	٠,٤٠		ال سعودي)
١,٣٨	٠,٥١	٠,٤٥	٠,٣٨	٠,٢٣	٤٢	ربحية السهم من العمليات متضمنة
						حقوق الملكية غير المسطرة
						ربحية السهم الأساسية والمختضنة
						من العمليات المستمرة والعائدة
						لمساهمي الشركة الأم

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعي	حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				احتياطي نظامي	
		صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	منفوعات لزيادة رأس المال*	رأس المال	المجموع الفرعي	أرباح مبقة	تحويل من صافي الدخل	علاوة إصدار	إضاح	رأس المال	احتياطي نظامي
٢٥٠,٠٧٤٥٠,٤٢٥	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٦١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤	صافي دخل الفترة
٦٤٣,٠٥٥,٢٤	١٤٧,٠٧٩,٨١٤	١٤٧,٠٧٩,٨١٤	-	-	٤٩٥,٩٧٥,٢١٠	٤٩٥,٩٧٥,٢١٠	-	-	-	٦-٣٣	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *
٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	٤٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	-	-	-	-	-	٦-٣٣	الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المساهم به خلال الفترة
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	(٤٧,٦٢,٥٠٠)	٨٩٩,٠٦٣,٢٥٠	-	-	-	-	-	٦-٣٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٦,٧٥٨,٣٧٣,٤١٩	٦,٥٠٢,٦٣٧,٢٩٢	٣٣٢,٧٨٦,٢٥٤	٣٣٢,٣٣٤,١٩١	٥,٨٤٦,٦١٦,٨٤٧	٢٠,٢٥٥,٧٣٤,١٢٧	٥,١٩٤,٧٤,٠٠٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤	تحصيلات من حقوق أولوية مصدرة
٥,٦٠٠,٠٠٠,٤٤٤	-	-	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠,٤٤٤	-	-	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	٣,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	٦-٣٣	تكليف محاملات حقوق أولوية مصدرة
(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	-	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	٦-٣٣	صافي الدخل لل فترة المتبقية من السنة
١,٠٩٣,٥٧٤,٣٠٠	٢٢٢,٢٠٨,٣٠٩	٢٢٢,٢٠٨,٣٠٩	-	-	٨٦١,٣٦٥,٩٩١	٨٦١,٣٦٥,٩٩١	-	-	-	٦-٣٣	صافي الدخل المحول للاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦-٣٣	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة *
٨٨,٧١٩,٥٩٧	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	-	-	-	-	-	٦-٣٣	الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المساهم به خلال الفترة المتبقية من السنة
-	-	-	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	(٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠)	-	-	-	-	٦-٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣	٦,٨٢٣,٥١٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,٦٠٢,٤٨٢,٦٧	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١		

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

نقطة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم										احتياطي نظامي				
	رأس المال	أرباح إصدار	علاوة إصدار	رأس المال	أرباح	تحويل من صافي	أرباح مبقة	المجموع الفرعى	رأس المال*	مدفوعات لزيادة	صافي الدخل العائد	المجموع الفرعى	حقوق الملكية غير	صافي الدخل العائد	رأس المال
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥,٩١٩,٧٥,٨٧٩	٢٦,٦٩٣,٢٢٤,٤٢٥	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	٢٢,٥١٦,٧٩٩,٦٢٢	٢٢,٥١٦,٧٩٩,٦٢٢		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٠١٥	٦-٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٦٤٧,١٣٧,٣٨٨	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	٦-٣٣	٦-٣٣
٢٠١٤	٦-٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٣,٢٧٨,٠٠٢	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	٨٢٣,٢٧٨,٠٠٢	٦٤٧,١٣٧,٣٨٨	٦٤٧,١٣٧,٣٨٨
٢٠١٣	٦-٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٣٨١,١٩٤,٧٨٩	٧٢,٨١٠,٥٦٦	٦,٩٣٥,٧٦١,٠٦٩	٧٢,٨١٠,٥٦٦	٣٨١,١٩٤,٧٨٩	٣٨١,١٩٤,٧٨٩	٣٨١,١٩٤,٧٨٩
٢٠١٢	٦-٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٧,٣٨٩,٧٦٥,٤٢٤	٢٧,٢٢٤,١٧١,٥٨٧	٦,٤٥١,٦٤٣,٠٤١	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠
٢٠١١	٦-٣٣	-	-	-	-	-	-	-	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١	٢٤,٦١٣,٩٣٧,٠١١

*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 (١٤) الصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ وبالرغم من عدم إصدار أي حصص و عدم تعديل شهادة السجل التجاري والتي ستم عند تحويل هذه المدفوعات المقدمة إلى رأس المال.

م.د.ج

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)**

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو		الربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو		الأنشطة التشغيلية: الدخل قبل الزكاة تعديلات لينود غير نقدية عken قد مخصص مخزون مواد متقدمة استهلاك تسوية/ ثطب ممتلكات وألات ومعدات انخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقويم مصاريف تثبيت شوائب مجلة اطفاء موجودات غير ملموسة تسوية/ ثطب موجودات غير ملموسة الحصة في صافي خسارة منشأة تحت سيطرة مشتركة مخصص رسوم امتياز مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مساهمة الموظفين في برنامج الإدخار مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم متراكم مخصص خسارة مخزون عوائد استثمارات قصيرة الأجل أعباء مالية التغيرات في رأس المال العام:
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١	٦٤٣,٧٤٥,١٠٨	٦٦١,٨٠٦,٤٨٠	٤٩٥,٨٣٨,٥٣١	٣٧٠,٣٤٥,٣٢٥	
(١,٤٦,٥٤٦)	-	-	-	-	١٠
١,٥٢٦,٧٨٦,٩٥٥	٥٦٩,٦١١,٢٤٩	١,٠٧٨,٨٤٠,٦٧٥	٣٠٤,٣٢٤,٦٢٧	٥٥٦,٤٥٣,٣٣١	١٣
٨١٦,٢٧٧	٩٩٧,١١٧	-	٣٠٣,٣٤١	-	١٣
٢١,٣٠٦,٢٥١	-	٢,٩٠٠,٩٢٧	-	٢,٩٠٠,٩٢٧	١٥
١,٧٥٩,٩٣٧	٩٠٠,٧٦٤	١٧,٧٧٠,٩٨٢	٦٤٩,٧٣٦	٥,٧٨٢,٣١٠	١٦
٣٤,٣٠٧,٧٤٦	١٠,٧٦٣,٩٧٩	٢٣,٨٨٧,٥٠٨	٥,٨١٥,٣٦١	١٧,٧٢١,٧٧٦	١٧
-	-	(١٦٥,٨٧٢)	-	(١٦٥,٨٧٢)	١٧
٢٤,٩٦٣,٩٢٨	٧٩٥,٦٤٧	٣٦,٤١١,٠١٦	٥٠٢,٩٥٧	٢٠,٠٤٢,٣٢٩	١-١٨
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	١٤,٠٩٧,٨٦٨	٧,٤٥٦,٩٠١	٧,٣٦٨,٩٧٠	٣,٤٨٦,٤٣٩	٢٤
٩٢,٧٠٦,٦٢٣	٢٧,١٨٦,٨٣٨	٣٥,١٨٧,٤٢٠	١٤,٠٣٤,٤٤٧	١٧,٥٠,٦٧٣	١-٢٥
٢١,٩٩٢,٤٣٠	٩,٠٥١,٩٧٠	١٠,٦٢٠,٨٢٨	٤,٥٠٠,٩٢٥	٤,٧٧٠,٤٧٠	٢-٢٥
٥٦٨,٤٠٠	-	٨١٣,٣٤٧	-	٢٨٤,٤٥٩	٢-٢٧
٧٦,٨٤٩,٣٤١	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	-	-	٢٥
(١٠,٥١٣,٦٦٩)	(٥,٣٠٩,٩٣٤)	(٢٢,٠٤١,٤٢٠)	(٢,٧٨٧,٢١٦)	(١٠,٤٩٧,٩٢٦)	٣٩
٣٠,٢,٩٦٩,٥٧٣	٩٩,٥٦٣,٥٦٤	٢٢٨,٠٢٤,٢٧٧	٥٢,٦٢٥,٨٦٢	١٠,٩,٨٤٠,٢٦٤	٤٠
(٤٨٣,٤١٩,٠٠٨)	(٣٢٦,٥٤٦,-٤٤٢)	(٧٠,٢١١,٩٧٧)	٧,٧٨٩,٦١٤	(١٣٧,٥٧٥,٤٤٤)	٩
(٧٢٧,٠٤١,١٢٠)	(٧٢٨,٣٦٤,٤٤٦)	(٣٢١,٨٣١,٤٠٠)	(٢٦١,٦٢٩,٧٤٢)	(٢٠١,٩٨٩,٤٦٨)	١٠
(٨٤,٣٣٤,٨٤٧)	(١٢٣,٧٢٧,٨٩١)	(١٠١,٥٢١,٩٣٨)	(٢١,٧٣٢,٨٦)	(٥٦,١٧٦,٠٦٠)	١١
٧٢٠,٠٣٤,٣٠٢	١٥٠,٦٨١,٣٧٢	(٤٦,٠٣٨,٣٥٨)	١٤٤,٣٥٨,٩٠٦	١٣٠,٠١٠,٤٣٩	٢١
٣٥٥,٧٠١,٤٩١	(٢٦,٨٥٢,٣٥٧)	(٧٣,٥٨٨,٠٦٣)	(٢٨,٠٦٦,٢٩٦)	١٣٧,٨٧٦,٧٤٧	٢٢
(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٣٩,٩٨٥,٨٥٠)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٨,٠٠٠,٥٤٩)	(٢٥,٧٣٤,٨١٦)	٢-٢٣
(٤١,٧٧١,٩١٢)	(٤١,٧٧١,٩١٢)	(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	(٣٩,٥٠٤,٦٣٥)	(١,٨٢٠,١٢٠)	٢٤
(٣١,٧٥١,٦٧٨)	(٧,٥٧٥,٠٧٨)	(١٥,٠٤٤,٤٥٤)	(٤,٠٥١,٩٦٢)	(١٢,١٥٨,٥٠٤)	١-٢٥
(٧,٤٥٢,٥٣٧)	(٢,٤٥٩,٣١٧)	(٦,٨٢٨,٣٥٧)	(٧٨٣,٦٧٣)	(٥,٥٣٤,٤٨٠)	٢-٢٥
(٥,٥٢٩,٦٦١)	(٧,٠٧٣,١٦١)	(٥٧٧,٦٦٥)	(٤,٥٦٠,٦٥٩)	-	١-٢٧
(٨٨,٠٨١,٨٢٠)	(٢٧٤,٣٨١,٠٢٩)	(٤٤٥,١٩٠,٤٠٧)	(٢٢٧,٩٤٢,٥٥٤)	(٣٥٣,٨٦٣,٢٢٤)	
٢,٦٤٣,٥٩,١٢٤	(١٢,٧٣٣,٣١)	٩٤٥,٠٨٥,٥٩٧	٤٣٩,٠٦٦,٩٠	٥٧١,٦٢٠,١١٥	
١١,٧٣٩,١٢٩	٥,٣٢٧,٦٢٧	١٢,٣٧٠,٩٧٥	٢,٩٢٤,٦٦٩	٧,٢٠٨,٠٨٠	
(٥٦,٦٦٤,٨٩٣)	(٤٣,٧١٧,٠٢٣)	١٩١,٥٠٥,٢٨٥	(٨,٨٤٢,٢٥٢)	٥,٦٨٤,٤٣٨	٧
(٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠)	(٦٦٤,٧٤٣,٧٥٠)	(١,٩٧٠,٥٩٥,٠٢٥)	(٥٢٣,٥٠٠,٠٠٠)	٤٩,٦٩٥,١٤٣	٨
(١٢٠,٢١٣,١٠٢)	(٥٦,٧٧٢,٣٦٥)	(٣٥٨,٣٧٥,٢٠٨)	(٤٣,٨٨٥,١٣٨)	(٨٤,٥٧٩,٨٦١)	١٣
(١١,٦٨٣,٣٦٠,٧٤٠)	(٤,٦١٩,٥٥٥,٧٨٤)	(٥,٤١٣,٧٠٣,٣٠٧)	(٢,٥٩٨,٥٩٤,٩٥٣)	(٣,٢١٦,٨٠٤,٩٢٤)	١٤
(٥٠,٩٢٨,٧٤٦)	(١٥,٥٥٦,١٣٨)	(١٥,٧٥٨,٨٧٧)	(١٢,٤٢٧,٢٨٨)	(٧,٧٦٨,٢١٤)	١٥
(١٧,٤٦١,٢٥١)	-	(١,٨٧٤,٣٩٨)	-	(١,٨٧٤,٣٩٨)	١٦
(٥٢,٤٩٠,٢٢٨)	(٤,٣٥٥,١١٢)	(٢,٤٩٦,٩٢١)	(٤,٠٤٦,٧١٠)	١١,١٩,٣٩٢	١٧
(٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦)	-	-	-	-	٢-١٨
(٦٢٦,١٩٧,٩٣٩)	-	-	-	-	٢٠
(٣٣٥,٦٨٣,٩٨٧)	(١١٥,٢٤٩,٩٣١)	(٦٤,٥٤٨,٨٠١)	(٨٩٨,٢١١,٤٩٥)	٣٠٢,٧٥١,٢٠٣	٢١
(١,٠٧٦,٠٢٧,٤١٨)	(١,١٧٣,٤٢٨,٣٣٨)	٦١١,٩٤٦,٩٦٤	(٣٢,٢٥٢,٥٥٣)	(٢٤١,١٣٧,٤٢٤)	٢٢
(١٤,١١٣,٠٣٨,١٩١)	(٦,٦٩٠,٥٥١,٨٨٤)	(٦,٩١١,٥٢٩,٣١٢)	(٤,١٩٠,٨٣٦,٢٢٠)	(٣,١٧٦,٤٣٧,٥٦٥)	

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

(نهاية)

السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في يونيو ٢٠١٤			إضاح ٢٠١٥	الأنشطة التمويلية:
			٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤		
(٩,٨٨١,٩٧٧)	(٤,٨١٤,٣٦٢)	(٥,٣٣٤,١٨٩)	(٢,٤٧٨,٢٣٧)	(٢,٧٠١,٢٧٧)	٢٦		التزامات إيجار تمويلي
١٣,٣٦٧,٢١٠,٣٩٧	٦,٢٩١,٦٢٠,١٩٥	٣,٦٣٨,٨٩٠,١٣٦	٤,١٥٢,٠٠٠,١٨١	٢,٨١٩,٩٤٠,٤٦٧	٤-٢٨		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤)	(٤٦١,٥٣٠,١٧٧)	(٤,٣٤٦,٦٦٠,٣٧٧)	(٤٢١,٥٣٠,١٧٧)	(١,٩١٦,٦٦٠,١٧٧)	٤-٢٨		سداد قروض طويلة الأجل
١١٨,٧٨٠,٧٨٩	٧٨,٧٧٠,٥٣٣	٣٣,٨٨٥,٠٠٠	٢٤,١٩٠,١٢٥	١٧,٨٨٣,٧٥٠	٢٩		المستحق لشركاء المشاريع المشتركة
٥,٥٧٦,١٢٤,٣٠٧	-	-	-	-	-	٣١,٣٠	متحصلات من حقوق أولوية مصدرة
٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	-	٦-٣٣	متفوقات لزيادة رأس المال من حقوق الملكية غير
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥١,٤٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦-٣٣		المسيطرة، صافي
-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٦-٣٣	الزيادة في رأس المال من حقوق الملكية غير
١٩,٥٠,٦٢٨,٧٧٩	٧,١١,٨١٢,١٥٨	(٢٢٩,٢١٩,٤٢٠)	٤,١٩٢,٧٦٧,١١٢	١,٦٦٨,٤٢٦,٩٤٣			السيطرة
٧,٥٨٠,٦٦٠,١٧٢	٣٠,٨,٥٢٦,٩٧٣	(٦,٢١٥,٦٦٢,١٤٥)	٩٤٠,٩٣٧,٧٩٧	(٩٣٦,٣٩٠,٥٧)			توزيعت أرباح منفوعة لحقوق الملكية غير
٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٢٢١,٣١٠,٠٦١	٦,١٥٥,١٠٨,٤١٩			المسيطرة
١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٤,١٦٢,٢٤٧,٨٥٨	٥,٢١٨,٧١٧,٩١٢	٤,١٦٢,٢٤٧,٨٥٨	٥,٢١٨,٧١٧,٩١٢	٧		صفي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٢٣,٣٨٥,٥٩١	-	-	-	-	-	١٠,١٣	صفي التغير في النقد وما يعادله
٢٦,٥١٤,٨٢٦,١٣٤	٦,٠٦,٨٠٢,٩٤٦	١١٥,٥٣٨,٥٧٢	١٨٧,٦٧٥,٠٦٢	٧٦,١٢٥,٣٠٧	١٤,١٣		النقد غير المقيد وما يعادله كما في بداية الربع / السنة
٣٤,٤٧٨,١٩٧	٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	-	-	١-٢٧,١٣	الفترة / السنة
٢٧,٥٠٨,١٦٧	٤,٤٤٢,٢١٦	٢٩,٦٥٤,٠٩٥	٢,٢١٩,٩٩٩	١٦,٠٥١,٩٨٣	١٣,١٤		النقد غير المقيد وما يعادله كما في نهاية الربع / السنة
١,٣٦٢,٧٩٠	-	٢,٧٨٨,١٦١	-	١,٣٥٠,٤١٢	١٧,١٤		النقد غير المقيد وما يعادله كما في نهاية الربع / السنة
١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	-	-	-	٢-٢٧,١٤	النقد غير المقيد وما يعادله كما في نهاية الربع / السنة
٥٩,٨٨٥,٥١٥	١٨٧,٩٤٥,٩٠٠	٢١٢,٩١٣,٨٧٧	٩٦,٠٣٥,٣٨٦	١٠٥,٢٩٦,٥٦٠	١٤-٠,١٤		مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
١٦,٨١٩,٨٥٥	-	٨٨٥,٢٥٥	-	٨٨٥,٢٥٥	١٣,١٧		المرسل كجزء من أعمال رأس المال تحت التنفيذ
١٠٢,٥٥٢,٩٩٠	١٠,٥٣٥,٧٧٧	١٧,٤٨٧,٣٣٤	١٠,٥٣٥,٧٧٧	١٧,١٩٤,٥٦٤	١٤,١٧		تكلفة قروض مرسلة كجزء من أعمال رأس المال تحت التنفيذ
٣٠,٢,٩٢٧,٧٢٠	٤٧,٠٦٢,٥٠٠	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	٤٧,٠٦٢,٥٠٠	-	٦-٣٣		محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات
							والات ومعدات
							محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال
							رأس المال تحت التنفيذ
							محول من متفوقات لزيادة رأس المال إلى رأس
							المال المتصل بحقوق الملكية غير المسيطرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 بتاريخ ١٤١٧ ذي القعده ٢٣ مارس ١٩٩٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٢٩ بتاريخ ٨ ذي القعده ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعده ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٠).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي المساهمة في المشاريع التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة التعدين ومنتجاتها ومستحضراتها والصناعات ذات العلاقة بها، ولا يدخل في ذلك ما يلي:

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم معدن الذهب واللحجار وبلغة والأمار والصخريات والسوق وحزم الجلاميد والزبيرة والغزاله والبعية. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسيات بالإضافة إلى البوكسيات منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيات.

