

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

القواعد المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

رقم السجل التجاري ١٠١٦٤٣٩١

رئيس مجلس الإدارة	سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	أعضاء مجلس الإدارة
	معالي الأستاذ/ سليمان بن عبدالرحمن القويز	
	معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي	
	سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري	
	سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي	
	سعادة المهندس/ خالد بن صالح المديفر	
	سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان	
	سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني	
	سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير	

العنوان الرسمي

**٣٩٥ رقم بناية رقم
طريق أبو بكر الصديق
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 الرابع عشر
طريق الملك فهد
٢٧٣٢
ص. ب. ١١٤٦١
الرياض
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 والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)**

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

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدل المركز المالي الأولى للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

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

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال للمجموعة.
- الإحتفاظ بسجلات محاسبية نظامية توافق 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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ٧١ من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤)، وتم توقيعها نيابة عن

مجلس الإدارة من قبل :



الاستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد المديفر
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين



المهندس/ خالد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
(٢٣ أكتوبر ٢٠١٤)
الرياض
المملكة العربية السعودية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية "معدن" ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الربع سنوية والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ حتى ٤٩ والتي تمثل جزءاً لا يتجزء من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

رashed سعوڈ الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٩ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ
(٢٣ أكتوبر ٢٠١٤)

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

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)**

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إضاح ٢٠١٤	
					الموجودات
					الموجودات المتداولة
					نقد وما يعادله
					استثمارات قصيرة الأجل
					ننم مدينة تجارية وأخرى
					مخزون
					دفقات ومصاريف مدفوعة مقدماً
					الموجودات غير المتداولة
					ممتلكات وألات ومعدات
					أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
					موجودات الإستكشاف والتقويم
					مصاريف تنفيذ شوانب مجلة
					موجودات غير ملموسة
					استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
					المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
					دفقات ومصاريف مدفوعة مقدماً
					مجموع الموجودات
					المطلوبات
					المطلوبات المتداولة
					مطلوبات مشاريع وأخرى
					مصاريف مستحقة
					زكاة مستحقة
					رسوم انتياز مستحقة
					الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي
					الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
					المطلوبات غير المتداولة
					ميزا الموظفين
					مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
					التزامات الإيجار التمويلي
					قروض طويلة الأجل
					المستحق لشركاء المشاريع المشتركة
					مجموع المطلوبات
					حقوق الملكية
					رأس المال
					احتياطي نظامي
					علاوة إصدار
					تحويلات من صافي الدخل
					أرباح ميقة
					حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
					حقوق الملكية غير المسيطرة
					مجموع حقوق الملكية
					مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
					تهديات والتزامات محتملة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

**للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)**

السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤
٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥	٤,٥٩٢,٣٤١,٣٧	٧,٣١٣,٦٢,١٥١	١,٦٠٨,٧٨٣,٢٠٠	٣,١٥١,٨٦٥,٤٤٣	٣٢
(٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩)	(٥,٢٢٢,٣٧٤,٥٨٦)	(١,٢١٢,٢٩٣,٥٨٩)	(٢,٢١٥,٢٢٥,٩٩٤)	(٣,٣٧٧,٦٦١,٧٧٠)	٣٣
١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٢	٢,٠٩١,٢٢٧,٥٦٥	٣٩٦,٤٨٩,٦١١	٩٣٣,٦٣٩,٤٤٩	١,٢١٤,٦٧٩,٢٦٧	
المبيعات					
(٢٨٦,٤٧١,٣٤٣)	(٢٠٥,٣٦٧,٤٧٢)	(٢٧٠,٩٣٣,٥٤٤)	(٧٨,٦١٩,٢١١)	(٩٠,٣٤٩,٣٩٢)	٣٤
(٤٧٧,٥٩٧,٣١٢)	(٣٢٢,٤٨٤,٧٥٥)	(٣١٦,٠٤٦,٢٩٩)	(١٧٢,٩٦٥,٦٠٨)	(١٢٠,٣٦٢,٥٩٦)	٣٥
(١٤١,٨٣٥,٠٦٤)	(١٢٧,٦٨٨,٦٩٤)	(١١٨,٢٠٨,٣٤٩)	(٤٨,٨٦٨,٨٤٣)	(٣٢,٢٦٥,٢٧٩)	٣٦
٦٠٣,٥٨٠,٤٦٦	٥٥٩,١٢٨,٣٤٦	١,٣٨٦,٠٦١,٣٧٣	٩٦,٠٣٥,٩٤٩	٦٩٣,٦٨٢,١٨١	
نكلفة المبيعات					
(٣,٤٨١,١٢١)	(٢,٠٢٨,٩٦٣)	(١٥,٩٠٨,٨٩٣)	(٧٤١,٣٣٢)	(١٥,١١٣,٢٤٦)	٣٧
٢٦,٦٢٧,٥٥٠	٢١,٦٦٩,٧٧٠	٧,٦١٤,٥٤٧	٤,٣٧٩,٠٧٩	٢,٣٤,٦١٢	٣٨
(١٨٢,٥٨٥,١٥٠)	(١٣٥,٩٧٨,١٢٢)	(١٧٤,٢٨٩,٦٣٥)	(٤٨,٩٤٥,٥١٢)	(٧٤,٧٢٦,٠٧١)	٣٩
١,٤٢٧,٣٨٢,٠٩٥	١,٤٤٥,٢٠١,٧٠٤	٤٦,٥٢٣,٨٨٧	١,٤٤٥,٧٤٤,٤٢٤	١٠٨,٦٩٤	
١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠	١,٨٨٧,٦٠٢,٧٣٤	١,٢٥٠,٠٠١,٢٧٩	١,٤٩٦,٤٧٢,٦٠٨	٦٠٦,٢٥٦,١٧١	
(٥٥,٤٤٨,٢٩٣)	(٥٢,٠١٠,٨٧٤)	(١٣,٣٨٤,١٦٩)	(٢٨,٨٣٨,٧٩١)	(١٢,٦٩٤,٠٨٥)	٣١
الربح الإجمالي					
١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧	١,٨٣٥,٥٩١,٨٦٠	١,٢٣٦,٦١٧,١١٠	١,٤٦٧,٦٣٣,٨١٧	٥٩٣,٥٦٢,٠٨٦	
المصاريف التشغيلية					
١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	١,٧١١,٥٨٦,١٩٤	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	١,٤٣١,٤١٢,٥٩٤	٤٨٥,٤٠٨,٧٢٩	٣٢
١٢٣,٦٩٧,٠٩٧	١٢٤,٠٠٥,٦٦٦	٢٥٥,٢٣٣,١٧١	٣٦,٢٢١,٢٢٣	١٠٨,١٥٣,٣٥٧	٣٣
١,٨١٦,٠٧٥,٥١٧	١,٨٣٥,٥٩١,٨٦٠	١,٢٣٦,٦١٧,١١٠	١,٤٦٧,٦٣٣,٨١٧	٥٩٣,٥٦٢,٠٨٦	
مصاريف بيع وتسويق ودعم					
٠,٦٦	٠,١١	١,٥٠	٠,١١	٠,٧٥	
١,٨٢	١,٨٥	١,٠٣	١,٥٥	٠,٥٢	٤٠
أعباء مالية					
إيرادات أخرى، صافي					
دخل قبل الزكاة					
مخصص الزكاة					
صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة					
صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم					
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة					
ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)					
ربحية السهم من دخل العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة					
ربحية السهم الأساسية والمختصة من العمليات المستمرة والمعادة لمساهمي الشركة الأم					

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعي	حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم				احتياطي نظامي			
		صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال *	رأس المال	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	أرباح من صافي تحويل الدخل	علاوة إصدار	رأس المال	ابضاح	رأس المال	علاوة إصدار	رأس المال
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٩	٥,٠٠٢,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٩٣,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ بنابر ٢٠١٣	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٦٦,٤٤٠
(٤٥٠,١٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٦-٣١	-	-	-
١,٨٣٥,٥٩١,٨٦٠	١٢٤,٠٠٥,٦٦٦	١٢٤,٠٠٥,٦٦٦	-	-	١,٧١١,٥٨٦,١٩٤	١,٧١١,٥٨٦,١٩٤	-	-	-	-	-	-	-
٥٣٦,٩٢١,١٤٦	٥٣٦,٩٢١,١٤٦	٥٣٦,٩٢١,١٤٦	-	-	-	-	-	-	-	٦-٣١	-	-	-
-	-	-	(١,٠١٧,٤٠٤,٦٦٠)	(١,٠١٧,٤٠٤,٦٦٠)	-	-	-	-	-	٦-٣١	-	-	-
٥٠,٠٠٧,١٧٦,١١٥	٥,٢١٨,٢٠٩,٣٥٤	١٧٦,١١٥,٠٠٩	٢٥٩,٤٠٧,٩٤٣	٤,٧٩٠,٧٨٦,٤٠٢	١٩,٧٨٨,٩٦٦,٦٦١	٤,٨٩٥,٥٤٤,٣٨٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ سبتمبر ٢٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٦٦,٤٤٠
(١٩,٥١٦,٣١٢)	٩,٦٩١,٤٣١	٩,٦٩١,٤٣١	-	-	(٢٩,٢٠٧,٧٤٤)	(٢٩,٢٠٧,٧٤٤)	-	-	-	٦-٣١	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	-	٦-٣١	-	-	-
١٩,٧٩٠,٧٢٣	١٩,٧٩٠,٧٢٣	١٩,٧٩٠,٧٢٣	-	١٩,٧٩٠,٧٢٣	-	-	-	-	-	٦-٣١	-	-	-
-	-	-	(١٥٦,٧٦٧,١٩٥)	(١٥٦,٧٦٧,١٩٥)	-	-	-	-	-	٦-٣١	-	-	-
٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٦٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٠٣,٥٩٧	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٦٩٨,٩٨,٧٩٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ سبتمبر ٢١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٦٦,٤٤٠

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

نقطة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم										
	احتياطي نظامي					احتياطي نظامي					
نقطة	مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعى	صافي الدخل العقدى لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال*	رأس المال	المجموع الفرعى	أرباح مبقاة	تحويل من صافي الدخل	علاوة إصدار	رأس المال	إضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٦٩٨,٩٨,٧٩٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
صافي دخل الفترة	١,٢٣٩,٦١٧,١١٠	٢٥٥,٢٢٣,١٧١	٢٥٥,٢٢٣,١٧١	-	-	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	-	-	-	
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *	١,٤٣٢,٥٣٨,٦٠٣	١,٤٣٢,٥٣٨,٦٠٣	-	١,٤٣٢,٥٣٨,٦٠٣	-	-	-	-	-	٦,٣١	
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المساهم به خلال الفترة	٦٠٠,٧٥٠	٦٠٠,٧٥٠	-	(٤٧,٦٦٣,٢٥٠)	٤٧,٦٦٣,٢٥٠	-	-	-	-	٦,٣١	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٧,٦٧٧,٣٠٦,٨٨٨	٦,٤٢٦,٠٦٤,٠٢٢	٤٤٠,٩٣٩,٦١٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٩٣٩,٦١١	١,٤٩٩,٩٠٧,٥٧٤	٤,٩٩٥,٢١٦,٨٤٧	٢٠,٧٤١,١٤٢,٨٥٦	٥,٦٧٩,٤٨٢,٧٣٧	

* يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف إلى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنية، كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه الشركات التابعة طبقاً لرأي الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين رقم (١١٤) والصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ وبالرغم من عدم إصدار أي حصص وعدم تعديل شهادة السجل التجاري والتي ستتم عند تحويل هذه المدفوعات المقدمة إلى رأس المال

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الرابع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية:		
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح
			٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٨٧١,٥٦٣,٨٤٠	١,٨٨٧,٦٠٢,٧٣٤	١,٤٥٠,٠٠١,٢٧٩	١,٤٩٦,٤٧٢,٦٠٨	٦٠٦,٣٥٦,١٧١	الدخل قبل الزكاة
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	-	-	-	-	تحويلات لليوود غير نقدية
١,٠١٨,٧٩٢,٤١٩	٧٧٦,٧٥٣,٦٦٣	٨٩٦,٩٩١,٧١٨	٢٤٩,٩٩١,٧٢٤	٣٤٨,٠٠٢,٣٧٦	عken قيد مخصص مخزون مواد متقدمة
(٢٦,٩٣٢)	(٥٨,٥٣٨)	٨٠٤,٦١٤	-	٢,١٧٢,٤٤٨	استهلاك
٧١,٩٧٥,٣١٠	٥٦,٠٨٣,٤٥٧	٤٣,٤٩٦,٣٨٨	١٨,٧١٦,٧١٥	١٧,٤٢٤,٥٣٢	تسوية/ شطب ممتلكات وألات ومعدات
٢٠,٠١١,٠٠٩	١٥,٤٢٦,٧٨٥	١٦,٠٠٢,٧٣١	٥,١٦٩,٧٤٣	٥,٢٢٨,٧٥٢	مصاريف تنمية شوائب مجلة
١٥١,٤٤٠,٢٤٣	٩٧,٦٥٨,٧٥١	-	٩٧,٦٥٨,٧٥١	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٤٨١,٦٢١	٢,٤٢٨,٩٦٣	١٥,٩٠٨,٨٩٣	٧٤١,٣٣٢	١٥,١١٣,٢٤٦	٢-١٧
٣٧,٨٧٨,٤٤٨	٢٩,٣٧٧,٢٤٧	٧٤,٣٢٣,٨٤٩	٩,٨٩٧,٥٤٤	١٠,٢٢٥,٩٨١	مخصص رسوم انتياز
٥٢,٣٩٢,٩٠٩	٤٠,٥٢٦,٣٥٩	٥٦,٩٩٩,٠٩٠	٢١,٠٩٣,٢٢٥	٢٩,٤١٢,٢٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٧٥٩,٩٣٠	١٣,٦٢٨,١٠٧	١٢,٨٤٧,١١٨	٢,٢٠١,٨٧٣	٤,٧٩٥,١٧٨	مساهمة الموظفين في برنامج الإدخار
٦٥,٨٧٧,٤٨١	-	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	-	مخصص خسارة مخزون
(٢٦,٦٢٧,٥٥٠)	(٢١,٢٦٩,٧٧٠)	(٧,٦١٤,٥٤٧)	(٤,٣٧٩,٠٧٩)	(٤,٣٠٤,٦١٣)	عواز استثمارات قصيرة الأجل
١١٧,٤٠٥,١١٢	(٢٥٥,٢٤٤,٢٢٤)	(٢٤٨,١١٧,٥٩٨)	(٧١,٣٧٠,٩٣٥)	٧٨,٤٢٨,٤٤٤	١٠ مدينة تجارية وآخرى
(١,٠٠٧,٦٧٨,٤٤٠)	(٨٣٣,٥٨٩,٩٦٣)	(٨٥٩,٠٧٨,٦٩)	(٢٤٠,٥٥٧,٧١١)	(١٢٨,٢٠٨,٥٣٣)	مخزون
(٧٧,٩٣٣,٧٩٤)	(١١١,٣٤١,٣٤٤)	(١٢١,٨١٣,٤٤٨)	(١٥,٩٥٠,٤٤٥)	٣٦,٣٥٠,٦٥٢	نفقات و مصاريف مدفوعة متدا
(٢٠,٥٤١,٤٤٤)	(٧٩,٠٨١,٨٩١)	٤٨٦,٣٨٣,٣٤٦	(٩,٥١٩,٢٩١)	٢٣٣,٠٠١,٩٧٤	مطلوبات مشاريع وآخرى - تجارية
١١٣,٢٥٥,٥٤٧	٣٠,١,٦٨٦,٨٨٩	٤٩٩,١٥٩,٦٩٨	١٠٢,٩٩١,٢١٧	٥٢٦,٠١٢,٥٥٥	مصاريف مستحقة - تجارية
(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	-	(٧,٥٥٩)	زكاة مدفوعة
(٩٢,٩١٤,٧٧٨)	(٩٢,٩١٤,٧٧٨)	(٤١,٧٧١,٩١٣)	-	-	رسوم انتياز مدفوعة
(١٤,٩٠٣,٣٥١)	(١٣,١٥٣,٨٠٧)	(١٣,٧١٠,٩٨٢)	(١,٧٦٢,٢١٥)	(٥,١٣٥,٩٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٣٧٤,٠٠٩)	(٧,٥٢٣,٩٥٠)	(٥,٥٨٣,٨٢٥)	(٧٢٩,٩٤٧)	(٣,١٢٤,٤٥٨)	سوبريات الموظفين من برنامج الإدخار
(٧,٣٥٤,٥٣٣)	(٥,٤٢٢,٢٩٣)	(٤,٢٧١,٦١١)	(٣,٥٤٦,١٩٧)	٢,٨٠١,٥٨٠	المستخدم من مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
١,٩,٥,٦٥١,١٤٣	١,٧٣٤,٣٨٩,٠٢٣	٢,٠٠٧,٣٣١,٦٧٣	١,٦٥٧,١٣٣,٢٢٢	١,٨٧٩,٧٥٤,٢٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤١,٧٧٤,٩٧١	٣٦,٠٣٧,١٩٥	٧,٩١٥,٩٦٥	٤,١٦٧,٨٩٧	٢,٥٨٨,٣٢٨	الأنشطة الاستثمارية:
(٥٠,١٥١,٠٢٥)	(٧,٨٧٩,٢٢١)	(٥٠,٣٨٨,٢٢٣)	(٥٩,٧١٣,١٨١)	(٦,٦٧٠,٧٢٠)	أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
٣,٠٠٣,٧٦٣,٣٥٠	٢,٩٩٣,٧٦٣,٣٥٠	(١٩٧,٩٥٢,٢٢٥)	٢,٩١٧,١٢٥,٠٠٠	(٣٢,٢٠٨,٥٧٥)	الزيادة في النقد المقيد
(٦٦,٦٨٨,٨٢٦)	(١,٨٨٥,٦٧١)	(١١٢,٥٠٠)	(١,٨٨٥,٦٧١)	٥٤٩,٤٧٢	استثمارات قصيرة الأجل
(١٢,٥٤٢,٩١٢,٤٠٢)	(٨,٥٧٠,٢٢٢,٨٢٧)	(٨,١٦٩,٦٦٦,٢٩٧)	(٢,٢٢٣,٢٨٥,٠٢٥)	(٣,٣٦٣,٨٦٢,٦٥٥)	إضافات للآصال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٢٢٦,٨٧٣,٣٤٤)	(٢٤٥,٦٦٢,٤٤٢)	(٢٤٤,٠٩٣,٦٨٤)	(٧,٣١١,٠٠٢)	(٨,٥٠٣,٥٤٦)	إضافات لموجودات الإسكنشات والتقويم
(٦٣,٠٠٣,٧٤١)	(٤٩,٧٢٣,٩٢٩)	(٤٣,١٣٢,٥١٨)	(١٨,٣٠١,٢٥٣)	(٢٠,٨٦٦,٩١٧)	إضافات لمصاريف تنمية شوائب مجلة
(٩٢,٥٤١,٠٨٧)	(٩٢,٥٤١,٠٨٧)	(٨٢١,٩٤٢)	(٣٢,٨٤٣,٩٠٨)	٤,١٣١,٥٨٨	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٧٣,٠٠١,٠٠٠)	(٧٣,٠٠١,٠٠٠)	-	(٢٧٩,٠٠١,١٦٥)	-	المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
٦٠,٣٧٢,٠٠٤	١٤٠,٧٧٩,٠٢٠	(٨١,٦٧٩,١٠٨)	(٢١٢,٨٢٣,٤٩٥)	٣٢,٥٧٠,٨٢٢	مطلوبات مشاريع وآخرى - مشاريع
٢٤١,٩٤٤,٢٧٥	(٥٤٢,٥٣٦,٣٦٥)	(١,٦١٩,٢٤٦,٥٣٠)	(٢٢٣,٤٨٧,٤٥٣)	(٤٠٥,٩٤٦,٦٢٧)	مصاريف مستحقة - مشاريع
(١,٤٢٠,٣٤,٩٠٥)	(٧,٠٥٩,٨٧١,٧١٧)	(١,٦٧٩,٨٢,٤١٢)	(٥٦٠,٣٥٨,٢٥٦)	(٣,٨٤٨,٢١٩,٨٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة
الاستثمارية					

