

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	报 告 责 任 书
٤	报 告 审 查 报 告
٥	المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٠-٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٨١-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

**الإدارة وبيانات الاتصال
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

رقم السجل التجاري ١٠١٠١٦٤٣٩١

رئيس مجلس الإدارة (عيّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	معالي المهندس/ خالد بن عبدالعزيز الفالح معالي الأستاذ/ سليمان بن عبدالرحمن القويز	أعضاء مجلس الإدارة
(عيّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة الأستاذ/ عبدالله بن محمد العيسى	
(عيّنت في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	السيدة/ لبنى بنت سليمان العليان	
(عيّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	المهندس/ عبدالله بن إبراهيم السعدان	
	سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري	
(عيّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة المهندس/ عزام بن ياسر شلبي	
(عيّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة الدكتور/ جان لوشامو	
	سعادة المهندس/ خالد بن صالح المديفر	
رئيس مجلس الإدارة السابق (استقال في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	
(أُستبدل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي	
(أُستبدل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي	
(أُستبدل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان	
(أُستبدل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني	
(استقال في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير	

العنوان الرسمي ٣٩٥ رقم بناية

طريق أبو بكر الصديق/ جنوب
الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦
الرياض ١١٥٣٧
المملكة العربية السعودية

العنوان البريدي

ص. ب ٦٨٨٦١
الرياض ١١٥٣٧
المملكة العربية السعودية

البنك الذي تتعامل معه
الشركة

براجيي الحسابات
إرنست و يونغ
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

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

**تقرير مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

إن التقرير التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل المنصوص عليها في تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل المذكورة في صفحة رقم ٤، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة وتلك الخاصة بمراجعي الحسابات المستقلين والمتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة").

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدل المركز المالي الأولي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ونتائج أعمالها والتدفقات النقية للفترة الربع سنوية والتسعه أشهر والتغيرات في حقوق المساهمين 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 منظم.
- إجراء الاجتهادات والتقديرات المعقولة والبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين شريطة أن أي خروج جوهري يتم الإفصاح عنه وشرحه في القوائم المالية الأولية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تستمر في نشاطها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والمبينة في الصفحات من ٥ إلى ٨١ من قبل مجلس الإدارة في ١٦ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل :

الأستاذ/ دارن ديفيس

نائب الرئيس للشئون المالية

المهندس/ خالد المديفر

رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

المهندس/ عبدالله بن إبراهيم السعدان

عضو مجلس الإدارة المفوض

١٦ محرم ١٤٣٨ هـ

١٧ أكتوبر ٢٠١٦

الرياض

المملكة العربية السعودية

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

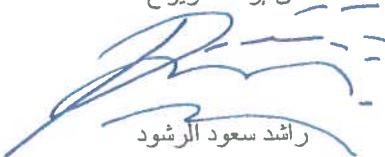
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية "معدن" ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة ربع السنة والسبعين شهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإصلاحات من ١ حتى ٤٩ والتي تمت جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

عن إرنست و يونغ

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



الرياض: ١٦ محرم ١٤٣٨ هـ
 (٢٠١٦ أكتوبر ١٧)

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

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلف ذلك)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح ٢٠١٦	الموجودات
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٨٣٢,٣٩١,٠٠٠	٣,٦٩١,١٥٠,١٠٩	٧	موجودات متداولة
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٢٧٠,٢٨٢,٦٧٤	٦,٥١٧,٥٠٠,٠٠٠	٨	نقد وما في حكمه
١,٢٥٢,١٤٣,٦١١	١,٣٥٥,٩٢٤,١٨٠	١,١٦٤,٠٧١,٩٨١	٩	استثمارات قصيرة الأجل
٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	٢,٩٠١,٩٥٦,٧٨٩	٣,١٠٥,٤٣٩,٤٧٨	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٤٨,٧١٦,٠٣٩	٣٠٧,٩٣٤,٧٢٩	٢٠٦,٤٥٦,١٣٤	١١	مخزون
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	دفقات ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٣٧٠,٠٦٩,٦٥٠	١٢,٣٨٨,٤٨٩,٣٧٢	١٤,٦٨٤,٦١٧,٧٠٢		المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
٧٩,٠٠٧,٥٥٦,٢٠٤	٧٥,٨٢٣,٩٦٧,٢١١	٨٤,٥٦٣,٣٤٨,٧١٦		موجودات غير متداولة
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤	٨٨,٢١٢,٤٥٦,٥٨٣	٩٩,٢٤٧,٩٦٦,٤١٨		ممتلكات ومصانع ومعدات
				أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
				موجودات الإستكشاف والتقييم
				مصاريف إزاله مؤجلة
				موجودات غير ملموسة
				استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
				استثمار طويل الأجل
				دفقات ومصاريف مدفوعة مقدماً
				مجموع الموجودات
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
				مطلوبات مشاريع وأخرى
				مصاريف مستحقة
				زكاة مستحقة
				رسوم امتياز مستحقة
				الجزء المتداول من التراخيص بموجب عقد إيجار رأسمالي
				الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
				مطلوبات غير متداولة
				مطلوبات مشاريع وأخرى
				مزايا للموظفين
				التزام بموجب عقد إيجار رأسمالي
				مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
				قرض طويلة الأجل
				المستحق لشريك في مشروع مشترك
				مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
				احتياطي نظامي
				علاوة إصدار
				تحويلات من صافي الدخل
				أرباح مبقاة
				حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				تعهدات والتزامات محتملة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

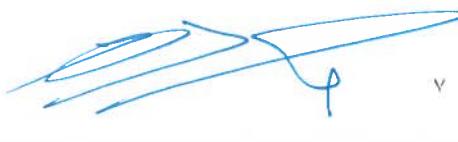
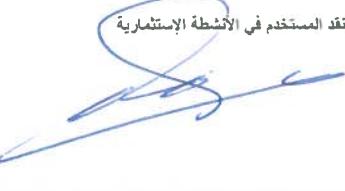
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٥	الت�عه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			ايضاح
			٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
			٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	٨,٢٩٦,٧٤٨,٥٠٣	٧,١٣٥,٣٨٨,٩٣٥	٢,٥٤١,٩٨٨,١١٢	٢,٣١٦,١٤٧,٣٧٧	٢٣	المبيعات
(٨,٥١٧,٠٨١,٧٣٦)	(٦,٣٩١,٣٢٦,١٧٥)	(٥,٥٨٦,٧٠٩,٩٨٠)	(٢,٠١٨,١٤٩,٤٦٦)	(١,٨٠٦,٤٦٥,٤٥٠)	٢٤	تكلفة المبيعات
٢,٤٣٩,٠٤٤,٢٠٢	١,٩٠٥,٤٢٢,٣٢٨	١,٥٤٨,٦٧٨,٩٥٥	٥٢٣,٨٣٨,٦٤٦	٥٠٩,٦٨١,٩٢٧		الربح الاجمالي
(٥٣١,٨٧٧,٩٥١)	(٣٥٣,٦٤٨,٠٢٨)	(٢٩٧,٩٨٨,٨٥٠)	(١١٨,١٥٩,٨٣٢)	(٩٦,٣٨٩,٥٨٦)	٢٥	المصاريف التشغيلية مصاريف بيع وتسويق ودعم
(٤٤٨,٣٧٨,٨٣١)	(٣٢٥,٥٦٩,٥٠١)	(٢٣٢,٧٤٥,٧٠٣)	(١٠٥,٧٩١,٠٨٣)	(٨٠,٨١٣,٠٧٦)	٢٦	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٣,٧٥٦,٨٥٣)	(١٠٣,١٩٤,٣٧٥)	(٣٤,٤٧١,١٠٨)	(٣٦,٦٣٠,٧٢٤)	(١٢,٢٧٥,٠٠٠)	٢٧	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
(١٠,٤٩٤,٩٢٥)	(٨,٠٥٧,٤٢٥)	(١٤,٦٥١,٥٨٩)	(٨,٠٥٧,٤٢٥)	(١٣,٦٢١,٥٨٥)		استبعاد مصانع ومعدات
١,٣٠٤,٥٤٠,٦٤٢	١,١١٤,٩٥٢,٩٩٩	٩٦٨,٨٢١,٧٠٥	٢٥٥,١٩٩,٥٨٢	٣٠٦,٥٨٢,٦٨٠		دخل العمليات (المصاريف) / الإيرادات الأخرى
(٩١,٦٢٠,٨٦٦)	(٥٢,١٢٢,٠٧١)	(٧٠,٩١٠,٤٩٩)	(١٥,٧١١,٠٥٥)	(٣١,١٠٥,٤٨٧)	١-١٨	الحصة في صافي خسارة شركات تحت سيطرة مشتركة
٢٥,٥٨٣,٨٧٧	٢٨,٨٨٣,٦٥٣	١١٢,٩٨٣,٠٩٨	٦,٨٤٢,٢٢٣	٤١,٩٩٩,٨٤٦	٢٨	عوائد الاستثمار قصيرة الأجل
(٤٤٠,٤٤٢,٨٤٣)	(٣٤٠,١٠٢,٧١)	(٥٦١,٢٤٤,٦٦٨)	(١١١,٢٩٤,٤٤٧)	(٢٠٨,٠٩٧,٠٧٠)	٢٩	أعباء مالية
٥٦,٤١٠,٠٦٢	٤١,٩٦٩,١٨٥	٣٧٩,٤٥٣	(٣,٢٩١,٠٩٨)	(٥,٣٣٧,١٨١)	٤٠	مصاريف أخرى، صافي
٨٥٤,٤٥١,٨٧٢	٧٩٣,٥٨١,٦٩٥	٤٥٠,٠٢٩,٤٨٩	١٣١,٧٧٥,٢١٥	١٠٤,٠٣٩,٧٨٨		الدخل قبل الزكاة
(٤٦,٣٧٤,٢٩٧)	(٢٤,٤١٠,٦٠٤)	(٢٦,٧٣٢,٥٨٩)	(٩,٧٤١,٥١٢)	(٧,٨٠٢,٦٧٦)	٢-٢٢	مصرفوف الزكاة
٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥	٧٦٩,١٧١,٩١	٤٢٣,٢٩٦,٩٠٠	١٢٢,٠٣٣,٧٠٣	٩٦,٢٣٧,١١٢		صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة العائد إلى:
٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	٦١٠,٨٤٩,٥٨١	٣٨٤,٩٦٨,٩٥١	٧٩,٩١٢,٤١٩	٨٣,٥٩٥,٥٣١	٤١,١٦	مساهمي الشركة الأم
٢٠٢,٩٠٢,٦٢٠	١٥٨,٣٢١,٥١٠	٣٨,٣٢٧,٩٤٩	٤٢,١٢١,٢٨٤	١٢,٦٤١,٥٨١	٦-٣٢	حصة حقوق الملكية غير المسقطة
٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥	٧٦٩,١٧١,٩١	٤٢٣,٢٩٦,٩٠٠	١٢٢,٠٣٣,٧٠٣	٩٦,٢٣٧,١١٢		مساهمي الشركة الأم
						ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
١,١٢	٠,٩٥	٠,٨٢	٠,٢٢	٠,٢٦		ربحية السهم من العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسقطة
٠,٥٢	٠,٥٢	٠,٣٣	٠,٠٧	٠,٠٧	٤١	ربحية السهم الأساسية والمخصصة من العمليات المستمرة والعادنة لمساهمي الشركة الأم