وتشترك المجموعة في مشروع الألومينيوم التالي:

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

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

٢- هيكل المجموعة

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

البيان القانوني للشركة	نسبة الملكية الفعلية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الشركات التابعة
شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة معدن للذهب ومعدن الأساس
شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة معدن للبنية التحتية
شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة المعادن الصناعية
شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	شركة معدن للألومينيوم
شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	شركة معدن للرفلة
شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	شركة معدن للبوكسيات والألومينا
شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠	شركة معدن للفوسفات
شركة ذات مسؤولية محدودة	%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	شركة معدن وعد الشمال للفوسفات

شركة تحت سيطرة مشتركة :

شركة الصحراء ومعدن للتبروكيماويات
(سامباكتو)

شركة معدن باريك للنحاس

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(البالغ باليار السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

شركة معادن للذهب ومعدن الأساس

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

- استكشاف والتعداد عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعداد والترشيح والصهر والتتفيق؛
- 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 وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- إدارة 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، وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

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

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسيت منخفض الدرجة الواقع في المنطقة الوسطى من الزبيبة ومنجم المغنيزait على الدرجة الواقع في المنطقة الغزالة، ومصنع معالجة المغنيزait في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عملياتها خلال عام ٢٠١١. المشروع المتبقى لا يزال في مرحلة التطوير.

شركة معادن للألومنيوم

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

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

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

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

شركة معادن للدرفلة

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألuminium الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألuminium للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن لليوكسait والألومينا

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

- ٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥٪ إلى شركة لوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة أكوا انك و ٤٠٪ شركة الومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسait
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة بدء التشغيل.

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.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي والمطي ومصادر الكبريت لإنتاج ثانوي فوسفات الأمونيوم ("داب") في مراافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الأمونيا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- ٦٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥٪ إلى شركة موزايك للفوسفات بي في. شريك أجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا ومملوكة بالكامل لشركة موزايك ("موزايك") ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.
- ١٥٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في إنتاج:

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

شركة سامابكو

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

- ٥٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٥٠٪ إلى شركة الصحراء للبتروكيماويات.

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

وتنتمي نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزية
- الكلورين و
- ثاني كلوريد الإيثيلين

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

شركة معادن باريك للنحاس

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

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

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

وتنتمي نشاطاتها في إنتاج:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

إن نتائج عمليات الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دليلاً على النتائج السنوية.

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

٤-١- أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

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

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

الشركات تحت السيطرة المشتركة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٤-٣ النقد وما يعادله

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

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

- النقد المتراكم في حساب احتياطي خدمة الدين بالنسبة للدفعات المقررة من القرض طويلاً الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإنتمانية، و
- حسابات الإدخار للموظفين

٤-٤ الإستثمارات قصيرة الأجل

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

٤-٥ المدينون التجاريين

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "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.

٤-٦ المخزون

المنتجات تامة الصنع

يتم قياس المنتجات تامة الصنع على أساس تكالفة وحدة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تتحققها، أيهما أقل. يتم تحديد تكالفة وحدة الإنتاج بقسمة إجمالي تكالفة الإنتاج على مخرجات الإنتاج القابلة للبيع.
تتضمن تكالفة الإنتاج ما يلي:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

الأعمال تحت التنفيذ

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

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

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمراحل أخرى من المعالجة. وفي حالة عدم التأكد بدرجة كبيرة من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحويل تكلفته على المصارييف عند تكبدها. في حالة أن الخام قبل لمراحل أخرى من المعالجة ويمكن التوقع من ذلك بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز وكونه مجدي اقتصادياً، يتم تقويمه بصفى تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة الممكн تحققاً، أيهما أقل ويتم تقويم كميات ودرجات الخام المتراكم والأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعدن.

قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام

يتم تقويم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام باستخدام متوسط التكلفة المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطئية الحركة. تمثل صافي القيمة الممكناً تحققاً سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادي ناقصاً تكاليف الإكمال ومصاريف البيع.

٤-٤. الموجودات والمطلوبات المالية

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

تم مقاصدة 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 المبالغ على أساس الصافي أو تسوية الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

٤-٥. الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(البالغ باليار السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

تحدد مكاسب وخسائر الإستبعاد وذلك بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بال الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج.

٤-٩-٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

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

٤-١٠-٤ موجودات الاستكشاف والتقويم

إن مصاريف الإستكشاف هي المصاريف المتکبدة في البحث الأولى عن إحتياطي المعادن المجدية اقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل مصاريف الإستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة وبالتالي:

- شراء حقوق الإستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيكية
- الحفر والإستكشاف
- حفر الخنادق
- اختبار عينات الخام
- الأنشطة المرتبطة بتنقيب الجدوى الفنية والجدوى التجارية لاستخراج الموارد التعدينية.

إن مصاريف التقويم هي تلك التكاليف المتکبدة لمعرفة الجدوى الفنية والاقتصادية من إحتياطيات المعادن المحدد من خلال أنشطة الإستكشاف أو الإستحواز. تشمل تلك المصاريف على تكاليف:

- تحديد حجم ودرجة إحتياطيات 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 المتعلقة بكل من الإنتاج والشحن؛
- تراخيص الأنشطة المختلفة
- التقويم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الاقتصادية، ويشمل ذلك النطاق دراسات الجدوى الأولية والنهائية.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(البالغ باليار السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يتم رسملة كافة تكاليف الإستكشاف والتقويم المكتبدة بعدما يتبيّن بأنه من المحتمل أن ينبع عنها منافع إقتصادية كموجودات استكشاف وتقويم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لاستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الإقتصادية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم اختبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض. وبناء على الجدوى الفنية النهائية واستلام رخصة التعدين والجدوى التجارية، فإنه إذا ما يتبيّن بأن المنافع الإقتصادية مستحقّ، وإن الإدارة تعزم تطوير وتنفيذ المنجم، عندئذ يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الإستكشاف والتقويم المرسملة كنشاطات إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة. وفور الوصول إلى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كممتلكات والآلات ومعدات.

يتم تقدير موجودات الإستكشاف والتقويم للتأكد من وجود انخفاض في قيمة الأصل عندما تشير الأحداث والظروف إلى أن القيمة الدفترية لأصل الإستكشاف والتقويم قد تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد. تقوم الشركة بقياس وعرض والإفصاح عن أي خسارة نتيجة الإنخفاض في قيمة الأصل عندما يتم التأكد من وجود إنخفاض في قيمة تلك الموجودات.

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

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

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

٤-١١- نسبة تنقية الشوانب وتكاليف تنقية الشوانب المؤجلة.

تقوم المجموعة أيضاً بتأجيل تكاليف شوانب التعدين وتقدر نسبة متوسط الشوانب إلى إجمالي كميات الخام الموجودة في المناجم بناء على تصميم منطقة التعدين النهائية. ويتم استخدام هذه النسبة كمعدل لحساب التكلفة السنوية لشوانب التعدين التي ستقتصر على النحو التالي:

$$\text{متوسط نسبـة الشوانب إلى الخام} \times \text{كمية الخام المستخرج} = \text{المستخرج}$$

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

٤-١٢- الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة نقلاً الإطفاء المتراكمة وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة، حسب مقتضى الحال. يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المشتراه كجزء من عملية تجميع الأعمال حيث تلك الأصول قابلة للفصـل أو تنشأ عن حقوق تعاقدية أو قانونية ويمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق عند التحقق المبدئي. يتم اختبار الشهرة الناشئة عن عمليات تجميع الأعمال وذلك الموجودات غير الملموسة التي تشير التقديرات إلى أن حياتها غير محددة سنوياً للانخفاض في القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ القانونية المتوقـعة باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقـية والأعمار الإنتاجية المتوقـعة سنوياً على الأقل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(البالغ باليارال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

يتم رسمة تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات الموجلة التي لها منافع اقتصادية مستقبلية كموجودات غير ملموسة وتطأ عند اكتمالها على مدى سبع سنوات.

٤-١٣- الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة في تاريخ كل فترة مالية بتقييم موجوداتها فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. عند تقدير قيمة الاستخدام، يتم خصم التفقات النقية المستقبلية المقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الحالية لقيمة الزمنية للمال والمخاطر الخاصة بالأصل والتي لم يتم بشأنها تعديل تقديرات التفقات النقية المستقبلية.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض. وعندما يتم التأكد بأن الظروف التي أدت إلى وجود الانخفاض قد انتهت، يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة الذي تم الإعتراف به من قبل (فيما عدا الشهرة). يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض فوراً كغيرات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-١٤- المشاريع والذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

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

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

٤-١٥- الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع

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

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

٤-١٦- رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة، اعتباراً من العام ٢٠٠٥، وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعيني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧ م/٢٠١٤٢٥ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدرة، أيهما أقل.

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

٤-١٧- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

٤-١٨- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة الدفع جملة واحدة وفقاً لشروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية عند إنتهاء خدمات الموظف. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(البالغ باليارال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المترادفة وفقاً لما تنص عليه الأنظمة السعودية.

٤-٩- برنامج خطة الإدخار للموظفين

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

المشاركة في برنامج الإدخار مخصصة للموظفين السعوديين كما تعد المساهمة في البرنامج اختيارية. يساهم الموظف المشارك في برنامج الإدخار بدفع مساهمة شهرية بمقدار ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من الراتب الأساسي الشهري للموظف وبحد أدنى مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي في الشهر. تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٪ للسنة الأولى من مساهمة الموظف الشهارية وتزداد هذه النسبة بمقدار ١٪ في السنة حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. يتم إيداع مساهمة الموظف ومساهمة المجموعة في حساب الإدخار المخصص للموظف. يتم إثبات مساهمة المجموعة كمصرف وتحمل شهرياً على قائمة الدخل الأولية الموحدة مساهمة المجموعة تستحق الدفع للموظف عند استقالته أو إنتهاء خدمته.

٤-١٠- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التقييب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعات التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من النفايات المتبقية وإعادة تسوية الموقع والأرض. تخضع هذه الإعمال والتکاليف المصاحبة 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.

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

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

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

إن التعديلات على التکاليف المقدرة وتوكيد الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتذبذب النظري المطلوب لها هو من الأمور الاعتبارية الخاضعة للحكم وللتغيرات الجوهرية. تتلاشى العوامل التي تؤثر على هذه التغيرات في الآتي:

- تعديل تقديراحتياطي الخامات والموارد والعمر التشغيلي
- التطوير في التقنية
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات الإدارة البيئية
- التغيرات في أسس التقديرات وتكليف الإعمال المقدرة بما فيها تأثيرات التضخم والتغيرات في الاستدامة الاقتصادية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(البالغ باليار السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-١ الإيجارات

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

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

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل، يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحصيلي ثابت للرصيد المتبقى للالتزام لكل فترة محاسبية.

يتم تحويل الإيجارات المستحقة النفع بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة عقود الإيجار التشغيلية.

٤-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المدخرات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتبددة، إن وجدت. تقييد القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتاء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من تكاليف هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند استيفاء كافة الشروط التالية:

- انتقال المخاطر والمنافع الهامة والمصاحبة لملكية البضاعة/ الخدمات 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 المتبددة أو سيتم تكدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به.
- يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات والتخفيفات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة.

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات عند مراجعة المنتجات من قبل العميل أو مرحلة ما بعد استكمال المراجعة. وفي هذه الحالات، تقييد إيرادات المبيعات في البداية على أساس مؤقت باستخدام أفضل تقديرات المجموعة لمحظيات المعدن بسعر السوق الحالي وتعدل لاحقاً ضمن الإيرادات بسعر السوق عند الانتهاء.

تقييد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

تنتمي إيرادات الاستثمار من إيرادات الودائع البنكية وتقييد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان والرسوم التسويقية والتکاليف غير المباشرة الأخرى ذات الصلة بالمبیعات. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتکلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة متسبة.

٤-٥ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تکلفة المبيعات وفقاً لما تطلبه معايير المحاسبة المعترف عليها. يتم التوزيع بين المصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية وتکلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة متسبة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وإفتراسات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية ذات الصلة.

وفيما يلي أهم البنود التي تتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والإفتراسات والأحكام المحاسبية الهامة:

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

تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

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

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

قد يتم عكس التقديرات نتيجة التقلبات في أسعار السلع ونتائج التقييم واختبارات استخراج المعادن والانتاج وتقييم خطط التعدين اللاحقة لتاريخ أي تقدير. قد تختلف الكمية ودرجة تركيز الخام المستخرج والمعالج ومعدل استخلاص المعادن عن ما تم توقعه. يمكن أن يؤدي أي نقص جوهري في تقديرات إحتياطيات الخام أو الموارد المعدنية أو قدرة المجموعة على استخراج إحتياطيات الخام إلى تأثير سلبي جوهري على عمل المجموعة ووضعها المالي ونتائج أعمالها.

الأعمار الإنتاجية الإفتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين الخاصة بالمجموعة والمصنفة كممتلكات وآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية الإفتراضية أو العمر الإنتاجي للمنجم، أيهما أقل. وعند تحديد العمر الإنتاجي للمنجم، فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الإفتراسات 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 تقييم وتصنيف إحتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في موقع التعدين
- آية تغيرات في المصارييف الرأسمالية والتشغيلية ومصارييف التعدين والمعالجة والتاهيل ومعدلات الخصم قد تؤثر سلباً على الجدوى الاقتصادية لإحتياطيات الخام.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

إن أيّاً من هذه التغييرات يمكن أن يؤثّر على الإستهلاك المحتمل لموجودات المناجم وقيمها الدفترية. تقوم الإدارة 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 وجود أي دليل على وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو ما إذا كان هناك مؤشرات على أن الانخفاض في قيمة أي من الموجودات الذي تم الإعتراف به سابقاً قد انتهى أو قلت قيمته.

مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لقطع غير متقدمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ١٥,٣٥٩,١٨٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٢٠١٥: ٣٩,٧٢٩,٤٠٥,١٦). ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٨٣,١٥,٣٥٩,١٥ ريال سعودي) (ايضاح ١٠). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

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

الزكاة والضرائب على الدخل

تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ دفع مبلغ قدره ٥٤,١٤٧,٩٧٨ ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٩,٩٨٥,٨٥٠. ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩,٩٩٣,٤٠٩ ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد. وفي حالة وجود اختلاف بين المحصلة الزكوية النهائية لهذه الأمور عن المبالغ المسجلة في الأصل، عنده ستؤثر هذه الفروقات على مخصص الزكاة للسنة التي تحدد فيها.

الالتزامات المحتملة

يتم تسويه الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند حدوث أو عدم حدوث حدث معين أو مجموعة من الأحداث المستقبلية. يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

١-٦ قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:
• تعمل في أنشطة تدر إيرادات.

- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقويم الأداء.
- تتوفّر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

- شركة معدن للفوسفات - تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز في حزم الجلاميد واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع أسمدة "ثنائي فوسفات الأمونيوم" وأحادي فوسفات الأمونيوم" ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.

- شركة المعادن الصناعية - تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسait منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنزيايت على الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة.

- شركة معدن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لاستغلال احتياطات الفوسفات في موقع عالي وام عال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير.

- قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - تم تحويل التكلفة ذات العلاقة ورسوم التسويق ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.

- شركة معدن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحويل حصة نسبية من إيرادات وتكلف ومتطلبات شركة معدن للبنية التحتية على هذا القطاع.

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

- شركة معدن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام التي تشتريها من الكوا بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معدن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.

- شركة معدن للدرفلة - وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج الواح الألومنيوم. إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

- شركة معدن للبوكسيت والألومنيا - تعدين البوكسيت في منجم البعنة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. المصفاة حالياً في بداية مرحلة التشغيل وبمجرد بدء المصفاة للإنتاج التجاري ستقوم شركة معدن للألومنيوم بمعالجة الألومنينا المقدمة من منجم البعنة لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا.

- شركة ساميكيو - هي شركة تحت سيطرة مشتركة تقوم بانتاج الصودا الكاوية المركزة والكلوراين وثاني كلورايد الإيثين وتوريد كل تلك المنتجات للإستخدام في معمل تكرير الألومنيا في شركة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

معادن لبوكسيت والألومنيوم، ويتم بيع أي فائض للألومنيوم في الأسواق الدولية والمحليّة. بدأ الإنتاج التجاري لشركة سامبلوك في ١ يوليو ٢٠١٤.

- مشروع صفائح السيارات - يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حراريًّا، وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني وهو في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
- قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - تم تحويل التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من موقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحويل حصة نسبية من إيرادات وتكليف موجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للمعادن الثمينة ومعادن الأساس: ويشتمل على العمليات المتعلقة وبالتالي:

- شركة معادن للذهب ومعادن الأساس - التي تعمل على تشغيل أربعة مناجم للذهب وهي مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق (الذي بدأ الإنتاج التجاري في ١ يوليو ٢٠١٤) ومصنع معالجة في منجم الصخيرات الموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية. يتضمن هذا القطاع أيضاً منجم الضويحي والذي لا يزال في مرحلة التطوير.
- شركة معادن باريك للنحاس - شركة مدارسة بصورة مشتركة تقوم بإنتاج النحاس والفضة والزنك والنikel والذهب والرصاص والكبريت والكوبالت في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة. هذا المشروع لا يزال في مرحلة التطوير.
- قسم المعادن الثمينة ومعادن الأساس في الإدارة العامة - تم تحويل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.