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

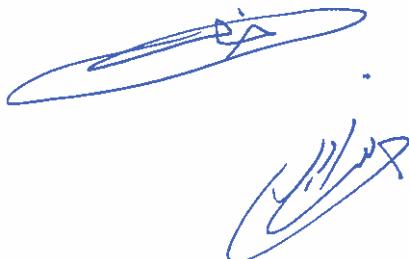
(تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	ابضاح		الأنشطة التمويلية: الالتزامات بيجار تمويلي قروض طولية الأجل مستلمة إعادة سداد قروض طولية الأجل المستحق لشركاء المشاريع المشتركة مدفوعات لزيادة رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة، صافي الزيادة في رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
			٢٠١٤	٢٠١٤	
٥٩,٩٩٥,٣٣٠	-	(٧,٣١٥,٦٩٧)	-	(٢,٥٠١,٣٤٤)	٢٥
٦,٩٣٦,٥١٢,٩٦١	٥,٩٤٢,١١٦,٢٢٢	٨,٦٥٣,٣٩٣,٦٧٥	٩٢١,٤٦٢,٢٥٧	٢,٣٦١,٧٧٣,٤٨٠	٤٢٦
(٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩)	(٤٤٢,٨٧٩,١٥٢)	(٥٠١,٥٣٠,١٧٧)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢٦
٣٨٧,١٢١,٠٩٦	٢٢٩,٤٥٦,٩٢٥	٧٠,٣١١,٣٧٥	٧٣,٠٧٠,٤٩٩	١٦,٩٤٢,٥٠٠	٢٧
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٥٣٦,٩٢١,١٤٦	١,١٣٢,٥٦٦,٨٧٨	٢٤٢,٧٨٠,٥٢٢	-	٦٣١
-	-	٦٠٠,٧٥٠	-	-	٦٣١
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٣١
٦,٦٢٥,٩٣١,٩٢٧	٥,٨٢٥,٦٠٩,١٤٢	٩,٣٤٨,٠٢٦,٨٠٤	٧٦٧,٣١٣,٢٤٨	٢,٣٣٦,٢١٤,٦٤٦	صففي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٨٨٨,٧٢١,٨٢٥)	٥٠٠,١٢٦,٤٥٨	٦٧٦,٢٧٦,٠٩٥	١,٨٦٤,٠٨٨,٢٢٤	٢٦٧,٧٤٩,٠٩٢	صففي التغير في النقد وما يعادله
٥,٧٤٣,٤٤٢,٧٢٠	٥,٧٤٢,٤٤٢,٧٢٠	٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	٤,٣٧٨,٤٨٠,٩٥٤	٤,١٦٢,٣٤٧,٨٥٨	النقد وما يعادله كما في بداية الربع/الفترة/السنة
٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	٣,٨٤٢,٥٦٩,١٧٨	٤,٥٢٩,٩٩٩,٩٥٠	٦,٢٤٢,٥٦٩,١٧٨	٤,٥٢٩,٩٩٩,٩٥٠	النقد وما يعادله كما في نهاية الربع/الفترة/السنة
٤٩٦,٦٥٦,٣٠٤	٤٥٥,٢٧٧,٨٣٣	٢١,١١٦,٣٨٥,٢٩١	٥٥,٣٧٩,١٠٧	٢٠,٤٩٣,٦٢٠,٣٨٩	١٣,١٢
-	-	٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	١٤,١٢
١٥٠,٩٨١,٠٩٤	-	-	-	-	١٠,١٣
-	-	١٠,٤١٢,٦٤٠	-	٥,٩٧٠,٤٢٤	١٢,١٣
٤٧٦,٢٧٨,٨٣٣	٤٦٢,٢٨٣,٨٩٦	-	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	-	١٤,١٣
-	-	٢٩٨,٦٥٤	-	٢٩٨,٦٥٤	١٦,١٣
٢٥,٠٣٣,٥١١	-	٧٦,٣٠٧,١٩٣	-	٦٦,٣٦٧,٥٣٥	١٣,١٦
-	-	٢٩٩,٩٧١,٧٢٥	-	-	٦٣١,٢٧
١,١٧٤,١٧٦,٨٥٥	١,٠١٧,٤٠٤,٦٦٠	٤٧,٠٦٢,٥٠٠	٢١٨,٧٥٤,٠٤٩	-	٦٣١


غير المسيطرة



١٠



شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية "معدن" ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤١٧ ذي القعدة ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧ هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة ٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي)، مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ (تسععمائة وخمسة وعشرون مليون) سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

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

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجارة وبلغة والأمار والصخريات وحزم الجلамيد والزبرقة والغزلة. تقوم المجموعة حالياً بتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنتيت.

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

مشروع الألومنيوم

إن هدف المجموعة من مشروع الألومنيوم هو تطوير منجم البوكسيت ومصفاة الألومنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. وفي شهر ديسمبر ٢٠٠٩، وقعت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة ألكوا إنك من أجل تطوير مشروع الألومنيوم، حيث تبلغ حصة الشركة ٩٪، بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ١٪ لشركة ألكوا إنك. تبلغ التكلفة الرأسمالية المقدرة للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي دفعت شركة ألكوا إنك للشركة ١٪ من تكاليف مشروع الألومنيوم التي تكبدها الشركة قبل دخول شركة ألكوا إنك كشريك في هذا المشروع.

في ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معدن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٧) لتوسيع تشكيل المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل:

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

قطاع إنتاج الفوسفات

في ١٩ مارس ٢٠١٣، وقعت شركة معدن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركة موزاييك وسابك لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات في مشروع الملك عبد الله لتطوير مدينة وعد الشمال بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية، بنسبة ملكية ٦٠٪ لشركة معدن و ٤٠٪ لشركة موزاييك و ١٥٪ لشركة سابك. وفي ٥ أغسطس ٢٠١٣ تم توقيع اتفاقية الشراكة مع شركة موزاييك والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات (إيضاح ٢٧ و ٣٩).

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢- هيكل المجموعة

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

الشركات التابعة	الكيان القانوني للشركة	نسبة الملكية الفعلية
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	شركة ذات مسؤولية محدودة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
شركة معادن للبنية التحتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة المعادن الصناعية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
شركة معادن للألومنيوم	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٧٤,٩٪
شركة معادن للرقفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٧٤,٩٪
شركة معادن للبوكسايت والألومنيا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٧٤,٩٪
شركة معادن للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٧٤,٩٪
شركة معادن وعدد الشمال للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	-

شركة تحت سيطرة مشتركة :

شركة الصخراء ومعادن للبتروكيميائيات
(سامابكو)

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

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

شركة معادن للبنية التحتية

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

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

شركة المعادن الصناعية

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

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 الكوا سمنتينج انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريد ("الكوا إنك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- سبايك الألومنيوم
- وأعمدة الألومنيوم
- والواح الألومنيوم
- ومسطحات الألومنيوم

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

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 الكوا للدرفلة انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريد ("الكوا إنك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج الواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومنيوم للعب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للبوكسيات والألومنينا

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

- ٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ١٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة الكوا إنك و ٤٪ شركة الومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسيات
- إنتاج الألومنينا

الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

شركة معادن للفوسفات

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

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

وينتقل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لإنتاج ثاني فوسفات الأمونيوم ("د ١ ب") في مرافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الأمونيا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- ٦٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥٪ إلى شركة موزاييك للفوسفات بي في، شريك أجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا ومملوكة بالكامل لشركة موزاييك 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.

وينتقل 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 سامايكو

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

- ٥٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٥٪ إلى شركة الصحراء للبتروكيماويات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

وتتمثل 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 والألومنيا وبيع الكميات المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة.

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية 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 دقيقاً على النتائج السنوية.

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

تُستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاد 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 للتبييض كشهرة يتم اظهار الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة كموجودات غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم اختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقييد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الإنفاض في القيمة، إن وجد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أ أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

الشركة تحت السيطرة المشتركة

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

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

٤- تحويل العملات الأجنبية

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

٣- النقد وما يعادله

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

يتم استبعاد النقد المقيد وشبه النقدية 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 للدفعتات المقررة من القرض طويلاً الأجل ول فترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإنتمانية، و
- حسابات الإدخار للموظفين

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.

٥- المديونون التجاريين

يتم قيد المديونين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة من 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦-٤ المخزون

المنتجات تامة الصنع

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

تضمن تكلفة الإنتاج ما يلي:

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

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

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 والألات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي تكاليف لتنقية الموجودات الموجلة
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمراحل أخرى من المعالجة. وفي حالة عدم التأكيد بدرجة كبيرة من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحويل تكلفته على المصارييف عند تكديها، في حالة أن الخام قابل لمراحل أخرى من المعالجة ويمكن التوقع من ذلك بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز وكونه مجدي اقتصادياً، يتم تقويمه بصافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة البيعية، 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 وبطينة الحركة.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال ومصاريف البيع.

٧-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٨-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم احتساب الاستهلاك 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 المقررة التالية:

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

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 الإستغناء عن الموجودات التي تم استبدالها.

تحتم مكاسب وخسائر الإستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج.

٩-٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

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

١٠-٤ موجودات الاستكشاف والتقويم

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

- شراء حقوق الاستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيانية
- الحفر والاستكشاف

- حفر الخنادق
- اختبار عينات الخام
- الأنشطة المرتبطة بتقييم الجدوى الفنية والجودي التجارية لاستخراج الموارد التعدينية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

إن مصاريف التقويم هي تلك التكاليف المتکدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من احتياطيات المعادن المحدد من خلال أنشطة الاستكشاف أو الإستخراج. تشمل تلك المصاريف على تكاليف:

- تحديد حجم ودرجة احتياطيات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات الازمة، وعمليات حفر الخانق 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 الانتاج والشحن؛
- تراخيص الأنشطة المختلفة
- التقويم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق دراسات الجدوى الأولية والنهائية.

إن جميع تكاليف الاستكشاف والتقويم يتم اعتبارها كمصاريف حتى يتم التأكيد أنه من المرجح أن تتحقق عنها منافع إقتصادية 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 إقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة لذلك المصاريف.

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

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

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

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

- الفترة التي يحق للشركة الإستكشاف أثنائها في منطقة محددة قد انتهت خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب وليس من المتوقع تجديدها.
 - الصرف على المزيد من الإستكشاف والتقويم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم يتم وضع ميزانيتها ولم يتم التخطيط لها.
 - عمليات الإستكشاف والتقويم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى اكتشاف أي كميات ذات منافع إقتصادية وأن الشركة قررت إيقاف العمليات في تلك المنطقة.
 - بالرغم من توافق عمليات التطوير في تلك المنطقة يكون هناك معلومات كافية وموكدة بأنه لن يتم استرداد القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقويم بالكامل من عملية التطوير الناجح أو من خلال البيع.
- عند تحديد وجود انخفاض في قيمة أصل من موجودات الإستكشاف والتقويم تقوم الشركة إجراء اختبار للانخفاض في القيمة وعكس الانخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقويم المذكورة في (إيضاح ٤-١٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١١-٤ نسبة تقيية الشوانب وتكليف تقيية الشوانب المؤجلة.

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

$$\frac{\text{متوسط نسبـة الشوانب إلى الخام}}{\text{المـستخـرـج}} \times \text{كمـيـة الخام المستخـرـج} = X$$

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

١٢-٤ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المترافق وخصائص الإنفاض في القيمة المترافق، حسب مقتضى الحال. يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المشتراء كجزء من عملية تجميع الأعمال حيث تلك الأصول قابلة للفصل أو تنشأ عن حقوق تعاقدية أو قانونية ويمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق عند التحقق المبني. يتم اختبار الشهرة المشتراء الناشئة عن عمليات تجميع الأعمال وذلك الموجودات غير الملموسة التي تشير التقديرات إلى أن حياتها غير محددة سنوياً للإنفاض في القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ القانونية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المتوقعة سنوياً على الأقل.

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

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

١٣-٤ الإنفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة موجوداتها، عند تاريخ إعداد القوائم المالية، للتأكد من وجود إنفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. تقييد خسارة الإنفاض في القيمة بقدر زيادة القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة القابلة للاسترداد منها. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى لقيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية. عند تقييد القيمة في الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريب الذي يعكس التقديرات المساعدة في السوق حالياً للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المصاحبة للموجودات والتي تم بشأنها تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.

يتم مراجعة قيمة الموجودات التي إنخفضت قيمتها بغض النظر عن احتمال عكس هذا الإنفاض عند تاريخ إعداد القوائم المالية. وعندما يتضح بأن الظروف التي أدت إلى وجود الإنفاض غير موجودة، عندئذ يتم عكس قيد الإنفاض في القيمة (فيما عدا الشهرة). وتقييد كاباراتات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يحدد فيها عكس هذا القيد.

١٤-٤ المشاريع والذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الالتزامات المتعلقة بتكليف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريل السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٥-٤ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع

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

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الجهات غير المقيمة في المملكة العربية السعودية طبقاً لنظام الضريبة السعودية.

١٦-٤ رسوم الامتياز

يتوجّب على المجموعة، اعتباراً من العام ٢٠٠٥، وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧٤/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقررة، أيهما أقل.

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

١٧-٤ المخصصات

تم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

١٨-٤ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تشنا عن أعمال التقييب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من النفايات المتبقية وإعادة تسوية الموقع والأرض. تخصّص هذه الإعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة. يجتب مخصص لتكاليف كل برنامج ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم عند بدء أعمال التعدين. وعند زيادة هذه التغيرات البينية خلال العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

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

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

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

إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتراضية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ سبتمبر (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تلخص العوامل التي تؤثر على هذه التغيرات في الآتي:

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

١٩-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠-٤ برنامج خطة الإدخار للموظفين

استناداً إلى المادة رقم ١٤٥ من نظام العمل والمادة رقم ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم ٤٢٤ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩٩٩ يوليو) من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الإدخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على الإدخار واستثمار مدخراهم للإستفادة منها وتأمين مستقبلاهم وأضمان استمرارهم في العمل لدى المجموعة.

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

٢١-٤ الإيجارات

تصنف الإيجارات كعقد إيجار تمويلي وذلك عند إنتقال كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر وتصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات 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 الإستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل.

تحمل تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشأة الإيجار، أيهما أقل على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار المعنى، حيث ينتج عن ذلك معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة محاسبية.

تحمل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار التشغيلي.

٢٢-٤ القروض

تُقيد القروض ميدانياً بالبالغ المستلمة ناقصاً تكاليف المعاملات المتکبدة، إن وجدت. بعد الإثبات المبدئي، تفاصي القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف الإقراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣-٤ 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 موثقة
 - أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة
 - إمكانية قياس التكاليف المتکبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثق به
- يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات والتخفيضات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة

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

تُقيد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

تمثل إيرادات الاستثمار من إيرادات الودائع البنكية وتُقيد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على جميع تكاليف بيع وتسويقي منتجات الشركة وتشتمل مصاريف الإعلان والرسوم التسويقية والتکاليف غير المباشرة الأخرى ذات الصلة بالمبيعات. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتکلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة متسقة.