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر			الإنتظرة التشغيلية: الدخل قبل الركبة تعديلات نسود غير تقديرية:
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	
	ابياض						
٨٥٤,٤٥٠,٨٧٢	٧٩٣,٥٨١,٦٩٥	٤٥٠,٠٢٩,٤٨٩	١٣١,٧٧٥,٢١٥	١٠٤,٠٣٩,٧٨٨			مخصص ديون مشترك في تحصيلها
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣١٢,٤٧٥	-	-	-	٩,٣٦	زيادة قيد مخصص مخزون مواد متقلبة
٦٦٢,٦٦٦	-	-	-	-	-	٣٤,١٠	استهلاك
٢,٢٠٩,٦٣١,٥١	١,٧٥٠,٧٠٤,٦٤٧	١,٧٧٩,٩٢٨,٢٤٣	٥٧١,٨٤٣,٩٧٢	٥٩٥,١٢٣,٢٠٥	١٣		تسوية/ شطب ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٦,٤٤٥,٩٦	١٧,٩٤٩,٧٨٧	٣٠,٦٢٥,٦٥٠	١٧,٩٤٩,٧٨٧	١٩,٥٩٢,٥٢٣	١٣		انخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقييم
٢٠,٣٠٦,٤٩٣	١١,٦٣٠,٧١١	-	٨,٧٠٢,٧٨٤	-	-	١٥	مصاريف ارالة موجلة
٣٦,٥٨٩,١٨٤	٢٣,٤٦٨,١٧٥	٤,٥١٦,٣٩٤	٥,٦٩٧,١٩٣	٢,١١٦,٦٢٦	١٦		اطفاء موجودات غير ملموسة
٧٤,١١٨,٥٨٣	٥٠,٧٢١,٩٧٥	٣٢,٤٩٩,٩١٥	١٧,٠٠٠,٣٣٩	١٠,٩٤٨,٦٠٥	١٧		تسويات/ شطب موجودات غير ملموسة
-	-	-	-	(٣,٦٧٦,٩٤٥)	١٧		حصة في صافي خسارة شركة تحت سيطرة مشتركة
٩١,٦٣٠,٨٦٦	٥٢,١٢٢,٠٧١	٧٠,٩١٠,٤٩٩	١٥,٧١١,٥٥	٣١,١٠٥,٤٨٧	١٠١٨		مخصص رسوم امتياز
١٧,٩٣٤,٨٥٢	١٣,٠٤٨,٠٢٧	١٠,٣٨١,٩٨٠	٥,٥٩١,١٢٦	٣,٨١٣,١٣٢	٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٩,٥٦٧,٥٥٥	٦٦,٣٩٩,٣٨٤	٦٩,٩٠٧,٢٣٦	٣١,٢١١,٩٦٤	٢٦,١٢٣,٠٦٣	١٠٢٤		مساهمة في برنامج ادخار الموظفين
٢٣,٥٨٢,٥٣٤	١٨,٣٧٢,٠٩٥	١٩,٩٧٥,٨٤٣	٧,٧٤١,٢٦٧	٧,٢٠٤,٩٣٥	٢٠٢٤		زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
١,٣٩٤,٨٤٧	١,١,١,٩٧٩	٩,٤٠,٦٤٣	٢٨٨,٦٢٢	٣,٠٥,٩٥١	٢٠٢٦		خسارة مخزون
١٢١,٢١٢,٩٢٩	-	٩,٩٦٨,٥١٥	-	-	-	٣٤	
(٣٥,٥٨٣,٨٧٧)	(٢٨,٨٨٣,٦٥٣)	(١١٢,٩٨٣,٠١٨)	(٦,٨٤٢,٢٣٣)	(٤١,٩٩٦,٨٤٦)	٣٨		عوائد استثمارات قصيرة الأجل
٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٣٣٩,٠٠٠,٩٢	٥٦٠,٣٣٩,٦٢٥	١١,٩٧٥,٨١٥	٢٠٧,٧٩١,١١٩	٣٩		أعاء مالية
النفاذ في رأس المال العامل:							
(٤٥,٩٩٧,٦٦٥)	(١٤١,٢٤٣,٧٦٨)	١٤٧,٠٣٩,٨١١	(٧١,٠٣١,٧٩١)	١٥٤,٩٨٧,٢٤٧	٩		نعم مدينة تجارية وأخرى
(٦٦٢,٨١٣,٤٧٩)	(٤٦١,٠٨٤,١٨٦)	(٣٩٧,٤٤٧,٠٤٣)	(١٣٩,٢٥٢,٧٨٣)	(٢٣١,٧٤٠,٥٠٢)	١٠		مخزون
(٢٥,٦٥١,٤٥٠)	(٨٥,٨٠٥,٩٣٦)	٣٤,٦٥١,٤٦٨	١٨,٩١٦,٠٠٢	٢٧,٥٥٣,٢٧٨	١١		نفاثات و مصاريف متفرعة مقتما
٤٩,٣١١,٧٩٤	(٢١٦,٣٣٤,٠٣٥)	(١٦٤,٩٤٣,٨٢٨)	(١٧٠,٢٩٥,٦٧٧)	(٣,٤٠٥,٤٥٦)	٢٠		مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
(١٠,٤,٧٥٦,٥٥٥)	(١٠,٩٢٣,٥٥١)	(١٥٧,٥١٩,٣٩٩)	٦٢,٦٦٤,٥١٢	٨٨,٣٣٢,٦٦٩	٢١		مصاريف مستحقة - تجارية
(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٤٤,٠٨٢,٣٩٣)	-	-	٢٠٢٢		ركبة مدفوعة
(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	(١٦,١٠٣,٥٥٠)	-	-	٢٢		رسوم امتياز مدفوعة
(٢٩,٥١٣,٨٨٧)	(١٩,٨٩٧,٨٢٣)	(١٣,٣١٢,٧٧٧)	(٤,٨٥٣,٣٦٩)	(١,٧٩١,٧٦٤)	٠٠٢٤		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٠,٧٠٧,٣٠١)	(٩,٥٥٨,٦٨٢)	(٧,٩٤٥,٦١٧)	(٢,٧٣٠,٣٢٥)	(١,٧٩٦,٧١٧)	٢٠٢٤		تحويلات الموظفين من برنامج الإدخار
(١,٨٨١,٩٩١)	(١,٧٣١,٠١٠)	(٢,٠٠١,٩٠١)	(١,١٥٣,٣٤٥)	(٣٥٠,٩٠٠)	٠٠٢٦		المستخدم من مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
(٨٩١,٩٤٠,٤,٩٣٥)	(٥٤٠,٠٦٠,٥٥٥)	(٧١٧,٧٩٩,٤٩٦)	(٩٤,٨٧٠,٠٩٨)	(٢٤٢,١١٢,١٢٣)			أعاء مالية مدفوعة
٢,٢١٤,٢٢٤,٨٢٥	١,٤٤٠,١٢٥,٦٢٦	١,٥٨٧,٨٥٢,٧٦٤	٥١٥,٠٤٠,٠٣٩	٧٥٢,١٣٤,٢٢٥			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية:							
٢٧,٩١٠,٠٤٢	١٤,٢٠٨,٦٤٨	٥٣,٧٠٢,٤٤٢	١,٥٣٧,٦٧٣	٣١,٥٢١,٤١٥			عوائد مسلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥٣,٧٧٦,٢٥٨)	٢٢٦,٢١٩,١٠١	٥٣٤,٥٢٥,٩٧٦	٤٤,٧١٣,٨١٦	(٥,٤٠٨,٢١٨)	٧		القص / (ال زيادة) في النقد المتقد
(٣٧٥,٧٣٢,٦٢٩)	(١,٧٤٦,٩٦٢,٣١٤)	(٥,٦١٨,٤٤٧,٠١١)	٢٢٣,٦٢٣,٧١١	(١,٥٢٣,٧٥٠,٠٠٠)	٨		استثمارات قصيرة الأجل
-	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢		المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
(٢٩٣,٤٧٥,٢٧٥)	(٢٧٢,٥٢٨,١٤٤)	(٤٨,٨٧١,٨٢٣)	(١٤,١٥٢,٩٣٦)	١٦,٦٦٣,٨٧٦	١٣		إضافات للممتلكات والمصانع والمعادن
(١٢,١٢٧,٧٥١,٤١٦)	(٩,٥٧٣,٩٣٠,٩٣٥)	(٦,٦٣٤,١١٤,٦٩٧)	(٤,١٦٠,٢٢٧,٦٢٨)	(١,٣٩٦,٧٧٥,٠٢٩)	١٤		إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٨٠,١٨١,٩٩٩)	(٣,٥٦٨,٧٨٨)	(١٨,٣٩٦,١٤٧)	(١٥,٨٠٩,٩١١)	(٦,٨٩٤,٧٧٢)	١٥		إضافات لموجودات الاستكشاف والتقييم
(٣,٦٧٩,١٩٢)	(٧,٩٤٨,٤٣٤)	-	(٣,٠٧٤,٣٦٣)	-	١٦		إضافات لمصاريف ارالة موجلة
(٣,٩٩٢,٥١٦)	(٢,٦٣٦,١٥٧)	(١,٧١٥,٤٩٤)	(١٣٩,٢٣٧)	(١,٢٨٥,٩٨٦)	١٧		إضافات لموجودات غير ملموسة
٦٥٩,٤٥٧,٢٥٦	١٧٦,٩٠٢,٠٥٦	٣٨٧,٧٦٥,١١٨	٢٤١,٤٥٠,٨٥٧	٦٤,٦١٠,٣٧٠	٢٠		مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
٢,٠٦٦,٩٦٠,٢٤٠	٢,٣٠,٠٩٣,١٨٤	(١,٥٧٦,٦٢٢,٦١٢)	١,٦٨٩,٢٨٤,٢٢٠	(٦٩٥,٤٤٦,٩٠١)	٢١		مصاريف مستحقة - مشاريع
(١١,٢٢٢,٢٦١,٤٤٧)	(٨,٩٠٧,٣١٣,٧٨٣)	(١٢,٢٠٤,١٧٤,٢٤٨)	(١,٩٩٥,٧٨٤,٤٧١)	(٣,٠٦٧,١٦٦,٧٤٥)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