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

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

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

٦ - قطاع الأعمال (تنمية)

المجموع	المعدن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الغوسفات	إيضاح	
٢٠ يونيو ٢٠١٥					
المبيعات					٢٤
اجمالي الربح					٢٥
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل					٢٦
صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.					٢٧
ممتلكات وآلات ومعدات					٢٨
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ					٢٩
موجودات الاستكشاف والتقويم					٣٠
مصاريف تنمية شوانب مؤجلة					٣١
موجودات غير ملموسة					٣٢
استثمار في شركة تحت سلطة مشتركة					٣٣
مجموع الموجودات					٣٤
٢٠ يونيو ٢٠١٤					
المبيعات					٢٤
اجمالي الربح					٢٥
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل					٢٦
صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.					٢٧
ممتلكات وآلات ومعدات					٢٨
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ					٢٩
موجودات الاستكشاف والتقويم					٣٠
مصاريف تنمية شوانب مؤجلة					٣١
موجودات غير ملموسة					٣٢
استثمار في شركة تحت سلطة مشتركة					٣٣
مجموع الموجودات					٣٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٦ - ١ قطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	الادارة العامة	المعدن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاح	٢٠١٤ ديسمبر ٣١
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	-	٧١٥,١٢٢,٤٦٧	٤,٤٩٨,٩٩٦,٢٣٤	٥,٥٧٧,٧٥٤,١٨٦	٣٤	المبيعات
٢,١١٥,٠١٠,٣٠٣	-	٣٠٢,٨٨٣,٤٩٣	٩٥٨,٦٨٧,٣١٧	١,٨٥٣,٤٣٩,٤٩٣	٣٩	اجمالي الربح
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٣,٦٤٢,٨٣٣	٩٠٥,٠٠٤	١,٠٣٦,٦٦٣	٤,٩٧٩,١٦٩	٤٠	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	(٣٦٣,٦٨١,٩٧٨)	٨٥,٦٦٢,١٤٥	٦٨٠,٠٢٢,٣٤٢	٩٥٥,٣٣٨,٦٩٢	٤١	صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم.
٢٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧	١٨٤,٠٤٣,٠٨٤	٣٩٦,٢٤٧,٥٨٢	٢٠,٨٩٦,٧١٠,٣١٤	١٦,٨٩٩,١٢٧,٠٦٧	٤٢	متلكات وألات ومعدات
٢٧,٨٣,١٥٨,٧٩٥	١١,٥٨٣,١٣٨	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	١٨,٢٧٧,٦٩١,٧٩١	٧,٠٨٢,٢٢١,٣٤٢	٤٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٧٥,٥٠٦,٣١٢	٢١,٢٥٤,٦٩٣	١٥٤,٢٥١,٦١٩	-	-	٤٤	موجودات استكشاف والتقويم
٤٩,٠٨٢,٩٨٣	-	٢١,٣٧٨,٦٥٦	-	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	٤٥	مصاريق تتفق شوانب مؤجلة
٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	١٦,٠٣٨,٣٩٧	١٤,٣٧١,٠٣٩	٢٦٣,٦٤٤,٤٨٣	١١٥,٨٢٢,٦٦	٤٦	موجودات غير ملموسة
٦١٨,٨٨٩,٣٣٢	-	٢٠,٢,٤٨٢,٦٤٦	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	-	٤٧	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨	٦,٤٦٥,٠٩١,٧٧٠	٣,٦٣٤,٣٢١,٧٩٥	٤٢,٥٨٠,٣٠٩,٣٧٤	٣١,٨٦١,٦٥٨,٩١٩	٤٨	مجموع الموجودات

٦ - ٢ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم باشرطة تدر إيرادات في بيئه 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 (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

-٧- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	ودائع لأجل ذات تواریخ استحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها
١٠,٥٦١,٤٣٨,٩٦٨	٣,٤١٨,٢٣٩,٢٧٤	١,٩٢٣,٠٨٩,٦٨٥	- غير مقيدة
٥٠٢,٤١٢,٦٤٥	٤٩٨,٥٤١,٦٦٨	٣٠٨,٣٣٣,٧٣٦	- مقيدة
١١,٠٦٣,٨٥١,٦١٣	٣,٩١٦,٧٨٠,٩٤٢	٢,٢٣١,٤٢٣,٤٢١	المجموع الفرعي
٨٧٢,٩٤٢,٠٨٩	٧٤٤,٠٠٨,٥٨٤	٣,٢٩٥,٦٢٨,٢٢٧	- غير مقيدة
٣٧,١٧٤,٣٥٣	٢٨,٠٩٨,٠٤٠	٣٩,٧٤٧,٩٧٧	- مقيدة
٩١٠,١١٦,٤٤٢	٧٧٢,١٠٦,٦٢٤	٣,٣٣٥,٣٧٣,٢٠٤	المجموع الفرعي
١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥	٤,٦٨٨,٨٨٧,٥٦٦	٥,٥٦٦,٧٩٩,٦٢٥	المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

اجمالي النقد في احتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإنتمانية (ايضاح ٢-٢٨)	١,٢٤٢,٥٣٢	١١٣,٥٩	١٣,٦٨٥
حسابات إدخال للموظفين (ايضاح ١٩-٤ و ٢-٢٥)	٣٥,٩٣١,٨٢١	٢٧,٩٨٤,٥٣١	٣٩,٧٣٤,٢٩٢
المجموع الفرعي	٣٧,١٧٤,٣٥٣	٢٨,٠٩٨,٠٤٠	٣٩,٧٤٧,٩٧٧
يتم استثمار جزء من الرصيد المحتجز للدفعات المجدولة للقروض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق من هذه التقيية المقيدة والمدرجة في دانع قصيرة الأجل ذات تواریخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها(ايضاح ٢-٢٨)	٥٠٢,٤١٢,٦٤٥	٤٩٨,٥٤١,٦٦٨	٣٠٨,٣٣٣,٧٣٦
مجموع النقد المقيد	٥٣٩,٥٨٦,٩٩٨	٥٢٦,٦٣٩,٧٠٨	٣٤٨,٠٨١,٧١٣
مجموع النقد غير المقيد	١١,٤٣٤,٣٨١,٥٧	٤,١٦٢,٢٤٧,٨٥٨	٥,٢١٨,٧١٧,٩١٢

-٨- الإستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	ودائع لأجل وأوراق مالية ذات تواریخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من علم من تاريخ اقتناها
٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠	٦٦٤,٧٤٣,٧٥٠	٢,٤٩٣,٩١٥,٣٨٥	

ينتحق عن الإستثمارات 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

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٩- الدعم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١,١١,٩٤٨,٩٦٧	٨٣٤,٨٢١,٤٧٨	١,١٨١,٦٧٥,٥٥٤	تجارية*
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبلغ مستحقة من سامباكو (إيضاح ٢-٤٢)
٤,٨١٣,٧٨٩	٤,٢٩٣,٧٩٦	٢,٤٩٣,٧١١	مبلغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٢-٤٣)
١٤١,٧٣٨,٦٩٣	١٩٤,٠٤٤,٣٠٠	٤٢,١٧٤,١١٢	مطالبات تأمين**
٣١,٩٧٣,٠٧٢	-	٣١,٨٧١,٨٨٦	ضريبة الاستقطاع المستحقة
١,٢٦٢,٣١٦	٢,٤٢٠,٠٧٣	١٠,٦٢٢,٧٦١	دخل الاستئجار المستحق
٥,٣٩٢,٠٧٧	٥,٨٣٤,٠٥٨	٧,٨٦٣,٣١٢	أخرى
١,٢٤٥,١٢٧,٣٣٣	١,٠٨٩,٤١٢,١٢٤	١,٣٢٤,٧٠٩,٧٥٥	المجموع

يتضمن رصيد الدعم المدينة التجارية ما يلي:

-	٤٦١,١٩٨	١٠١,٧٢٨,٧٩٨	مبلغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢-٤٣)
٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠	٣١٠,٥٦,٩٣٤	٣٢٠,٨١٩,٩٠٢	مبلغ مستحقة من شركة سلاك (إيضاح ٢-٤٣)
			* تتعلق مطالبات التأمين بالآتي
			خطوط الإنتاج لشركة معدن للألومنيوم والذي توقف الإنتاج فيه في أكتوبر ٢٠١٣ . وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج . وقد أكمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.
١١٣,٩٣٤,٧٧٣	١٠٨,٢٩٤,٣٠٠	١٨,٦١٦,٥٤٦	مطالبة متعلقة بفرن الأمونيا والسير النقل
٢٧٨٠٣,٩٢٠	٨٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٣,٥٥٧,٥٦٦	المجموع
١٤١,٧٣٨,٦٩٣	١٩٤,٠٤٤,٣٠٠	٤٢,١٧٤,١١٢	

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢٣٦,٤٩,١٩٥	٣٧٠,١٤١,٢٢٥	٢٨٤,١١٢,٧٧	بضاعة ناتمة الصنع - جاهزة للبيع
٤٩٧,٠٨٩,٥٢٥	٥٣٤,٨٤٠,٦٠٣	٥٠٧,٦٧٠,٧٠١	أعمال تحت التنفيذ
١٨٧,٦١٤,٧٩٤	١٢٥,٢٧١,٩٣٠	١٧٦,٥٠٧,٤٣٩	مخزون خام متراكم
٩,١٢٢,٠١٢	١٦,٠٢٤,٤٩١	٥,١٢٥,٤٠٥	منتجات مصاحبة
٩٢٩,٨٨٠,٥٢٦	١,٠٤٦,٢٧٨,٢٤٩	٩٧٣,٤٢٥,٥١٧	المجموع الفرعى
٨٣٨,٧٥٧,٥٣٧	٩١٧,٤٦٨,١٥٥	١,٠٥١,٥٨٩,٠٠٧	قطع الغيار ومواد المستهلكة
(١٥,٣٥٩,١٨٣)	(١٦,٤٥٠,٧٢٩)	(١٥,٣٥٩,١٨٣)	مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطبيعة الحركة
٨٢٣,٣٩٨,٣٥٤	٩٠١,٦٢,٤٢٦	١,٠٣٦,٢٢٩,٨٢٤	مواد خام
٦٨٧,٥٩٣,٧٢٢	٦٢٠,١٢٥,٣١٩	٧٥٣,٠٤٨,٦٦٢	المجموع الفرعى
١,٥١,٩٩٢,٠٧٧	١,٥٢١,١٨٧,٧٤٥	١,٧٨٩,٢٧٨,٤٨٦	
٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٢	٢,٥٦٧,٤٦٥,٩٩٤	٢,٧٦٢,٧٠٤,٠٠٣	المجموع

يتعلق مخزون قطع الغيار ومواد المستهلكة بالألات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه خلال فترة لا تزيد عن سنة واحدة تكون الحركة في مخصص المخزون المتقدم مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٦,٤٥٠,٧٢٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٥,٣٥٩,١٨٣	١ ينlier
(١,٤٦,٥٤٦)	-	-	عكس قد مخصص المخزون المتقدم (إيضاح ٣٥)
١٥,٣٥٩,١٨٣	١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٥,٣٥٩,١٨٣	٢٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الجزء المتداول:
١٥٨,٨١١,٨٧٩	١٢٣,١٠٧,٢٨٠	١٩٩,٢٨٢,٤٧٠	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٢,١٢٢,٠٨٩	٦٧,٨٩٢,٩٧٦	٦٣,٠٥٩,٧٩١	دفعات مقدمة للموظفين
١٨,٩١٣,٧٣٤	٢٢,٣١٢,٥٣٣	٢٣,٨١١,٢٧٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٥,٣٥٦,٦٤١	٤٨,٥٨٠,٥٧٩	٣٨,٨٠٤,٠١١	دفعات مقدمة للتأمين
١٧,٥٧,٥١١	١٠,٠٩٩,٣٤٥	١٠,١٢٠,٣٩٩	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢٢٢,٧١١,٨٥٤	٢٧١,٩٩٣,٧١٣	٢٣١,٨٧٧,٩٤٨	المجموع الفرعي
			الجزء غير المتداول:
١٦,٥٤١,٨٠٠	١٦,٧٥٢,٩٨٥	١٨,٨٩٧,٦٤٤	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
١٦,٥٤١,٨٠٠	١٦,٧٥٢,٩٨٥	١٨,٨٩٧,٦٤٤	المجموع الفرعي
٢٤٩,٢٥٣,٦٥٤	٢٨٨,٧٤٦,٦٩٨	٣٥٠,٧٧٥,٥٩٢	المجموع

١٢- المستحق من شركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الجزء المتداول:
-	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحقة من موزايبك
-	-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحقة من سبارك
-	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع
			الجزء غير المتداول:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبلغ مستحقة من موزايبك
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبلغ مستحقة من سبارك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المجموع

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

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

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

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

١٣ - الممتلكات والألات والمعدات

النوع	الإلكtronics	المعدات المتقطعة	المعدات الأخرى	الأعمال المدنية	المباني	المصالح الثابتة ومرافق تشغيل الخدم	المعدات الثقيلة	السيارات	موجودات المنتجم	الأراضي	إيضاح
الكلفة											
٢٦,١١٢,٠٥٥٢	٤٥,٤٩٣,٣٦٠	٣٨,٢١٩,٦٨١	٧٩,٧٩١,٤٠٨	٤٩,٨٧٧,٢٦٦	١,٩٦٤,٣٥٢,٤٠٤	١٨,٠٣٤,٣٩,٧٥١	٣,٧,١٨١,٨٩٣	٣٩,٣١٦,١٦٩	٦١,٠١٨,١٢٠	٦١,٥٥,٠٠٠	١. ينفي ٢٠١٤
٥٦,٧٧٢,٣١٥	-	-	-	-	-	٥٦,٧٧٢,٣١٥	-	-	-	-	الإضلاكات خلال الفترة
٦٠,٦٨٠,٩٤٦	٧٠,٨٧٦,٨٥٥	١,٥١٢,٥٢٩	٤٤,٤٨٧,٨٥٥	٩١,٤٠٤,٥٠٠	١٣٣,٢٣٢,٤٤٠	٢٩٩,٩٨٨,٨٦٩	١٤,٢٥٦,٨٨٨	٥٤٢,٥٠٠	-	-	٢. محول من الأصل الرأسالي
٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩,٣١٣,٧١٨	-	٣. تحت التنفيذ
(١,٨٠٠,٥٦٢)	٧,٨٣٣	(٩,٣٠٠)	(٩٢٧,٥٩١)	-	-	(٣,١٧٩,٣٨٧)	-	(٢,١٩٢,١١٧)	-	-	٤. مخصص إخلال البرنامج
٢١,٧٦٨,٩٣,٥١٩	٦٦,٣٧٨,٤٨	٣٩,٧٢٢,٩١٠	١٢٣,٨٥١,٦٧٧	٥٨٢,٢٧٦,٨١٦	٢,٠٧,٤٨٥,٣٦٦	١٨,٣٨٧,٨٩٣,٥٥٨	٣٢١,٤٤٣,٧٨١	٢٧,١٦٦,٥٥٢	٩٠,٣٣١,٨٧٨	٦١,٥٥,٠٠٠	٥. المرسل
٦٣,٤٤,٧٣٧	٦٤,٥٠٠	-	-	٤٨,٠٠٠	-	٦٢,٣٢٨,٢٧	-	-	-	-	٦. تمويلات / مشطوبات
١٣٣,٣٨٥,٥٩١	-	-	-	-	-	١٣٣,٣٨٥,٥٩١	-	-	-	-	٧. ٢٠١٤ يونيو
٤٠,٩٠٨,٣٣,١٨٨	٣٣,٨١٩,٦٢٨	٣٣,٥٥٦,١٨٣	١,٨٤٢,٣٢٤,٣٥	٣,٧١٦,٥٤٧,٥٩٥	٦,٠٣٧,٣١,٣٤٤	٩,١٩٥,٣٣٤,٤٠٠	٣,٦٥١,٦٤٣	٢٨,١٥٨,٤٣٠	٣٩٧,٦٦٠	-	٨. تحت التنفيذ
(١٦,٨١٩,٨٥٥)	-	-	-	-	-	(١٦,٨١٩,٨٥٥)	-	-	-	-	٩. محول إلى موجودات غير ملموسة
٥,١٦٤,٤٧٩	-	-	-	-	-	-	-	٥,١٦٤,٤٧٩	-	-	١٠. مخصص إخلال البرنامج
(١)	٢٤,٦٥٣	(٢٤,٦٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	١١. مرسل
٤٣,٨٩١,٢٩٧,٦٥٨	٩٠,٣١٦,٨٣٥	٧٣,٣٥٧,٤٣٣	١,٩٦٢,١٧٥,٤٧٧	٤,٢٩٨,٨١٧,٤١١	٨,١٣٤,٧٩٥,١٨٨	٢٧,٧٦٣,١٩,٩١٣	٣٥٢,٠٩٥,٤٢٤	٥٥,٣٤٤,٩٨٢	٩٥,٨٩٣,٦٧٧	٦١,٥٥,٠٠٠	١٢. تمويلات / مشطوبات
٢٥٨,٣٧٥,٢٨	-	-	-	-	-	٢٥٨,٣٧٥,٢٨	-	-	-	-	١٣. ٢٠١٤ ديسمبر
١١٥,٥٣٨,٥٧٢	٢٣,٣٧٧,١١٠	١,٤٩,١٠٩	١٧,٢,٨,٩٤٣	١٠,٠٥٥,٥٢٥	٣,٩٤٣,٩٨	٦٢,٦٥٣,٦٤٨	٩,٤٧٧,٤٣٦	٦,٨٢٦,٢٠٠	-	-	١٤. تحت التنفيذ
(٨٨٥,٢٠٥)	-	-	-	-	-	(٨٨٥,٢٠٥)	-	-	-	-	١٥. محول إلى موجودات غير ملموسة
(٧٩,٣٧٧,١٥٤)	٣٥,٢,٦٢٧	(٢١٦,١٨٦)	(٢٠٨,٧٥)	(٣١,٣٠٦,٨٤)	(٣,١٧,٢١٤)	(٣٨,٢٢٧,٢١)	(٣,٤٤١,٨١٧)	٢,٣٣٤,٤٦٢	(٣٩٧,٦٦٠)	-	١٦. تمويلات / مشطوبات
٤٧,١٨٦,٨٩٤,٧٩	٤٦,٠٤٦,٥٨٢	٧٤,٥٣١,٣٥٦	١,٩٨٠,٨٢٣,٨٤٨	٤,٢٧٧,١١٦,٨٥٢	٨,١٢٣,٧٧٧,٦٧٢	٤٨,٠٤٤,٩٣١,٣١٥	٢٥٨,٦٣١,٥٤٣	٦٤,٤٨٥,٦٤٤	٩٥,٤٩٦,٣١٧	٦١,٥٥,٠٠٠	١٧. ٢٠١٥ يونيو
٢,٩٦٢,٨٥٨,٧٧٥	٢٢,١١٣,٤٣١	٢٢,٨٩٣,٤٧٣	١٨,٨٢٨,٣١٩	٢٦,٨٥٧,٣٦٦	٢١٢,٢٥٦,٣٧	٢,٢٢,٣٨,١٣٦	٨٨,٢٤٧,٤٣٢	٢٣,٩٤٤,٧٧٩	٤٤,٥٠٨,٧٤١	-	١٨. الاستهلاك المترافق
٥٧٤,٠٥٣,٤٦٥	٨,٩٩٤,٣٩٢	٢,٣٤٣,١٧٧	١٦,٧٥٠,٥٤٨	٨,٩٣٣,٧٧	٨,٢٤٧,٤٣٢	٣٤,٧٤٧,٤٩٢	١,٣٥٧,٣٥٨	٤,٢٠٢,٢٦٠	-	-	١٩. المحتوى خلال الفترة
(٥,٨,٣,٤٤٥)	-	-	-	-	-	(٢,٣٧٢,١٤١)	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	-	٢٠. تمويلات / مشطوبات
٣,٥٣٥,١٨,٧٩٠	٣١,١٥٨,٢٢٧	٢٥,٢٤,١٥٠	٦٤,٧٩٨,٦٨-	٢٧٧,٥٠٠,٤٤٣	٢٩٤,٦٤٠,٤٦١	٢,٦٣٧,٤٠٣,٥٧٨	١,٣٢,٢٥,٥٣٥	٢٢,٢٦٩,٩٧٠	٤٨,٧١١,٣٩١	-	٢١. ٢٠١٤ يونيو

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣- الممتلكات والألات والمعدات (تنمية)

البيان	المجموع	الأثاث والتركيبات	المعدات المكتوبة	المعدات الأخرى	الأعمال المنفذة	المبتكس	المصنع الثابت	مرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	السيارات	موجودات المتلزم	الأراضي	إيضاح
المحمل خلال الفترة المنتهية من السنة	٩٨,٤٤١,٦٥٧	١٠,٢٨٩,٤١١	(١,١٢٣,٢١٠)	٨٦,٤٨٩,٧٣٦	٤٧,٧٣٤,٦٨٩	١٣٤,٦٨٧,٢٧٥	٦٨١,٨٩١,٤٧٥	٤,٧٧٠,٩٠٧	٣,٦٦٩,٩٥٦	٣,٨٦١,٣٦٨	-	-	
تسوية / مشطوبات ٢٠١٤ ديسمبر	(١٨٠,٨٤١)	٦,٣٦٤	(٨٧٢)	(٥,٧١١)	-	(١٨٠,٦٢١)	-	-	-	-	-	-	
المحمل خلال الفترة	٤,٥١٥,١٦٩,٦٦١	٤٣,٤٥٤,٠٠٢	٢٤,١١٦,٠٦٧	١٥١,٢٨٢,٧٥٥	٣٢٥,٢٦٥,١٣٢	٤٢٩,١٤٧,١١٥	٣,٥٥٧,٢٩٥,٠١٢	١٠٧,٧٩٦,٨٩٢	٢٦,٢٣٩,٩٢٣	٥٢,٥٧٢,٧٥٩	-	-	
تسوية / مشطوبات ٢٠١٤ ديسمبر	١,١٠٨,٥١٤,٧٧٠	١٠,١١٣,٣٠٨	٨,٢٦٧,٦٥٣	١٢٢,٣٦٣,٨١٩	٦٣,٩٣٨,١٩٩	١٥٨,٨٢٤,٩٢٥	٧٣٨,٨٠٤,٢٣٧	١٥,٠٤٤,٤٤٨	٦,٢٢٠,١٤٢	٤,٧٩٦,٢٥٩	-	-	
المحمل خلال الفترة	(٧٩,٤٧٧,١٥٤)	٤٢٨,٧١٥	١٠٧,٣٤١	٥,٥٥٦,٦٦١	(٢١,١٣٢,١٩٠)	(١٤,١٣٢,٨٨٧)	(٦٦,٤٥١,٢٧٧)	(٥,٧٤٠,٧٣٩)	١,٤٤٥,٨٨٨	(٢٩٧,١٦٠)	-	-	
تسوية / مشطوبات ٢٠١٤ ديسمبر	٥,٥١١,٢٧,٢٢٧	٥١,٩٩٧,٨٢٥	٧٢,٥٩١,٠٦١	٢٧٩,٦٠٣,١٧٠	٣٦٨,٧٣,١٤١	٥٧٣,٨١٨,١٥٧	٤,٧٩,٦٤٧,٩٥٨	١١٧,٦٠٠,٩٠١	٢٣,٤٠٥,٩٥١	٥١,٩٧١,٣٥٨	-	-	
صافي القيمة الدفترية ٢٠ يونيو	١٨,٧٦٢,٩٨٤,٧٧٤	٣٥,٢١٩,٨٢١	١٤,٤٨٢,٧٦٠	٥٩,٠٥٢,٩٩٢	٣٠,٤,٧٧١,٣٧٣	١,٨٠٢,٨٤٤,٨٨٣	١٥,٧٧,٤٨٨,٠٢	٢١٨,٤١٧,٨٤٦	٤,٥٣٦,٥٨٢	٤١,٦٢,٤٤٧	٦١,٥٥,٠٠٠		
٢٠١٤ ديسمبر ٢٠١٤	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧	٥٨,٨٦٢,٨٣٢	٤٩,١٤١,٣٦٦	١,٨١٤,٨١٣,٢٧٧	٣,٩٧٣,٦٠٢,٢٧٩	٧,٧٠,٦٤٨,٥٧٣	٢٤,٤٠,٧٤٢,٩١٨	٢٤٤,٩٩٨,٥٢	٢٩,٨٥,٠٥٦	٤٣,٣٢١,٢١٨	٦١,٥٥,٠٠٠		
٢٠١٤ يونيو ٢٠١٤	٣٧,١٤٠,٦٤١,٨٠٢	٤٢,٠١٨,٧٥٧	١١,٩٤٠,٦٩٥	١,٧٠١,٢٢٣,٦٧٨	٢,٩,٠٩,٥٤٥,٧١١	٧,٥٥٨,٩٤,٩,٤١٥	٢٤,١٠,٧٨٨,٣٥٧	٧٤١,٠٣,٩٤٢	٣٠,٥٧٩,٦٨٨	٢٨,٥٢٤,٩٥٩	٦١,٥٥,٠٠٠		

تم رهن الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بشركة معدن للألومينيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسيت والألومنيا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٠٧,٤٢٤,١٦٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ ١٦,٦٩٠,٥٠٠,٥٧٥) و٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣: ٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٧-٢٨).