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 مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتکلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة متسقة.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

- تقديرات احتياطي الخام والموارد المعدنية
- الأعمار الإنتاجية الإفتراضية للممتلكات والآلات والمعدات
- الإنخفاض وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات المخصصات
- إغلاق المناجم والالتزام البيئي
- الزكاة وضربيه الدخل
- الالتزامات المحتملة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

تقديرات احتياطيات الخام والموارد المعدنية

هناك درجة من عدم التأكيد بخصوص تقدير وتصنيف احتياطيات الخام والموارد المعدنية ودرجة تركيز الخام التي يتم التقريب عنها والمخصصة للإنتاج المستقل. يتم اعتبار مستويات الاحتياطي الخام والموارد المعدنية مجرد تقديرات فقط إلى أن يتم التقريب عنها ومعالجتها. كما تتفاوت كمية الاحتياطيات الخام والموارد المعدنية وذلك بسبب العديد من العوامل، منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

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

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

الأعمار الإنتاجية الافتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

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

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

- التغيرات في احتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة
- درجة احتياطيات الخام المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقة وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تقدير وتصنيف احتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في موقع التعدين
- آية تغيرات في المصارييف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والمعالجة والتاهيل ومعدلات الخصم قد تؤثر سلباً على الجدوى الاقتصادية لاحتياطيات الخام.

إن أيّاً من هذه التغيرات يمكن أن يؤثر على الإستهلاك المحتمل لموجودات المناجم وقيمها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات غير التعدينية بصورة دورية وتم 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 دليل على عدم وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو أن هناك مؤشرات توحّي بأن خسائر الانخفاض في القيمة والتي تم تسجيلها في سنوات سابقة لم تعد موجودة أو انخفضت.

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام المتقدمة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطئية الحركة ١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١٩ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٠). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية الفترة/ السنة.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخصيص أنشطة المجموعة للتعدين والإستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناء على فهم الإدارة للمطلبات النظمية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يجب مخصص لتكليف الفكك وإعادة الأرض إلى حالتها السابقة حالما يتsha الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتکبدة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية في الأنظمة ولوائح البيئة وأعمار المناجم المقدرة من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة والضرائب على الدخل

تم خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ دفع مبلغ قدره ٣١,٩ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولم يتم إجراء الرابط النهائي بعد. وفي حالة وجود اختلاف بين المحصلة الزكوية النهائية لهذه الأمور عن المبالغ المسجلة في الأصل، عندئذ ستؤثر هذه الفروقات على مخصص الزكاة للفترة / للسنة التي تحدد فيها.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند حدوث أو عدم حدوث حدث معين أو مجموعة من الأحداث المستقبلية. يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة الأحكام الهامة وإعداد التقديرات بشأن نتائج الأحداث المستقبلية.

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

١-٦ قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

• قطاع الفوسفات: 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" و "أحادي فوسفات الأمونيوم" ومنتجات الأمونيا في رأس الخير. بدأ قطاع الأسمدة عملياته التجارية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢، ومصنع الأمونيا في ١ أكتوبر ٢٠١١.

- شركة المعادن الصناعية - تعدين المعادن الصناعية في منجم الكالولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبير، ومنجم المغنازيات عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة.

- شركة معدن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لاستغلال احتياطات الفوسفات في موقع الخبراء وأم وعال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

• **قطاع الألومنيوم:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:

- شركة معدن للبوكسيت والألومنيا - تتعدين البوكسيت في منجم البعينة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. لا يزال المصفاة في مرحلة التطوير.
- شركة معدن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومنينا الخام التي تشتريها من الكوا بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معدن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤. وبمجرد بدء المصفاة لابناتج التجاري ستقوم شركة معدن للألومنيوم بمعالجة الألومنينا المقدمة من منجم البعينة لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا.
- شركة معدن للدرفلة - وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج الواح الألومنيوم. إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.
- شركة سامابكو - هي شركة تحت سيطرة مشتركة تقوم بإنتاج الصودا الكاوية المركزية والكلوراين وثاني كلورايد الإيتيلين وتوريد كل تلك المنتجات للإستخدام في معمل تكرير الألومنينا في شركة معدن للبوكسيت والألومنيا، ويتم بيع أي فائض للألومنينا في الأسواق الدولية والمحلية. بدأ الإنتاج التجاري لشركة سامابكو في ١ يوليو ٢٠١٤.

• **قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:

- شركة معدن 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 الصخريات الموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية. يتضمن هذا القطاع أيضاً منجم الضوبي والذى لا يزال في مرحلة التطوير.
- مشروع جبل سيد للنحاس الذي يقع جنوب شرق المدينة المنورة. دخلت شركة معدن في اتفاقية لتأسيس شركة تحت سيطرة مشتركة مع شركة باريك للذهب كوربوريشن بنسبة ٥٠٪:٥٠٪ وذلك لتطوير مشترك لإحتياطي النحاس. هذا المشروع لا يزال في مرحلة التطوير.

• **قطاع البنية التحتية:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:

- شركة معدن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية.

• **الادارة العامة:** وتشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:

- الإدارة العامة - بدء دراسة الجدوى للمراحل الأولى من المشاريع الجديدة وفي حال كونها مجده اقتصاديا يتم تحويلها إلى الهيكل القانونية.
- مشروع صفائح السيارات يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حراريًّا، وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني وهو في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٦ - قطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	تعديلات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	الإدارة العامة	البنية التحتية	المعدن الشفينة ومعدن الأاسن	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المبيعات	
								٢٢	
٥,١٩٢,٨٤,١١	(٥٨١,٤٧٠,٧٧٧)	-	-	١٥٤,٥١٠,٦٤٤	٥١٥,٦٢٩,١٤٨	١,٠٩٠,٨٦٧,٩٩٤	٤,٠١٢,٥٤٨,٩٣٧		
٢,١٢١,٥١٨,٠٠	-	-	-	-	-	٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	-		
٢,٠٩١,٤٢٧,٥٦٥	(٩١,١٤١,٢٧٩)	-	٦٣,٧٠١,٤٠١	٢٢٥,٥٣٣,٢٥٧	٥٧٣,٥٥٨,٦٦٣	١,٣١٩,٥٧٥,٥٢٣			
٧,٦١٤,٥٤٧	-	٢,٩٦٦,٨٨٤	٩٦٩,٩٩٧	٩٠٩,٨١٨	-	٢,٧٦٧,٨٤٨		٣٧	
٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	(٩١١,٩٢٣,١٩)	٥٥١,٣٢٠,١٧٢	٦٢,٢٠٠,٢٥٣	٧١,٣٢٨,٧٩٩	٤٩١,٥٣٧,٣٠١	٧١٣,٤٤٣,٤٣٢			
٣٨,٣٦٨,٤٧٠,١٢٣	(٤٦٦,٣٦٢,٦٩٦)	١٨٨,١٣٧,٤٦٤	٨٧٣,٢٠٢,٤١٣	٣٨١,٨١٤,٥٢٠	٢٠,٦٩٦,٤٥٧,٧٤٢	١٦,٦٩٥,٢٢٠,٦٨٨		١٢	
٢٣,٩٨١,٠٢٢,٩٤٩	(٢١,٨٦٧,٥٣١)	٥٠,٤٢١,٠٢٧	٤٤,٤٧٨,٤٢٥	١,٥٦٣,٤٤٨,٤٢١	١٧,١٨٥,٢٧٦,٩٣٢	٤,٨٥٩,٢٦٥,٨٣٦		١٣	
١٦٩,٩٤٣,٥٠١	-	٤١,٨٧١,٣٢٧	-	١٢٨,٠٧٢,١٧٤	-	-		١٤	
٢٢,٠١٧,٧٩٩	-	-	-	١٠,٨٩٤,٥٥٤	-	٢٢,١٢٣,٢٤٥		١٥	
٢٣٥,٣٩,٥٥٢	-	٢,٠٨٠,٠٤١	٢٤٥,٥٥٠,٥٧٨	٨٤٢,٠٨٠	٦٥,٩٥١,٣٦٣	١٩,٨٨٥,٠٩٠		١٦	
٤٢٥,٤٦١,٧٧١	-	-	-	-	٤٢٥,٤٦١,٧٧١	-		١٧	
٧٣,٨٥٣,٩٢٥,٨٥٦	(٢٣,٧٨٣,٤٧٢,٥٤٨)	٢٣,١٦,٣٧٣,٤٥٦	١,٤٦٧,٨٨٥,٢١١	٢,٦٢٧,٥٧٥,١٨٩	٤٢,٢١٨,٠٠٧,٢٠١	٢٧,٢٧٠,٥٥٧,٣١٢			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المبيعات									
٣,٨١٠,٨٧٦,٩٨٥	(١١٨,٧٨٤,٨٠٠)	-	١١٩,٥٦٩,٨٤٧	٥٤٧,٨٩٠,٥٩٨	-	٣,٢٨٢,٣١١,٣٥٠			
٧٨١,٤٦٤,٠٥٢	-	-	-	-	٧٨١,٤٦٤,٠٥٢*	-			
١,٢١٤,٦٧٩,٢٦٧	(١٢,١٦٢,٦٢٩)	-	٤٥,٦٣٢,٧٤٥	٢٧٦,٤٥٩,٠٨٧	٩٢,٦٧٨,٠٠٣	٨٦٣,٦٧٢,٦٦			
٢١,٦٦٩,٧٧٠	-	٤,٧٤٧,٥٩٦	٣٤٢,٩٤٢	٣,٧٧٧,٤٩٠	-	١٢,٤٠١,٧٦٢		٣٧	
١,٧١١,٥٨٦,١٩٤	(٥١٩,٨٥٥,٨٩)	١,٦٥٧,٤٧٠,٩٨٧	٤٤,١٩٢,٠٨٦	١٢٢,٦٣٦,٦٢٧	٢٠,٨٧٨,٥٣٤	٣٩٢,٧٦٢,٠٣٩			
١٨,٧٠,٣٣٦,٣٣١	(٨٧,٧٩,٥٩٩)	١٤٣,٧٧٨,٣٩٠	٢٧١,٣٣٣,٧٧٧	١٢٩,٨٧٥,٤٢	٢,٧٦٣,١١١	١٧,٢٠٤,٨٧٦,٢٢٢		١٢	
٣٣,٦١,٤٦٢,٨٥٤	(٢٧٩,٧٥٠,١٢٣)	٤١,٩٩٤,٣٦٠	٣٤٣,٠٨٦,٧١٩	٧٦٤,٤١١,١٣٠	٢١,١٤٢,٣٥٢,٢٢٦	١,١٠٨,٣٨٨,٥٣٢		١٣	
٢٣٠,٦٢٨,٤٧٧	-	٣٠,٧٩٣,٧٩٥	-	١٩٩,٨٤٤,٦٧٧	-	-		١٤	
٥٠,٩٩٣,٦٦٠	-	-	-	٤,٤٨٦,٤٩٧	-	٣١,٥٠٧,١١٣		١٥	
٣٠,٧,٥٢٦,٢٤٣	-	٥٦,٧٦٥,٦٧٨	٢٣٤,٣٩٨,٧٩٩	٣,٤٠٨,٧٣٦	-	١٥,٩٥٣,٠٩٠		١٦	
٤٤٢,٦٢٢,٧٧٧	-	-	-	-	٤٤٢,٦٢٢,٧٧٧	-		١٧	
٦٢,٥٧٣,٧٦٢,٠٣١	(٦٢,٥٧٣,٧٦٢,٠٣١)	٧٤,٣٤٤,١٧٧,١٣٩	١,٣٧٢,٣٤٣,١٦٨	١,٥٢٤,٩٨٤,٢٩٥	٣٦,٠١٣,٥٩٧,٨٢١	٢١,٨١٢,١٣٠,٨٥٨			

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

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١-٦ قطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	تعديلات وإستعادات توحيد القوائم المالية	الادارة العامة	البنية التحتية	المعدن الشمئنة ومعدن الأأسفل		الألومينيوم	الفوسفات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المبيعات	
				١٦٥,٨٨٦,٣٧٣	٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧				٤,٣٢٢,١٠٧,٠٥٤	٣٢
٥,٣٢,١٠٨,٨٥٩	(١٦٥,١٣٨,١٩٥)	-	-	٦٦٥,٨٨٦,٣٧٣	٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	-	-	-	منذ الإعلان التجاري	
١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦	-	-	-	-	-	١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦ *	-	-	قبل الإعلان التجاري	
١,٥٩,٤٨٤,١٨٦	(٩٠,٠٨٣,٠٣٠)	-	٦١,٧٩٧,٩٣٦	٣٥٣,٢٤١,٨٣٧	١٢٢,٣١٤,٣٠٢	١,٠٦٢,٢١٣,١٤١	-	-	اجمالى الربح	
٢٦,٦٢٧,٥٥٠	-	٧,٤٦٤,٨٥٣	٥٩٧,٧٢٧	٤,٥٩,٢٨٢	-	١٤,٥٠٥,٦٨٧	٣٧	-	عوائد الاستثمارات تصرفة الأجل	
١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	(٧٥٧,٢٩٥,٠١٦)	١,٦٨٢,٢٣٤,٣٠٧	٥٩,٧٤٨,٤٩٤	١٦٧,٥٦٣,٤٤٠	٦٧,٩٨٣,٩٤١	٤٦٢,٠٤٣,٢٨٤	-	-	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم	
١٨,١٣٠,٤٦٧,٥٩٦	(٨٢,٣٩٠,٥٩٩)	١٤٢,٢٢١,١٥٢	٧١٤,٦٣٨,٣١٣	١٣٤,٤٩٥,١٢٣	٦٢,٦٧٧,١١٣	١٧,١٥٨,٧٢٦,٤٩٤	١٢	-	ممتلكات وألات ومعدات	
٣٦,٩٩٦,٦٩٦,٤٧٦	(٣٦,٦٧٤,٥٢٤)	٥١,٧٥٥,٤٥٦	٢٢٥,١٩٥,١١١	١,٠٥١,١٤٣,١٩٥	٣٤,٥٨٠,٧٨٨,٦٦	١,٣٩٢,١٨٢,١٦٦	١٣	-	أصول رأسالية تحت التنفيذ	
١٤٥,٨٨٣,٨١٧	-	٤٠,٢٦٨,١٢٩	-	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	-	-	١٤	-	موجودات الاستكشاف والتقييم	
٣٣,٣٨١,٦٦٩	-	-	-	٤,٨٢٥,٦٥٢	-	٢٨,٥٥٦,٠١٧	١٥	-	مصاريف ترقية شواتب مجلة	
٢٢٤,١٨٣,٩٩٨	-	٣,٠٢٣,٣٩٤	٢٥٦,١٨١,٥٧٤	٢٢٢,٤٢٢	-	١٤,٧٥٦,٦٠٨	١٦	-	موجودات غير ملموسة	
٤٤٣,٣٧٠,٦١٤	-	-	-	-	٤٤١,٣٧٠,٦١٤	-	١٧	-	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	
٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢	(٦٨,٥٨٤,٦٢٤,٦٥٦)	٢٠,٠٤٠,٧١,٩١٤	١,٤٥٤,٢٢٠,٥٥١	١,٦٢٦,٨٥٦,٣٨٩	٢٨,١٢٣,٥٨,٥٦٥	٢١,٢٧١,١٩٦,٠٣٩	-	-	مجموع الموجودات	

٦-٢ القطاع الجغرافي

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٧- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
-------------------	-------------------	-------------------

ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها

- غير مقيدة
- مقيدة

المجموع الفرعي
نقد وأرصدة لدى البنوك

- غير مقيدة
- مقيدة

المجموع الفرعي

المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

اجمالي النقد في احتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفتره ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإنذارية

حسابات إدخار للموظفين (إيضاح ٢-٢٣)

المجموع الفرعي

يتم استثمار جزء من الرصيد المحتجز للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفتره ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق من هذه النقية المقيدة والمدرجة في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها

مجموع النقد المقيد

مجموع النقد غير المقيد

٨- الاستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
-------------------	-------------------	-------------------

ودائع لأجل وأوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ

عوائد استثمارات مستحقة

المجموع

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
تجارية				
مبالغ مستحقة من سامابكو (إيضاح ٢-٤١)	٥٦١,٤٢٤,٨٥١	٧٢١,١٩٩,٦٨٤	٩١٦,٦٥١,٦٠٦	
مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٢-٤١)	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	
مطالبات تأمين *	٩٨,٣٠٠,٧٧٣	-	٣٥,٧٣٧,٥٢٤	
أخرى	٢,٢٥٧,٨١٧	١,٩٦٠,٨٧٠	٢,٧٣١,٤٦٩	
المجموع	٧٦٠,٤٤٦,٠٠٩	٧٩٨,٦١٧,٦٢٠	١,٠٠٨,٥٦٣,٦٠٧	

يتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية ما يلي:

مبالغ مستحقة من شركة الكروا إنك (إيضاح ٢-٤١)

٢٣,٩٤٨,٩٩١	٤٥,١٩٨,٧٦٧	٨٠٤,٦٠٦
------------	------------	---------

مبالغ مستحقة من شركة سايك (إيضاح ٢-٤١)

٢٤٢,٣٨٢,٧١٧	٣٠٧,٦١٥,٩١٢	٣٢٠,٨٧٨,٦٩١
-------------	-------------	-------------

* 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 اكتمل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ .

٩٨,٣٠٠,٧٧٣	-	٤٣,٤٣٠,٩٦٦	
-	-	١٢,٣٠٦,٥٥٨	
٩٨,٣٠٠,٧٧٣	-	٣٥,٧٣٧,٥٢٤	

١٠- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
بضاعة تامة الصنع - جاهزة للبيع				
أعمال تحت التنفيذ بصفي تكلفة الإنتاج				
مخزون خام متراكم				
منتجات مصاحبة				
المجموع الفرعى				
قطع الغيار والمواد المستهلكة				
مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطيئة				
الحركة				
مواد خام				
المجموع الفرعى				
المجموع				

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٠- المخزون (تتمة)

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

ت تكون الحركة في مخصص المخزون المتقادم مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٨,٦٧١,٣٤٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	-	-
١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩

١ ينابير
عكس قيد مخصص المخزون المتقادم
(إيضاح ٣٣)
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧٧,٤٨٢,٦٧٨	٧٩,٥٤٩,٤٣١	١٥١,٨٥٩,٨١٨
١٣,٧٠٠,٨٥٨	٥١,٦٧٨,٧٦٦	٤٨,٠١٣,٦٥١
٢٨,١٧٩,١٤٥	٤٢,٥٥٦,٦٨٠	١٦,٥٥٠,٦٢٩
١٩,٧٧٤,٥٢٢	١٧,٠٤٢,٢٠٠	٢٦,٢٥٦,٦٨٥
٨,٢٢٣,٩٨٨	٩,٢١٧,٥٤٦	٧,٢٠٨,٧٦٦
١٤٧,٣٦١,١٩١	٢٠٠,٠٤٤,٦٢٣	٢٤٩,٨٨٩,٥٤٩
٣٢,٣٣٦,٢٩٧	١٨,٠٦٠,٤١٥	٥٠,٦٧٠,٩٨٧
٣٢,٣٣٦,٢٩٧	١٨,٠٦٠,٤١٥	٥٠,٦٧٠,٩٨٧
١٧٩,٦٩٧,٤٨٨	٢١٨,١٠٥,٠٣٨	٣٠٠,٥٦٠,٥٣٦

الجزء المتداول:

دفعات مقدمة للمقاولين

دفعات مقدمة للموظفين

بدل السكن المدفوعة مقدماً

دفعات مقدمة للتأمين

مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً

المجموع الفرعي

الجزء غير المتداول:

مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً

المجموع الفرعي

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

١٢ - الممتلكات والألات والمعدات

النقطة	إيضاح	الأراضي	موجودات المنجم	السيارات	المعدات الثقيلة	المرافق ترشيح الخام	المصانع الثانية	المباني	الأعمال المدنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتوبة	الآلات والتراكيب	المجموع
١٢.١٣	٢٠١٣ الإضافات خلال الربع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.١٤	٢٠١٤ محول من الأصل للأسالية تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.١٥	٢٠١٥ تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.١٦	٢٠١٦ الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.١٧	٢٠١٧ النسبة من السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.١٨	٢٠١٨ محول من الأصل للأسالية تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.١٩	٢٠١٩ الإضافات خلال الربع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٠	٢٠١٠ محول من الأصل للأسالية تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢١	٢٠١١ الإضافات خلال الربع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٢	٢٠١٢ محول من الأصل للأسالية تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٣	٢٠١٣ مخصص أخلاق المنجم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٤	٢٠١٤ الرسمل تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٥	٢٠١٥ المستهلك المترافق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٦	٢٠١٦ الحمل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٧	٢٠١٧ تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٨	٢٠١٨ المحمل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٢٩	٢٠١٩ النسبة من السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٣٠	٢٠١٠ تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٣١	٢٠١١ المحمل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٣٢	٢٠١٢ تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠
١٢.٣٣	٢٠١٣ صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦,٥٥٠,٠٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معدن للغوسفات وشركة معدن للألومنيوم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٧,١١٥,٥٩٤,٦١٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١٦,٩٦٩,٥١٨,٨٤٤ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٩٢٧,١٩٤,١٦٤ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (ايضاح ٧-٢٦).

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معدن للبوكسيت والألومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٥,٠٧٦,٤٣٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: لا شيء و٦٠,١٤٥,٥٥٥ ريال سعودي) كضمان للدائنين (ايضاح ٢٥).

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		إيضاح
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	١٠,٤١٢,٦٤٠	-	٥,٩٧٠,٤٢٤	١٢
١,٠٠٤,١٦٤,١٣٢	٧٦٥,٣١٩,٤٨٢	٨٧٦,٤٧٩,٣٦٤	٢٤٦,٢٢٤,٢٠٦	٣٣٩,٤١٣,٥٦٩	٢٣
١٤,٦٢٨,٢٨٧	١١,٤٣٤,١٨١	٢٠,١١٢,٣٥٤	٣,٧٦٦,٥١٨	٨,٥٨٨,٨٠٧	٢٥
١,٠١٨,٧٩٢,٤١٩	٧٧٦,٧٥٣,٦٦٣	٩٠٧,٠٠٤,٣٥٨	٢٤٩,٩٩٠,٧٢٤	٣٥٣,٩٧٢,٨٠٠	المجموع

- توزيع قسط الاستهلاك للربع / للفترة / للسنة الى:
 الأعمل الرأسالية تحت التنفيذ
 تكلفة المبيعات
 المصاري夫 العمومية والإدارية
 المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع من أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٣ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

النقطة	إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	البنية التحتية	المجموع
١٠١٣ - ٢٠١٣ ١ يناير ٢٠١٣	إضافات خلال الفترة	٢٨٩,١٤٠,٨١٩	٤٢٦,٣٥٩,٢٩٢	٢٤١,٣٨٨,٨١٦	٨١,١١٦,٨٥٤	٢٣,٠٧٤,٣٤٠,٨٦٧	٢٧٠,٨٦٧,٣١٦	٢٤,٣٨٣,٢١٣,٩٦٤
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	١٨٩,٦٥٠,٦٩٩	٢٨٠,٦٠٤,٤٩٢	٣٦١,٨١٤,٦٩٤	٢,٧٣٢,٧٧٩	٧,٦٣٨,١٩٠,٩٥٢	٢١٩,٩٢١,٢٢٣	٨,٦٩٢,٩١٤,٨٤٩
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول من موجودات الاستكشاف والتقويم	محول من موجودات الاستكشاف والتقويم	(٥١١,٣٨٩)	(٢,٥٥٢,٦٥٤)	(٦٨,٩٢,٠٠٨)	-	-	(١٨٤,١٢١,٧٨٢)	(٢٥٥,٢٢٧,٨٢٣)
١٠١٣ - ٢٠١٣ دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	-	-	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	-	-	-	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦
١٠١٣ - ٢٠١٣ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إضافات خلال الفترة من السنة	٤٧٨,٢٨٠,١٢٩	٧٠٤,٤١١,١٣٠	١,٠٢٤,٥٣٨,٨٩٩	٨٣,٨٤٩,٦٣٢	٣٠,٤٢٦,٣١٦,٣٤٤	٣٤٣,٠٨٦,٧١٩	٣٣,٠٦٠,٤٨٢,٨٥٤
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	١٩٦,٤٥٧,٢٥٤	٢٨١,٤٥٧,٦٥٢	٢٥٧,٩٠,٨٢٦	٢,٢٤٤,٦٥١	٣,٣٤٣,٥٣٩,٧٨٣	(٣١,٢٣٧,٢٢٦)	٤,٠٤٩,٥٥٢,٩٥٠
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول إلى موجودات غير ملموسة	محول إلى موجودات غير ملموسة	(٥٠٩,٥٩٨)	(١٠,٤١٧,٥٢٤)	(١٧١,٨٢٥,٩٨٣)	-	-	(٥٨,٦٢٥,٣٦٦)	(٢٤١,٣٧٨,٤٧١)
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول من المخزون	محول من المخزون	-	-	-	-	-	(٢٥,٣٣,٥١١)	(٢٥,٣٣,٥١١)
١٠١٣ - ٢٠١٣ دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	٧٥,٩٩٤,٩٣٧	٧٥,٩٩٤,٩٣٧	-	-	-	-	١٥,٩٨١,٩٢
١٠١٣ - ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إضافات خلال الفترة	٢٦,٨٤٠,٠٥٤	-	٤٥,٣٢,٠٤١	-	(٩٢,٣٧٠,٨٥٧)	(٢,٩٩٥,٥٠٥)	(٧٦,٩٠٢,٣٧٥)
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	٦٤٧,٣٨٧,٧٣١	١,٥١,٤٤٦,١٩٥	١,٣٦,٠٨٧,٨٨٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٢٢٥,١٩٥,١١١	٢٢,٦٧٧,٤٨٥,٧٧٠	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
١٠١٣ - ٢٠١٣ محول إلى موجودات غير ملموسة	محول إلى موجودات غير ملموسة	٣٧٠,٥٦٢,٢٤٥	٧٦٠,١٢٦,٢٨١	٣,٠٠٨,٤٥٠,٥٥٣	٢,٤٢١,٧٥٨	٥١,٦٧٨,١٠٠	٣,٤٢٢,٦٥٨,٩١٦	٧,٦٢٠,٩٠٣,٨٥٣
١٠١٣ - ٢٠١٣ دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	(٥٨,٤٠٧,٧٧٠)	(٢٦٩,٩٩١,٧٦٧)	(٢٥٥,٣٢١,٧٧٦)	(٢٠,٣٢٨,٨٤٣,٢٦٧)	(٢٠٣,٨٢٠,٧٦١)	(٢١,١١٦,٣٨٥,٢٩١)	(٧٦,٣٠٧,١٩٣)
١٠١٣ - ٢٠١٣ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	(١٧,٧٢٥,٢٥٠)	-	٧٢١,٤٦٧,٧٤٠	-	(١١٦,٠٥٣,٣٨١)	(٢٨,٥٧٤,٠٢٥)	٥٥٩,١١٥,٠٨٤
١٠١٣ - ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إضافات خلال الفترة	٦٢,٨٤١,٨,٩	-	١٣٧,٣٤٢,٩٧٠	-	٣٣٢,٤٧٧,٤٥٧	٥٤,٢٧٨,٦٤٢	٥٨٦,٩٤٠,٨٧٨
١٠١٣ - ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	٣٦,٠٠١,٧٥٥	-	١٨٢,٦٤٦,٠١١	-	٢٤٠,١٠٦,٦٠٠	٥١,٢٨٣,١٣٨	٥١,٠٣٧,٥٠٤
١٠١٣ - ٢٠١٣ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	١٨,٢٧٦,٥٠٦	-	٩٠٤,١١٣,٧٥١	-	١٢٤,٠٥٣,٣١٩	٢٢,٧٠٩,١١٢	١,٦٩,١٥٢,٥٨٧

دفعات مقدمة للمقاولين مرسلة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٦٢,٨٤١,٨,٩	-	١٣٧,٣٤٢,٩٧٠	-	٣٣٢,٤٧٧,٤٥٧	٥٤,٢٧٨,٦٤٢	٥٨٦,٩٤٠,٨٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٦,٠٠١,٧٥٥	-	١٨٢,٦٤٦,٠١١	-	٢٤٠,١٠٦,٦٠٠	٥١,٢٨٣,١٣٨	٥١,٠٣٧,٥٠٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٨,٢٧٦,٥٠٦	-	٩٠٤,١١٣,٧٥١	-	١٢٤,٠٥٣,٣١٩	٢٢,٧٠٩,١١٢	١,٦٩,١٥٢,٥٨٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١٣ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

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

المجموع	البنية التحتية	الألمنيوم	المعادن الصناعية	الفوسفات	الذهب	الإدارة العامة	إيضاح	
٢٠١,٤٢٤,٦٦	-	٢٠١,٤٢٤,٦٦	-	-	-	-	١-٣٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٤٨١,١٦٣,٥٣٦	-	٤٨١,١٦٣,٥٣٦	-	-	-	-	١-٣٨	٢٠١٣ ديسمبر ٢٠١٣
٢٦٠,٨٣٢,١٨٠	-	٢٦٠,٨٣٢,١٨٠	-	-	-	-	١-٣٨	٢٠١٤ سبتمبر ٢٠١٤

تم رهن أعمال رأسالية تحت التنفيذ والمشتملة على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومنيا بتصافي قيمة دفترية قيل قيود التوحيد قدرها ١٨٤,١٨٤,٧٣٨,٣٢٤,٢٠,٩٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٣١,١٥٢,١٠٨,٩٨٦ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢٩ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٧-٢٦).

استهلاك مرسل كجزء من الأعمال الرأسالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة

-	-	-	-	-	-	-	١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
-	-	-	-	-	-	-	١٢	٢٠١٣ ديسمبر ٢٠١٣
١٠,٤١٦,٦٤٠	٢٧٠,٥٥٤	١٠,١٤٢,٠٨٦	-	-	-	-	١٢	٢٠١٤ سبتمبر ٢٠١٤

١٤ - موجودات الاستكشاف والتقويم

المجموع	الفوسفات	الذهب	الإدارة العامة	إيضاح
٣٤٧,٢٩٠,٣٢٦	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١ يناير ٢٠١٣
٢٤٥,٦٢٢,٠٤٢	١٦٨,٢٥٦,٢٢٨	٧٢,٥٣٨,٦١٩	٤,٨٣٧,١٨٥	إضافات خلال الفترة
(٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦)	(٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦)	-	-	محول إلى الأعمال الرأسالية تحت التنفيذ ٢٠١٣ سبتمبر ٢٠١٣
٢٢٠,٦٢٨,٤٧٢	-	١٩٩,٨٤٤,٦٧٧	٣٠,٧٩٣,٧٩٥	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة، صافي
(٨,٧٥٩,٧١٨)	-	(١٨,٢٣٤,٠٦٢)	٩,٤٧٤,٣٤٤	محول إلى الأعمال الرأسالية تحت التنفيذ ٢٠١٣ ديسمبر ٢٠١٣
(٧٥,٩٩٤,٩٣٧)	-	(٧٥,٩٩٤,٩٣٧)	-	إضافات خلال الفترة
١٤٥,٨٨٢,٨١٧	-	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	٤٠,٢٦٨,١٣٩	٢٠١٤ سبتمبر ٢٠١٤
٢٤,٠٥٩,٦٨٤	-	٢٢,٤٥٦,٤٩٦	١,٦٠٣,١٨٨	
١٧٩,٩٤٣,٥٠١	-	١٢٨,٠٧٢,١٧٤	٤١,٨٧١,٣٢٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٥ - مصاريف تنقية الشوانب المؤجلة

المجموع	الفوسفات	الذهب	إيضاح	التكلفة
٨٦,٨٩٤,٠٤٠	٧٥,٦٦٦,٨٨١	١١,٢٢٧,١٥٩		١ يناير ٢٠١٣
٤٩,٧٢٣,٩٢٩	٤٩,٧٢٣,٩٢٩	-		تكاليف تنقية شوانب متکدة خلال الفترة
١٣٦,٦١٧,٩٧٩	١٢٥,٣٩٠,٨١٠	١١,٢٢٧,١٥٩		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١٣,٢٧٩,٨١٢	١٣,٢٧٩,٨١٢	-		تكاليف تنقية شوانب متکدة خلال الفترة المتبقية من السنة
١٤٩,٨٩٧,٧٨١	١٢٨,٦٧٠,٦٢٢	١١,٢٢٧,١٥٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤٣,١٣٢,٥١٨	٣٦,٣٦٩,٥١٥	٦,٧٦٣,٠٠٣		تكاليف تنقية شوانب متکدة خلال الفترة
١٩٣,٠٣٠,٢٩٩	١٧٥,٠٤٠,١٣٧	١٧,٩٩٠,١٦٢		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الإطفاء المتراكم				
٤٤,٥٤٠,٩٠٢	٣٨,٨٣٨,٠٥٥	٥,٧٠٢,٨٤٧		١ يناير ٢٠١٣
٥٦,٠٨٣,٤٥٧	٥٥,٠٤٥,٦٤٢	١,٠٣٧,٨١٥	٢٢	مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة
١٠٠,٦٢٤,٣٥٩	٩٣,٨٨٣,٦٩٧	٦,٧٤٠,٦٦٢		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١٥,٨٩١,٧٥٣	١٦,٢٣٠,٩٠٨	(٣٣٩,١٥٥)	٢٢	مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة
١١٦,٥١٦,١١٢	١١٠,١١٤,٦٥	٦,٤٠١,٥٠٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤٣,٤٩٦,٣٨٨	٤٢,٨٠٢,٢٨٧	٦٩٤,١٠١	٢٢	مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة
١٦٠,٠١٢,٥٠٠	١٥٢,٩١٦,٨٩٢	٧,٠٩٥,٦٠٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية				
٣٥,٩٩٣,٧١٠	٣١,٥٠٧,١٣١	٤,٤٨٦,٤٩٧		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٣٣,٣٨١,٧٧٩	٢٨,٥٥٦,٠١٧	٤,٨٢٥,٦٥٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٣,٠١٧,٧٩٩	٢٢,١٢٣,٢٤٥	١٠,٨٩٤,٥٥٤		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ باليارال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٦- الموجودات غير الملموسة