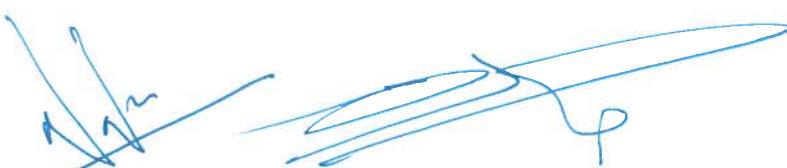




**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)**

تنمية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	
الأنشطة التمويلية:					
(١٠,٩٤٨,٩٧٦)	(٨,١٠٥,٦٠٣)	(٨,٩٨٠,٨٠٠)	(٢,٧٧١,٤١٤)	(٣,٠٧٠,٦٥٣)	٢٥
٦,٤٩١,٣٣٩,٧٩٠	٥,٥٧٧,٠٣٠,٤٣٧	٢٢,٣٩٧,٦٠٣,٩٨٠	١,٩٣٨,١٤٠,٣٠١	٣,٥٣٧,٤٧٥,٦٦٤	٦-٢٧
(٦,٠٠٤,٢٢١,٥٧٩)	(٥,١٦٦,٦٦٠,٣٧٧)	(١١,٩٨٣,٠٢١,٨٨٥)	(٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦-٢٧
(٢٥٧,٦١٠,٥١٤)	(٢٦٠,٤٣٤,٢٦٤)	٦,٠٨٦,٧٥٠	(٢٩٤,٣١٩,٢٦٤)	-	٢٨
٥١,٠٤٣,١١٢	-	-	-	-	٦-٣٢
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦-٣٢
(٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦-٣٢
١,٢٨٨,٦٠١,٨٣٣	٥٦١,٨٢٠,١٩٣	١٠,٥٣١,٦٨٨,٠٤٥	٧٩١,٠٤٩,٦٢٣	٢,٧٧٩,٤٠٥,٠١١	
(٧,٧١٩,٤٣٤,٧٨٩)	(٦,٩١٥,٣٥٧,٩٥٤)	(٨٤,٦٣٣,٤٣٩)	(٦٨٩,٦٩٤,٨,٩)	٤٦٤,٣٧٢,٤٩١	
١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٧١٤,٩٤٦,٢٩٨	٥,٢١٨,٧١٧,٩١٢	٣,١٦٥,٩٤٠,٣٣٨	٧
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٥٢٩,٠٢٣,١٠٣	٣,٦٣٠,٣١٢,٨٢٩	٤,٥٢٩,٠٢٣,١٠٣	٣,٦٣٠,٣١٢,٨٢٩	٧
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية					
صافي التغير في النقد وما في حكمه					
النقد غير المقيد وما في حكمه كما في بداية الربع / الفترة					
النقد غير المقيد وما في حكمه كما في نهاية الربع / الفترة					
معاملات غير نقدية					
قطع غيار رأسالية محولة الى ممتلكات ومصانع ومعدات من المخزون					
-	-	٢٢٢,٨٨٦,٥٤٧	-	-	١٣,١٠
٣٢١,٥٣٢,٩٦٢	١٤٤,٠٣٢,٠٤٦	٢,١٧٩,٤٠٢,٦٧١	٢٨,٤٩٣,٤٧٤	٥١,٩٠٣,٨٠٨	١٣,١٤
٢,٢٦٤,٦٠٠	-	-	-	-	٣-٢٦,١٣
٦٢,٤٣٩,٦٢٣	٤٧,٦٩٢,٧٩٤	٤٥,٣٨٧,٨١٥	١٨,٠٣٨,٦٩٩	١٠,٧٥٠,٥٧١	١٤,١٣
٢,١٤٧,٩٤٣	-	-	-	-	١٥,١٤
٥,٧٢٩,٨٣١	٤,٢١٣,٦٧٣	٨,٧٧٨,٧٧٥	١,٤٢٥,٥١٢	٣,٣٩١,١٩٨	١٧,١٤
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١-٢٦,١٤
٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	٢٨٥,٢٤٩,٧٩١	٥٣٩,٦٨٠,٧٨	٧٢,٣٣٥,٩١٤	٢١٣,٨٠٤,٨٢٣	١-٣٩,١٤
٨٨٥,٢٥٥	٨٨٥,٢٥٥	-	-	-	١٧,١٣
٢٧,٥٢٠,٦٦٠	٢٠,٥٦٨,١٤١	٤٠,٨٨٣,٥٣١	٣,٠٨٠,٨٠٧	١٠,٨٥٢,٠٠١	١٤,١٧
١,٢١١,٣١٢	١,٢١١,٣١٢	-	١,٢١١,٣١٢	-	١-٢٦,١٣
٨٣,٢٧٨,٠٠٢	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	١٢,٥٦٠,٨٢١	-	-	٦-٣٢
محول الى مخচص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم المرسمل في ممتلكات ومصانع ومعدات					
محول الى مخচص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم المرسمل كجزء من أعمال رأسالية تحت التنفيذ					
محول الى أعمال رأسالية تحت التنفيذ من موجودات الإستكشاف والتقييم					
اطفاء مرسل كجزء من أعمال رأسالية تحت التنفيذ					
مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم المرسمل كجزء من أعمال رأسالية تحت التنفيذ					
تكلفة تمويل مرسلة كجزء من أعمال رأسالية تحت التنفيذ					
محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات ومصانع ومعدات					
محول الى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسالية تحت التنفيذ					
محول الى مخচص إغلاق المناجم من ممتلكات ومصانع ومعدات					
محول من مدقفات لزيادة رأس المال الى رأس المال المتعلقة بحقوق الملكية غير المسيطرة					



قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريلان السعودي حالي بغير ذلك)

حقوق الملكية غير المسسيطرة						
حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأمة						
حقوق الملكية غير المسسيطرة						
احتياطي نظامي						
مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعى	مفوّعات الزيادة لحقوق الملكية غير المسسيطرة	رأس المال*	تحويل من صافي أرباح مقدمة	الميسوب الفرعى	إضاح
٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٢,٣	٨,٨٣٢,٥١٥,٥٧٤,٩٨	٥٧,٥٤,٩٤٤,٦٤,٥٦٣	٦١,٦٨٦,٨٨٠,٥٦٣	١٩٧,٨٧,٥٧,٥٧,٥٩٧	٨٣,٣٩٤,٣٩١,٩١٩,٥٥٠	٢٠١٥ يتأثر
(٣٣,٠٠,٠,٠,٠,٠,٠)	(٣٣,٣٣,٠,٠,٠,٠,٠)	(٣٣,٣٣,٠,٠,٠,٠,٠)	-	-	-	٢٣٣ توزيعت أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسسيطرة خلال الفترة
٧٦٩,١٧١,٩٠,٩	١٥٨,٣٢١,٥١,٥١	١٥٨,٣٢١,٥١,٥١	-	٦١,٨٥,٤٨,٨٠,٦	١٨٥,٤٩,٤٨,٨٠,٦	٢٣٢ صافي دخل الفترة
٧٥,٠,٠,٠,٠,٠	-	-	-	-	-	٢٣٢ الزائدة في حقوق الملكية غير المسسيطرة/رأس المال الساهم به خلال الفترة
٣٤,٧١,٧٠,٥,٩٧,٤	٧,٤٠,٤٠,٧٦,٨,٨	٣٩٣,١٢,١٢,٧٦,٦١,٥١,٨,٧٢	٦١,٧٥,٧٦,٦١,٦١,٥٠,٧٦,٦١,٦١	٦٠,٤٨,٨٠,٤٠,٣,٢٧	٨٣,٣٩٤,٣٩١,٩١٩,٥٥٠	٢٠١٥ سبتمبر
٧٨,٩,٥,٥,٨٤,٤	٢٠,٨٤,٤٤,٤	٤٤,٥٦,٨١,١٢	-	-	(٥,٦٧,٦٣,٦)	٢٣٢ صافي (الخساره) الدخل لل فترة المنتهية من السنة
١١٦,٤٣,٥	١٢,٤٣,٢٠,٥	-	-	-	(٦٠,٥٦,٣٩,٥)	٢٣٢ صافي الدخل المسؤول للإختياري الناتجي
١,٠,٠,٠,٠,٠	-	-	-	-	-	٢٣٢ متفوّعات إزالة رأس المال خلال الفترة
٣٥,٣٩٤,٩١٩,٣١	٨,٠٩٦,٩١٩,٣١	٤٣٧,٨٩٧,٩٤٤,٥٩٦	٧٩٧,٦٣,٧٥,٣٥٨,٨٩٧,٩٤٤	٧٧,٣٣,٤٢,٣٣,٤٢,٣٣,٤٢,٣٣	٨,٣٣٤,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣	٢٠١٥ ديسمبر

فائدته التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)

تفصي

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسطرة

مجموع حقوق الملكية	صافي النشاط العدد للحقوق الملكية غير المسطرة	المجموع الفرعى	مدونات الزيادة للحقوق الملكية غير المسطرة	رأس المال*	المجموع الفرعى	رأس المال	تحويل من صافي الدخل	إيراب مبادأة علاوة إصدار	رأس المال	إيراج
٣٥,٣٢,٩٤,٩٤,٩١,٩١,٩٣,٣١٠	(٨٠,٨٤,٤)	(٨٤,٠,٠٠,٠,٠)	(٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨)	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	-	٦١,٦٩٧,٩٧,٨٩٣,١٩٣	٦١,٦٩٧,٩٧,٨٩٣,١٩٣	٦١,٦٩٧,٩٧,٨٩٣,١٩٣
٣٥,٣٢,٩٤,٩٤,٩١,٩٣,٣١٠	(٢٨,٣٢,٢٢,٧,٣)	(٣١٠,٩٠,٠,٠,٠)	(٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨)	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	-	-	-	-
٣٥,٣٢,٩٤,٩٤,٩١,٩٣,٣١٠	(٢٨,٣٢,٢٢,٧,٣)	(٣١٠,٩٠,٠,٠,٠)	(٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨)	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	-	-	-	-
٣٥,٣٢,٩٤,٩٤,٩١,٩٣,٣١٠	(٢٨,٣٢,٢٢,٧,٣)	(٣١٠,٩٠,٠,٠,٠)	(٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨)	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	-	-	-	-
٣٥,٣٢,٩٤,٩٤,٩١,٩٣,٣١٠	(٢٨,٣٢,٢٢,٧,٣)	(٣١٠,٩٠,٠,٠,٠)	(٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨)	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	-	-	-	-
٣٥,٣٢,٩٤,٩٤,٩١,٩٣,٣١٠	(٢٨,٣٢,٢٢,٧,٣)	(٣١٠,٩٠,٠,٠,٠)	(٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨)	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	٤٠,٩٤,٥,٥,٩٦,٩٠,٨	-	-	-	-

* يتم اعتبار هذه المدونات، والتي تهدف إلى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المنوعة مقسمًا إلى رأس المال.
بعد وقف دعمه للسجل التجاري، ولكن سنتين ذلك عندما يتم تحويل هذه الباقية المدعومة مقسمًا إلى رأس المال.



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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية "معدن" ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) والمرسوم الملكي رقم م ١٧/م بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,٦٨٤,٧٨٢,٦٦١ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٢٩).

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

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم ميد الذهب وبلغة والأمار الصخريات والسوقي والدويحي والجلاميد والزبرير والفلزات والبيئة. تقوم المجموعة حالياً بالتعدين عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسيات بالإضافة إلى البوكسيات منخفض التركيز والكاولين والمعتنزات.

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على خطة، تم إعدادها من قبل الشركة بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٨) لتوسيع تشكيلة المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات معالجة حرارياً وغير معالجة حرارياً ،
- صفائح المباني والإنشاءات
- صفائح التغليف.

٢- هيكل المجموعة

لدى الشركة شركات تابعة وشركات تحت سيطرة مشتركة والمذكورة أدناه، جميعها تأسست في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية كما في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ سبتمبر ٢٠١٥ لسبتمبر

الشركات التابعة	البيان القانوني	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
شركة معدن للذهب ومعدن الأسلس (أم جي بي أم)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة معدن للبنية التحتية (أم اي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المعادن الصناعية (اي ام سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة معدن للألومنيوم (أم اي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معدن للدرفلة (أم ار سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معدن للبوكسيات والألومنينا (أم بي اي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معدن للفوسفات (أم بي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة معدن وعد الشمال للفوسفات (أم دبليو اس بي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠
شركات تحت سيطرة مشتركة					
شركة الصحراء ومعدن للبتروكيميويات (سامابكر)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
شركة معدن باريك للنحاس (أم بي سي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠

إن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة تطابق السنة المالية للشركة الأم.

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٢ - هيكل المجموعة (تنمية)

١-٢ شركة معدن للذهب ومعادن الأساس

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتمثل أهداف الشركة في:

- الاستكشاف والتعمين عن الذهب والمعادن المرتبطة الموجودة ضمن المناطق المستاجرة وذلك عن طريق الحفر والتعمين والترشيح والصهر والتنتقية
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر
- إنشاء وتنجيل وصيانة جميع المناجم والمبانى والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعلم التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الاتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق الازمة أو الملائمة لأغراض عقد الإيجار.

٢-٢ شركة معدن للبنية التحتية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ وتمثل أهداف الشركة في:

- إدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية
- تقديم خدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من موقع التعدين والواقع الصناعية الأخرى في المملكة العربية السعودية.

٢-٣ شركة المعادن الصناعية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩، وتمثل أهداف الشركة في:

- استغلال المعادن الصناعية الموجودة ضمن المناطق المستاجرة وذلك عن طريق الحفر والتعمين والترشيح والصهر والتنتقية
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو المكررة.

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسيت منخفض التركيز في المنطقة الوسطى من الزبرة ومنجم المغنيزيت عالي التركيز في منطقة الغزال، ومصانع الانتاج في المدينة المنورة والذي بدأ عملياته جزئياً خلال عام ٢٠١١ ، والمتبقي من المشروع لا يزال في مرحلة التطوير.