تم رهن الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بشركة معدن للبوكسيت والألومنيا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٨,٧٤٥,٨٠٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ ٥٢,٥٤٤,١٨١) و٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي) كضمان للدائنين (إيضاح ٢٦).

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		توزيع قسط الاستهلاك للربع/للفترة للسنة الى: الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكلفة المبيعات المصاريف العمومية والإدارية المجموع
	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
٢٧,٥٠٨,١٦٧	٤,٤٤٢,٢١٦	٢٩,٦٥٤,٠٩٥	٢,٢١٩,٩٩٩	١٦,٠٥١,٩٨٢	١٤				
١,٤٩٧,٧٧٤,٦٢٢	٥٥٨,٠٨٧,٧٠٢	١,٠٦١,٧٦٨,١٧٤	٢٩٧,٠٥,١٧٠	٥٤٧,٢٢٣,٦٦٨	٣٥				
٢٩,٠١٢,٣٣٣	١١,٥٢٣,٥٤٧	١٧,٠٩٢,٥٠١	٧,٢٧٤,٤٥٧	٩,٢٢٩,٧١٣	٣٧				
١,٥٥٤,٢٩٥,١٢٢	٥٧٤,٠٥٣,٤٦٥	١,١٠٨,٥١٤,٧٧٠	٣٠,٦,٥٤٤,٦٢٦	٥٧٢,٥٠٥,٣١٤					

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٤ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

الكلفة	ايضاح	القوسفات	المعدن الصناعية	المعدن الألومنيوم	معدن الأساس	البنية التحتية	الادارة العامة	المجموع
٢٠١٤ ١ ي يونيو		١,٣٦٠,٨٧,٨٨٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٣٣,٦٧٧,٤٨٥,٢٧٠	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	٢٢٥,١٩٥,١١١	٦٤٧,٣٨٧,٧٣١	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
٢٠١٤ ٢ إضافات خلال الفترة		١,٢٣٦,٢٦٣,٨١٢	٢,٠٩٧,٧٥٧	٢,٣٠٨,١٠٦,٦٣٨	٤٩٩,٠٨٨,٥١٨	٤٨,٢٨٤,٢٨٨	٢٢٦,٥٨١,٣٦٨	٤,٣٣٠,٤٢٢,٣٨١
٢٠١٤ ٣ محول إلى الممتلكات والألات والمعدات		(٢٣٤,٤٧٣,٤٠٠)	-	(٦٦١,٩٧٢)	(٥٩٦,٠٦٨)	(٢٦٦,٧٣١,١٢٣)	(٧٠,٠٣٠,١٠٥)	(٦٠,٦٨٠,٢,٩٤٦)
٢٠١٤ ٤ محول إلى موجودات غير ملموسة دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		٦٠,٠٧٦,١٩٦	-	(٨٠,٨٦٨,١٩٧)	-	(١٩,٩,٩,٧٨٦)	(١٨,٩٦٢,٤٧٤)	(٤٨١,٠٢١,٥١٩)
٢٠١٤ ٥ ي يونيو		٢,٨٩٨,٧٠٠,٦١٤	٨٨,١٩٢,٠٤١	٣٥,٩٠٤,٦١,٧٣٩	١,٢٨٣,٢٠٧,٥٢٢	١٨٣,٥٣٩,٥٠٨	٨٣٠,١٠٠,٢٧٩	٤١,٦٨٧,٨٠١,٧٠٣
٢٠١٤ ٦ إضافات خلال الفترة المتبقية من محول إلى الممتلكات والألات والمعدات		٤,١٥٢,٠٠٦,٦٣٦	٨٣٥,٩١	١,٩٤٣,٩٤١,٤٥٧	٤٨٠,١٣١,٢٨٣	١٨,٧٣٧,٢٨١	٣٦٨,٠٤٩,٦٨١	٦,٩٦٣,٧٠١,٤٢٩
٢٠١٤ ٧ محول إلى موجودات غير ملموسة مخصص لخلق الناتج المرسل دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		(١٣٣,٤٧٦,٣٩٩)	-	(٢٠,٥٧٠,٦٤٥,٢٥٧)	(٣٥,٨٦٩,٦٤٦)	(١٤٣,٧٣٤,٦١١)	(٢٤,٣٠٧,٢٧٥)	(٢٠,٩٠٨,٠٣٣,١٨٨)
٢٠١٤ ٨ ي يونيو		-	-	(٧٥,٧١٠,٥٢٨)	(١٥,٨٠٦,٧٣٥)	-	-	(٩١,٥١٧,٢٢٣)
٢٠١٤ ٩ مخصص لخلق الناتج المرسل دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		-	-	١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١
٢٠١٤ ١٠ ي يونيو		٦٠,٦٧١,٣٨٦	-	(١٢٣,١٩,٥٩٧)	-	(١٢,٦٦٦,٢٥٥)	(١,٩٧٧,٦٥١)	(٨٧,٠٨٢,١١٧)
٢٠١٤ ١١ إضافات خلال الفترة		٦,٩٧٧,٩٠٢,٢٢٧	٨٩,٠٢٧,١٣٢	١٧,٠٨٦,٨٢٥,٩٤٥	٤٥,٨٧٥,٩٢٢	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	١,١٧١,٨٦٥,٠٣٤	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥
٢٠١٤ ١٢ محول إلى الممتلكات والألات والمعدات		٤,٤٠٩,٣٦٣,٣٥٤	٤,٣٢٣,٩٧	٩٠١,٤٨٠,٠٦٣	٣٠,٦٩٤,٤٤٢	١,٠٩٩,١٩٥	٥٢,٩٦٤,٠٣١	٥,٦٧٥,٥٢,١٦٢
٢٠١٤ ١٣ محول إلى موجودات غير ملموسة دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		(١٧,٨٩٨,٩٦٧)	(٤,٦٠٢,٢٩٥)	(٥٦,٣٨٢,٤٩٤)	(٢٨,٩٠٥,٦٩٨)	(٥,١٧٦,١١١)	(٢,٥٧٣,٠٠٧)	(١١٥,٥٣٨,٥٧٢)
٢٠١٤ ١٤ ي يونيو		(٦٦١,٧٤٧)	-	(١٦,٥٣٢,٨١٧)	-	(٢٩٢,٧٧٠)	-	(١٧,٤٨٧,٣٣٤)
٢٠١٤ ١٥ محول إلى موجودات غير ملموسة دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		٢٥,٠٧٨,٧٥٦	-	(١٩,٧٦٧,٨٠٦)	-	(١٠,١٦٨,٧٤٦)	(١١,٦٩٣,٩٢٦)	(١٦,٤١٠,٧٢٢)
٢٠١٤ ١٦ ي يونيو		١١,٣٩٣,٧٨٣,٦٢٣	٨٨,٧٤٧,٩٣٤	١٧,٨٩٥,٧١٣,٨٩١	١,٩٨٩,٠٤٧,١٤٨	٣١,٣٣٧,٤٩١	١,٢١,٥٦٢,١٣٢	٣٢,٦٩,١٤٢,٢٢٩

دفعات مقدمة للمقاولين مرسلة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٢٠١٤ ١٧ ي يونيو	٧٨٣,٤٠٧,٩٨٧	-	١٥٩,٢٣٨,٤٠٣	-	٣١,٣٧٣,٣٥١	١٧,٠٣٩,٢٨١	٩٩١,٠٥٩,٠٢٢
٢٠١٤ ١٨ ي يونيو	٨٤٤,٠٧٩,٣٧٣	-	٢٦,١٢٨,٨٠٦	-	١٨,٧٠٧,٠٩٦	١٥,٠٦١,٦٣٠	٩٠٣,٩٧٦,٩٠٥
٢٠١٤ ١٩ ي يونيو	٨٦٩,١٥٨,١٢٩	-	٦,٤٥٢,٠٠٠	-	٨,٥٣٨,٣٥٠	٣,٣٦٧,٧٠٤	٨٨٧,٥١٦,١٨٣

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٤- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

المجموع	المادرة العامة	البنية التحتية	المعادن الثمينة ومعدن الأساس	الألومنيوم	المعادن الصناعية	الفوسفات	استهلاك مرسم كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة
٤,٤٤٢,٢١٦	-	١٨٠,٣٧٠	-	٤,٢٦١,٨٤٦	-	-	١٣ ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٧,٥٠٨,١٦٧	-	٤٧٩,٠٥٧	-	٢٧,٠٢٩,١١٠	-	-	١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٩,٩٥٦,٠٩٥	-	١,٣٧٩,١٥٤	-	٢٨,٢٧٤,٤٤٢	-	-	١٣ ٣٠ يونيو ٢٠١٥
الإطفاء المرسم كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ السنة							
-	-	-	-	-	-	-	١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١,٣٦٢,٧٩٠	-	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠	-	-	١٧ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٧٨٨,١٦١	-	-	-	٢,٧٨٨,١٦١	-	-	١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٥
تكلفة التمويل المرسمة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة							
١٨٧,٩٤٥,٩٠٠	-	-	-	١٨٧,٩٤٥,٩٠٠	-	-	١-٤٠ ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٥٩٠,٨٨٥,٥١٥	-	-	-	٥١٩,٤٤٥,٩٢٧	-	٧١,٤٣٩,٥٨٨	١-٤٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢١٢,٩١٣,٨٧٧	-	-	-	٩٥,٦٨٨,٨٥٧	-	١١٧,٢٢٥,٠٢٠	١-٤٠ ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمشتملة على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومنينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات بتصافي قيمة دفترية قبل قيود التوحيد قدرها ٢٨,٤٠٥,٧٩٤,٦٥٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤) و٣٦,٨٨٧,٥٨٣,٢٨٨ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٤) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية التمويل الموحدة الشروط (ايضاح ٧-٢٨).

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٥- موجودات الاستكشاف والتقويم

المجموع	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	ايضاح
١٤٥,٨٨٣,٨١٧	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	٤٠,٢٩٨,١٣٩	١ يناير ٢٠١٤ إضافات خلال الفترة
١٥,٥٥٦,١٣٨	١٤,١٨١,٥٣٠	١,٣٧٤,٦٠٨	٣٠ يونيو ٢٠١٤ إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
١٦١,٤٣٩,٩٥٥	١١٩,٧٩٧,٢٠٨	٤١,٤٤٢,٧٤٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ انخفاض في قيمة الموجودات خلال الفترة المتبقية من السنة
٣٥,٣٧٢,٦٠٨	٣٤,٤٥٤,٤١١	٩١٨,١٩٧	
(٢١,٣٠٦,٢٥١)	-	(٢١,٣٠٦,٢٥١)	
١٧٥,٥٠٦,٣١٢	١٥٤,٢٥١,٦١٩	٢١,٢٥٤,٦٩٣	
١٥,٧٥٨,٨٧٧	١٢,٧٦١,٦٥٩	٢,٩٩٧,٢١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٥ انخفاض في قيمة الموجودات خلال الفترة
(٢,٩٠٠,٩٢٧)	-	(٢,٩٠٠,٩٢٧)	
١٨٨,٣٦٤,٢٦٢	١٦٧,٠١٣,٢٧٨	٢١,٣٥٠,٩٨٤	

١٦- مصاريف تنمية الشوائب المؤجلة

المجموع	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الفوسفات	ايضاح	التكلفة
٨٦,٨٩٤,٠٤٠	١١,٢٢٧,١٥٩	٧٥,٦٦٦,٨٨١	١ يناير ٢٠١٤ تكلفه تنمية شوائب متکدة خلال الفترة	
-	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٤ تكلفه تنمية شوائب متکدة خلال الفترة المتبقية من السنة	
٨٦,٨٩٤,٠٤٠	١١,٢٢٧,١٥٩	٧٥,٦٦٦,٨٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تكلفه تنمية شوائب متکدة خلال الفترة	
١٧,٤٦١,٢٥١	١٧,٤٦١,٢٥١	-	٣٠ يونيو ٢٠١٥ تكلفه تنمية شوائب متکدة خلال الفترة	
١٠٤,٣٥٥,٢٩١	٢٨,٦٨٨,٤١٠	٧٥,٦٦٦,٨٨١		
١,٨٧٤,٣٩٨	١,٨٧٤,٣٩٨	-		
١٠٣,٢٢٩,٦٨٩	٢٠,٥٦٢,٨٠٨	٧٥,٦٦٦,٨٨١		
٥٣,٥١٢,٣٧١	٦,٤٠١,٥٠٧	٤٧,١١٠,٨٦٤	١ يناير ٢٠١٤ مقدمة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة	
٩٠,٧٦٤	٤٧٤,٩١٩	٤٢٥,٨٤٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤ مقدمة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة	
٥٤,٤١٣,١٣٥	٦,٨٧٦,٤٢٦	٤٧,٥٣٦,٧٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقدمة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة	
٨٥٩,١٧٣	٤٣٣,٣٢٨	٤٢٥,٨٤٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥ مقدمة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة	
٥٥,٢٧٢,٣٠٨	٧,٣٠٩,٧٥٤	٤٧,٩٦٢,٥٥٤		
١٧,٧٧٠,٩٨٢	١,٠١٦,٣٩٦	١٦,٧٥٤,٥٨٦		
٧٣,٠٤٣,٢٩٠	٨,٣٢٦,١٥٠	٦٤,٧١٧,١٤٠		
٣٢,٤٨٠,٩٠٥	٤,٣٥٠,٧٣٣	٢٨,١٣٠,١٧٧	صافي القيمة الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٤٩,٠٨٢,٩٨٣	٢١,٣٧٨,٦٥٦	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٣,١٨٦,٣٩٩	٢٢,٢٣٦,٦٥٨	١٠,٩٤٩,٧٤١	٣٠ يونيو ٢٠١٥	

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٧ - الموجودات غير الملموسة

النهاية	ايضاح					
	المجموع	الادارة العامة	البنية التحتية	المعادن الثمينة و المعادن الأساسية	الألومينيوم	الفوسفات
١ ينlier ٢٠١٤	٣٣٢,٤٣٦,٤٧٤	٣,٩٨٣,٩٥٥	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٦,٦٤١,٤٩٤	-	٢٣,٩٢٩,٦٣٥
٢٠١٤،٦١٢	٤,٣٥٥,٦١٢	٤,٣٥٥,٦١٢	-	-	-	-
١٠,٥٣٥,٧٢٧	-	-	-	٥٩٦,٠٦٨	-	٩,٩٣٩,٦٥٩
٣٤٧,٣٢٢,٨١٣	٨,٣٣٩,٥٦٧	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٧,٢٣٧,٥٦٢	-	-	٣٣,٨٦٩,٢٩٤
٤٨,١٣٤,٦٢٦	٩,٣٠٨,٨٣٥	-	-	-	٣٨,٨٢٥,٧٩١	-
١٦,٨١٩,٨٥٥	-	-	-	-	-	١٦,٨١٩,٨٥٥
٩١,٥١٧,٢٦٢	-	-	-	١٥,٨٠٦,٧٣٥	٧٥,٧١٠,٥٢٨	-
٥٠٣,٧٩٤,٥٥٧	١٧,٦٤٨,٤٠٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٣,٠٤٤,٢٩٧	١١٤,٥٣٦,٣١٩	-	٥٠,٦٨٩,١٤٩
٢,٤٩٦,٩٢٠	٢,٤٩٦,٩٢٠	-	-	-	-	-
٨٨٥,٢٥٥	-	-	-	-	-	٨٨٥,٢٥٥
١٧,٤٨٧,٣٣٤	-	٢٩٢,٧٧٠	-	١٦,٥٣٢,٨١٧	-	٦٦١,٧٤٧
٥٢٤,٦٦٤,٠٦٦	٢٠,١٤٥,٣٢٢	٢٩٨,١٦٩,١٦٠	٢٣,٠٤٤,٢٩٧	١٣١,٥٩,١٣٦	-	٥٢,٢٣٦,١٥١
الإطفاء المتراكم						
١ ينlier ٢٠١٤	٥٨,٢٤٧,٤٧٦	٩٦٠,٥٦١	٤١,٦٩٤,٨١٦	٦,٤١٩,٠٧٢	-	٩,١٧٣,٠٢٧
الحمل خلال الفترة	١٠,٧٦٣,٩٧٩	٣٠٥,٩٩٧	٧,٠٨٧,٠٦٤	١١١,٢١١	-	٣,٢٥٩,٧٠٧
٢٠١٤،٠٦٠٠	٧٩,٠١١,٤٥٥	١,٢٦٦,٥٥٨	٤٨,٧٨١,٨٨٠	٦,٥٣٠,٢٨٣	-	١٢,٤٣٢,٧٣٤
٢٠١٤،٦٥٧	٢٤,٩,٦,٥٥٧	٣٤٣,٤٤٧	٧,٠٨٧,٠٦٤	٢,١٤٢,٩٧٥	١٢,٢٣٠,١٢٣	٣,١٠٢,٩٣٨
٢٠١٤،٠١٢	٩٣,٩١٨,٠١٢	١,٦١٠,٠٠٥	٥٥,٨٦٨,٩٤٤	٨,٦٧٣,٢٥٨	١٢,٢٣٠,١٢٣	١٥,٥٣٥,٦٧٢
٢٠١٤،٦٦٩	٣٦,٦٧٥,٦٦٩	١,٩٩٥,٢٠١	٧,١٠٧,١٠٦	٢,٣٩,٥٣٥	١٩,٧٢٢,٩٣٣	٥,٤٥٩,٨٩٤
٢٠١٤،٠٧٢	(١٦٥,٨٧٢)	-	(١٦٥,٨٧٢)	-	-	-
٢٠١٤،٤٢٧,٨٠٩	١٣٠,٤٢٧,٨٠٩	٣,٩٠٥,٢٠٦	٦٢,٨١٠,١٧٨	١١,٦٣,٧٩٤	٢١,٩٥٣,٦٦	٢٠,٩٩٥,٥٩٩
صافي القيمة الدفترية						
٢٠١٤،٠٦٠٠	٢٧٨,٣١١,٣٥٨	٧,٠٧٣,٠٠٩	٢٤٩,٩٤,٥١٠	٧,٧,٢٧٩	-	٢١,٤٣٦,٥٦٠
٢٠١٤،٦٤٥	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٢٤٢,٠٠٧,٤٤٦	١٤,٣٧١,٠٣٩	١٠,٢,٣٠٦,١٨٦	٣٥,١٥٣,٤٧٧
٢٠١٤،٢٣٦,٢٥٧	٣٩٤,٢٣٦,٢٥٧	١٦,٥٤٠,١١٦	٢٣٥,٣٥٨,٩٨٢	١١,٩٨٠,٥٠٤	٩٩,١١٦,٠٧٠	٣١,٢٤٠,٥٨٥

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٧- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

تم رهن الموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للوكسيات والألومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩٩,١١٦,٠٧٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: لا شيء و٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٠٢,٣٠٦,١٨٦ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٧-٢٨).