المجموع	الألومنيوم	البنية التحتية	الفوسفات	الذهب	الإدارة العامة	إيضاح	التكلفة
٢٧٣,٠٠٢,٣٤٤	-	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٢,٩٢٩,٦٣٥	٥,٩٠٢,١٢٠	٧٠,٣٢٨,٧١٠		١٠٢٠١٣ ينابر
٩٢,٥٤١,٠٨٧	-	-	-	٤,٠٧٥,٥١٥	٨٨,٤٦٥,٥٧٢		٣٠ اضافات خلال الفترة
(٩٧,٦٥٨,٧٥١)	-	-	-	-	(٩٧,٦٥٨,٧٥١)		تسويات / مشطوبات
٣٦٧,٨٨٥,٦٨٠	-	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٢,٩٢٩,٦٣٥	٩,٩٧٧,٦٣٥	٦١,١٣٥,٥٣١	١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢٥,٠٣٣,٥١١	-	٢٥,٠٣٣,٥١١	-	-	-		تسويات / مشطوبات
(٦٠,٤٨٧,٧١٧)	-	-	-	(٣,٣٣٦,١٤١)	(٥٧,١٥١,٥٧٦)		٣١ ٢٠١٣ يسمبر
٣٣٢,٤٣١,٤٧٤	-	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٢,٩٢٩,٦٣٥	٦,٦٤١,٤٩٤	٢,٩٨٢,٩٥٥		٣٠ اضافات خلال الفترة
١,١١٩,٧٤٦	-	-	-	٥٩٦,٠٦٨	٥٢٢,٦٧٨		محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٧٦,٢٠٧,١٩٣	٦٦,٣٦٧,٥٣٥	-	٩,٩٣٩,٦٥٨	-	-	١٣	٣٠ ٢٠١٤ سبتمبر
٤٠٩,٨٥٨,٤١٣	٦٦,٣٦٧,٥٣٥	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٣,٨٣٩,٢٩٣	٧,٢٢٧,٥٦٢	٤,٥٠٧,٦٢٣		الإطفاء المترافق
٤٤,٩٣٢,٦٩٢	-	٢٨,٧٠٨,٦٨٢	٤,٣٨٧,١٠٠	٥,٤٤٥,١٢٤	٦,٣٩١,٧٨٦		١٠٢٠١٣ ينابر
١٥,٤٢٦,٧٨٥	-	٩,٧٣٥,٤٩٨	٣,٥٨٩,٤٤٥	١,١٢٣,٧٧٥	٩٧٨,٠٦٧		٣٠ المحمل خلال الفترة
٦٠,٣٥٩,٤٧٧	-	٣٨,٤٤٤,١٨٠	٧,٩٧٦,٥٤٥	٦,٥٦٨,٨٩٩	٧,٣٦٩,٨٥٢		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة
٤,٥٨٤,٢٢٤	-	٣,٢٥٠,٦٣٦	١,١٩٦,٤٨٢	(١٤٩,٨٢٧)	٢٨٦,٩٣٣		تسويات / مشطوبات
(٦,٦٩٦,٢٢٥)	-	-	-	-	(٦,٦٩٦,٢٢٥)		٣١ ٢٠١٣ يسمبر
٥٨,٢٤٧,٤٧٦	-	٤١,٦٩٤,٨١٦	٩,١٧٣,٠٢٧	٦,٤١٩,٠٧٢	٩٦٠,٥٦١		٣٠ المحمل خلال الفترة
١٦,٣٠١,٣٨٥	٤١٦,١٧٢	١٠,٦٣٠,٥٩٦	٤,٨١١,١٧٦	(٢٣,٥٩٠)	٤٦٧,٠٣١		٢٠١٤ سبتمبر
٧٤,٥٤٨,٨٦١	٤١٦,١٧٢	٥٢,٣٢٥,٤١٢	١٣,٩٨٤,٢٠٣	٦,٣٩٥,٤٨٢	١,٤٢٧,٥٩٢		صافي القيمة الدفترية
٢٠٧,٥٢٦,٢٠٣	-	٢٢٤,٣٩٨,٦٩٩	١٥,٩٥٣,٠٩٠	٣,٤٠٨,٧٣٦	٥٣,٧٦٥,٦٧٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢٧٤,١٨٣,٩٩٨	-	٢٥٣,١٨١,٥٧٤	١٤,٧٥٦,٦٠٨	٢٢٢,٤٢٢	٣,٠٢٢,٣٩٤		٣١ ٢٠١٣ ديسمبر
٢٣٥,٣٠٩,٥٥٢	٦٥,٩٥١,٣٦٣	٢٤٥,٥٥٠,٩٧٨	١٩,٨٨٥,٠٩٠	٨٤٢,٠٨٠	٣,٠٨٠,٠٤١		٣٠ ٢٠١٤ سبتمبر

تم رهن الموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومنيا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٥,٩٥١,٣٦٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا شيء) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٧-٢٦).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(البالغ بالي ريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١٦- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		ايضاح ٢٠١٤	توزيع قسط الاستهلاك للربع/ للفترة/ للسنة الى: الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكلفة المبيعات المصاريف العمومية والإدارية المجموع
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
-	-	٢٩٨,٦٥٤	-	٢٩٨,٦٥٤	١٣	
١٨,٧٤٦,٠٠٩	١٤,٤٤٨,٧١٨	١٥,٥٣٥,٧٠٠	٤,٨١٦,٢٣٩	٥,٠٧٧,٧١٨	٢٢	
١,٢٦٥,٠٠٠	٩٧٨,٠٦٧	٤٦٧,٠٣١	٣٥٣,٥٠٤	١٦١,٠٣٤	٢٥	
<u>٢٠,٠١١,٠٠٩</u>	<u>١٥,٤٢٦,٧٨٥</u>	<u>١٦,٣٠١,٣٨٥</u>	<u>٥,١٦٩,٧٤٣</u>	<u>٥,٥٣٧,٤٠٦</u>		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٧- الاستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
استثمار بنسبة ٥٠ % في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامايكو				
بالتكلفة (ايضاح ١-١٧)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
حصة الشركة في الخسارة المتراكمة (ايضاح ٢-١٧)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٧,١٧٧,٢٢٨)	(٢٤,٥٣٨,٢٧٩)	
المجموع	٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٤٤٢,٨٢٢,٧٧٢	٤٢٥,٤٦١,٧٧١	

١-١٧- الاستثمار بنسبة ٥٠ % في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامايكو

	٢٦٨,٢٦٩,٨١٥	١٨١,٧٣٠,١٨٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمات عينية المبلغ المدفوع نقداً المجموع

٢-١٧- الحصة في (الخسارة)/ الدخل المتراكم من شركة تحت سيطرة مشتركة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(٥,١٤٨,٢٦٥)	(٥,١٤٨,٢٦٥)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٣,٤٣٥,٨٩٦)	(٩,٤٢٥,٠٣٣)	١ يوليو / ١ يناير الحصة في صافي الخسارة للربع / الفترة / السنة
(٣,٤٨١,١٢١)	(٢,٠٢٨,٩٦٣)	(١٥,٩٠٨,٨٩٣)	(٧٤١,٣٣٢)	(١٥,١١٣,٢٤٦)	
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٧,١٧٧,٢٢٨)	(٢٤,٥٣٨,٢٧٩)	(٧,١٧٧,٢٢٨)	(٢٤,٥٣٨,٢٧٩)	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١٨- المستحق من شركاء المشاريع المشتركة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		مبالغ مستحقة من موزاييك
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٦٨٧,٥٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		مبالغ مستحقة من سابك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٩,٦٨٧,٥٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المجموع

يمثل المستحق من شركاء المشاريع المشتركة الدفعية الثانية المتبقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقدرها ٥٠ % من مبلغ ١,٤٤ مليارات ريال سعودي المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة في ٥ أغسطس ٢٠١٣ (ايضاحي ١ و ٣٩).

١٩- مطلوبات المشاريع والأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١,٧٥٣,٣٦٤,١٤٤	١,٨٣٢,٧٧١,١٦٠	١,٦٧١,٦٨٥,٠٣٦		مشاريع تجارية
٢٣٤,٥٥١,٥٥٧	١٧٩,٣٤٠,٧٠٠	٧١١,٨٣٣,٨٦٢		مساهمات غير قابلة للإسترداد *
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠		أخرى
٢٥,٣٦٥,٥٦٤	٢٢,٠٣٦,٠١٤	٣٥,٧٦٦,٦٠٥		
٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥	٢,٠٧٣,١٤٧,٨٧٤	٢,٤٥٦,٢٨٥,٥٠٣		المجموع

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٠- المصارييف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢,٥٤٣,٨٩٥,٥٥٦	١,٨٠٦,٥٥٩,٧٩٦	٨٤٣,٧٧٢,٠٦٦	مشاريع
٤٤٧,١٩١١٠	٥٥٧,٥٣٢,٤٦٤	٩٨٩,٦٠٠,٩٥٤	تجارية
١٨٥,٢٠٠,٣٥٧	١٣٩,٤٣٣,٠٥٦	١٤١,٩٦٨,٢١١	موظفوون
٨٣,٧٦٣,٢٢٠	١٢١,٨٨٤,٣٦٠	١١٩,١٦٥,٥٨٦	مصاريف مستحقة - الكوا إنك (إيضاح ٤١)
٩٥٣,٥٠٠	٤١,٠٥٢,٧٦٩	٤١,٤٤٨,٠٩٨	أعباء مالية
٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣	٢,٦٦٤,٩٦٢,٤٤٥	٢,١٤٠,٩٣٤,٩١١	المجموع

تمثل المصارييف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسيت واللومينا وشركة معدن للفوسفات.

تمثل المصارييف المستحقة لشركة الكوا إنك المصارييف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي الكوا إنك المعارين لشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسيت واللومينا.

٢١- الزكاة

١-٢١ عناصر الوعاء الزكوي

ت تكون أهم 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 المعنل،
- قطع الغيار والمواد الاستهلاكية،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقويم،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للاستثمار في منشأة تحت سيطرة مشتركة، و
- بعض العناصر الأخرى

تحسب الزكاة بنسبة ٢.٥٪ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعنل، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢١ الزكاة المستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٦٢,٦٠٠,١٩١	٦٢,٦٠٠,١٩١	٥٦,٢٩٥,٠٧٠	٢٢,٠١٨,٨٦٠	١٤,٩٩٩,٣٠٤
٥٥,٤٤٨,٢٩٣	٥٢,٠١٠,٨٧٤	١٣,٣٨٤,١٦٩	٢٨,٨٢٨,٧٩١	١٢,٦٩٤,٠٨٥
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٠,٨٥٧,٦٥١	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٨,٨٢٨,٧٩١	١٢,٦٨٦,٥٢٦
١,١٥٣,٢٢٣	١,١٥٣,٢٢٣	(١٤,٣٠١,٦٦١)	-	٧,٥٥٩
(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	-	(٧,٥٥٩)	
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٠,٨٥٧,٦٥١	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٥٠,٨٥٧,٦٥١	٢٧,٦٨٥,٨٣٠
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر				

٣-٢١ يتكون مخصص الزكاة بما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٩,١٥٥,٥٥٨	٢٥,٩١٤,٥٤٦	-	٢٣,٤١٤,٥٤٦	
١٣,٠٥١,٣٦١	١٦,٢٨٠,٠٨٩	١٦,٢٧٥,٢٣٥	٣,٨٢٠,٣٢٣	٨,٧١٤,٧٤٨
٤,٣١٧,٨٣٩	٣,٣٨٣,٧٢٤	٢,١٤٤,١٠١	(٦٨٧,١٦٤)	(١٢٢,٢٧٨)
٥,١٢٥,٢٠٢	٣,٤٩٤,٢٠	٦,٧٩٦,٢٤١	١,٢٤٨,٨٣١	٣,٥٥٧,٨٨٤
٢,٦٤٥,١١٠	١,٧٨٥,٢٧٧	٢,٤٧٠,٢٥٣	١,٠٣٢,٢٠٥	١,٠٤١,١٧٢
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٠,٨٥٧,٦٥١	٢٧,٦٨٥,٨٣٠	٢٨,٨٢٨,٧٩١	١٢,٦٨٦,٥٢٦
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر				

٤-٢١ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة ابتداءً من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط الزكوية النهائية بعد.

٢٢ رسوم امتياز مستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٩١,٥١٦,٧٥٣	٩١,٥١٦,٧٥٣	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	١٨,٠٨١,٧٧٨	٨,٧٥٦,٣٨٨
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٢٩,٣٧٧,٢٤٧	٢٤,٣٢٣,٨٤٩	٩,٨٩٧,٥٤٤	١٠,٢٢٥,٩٨١
٣٦,٣٤١,١٢٧	٢٧,٨٨٩,٩٦٦	١٨,٨٩٣,٠٦٣	٩,٨٩٧,٥٤٤	١٠,٢٢٥,٩٨١
١,٤٨٧,٢٨١	١,٤٨٧,٢٨١	٥,٤٣٠,٧٨٦	-	-
(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٤١,٧٧١,٩١٣)	-	-
٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٢٧,٩٧٩,٢٧٧	١٨,٩٨٢,٣٦٩	٢٧,٩٧٩,٢٧٢	١٨,٩٨٢,٣٦٩
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

_____ ٢٢ - رسوم امتياز مستحقة (تتمة)

بناءً على نظام الاستثمار التعديني السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م ب تاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتبعن 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 تعرفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم إمتياز من مناجم للبوكسيات منخفض الدرجة والكاولين والمغزايit.
- تظهر رسوم الإمتياز لها كجزء من تكفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

_____ ١-٢٢ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			مناجم الذهب (إيضاح ٢-٢٢) بوكسيات منخفض الدرجة الكاولين المغزايit المجموع (إيضاح ٢٢)
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤,٦٥٨,٤٠١	٢٦,٧٩٦,٧٢٩	١٧,٥٤٠,٠١٥	٩,٤٩٨,١٢٠	٩,٧١٨,٣٤٩			
١,٤١٠,٦٤٧	٩٢١,٩٩٧	١,٠٩٨,٨٦٠	٣٣١,٠٣٢	٤٢٩,٨٨٤			
١٣٦,٤٤٠	٧٩,١٨٧	١٢٤,٩٩٣	٢٩,٤٢٢	٣٣,٨٩٥			
١٣٥,٦٣٩	٩٢,٥٣	١٢٩,١٩٥	٣٨,٩٧٠	٤٣,٨٥٣			
٣٦,٣٤١,١٢٧	٢٧,٨٨٩,٩٦٦	١٨,٨٩٣,٠٦٣	٩,٨٩٧,٥٤٤	١٠,٢٢٥,٩٨١			

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			صافي الدخل للربع/لفترة/للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز ٢٥٪ من صافي الدخل للربع/ لفترة/للسنة، كما هو محدد ضريبة الدخل المقترنة على أساس صافي الدخل للربع/لفترة/ للسنة الخاضع للضريبة المخصص بناءً على طريقي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل مخصص الزكاة (إيضاح ٣-٢١) صافي مخصص رسوم الامتياز للربع/لفترة/للسنة
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٠,٩٦٢,٨٨١	١٥٠,٩٠٢,٢٦٣	٩٨,٩٤٦,٨٧٩	٣٨,٣٩١,٦٣٩	٣٨,٥٤٤,٣٤٨			
٥٢,٧٤٠,٧٢٠	٣٧,٧٢٥,٥٦٦	٢٤,٧٣٦,٧٢٠	٩,٥٩٧,٩١٠	٩,٦٣٦,٠٨٥			
٢٨,٩٧٦,٢٤٠	٣٠,١٨٠,٤٥٣	١٩,٦٨٤,١١٦	٨,٨١٠,٩٥٦	٩,٥٩٦,٠٧١			
٢٨,٩٧٦,٢٤٠	٣٠,١٨٠,٤٥٣	١٩,٦٨٤,١١٦	٨,٨١٠,٩٥٦	٩,٥٩٦,٠٧١			
(٤,٣١٧,٨٣٩)	(٣,٣٨٣,٧٢٤)	(٢,١٤٤,١٠١)	٦٨٧,١٦٤	١٢٢,٢٧٨			
٣٤,٦٥٨,٤٠١	٢٦,٧٩٦,٧٢٩	١٧,٥٤٠,٠١٥	٩,٤٩٨,١٢٠	٩,٧١٨,٣٤٩			

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣- مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٨٣,٣٢١,٦٤٧	٢٣٧,٣٢٦,٧٦١
٢١,٣٩١,٩٢٨	١٩,١١٠,١٦٤	٢٩,٦٥٥,٢٥١
٢١٤,٨٣٠,٥٨١	٢٠٢,٤٣١,٨١١	٢٦٦,٩٨٢,٠١٢

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١-٢٢)

خطبة الإدخار للموظفين (إيضاح ٧ و ٢-٢٣)

المجموع

١-٢٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٥٥,٩٤٩,٩٥٠	١٥٥,٩٤٩,٩٥٠	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٦٤,٢٠,٥٣٧	٢١٣,٥٠,٤١٣
٥٢,٣٩٢,٩٠٩	٤٠,٥٢٦,٣٥٩	٥٦,٥٩٩,٩٠٠	٢١,٠٦٢,٣٢٥	٢٩,٤١٢,٢٥٢
(١٤,٩٠٣,٣٥١)	(١٢,١٥٣,٨٠٧)	(١٢,٧١٠,٩٨٢)	(١,٧٦٢,٢١٥)	(٥,١٣٥,٩٠٤)
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٨٣,٣٢١,٦٤٧	٢٣٧,٣٢٦,٧٦١	١٨٣,٣٢١,٦٤٧	٢٣٧,٣٢٦,٧٦١

٢-٢٢ برنامج الإدخار للموظفين

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٥,٠٠٦,٠٠٧	٢١,٣٩١,٩٢٨	١٧,٦٢٨,٢٢٨	٢٧,٩٨٤,٥٣١
١٢,٧٥٩,٩٣٠	١٣,٦٦٨,١٠٧	١٣,٨٤٧,١٤٨	٢,٢٠١,٨٧٣	٤,٧٩٥,١٧٨
(٧,٣٧٤,٠٠٩)	(٩,٥٢٣,٩٥٠)	(٥,٥٨٣,٨٢٥)	(٧٢٩,٩٤٧)	(٣,١٢٤,٤٥٨)
٢١,٣٩١,٩٢٨	١٩,١١٠,١٦٤	٢٩,٦٥٥,٢٥١	١٩,١١٠,١٦٤	٢٩,٦٥٥,٢٥١

٤- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٨١,٤٤٠,٦٦٣	٨٣,٢٦٠,٨٦٣	١٠٦,٤٨٢,٧٣٠
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
٨٣,٤٩٠,٦٦٣	٨٥,٣١٠,٨٦٣	١٠٨,٥٣٢,٧٣٠

مناجم الذهب (إيضاح ١-٢٤)

مناجم البوكسيات منخفض الدرجة والكلولين والمعززات (إيضاح ٢-٢٤)

المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٤- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تنمية)