٤-٢ شركة معدن للألومنيوم

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") بنسبة ٩٪٧٤،
- شركة الكوا سلتينج انفريتونس السعودية اس.ال. (أية أنس اس اي) بنسبة ١٪٢٥، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريد (الدواحة) ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتمثل أهداف الشركة في انتاج:

- سبائك الألومنيوم
- أعمدة الألومنيوم
- لواح الألومنيوم
- مسطحات الألومنيوم.

٥-٢ شركة معدن للدرفلة

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") بنسبة ٩٪٧٤،
- شركة الكوا رولنج انفريتونس السعودية اس.ال. بنسبة ١٪٢٥، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريد ("الدواحة") ويتم المحاسبة عنها حقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٢ - هيكل المجموعة (تنمية)

٥-٢ شركة معدن للدرفلة (تنمية)

وتمثل أهداف الشركة في انتاج:

- مسطحات تصنيع المعليات،
- وأغطية المعليات.

إن الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

٦-٢ شركة معدن للبوكسايت والأومينا

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

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

وتمثل أهداف الشركة في :

- تعدين وتكرير البوكسايت
- إنتاج الألومنيا

بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.

٧-٢ شركة معدن للفوسفات

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

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

وتمثل أهداف الشركة في:

- استغلالاحتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية في مرافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الألومنيا كمواد خام لقيم لإنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الألومنيا أو بيعها محلياً.

٨-٢ شركة معدن وعد الشمال للفوسفات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢ - هيكل المجموعة (تتمة)

٨-٢ شركة معدن وعد الشمال للفوسفات (تتمة)

وتتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- فوسفات ثانوي وفوسفات أحادي الأمونيا
- الأمونيا
- حمض الفسفوريك النقي
- حمض الفسفوريك
- حمض الكبريتิก
- كبريت البوتاسي

التشغيل التجاري لمصنع الأمونيا بدأ خلال الربع الثالث من ٢٠١٦.

٩-٢ شركة الصحراء ومعدن للبتروكيماويات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") بنسبة ٥٠٪
- شركة الصحراء للبتروكيماويات بنسبة ٥٠٪

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

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزية
- الكلورين
- ثاني كلوريد الإيثيلين

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد

- الصودا الكاوية المركزية إلى مصفاة الألومنيا لشركة معدن للبوكسيت والألومنيا وبيع الكمية المنتجة المتبقية في سوق الجملة والتجزئة المحلية.
- ثاني كلوريد الإيثيلين بسوق الجملة والتجزئة العالمية والمحلية

بدأت الشركة إنتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٤.

١٠-٢ شركة معدن باريك للنحاس

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") بنسبة ٥٠٪
- شركة باريك الشرق الأوسط المحدودة ("باريك") بنسبة ٥٠٪

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

إن أهداف الشركة إنتاج النحاس والمنتجات الصناعية المصاحبة ضمن منطقتها التعدينية المستاجرة القائمة بطريقة الحفر والتعدين والتركيز والصهر والتصفية.

بدأت الشركة إنتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٣- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة 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 والذي يمثل العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بإجراء دراسة الانخفاض في قيمة الوحدات المولدة للتفعيل لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومنينا وشركة معادن للذهب ومعادن الأسنان والمعنثيسيا وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات. استخدمت المجموعة طريقة التدفقات النقدية غير المخصومة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي أظهرت عدم وجود انخفاض في القيم حيث كان المبلغ غير المخصوم القابل للاسترداد أعلى من القيمة الدفترية لصافي الأصول المستخدمة للوحدات المولدة للتفعيل.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ سوف تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية IFRS، والتي تتطلب من المجموعة استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتقدير الانخفاض في قيمة الوحدات المولدة للتفعيل للمجموعة والتي تعتبر أكثر تحوطاً لتقدير الانخفاض مقارنة بطريقة التدفقات النقدية غير المخصومة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاد تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشترأة أو الالتزامات التي تم تكديها أو التعهد بها بتاريخ الشراء. التكاليف المتعلقة مباشرة بالشراء، عدا تلك المرتبطة بإصدار سندات الدين أو أدوات حقوق الملكية التي تتكبدها الشركة بشأن عمليات الشراء، يتم قيدها بمصاريف عند تكديها وتدرج ضمن المصارييف العمومية والإدارية. تقدّر الزيادة في العوض الم Howell والقيمة العادلة لحقوق الأقلية عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتمييز كثيرة. يتم إظهار الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة كموجودات غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم اختيار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقييد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض 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 المتبعة للمجموعة.

الشركات تحت السيطرة المشتركة

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

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في الشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتحسب حصة المجموعة في الشركات تحت السيطرة المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات خلال فترة لا تزيد عن ثلاثة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الشركات تحت السيطرة المشتركة (تتمة)

أشهر من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، معدلة 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 ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في الأصل المحول.

٤-١ 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 إلى مقدارها في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٤-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقود في الصندوق ونقد لدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ افتتاحها وقبلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة وتتضمن مخاطر تغيرات ضئيلة في القيمة.

يتم استبعاد النقد المقدد والنقد وما في حكمه لنفرض إعداد قائمة التحفظات النقدية الأولية الموحدة. يتعلق النقد المقدد والنقد وما في حكمه بما يلي:

- النقد المتراكم في حساب احتياطي خدمة الدين بالنسبة لدفعات المقرورة من القرض طويلاً للأجل ولفتره ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لاتفاقيات التمويل.
- التزامات حسابات الإدخار للموظفين.

٤-٣ 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 افتتاحها.

٤-٤ المديونون التجاريين

يتم قيد المديونين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الدين المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجب مخصص الدين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تزيد المبالغ المسترددة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٤-٥ المخزون

منتجات تامة الصنع

يتم قياس المنتجات تامة الصنع على أساس تكلفة وحدة الإنتاج و صافي القيمة الممكن تحقيقها، 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 والمصانع والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات إزالة مؤجلة.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- يحمل الإيراد المتحقق من بيع منتجات مصاحبة مقابل تكاليف الإنتاج.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٤ المخزون (تتمة)

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

منتجات تحت التشغيل

تحدد تكلفة المنتجات تحت التشغيل 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 والمصانع والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات إزالة مؤجلة.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.

الخام المترافق

الخام المترافق هو الخام الذي تم استخراجه ومتاح لمزيد من المعالجة. في حالة وجود درجة كبيرة من عدم التأكيد متى سيتم معالجة الخام المترافق يتم اعتبار التكلفة مصروف عند حدوثها. وفي حالة التأكيد من أن المعالجة المستقبلية للخام المترافق يمكن توقعها بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز المحددة للمنجم و مجيء إقتصادياً، يتم تقويمه على أساس تكلفة وحدة الإنتاج و صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. ويتم تقويم الكميات القابلة للاستخراج ودرجات الخام المترافق والمنتجات تحت التشغيل بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام

يتم تقييم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام باستخدام متوسط التكلفة المرجع ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطبيعة الحركة.

تمثل صافي القيمة المتحققة سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال مطروحاً منه تكاليف الإنجاز ومصاريف البيع.

٦-٥ الموجودات والمطلوبات المالية

تضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرية في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي النقد وما يعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى ومطلوبات مشاريع ومطلوبات أخرى ومصاريف مستحقة والقروض.

تم مقاصصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم إثبات صافي المبلغ في القوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة للمبلغ المسجل والنية اما التسوية على أساس الصافي أو تحقق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

٤.٤ الممتلكات والمصانع والمعدات

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

عدد السنوات

٩ - ٤٠	مبان
٥ - ٤٠	معدات ثقيلة
٥ - ١٠	أجهزة اتصال متحركة ومعدات الورش
٥	مخبرات ومعدات سلامة
٤ - ٥٠	أعمال مدينة
٤ - ٢٠	مصانع ثابتة ومرافق ترشيح الخام
٤ - ٢٠	معدات أخرى
٤ - ١٠	معدات مكتبة
٤ - ١٠	اثاث وتركيبات
٤ - ٥	أجهزة الحاسوب الآلي
٤	سيارات
٤	موجودات المناجم
طريقة وحدات الإنتاج/على مدى عمر المنجم	

تحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل أو طاقة الإنتاجية، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم الإستغناء عن الموجودات التي تم استبدالها.

تحدد مكاسب وخسائر استبعاد الموجودات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية والتي تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يتم رسملة تكاليف الأقراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري.

٤.٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

ترسمل الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء في حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحول تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى الفئة الملازمة من الممتلكات ومصانع ومعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل للغرض الذي أنشئ من أجله. تتم رسملة التكاليف المرتبطة بالتشغيل التجريبي للأصل بالصافي بعد خصم متحصلات بيع أي منتج خلال فترة التشغيل التجريبي. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٤.٥ موجودات الاستكشاف والتقييم

نفقات الاستكشاف هي تكاليف متکدة في البحث الأولى عن إحتياطي المعادن المجدية إقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل نفقات الاستكشاف عادة على مصاريف متعلقة وبالتالي:

- الاستحواذ على حقوق الاستكشاف،
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيانية
- الحفر والاستكشاف
- حفر الخنادق
- اختبار عينات الخام
- الأنشطة المرتبطة بتقدير الجدوى الفنية والجدى الاقتصادي لاستخراج موارد تعدينية.

إن نفقات التقييم هي تلك التكاليف المتکدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من إحتياطيات المعادن المحددة من خلال أنشطة الاستكشاف أو الاستحواذ. تشمل تلك المصاريف على تكاليف:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

٤٠٤ موجودات الاستكشاف والتقييم (تنمية)

- تحديد حجم ودرجة احتياطيات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات الازمة، وعمليات حفر الخندق وأخذ العينات من منطقة خام تم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو احتياطي مؤكد ومحتمل؛
- تحديد الأساليب المثلى لاستخراج المعادن وطرق معالجتها
- الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية المتعلقة بكل من الانتاج والشحن؛
- تراخيص الأنشطة المختلفة
- التقييم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الاقتصادية، ويشمل ذلك النطاق ودراسات الجدوى الأولية والنهاية.

تقيد جميع تكاليف الاستكشاف والتقييم بمصاريف حتى يتم الاستنتاج بأنه من المرجح أن تتحقق عنها منافع اقتصادية مستقبلية من عدمها، أي محتملة. تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الاستنتاج على مستوى الإستكشاف بالإضافة إلى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسملة نفقات الاستكشاف والتقييم إذا ما تبين للإدارة بأنه سيتم الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة لتلك المصروفات.

يتم رسملة نفقات الاستكشاف والتقييم المتعلقة بزيادة الاحتياطيات المعدنية والتي جاري تعديتها او تطويرها ، بما في ذلك نفقات تعریف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الاحتياطيات المعدنية، كتكاليف تطوير مناجم وذلك بعد إكمال التأكيد من الدراسات الاقتصادية والتقييم معادلة لدراسة الجدوى.

كافحة مصاريف الاستكشاف والتقييم المتقدبة بعدما يتبيّن بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع اقتصادية يتم رسملتها كموجودات استكشاف وتقييم لحين معرفة الجدوى الفنية والاقتصادية لاستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الاقتصادية، أي سيتبيّن عنها منافع اقتصادية أم لا، يتم اختبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الانخفاض. وبناء على الجدوى الفنية النهاية واستلام رخصة التعدين والجدوى الاقتصادية، فإنه إذا ما تبيّن بأن المنافع الاقتصادية ستتحقق، وإن الإدارة تعتزم تطوير وتتنفيذ المنجم، عندها فقط يعاد تصنيف موجودات الاستكشاف والتقييم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

وتصنف التدفقات الناشئة المتعلقة بمصاريف الاستكشاف والتقييم المرسملة كنشاطات استثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة. وفور الوصول إلى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كممتلكات ومصانع ومعدات.