ت تكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخير والمحولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في اتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معدن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكلفة الشراء وأي تكاليف مباشرة متعلقة باحضار هذه الموجودات لحالاتها التشغيلية لغرض الذي أنشأت من أجله. تقييد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على مدى الفترة المتبقية من مدة اتفاقية استخدام الأرض والخدمة.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	توزيع قسط الاستهلاك للربع / للفترة / للسنة إلى:
			٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤			
١,٣٦٢,٧٩٠	-	٢,٧٨٨,١٦١	-	-	١,٣٥٠,٤١٢	١٤		الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢٣,٩٥١,٨٥٤	١٠,٤٥٧,٩٨٢	١٧,٣٣٢,٦٣٥	٥,٦٦٢,٣٦٣	٩,٤٢١,٥٩٦	٣٥			تكلفة البيع
٩,٧٠٦,٤٤٨	-	١٤,٥٥٩,٦٧٢	-	٧,٢٧٩,٨٣٦	٣٦			مصاريف بيع وتسويق ودعم
٦٤٩,٤٤٤	٣٠٥,٩٩٧	١,٩٩٥,٢٠١	١٥٢,٩٩٨	١,٠١٩,٨٤٤	٣٧			المصاريف العمومية والإدارية
٣٥,٦٧٠,٥٣٦	١٠,٧٦٣,٩٧٩	٣٦,٦٧٥,٦٦٩	٥,٨١٥,٣٦١	١٩,٠٧١,٦٨٨				المجموع

٢٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٨- الاستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	شركة سامابكو (ايضاح ١-١٨)
٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٤٤٠,٥٧٤,٩٦٧	٣٧٩,٩٩٥,٦٧٠	شركة معدن باريك للنحاس (ايضاح ٢-١٨)
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	المجموع
٦١٨,٨٨٩,٣٢٢	٤٤٠,٥٧٤,٩٦٧	٥٨٢,٤٧٨,٣١٦	

١-١٨ شركة سامابكو

الاستثمار بنسبة ٥٠% في رأس المال المصدر والمدفوع هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الحصص بالتكلفة (ايضاح ٥٠)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة
(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(٩,٤٢٥,٠٣٢)	(٧٠,٠٠٤,٣٣٠)	المجموع (ايضاح ١٨)
٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٤٤٠,٥٧٤,٩٦٧	٣٧٩,٩٩٥,٦٧٠	

الحصة في الخسارة المتراكمة من شركة سامابكو هي كما يلي:

الستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١ أبريل / ١ يونيو / ١ يونيو / ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(٤٩,٩٩٢,٠٠١)
(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	(٧٩٥,٦٤٧)	(٣٦,٤١١,٠١٦)	(٥٠٢,٩٥٧)
(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(٩,٤٢٥,٠٣٢)	(٧٠,٠٠٤,٣٣٠)	(٢٠,٠٤٢,٣٢٩)
			٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٢-١٨ شركة معدن باريك للنحاس

الاستثمار بنسبة ٥٠% في رأس المال المصدر والمدفوع هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الحصص بالتكلفة (ايضاح ٥٠)
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مدفوعات لزيادة رأس المال
١٩٧,٤٨٢,٦٤٦	-	١٩٧,٤٨٢,٦٤٦	المجموع (ايضاح ١٨)
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	

١٩- الاستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	أوراق مالية ذات تاريخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقتناها
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

٢٠- قرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	شركة معدن باريك للنحاس (ايضاح ٢-٤٢)
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩		٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع شركة معدن باريك للنحاس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٤. إن الغرض من هذا القرض هو توفير التمويل اللازم لشركة معدن باريك للنحاس. إن هذا القرض لا يحمل عمولة وليس له موعد محدد للسداد.

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

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

٢١ - مطلوبات المشاريع والأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الجزء المتداول
١,٠٥٤,٨٨٥,٣١٦	١,٤١٤,٣١١,٥٩٦	٦٥٤,٣٦٢,٦١٠		مشاريع
٨١٠,٩٨٢,٧٩٧	٣٧٢,٤١٣,٦٧٤	٦٠٩,٦٥٧,٨٨٩		تجارية
١٤٣,٥٩٧,٤٢٥	١٤٩,٧٥٠,٢٢٤	٢٩٣,٠١٥,١١٤		دفعت مقدمة من عملاء
٢٥,٣٧١,٢٠١	٣٩,١٨٤,٨١٩	٣١,٢٤٠,٠٦٢		مساهمات غير قابلة للإسترداد*
٢,٠٣٤,٨٣٦,٧٣٩	١,٩٧٥,٦١٥,٣١٢	١,٥٨٨,٢٧٥,٦٧٥		أخرى
<u>٢,٤٣٥,٦٣١,٥٨٠</u>	<u>٢,٠٨٦,٧١٢,٧٠٦</u>	<u>٢,٣٢٥,٠٤٤,٤٢١</u>		<u>المجموع الفرعي</u>
٣٦٢,٧٩٤,٨٤١	٧٤,٩٧,٣٩٢	٦٩٨,٧٦٨,٧٤٦		الجزء غير المتداول
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠		مطلوبات متحجزة وأخرى
<u>٤٠,٧٩٤,٨٤١</u>	<u>١١١,٩٧,٣٩٢</u>	<u>٧٣٦,٧٦٨,٧٤٦</u>		<u>مساهمات غير قابلة للإسترداد</u>
<u>٢,٤٣٥,٦٣١,٥٨٠</u>	<u>٢,٠٨٦,٧١٢,٧٠٦</u>	<u>٢,٣٢٥,٠٤٤,٤٢١</u>		<u>المجموع</u>

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي في تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن الدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

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

٢٢ - المصارييف المستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	المجموع
١,٤٥٢,٦٤٨,٦٧١	١,٣٧١,٥٩٠,٧٦٦	٢,٠٦٩,٥٤٥,٧٢٢		مصاريع
٧٨٩,٤٠٠,١٣٦	٤٨٢,٢١٣,٨١٠	٧٣٩,٣٢٩,٢٧٢		تجارية
١٩٨,٧١٠,٨٢٢	١٢٣,٣٤٣,٣٠٠	١٧٥,١٩٣,٦٢٣		موظرون
١٠٣,٩٨٢,٦٨٧	٧٩,٦٣٩,٦٧٢	٩٨,٧٣٢,٥٩٠		مصاريف مستحقة - الكوا إنك (إيضاح ٢-٤٢)
١٢,٧٢٦,٧٦٨	١٤,٠٨١,٩٣٥	٩,٤٧٤,٥١٥		أعباء مالية
<u>٢,٥٥٨,٤٦٩,٠٨٤</u>	<u>٢,٠٧٠,٨٦٩,٤٨٣</u>	<u>٣,٠٩٢,٢٧٥,٧٣٢</u>		

تمثل المصارييف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن الدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومينا وشركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

تمثل المصارييف المستحقة لشركة الكوا إنك المصارييف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي الكوا إنك المعارين لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن الدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومينا

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٣ - الزكاة

١-٢٣ عناصر الوعاء الزكوي

ت تكون ألم عناصر الوعاء الزكوي للشركة طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل مما يلي:

- حقوق المساهمين كما في بداية الربع / الفترة / السنة،
- المخصصات كما في بداية الربع / الفترة / السنة،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدل،
- قطع الغيار والمواد الاستهلاكية،
- صافي القيمة الدفترية للممتنكات والألات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإكتشاف والتقويم،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات 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.

٢-٢٣ الزكاة المستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ أبريل / يونيو ٢٠١٥
٥٤,٢٩٥,٧٠	٥٤,٢٩٥,٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨	١٨,٠٦٢,٧٦١	٣٢,٤٩٩,٨٦٥	١٠٠٪
٤٤,٤٣٤,٢٥٧	٧٩٠,٠٨٤	١٤,٩٩٩,٠٩٢	٥,٠٣٧,٠٩٢	١٢,٤٩١,٩٨٢	١٠٠٪
٥٨,٧٣٥,٩١٨	١٤,٩٩٩,٣٠٤	١٩,٢٥٧,٠٣٢	٩,٩٨٧,٩٠٤	١٢,٤٨٥,٣٧١	١٠٠٪
(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٣٩,٩٨٥,٨٥٠)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٨,١٠٠,٥٤٩)	(٢٥,٧٣٤,٨١٦)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)
٥٨,٧٣٥,٩١٨	١٤,٩٩٩,٣٠٤	١٩,٢٥٧,٠٣٢	١٤,٩٩٩,٣٠٤	١٩,٢٥٧,٠٢٢	٦,٦١٢
المدفوع خلال الربع / الفترة المنتهية إلى مصلحة الزكاة والدخل					
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر ٢٠١٤					

٣-٢٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	شركة التعدين العربية السعودية
١٨,٧٥٩,٠٤٢	-	-	-	-	شركة معادن للغوصفات
٢٥,٧٢٨,٢٠٤	٧,٥٦٠,٤٨٧	١٣,٠٦٠,٠٧٧	٥,١٠٦,٤٦٩	٩,٢٤٢,٦٣٠	شركة معادن للذهب ومعادن
٢,٤٦٣,١٢٤	٢,٢٦٦,٣٧٩	٩٧٠,٩٢٦	١,٢٧١,٢١٥	٥٥٨,٤٢٨	الأسas (ايضاح ٢-٢٤)
٨,٤٠٤,١٨٠	٣,٧٤٣,٣٥٧	٢,٩٠٧,٨٢٥	٢,٦٢٣,١٠٣	١,٦٢٠,٨٣٤	شركة المعادن الصناعية
٣,٣٨١,٣٦٨	١,٤٢٩,٠٨١	٢,٣١٨,٢٠٤	٩٨٧,١١٧	١,٠٦٣,٤٧٩	شركة معادن للبنية التحتية
٥٨,٧٣٥,٩١٨	١٤,٩٩٩,٣٠٤	١٩,٢٥٧,٠٣٢	٩,٩٨٧,٩٠٤	١٢,٤٨٥,٣٧١	المجموع (ايضاح ٢-٢٢)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣ - الزكاة (تتمة)

٤-٢٣ الربوط النهائية

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

٤- رسم امتياز مستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٦,٤٣٠,٤٣٢	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٢٩,٧٢٧,٤٧٧	٤٠,٩٤٢,٠٥٣	٤,٠٤١,١٨٤
٣٥,٦٨,٩٥٧	١٤,٩٧,٨٦٨	٧,٤٥٦,٩٠١	٧,٣١٨,٩٧٠	٣,٤٨٦,٤٣٩
٢٩,٦٢٨,١٧١	٨,٦٦٧,٠٨٢	٥,٦١٨,١٩٦	٢,٤٧٢,٧٣٦	٢,٨١٦,٤٣٩
٥,٤٣٠,٧٨٦	٥,٤٣٠,٧٨٦	١,٨٣٨,٧٠٥	٤,٨٤٦,٢٣٤	٦٧٠,٠٠٠
المدفوع خلال الربع/ القررة / السنة الى مصلحة الزكاة والدخل (٤١,٧٧١,٩١٣) (٤١,٧٧١,٩١٢) (٣٩,٥٠٤,٦٣٥) (٣١,٤٧٦,٨٧٥) (١,٨٢٠,١٢٠)				
٢٩,٧٢٧,٤٧٧	٨,٧٥٦,٣٨٨	٥,٧٠٧,٥٠٣	٨,٧٥٦,٣٨٨	٥,٧٠٧,٥٠٣
٣٠ يونيو ٣١ / ديسمبر				

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

- الإيرادات من مناجم الذهب تخضع لرسوم الامتياز
 - يتم دفع تعريفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم امتياز منخفض الدرجة والكاولين والمغنزait.
- تظهر رسوم الامتياز لها كجزء من تكاليف المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- ٤-١-٤ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:**

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٧,٨٤٨,٥١	٧,٨٢١,٦٦٦	٤,٧٦٧,٦٦٠	٢,٠٤٢,٩٧٣	٢,٤٢٨,٧٠٥
١,٤٥٠,٩٦١	٦٦٨,٩٧٦	٦٥٣,٥٢٤	٣١٥,٩٦٤	٢٩٢,٤٩٨
١٧٣,٦٢٠	٩١,٠٩٨	١١٤,٦٢٦	٦٦,٣٥٣	٥٤,٠١١
١٦٥,٥٣٩	٨٥,٣٤٢	٨٢,٣٨٦	٤٧,٤٤٦	٤١,٢٢٥
٢٩,٦٢٨,١٧١	٨,٦٦٧,٠٨٢	٥,٦١٨,١٩٦	٢,٤٧٢,٧٣٦	٢,٨١٦,٤٣٩
المجموع (٤١-٤) (٢٤)				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤- رسوم امتياز مستحقة (تتمة)

٤-٢٤ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	صافي الدخل للربع/الفترة/لسنة من مناجم الذهب العاملة قبل رسوم الامتياز
١٤٦,٩٧٦,٨٢٤	٦٢,٦٦٨,٩٢١	٢٨,٠٦٧,٠٩٢	٢٧,١٨٦,٦٧٤	٢٣,١١٤,٨٩٦	٢٥ % من صافي الدخل للربع/ الفترة/لسنة، كما هو محدد
٣٦,٧٤٤,٢٠٦	١٥,٦٦٧,٢٣٠	٩,٥١٦,٧٧٣	٦,٧٩٦,٦٦٩	٥,٧٧٨,٧٢٤	ضريبة الدخل المقررة على أساس صافي الدخل للربع/الفترة/لسنة الخاضع للضريبة
٣٠,٣١١,١٧٥	١٠,٠٨٨,٠٤٥	٥,٧٣٨,٥٨٦	٣,٣١٤,١٨٨	٢,٩٨٧,١٣٣	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
(٢,٤٦٣,١٢٤)	(٢,٢٦٦,٣٧٩)	(٩٧٠,٩٢٣)	(١,٢٧١,٢١٥)	(٥٥٨,٤٢٨)	مخصص الزكاة (إيضاح ٢-٢٢)
٢٧,٨٤٨,٠٥١	٧,٨٢١,٦٦٦	٤,٧٦٧,٦٦٠	٢,٠٤٢,٩٧٣	٢,٤٢٨,٧٠٥	صافي مخصص رسوم الامتياز للربع/الفترة/لسنة

٥- منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١-٢٥) خطة الإدخار للموظفين (إيضاحي ٧ و ٢-٢٥) المجموع
٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٢١٣,٥٠,٤١٣	٢٧٤,٥٨٦,٥٧٤			
٣٥,٩٣١,٨٢١	٢٧,٩٨٤,٥٣١	٣٩,٧٣٤,٢٩٢			
٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩	٢٤١,٠٣٤,٩٤٤	٣١٤,٣٢٠,٨٦٦			

١-٢٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ ابريل/١ يونيو مخصص خلال الربع/الفترة/ السنة المدفوع خلال الربع/الفترة/ السنة
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٢٠٣,٦٧,٩٢٨	٢٦٩,١٥٦,٤٥٥	
٩٢,٧٠٦,٦٢٣	٢٧,١٨٦,٨٣٨	٣٥,١٨٧,٤٢٠	١٤,٠٣٤,٤٤٧	١٧,٥٩٠,٦٧٣	
(٣١,٧٠١,٦٧٨)	(١٥,٠٤٤,٤٥٤)	(٧,٥٧٥,٠٧٨)	(٤,٠٥١,٩٦٢)	(١٢,١٥٨,٥٠٤)	
٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٢١٣,٥٠,٤١٣	٢٧٤,٥٨٦,٥٧٤	٢٧٤,٥٨٦,٥٧٤		٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر (إيضاح ٢-٢٥)

٢-٢٥ برنامج الإدخار للموظفين

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ ابريل/١ يونيو مساهمات خلال الربع/الفترة/ السنة مسحوبات خلال الربع/الفترة/ السنة
٢١,٣٩١,٩٢٨	٢١,٣٩١,٩٢٨	٢٥,٩٢١,٨٢١	٢٤,٢٦٧,٢٧٩	٤٠,٤٩٨,٣٠٢	
٢١,٩٩٢,٤٣٠	٩,٠٥١,٩٧٠	١٠,٦٣٠,٨٢٨	٤,٥٠٠,٩٢٥	٤,٧٧٠,٤٧٠	
(٧,٤٥٢,٥٣٧)	(٦,٤٥٩,٣٦٧)	(٦,٨٢٨,٣٥٧)	(٧٨٣,٦٧٣)	(٥,٥٣٤,٤٨٠)	
٣٥,٩٣١,٨٢١	٢٧,٩٨٤,٥٣١	٣٩,٧٣٤,٢٩٢	٢٧,٩٨٤,٥٣١	٣٩,٧٣٤,٢٩٢	٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر (إيضاحي ٧ و ٢-٢٥)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٦ - التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي

أبرمت شركة معادن للألومنيوم خلال عام ٢٠١٣ إتفاقيات إيجار رأسمالي نيابة عن شركة معادن للبوكسيت والألومينا مع مؤسسة مالية. ويستحق سداد مبالغ عقد الإيجار بموجب هذه الإتفاقيات على أقساط شهرية. مبالغ الدفعات المستقبلية في إطار عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦١,١٠٨,٢٢٥	٦٨,٩٠٩,٢٧٥	٥٣,٣٠٧,١٧٥
(١٠,٩٩٤,٨٧٢)	(١٣,٧٢٨,٣٠٨)	(٨,٥٢٨,٠١١)
٥٠,١١٣,٣٥٣	٥٥,١٨٠,٩٦٧	٤٤,٧٧٩,١٦٤
(١٠,٩٤٨,٩٧٧)	(١٠,٤٠١,٨٠٥)	(١١,٥٢٤,٩٣٢)
٣٩,١٦٤,٣٧٦	٤٤,٧٧٩,١٦٢	٢٢,٢٥٦,٢٣٢

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
نفقة مالية لم تتحقق بعد

صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
نفقة: الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
الجزء طويل الأجل من التزام عقود الإيجار التمويلي

تواتر إستحقاق

المتحقق من الحد الأدنى لدفعات الإيجار خلال الفترة / السنة:

-	٧,٨٠١,٠٠	-	٢٠١٤
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٧,٨٠١,٠٠	٢٠١٥
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٦
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٧
١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥	٢٠١٨
٦١,١٠٨,٢٢٥	٦٨,٩٠٩,٢٧٥	٥٣,٣٠٧,١٧٥	المجموع