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

٢٤- ١ مناجم الذهب

منجم المهد	منجم الحجار	الصخيرات*	منجم بلقة	منجم الأمان	منجم السوق	منجم	المجموع	الاستخدام خلال	الربع	٣٠ سبتمبر	٢٠١٣
٨٨,٦٩٣,١٥٦	-	-	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٠,٩١١,٢٠٠	٢٠,٤٦٧,٢٨٤	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	١ يناير ٢٠١٣	الاستخدام خلال	الربع	٣٠ سبتمبر
(٥,٤٣٢,٢٩٣)	-	-	-	-	(١٥٢,٠٩٠)	(٣,٥٥٩,١٥٠)	(١,٧٢١,٠٥٣)	-	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٨٣,٢٦٠,٨٦٣	-	-	١٣,٢١٧,٤٤	٢٠,٣١٥,١٣١	٢١,٦٦١,٤٠٧	٧,٣٥٢,٥٥٠	٢٠,٧١٥,٢٣١	الاستخدام خلال	الفترة المتبقية	من السنة	٣١ ديسمبر
(١,٨٢٠,٢٤٠)	-	-	-	-	-	-	(١,٨٢٠,٢٤٠)	-	-	-	٢٠١٣
٨١,٤٤٠,٦٢٣	-	-	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٣١٥,١٣١	٥,٥٣١,٨١٠	٢٠,٧١٥,٢٣١	الإضافات خلال	الربع	(١٢) لبيان	٣١ ديسمبر
٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	١,٣٢٣,٧١٧	٢,٠٤٥,١٢٤	١,٧٢٧,٨٠٢	٢,١٦٩,٤٣٨	٥,٠٤٧,٦٣٧	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤
(٤,٢٧١,٦١١)	-	-	-	-	(١٥٢,٠٠٠)	(٤,١١٩,٦١١)	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر
١٠٦,٤٨٢,٧٣٠	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٠٨,٢٥٥	١٤,٥٤٠,٧٦١	٣,١٤٠,٠٠١	٢٥,٧٦٢,٨٦٨	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
								تاريخ بدء الإنتاج التجاري			
								التاريخ المتوقع للإغلاق			
									١٩٨٨	١٩٨٨	
									٢٠١٤	٢٠٠٨	٢٠٠١
									٢٠١٨	٢٠٢٠	٢٠٢٠
									٢٠١٩	**٢٠١٤	٢٠٤٣

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

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

٢٤-٢ مناجم البوكسيات منخفض الدرجة والكاولين والمفنايت

منجم الزبرة	منجم الغزالة	المجموع	الاستخدام خلال	الربع	٣٠ سبتمبر	٢٠١٣
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣			
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٢٠١٣			
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٢٠١٤			
٢,٠١١	٢٠٠٨		٢٠١٤	٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠١٤
٢٠٢٨	٢٠٢٦		٢٠١٩	٢٠٤٣	٢٠٢٠	٢٠١٤

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تنمية)

يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسيت منخفض الدرجة والكاولين فقط ولا يشمل مشروع الألومنيوم حيث لا يزال في مرحلة التطوير ويتم العمل حالياً على عمل مخصص إغلاق وردم منجم الفوسفات وإعادة تأهيله بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

٥- التزامات الإيجار التمويلي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
٧٦,٧١٠,٣٢٥	-	٦٥,٠٠٨,٧٥٠	ناقصاً: نفقات مالية لم تستحق بعد
(١٦,٧١٤,٩٩٥)	-	(١٢,٣٢٩,١١٧)	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
٥٩,٩٩٥,٣٢٠	-	٥٢,٦٧٩,٦٣٣	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
(٩,٨٨١,٩٧٨)	-	(١٠,٦٧١,٨٨٥)	الجزء طويل الأجل من التزام عقود الإيجار التمويلي
<u>٥٠,١١٣,٣٥٢</u>	<u>-</u>	<u>٤٢,٠٠٧,٧٤٨</u>	

تواتر إستحقاق

المستحق من الحد الأدنى لدفعات الإيجار خلال الفترة/ السنة:

١٥,٦٠٢,١٠٠	-	٣,٩٠٠,٥٢٥	٢٠١٤
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٥
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٦
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٧
<u>١٤,٣٠١,٩٢٥</u>	<u>-</u>	<u>١٤,٣٠١,٩٢٥</u>	٢٠١٨
<u>٧٦,٧١٠,٣٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٦٥,٠٠٨,٧٥٠</u>	المجموع

تم خصم القيمة الحالية من الحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعل حوالى ٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المؤجرة كضمان للمستأجرين والبالغ قيمتها ٥٥,٠٧٦,٤٣٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣؛ لا شيء و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,١٤٥,٥٥٥ ريال سعودي). (إيضاح ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٦- القروض طويلة الأجل

١-٢٦ التسهيلات المعتمدة

وقدت شركة معدن للقوسق، وشركة معدن للألومنيوم، وشركة معدن للدرفلة، وشركة معدن للبوكسايت والألومنيا وشركة معدن وعد الشمال للقوسق إتفاقية التمويل الموحدة الشروط ("الاتفاقية") مع صندوق الاستثمار العام وتحالف من المؤسسات المالية، كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتenan مشترك ومتعدد متافق مع أحكام الشريعة.

ت تكون تسهيلات المجموعة الممنوحة من التالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

المجموع	١٥ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٢ ديسمبر ٢٧	٢٠١٣ نوفمبر ٣٠	٢٠٠٨ يونيو ١٥	٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٢ ديسمبر ١٨	٢٠١٣ ديسمبر ٢٧	٢٠٠٩ ديسمبر ٤	٢٠١٤ ديسمبر ٢٥٠	٢٢,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠	شركة معدن	شركة التعدين العربية	شركة معدن وعد الشمال للقوسق	شركة معدن للدرفلة للبوكسايت والألومنيا السعودية (معدن)	شركة معدن للألومنيوم	شركة معدن وعد الشمال للقوسق	تسهيلات ممنوحة في	تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل						
											الموددة الشروط	صندوق الاستثمار العام	المصارف الإسلامية والتجارية	للشراء*	تسهيل تجاري*	مصرف الراجحي	بنك كوريا للتصدير والاستيراد	شركة تأمين الصادرات الكورية	وكالة	صندوق التنمية الصناعية السعودي	تسهيل مراقبة ريال (تسهيل رأسمال)	المجموع الفرعى	إتفاقية تسهيل انتenan مشترك ومتعدد	مجموع التسهيلات الممنوحة
١٧,٣٤٧,٩٥٨,٣٦٨	٤,٢٩٨,٨٥٣,٠٢٤	-	-	-	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	-	٢,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠١٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,١٠٠,٤٥٧,٨٤٩	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٩	-	-	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٢,٢٤٨,٤١٦,٢١٧	١١,٣٩٨,٩٩٨,٣٧٣	-	-	-	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٤,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦١,٦٢٧,١٦٧,٤٦٧	٢٠,٩٩٨,٩٩٨,٣٧٣	-	-	-	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧٠,٦٢٧,١٦٧,٤٦٧	٢٠,٩٩٨,٩٩٨,٣٧٣	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٤,٧١٩,٧٥٠,٠١٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

ايصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١-٢٦ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

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

- الحد من إمكانية شركة معدن للفوسفات من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية.
- المحافظة على نسب مالية معينة
- وضع حد أعلى للمصاريف الرأسمالية
- وضع قيود على مبالغ توزيعات الأرباح للمساهمين.
- وضع قيود على مدة الاستثمارات قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد عن ستة (٦) أشهر من تاريخ الاستحواذ، من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف به.

تسهيلات شركة معدن للفوسفات

* يعمل كل من البنك السعودي الفرنسي وبنك ميزو هو لمتد كوكلاه 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 إتش إس بي سي العربية السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، وي العمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان ووكيل خارجي.

تسهيلات شركة معدن للدرفلة

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

تسهيلات شركة معدن للبوكسايت والألومينا

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 لـذلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معدن وعد الشمال للفوسفات

تنتظر الشركة اعتماد القرض من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أقررت الشركة إتفاقية تسهيل انتقام مشترك ومتعدد متواافق مع أحكام الشريعة ("إتفاقية تسهيل مرابحة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (إتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليارات ريال سعودي. إن تاريخ الإستحقاق 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 إيه - 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 لا يقل صافي الدخل قبل الفائدة والضرائب والإستهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف مصاريف الفائدة ولا سيتم التردد عن توزيع الأرباح.
- يجب أن يعادل أو لا يزيد إجمالي صافي ديون (الشركة الأم فقط) عن ثلاثة أضعاف حقوق الملكية، وفي حالة مخالفة ذلك، فإن الشركة سيكون لديها فترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر أو تسعه 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 سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معدن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢
٣٣٢,٨٠٠,١٠٤	١٦٦,٤٠٠,٥٥٢	١٦٦,٤٠٠,٥٥٢
٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٥٠٠,٨٠١,٠٩٤	٣,١٦٨,٠٠٠,٩٩٠

صندوق الاستثمار العامة

ناقصاً: المدّد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي (إيضاح ٤١)

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

المصارف الإسلامية التجارية

البنك السعودي الفرنسي - كوكيل تأمين تمويل عقود المشتريات للمشترين

مصرف الراجحي

بنك كوريا لل الصادرات والواردات

بنك ميزوهو كوربوريت المحدود - كوكيل تأمين تسهيلات تجارية للمشترين

شركة تأمين الصادرات الكورية

ناقصاً: المدّد خلال الفترة / السنة

المجموع الفرعي

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المنسوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاند هامش يتراوح من ٥٪ إلى ١٥٪ سنوياً.
 بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية والقسط الأخير منتحى الدفع بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

صندوق التنمية الصناعية السعودي

٤,٩٩,٠٩٦,٨٠٠	٤,٩٩,٠٩٦,٨٠٠	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠
١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠
١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨
٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠
٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥
٤٧١,٦٠٩,٢٢٥	٢١٦,٤٧٩,١٠٠	٢٥٥,١٣٠,١٢٥
٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٩,٣٣٤,١٤٢,٧٠٠	٨,٨٢٣,٨٨٢,٤٥٠

٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
-------------	-------------	-------------

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

تسهيلات شركة معادن للفوسفات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧	١٣,٣٤٤,٩٤٣,٧٩٤	١٢,٤٥١,٨٨٣,٤٤٠

ناتجاً: المدفوع خلال الفترة / السنة
المجموع الفرعي

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

اجمالي قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٤-٢٦)

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

صندوق الاستثمار العامة (إيضاح ٤-٤١)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاند هامش ١,٥٪ وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٦٨٣,٩٩٩,٩٧١	٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٧٣,١٨٨,٣٤٥	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٨٧,١٨٨,٣١٦	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بالوكالة

المجموع الفرعي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)
تسهيلات شركة معدن للألومنيوم (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المنسحوبة لكل فترة عمولة على كافة التمويلات بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايبيور 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 المنسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زاندا هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل القرض المنسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١١,٦٥٪ إلى ٢٧,٥٪ في السنة.		
		سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداء من ١٣٨ مليون ريال سعودي تزيد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداء من ٤ فبراير ٢٠١٥. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداء 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
تسهيل مرابحة بالريال السعودي معدل الربح على سعر الشراء أي على أساس المبلغ من مبالغ القرض المنسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زاندا ١٧,٥٪. سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض ابتداء من ٣١ مارس ٢٠١٦.		
١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٨٢,١٨٨,٣١٦	١٢,٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠
اجمالي قروض شركة معدن للألومنيوم (إيضاح ٤-٦)		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	صندوق الاستثمار العامة (إيضاح ٤-٤١)
٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	٢,٩٤٨,٣٨٣,٩٧٢	بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين بنوك لندن (لابيور) زائداً هامش ١,٥٪. وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي ابتدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٨,٣ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط النهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.
٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٩٨٣,٣١٧,٦٠١	المصارف الإسلامية والتجارية
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش / الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٤,٤٥٪ في السنة. سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداء من ١٠,٤ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.
اجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٤-٢٦)			صندوق التنمية الصناعية السعودي
			سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداء من ٢٥ يناير ٢٠١٦. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداء من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٦٦ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تنمية)

تسهيلات شركة معدن للبوكسيت والألومنيا

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١,٩٦١,١١٣,٧٨٤	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٦٣	٣,٢٢٠,٥٤٢,٩٨٤

صندوق الاستثمار العامة (إيضاح ٤١-٢)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المحسوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين بنوك لندن (لابيور) زاندا هامش ٥٪. وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمار العام على ٢١ يونيو نصف سنوي ابتدأ من ٢٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداء من ٧٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٨.

المصارف الإسلامية والتجارية

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تمويل تجاري

تمويل بالوكالة

المجموع الفرعي

٤١٠,١١٤,٤٣٧	٣٣٨,٥١١,٦٨٢	٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩
٩٧٠,١٢٣,٤٤٢	٨٠٠,٧٤٧,٥١٨	١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥
١٣٢,٧٢٩,٣٤٦	١٠٩,٥٥٥,٨٠٩	٢١٩,٦٢٩,٩٦٦
٧٠٨,٧٠٣,٦٤٥	٦٦٢,١١٨,٦٢٩	٧٥٧,٩٧,٣٥٥
٢,٢٢١,٦٧٠,٨٧٠	١,٩١٠,٩٣٢,٦٢٨	٣,٢٢٠,٦٣٥,٢٤٥

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المحسوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لابيور زاندا هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض.

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المحسوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زاندا هامش (ربح في حالة تمويلات الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من القروض المحسوبة لكل فترة عمولة ما بين ٤٪ إلى ٤٥٪ في السنة.

يبدأ سداد أصل مبلغ التسهيلات المعتمدة التجارية والإسلامية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٧٤ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤	٣,٥٣٦,١٩٩,٥٠١	٦,٤٨١,١٧٨,٢٢٩
---------------	---------------	---------------

اجمالي قروض شركة معدن للبوكسيت والألومنيا (إيضاح ٤٦-٤)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تنمية)

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	صندوق الاستثمارات العامة (ايضاح ٢-٤١)
-	-	٥٦٥,١٢٣,٩٦٩	
			نترواح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس لايبور زائدأ هامش ١,٥٪ سنويًا.
			المصارف الإسلامية التجارية
			بنك الإسلامي للتنمية - كوكيل تأمين تسهيلات عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
		٢٥,٤٣٠,٥٨٠	بنك اتش اس بي سي العربي السعودية المحدودة
			- كوكيل تأمين تسهيلات عقود المشتريات بالريال السعودي
		٢١٨,٩١٠,٠٦٦	بنك اتش اس بي سي العربي السعودية المحدودة
		١٢٤,٣٢٧,٢٧٣	- كوكيل تأمين تسهيلات تمويل بال وكلاء
		٥٩,٣٣٨,٠١٦	بنك سوميتومو ميتسو كوكيل تأمين التسهيلات التجارية
		٨٨١,٨٧٠,٠٩٦	بنك ميزوهو لمتد كوكيل تأمين التسهيلات التجارية
		١,٣٠٩,٨٧٦,٠٣١	المجموع الفرعي
			نترواح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس لايبور زائدأ هامش ١,٢٥٪ إلى ٢,١٠٪ سنويًا.
			اجمالي قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
		١,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	

٣-٢٦ تسهيلات مستخدمة بموجب ائتمان مشترك ومتعدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ائتمان مشترك ومتعدد (ايضاح ٤-٢٦)
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
			تحسب نسبة العمولة على أصل مبالغ القرض المسحوبة وذلك على معدل العمولة بين البنوك السعودية على أساس شهر أو شهرين أو ستة أشهر ("سایبور") زائدأ هامش ٠,٨٥٪ سنويًا.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 شركة مساهمة سعودية

ايصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢٦ اجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسهيلات المستخدمة بموجب: اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢-٢٦):
١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧	١٣,٣٤٤,٩٤٣,٧٩٤	١٢,٤٥١,٨٨٣,٤٤٠	شركة معدن للفوسفات
١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٨٢,١٨٨,٣١٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معدن للألومنيوم
٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	شركة معدن للدرة
٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤	٣,٥٣٦,١٩٩,٥٠١	٦,٤٨١,١٧٨,٢٢٩	شركة معدن للبوكسيت والألومينا
-	-	١,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معدن وعد الشمال للفوسفات
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	انقسام مشترك ومتعدد (إيضاح ٣-٢٦)
٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤	٣٢,١٧٠,٠٢٣,١٨٣	٤٠,٨٩٤,٧٦٣,٢٤٢	شركة التعدين العربية السعودية المجموع

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

٩٦٠,١٨٥,٣٥٤	٨٨٣,٠٦٠,٣٥٤	١,٠٠٧,٣١٠,٣٥٤	شركة معدن للفوسفات
٢٣٨,٠٠٥,٠٠٠	-	٥٠١,٠١٠,٠٠٠	شركة معدن للألومنيوم
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	٨٨٣,٠٦٠,٣٥٤	١,٥٠٨,٣٢٠,٣٥٤	المجموع
٣١,٥٤٤,٧٠٩,٣٩٠	٣١,٢٨٦,٩٧٢,٨٢٩	٣٩,٣٨٦,٤٤٢,٨٨٨	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

٥-٢٦ تواریخ استحقاق القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
-	٤٢١,٥٣٠,١٧٧	-	٢٠١٣
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	٩٥٩,٦٦٥,١٧٧	٢٠١٤
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢٠١٥
١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	٢٠١٦
٢,١٥٥,٠٤٨,٤١٨	٢,٤٢١,٢٤٥,٩١٨	٥,٢٤١,٢٤٥,٩١٨	٢٠١٧
٢٦,١٠٩,١١٩,٦٨٩	٢٤,٧٩٨,٥٢٥,٤٥١	٣١,٣٦٣,٣١٠,٨٦٤	بعد ذلك
٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤	٣٢,١٧٠,٠٢٣,١٨٣	٤٠,٨٩٤,٧٦٣,٢٤٢	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦-٢٦ عمليات التسهيلات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٣,٣٣١,٢٩٧,٧١	٣,٢٨٦,١١٠,٩٩	٣,٩٣٧,٨٨٠,٥١	صندوق الاستثمارات العامة
٢,٦٠٥,١٨٠,٦٣	٢,٤٧٢,٨٧٩,٦٥	٢,٨٦٠,٥٧٣,٧٣	المصارف الإسلامية والتجارية
٥٧١,٨٧٥,٠٠	٥٨٧,٥٠٠,٠٠	٥٥٦,٢٥٠,٠٠	للشراء
٢٥٦,٦٠٠,٠٠	٣٦٧,٦٠٠,٠٠	٣٤٥,٦٠٠,٠٠	مصرف الراجحي
١٧٨,٣٠,٠٠	١٨٣,٨٠,٠٠	١٧٢,٨٠,٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٥٤٧,٨٣٥,٧٤	٥٤٩,٠٩٩,٨٨	٨١٤,٥٥٤,٣٢	شركة تأمين الصادرات الكورية
٣٥٧,٣٦٣,٨٥	٣٣٨,٢٦٩,٧٨	٤٣٥,٧٤٨,٠٩	تجاري
٣٩٨,٩٨٧,٦٣	٣٨٢,٧٤٨,٥٢	٤٤٥,٠٤٦,٥٦	شراء دولار أمريكي
٥,١٦,١٤٢,٨٦	٤,٨٨١,٨٩٧,٨٤	٥,٦٣٠,٥٥٦,٣٥	وكالة
٣٨٤,٠٠٠,٠٠	٣٤٤,٠٠٠,٠٠	٤١٨,٦٦٦,٦٦	المجموع الفرعى
-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٦٦,٦٦٦,٦٦	٨١٨,٦٦٦,٦٦	تسهيل مراجعة ريال
٨,٧٣١,٤٣٩,٩٣	٨,٥٧٨,٦٧٥,٥١	١٠,٩٠٥,٢٧٠,١٩	انتمان مشترك ومتعدد
			المجموع

٧-٢٦ الخصمات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٦,٩٢٧,١٩٤,١٦	١٦,٩٦٩,٥١٨,٨٤	٢٧,١١٥,٥٩٤,٦١	ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ١٢)
٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢	٣١,١٥٢,١٠٨,٩٨	٢٠,٧٣٨,٣٢٤,١٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٢)
-	-	٦٥,٩٥١,٣٦	موجودات غير ملموسة
٥١,٣٨٦,٨٢٧,٤٩	٤٨,١٢١,٦٢٧,٨٢	٥٧,٩١٩,٨٧٠,١٦	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٧ - المستحق لشركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٣٩,٥٦١,٣٦٣	٨٧,٧٩٢,٦١٣	٢٠٩,٨٧٢,٧٣٨	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا إنك*
١٨٧,٤٨٢,٣٢٨	١٢٧,٥٤٣,٩٤٠	-	مبالغ مستحقة إلى موز ابيك**
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	٧٦,٥٢٦,٣٦٤	-	مبالغ مستحقة إلى شركة سايك**
٤٣٩,٥٣٣,٠٨٨	٢٩١,٨٦٢,٩١٧	٢٠٩,٨٧٢,٧٣٨	المجموع

* تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا إنك، حصتهم البالغة ٢٥,١٪ في المنشآة تحت السيطرة المشتركة بينهم لتوسيع تشكيلة منتجاتها من الألومنيوم ، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل صفائح السيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني (ايضاح ١).