ولغرض موجودات الاستكشاف والتقييم فقط، يتم اعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إنخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقييم. يشتمل ذلك على ما يلي:

- انتهاء الفترة التي يحق فيها للشركة الاستكشاف في منطقة محددة خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب ومن غير المتوقع أن يتم تجديدها.
- لم يتم وضع النفقات الأساسية لمزيد من استكشاف وتقدير الموارد المعدنية في المنطقة المحددة ضمن الموازنة ولم يتم التخطيط لها.
- عمليات استكشاف وتقويم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى اكتشاف كميات ذات جدوى تجارية من الموارد المعدنية وقررت الشركة إيقاف هذه الأنشطة في المنطقة المحددة.
- توجد بيانات كافية تشير إلى أنه رغم احتمالية مواصلة التطوير في المنطقة المحددة، إلا أنه من غير المحتمل أسترداد القيمة الدفترية لإقليم الاستكشاف والتقييم بالكامل من التطوير الناجح أو بواسطة البيع.

عند تحديد احتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الاستكشاف والتقييم، فإن الوحدة تقوم بإجراء اختبار للإنخفاض وعكس الإنخفاض على موجودات الاستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيصال ١٣-٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي لم يرد غير ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

٤.١٠٤ نسبة الإزالة ومصاريف الإزالة الموجلة.

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

متوسط نسبة الشوائب إلى الخام	كمية الخام التي تم تعدينه	الذي تم تعدينه
X	X	X

في الفترات التي تكون فيها التكلفة الفعلية للشوائب أعلى من التكاليف المقيدة كمصارف ببناء على المعادلة أعلاه، فإنه يتم تأجيل إطفاء الفرق للفترة المستقبلية التي تكون فيها التكاليف الفعلية أقل من التكاليف الواقع قبلها كمصاروف. يتم رسملة تكاليف الإزالة المتبددة خلال مرحلة التطوير للمناجم المفتوحة من أجل الوصول إلى الاحتياطي الخام المعنى قبل بدء الانتاج التجاري. نظفاً هذه التكاليف على مدى العمر المتبقى من مكون الاحتياطي الخام (والذي تم تحسين الوصول إليه) باستخدام طريقة وحدة الانتاج على الاحتياطيات المؤكدة والمحتملة.

تكاليف الإزالة المتعلقة بالانتاج في المنجم المفتوح بالقدر الذي يتحمل أن تتدفق فيه منافع اقتصادية للشركة من خلال تحسين الوصول إلى عنصر معين من الاحتياطي الخام ترسم كمصاريف إزالة موجلة. تستهلك/تطفو مصاريف الإزالة الموجلة باستخدام طريقة وحدة الانتاج على أساس الاحتياطيات المؤكدة والمحتملة التي تضمنها عنصر المواد الخام، والتي يتوقع أن تكون أقل من عمر المنجم. يعتبر استهلاك/إطفاء مصاريف الإزالة الموجلة تكاليف انتاج للفترة ويسجل في المخزون (يسجل لاحقاً كتكلفة مبيعات حال بيع المخزون).

٤.١٢.٤ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الإنفاض في القيمة المتراكم، حسب متضي الحال. يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المشتراء كجزء من عملية تجميع الأعمال حيث أن تلك الأصول قبلة للفصل أو تنشأ عن حقوق تعاقدية أو قانونية ويمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق عند التحقق البيني. يتم اختيار الشهرة الناشئة عن عمليات تجميع الأعمال وذلك الموجودات غير الملموسة التي تشير التقديرات إلى أن عمرها غير محدد سنوياً للإنفاض في القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ القانونية المتوقعة باستخدام طريقة القطع الثابت. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المتوقعة سنوياً على الأقل.

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

٤.١٣.٤ الانفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل فترة مالية بتقييم موجوداتها لتحديد الإنفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمالية عدم قابلية استرداد القيمة الدفترية. يتم إثبات خسارة الإنفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد تمثل القيمة العادلة للموجودات بعد خصم تكاليف البيع أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى على أساس التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية غير المخصومة.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات والتي سيق أن حدث انفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الإنفاض. وعندما يتم التأكيد بأن الظروف التي أدت إلى وجود الإنفاض قد انتهت، يتم عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة (فيما عدا الشهرة) ويتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض فوراً كيرادات أخرى في قائمة الدخل الموحدة في الربع/الفترة/السنة التي يتم فيها تحديد عدم وجود انفاض.

٤.١٤.٤ مطلوبات المشاريع الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الالتزامات المتعلقة بتكاليف العقود الخاصة بالمشاريع الرأسمالية بما في ذلك الضرر التجارية الدائنة بالبالغ التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، يمثل المبلغ المثبت القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية ما لم تتحقق في أقل من سنة واحدة.

يتم إثبات الالتزامات المتعلقة بالضرر الدائنة الأخرى بالبالغ التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٥-٤ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع

تخصيص الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة البيئة العامة للزكاة والدخل ("البيئة"). يحمل مخصص الزكاة المتعلقة بالشركة والزكاة العائدة للشركات التابعة المملوكة بالكامل لها على قائمة الدخل الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوط النهائي عند تحديد تلك المبالغ.

يخصص المساهمون الأجانب في الشركات التابعة لضريبة دخل والتي تم إدراجها ضمن حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة الدخل الموحدة.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع جهات غير مقيمة في المملكة العربية السعودية حسب نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٦-٤ رسوم الامتياز

اعتباراً من عام ٢٠٠٥ ووفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتبعن على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم امتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقترنة، أيهما أقل.

يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة (إيصال ٣٤).

١٧-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- التزام قانوني حالي أو استنتاجي بناءً على حدث في الماضي
- من المحتمل أن تدفقات خارجية لموارد إقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام في المستقبل
- يمكن تغيير المبلغ بشكل موثوق.

١٨-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة الدفع للموظفين كمبلغ متقطع لكافة الموظفين وفقاً لشروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية عند إنتهاء خدمتهم وفقاً لعقود عملهم. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه للعمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، تتحسب مدفوعات نهاية الخدمة على أساس الرواتب والبدلات الأخيرة للموظفين وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة وفقاً لما تنص عليه الأنظمة السعودية.

١٩-٤ برنامج خطة الإدخار للموظفين

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

تقصر المساهمة في برنامج الإدخار على الموظفين السعوديين كما تعد المساهمة في البرنامج اختيارية. يساهم الموظف المشارك في برنامج الإدخار بدفع مساهمة شهرية بمقدار ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من الراتب الأساسي الشهري للموظف وبعد أدنى مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي في الشهر.

تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ سنوياً للسنة الأولى من مساهمة الموظف الشهيرية وتزداد هذه النسبة بمقدار ١٠٪ في السنة حتى تصل ما نسبته ١١٠٪ للسنة العاشرة. يتم إيداع مساهمة الموظف ومساهمة المجموعة في حساب الإدخار المخصص للموظف. يتم إثبات مساهمة المجموعة كمصروف وتحمل شهرياً على قائمة الدخل الموحدة. تتحقق مساهمة المجموعة الدفع للموظف عند استقالته أو إنتهاء خدمته.

٢٠-٤ برنامج تملك المنازل

تتحمل المجموعة تكاليف الفوائد المتعلقة بتمويل الحصول على أو بناء منازل الموظفين حسب برنامج تملك المنازل المعتمد وتعتبر مصاريف كجزء من تكلفة التمويل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

٤-١ مخصوص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أنشطة التعدين والاستخراج والمعالجة التعدينية للمجموعة التزامات إغلاق منجم أو إعادة تأهيل موقع. أعمال إغلاق وإعادة تأهيل موقع قد تشمل توقف تشغيل وتنكك المصانع والتخلص من أو معالجة نفايات التعدين كإعاقة تسوية الموقع والأرض. حجم العمل المطلوب والتكليف المصاحبة تعتمد على متطلبات الأنظمة والقوانين الحالية.

يتم رسملة كافة التكاليف المقدرة كجزء من موجودات المناجم ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات، وتطفأ كمصروف بطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للمنجم.

إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتذبذب الناشئ عنها هو من الأمور الاعتبادية الخاصة للحكم وللتقديرات الجوهيرية. تتلاشى العوامل التي تؤثر على هذه التغيرات في الآتي:

- تحديث تقدير الاحتياطي الخامات والموارد والعمر التشغيلي
- التطورات في مجال التكنولوجيا
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات إدارة البيئة
- التغيرات في أسس التقديرات وتكليف الأعمال المقدرة بما فيها تأثيرات التضخم والتغيرات في الاستدامة الاقتصادية

تنشأ التكاليف لإعادة تأهيل ضرر الموقع المستمر من أعمال التصحيف وتدرج كتكلفة مبيعات ضمن قائمة الدخل الموحدة كجزء من تكلفة المبيعات. تكاليف إغلاق وإعادة تأهيل المناجم يتم الإفصاح عنها بالقيمة الحالية للتفقات المتوقعة لتسوية الإلتزام باستخدام التذبذبات التقنية المخصومة بناءً على الأسعار الحالية بدون أي تعديل للتضخم.

معدل الخصم المناسب المقترن استخدامه بناءً على متوسط تكلفة رأس المال للشركة. في حالة أن متوسط تكلفة رأس المال للشركة غير مناسب يتم استخدام معدل الأقتراض الحالي المتاح للوحدة للقرض طويل الأجل للفترة الممتدة التي يتم بها تكوين المخصص. بناءً على ذلك فإن مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم يزداد خلال الوقت عندما يتم تسجيل مبلغ الخصم. المبلغ المخصوص يسجل كمصروف ضمن الأعباء المالية ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم الاعتراف بالتكليف الناتجة عن الظروفي غير المتوقعة كالثروث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصروف والتزام عند احتفال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه ويعتمد توقيت التكاليف الفعلية للإغلاق ونفقات إعادة التأهيل على عدة عوامل منها:

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

٤-٢ عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري للمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم إثبات الموجودات المفتترة بموجب عقد إيجار رأسمالي كموجودات للمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة عقد الإيجار، أيهما أقل. يحسب الإستهلاك على مدى الأعمار الإنtaggية المقدرة للأصول.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٢٣-٤ القروض

يتم إثبات القروض مبنية بقيمة المبالغ المستلمة مخصوصاً منها تكاليف المعاملات المتکيدة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولى لها، تقدّم القروض طويلاً الأجل بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف الأقران المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من تكاليف هذه الموجودات. يتم تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

تم رسملة تكاليف المعاملات المتکيدة مقدماً والتي يتم أطفافها على عمر القرض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري وبعد ذلك تحمل على قائمة الدخل الموحدة كمصروف.

٢٤-٤ الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند استيفاء كافة الشروط التالية:

- انتقال المخاطر والمنافع الهامة والمتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المباعة
- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
- أن يكون من المؤكد أن تتفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى الشركة، وأن يكون من المؤكد أن تتفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع يمكن بشكل موثوق به.

يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات والتخفيضات وأستبعاد عمليات البيع داخل المجموعة.

عادة ما تخضع إيرادات المبيعات إلى تعديلات عند فحص المنتجات من قبل العميل أو بعد اكتمال تحليل محتويات المعدن. وفي هذه الحالات، تقدّم إيرادات المبيعات مبنية على أساس مؤقت باستخدام أفضل تقديرات الشركة للمنتج بسعر السوق الحالي وتعدل الإيرادات فيما بعد بسعر السوق والكميات عند تحديدها.

تُقدّم إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

ت تكون إيرادات الاستثمار من إيرادات الودائع البنكية، وتُقدّم وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢٥-٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتشمل مصاريف للإعلان ورسوم تسويق وتکاليف مبيعات غير مباشرة أخرى ذات الصلة بالمبيعات. توزيع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والدعم وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، يتم بطريقة منتظمة.

٢٦-٤ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزيع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، يتم بطريقة منتظمة.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، من إدارة المجموعة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ معروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وافتراضات متطرفة بالمستقبل، التقديرات المحاسبية والتي وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥ - التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

٥.١ الأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية

الأحكام الهامة التالية لها أثر هام للغاية على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموحدة:

- الأعمار الاقتصادية المستفاد منها للممتلكات والمصانع والمعدات
- الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات،
- الزكاة وضرائب الدخل.