تم خصم القيمة الحالية من الحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعلي حوالي ٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المستأجرة كضمان للمؤجرين والبالغ قيمتها ٤٨,٧٤٥,٨٠٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥٦,٣٤٦,٢٨٣ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي). (إيضاح ١٣)

٢٧ - مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
١١٠,٣٨٩,١٩٩	١٠٣,٦٨١,١٥٠	١٠٩,٨١١,٥٣٤
١٨,٨٥٦,٥٣١	-	١٩,٦٦٩,٨٧٨
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
١٣١,٢٩٥,٧٣٠	١٠٥,٧٣١,١٥٠	١٣١,٥٣١,٤١٢

مناجم الذهب (إيضاح ١-٢٧)

منجم بوكسليت البعينة (إيضاح ٢-٢٧)

مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيات (إيضاح ٣-٢٧)

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٧ - مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (نتمة)

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

٢٧ - ١ مناجم الذهب

	منجم الذهب	منجم المهد	منجم الحجر	منجم المصيرات*	منجم بلغة	منجم الأمر	منجم السوق	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٢٠,٧١٥,٢٣١	٢٠,٧١٥,٢٣١	٢٠,٣١٥,١٣١	٥,٥٣١,٨١٠	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	-	٨١,٤٤٠,٦٢٣
الإضافات خلال الفترة								
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٥,٧٦٢,٨٦٨	٢٥,٧٦٢,٨٦٨	٢٣,٨٣٠,٨٤٥	٢٢,٢٠٨,٢٥٥	٣٣٨,٤٢١	٣٣٨,٤٢١	١٤,٥٤٠,٧٦١	١٠٣,٦٨١,١٥٠
(إضافة المتبقيه من السنة)								
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٣٦٨,٧٤٤	-	-	-	-	٥,١٦٤,٤٧٩	(٢٢,١٥٠)
الاستخدام خلال الفترة								
٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	-	-	-	١,٥٤٣,٥٧٠	-	-	١,٥٤٣,٥٧٠
(إضافة المتبقيه من السنة)								
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	-	-	-	-	-	(٥٧٧,٦٦٥)	(٥٧٧,٦٦٥)
الاستخدام خلال الفترة								
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٦,١٣١,٦١٢	٢٦,١٣١,٦١٢	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٦,٩٧٧,٨٥٠	١١٠,٣٨٩,١٩٩
(إضافة المتبقيه من السنة)								
٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٣٠٤,٣٢٦	٢٦,١٣١,٦١٢	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٦,٩٧٧,٨٥٠	١٠٩,٨١١,٥٣٤	١٦,٩٧٧,٨٥٠

تاريخ بدء الإنتاج
التجاري
التاريخ المتوقع
للإغلاق

* تم إعادة فتح أنشطة التعدين لمنجم المصيرات في مارس ٢٠١٤ على أساس الاكتشاف الجديد لل الاحتياطي داخل منطقة التعدين وحالياً لها عمليات مشتركة على معالجة الخام المحول من منجم بلغة.

٢٧ - ٢ منجم بوكسايت اليعنة

المجموع	إيضاح	
-		١ يناير ٢٠١٤
-		الإضافات خلال الفترة
-		٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٨,٢٨٨,١٣١	١٤	الإضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
٥٦٨,٤٠٠	٤٠	مخصص متراكم خلال الفترة المتبقية من السنة
١٨,٨٥٦,٥٣١		٢١ ديسمبر ٢٠١٤
٨١٣,٣٤٧	٤٠	مخصص متراكم خلال الفترة
١٩,٦٦٩,٨٧٨		٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٠١٤		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩		التاريخ المتوقع للإغلاق

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٧ - مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (نتما)

٣-٢٧ منجم البوكسايت منخفض الدرجة والكلولين والمغزاب

المجموع	منجم الزبرة	منجم الغازلة	١ يناير ٢٠١٤
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	تاریخ بدء الإنتاج التجاري
		٢٠١١	٢٠٠٨
		٢٠٢٨	٢٠٢٦
			التاریخ 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 جوهرياً وسيتم إثباتها عند تحديدها.

يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسايت والبوكسايت منخفض الدرجة وأنشطة التعدين للكلولين. جاري العمل على تقيير محدث لمنجم الفوسفات والعمل على 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 (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨ - القروض طويلة الأجل

١-٢٨ التسهيلات المعتمدة

وقدت شركة معادن للفوسفات، وشركة معادن لالومينيوم، وشركة معادن للدرفلة، وشركة معادن للأوكساليت والألومنيا وشركة معادن للشمال للفوسفات إتفاقية التمويل الموحدة الشروط ("الاتفاقية") مع صندوق الاستثمار العام وتحالف من المؤسسات المالية، كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتظام مشترك ومتجدد متواافق مع أحكام الشريعة كما وقعت شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس إتفاقيتي تسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودية.

ت تكون تسهيلات المجموعة الممنوحة من التالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

شركة التعدين									
المجموع	٢٠١٥ مارس	٢٠١٤ ديسمبر	٢٠١١ نوفمبر	٢٠١٠ ديسمبر	٢٠١٠ يونيو	٢٠٠٨ يونيو	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
٢٣,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠١,٢٥٠		صندوق الاستثمار العام
١٧,٣٤٨,٩٥٩,٩٩٥	-	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥١	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠		البنك المركزي
٨,١٠٠,٤٥٧,٨٤٩	-	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٩	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠		تسهيل تجاري *
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠		مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		شركة تأمين الصادرات الكورية
٣,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-		وكالة
٣٣,٢٤٩,٤١٧,٨٤٤	-	-	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠,٢٠٥,٠٠٠		صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٠٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		تسهيل مراجحة ريل (رأس مال عامل)
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-		المجموع الفرعي
٦٠,٩٠٧,١٦٩,٠٩٤	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠		إتفاقية تسهيل انتظام مشترك ومتجدد
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-		مجموع التسهيلات الممنوحة
٦٩,٩٠٧,١٦٩,٠٩٤	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١-٢٨ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

فرضت اتفاقيات التمويل الشروط والتعهدات المالية التالية على كل من الشركات القانونية المقترضة من المجموعة إذا تم استيفاء الشروط فإن المؤسسات المالية سوف توفر القروض طولية الأجل:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل من قبل شركة معدن للفوسفات وشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسايت والألومنيا وشركة معدن وعد الشمال للفوسفات، إلا إذا سمح تحديداً تحت سي تي أي.
- حفاظ النسبة المالية؛
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به، و
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

تسهيلات شركة معدن للفوسفات

* يعمل كل من البنك السعودي الفرنسي وبنك ميزو هو لمتد 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 التسهيلات التجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وكوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي، بينما تعمل شركة ساب للأوراق المالية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، وي العمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان ووكيل خارجي.

تسهيلات شركة معدن للدرفلة

تعمل شركة ساب السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل داخلي لتسهيلات الإنمائية، بينما يعمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان ووكيل خارجي لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معدن للبوكسايت والألومنيا

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

تسهيلات شركة معدن وعد الشمال للفوسفات

* يعمل كل من البنك الإسلامي للتنمية وبنك إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكلاء لتسهيل الشراء، بينما يعمل كل من بنك ميزو هو لمتد وبنك سوميتومو ميتسو كوكلاء لتسهيلات التجارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتeman مشترك ومتجدد متواافق مع أحكام الشريعة ("إتفاقية تسهيل مربحة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (إتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليار ريال سعودي. إن تاريخ الاستحقاق النهائي لسداد هذا القرض هو خمس سنوات من تاريخ توقيع هذه الإتفاقية. تم الحصول على التسهيل من تجمع مؤسسات مالية محلية ودولية مكون من المؤسسات المالية التالية:

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

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

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

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

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

٢-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨
٢٢٢,٨٠٠,١٠٤	١٦٦,٤٠٠,٥٥٢	١٦٦,٤٠٠,٥٥١
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٣,١٦٨,٠٠٠,٩٩٠	٢,٨٣٥,٢٠٠,٨٨٧

صندوق الاستثمارات العامة
نهاية: المدّد خلال الفترة / السنة
المجموع الفرعي (إيضاح ٢-٤٣)

يتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل قرة عمولة على أساس (لابور زاندأ هامش ٥٪ سنويًا). وبدأ سداد أصل بليغ 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 المدّد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧	٣,٦٩٣,٤٥٧,٠١٣
٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠	٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠	٢,٠٢٧,٣٤٣,٧٥٠
١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨	٩٦٥,٨٢٦,٥٦٢
٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٥
٥٤٧,٣٨٥,٢٥٠	٢٥٥,١٣٠,١٢٥	٢٩٢,٢٥٥,١٢٦
٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٥	٨,٨٢٣,٨٨٢,٤٥٠	٨,٢٢٩,٣٧٢,١٩٩

المصارف الإسلامية والتجارية
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
مصرف الراجحي
بنك كوريا للصادرات والواردات
تمويل تجاري
شركة تأمين الصادرات الكورية
نهاية: المدّد خلال الفترة / السنة
المجموع الفرعي

يتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل قرة عمولة على أساس معدل لابور زاندأ هامش يتراوح من ٥٪ إلى ١١,٥٪ سنويًا.
بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وترتيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢٨٥ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٥,٠٠٠,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي
نهاية: المدّد خلال الفترة / السنة
المجموع الفرعي

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 شركة مساهمة سعودية

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

٤-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
-------------------	------------------	------------------

بلغت تكاليف متتبعة المشروع المدفوعة خلال فترة السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي،
 بدأ سداد التسهيلات في ٢٦ فبراير ٢٠١٣، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٤٠ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ٥٠ مليون ريال سعودي كفسط نهائي في ١٩ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح ٧).

اجمالي قروض شركة معدن للفوسفات (إيضاح ٥-٢٨)

١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣	١٢,٤٩١,٨٨٣,٤٤٠	١١,٤٨٩,٥٧٣,٠٨٦
----------------	----------------	----------------

تسهيلات شركة معدن للألومنيوم

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

صندوق الاستثمارات العامة

نفقة: المدّد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي (إيضاح ٢٤٣)

بلغت نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسموحة والقائمة لكل قترة عمولة على أساس معدل لايبور زائد هامش ١١,٥ %
 وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تتضمن سداد مبلغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال
 سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ٢١٨,١ مليون ريال سعودي كفسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بالوكالة

نفقة: المدّد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
-------------------	------------------	------------------

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة التمويلات بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايور زاندا هامش (ربح في حالة التمويل بالوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("لاريور") زاندا هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١٪٦٥ إلى ٢٪٧٥ في السنة.

سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	٢٥,٠٠٠,٢٠٠
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٩٩٩,٨٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي
ناتجاً: المدّد خلال الفترة / السنة
المجموع الفرعي

بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠.

٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠	١٢,٥٥٣,٩٨٩,٨٠٠	

تسهيل مراقبة بالريال السعودي

معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("لاريور") زاندا ١٪٧٥. سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض ابتداءً من ٣١ مارس ٢٠١٦.

اجمالي قروض شركة معدن للألومنيوم (إيضاح ٤-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤٣)
٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي			
بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض الممحوسة لكل قترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪. وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي ابتدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ ابتدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى قترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط النهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.			
٩٨٣,٣١٧,٦٠١	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	المصارف الإسلامية والتجارية
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي			
سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٦. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى قترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.			
٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	٣,٦٣٦,٧٠١,٥٧٣	٤,٦٨٩,٧٥٠,٠٠٠	اجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٥-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبوكسيات والألومنيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤٢)
٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	٣,٥٣٥,٤٠٠,٣٤٥	

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

٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩	٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	المصارف الإسلامية التجارية
١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥	١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٢١٩,٦٢٩,٩٧١	٢١٩,٦٢٩,٩٧١	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٧١٨,٧٤٩,٩٦٣	٧٤٥,٣٢٣,٨٤١	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	تمويل تجاري
٣,٢٧٢,٢٨٧,٨٥٨	٣,٢٤٨,٨٦١,٧٣٦	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	تمويل بالوكالة
			المجموع الفرعي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل قرفة عمولة على كافة تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زاندا هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى قرفة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تمويلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل قرفة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سيبور") زاندا هامش (ربح في حالة تمويلات الوكالة) والتي تختلف على مدى قرفة القرض. يتراوح الهامش / الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل قرفة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٪ في السنة. وسوف يتم سداد تسهيلات المصارف الإسلامية التجارية ابتدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ٧٤ مليون ريال ثم تزداد على مدى قرفة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٢١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

٣٧٥,٠٠٠,٠٠	-	٣٧٩,٠١٧,٨٢٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
			يبدأ سداد اصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى قرفة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢١. حجز صندوق التنمية الصناعية السعودي ٧٥ مليون ريال سعودي كرسم للإجراءات وتقسيم القروض
٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١	٦,٤٦٩,٤٠٤,٧٤٩	٧,٦٣٢,٦٣١,٠٠٩	اجمالي قروض شركة معادن للبوكسيات والألومنيا (إيضاح ٥-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨	-	٢,١٥٣,٥٧٧,٠٠١

صندوق الاستثمار العام (إيضاح ٤-٤٣)

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبلغ القرض المصحوبة لكل قترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندأ هامش ١,٥٪ . وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمار العام على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ . بينما سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١١٢,٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ .

٩٠,١٤٤,٢٨٣	-	١٦٩,٥٣١,٥٨٨
٧٧٥,٩٥٥,٥٨٧	-	١,٤٥٩,٣٣٧,٢٧٣
٤٤٨,٥١٨,٨٤٥	-	٨٣٤,٨٦٥,٥٣٣
١,٣٧٨,٢١٧,٨٤٧	-	٢,٧٩٤,٦٧٥,٤٦٩
٢,٦٩٢,٨٣٦,٥٦٢	-	٥,٢٥٨,٤٠٩,٨٦٣

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بال وكلاء

المجموع الفرعي

٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠	-	٧,٤١١,٩٨٦,٨٦٤
---------------	---	---------------

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب انتمان مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٣١ ديسمبر	٢٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	انتمان مشترك ومتجدد (إيضاح ٥-٢٨)

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

٤-٢٨ تسهيلات شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس:

٣١ ديسمبر	٢٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
-	-	٧٦,٢١٨,٧٨٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	٧٦,٢١٨,٧٨٧	باتت تكالفة المعلمة المدفوعة مقدماً في وقت مبالغ القرض المسحوبة الأولى ١٣٤ مليون ريال سعودي. سوف يتم إطفاء هذا المبلغ خلال مدة القرض. يبدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، كل ستة أشهر، ببداية من ٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢.
-	-	٧٦,٢١٨,٧٨٧	اجمالي قروض شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس (إيضاح ٥-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥-٢٨ اجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
-------------------	------------------	------------------

التسهيلات المستخدمة بموجب:

اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢-٢٨):

١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٢	١٢,٤٩١,٨٨٣,٤٤٠	١١,٤٨٩,٥٧٣,٠٨٦	شركة معدن للغوصفات
١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠	١٢,٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٥٣,٩٨٩,٨٠٠	شركة معدن للألومنيوم
٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	٣,٦٣٦,٧٠١,٥٧٣	٤,٦٨٩,٧٥٠,٠٠٠	شركة معدن للرفلة
٦,٨٦٧,٨٢٠,٨٧١	٦,٤٦٩,٤٠٤,٧٤٩	٧,٦٣٢,٦٣١,٠٠٩	شركة معدن للبوكسيت والألومنيا
٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠	-	٧,٤١١,٩٨٦,٨٦٤	شركة معدن وعدد الشمال للغوصفات
٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التمان مشترك ومتعدد (إيضاح ٣-٢٨):
-	-	٧٦,٢١٨,٧٨٧	شركة التعدين العربية السعودية
٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	٣٨,٥٧٢,٩٨٩,٧٦٢	٤٤,٢٠٤,١٤٩,٥٤٦	قروض شركة المعدن الثمينة ومعدن الأسنان (إيضاح ٤-٢٨)

المجموع الفرعى

ناقصاً الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل.

١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩	١,٠٠٢,٣١٠,٣٥٤	١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩	شركة معدن للغوصفات
٥٢٦,١٠,٠٠٠	٥٠١,١٠,٠٠٠	٩٢٦,١٠,٠٠٠	شركة معدن للألومنيوم
-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معدن للرفلة
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٠٣,٣٢٠,٣٥٤	١,٩٩٩,٢٢١,٣٧٩	المجموع
٤٣,٣٣٧,٦٩٨,٤٠٨	٣٧,٦٩,٦٦٩,٤٠٨	٤٢,٢٠٤,٩٢٨,١٦٧	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

٦-٢٨ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
-	٩٩٩,٦٦٥,١٧٧	-	٢٠١٤
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٠٢٩,٦٦٥,١٧٧	٢٠١٥
١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢٠١٦
٦,٦٠١,٢٤٥,٩١٨	٥,٥٩١,٢٤٥,٩١٨	٣,٠٢١,٢٤٥,٩١٨	٢٠١٧
٢,٤٠٣,١٥٢,٠٦٨	٢,١٧١,٢٤٥,٩١٨	٢,٨٢٤,٥٠٣,١٩٦	٢٠١٨
٣٢,٥٧٦,٩٨٠,٥١٨	٢٦,٤٨٠,٢٩١,٤٦٦	٣٥,١٩٧,٤١٥,٣٥١	بعد ذلك
٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	٣٨,٥٧٢,٩٨٩,٧٦٢	٤٤,٢٠٤,١٤٩,٥٤٦	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٧-٢٨ عمليات التسهيلات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٤,٢٨٩,٣١١,٤٥١	٣,٦٢٢,٧٧١,٥٤٥	٤,٣٤٠,٨١٤,١٩٤	صندوق الاستثمارات العامة
			المصارف الإسلامية والتجارية
٢,٩٥٧,٦٢٧,٨٩٥	٢,٧٤٦,٠٩٠,٦٠٣	٢,١٨٠,٥١٧,٩٥١	لشراء
٥٤٠,٦٢٥,٠٠٠	٥٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
٣٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٦٠٠,٠٠٠	٣١٠,٤٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
١٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧٢,٨٠٠,٠٠٠	١٥٥,٢٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٩١٨,٧٢٦,٥٠١	٥٦٣,٥٦٥,٤٩٢	١,٢٩٤,٥١٦,٧٩١	تجاري
٤٤٧,٩٢١,٠٨١	٤٢٨,٩٦٦,٦٠٥	٤٩٦,٢٤٠,٤٢٤	شراء دولار أمريكي
٥٣٠,٣٠٠,٠١٥	٤٠٨,٧٥٣,٠٢٤	٦٢٩,٠٢٠,٨٠٩	وكالة
٥,٨٨٧,٢٠٠,٤٩٢	٥,٢٢٢,٠٢٥,٧٢٤	٦,٥٩٠,٨٩٥,٩٧٥	المجموع الفرعى
٥١٨,٦٦٦,٦٦٧	٤٢٩,٣٣٣,٢٢٢	٥٢٩,٣٩٦,٣٧٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مراقبة بالريال السعودي
١,١٨١,٣٣٣,٣٣٣	٩١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٦,٦٦٦,٦٦٧	انتكان مشترك ومتعدد
١١,٩٧٦,٥١١,٩٤٣	١٠,٢٨٦,١٣٠,٦٠٢	١١,٧٨٧,٧٧٣,٢١٢	المجموع

٨-٢٨ الضمانات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣	١٦,٦٩٠,٥٠٠,٥٧٥	٣٦,٤٢٤,١٦٣,٦٠٧	متلكات وألات ومعدات (إيضاح ١٢)
٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠	٣٦,٨٨٧,٥٨٣,٢٨٨	٢٨,٤٠٥,٧٩٤,٦٥٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٢)
١٠٢,٣٠٦,١٨٦	-	٩٩,١١٦,٠٧٠	موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٦)
٦٠,٦٢٢,٣٢١,١٤٩	٥٣,٥٧٨,٠٨٣,٨٦٣	٦٤,٩٢٩,٠٧٤,٣٣٣	المجموع

٢٩- المستحق لشركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢٤١,٨٧٥,٢٣٨	١٩٢,٩٣٠,٢٢٨	٢٧٥,٧٦٠,٢٢٨	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا إنك* (إيضاح ٢-٤٣)
٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢	مبالغ مستحقة إلى موزاييك** (إيضاح ٢-٤٣)
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	١٢١,٩٧٧,٥١٩	١١٢,٤٨٩,٣٩٧	مبالغ مستحقة إلى شركة سبلك** (إيضاح ٢-٤٣)
٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٥١٨,٢٠٣,٦٢١	٥٩٢,١٩٨,٨٧٧	المجموع

*ممثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا إنك، حصتها البالغة ٢٥٪ في المشروع المشترك بينهم لتوسيع تشكيلة منتجاتها من الألومنيوم ، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً
- البناء
- صفائح الإنشاء وصفائح الورق المعدني (إيضاح ١).