** تمثل المبالغ المستحقة كما في الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إلى شركة موز ابيك وشركة سايك مساهمتهم في التكاليف التاريخية للمشروع نظير حصة الشركتين لتطوير مشروع معدن للقوسفات والمعروف بـ "مشروع أم وعال للقوسفات" (ايضاح ١). بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ تم إنشاء شركة معدن وعد الشمال للقوسفات بالمملكة العربية السعودية، تم عرض المساهمات في التكاليف الرأسمالية ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة كدفعتين لزيادة رأس المال (ايضاح ٥-٣١).

٢٨ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠١,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (ايضاح ٤٠)

٢٩ - علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادرة بأسعار أعلى من أسعارها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(ايضاح ٤٠)

٣٠ - تحويل من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١ يناير تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩	
١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	-	-	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣١ - حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	١-٣١ شركة معادن للألومنيوم
المجموع			
١,٢٠٣,٦٤٠,٤٤٠	(٢,٦٠٨,٩٤١)	-	١٢٠٦,٢٤٩,٣٨١ ١ يناير ٢٠١٣
(٢,٤٤٤,١٩٧)	(٢,٤٤٤,١٩٧)	-	الحصة في صافي خسارة الفترة ٢٠١٣ سبتمبر
٤٢٣,٩٧١,١٤٦	-	٤٢٣,٩٧١,١٤٦	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة
-	-	-	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة
١,٦٢٥,١٦٧,٣٨٩	(٥,٠٥٣,١٣٨)	٢٤,٠٢٦,٤٧٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(٢,١١٧,٠٨٧)	(٢,١١٧,٠٨٧)	-	الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة
١٩,٧٩٠,٧٢٣	-	١٩,٧٩٠,٧٢٣	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة
-	-	(٤٣,٨١٧,١٩٥)	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة
١,٦٤٢,٨٤١,٠٢٥	(٧,١٧٠,٢٢٥)	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧٥٦,٨١١	٧٥٦,٨١١	-	الحصة في صافي خسارة الفترة
١,٦٤٣,٥٩٧,٨٣٦	(٦,٤١٣,٤١٤)	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢-٣١ شركة معادن للدرفلة			
٥٤٩,٣٩٢,١١٠	(١,٠١٦,٩٦٠)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	١ يناير ٢٠١٣
(٦٧٠,٣٢١)	(٦٧٠,٣٢١)	-	الحصة في صافي خسارة الفترة
٥٤٨,٧٢١,٧٨٩	(١,٦٨٧,٢٨١)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(٤٥٩,٨٠٨)	(٤٥٩,٨٠٨)	-	الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة
٥٤٨,٢٦١,٩٨١	(٢,١٤٧,٠٨٩)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١,٣٣٥,٤٧٥)	(١,٣٣٥,٤٧٥)	-	الحصة في صافي خسارة الفترة
٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة
-	-	(٤٧,٠٦٢,٥٠٠)	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة
٦٣٢,١١١,٧٢٦	(٣,٤٨٢,٥٦٤)	١٠٣,٠٧٨,٤١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣-٣ حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

	صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
٣-٣-٢ شركة معادن للبوكسيات والألومينا				
١ يناير ٢٠١٣				
الحصة في صافي خسارة الفترة				
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة				
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة				
٢٠١٣ سبتمبر				
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة				
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة				
٢٠١٣ ديسمبر				
الحصة في صافي خسارة الفترة				
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة				
٢٠١٤ سبتمبر				
٤-٣ شركة معادن للفوسفات				
١ يناير ٢٠١٣				
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة				
المتبقي من السنة (إيضاح ١-٤١)				
الحصة في صافي دخل الفترة				
٢٠١٣ سبتمبر				
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة				
٢٠١٣ ديسمبر				
الحصة في صافي دخل الفترة				
٢٠١٤ سبتمبر				
٥-٣١ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات				
٢٧ يناير ٢٠١٣ - تاريخ التأسيس				
إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة				
الحصة في صافي خسارة الفترة				
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة				
٢٠١٤ سبتمبر				

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣١ - حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	٦-٣١ الإجمالي
٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٢٠١٣ ١ يناير
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة المتبقة من السنة (إيضاح ١-٤١) -
١٢٤,٠٠٥,٦٦٦	١٢٤,٠٠٥,٦٦٦	-	الحصة في صافي دخل الفترة
٥٣٦,٩٢١,١٤٦	-	٥٣٦,٩٢١,١٤٦	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة (إيضاح ١-٤١) -
-	-	-	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة
٥,٢١٨,٢٠٩,٣٥٤	١٧٦,٠١٥,٠٩	٤,٧٩٠,٧٨٦,٤٠٢	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٩,٧٩١,٤٣١	٩,٧٩١,٤٣١	-	الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة -
١٩,٧٩٠,٧٢٣	-	١٩,٧٩٠,٧٢٣	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقة من السنة (إيضاح ١-٤١) -
-	-	-	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة
٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
٢٥٥,٢٢٣,١٧١	٢٥٥,٢٢٣,١٧١	-	الحصة في صافي دخل الفترة
١,٤٣٢,٥٣٨,٦٠٣	-	١,٤٣٢,٥٣٨,٦٠٣	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة (إيضاح ١-٤١) -
٦٠٠,٧٥٠	-	٤٧,٦٦٣,٢٥٠	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة
٦,٩٣٦,٠٦٤,٠٣٢	٤٤٠,٩٣٩,٧١١	٤,٩٩٥,٢١٦,٨٤٧	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٢ - المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			قطاع الفوسفات سجاد الفوسفات ثانٍ الأمونيوم الأمونيا اليوكسایت منخفض الدرجة المغنتيسيا الكاوية المكلسة الكاولين
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
قطاع الألومنيوم							
-	-	٦٦٣,٦٣٥,٠٢٠	-	-	٦٦٣,٦٣٥,٠٢٠	-	منذ بدء التشغيل التجاري ١ سبتمبر ٢٠١٤
١,٠١٥,١٠٥,٧٨٦	٧٨١,٤٦٤,٠٥٢	٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	٣٨٥,٢٢٥,٣٩٩	٨٩٣,٩٥٢,٩٨٧	٣٨٥,٢٢٥,٣٩٩	١,٥٥٧,٥٨٨,٠٠٧	قبل بدء التشغيل التجاري ١ سبتمبر ٢٠١٤
١,٠١٥,١٠٥,٧٨٦	٧٨١,٤٦٤,٠٥٢	٢,٧٨٥,١٥٣,٠٧٠	٣٨٥,٢٢٥,٣٩٩	١,٦٠٨,٧٨٣,٢٠٠	٣,١٥١,٨٦٥,٤٤٣	١,٦٣٤,٢٦٤,٦٩٥	
قطاع المعادن الثمينة ومعدن الأساس							
٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	٥٢٧,٨٩٠,٥٩٨	٥١٥,٦٣٩,١٤٨	١٧٧,٥٢٦,١٢٨	١٥٩,٩٩٧,٧٤١			الذهب
قطاع البنية التحتية							
٧٤٨,١٧٨	٧٨٥,٠٣٧	٤٦٠,٩٩٦	١٢٥,٥٥٠	١٥,٠٠٠			إيرادات البنية التحتية
٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥	٤,٥٩٢,٣٤١,٠٣٧	٧,٣١٣,٦٠٢,١٥١	١,٦٠٨,٧٨٣,٢٠٠	٣,١٥١,٨٦٥,٤٤٣			المجموع
تحليل مبيعات الذهب							
١٣٨,٥١٢	٩٩,٠٩٨	١٠٧,٢٣٤	٣٧,٦٦٨	٤٣,٣٨٩			كمية الذهب بالأونصة
١,٣٦٥	١,٤٢١	١,٤٨٢	١,٢٥٧	١,٢٧٨			- الماء
٥,١٢١	٥,٣٢٧	٤,٨٠٩	٤,٧١٣	٤,٧٩٢			متوسط السعر المحقق للانصنة:
							بالدولار الأمريكي
							ما يعادله بالريال السعودي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٣ - تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			رواتب ومزایا الموظفيين ٢٦٣,٤٥٥,٧٥٩ ١٢٥,٨٤١,٨٥٠ ٥١,٨٥٦,٤٢٧ ١١٠,٨٠٧,٠٥٠ ٧٠,٤٧٠,٨٢٧ ٢,٩٧٤,٢٠١,٨٧٦
	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤٩,١٧٦,١٩٨	٦٥,٨٥٦,٧١٨	١٠٥,٧٠٦,٣٩٥					عقود الخدمات
١١٨,٨١٦,٦٥٤	٢٣,٦٦٨,٩٥٠	٤٠,٩٠٥,٧٩٠					صيانة وإصلاحات
٤٦,٢٧٠,١٢٣	٢٠,٢٠٥,٥٧٥	١٣,٥٠٠,١٧٧					مواد مستهلكة
٩٩,٥٢٢,٦٣٩	٢٤,٢٨٣,١٨٣	٤٢,١٨٦,٩٤٣					مصاريف غير مباشرة
٧٢,٩٤٤,٦٦٣	١٧,٣٩٦,٧٤١	٢٥,٩٠٦,٥١٦					مواد خام وأدوات
٣,٧٩٣,٣٩٧,٥٤٦	٨٦٥,٨٧٨,٧٨٥	١,٢٦٩,٤٥٧,١١٠					مستهلكة
							مخصص خسارة
٤٣,٩١٨,٣٢١	-	-					مخزون
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	-	-					عكس قيد مخزون
							متقادم (إيضاح ١٠) -
٢٩,٣٧٧,٢٤٧	٢٤,٣٢٣,٨٤٩	٩,٨٩٧,٥٤٤	١٠,٢٢٥,٩٨١				رسوم انتشار (إيضاح ٢٢)
(٢٩,٩٠٥,٨٨٣)	(٣٠,٥١٥,٥٨٥)	(٩,٩٨٦,٤٥٧)	(٨,٣٣٢,٧٠٩)				بيع منتجات مصاحبة (إيضاح ١٥٢)
							مجموع تكاليف
٢,٦٦٦,٥٢٣,٣٦٤	٤,٤١٧,٨٥٤,٣٨٧	١,٠١٧,٢٠١,٠٣٩	١,٤٩٩,١٠٥,٧٠٣				التشغيل النقدية
٧٦٥,٣١٩,٤٨٢	٨٧٦,٤٧٩,٣٦٤	٢٤٦,٢٢٤,٢٠٦	٣٢٩,٤١٣,٥٦٩				استهلاك (إيضاح ١٢)
٥٦,٠٨٣,٤٥٧	٤٣,٤٩٦,٣٨٨	١٨,٧١٦,٧١٥	١٧,٨٢٤,٥٣٣				مصاريف تنمية شوائب
١٤,٤٤٨,٧١٨	١٥,٥٣٥,٧٠٠	٤,٨١٦,٢٣٩	٥,٠٧٧,٧١٨				موجلة (إيضاح ١٥)
							اطفاء (إيضاح ١٦)
٤,٧٦١,٤٠٨,٧١٥	٥,٣٥٣,٣٦٥,٨٣٩	١,٢٨٣,٩٥٨,١٩٩	١,٨٦١,٤٢١,٥٢٣				مجموع التكاليف التشغيلية
(٢٢٢,٦٢٨,٣٥٦)	(١١٨,٥١٩,٩٨٢)	(١٣٠,٩٩١,٢٥٣)	(٧٤,٦٦٤,٦١٠)	٣٥٣,٨٠٤,٤٧١			(الزيادة) / النقص في المخزون (إيضاح ١٠)
٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩	٣,٣٧٧,٦٦١,٧٧٠	٥,٢٢٢,٣٧٤,٥٨٦	١,٢١٢,٢٩٣,٥٨٩	٢,٢١٥,٢٢٥,٩٩٤			المجموع

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			نحاس زنك فضة المجموع
	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥,٧٤٠,٨٨٥	١٠,٥١٧,٥١٦	٤,٢٨٢,٧٨٤	١,٢٨٤,٨٣٩				
١٠,٧٩٢,٩١٤	١٤,٠٥٦,٣٠٣	٥,٣٢٨,٦٦٨	٣,٧٤١,٧٧١				
٣,٣٧٢,٠٨٤	٥,٩٤١,٧٦٦	٣٧٥,٠٠٥	٣,٣٠٦,١٤٩				
٢٩,٩٠٥,٨٨٣	٣٠,٥١٥,٥٨٥	٩,٩٨٦,٤٥٧	٨,٣٣٢,٧٠٩				

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٤- مصاريف بيع وتسويق ودعم

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في			للربع السنوي المنتهي في			رواتب ومزايا الموظفيين
	٢٠١٣	٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٢١,٦٢٤,١٦٨	١٥,٨٠٥,٣٣٤	١٨,٦١٧,٩٥٩	٦,١٨٨,٢٧٦	٧,٤١٣,٣٦٣			
٢,٦١٧,٣٠٦	٢,٢٠١,٥٥٣	٢,٧٩٨,٤٣٧	١,٩٢١,٩٣٥	٢,٥٣٧,١٦٠			
١٤,٥٧٦,٣٩٨	٤,٤٤٦,٢٥٦	٣٠,٥٨٢,٥٢٩	٢,١٧٤,٢٤١	١٧,٤٤٠,٩٧٠			
١٨٧,٩٩٥	١٣٤,٤٨١	١٩٨,٣٦٥	٤٠,٧١٣	٢٥,٦٣٩			
١٢٤,٩٣٢,٢٠١	٩٠,٢٩٢,١٧٤	١٠١,٦٨٥,١٨٥	٤١,٥٨٣,١٣٩	١٩,٣٦٠,٧٧٣			
١٠١,٢٢١,٤٦٦	٧٧,٢٠١,٩٥٨	٩٧,٠٠١,١٣٤	٢٢,٤٧١,٨٨١	٣٥,١٧٠,٤١٠			
٢٢,١٤٠,٨٠٩	١٥,٤٨٥,٧١٦	٢٠,٠٤٩,٩٣٥	٤,٢٣٩,٠٢٦	٨,٣٨١,٠٧٨			
٢٨٦,٤٧١,٣٤٣	٢٠٥,٣٦٧,٤٧٢	٢٧٠,٩٣٣,٥٤٤	٧٨,٦١٩,٢١١	٩٠,٣٢٩,٣٩٣			
							المجموع

٣٥- المصاريف العمومية والإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في			للربع السنوي المنتهي في			رواتب ومزايا الموظفيين
	٢٠١٣	٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٢٤١,١٨٤,٤١٥	١٨٧,٨٠٩,٤٦٠	٢٠٥,٩٣٦,٧٣١	٧٧,١٧٩,٠٤٠	٧١,١٤٠,٨٧٨			
١٤٠,٥٦٠,١١٤	٩٠,٨٦٦,٢١٦	٥٥,٣٩٢,٦٦٧	٢٦,٤١٢,٠١٤	٢٠,١١٨,٣٩٥			
٧٥,٩١,٨١٦	٢٩,١٢٠,١٠٦	٣١,٤٦٣,٩٩٧	١٤,٤٢٩,٠٩٨	٩,٨٥١,٥٩٣			
٤,٣٣٥,٩٥٤	١,٩٤٤,٩٣٢	٢,٢٠٠,٠٧١	٧٧٩,٤٣٩	٣١٧,٧٦٠			
٥٣١,٧٧٧	٢٢١,٧٩٣	٤٥١,٤٤٨	٤٥,٩٩٠	١٨٤,١٢٩			
١٤,٦٢٨,٢٨٧	١١,٤٣٤,١٨١	٢٠,١١٢,٣٥٤	٣,٧٦٦,٥١٨	٨,٥٨٨,٨٠٧			
١,٢٦٥,٠٠٠	٩٧٨,٠٦٧	٤٦٧,٠٣١	٣٥٣,٥٠٤	١٦١,٠٣٤			
٤٧٧,٥٩٧,٣١٣	٣٢٢,٤٨٤,٧٥٥	٣١٦,٠٢٤,٢٩٩	١٧٢,٩٦٥,٦٠٨	١٢٠,٣٦٢,٥٩٦			
							المجموع