الأعمار الاقتصادية المستفاد منها للممتلكات والمصانع والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين الخاصة بالمجموعة والمصنفة كممتلكات ومصانع ومعدات بطريقة القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية الإفتراضية أو العمر الاقتصادي للمنجم، أيهما أقل. وعند تحديد العمر الإنتاجي للمنجم، فإن الإفتراضات 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 المعdenية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقة وأسعارها المتوقعة المستخدمة في تقدير وتصنيف احتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في موقع التقدير
- تغيرات في تكاليف رأسمالية وتشغيلية وتعدينية وتكاليف معالجة وإعادة تأهيل ومعدلات الخصم التي قد تؤثر سلباً على الجدوى الاقتصادية لاحتياطيات الخام.

إن أيّاً من هذه المتغيرات قد يؤثر على الاستهلاك المحتمل لموجودات المنجم وقيمها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الاقتصادية المستفاد منها للممتلكات والمصانع والمعدات غير التعدينية بصورة دورية. تتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترات المقدرة التي بناءً عليها ستستمر هذه الموجودات في جلب منافع اقتصادية للمجموعة.

الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة أيضاً بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملمسة لتحديد ما إذا كان هناك أي إشارة إلى أن هذه الموجودات انخفضت قيمتها أو ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسارة الإنخفاض التي تم الإعتراف بها سابقاً قد انتفت أو قلت قيمتها.

الزكاة وضرائب الدخل

تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دفع مبلغ وقدره ٤٠٨٢,٣٦٣ ريال سعودي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تم دفع مبلغ ٩٧٨,١٤٧,٥٤ ريال سعودي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد من قبل الهيئة. في حالة وجود اختلاف بين الربوط الزكوية النهائية عن المبالغ المدفوعة، فإن هذه الفروقات ستؤثر على مخصص الزكاة للربع/الفترة/لسنة التي تحدد فيها هذه الفروقات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٥ - التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

تمثل البنود التالية مصادر رئيسية لعدم التأكيد في التقديرات والتي تشكل مخاطر جوهيرية تتسبب في تعديلات هامة على التقييم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال العام المالي التالي:

- تقديرات إحتياطي الخام والموارد المعdenية
- إغلاق المناجم والالتزامات البيئية
- المخصصات
- الالتزامات المحتملة

تقديرات إحتياطي الخام والموارد المعdenية

تطوّي تقديرات وتصنيفات إحتياطيات الخام والموارد المعdenية ودرجات التركيز المرتبطة بها سواء التي يتم استخراجها أو المخصصة للإنتاج مستقبلاً على درجة من عدم اليقين. يجب اعتبار الوحدات من إحتياطيات المواد الخام والموارد المعdenية ودرجة تركيز الخام مجرد تقديرات فقط حتى يتم استخراج إحتياطيات الخام والموارد المعdenية ومعالجتها بالفعل. كما تتغير كمية الاحتياطيات الخام والموارد المعdenية اعتماداً على عوامل متغيرة منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

تم تحديد إحتياطيات الخام المقدرة للمجموعة على أساس أسعار السلع على المدى الطويل المعتمدة من الإدارة وتقدير درجة تركيز الخام والتکاليف والتي ربما تكون غير دقيقة. أي تغير جوهري في كميات الاحتياطيات أو درجة التركيز أو نسبة الإزالة يمكن أن يؤثر على الجدوى الاقتصادية للموجودات. بالإضافة إلى ذلك، لا توجد ضمانات بأن استخلاص الذهب أو أي معادن أخرى في الاختبارات المعملية صغيرة النطاق أو في معامل الاختبارات ذات نطاق أكبر تحت ظروف الموقع أو أثناء الانتاج ستعطى نفس النتيجة.

قد يتم تعديل التقديرات وذلك في حالة تقلبات أسعار السلع الأساسية ونتائج الحفر والاختبارات واستخراج المعادن والانتاج وتقييم خطط التعدين اللاحقة لتغيير أي تقييم. ومن الممكن لا تكون الكمية ودرجة تركيز الخام المستخرج والمعالج ومعدل استخلاص المعادن بنفس الصورة المتوقعة حالياً. كما يمكن أن يؤدي أي انخفاض جوهري في تقديرات إحتياطيات الخام أو الموارد المعdenية أو قدرة المجموعة على استخراج إحتياطيات الخام المعdenية إلى تأثير سلبي جوهري على عمليات المجموعة وافق مستقبلها ومركزها المالي ونتائجها عملياتها.

إغلاق المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة التعدين والاستكشاف للمجموعة لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناءً على فيما الإدارية للمتطلبات النظامية الحالية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط الترخيص والتقديرات الهندسية. يجب مخصوص لتكاليف تفكيك المرفق وإعادة تأهيل الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف المتقدمة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً من المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية في الأنظمة ولوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

المخصصات

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقارنة وبطينة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطينة الحركة ١٥,٩٨٤,٨٤٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٥,٣٥٩,١٨٣) ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٥,٩٨٤,٨٤٩ ريال سعودي (إيضاح ١٠). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرةً بأحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكد هذه الأحداث بأن الظروف لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

الالتزامات المحتملة

تحدد تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر. يتطلب تغيير هذه الالتزامات المحتملة ممارسة أحكام هامة وعمل تقديرات لنتائج أحداث مستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٦ - المعلومات 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 الموارد وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية منفصلة.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الوحدة الاستراتيجية للفوسفات، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
 - شركة معادن للفوسفات - تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز في حزم الجلاميد واستخدام الغاز الطبيعي والكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.
 - شركة المعادن الصناعية - تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيبة، ومنجم المغنازاييت عالي الدرجة في منطقة الغزاله ومصانع المعالجة في المدينة المنورة.
 - شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لاستغلال احتياطيات فوسفات الخبراء. لا يزال المشروع في مرحلة التطوير.
 - قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - يتم تحويل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنّيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحويل ٣٣٪ من إيرادات وتكلفه وموجوداته ومطلوبات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

- قطاع الوحدة الاستراتيجية للألومنيوم، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
 - شركة معادن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصير في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام التي المشتراء من شركة معادن البوكسايت والألومنينا والكوا بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
 - شركة معادن للدرفلة - وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج الواح الألومنيوم. إن الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.
 - شركة معادن للبوكسايت والألومنينا - تعدين البوكسايت في منجم البعثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. بدأت شركة معادن البوكسايت والألومنينا الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٦ - المعلومات القطاعية (تنمية)

٦-١ قطاع الأعمال

• قطاع الوحدة الاستراتيجية للألومنيوم (تنمية)

- شركة سامابيكو - شركة تحت سيطرة مشتركة تقوم بانتاج الصودا الكاوية المركزية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد جميع الكيمايات المطلوبة لاستخدام في مصفاة الألومنينا لشركة معدن للبوكسيت والألومنينا، ويتم بيع أي فائض انتاج في الأسواق الدولية والمحلية. بدأ الإنتاج التجاري لسامابيكو في ١ يوليو ٢٠١٤.
- مشروع صفائح السيارات يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً، وصفائح المباني والإنشاء وصفائح الورق المعدني. المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

• قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحديدها على هذا القطاع.

- شركة معدن للبنية التحتية مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم خدمات لوحدات معدن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحويل ٦٧٪ من إيرادات وتكاليف موجودات ومطلوبات شركة معدن للبنية التحتية على هذا القطاع.

• قطاع الوحدة الاستراتيجية للمعادن الثمينة ومعادن الأساس يتكون من عمليات تشغيل متعلقة وبالتالي:

- شركة معدن للذهب ومعادن الأساس - التي تعمل على تشغيل خمسة مناجم للذهب وهي مهد الذهب والأمار وبئرنة والسوق والدويري والذي بدأ الإنتاج التجاري في ١ إبريل ٢٠١٦ ومصنع معالجة في منجم الصخيرات الموجود في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

- شركة معدن باريك للنحاس - شركة تدار بصورة مشتركة وتقوم بانتاج النحاس والمعادن المصاحبة الواقعة في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة. بدأ الإنتاج التجاري في ١ يوليو ٢٠١٦.

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

• الإدارة العامة

- الإدارة العامة مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحكمة بما في ذلك تمويل الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة التي تنفذ مشاريع متعددة تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين متضمنة تطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجاتها المعادن والمعادن المصاحبة.

البنك المركزي بالريل السعودي مالم يزد غير ذلك

بيانات حول القائم المالي الأولي الموحدة
للمربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(البيان بالريل السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١-١.٣.١ إقطاع الأعمل (نسبة)

المجموع	الإدارة العامة	المعدن الشبيه ومعدن الأسلوب	الألومنيوم	القوسفات	إيجار
١٠,٩٥١,١٥٢,٩٣٨	-	٧٠,٥,١٢١,٥٧٤	٥٠,٧	٥٠,٧,٧٧,٧٩,٧٢,٤	٣٣
٢,٢,٤,٤,٣,٩	٢٣١,٢٣١	٦١,٦	٦١,٦	٥,٥٧٣,٩٣٨,٥٩٦	٥
٣٥,٥٨٣,٢٧٧	٧,٠,٤,٥٨٣	٩٧,١	٩٧,١	٤,٤,١٤١,٤	٤
١٠,٥,٩٤٥	(٢٩٨,٤٤,٥٢)	٢٩,١٩٢,٣٢٣	٩٦,٨,٨,٨	٧٧,٨,٥٧١,٦٢٣	٦
٣٦,٦٨٢,١,٤٤٥	١٧٢,٣٢	٣٤,١٢,٣,٢	٤٢,٦,٦٦,٦٠,٩	١٦,١٨,٩٢,٦	١٣
٤,٣,٢,٣,٤,٢	٣٦,٥٧٨,٨	٢٠,٩٦,٦٦,٦٠,٩	٦٧,١	٨,٧,١٢,١,٤	٤
٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	-	١٧,١	١٧,١	٥,٢١,٥,٢١	٤
٤,٤,٩٩١	-	٣٦,٢٢,٣,٢	٣٦,٢٢,٣,٢	٣,٢,٩,٩,٢	٥
٣٧,٦٥٦,٤,٢	١٥,٨,٣,٢	١٥,٨,٣,٢	١٥,٨,٣,٢	١,١,٣,٢,١	٦
٤,٢,٠,٤,٢	٨٦,٨٢,٨	٨٦,٨٢,٨	٨٦,٨٢,٨	٠,٢,٠,٢,٠	٧
٨,٩,٣,٩,٩	١٥,٥,٥٠,٥	١٥,٥,٥٠,٥	١٥,٥,٥٠,٥	-	٨
٣٩,١٦,٤,٣٧	-	٣٩,١٦,٤,٣٧	٣٩,١٦,٤,٣٧	-	٥
٥,٣,٣,٣,٩	٢٣٥,١٩١,٩٧	٢٣٥,١٩١,٩٧	٢٣٥,١٩١,٩٧	٦,٢٢,٦	٦
٥,٣,٣,٣,٩	-	٥,٣,٣,٣,٩	٥,٣,٣,٣,٩	-	-

٢-١ إقطاع الجفاف

الديون	٢٣٣,٢٣٣,٦٢٣	٢٠,٠,٢٣٣,٨٢,٨٢	٢٠,٠,٢٣٣,٨٢,٨٢	٦,٢٢,٦
--------	-------------	----------------	----------------	--------

٢-٢ إقطاع الجفاف

القطاع الجفافي هو مجموعة من الموجودات أو الممتلكات التي تقوم بالشطة تحقق اليرادات في بيئة الاقتصادية محددة تضرع المخاطر وعائد مختلف عن تلك التي تصل في بيئة الاقتصادية أخرى. وتقوم المجموعة بمقدارها تضليل في الملكية العربية السعودية. جميع الشركات التابعة والشركات المسؤولة في الأرقم الموحدة أعلاه تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-------------------	-------------------	-------------------