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٩- المستحق لشركاء المشاريع المشتركة (تتمة)

** تتمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزايك وشركة سايك مساهمتهم الرأسمالية لتطوير مجمع متوازن لإنتاج الفوسفات بمدينة وعد الشمال الصناعية. تم تأسيس هذا المجمع تحت شركة معدن وعد الشمال للفوسفات.

٣٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	-	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١٦٨,٤٧٨,٢٦١

تم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٤) موافقة مساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب في حقوق الأولوية البالغ قيمتها ٤٤,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤ ريال سعودي. نتج عن طرح حقوق الأولوية إصدار ٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بسعر شراء قدره ٢٣ ريال سعودي للسهم (١٠ ريال سعودي للسهم بالإضافة إلى ١٣ ريال سعودي علاوة إصدار السهم) وبالتالي تم زيادة رأس المال بمبلغ ٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي وعلاوة الإصدار بمبلغ ١٦٥,٢١٧,٤٣٤ ريال سعودي.

خلال ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة باستكمال طرح حقوق الأولوية وتم استلام المتحصلات المتعلقة بها.

٣١- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	-	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد
٢٣,٨٦٥,٧٣٧	-	٢٣,٨٦٥,٧٣٧	-
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	-	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	-
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٧٦٨,٤٧٨,٢٦١ صافي الزيادة في علاوة الإصدار

٣٢- تحويل من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ ينlier
٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	١٠ % من صافي دخل السنة
١٣٥,٧٣٤,١٢٠	-	-	-
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٢٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٢٣ - حقوق الملكية غير المسيطرة

	صافي الدخل / (الخسارة) العائد	مدفوعات لزيادة لحقوق الملكية	رأس المال	رأس المال	المجموع
	غير المسيطرة		غير المسيطرة		
١-٣٣ شركة معدن للألومنيوم					
١ ينlier ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة					
٣٠ يونيو ٢٠١٤					
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة					
٣٠ يونيو ٢٠١٥					
٢-٣٣ شركة معدن للدرفلة					
١ ينlier ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة					
٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠			
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة					
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة					
خلال الفترة					
٣٠ يونيو ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة					
(٣,٥٢٢,٢٧٢)	(٣,٥٢٢,٢٧٣)	-			
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة					
خلال الفترة المتبقية من السنة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة					
٦٢٤,٦٤٧,٧٢٢	(١٠,٩٤٦,٥٦٨)	٢٠,٨٩٣,١٩٥	٦١٤,٧٠١,٠٩٥		
٣٠ يونيو ٢٠١٥					
٣-٣٣ شركة معدن للبوكسايت والألومنيا					
١ ينlier ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة					
١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	-	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠			
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة					
٣٠ يونيو ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة					
(١,٤٣٧,٠٢١)	(١,٤٣٧,٠٢١)	-			
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة					
خلال الفترة المتبقية من السنة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤					
الحصة في صافي خسارة الفترة					
١,٢٤٩,٥٨٧,١٧٩	(٨,٨٣٣,١٦٦)	٥١,٩١٧,٣٧١	١,٢٠٦,٥٠٢,٩٧٤		
٣٠ يونيو ٢٠١٥					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٣٣ - حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

	صافي الدخل / (الخسارة) العائد	مدفوعات لزيادة لحقوق الملكية	رأس المال	رأس المال	المجموع	
٤٠٣٣ - شركة معدن للفوسفات						
١٠٢٠١٤ - الحصة في صافي دخل الفترة	٢٠٠,٠٦٠,١٢٧	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٢,٠٦٢,٦٠٤,١٢٧	
٢٠٠٢٠١٤ - توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	١٥٠,٠٥٨,٣٦٥	-	-	-	١٥٠,٠٥٨,٣٦٥	
٢٠٠٢٠١٤ - الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة	٣٥٠,١١٨,٤٩٢	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٢,٢١٢,٦٦٢,٤٩٢	
٢٠٠٢٠١٤ - توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٢١٩,٨٩٤,٧٣٤	-	-	-	٢١٩,٨٩٤,٧٣٤	
٢٠٠٢٠١٤ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٥٧٠,٠١٣,٢٢٦	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٢,٤٣٢,٥٥٧,٢٢٦	
٢٠٠٢٠١٤ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٢٠٠٢٠١٤ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	١٤٧,٨٦٣,٧٠٧	-	-	-	١٤٧,٨٦٣,٧٠٧	
٢٠٠٢٠١٤ - الإجمالي	٤١٧,٨٧٦,٩٣٣	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٢,٢٨٠,٤٢٠,٩٣٣	
٤٠٣٤ - شركة معدن وعد الشمال للفوسفات						
٢٧٠٢٠١٤ - تاريخ التأسيس	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	
٢٧٠٢٠١٤ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	
٢٧٠٢٠١٤ - الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	(١,٢٣٦,١٦٢)	-	-	-	(١,٢٣٦,١٦٢)	
٢٧٠٢٠١٤ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٨٥٠,٧٦٤,٥٨٨	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	٨٥٠,٧٦٤,٥٨٨	
٢٧٠٢٠١٤ - الحصة في صافي خسارة الفترة	(١,٠٥٦,٣٢٨)	-	-	-	(١,٠٥٦,٣٢٨)	
٢٧٠٢٠١٤ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧٠٢٠١٤ - الإجمالي	١,٥٩٩,٧٨,٢٥٠	-	١,٦٠٢,٠٠٠,٧٥٠	-	١,٥٩٩,٧٨,٢٥٠	
٤٠٣٥ - الزائدة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٥,٢٤٧,١٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧		
٤٠٣٥ - توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	١٤٧,٧٩,٨١٤	-	-	-	١٤٧,٧٩,٨١٤	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	(٤٧,٠٦٢,٥٠٠)	٨٩٩,٠٦٣,٢٥٠	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٦,٥٠٢,٦٢٧,٢٩٢	٣٢٢,٧٨٦,٢٥٤	٣٢٢,٢٢٤,١٩١	٥,٨٤٦,٦١٦,٨٤٧	٦,٥٠٢,٦٢٧,٢٩٢	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٢٣٢,٢٠٨,٣٠٩	-	-	-	٢٣٢,٢٠٨,٣٠٩	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧	-	٨٨,٧١٩,٥٩٧	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	-	-	(٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠)	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	
٤٠٣٥ - توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	-	-	١١٦,٢٠٠,٢٢٦	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	٨٣٣,٢٧٨,٠٠٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠٣٥ - إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٣)	٧,٣٨٩,٧٦٥,٤٢٤	٣٨١,١٩٤,٧٨٩	٧٢,٨١٠,٥٦٦	٦,٩٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٧,٣٨٩,٧٦٥,٤٢٤	

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

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

٣٤ - المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		قطاع الفوسفات سماد الفوسفات ثنائي الأمونيوم الأمونيا البوتاسيت منخفض الدرجة المغذيسيا الكاوية المكلسة الكافولين
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٩٨,٢٥٠,٤٧٦	١,٨٨٧,٠٧٣,٧٢٨	٢,٢٤٥,٩١٨,٢٠٥	١,٠٣٦,٠٦٨,٣١٢	١,٢٧٣,٩٢٧,٩٥٢	قطاع الألومنيوم منذ بدء التشغيل التجاري ١ سبتمبر ٢٠١٤
١,٣٠٢,٧٩٦,٧٩٦	٦٠٥,٠٦٤,٦٤١	٣٠٨,٧٧٩,٥٣٠	٣٠٥,٧٠٦,١٦٨	٢١٧,٢٤٨,٣٧٨	قبل بدء التشغيل التجاري ١ سبتمبر ٢٠١٤
٩٩,٥٣١,٣٩٢	٤٦,٤٢٤,٦٢٤	٤٥,٧٩٨,٨٢٧	٢١,٩٨٤,٧١٣	٢٠,٦٨٩,٨٣١	المجموع الفرعى
٤٩,٨٥٥,٢٥٧	٢٥,٤٦٩,٤٣٤	٢٦,٤٨٨,٣٠٢	١٣,٩٨٠,٢٤٠	١٣,٤٦١,٧٩٢	قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس
٢٦,٧٩٣,٦٥٧	١٤,٢٥١,٨١٥	١٨,١٠١,٣١٤	١٠,٣٨٠,٥٥٨	٨,٦١٨,٣٧٨	الذهب
٥,٥٧٧,٢٢٧,٤٧٨	٢,٥٧٨,٢٨٤,٢٤٢	٢,٦٤٥,٠٨٦,١٧٨	١,٣٨٨,١١٩,٩٩١	١,٥٣٣,٩٤٦,٣٣١	قطاع البناء التحتية إيرادات البناء التحتية
٢,٣٧٦,٤٢٤,٧٦٧	-	٢,٧٥٠,٣٢٥,٣٣٢	-	١,٢٩٥,٩٤٠,٨٢٠	المجموع
٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	١,٢٢٧,٥٦٥,٠٦٣	-	٨١٧,٣٠٢,٢٩٤	-	تحليل مبيعات الذهب
٤,٤٩٧,٩٤٢,٨١٧	١,٢٢٧,٥٦٥,٠٦٣	٢,٧٥٠,٣٢٥,٣٣٢	٨١٧,٣٠٢,٢٩٤	١,٢٩٥,٩٤٠,٨٢٠	كميات الذهب بالأونصة -
٧١٥,١٣٢,٤٦٧	٣٥٥,٦٤١,٤٠٧	٣٥٩,٣١٨,٨٨٠	١٨٠,٦٦٠,٨٤٩	١٨١,٥٥٤,١٨٥	المباع متوسط السعر المحقق -
١,٥٨٠,١٢٥	٢٤٥,٩٩٦	٨١٤,٢٦٨	١١٠,٧٥٢	٤٣٩,٠٠١	للاونصة:
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	٤,١٦١,٧٣٦,٧٠٨	٥,٧٥٥,٥٤٤,٦٥٩	٢,٣٨٦,١٩٣,٧٨٦	٢,٠١١,٧٨٠,٣٣٧	بالدولار الأمريكي ١,١٨٧
١٥١,٥٨٢	٧٣,٨٤٥	٨٠,٠٠٣	٣٧,٥٣٣	٤٠,٧٩٢	ما يعادله بالريال السعودي ٤,٤٥١
١,٢٥٨	١,٢٨٤	١,١٩٨	١,٢٨٤		
٤,٧١٨	٤,٨١٦	٤,٤٩١	٤,٨١٣		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٣٥ - تكاليف المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للتربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للتربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
			٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٤٦٤,٥٧٤,٢١٦	١٤٣,٤٦٩,٨٠٣	٣٨٥,٥٨٤,٨٦٠	٧٦,٠٣٥,٤٧١	١٨٦,٨٧٧,٠٢٥	رواتب ومزایا الموظفين	
٢٦١,١٩٦,٤١٠	٧٧,٩١١,٣٦٤	١٩٥,٨٥٥,٨٩١	٣٧,٤٥٤,٨١٠	١٠٧,٣٢٢,٣٥١	عقود الخدمات	
٦٧,٥٦٩,١٠٥	٣٣,٢١٩,٩٤٦	٢٧,٧٤٣,٤٤٩	٩,٢٩٨,١٤٧	١٣,٢٥٥,٦٥٨	صيانة وإصلاحات	
١١٠,٥٠٤,٦٢٢	٥٧,٣٢٥,٦٩٦	٤٨,٦٥٥,٧٢٨	٣٠,٤٩٦,٨٠٣	٢٣,٨٦١,٤٠٩	مواد مستهلكة	
١٠٤,١٣٩,٣٥٠	٤٧,٠٣٨,١٢٧	٢٢٧,٦٢٥,٩٥٨	٣٠,١١٠,٨٥١	١٥١,٧١٨,١٨٦	مصاريف غير مبشرة	
٥,٢٢٣,٥٦١,٠٢٥	٢,٣١٥,٧١٠,٥٩٢	٢,٤٣٢,٠٦٢,١٠٩	١,١٧٧,٩٦١,١١٥	١,١٣٩,٤٣١,٧٦٠	مواد خام وأدوات مستهلكة	
٧٦,٨٤٩,٣٤١	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	-	-	مخصص خسارة مخزون	
(١,٠٤٦,٥٤٦)	-	-	-	-	عكس قيد مخزون متناول	
١,٧٥٩,٩٣٧	٩٠٠,٧٦٤	١٧,٧٧٠,٩٨٢	٦٤٩,٧٣٦	٥,٧٨٣,٣١٠	(ايضاح ١٦) (ايضاح رسوم امتياز	
٣٥,٦٨,٩٥٧	١٤,٠٩٧,٨٦٨	٧,٤٥٦,٩٠١	٧,٣١٨,٩٧٠	٣,٤٨٦,٤٣٩	(ايضاح ٢٤) (ايضاح بيع منتجات مصرفية	
(٣٢,٦١١,٣٤٦)	(٢٢,١٨٢,٨٧٦)	(٤,٣٥١,٧١٩)	(١٣,٤٦٢,٠٠٥)	(٣,٧٢٢,٠٧١)	(ايضاح ١-٣٥) (ايضاح مجموع تكاليف	
٦,٣١١,٥٦٥,٠٨٢	٢,٧١١,٤١٩,٦٠٠	٣,٣٣٨,٤٠٥,١٥٩	١,٣٥٥,٨٦٣,٨٩٨	١,٦٢٨,٠٢٤,٠٧٧	التشغيل النقدية	
١,٤٩٧,٧٧٤,٦٢٢	٥٥٨,٠٨٧,٧٠٢	١,٠٦١,٧٦٨,١٧٤	٢٩٧,٠٥٠,١٧٠	٥٤٧,٢٢٣,٦١٨	(ايضاح ١٣) (ايضاح استهلاك	
٢٢,٩٥١,٨٥٤	١٠,٤٥٧,٩٨٢	١٧,٣٢٢,٦٣٥	٥,٦٦٢,٣٦٣	٩,٤٤١,٥٩٦	اطفاء (ايضاح ١٧) (ايضاح مجموع التكاليف	
٧,٨٣٢,٢٩١,٥٥٨	٣,٢٧٩,٩٦٥,٢٨٩	٤,٤١٧,٥٠٥,٩٦٨	١,٦٥٨,٥٧٦,٤٣١	٢,١٨٤,٦٦٩,٢٩١	التشغيلية (الزيادة)/النقص	
(١٥٦,٤١٨,٩٧٤)	(٢٧٢,٨١٦,٦٩٧)	(٤٣,٥٤٤,٩٩١)	(٣٠,٧٢٠,٣٢٣)	٦١,٣٣٦,٨٤٨	(ايضاح ١٠) (ايضاح في المخزون	
٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤	٣,٠٠٧,١٤٨,٥٩٢	٤,٣٧٣,٩٦٠,٩٧٧	١,٦٢٧,٨٥٦,١٠٨	٢,٢٤٦,٠٠٦,١٣٩	المجموع	

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للتربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للتربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
			٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
١٥,٣٢٧,٠٠٢	٩,٢٢٢,٦٧٧	١,٣٢٩,٤٩٨	٣,٩٠٣,٦٦٨	١,١١٦,٣٦٠	نحل	
١٣,٣٣٩,٠٣٣	١٠,٣١٤,٥٨٢	٢,٣٩٧,٠٤٣	٨,٢٠٣,٥٥٩	٢,٠٤٨,٧٧٧	زنك	
٣,٩٤٥,٣١١	٢,٦٣٥,٦١٧	٦٢٥,١٩٨	١,٣٥٤,٧٧٨	٥٥٦,٩٣٤	فضة	
٢٢,٦١١,٣٤٦	٢٢,١٨٢,٨٧٦	٤,٣٥١,٧١٩	١٣,٤٦٢,٠٠٥	٣,٧٢٢,٠٧١	المجموع	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٦ - مصاريف بيع وتسويق ودعم

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	٢٦,٢٧١,٠٢٤	١١,٢٠٤,٥٩٦	١٦,٣١٨,٣٧٧	٦,٢٩٧,٨٠٩	٨,٣١٠,٦٧٤	٨,٣١٠,٦٧٤	رواتب ومزايا الموظفين	
٢٣,٣٦٧,٠٨٥	٢٦١,٢٧٧	٩,٠١٦,٦٣٥	٩٠,٥٢٦	٨,٨١٣,٢٣٥	٨,٨١٣,٢٣٥	عقود الخدمات		
١١٢,٩٦٦,٧٩٢	١٣,٧٥٩,٠٠١	٧٣,٤٣٦,٥١٩	١٠,٧٦٥,٧٨٥	٤٠,٩١١,١١٠	٤٠,٩١١,١١٠	مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة		
٢٢٤,٩٤٦	١٧٢,٧٢٦	٤٩,٣٤١	٧٤,١٣٢	٢٢,٠٣٥	٢٢,٠٣٥	مواد مستهلكة		
١٤٤,٤١٧,٤٧٨	٨٢,٣٢٤,٤١٢	٤٩,٥٢١,٥٩٨	٥٠,٠٣١,٦٧٠	٣١,٤١٠,٤٢٥	٣١,٤١٠,٤٢٥	الخصومات		
١٣٢,٤٨٩,١٨٩	٦١,٨٣٠,٧٢٤	٥٩,٧٠٤,٧٠٨	٣٢,٨٠٤,٨٦٤	٣٤,٣٢٥,٤٥١	٣٤,٣٢٥,٤٥١	رسوم التسويق		
٢٤,٣٨٨,٩٥٣	٩,٨٨٥,٨٩٢	١٢,٨٨١,٣٤٨	٧,٧١٥,٥٠١	٦,٧٨٣,٦٦٠	٦,٧٨٣,٦٦٠	مصاريف البيع الأخرى		
٩,٧٠٦,٤٤٨	-	١٤,٥٥٩,٦٧٠	-	٧,٢٧٩,٨٣٤	٧,٢٧٩,٨٣٤	اطفاء (ايضاح ١٧)		
٤٨٢,٨٤١,٨١٥	١٧٩,٤٢٨,٦٢٨	٢٣٥,٤٨٨,١٩٦	١٠٧,٧٧٩,٨٣٧	١٣٧,٨٥٩,٨٢٤	١٣٧,٨٥٩,٨٢٤	المجموع		

مصاريف البيع والتسويق والدعم تختلف من رسوم التسويق وبعض المصاريف الأخرى المتعلقة بالمبيعات والتي لا تصنف كجزء من تكلفة المبيعات.