٣٦- مصاريف الاستكشاف والخدمات الفنية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في			للربع السنوي المنتهي في			رواتب ومزايا الموظفيين
	٢٠١٣	٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٤٥,٥٧٠,٦٢٥	٢٢,٢٢٢,٩١٥	٤٠,٩٩٤,٨٥٩	٩,٣٨٥,١٢٦	١٤,١٠٢,٦٣٨			
٧١,٦٩٤,٤١٠	٧٦,٢٤٠,٨١٣	٦٦,٤٣٨,١٥٧	٢٤,٢٢٢,٦٦	١٤,٤٤٩,٤٠٨			
١٣,١٤٤,١٣٥	١٠,٢٤٦,٤٨٩	٧,٤٧٢,٨٨١	٢,٥٥٨,٧٢٩	٢,٨٧٨,٢٠٥			
٩,٨٢١,٨٧٨	٧,٠٩٠,١٨٦	١,٩٥١,٦٧٩	٢,١٤٩,٧٨٧	٣٢٣,٤٩١			
١,٦٠٤,٠١٦	٨٧٢,٢٩١	١,٣٥٠,٧٧٣	٥٥٢,٥٩٥	٧٠١,٥٣٧			
١٤١,٨٣٥,٦٦٤	١٢٧,٦٨٨,٦٩٤	١١٨,٢٠٨,٣٤٩	٤٨,٨٦٨,٨٤٣	٣٢,٢٦٥,٢٧٩			
							المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٧ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		عوائد مستلمة ومستحقة عن الاستثمارات قصيرة الأجل
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦,٦٢٧,٥٥٠	٢١,٢٦٩,٧٧٠	٧,٦١٤,٥٤٧	٤,٣٧٩,٠٧٩	٢,٣٠٤,٦١٣	

٣٨ - الأعباء المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		صندوق الاستثمارات العامة تسهيلات الشراء مصرف الراجحي بنك كوريا للتصدير والاستيراد شركة تأمين الصادرات الكورية تسهيلات تجارية تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي وكالة صندوق التنمية الصناعية السعودي تسهيل إئتمانية متعدد
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٩٦,٦١	٢٦,٧٥٨,٥٥٠	٢٨,٣٤٠,٤١٥	٨,٣٣٧,٥١١	١٤,١٠٧,٢٤٦	
٥٠,٦٩١,٨١٣	٣٢,٨٦٨,١٠٨	٤٣,٤٥٠,٩١٧	١٣,٨٢٣,٧٠٥	٢١,٢٦٠,٢٠٥	
٢٨,٤٣٢,٢٤١	٢١,٨٦١,٧٤٦	٢٠,١٤٤,١٨١	٧,٥٧٠,٤٩٦	٦,٦٧٧,١٨٠	
١٤,٣٨٢,٦٣١	١٠,٩٣٥,٤٤٣	٨,٨٦٦,٥٩٠	٣,٤٤٧,١٨٩	٢,٨٧٣,٠١٨	
٧,٥٣٢,٢٨٢	٥,٧٢٣,٤٤٦	٤,٦٧٦,٨٤٣	١,٨٠٨,٨٣٦	١,٣٣٧,١٥٧	
١٦,٥٤٤,٣٠٦	١٢,٤١٧,٤٧٤	١١,٨٥٩,٣١٩	٤,١١٠,٢٧٠	٤,٦٤٣,٥٨٣	
		١,٨٤١,٣٢٨		١,٨٤١,٣٢٨	
		٢,٢٩١,٧٠٤		٢,٢٩١,٧٠٤	
٥,٦٥٠,٠٠٠	٣,٩٥٨,٠٠٠	٧,٢٩٠,٠٠٠	٢,٠٧١,٣٢٣	١,٤٥٨,٠٠٠	
٢٤,٢٧٥,٨١٦	١٨,٤٠٥,٣٥٦	٤٢,٥٢٨,٣٣٨	٧,٧٧٦,١٧٢	١٨,٢٣٦,٦٥٠	
١٨٢,٥٨٥,١٥٠	١٣٥,٩٧٨,١٢٣	١٧٤,٢٨٩,٦٣٥	٤٨,٩٤٥,٥١٢	٧٤,٧٢٦,٠٧١	
١-٣٨ ملخص لتكاليف التمويل					

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		متقدمة كمصاريف خلال الربع / الفترة / السنة مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة في أصول رأسالية تحت التنفيذ خلال الربع / الفترة / السنة (إيضاح (١٣)
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨٢,٥٨٥,١٥٠	١٣٥,٩٧٨,١٢٣	١٧٤,٢٨٩,٦٣٥	٤٨,٩٤٥,٥١٢	٧٤,٧٢٦,٠٧١	
٤٨١,١٦٣,٥٣٦	٣٠١,٤٢٤,٠٦٢	٢٦٠,٨٣٢,١٨٠	٣٤,٩٥٧,٥٧٢	٧٢,٨٨٦,٢٨٠	
٦٦٣,٧٤٨,٦٨٦	٤٣٧,٤٠٢,١٨٥	٤٣٥,١٢١,٨١٥	٨٣,٩٠٣,٠٨٤	١٤٧,٦١٢,٣٥١	
المجموع					

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٩- الإيرادات الأخرى، صافي

السنة المنتهية في	التاسعة أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهية في	الإيرادات/ (المصاريف) الأخرى، صافي
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤
١,٤٢٧,٣٨٢,٠٩٥	١,٤٤٥,٢٠١,٧٠٤	٤٦,٥٢٣,٨٨٧	١٠٨,٦٩٤
١,٤٤٥,٧٤٤,٤٢٤			

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

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

٤٠- ربحية السهم العادي

السنة المنتهية في	التاسعة أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهية في	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٤٨٥,٤٠٨,٧٢٩
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠
٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	٩٨١,٣٨٣,٩٣٩	٩٤٣,٤١٢,٥٩٤	
١,٤٣١,٤١٢,٥٩٤			
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠			
١,٨٢	١,٨٥	١,٥٦	٠,٥٢

ال المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/الفترة/السنة (ايضاح ٢٨)
ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

١-١- 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 ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢,٦٢٦,٧٦٢,٤٤٤	٢,٠٠٤,٥١٦,٢٥٧	٢,٤٦٤,٩٣٤,٧١٣	مبيعات من خلال سابق
٣٢٧,٨٣٩,٣٠٦	٢٦٩,٢٨٨,٧٨٨	٧٤٨,٩٣١,٦٥٣	مبيعات لشركة الكوا إنك
٤١٠,٢٢٣,٢٥٣	٣٢٤,٨٥٤,٥٥٣	٣٧٠,٧٦٦,٨٦٢	تكلفة الموظفين المنتدبين من شركة الكوا
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابق (إيضاحي ٤-٣١ و ٦-٣١)
دفعات تم استلامها لزيادة رأس المال من:			
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٥٣٦,٩٢١,١٤٦	٢٥٥,٨٦٥,٢٢٠	الكوا إنك
-	-	٧٣٥,٤٢٠,٨٦٤	موزابيك
-	-	٤٤١,٢٥٢,٥١٩	سابك
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٥٣٦,٩٢١,١٤٦	١,٤٣٢,٥٣٨,٦٠٣	المجموع (إيضاح ٦-٣١)

٢- الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

المبلغ المستحقة من جهات ذات علاقة			
٢٣,٩٤٨,٩٩١	٤٥,١٩٨,٧٦٧	٨٠٤,٦٠٦	مبالغ مستحقة من شركة الكوا إنك (إيضاح ٩)
٢٤٢,٣٨٢,٧١٧	٣٠٢,٦١٥,٩١٢	٣٢٠,٨٧٨,٧٩١	مبالغ مستحقة من شركة سابق (إيضاح ٩)
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبالغ مستحقة من شركة سامايكو (إيضاح ٩)
٥٠,٤٦٤,١٤٩	٢٧,٤٥٨,٦٤٧	٥,٦٤٤,٥٨٩	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٩)
٣٦٤,٧٩٤,٢٧٦	٤٢٨,٢٧١,٧٤٥	٣٧٥,١٢٦,٣٠٥	المجموع
المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة			
٨٣,٧٦٣,٢٢٠	١٢١,٨٨٤,٣٦٠	١١٩,١٦٥,٥٨٦	مصاريف مستحقة - شركة الكوا إنك (إيضاح ٢٠)
مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من:			
١١٤,٤٣١,٤٧١	٢٥١,٤٠٧,٩٤٣	٣٢٣,٢٣٤,١٩١	الكوا إنك
-	-	٧٣٥,٤٢٠,٨٦٤	موزابيك
-	-	٤٤١,٢٥٢,٥١٩	سابك
١١٤,٤٣١,٤٧١	٢٥١,٤٠٧,٩٤٣	١,٤٩٩,٩٠٧,٥٧٤	المجموع الفرعي (إيضاح ٦-٣١)
١٩٨,١٩٤,٦٩١	٣٧٣,٢٩٢,٣٠٣	١,٦١٩,٠٧٣,١٦٠	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤١ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
----------------	----------------	----------------

المبالغ المستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة
مقابل تمويل:

تسهيلات لشركة معدن للغوصات
(إيضاح ٢٦-٢)

تسهيلات لشركة معدن للألومنيوم
(إيضاح ٢٦-٢)

تسهيلات لشركة معدن للدرفلة
(إيضاح ٢٦-٢)

تسهيلات لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا
(إيضاح ٢٦-٢)

شركة معدن وعد الشمال للغوصات
(إيضاح ٢٦-٢)

المجموع

٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٥٠٠,٨٠١,٠٩٤	٣,١٦٨,٠٠٠,٩٩٠
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢
١,٩٦١,١١٣,٦٨٤	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٦٢	٣,٢٢٠,٥٤٢,٩٨٤
-	-	٥٦٥,١٢٣,٩٧٩
١٢,٤٩٢,٣٦٤,٠١٨	١٢,٣٢٢,٩١٦,٢٤٨	١٤,٧٦٧,٠٥١,٩١٥

٤٢ عقود الإيجار التشغيلية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤

دفقات بموجب عقود الإيجار
التشغيلية قيدت كمتصروف خلال
الربع / الفترة / السنة

١٩,٧٨٢,٥٥١	١٠,١١٤,١٠٢	١٠,٨٢٩,٩٩٢	٢,٩٧٦,٥٩٢	٩٥٢,٤٠٩
------------	------------	------------	-----------	---------

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٠١٣
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
-	٥,٤٧٤,١٨٣	-	٢٠١٣
٢٠,٠٨٨,٨٥٦	١٥,٩٩٦,٠٨٣	٥,٧٩٥,٧٩٦	٢٠١٤
٨,٤٢٨,٨٥٦	٩,٥٦١,٠٨٣	٦,٧٣٨,٨٥٦	٢٠١٥
٨,٤٢٨,٨٥٦	٤,٣٣٦,٠٨٣	٦,٧٣٨,٨٥٦	٢٠١٦
٧,٩٢٨,٨٥٦	٤,٣٣٦,٠٨٣	٦,٧٣٨,٨٥٦	٢٠١٧
٤٥,٤٠٥,٢٨٨	٣٦,١٧٦,٠٧١	٤٤,٣٣٧,٧٧٤	٢٠١٨ إلى ٢٠٤١
٩٠,٢٨٠,٧١٢	٧٥,٨٧٩,٥٨٦	٧٠,٣٤٩,٥٣٨	المجموع

تمثل دفقات 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٣ - التعهادات والإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	المصاريف الرأسمالية: تم التعاقد عليها
١٢,٧١٧,١٣٢,٤٣٧	١١,٥١٦,٠٣٦,٢٢٢	١٣,٦٦١,٠٩٨,٦٥٣	الضمانات:
٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لعرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألومنيوم *
٣٢١,٤٤٥	١٥٧,٠٨٠	١٥٧,٠٨٠	آخرى
٤٤٦,٢٨٣,٨٠٧	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	المجموع

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

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

- لشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن الدرفلة، شركة معدن للبوكسيات والألومنيوم إلى حد حصتها البالغة ٧٤,٩٪ (إيضاح ١-٢٦ و ٢-٢٦)، و
- لشركة معدن للقوسفات إلى حد حصتها البالغة ٧٠٪ (إيضاح ١-٢٦ و ٢-٢٦).

٤٤ - إدارة المخاطر المالية

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

٤٤-١ مخاطر العملات

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

٤٤-٢ مخاطر القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٣-٤ مخاطر أسعار العوولات

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

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٣٥٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٢٥٨ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٨٨ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٤.

٤-٤-٤ مخاطر أسعار السلع

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

٤-٤-٥ مخاطر الائتمان

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

تعامل المجموعة حالياً مع عمليين رئисين بلغت المبيعات لهما ٥١٦ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل ٧٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٥٢٨ مليون ريال سعودي وتمثل ١٢٪ من مبيعات المجموعة و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧٠٩ مليون ريال سعودي وتمثل ١٢٪ من مبيعات المجموعة لعمليين رئيسين للمجموعة). تقييد الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٤-٦ مخاطر السيولة

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

٤-٧ الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجعي الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع عشر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٦ - الأحداث الهامة

- في ١٣ يوليو ٢٠١٤ أعلنت شركة التعدين العربية السعودية (معدن) عن اتفاق شراكة مع الشركة الكندية باريك كوربوريشن للذهب (باريك)، وذلك لتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة ليقوما معاً بتطوير وتشغيل مشروع للنحاس في جبل صايد الواقع على بعد ١٢٠ كم جنوب شرقى المدينة المنورة. وستملك كل من (معدن) و(باريك) نسبة ٥٠٪ في الشركة الجديدة، سوف تستثمر معدن حوالي ٢١٠ مليون دولار أمريكي للاستحواذ على ٥٠٪ من الحصص في المشروع.
- في ٢١ سبتمبر عام ٢٠١٤ ، أعلنت هيئة السوق المالية عن موافقة مجلس الهيئة (سي أم أي) على طلب شركة معدن لزيادة رأس المالها من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٥٦ مليار ريال سعودي. إن موافقة مجلس هيئة السوق المالية على هذا الطلب، يعني أن المتطلبات النظامية والمعايير الكمية والنوعية قد استوفيت.

سيتحدد سعر الطرح وعدد الأسهم المطروحة للأكتتاب خلال الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي ستعقد من قبل مجلس إدارة الشركة في وقت لاحق على ألا يتجاوز تاريخ إبرادها ستة أشهر من تاريخ هذه الموافقة، كما ستعلن نشرة إصدار أسهم حقوق الأولوية وإتاحتها للجمهور في نفس التاريخ.

- أعلنت شركة معدن يوم ٢٥ سبتمبر عام ٢٠١٤ عن إصدار قرارها بتعيين مجلس إدارة الشركة للدورة الثالثة من خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية التي تبدأ بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٤ ولمدة ثلاثة سنوات.

٤٧ - أرقام المقارنة

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

٤٨ - الموجودات والمطلوبات المحتملة المحافظ عليها على سبيل الأمانة

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

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

وقد تم إيداع المبلغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزء من النقد المتاح لشركة معدن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معدن للبنية التحتية ولم يتم ادراجه في القوائم المالية لها. وستستخدم المبالغ للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٥٢٥ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢٥ مليون ريال سعودي).

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

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

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمصادر والمصدر جزئياً										نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	تكلفة استثمار الشركة الأم
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
شركة معدن للذهب ومعدن الأسنان	استخراج الذهب	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معدن للبنية التحتية	إدارة وتطوير مشاريع البنية التحتية الكارولين، البركسلات مخصوص التركيز، واستخراج المغزليات	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعدن الصناعية	سبائك وصفائح قضبان الألومنيوم	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 معدن للألومنيوم	رفلق الألومنيوم والأطعمة	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٧٩٢,٩٨٥,٤٤٦	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٣٩٩,١٧٩,٥٠١	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٣٩٩,١٧٩,٥٠١	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٣٩٩,١٧٩,٥٠١
شركة معدن للدرفلة	استخراج البركسلات وتصفيتها	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥	١,٥٨٠,١٠٩,١٤٥	١,٥٨٠,١٠٩,١٤٥	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠
شركة معدن للبركسلات والألومينا	استخراج الفوسفات وإنتاج الاسمنت	٢,٨٤٢,٤٥٤,٩١٦	٢,٨٤٢,٤٥٤,٩١٦	٢,٨٤٢,٤٥٤,٩١٦	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٣٤٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨
شركة معدن للفوسفات	استخراج الفوسفات وإنتاج 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 معدن وعد الشمال لفوسفات	استخراج الفوسفات وإنتاج الاسمنت	-	-	-	٩٠,١,١٢٥	-	-	-	-	-	١,٥٠١,٨٧٥	١,٥٠١,٨٧٥	١,٥٠١,٨٧٥
		١٤,١٩٧,١٥٦,٤٩١	١٣,٣٨٤,٩٩٧,٩٨٧	١٤,٣٣٨,٤٩٥,١١٦									

الشركة تحت سيطرة مشتركة

شركة معدن والصحراء للبتروكيمايات	إنتاج الصودا الكلورية المركزية والكلورين وثاني كlorيد الإيثيلين	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
-------------------------------------	--	-------------	-------------	-------------	----	----	----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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