٣,٣٩٧,١٢١,٣٩٨	٣,٥٧٢,٠٦٦,٣٠٨	٣,١١٧,٣٦٩,٧٣١
٥٣٢,٥٤٤,٦٦٣	٤٢٨,٦٦٢,٦٦٣	-
٣,٩٤١,٦٧٦,٠٦١	٣,٨٣٢,٦٨٨,٩٧١	٣,١١٧,٣٦٩,٧٣١
٣١٧,٨٢٤,٨٧٠	٩٥٣,٩٥٦,٧٩٥	٥١٢,٩٤٣,٠٩٨
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٤٤,٧٣٢,٢٣٢	٦٠,٨٣٧,٢٨١
٣٦٦,٦٣٣,١٦٣	٩٩٩,٧٠٢,٠٢٩	٥٧٣,٧٨٠,٣٧٨
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢١	٤,٨٣٢,٣٩١,...	٣,٦٩١,١٥٠,١٠٩
المجموع		
يرتبط النقد وما في حكمه المقيد بما يلي:		
اجمالي النقد المجمع في حساب احتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقرض طول الأجل ولفتره ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لاتفاقية التسبيلات الإنقمانية (إيضاح ٧-٢٧) و حسابات برنامج إدخار الموظفين (إيضاحين ٤-١٩ و ٢-٢٤)		
المجموع الفرعي		
١,٤٣٩	-	-
١٨,٨٠٧,٠٥٣	٤٤,٧٣٢,٢٣٢	٦٠,٨٣٧,٢٨٠
١٨,٨٠٨,٥٩٣	٤٤,٧٣٢,٢٣٢	٦٠,٨٣٧,٢٨٠
المجموع الفرعي		

جزء من الرصيد المجمع للدفعات المجدولة للقرض
طويلة الأجل لفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق
مستمر في ودانع قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق
تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنانها(إيضاح
٧-٢٧)

مجموع النقد المقيد

مجموع النقد غير المقيد

٨- الاستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-------------------	-------------------	-------------------

ودانع لأجل وأوراق مالية ذات تاريخ استحقاق أكثر من
ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ اقتنانها

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 والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٩- الدعم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إضاحات ٢٠١٦	الدعم المدينة التجارية
٩٥٧,١٣٨,١٧٢	٧٦٨,٦٠٢,٢٠٤	٧٥٧,١٩٧,٤١٢		نعم مدينة أخرى مستحقة من طرف ثالث
٨٧,٨٩٧,٠٩٥	٩٠,٠٧٩,٨٢٣	٨٣,٥٧٨,٧١٤	٢-٤٢	مبلغ مستحقة من شركة ألكوا إبسيل أس اي
١٠٧,١٥٥,١٥٩	١٠٧,٢٠٣,٢٨٩	٢١١,٨١٢,١٧٢	٢-٤٢	مبلغ مستحقة من سابك
١,١٤٢,١٣,٦٩١	١,٢٦٥,٨٨٥,٣٢٦	١,١٥٢,٥٨٨,٢٩٨		مجموع فرعى
٥,٨٩٦,٥٠٠	٦,٠٧٩,١٩٣	٧,٠٣٠,٧٠٠		مبلغ مستحقة من المؤسسة العامة للموانئ
(٣,٢٠٠,...)	(٣,٢٠٠,...)	(٣,٥١٢,٤٧٥)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*
٢,٦٩٦,٥٠٠	٢,٨٧٩,١٩٣	٣,٥١٨,٢٢٥		مجموع فرعى
٢,١٦٩,٥٠١	٢,٣١٩,٥٥٢	٣,١٢٤,٤١٦	٢-٤٢	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين
١٣,٣٠١,١٨٠	٢٩,٦٧٠,٠٠٢	٧٠,٥,٥٥٨		مطالبات تأمين**
٣١,٨٤٠,٩٨٢	٣١,٨٦٩,١٠٣	٢,١٣٦,٥٤١		ضريبة استقطاع مستحقة
٨,٩٣٦,١٤١	١٢,٩٣٧,٣٢١	٦٨,٢١٦,٨٠٧		عوائد مستحقة من استثمارات
١٠,٦٩٨,٣٠٠	٦,٣٢٩,٠٨٠	٣٣,٧٨٢,١٤٣		أخرى
١,٢٥٢,١٢٣,٦١١	١,٣٥٢,٩٢١,١٨٠	١,١٦٤,٠٧١,٩٨١		المجموع

*حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		١ ينابر
-	-	٣,٢٠٠,٠٠٠		زيادة في المخصص (إيضاح ٣٦)
٣,٢٠٠,...	٣,٢٠٠,...	٣١٢,٤٧٥		٢-٤٢
٣,٢٠٠,...	٣,٢٠٠,...	٣,٥١٢,٤٧٥		٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر
				** تتعلق مطالبات التأمين بالأتي:
٩,٨٩٢,٢٥٣	١٨,٦١٩,٥٩٩	-		• أحد خطوط إنتاج الألومنيوم والذي توقف فيه الإنتاج في
٢,١١٢,٢٢٧	١١,٠٥٣,١٥٩	٧٠,٥,٥٥٨		أكتوبر ٢٠١٣ . وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج . وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ .
١٢,٣٠٤,١٨٠	٢٩,٦٧٠,٠٠٢	٧٠,٥,٥٥٨		• مطالبة متعلقة بفرن الأمونيا والسير الناقل
				المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١١ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٢٩٣,٠١٩,٩٥١	٢٣٠,٥١١,٤٧٩	٤٤٦,٣٥٦,٥٠٠	منتجات نامة الصنع - جاهزة للبيع
٥٨٣,٧٤٩,٩٣١	٥٣٨,٥٩١,٣٨٣	٤٦١,٩٤٥,٩٥٦	منتجات تحت التشغيل
١٧٣,١٧٩,٩٨٨	١٧٥,٧٩١,٩٩٠	١٨٠,٣٨٦,١٧٥	مخزون خام مستخرج
٧١٠,٢٢٧	٨,٩٧٨,٠٢٩	٣,٥٢١,٩٧٧	منتجات مصاحبة
١,٠٠٠,٩٩٣,٧٩٧	١,٠٥٣,٨١٤,٨٥١	١,٠٩٢,٢١٠,٦٠٨	المجموع الفرعى
١,٣١٢,٨١٦,٠٣٢	١,١٣٧,٥٨٢,٤٢٤	١,٢٥٨,٩٣١,٤١٦	قطع غيار ومواد قابلة للاستهلاك
(١٢,٩٨٥,٨١٩)	(١٥,٣٥٩,١٨٣)	(١٥,٩٨٤,٨٤٩)	مخصص قطع غيار بطينة الحركة ومواد مستهلكة*
١,٢٩٦,٨٤١,١٨٦	١,١٢٢,٢٢٤,٢٣٢	١,٢٤٢,٩٤٦,٥٦٧	مواد خام
٧١١,٣٢٢,٥٠١	٧٢٥,٨٨٩,٩٩٦	٧٧٠,٢٨٢,٣٠٣	
١,٩١١,١٤٣,٦٩٠	١,٨٤٨,١١٠,٩٣٨	٢,٠١٣,٢٢٨,٨٧٠	المجموع الفرعى
٢,٩١١,٨١٧,١٨٧	٢,٤٠١,٩٤٦,٧٨٩	٣,١٥,٤٣٩,٤٧٨	المجموع

يتعلق مخزون قطع الغيار بالمصانع والمعدات.

* تتكون الحركة في مخصص قطع غيار بطينة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٥,٣٥٩,١٨٣	١٥,٣٥٩,١٨٣	١٥,٩٨٤,٨٤٩	١ ينایر
٦٢٥,٦٦٦	-	-	زيادة مخصص المخزون المتقلّم (ايضاح ٣٤)
١٥,٩٨١,٨١٩	١٥,٣٥٩,١٨٣	١٥,٩٨٤,٨٤٩	٢ - سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١١ - الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الجزء المتداول:
١٧٢,١١٣,١٩٣	١٨٠,٩١٤,٧٧٨	١٣٣,٥٩٤,٨٧١	دفعات مقدمة للمقاولين
١٢,٨٨٩,١٩٧	٢٢,٧١٥,١٢٧	٢٨,٢٠٨,٥٦٠	دفعات مقدمة للموظفين
١١,٣٩٩,١١٦	٢١,٦٥٥,٣٦٥	١٧,٥٩١,٢٩٢	إيجارات مدفوعة مقدماً
١١,١١٢,٦٤١	١٩,٢٢١,٩١٦	١٩,٣٣١,٤٥٣	تأمين مدفوع مقدماً
٤,٨٧١,٥٨٢	٢٢,٣٩٢,٥٩٣	٧,٧٢٩,٩٥٨	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢٤٨,٧١٦,٠٣٩	٣٠٧,٩٣١,٧٧٩	٢٠٦,٤٥٦,١٣٤	المجموع الفرعي
٢١,٩٥٥,٨٦٨	٢١,٠٤٨,٣٩٨	٢٩,٢٥٤,٣١٥	الجزء غير المتداول:
٢٧٠,٣٩١,٩٠٧	٣٢٨,٩٨٣,٠٩٧	٢٣٥,٧١٠,٤٣٩	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
			المجموع

١٢ - المستحق من الشركاء في المشاريع المشتركة

٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الجزء المتداول:
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مستحق من موزايبك (إيضاح ٢-٤٢)
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مستحق من سايك (إيضاح ٢-٤٢)
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المجموع

بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٣ وقعت شركة معدن اتفاقية مع شركة موزايبك وسايك لتطوير بصورة مشتركة مجتمع منكامل لإنتاج الفوسفات يعرف باسم مشروع أم وعال للفوسفات (إيضاح ٨-٢).

وبموجب هذه الاتفاقية، تدفع شركة موزايبك وسايك مستحقات تعاقيبة لشركة معدن قدرها ١,٤٤ مليار ريال سعودي على دفعتين، تم قيد تلك الدفعات ضمن الإيرادات الأخرى. بالإضافة إلى ذلك، تدفع شركة موزايبك وسايك إلى الشركة حصتها من التكاليف التاريخية التي تحملتها الشركة في هذا المشروع. استلمت الشركة الثغمة الأولى وقدرها ٥٠٪ من المبلغ المذكور أعلاه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، في حين يمثل المبلغ المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الدفعة الثانية المتبقية التي استحقت في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وتم استلامها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

إبعادات حول المفهوم المالي الأولية الموحدة والتشعّع أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(الميلان بالريل السعودي مالى بيرد غير ذلك)

الربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراعحة) (المبلغ بالريل السعودي مالم يتم دفع ذلك)

卷之三

إيضاحات حول الملوان المالية الأولية الموحدة
والتنمية أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي مالم يتم رد غير ذلك)

للربع السنوي والتاسعة أشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) (المبلغ بالريل السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٢ - المحتويات والمصادر والمعدات (تعميم)

التي تكتسب بحسب في
السنة المقدمة في

مصرف عمومي دولي
كتلة اليماني
العمل المالي/ المركبة على الصعيد:

الرابع السنوي والشuttle أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
المطلب بالريل الشوقي مالم يزيد عن يوم ذلك

١١ - الأعمال الراسخة تحت التأثير

بيان بالريل السعودي [الملحق بالبيان] غير مراجعة

١١ - الأعمل الراسلمية تحت الصنف (ستة)