٣٧ - المصاريف العمومية والإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	٢٧٨,٦٩٢,٢٨٨	١٣٤,٧٩٥,٨٥٣	١٦٢,٧٩٧,٣٤٦	٧٥,٢٠٥,٧٧٦	٨٥,٣٢٩,٧٦٩	٨٥,٣٢٩,٧٦٩	رواتب ومزايا الموظفين	
٨٧,٩٢٢,٢٩٥	٢٥,٢٧٤,٢٧٢	١٥,٩٩٣,٣٥٠	١٦,٩٩٢,٧٥٠	١٢,٨٧٠,٦٧٩	١٢,٨٧٠,٦٧٩	عقود الخدمات		
٤٤,٣٠٠,٣٧٠	٢١,٦١٢,٤٠٤	١٧,٠٨٢,٥٤٨	٨,٠١٨,٤٣٢	٨,٩١١,٨١٨	٨,٩١١,٨١٨	مصاريف غير مباشرة وأخرى		
٣,٦١٨,٩٤٩	١,٨٨٢,٣١١	١,٣١٥,٦٣٠	٨٨٧,٨٤٩	٨٣٠,٣٥٢	٨٣٠,٣٥٢	مواد مستهلكة		
٩٤٥,٤٥٩	٢٦٧,٣١٩	٤٠١,٨٤٢	١٠٩,٩٥٦	١٨٨,٤٤٩	١٨٨,٤٤٩	قطع غيار		
-	-	٣,٢٠٠,٠٠٠	-	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	مخصص الديون المشترك فيها		
٢٩,٠١٢,٣٣٢	١١,٥٢٣,٥٤٧	١٧,٠٩٢,٥٠١	٧,٢٧٤,٤٠٧	٩,٢٢٩,٧١٣	٩,٢٢٩,٧١٣	استهلاك (ايضاح ١٢)		
٦٤٩,٤٤٤	٣٠٥,٩٩٧	١,٩٩٥,٢٠١	١٥٢,٩٩٨	١,٠١٩,٨٤٤	١,٠١٩,٨٤٤	اطفاء (ايضاح ١٧)		
٤٤٥,١٤١,٢٣٨	١٩٥,٦٦١,٧٤٣	٢١٩,٧٧٨,٤١٨	١٠٨,٦٩٢,٢١٨	١٢١,٥٨٠,٦٦٤	١٢١,٥٨٠,٦٦٤	المجموع		

٣٨ - مصاريف الاستكشاف والخدمات الفنية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	٦١,٦٦٧,٦٤٧	٢٦,٨٩٢,٢٢١	٣٠,١٧٧,٧٨٩	١٤,٩٧٣,٩٣٩	١٣,٥٨٦,٣٢٧	١٣,٥٨٦,٣٢٧	رواتب ومزايا الموظفين	
٨٨,٩٤٥,٦٨٤	٥٢,١٨٨,٧٤٩	٢٦,٨٧٤,٤٨١	٢٣,٦٤٣,٤٥٨	١٣,٩٥٥,٣٥٥	١٣,٩٥٥,٣٥٥	عقود الخدمات		
١٢,٦٩٣,٣٣٤	٤,٥٩٤,٦٧٦	٥,٠١٦,٣٨٢	١,٥٥٨,٤٥٨	٢,٤٢٧,٩٣٣	٢,٤٢٧,٩٣٣	مصاريف غير مباشرة وأخرى		
٣,٤٠٧,٦٣٢	١,٦١٨,١٨٨	١,٠٢٣,٧٥٦	٩٣,٤١١	٥٢٧,٣٠٠	٥٢٧,٣٠٠	مواد مستهلكة		
١,٥٣٨,٩١٧	٦٤٩,٢٣٦	٥٧٠,٣١٦	٨٤,٦٤٠	٢٢٦,٨٨٢	٢٢٦,٨٨٢	قطع غيار		
٢١,٣٠٦,٢٥١	-	٢,٩٠٠,٩٢٧	-	٢,٩٠٠,٩٢٧	٢,٩٠٠,٩٢٧	انخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقويم		
١٨٩,٥٥٩,٤٦٥	٨٥,٩٤٣,٠٧٠	٦٦,٥٦٣,٦٥١	٤٠,٣٥٣,٩٠٦	٣٣,٦٢٤,٦٧٤	٣٣,٦٢٤,٦٧٤	(ايضاح ١٥)		
						المجموع		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٢٩ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	عوائد مستلمة ومستحقة عن الاستثمارات قصيرة الأجل
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٥,٣٩,٩٣٤	٢٢,٠٤١,٤٢٠	٢,٧٨٧,٢١٦	١٠,٤٦٧,٩٢٦	

٤٠ - الأعباء المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	النوع
٥٧,٩٤٤,٥٧٥	١٤,٢٢٣,١٦٩	٥٧,٥٣١,٧٢٣	٧,١١٦,٥٨٥	٢٨,٨٨٩,٠٤٣	صندوق الاستثمارات العامة
٨٦,٧٢٢,٧٢٧	٢٥,١٩٠,٧١٢	٧٦,١١٨,٢٩٩	١٢,٨٠٦,٢٩٤	٣٧,٨٧٢,٩٥٧	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٢٦,٧٧٧,٤٢٣	١٣,٤٤٧,٠٠١	١٣,٠٠٤,٢٢١	٦,٦٨٦,٥٣٢	٦,٥٤٨,٨٩٢	مصرف الراجحي
١١,٧٣٩,٦١٠	٥,٩٩٣,٥٧٢	٥,٣٠٢,٣٠٤	٢,٩٩٦,٧٨٦	٢,٥١٨,٥٩٤	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٦,١٩٤,٥٣٥	٣,٣٣٩,٦٨٦	٢,٧٥٢,٥٢٢	١,٧٦٠,١١١	١,٢٧٩,٠٤٢	شركة تأمين الصادرات الكورية
٢٠,٥١٢,٠٧٧	٧,٢١٥,٧٣٦	١٧,٥١٤,٢٢٩	٣,٥٩٣,٣٥٦	٨,٩٣٠,٩٠١	تسهيلات تجارية
٧,٤٠٤,٥٩٢	-	١١,٠٢٥,٨٤٠	-	٥,٦٢٨,٣٠١	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٩,٣٧٠,٥٢٠	-	١١,٣٩٧,٦٨٣	-	٥,٦٩٨,٨٤٠	وكالة
٨,٧٤٨,٠٠٠	٥,٨٣٢,٠٠٠	٤,٦٦٦,٦٦٧	١,٤٥٨,٠٠٠	٤٦٦,٦٦٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,٤٧٤,٩٣٥	-	٥,٠٧٠,٦٢٥	-	٢,٤٦٨,٥٩٣	تسهيل مرابحة بالريال السعودي
٦٢,٢٢٨,٥٨٤	٢٤,٢٩١,٦٨٨	٢٠,٨١٠,٣٦٤	١٦,٢٩٢,١٩٨	٨,١٢٣,٦٥٢	تسهيل إئتماني متعدد
١,٨٩٢,٠٠٠	-	٢,٨٢٩,٨٠٠	-	١,٤١٤,٨٠٠	أخرى
٥٦٨,٤٠٠	-	٨١٣,٣٤٧	-	٢٨٤,٤٥٩	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم متراكب (إيضاح ٢-٢٧)
٢٠٣,٥٣٧,٩٧٣	٩٩,٥٦٣,٥٦٤	٢٢٨,٨٣٧,٦٢٤	٥٢,٦٢٥,٨٦٢	١١٠,١٢٤,٧٢٣	المجموع

٤٠ - ملخص لتكاليف التمويل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	النوع
٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	٩٩,٥٦٣,٥٦٤	٢٢٨,٠٢٤,٢٧٧	٥٢,٦٢٥,٨٦٢	١٠٩,٨٤٠,٢٦٤	مقيدة كمصاريف خلال الربع/ الفترة/السنة (إيضاح ٤٠)
٥٩٠,٨٨٥,٥١٥	١٨٧,٩٤٥,٩٠٠	٢١٢,٩١٣,٨٧٧	٩٦,٠٣٥,٢٨٦	١٠٥,٢٩٦,٥٦٠	مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال رأسكلية تحت التنفيذ خلال الربع/ الفترة/السنة (إيضاح ١٢)
٨٩٣,٨٥٥,٠٨٨	٢٨٧,٥٠٩,٤٦٤	٤٤٠,٩٣٨,١٥٤	١٤٨,٦٦١,٢٤٨	٢١٥,١٣٦,٨٢٤	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤- الإيرادات الأخرى، صافي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
الإيرادات/ (المصروف) الأخرى، صافي				
١٠١,٥٣٤,٠٢٨	٤٥,٢٤٩,٦٧٠	٤٥,٢٦٠,٢٨٣	٤٤,٦٦٨,٤١٧	١٧,٣٣٥,٣٧٥

٤- ربحية السهم العادي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم للربع/لفترة/للسنة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة خلال الربع/ الفترة/السنة (إيضاح ٣٠)				
١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	٤٩٥,٩٧٥,٢١٠	٥٣٠,٩٣٧,١٦٢	٣٧٠,٧٩١,٥٦٢	٢٧٠,٠٠٩,٥٩٤
٩٨٦,٩٢٠,١٩١	٩٧٠,٧٩١,٥٨٩	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	٩٧٠,٧٩١,٥٨٩
١,٣٨	٠,٥١	٠,٤٥	٠,٣٨	٠,٢٢

ربحية السهم الأساسية
والمحضة من
العمليات المستمرة

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

٤- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٤-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢,٠٣٦,٤٧٠,٤٤٧	١,٥٨٦,٤٧٨,٣٢٦	١,٤٧٧,٦١١,٩٥٥	مبيعات من خلال سلك خلال الفترة/السنة
١,٠٩٣,١١٢,٢١١	٤٠٨,١٥٢,٤٧٣	٦٣١,٣٩٠,٤٤١	مبيعات لشركة الكوا إنك خلال الفترة/السنة
٥١٢,٨٨٨,٥٥٦	٢٢٩,٦٤٦,٣٧٢	٢١٦,٦٦٩,٢٢٨	تكلفة الموظفين المنتدبين ورسوم تقنية وتکاليف أخرى مدفوعة لشركة الكوا خلال الفترة/السنة
-	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعت أرباح مدفوعة لشركة سلك خلال الفترة/السنة (إيضاح ٤-٣٣ و ٦-٣٣)
٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	-	دفعلت تم استلامها لزيادة رأس المال من الكوا إنك (إيضاح ٦-٣٣)
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	-	-	قرض طويل الأجل لشركة معدن باريك للنحاس (إيضاح ٢٠)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٤٤- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
-------------------	------------------	------------------

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

المبلغ المستحقة من جهات ذات علاقة

الجزء المتداول:

٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠	٣١٠,٥٠٦,٩٣٤	٢٢٠,٨١٩,٩٠٢
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩
٤,٨١٣,٧٨٩	٤,٢٩٣,٧٩٦	٢,٤٩٣,٧١١
٤٧٩,٧٤٩,٩٧٨	٣٦٣,٢٦٠,٣٤٧	٤٧٣,٠٤٠,٨٣٠

الجزء غير المتداول:

٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	-	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩
١,١٠٥,٩٤٧,٩١٧	٣٦٣,٢٦٠,٣٤٧	١,٠٩٩,٢٣٨,٧٦٩

المجموع

المبلغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

الجزء المتداول:

١٠٣,٩٨٢,٦٨٧	٧٩,٦٣٩,٦٧٢	٩٨,٧٣٢,٥٩٠
١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٣٢٢,٢٣٤,١٩١	٧٢,٨١٠,٥٦٦
٢٦٠,٠٧١,٢٥٥	٤٠٢,٨٧٣,٨٦٣	١٧١,٥٤٣,١٥٦

٤٤- الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٢٤١,٨٧٥,٢٢٨	١٩٢,٩٣٠,٢٢٨	٢٧٥,٧٦٠,٢٣٨
٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	١٢١,٩٧٧,٥١٩	١١٢,٤٨٩,٣٩٧
٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٥١٨,٢٠٣,٦٢١	٥٩٢,١٩٨,٨٧٧
٨١٨,٣٨٥,١٢٢	٩٢١,٠٧٧,٤٨٤	٧٦٣,٧٤٢,٠٢٣

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

المبلغ المستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل:

٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٣,١٦٨,٠٠٠,٩٩٠	٢,٨٣٥,٢٠٠,٨٨٧
٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٧٥,١٢٥,٠٠٠
٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠
٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	٣,٥٣٥,٤٠٠,٣٤٥
٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨	-	٢,١٥٣,٥٧٧,٠٠١
١٦,٠٨٤,٩١٧,٩٤١	١٣,٥٨٥,٣٩٣,٢٩٥	١٦,٢٧٨,٠٥٣,٢٣٣

تسهيلات لشركة معدن للفوسفات (إيضاح ٢-٢٨)

تسهيلات لشركة معدن للألومنيوم (إيضاح ٢-٢٨)

تسهيلات لشركة معدن للرفلة (إيضاح ٢-٢٨)

تسهيلات لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا

(إيضاح ٢-٢٨)

شركة معدن ود الشمالي للفوسفات (إيضاح ٢-٢٨)

المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٤ - عقود الإيجار التشغيلية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيدت كمصرف خلال الربع/الفترة/السنة
١٥,٤٨,٤٧٢	٩,٨٧٦,٦٨٣	٤,٢٠٦,٣٣٠	٤,٧١٨,٣٧٥	١,٦٦٨,٥٤٣	

فيما يلي تحليل للحد الأدنى لالتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٠١٤
-	٧,٧٢٥,٦٩٦	١,٢١٤,٤٥٦	
٨,٤٢٨,٨٥٦	٨,٤٨,٨٥٦	٥,٠٤٣,٨٥٦	٢٠١٥
٨,٤٢٨,٨٥٦	٨,٤٨,٨٥٦	٨,٠٤٨,٨٥٦	٢٠١٦
٧,٢٠٦,٣٥٦	٨,٠٤٨,٨٥٦	٨,٠٤٨,٨٥٦	٢٠١٧
٣,٧١٨,٨٥٦	٨,٠٤٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٢٠١٨
٥١,٩٣٦,٤٣٢	٣٢,٢٩٧,٥٧٦	٣٧,٢٩٤,٨٠٤	٢٠١٩ إلى ٢٠٤١
٧٩,٧١٩,٣٥٦	٧٢,٢١٨,٦٩٦	٦٣,٤١٩,٦٨٤	المجموع

تمثل دفعات الإيجار التشغيلية بشكل أساسى 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.

٤٥ - التزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	المصاريف الرأسمالية: تم التعاقد عليها الضمانات:
١٢,٧١٧,١٣٢,٤٣٧	١٧,١٤٨,٥٠٠,١٨٩	١٤,٠٧٧,٢٢٤,٥	خطبات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبل للبازل والغاز
٢٧٦,٢٩٣,٩٦٨	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٧٦,٢٩٣,٩٦٨	خطبات ضمان لتطوير مشروع الألومنيوم*
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	خطبات ضمان لصالح شركة موانئ السعودية
٦,٦٧١,٥٨٠	-	٦,٦٧١,٥٨٠	أخرى
١٥٧,٠٨٠	١٥٧,٠٨٠	-	المجموع
٥٠,٨,١٢٢,٦٢٨	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	٢٨٢,٩٦٥,٥٦٨	

* حصلت شركة معدن على اعتماد مستندي من شركة ألكوا إنك لتطوير مشروع الألومنيوم وذلك عن حصة شركة ألكوا إنك في شركات الألومنيوم البالغة ٢٥,١٪ من مجموع الاعتمادات المستدبة المقدمة للدولة من قبل شركة معدن.

وقد قدمت شركة معدن أيضاً ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل تسهيلات متاحة لكل من:

- شركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للرفلة وشركة معدن للبوكسيت والألومنيا إلى حد حصتها البالغة ٧٤,٩٪ (إيضاح ١-٢٨ و ٢-٢٨)،
- شركة معدن للقوسفات إلى حد حصتها البالغة ٧٠٪ (إيضاح ١-٢٨ و ٢-٢٨).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

اللريع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)

٦- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات)، مخاطر القيمة العاملة، 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.

١٠٤٦ مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن التذبذب في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتقى معاملات المجموعة بشكل أساسى بالريال资料里ال السعودي واليورو الدولار الأمريكي وترافق الإدارية التقلبات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست هو هامة

٦٤٢ مخاطر القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل موجودات أو تسوية مطلوبات بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكاليف 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

٦-٤ مخاطر أسعار العمولات

تمثل التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العواملات السائد في السوق على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة وتدفقاتها النقافية. إن مخاطر أسعار العواملات على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري حيث تراقب المجموعة التقلبات في أسعار العواملات.

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٣٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٣٣٨ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩٩ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٥.

٦-٤ مخاطر أسعار السلع

يتم تسعير 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 اسعار السلع ستعود بالفائدة على المساهمين على المدى البعيد.

٦٤-٥ مخاطر الانتهاء

تتمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر الخسارة المالية. قد يتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية). لذلك يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال انشطتها التمويلية التي تشتمل على الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتباراً على تصنيف ائتماني داخلي وترافق الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أي مشاكل تتعلق بالإلتئام للإدارة العليا كما يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني جيد.

تعامل المجموعة حالياً مع عمليين رئيسين بلغت المبيعات لهم ٣٥٢ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل ٦% من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٥٦ مليون ريال سعودي وتمثل ٩% من مبيعات المجموعة و٧١٥ مليون ريال سعودي وتمثل ٧% من مبيعات المجموعة لعمليين رئيسين للمجموعة). تقدر الذمم المدنية التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٦-٤ مخاطر السيولة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٧- الأحداث اللاحقة ل تاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجعى الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٤٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنیف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالربع/الفترة/السنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للربع الحالي. لا يوجد لعمليات إعادة التصنیف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي دخل المجموعه للربع/الفترة/السنة السابقة.

٤٩- الموجودات والمطلوبات المحتملة المحافظ بها على سبيل الأمانة

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

تم استلام مبلغ آخر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم ايداع هذه المبالغ في حساب مصرفي منفصل، لا يشكل جزءاً من النقد المتاح لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم ادراجها في القوائم المالية لها. وبالتالي فإن المبلغ الإجمالي الذي تم استلامه من أصل المبلغ المعتمد من قبل مجلس الوزراء البالغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي، يعادل ٣٩٠ مليون دولار أمريكي، ليكون الرصيد المتبقى المتوقع استلامه ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وستستخدم المبالغ المذكورة أعلاه للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصرفوفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥,٠٠٠,٠٠٠,١٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمصدر										نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	تكلفة استثمار الشركة الأم
		٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣٠ يونيو ٢٠١٤			٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ يونيو ٢٠١٥		
		٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥
شركة معادن للذهب ومعدن الأسلف	استخراج الذهب	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة و تطوير مشاريع البنية التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعدن الصناعية	الكاولين، البوكسيت مخضن التركيز، واستخراج المغنتايت	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠
شركة معادن للألومنيوم	سبائك و صفائح و قضبان الألومنيوم	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠
شركة معادن للرفلة	رفلق الألومنيوم والأغطية	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,١٠٩,٦٢٥,٠٠٠	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨
شركة معادن للبوكسيت والألومينا	استخراج البوكسيت وتصنيعه	٣,٣٥١,٧٧٤,٩١٦	٣,٦٠٠,٢٨١,٧٨٤	٣,٦٠٠,٢٨١,٧٨٤	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٤٧٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨
شركة معادن للقوسق	استخراج القوسق وانتاج الاسمنت	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٧٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠
شركة معادن ود الشمالي للفوسفات	استخراج القوسق وانتاج الاسمنت	١,٢٧٨,٠٠١,١٢٥	٩٠١,١٢٥	٢,٤٠٣,٠٠١,١٢٥	٦٠	٦٠	٦٠	٢,١٣٠,٠٠١,٨٧٥	١,٥٠١,٨٧٥	٤,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٤,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٤,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٤,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥
الشركة تحت سيطرة مشتركة													
شركة معدن والصحراء للتبروكيميات	إنتاج الصودا الكلوية المركزية وثاني كلوريد الأليلين	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٥٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن وباريك للنحاس	إنتاج النحاس والفضة والزنك والنikel والذهب والرصاص والكبريت والكوبالت	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	-	٥٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-

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