**إضهادات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي حالي و غير ذلك)**

٤٥- موجودات الاستهلاك والتقديم

المقدار التاسعة وعشرين	المجموع	المقدار التاسعة وعشرين	المقدار
١٧٥,٥٦٢	١٦١٥,٢٥٦	٦١٥,٢٥٦	٢١,٥١٦
٨٨٢,٨٦٥	٣١٥,٢١٣	١١٥,٢١٣	٣٢,١٢٣
(١٦٢,٣٦١)	-	(١٦٢,٣٦١)	٢٧
١٩٥,٩٥٩	١٧٩,٧٦١	١٦٣,٢٩١	١٥٢,٦٧٥
١١٩,٢٠٨	١١٧,٦٣٢	١١٧,٦٣٢	١٢,٢٩٢
(١٣,٩١٣)	(٢,٥٤٣)	(٢,٥٤٣)	١١
(٨٧,٦٧٨)	-	(٨,٧٧٨)	٢٧
٥٣,٣٣٢	٢٠,٢٤٣,٩٢٢	٢٠,٢٤٣,٩٢٢	٥٣,٣٣٢
٧١,٣٦١	٢٠,٤٩١	٢٠,٤٩١	٥٠,٤٠٥
٢٥٦,٢٦٢	٢١,٢١٦,٩١٣	٢١,٢١٦,٩١٣	٣٦,٢٠١,٧٧٦

- ١. ينואר ٢٠١٥
إضهادات خلال الفتره؛
انخفاض في قيمة الموجودات خلال الفتره؛
- ٢. سبتمبر ٢٠١٥
إضهادات خلال الفتره؛ المتبقية من السنة
تحول إلى اصول القراءة؛ المتبقية من السنة
انخفاض في قيمة الموجودات خلال الفتره؛ المتبقية من السنة
- ٣. ديسمبر ٢٠١٥
إضهادات خلال الفتره؛
- ٤. سبتمبر ٢٠١٦

التعليق بالريلان السعودي مالم يرد غير ذلك

٦١ - مصطفى الإزالية المؤجلة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)

١٧ - الموجودات غير الملموسة

النوع	المعدن الثمينة	الأذار العاملة	البنية التقنية	معدن الأساس	الألمنيوم	الفوسفات	إضاح	النهاية
١٧٠٩٢٢٩٤٨٢٢٠٣٥٥٠٥	٢٩٧٨٦٧٦٣٦٠٢	٢٠٤٤٥٢٦١٧٠	٢٩٧٨٦٧٦٣٦٠٢	٢٢٥٥٢٨٦١٦٣	١١٤٥٣٥٥٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥١٧٠
٢١٣٦١٥٠٧٥٧	٢٠٤٤٥٢٦١٧٠	-	-	-	-	-	٨٨٥٢٥٥٨٥	٢٠١٥٢٥٥٨
٢٥٢٥٨٥	-	-	-	-	-	-	١٣٥٢٣٦١٥٠٧٥٧	٢٠١٥٢٣٦١٥٠٧٥٧
١٤١٨٦٥٢٠	-	-	٢٩٢٢٧٧٠	-	١٩٦٢١٢٢١	١١٦٢١٢٢١	١٤٦٢١٢٢١	٢٠١٥١٤١٨٦٥٢٠
٥٣٧٣٧٦١٨٦٥٧١	٢٠٤٤٥٥٥٩	٢٩٨٦٩٦١٦٠	٢٩٨٦٩٦١٦٠	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٥٣٧٦١٨٦٥٧١
١٦٩٥٢٥٥٩١	١٦٩٥٢٥٥٩١	-	-	-	-	-	٨٨٥٢٥٥٨٦١٥٠٧٥٧	٢٠١٥١٦٩٥٢٥٥٩١
٤٥٢٧٦٨٦٥٤٥٥	٤٥٢٧٦٨٦٥٤٥٥	٢١٩٤١٤١٦١	٢١٩٤١٤١٦١	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٤٥٢٧٦٨٦٥٤٥٥
١٤١٤٥٧١١	١٤١٤٥٧١١	٢١٩٥٠٥١	٢١٩٥٠٥١	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥١٤١٤٥٧١١
٤٣٥٣٦٨٦٦٥٤٠	٤٣٥٣٦٨٦٦٥٤٠	٢١٩٦٧٠	٢١٩٦٧٠	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٤٣٥٣٦٨٦٦٥٤٠
٢٢٨٦٢٦٦٥٨٦٥	٢٢٨٦٢٦٦٥٨٦٥	٢٢٦٦٥٧٧٠	٢٢٦٦٥٧٧٠	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٢٢٨٦٢٦٦٥٨٦٥
٩٣١٤٢٣٧٨	٩٣١٤٢٣٧٨	١٠١٦١٥٠	١٠١٦١٥٠	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٩٣١٤٢٣٧٨
٥٤٩٤	٥٤٩٤	١٠٨٧٦٣٥	١٠٨٧٦٣٥	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٥٤٩٤
١٢١٨٢٤٣٦١	١٢١٨٢٤٣٦١	١٢١٨٢٤٣٦١	١٢١٨٢٤٣٦١	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥١٢١٨٢٤٣٦١
٢١١٩١٢٢٧٦١	٢١١٩١٢٢٧٦١	٢١١٩١٢٢٧٦١	٢١١٩١٢٢٧٦١	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٢١١٩١٢٢٧٦١
٦٧٣٢٦٣٧٩٢	٦٧٣٢٦٣٧٩٢	٣٥٤٩٩٩٢	٣٥٤٩٩٩٢	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٦٧٣٢٦٣٧٩٢
٤١١٢٢٨٠٩٢	٤١١٢٢٨٠٩٢	٣٥٤٩٩٩٢	٣٥٤٩٩٩٢	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٤١١٢٢٨٠٩٢
٢١١١٢١٨٢٩١٣٢	٢١١١٢١٨٢٩١٣٢	٩٣٣٦١٥٠	٩٣٣٦١٥٠	٢٢٥٣٥٨٦١٦٣	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	١١٤٩٦٠٥	٢٠١٥٢١١١٢١٨٢٩١٣٢
٣٧٩٠٢٠٥٥٤	٣٧٩٠٢٠٥٥٤	٥٥٢٠٣٠٥٥٤	٥٥٢٠٣٠٥٥٤	٢٢٥٣٥٧٥٧٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	٢٠١٥٣٧٩٠٢٠٥٥٤
٣٧٢٦١٢١٥٦٥٥١	٣٧٢٦١٢١٥٦٥٥١	٥٥٢٠٣٠٥٥٤	٥٥٢٠٣٠٥٥٤	٢٢٥٣٥٧٥٧٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	٢٠١٥٣٧٢٦١٢١٥٦٥٥١
٣٧٦٦٧٤١٦٤١٧	٣٧٦٦٧٤١٦٤١٧	١٢٠٣٢١٢١١	١٢٠٣٢١٢١١	٢٢٥٣٥٧٥٧٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	١٢٢١٥٥٥٩٣	٢٠١٥٣٧٦٦٧٤١٦٤١٧

**إضطرابات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)**

١٧. الموجودات غير الملموسة (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦)

صافي القيمة الفعلية للموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للوكيل والألومنيا والبالغة ٨٠٠,٥٠٠,٩٠٥,١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ٣٠٠,٣٢,٦٢,٩١ ريال سعودي و ١٣,٦٢,٣٢,٢٠,١٥ دينار (بيان ٢٠١٦-٢٠١٩). يُمْرِرُ هذها كضمان لمستندات التسمية الصناعية السعودية والعقود بين الأفراد (بيان ٢٠١٦-٢٠١٩). تكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخمير والمحلولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في تقارير التسمية الموقعة بين شركة معدن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تكون الموجودات غير الملموسة من تكاليف مبازلة متقدمة يحضر هذه الموجودات لحالتها التشغيلية لفترض الذي أنشأت من أجله. تقييد الموجودات غير الملموسة بالكلفة التاريخية لصالح الإطماء على الفترة المتبقية من مدة انتقامية استخدام الأرض والخدمة.

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٦	بيان	٢٠١٦	بيان	٢٠١٥	٣٠ سبتمبر	الستة أشهر المنتهية في	الربع السنوي المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	بيان	٢٠١٦	بيان	٢٠١٥	٣٠ سبتمبر	الستة أشهر المنتهية في
٢٠١٦	٨٦,٧٧٩,٨٣٩,٥	٨٦,٧٢٨,٧٢٥	١,٦٤٥,٢٥١	٢,٣٩١,١٩٨	٤	٤	٢,٣٩١,١٩٨	١	٢,٣٩١,١٩٨	٤	٤,٧٣,٧٧٢	٤	٤,٧٣,٧٧٢	٤	٤,٧٣,٧٧٢	٤	٤,٧٣,٧٧٢	٤	٤,٧٣,٧٧٢
٢٠١٦	٤٣,٧٧١,٩٣٢	٤٣,٧٨٢,٧٠٧	٦,٨٤,٨٤٥	٨,٩٤,٨٤٥	-	-	-	-	-	-	٧,٢٧٩,٨٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦	٢٩,١١٣,٩٤٣	٢٩,٨٣٩,٦٠٨	٣,٦٠٨	٣,٦٠٨	-	-	-	-	-	-	١,١٣٥,٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦	٤,٢٢٧,٣٠٨	٤,٩٨,٧٦١	٢,٣٠٨	٢,٣٠٨	٣,٥٩٥,٠٢٠	٣,٥٩٥,٠٢٠	٣,٥٩٥,٠٢٠	٣,٥٩٥,٠٢٠	٣,٥٩٥,٠٢٠	٣,٥٩٥,٠٢٠	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١	١,١٣٥,٥٦١
٢٠١٦	٧٩,٨٤٨,٤١٤	٧٤,٤٦١,٥٣٤	٤,٤٤٨	٤,٤٤٨	٥٤,٩٣٢,٤٤٨	٥٤,٩٣٢,٤٤٨	٥٤,٩٣٢,٤٤٨	٥٤,٩٣٢,٤٤٨	٥٤,٩٣٢,٤٤٨	٥٤,٩٣٢,٤٤٨	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣	١,٤٣٣,٩٨,٠٣

١٨. الموجودات غير الملموسة (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦)

تُمْرِرُ الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخمير والمحلولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في تقارير التسمية الموقعة بين شركة معدن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون الموجودات غير الملموسة من تكاليف مبازلة متقدمة يحضر هذه الموجودات لحالتها التشغيلية لفترض الذي أنشأت من أجله. تقييد الموجودات غير الملموسة بالكلفة التاريخية لصالح الإطماء على الفترة المتبقية من مدة انتقامية استخدام الأرض والخدمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١٨ الإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المجموع
٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩	٤١٢,٢٨٣,٠٣٤	٣١٢,٧٥٦,٦٣٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (إيضاح ١٠١٦)
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨١٧,٧٨٧,٦٩٥	شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢٠١٦)
١,٢٠١,٤٥٤,٨٢٤	١,٢٤٠,٩٦٣,٦١٩	١,١٣٠,٥٤٤,٣٢٥	

١٠١٨ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المجموع
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المحصص بالتكلفة (إيضاح ٤٩)
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(١٨٥,٢٤١,٧٨٩)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة
٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠	٣٦٤,٢٨٤,٦١٥	٣٦٤,٧٥٨,٢١١	القيمة الدفترية للاستثمار
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	قرض طويل الأجل (إيضاح ٢٠٤٢)
٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩	٤١٢,٢٨٣,٠٣٤	٣١٢,٧٥٦,٦٣٠	الخطة في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات هي كما يلي:

السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٢٢,٥٩٣,٣١٤)	(٢٢,٥٩٣,٣١٤)	(٢٢,٥٩٣,٣١٤)	(١٦٥,٠٢٩,١٩٢)	(١٦٥,٠٢٩,١٩٢)	١ يوليو / ١ يناير
(٩١,٦٣٠,١٦٦)	(٩١,٦٣٠,١٦٦)	(٩١,٦٣٠,١٦٦)	(٢٠,٢١٢,٥٩٧)	(٢٠,٢١٢,٥٩٧)	الحصة في صافي الخسارة للربع / للفترة / للسنة
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	(٨٥,٧١٥,٣٨٥)	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٢-١٨ شركة معادن باريك للنحاس

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المجموع
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	المحصص بالتكلفة (إيضاح ٤٩)
-	١٩٧,٤٨٢,٦٤٦	-	مدفوعات لزيادة رأس المال
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	المجموع الفرعى
-	-	(١٠,٨٩٢,٨٩٠)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	١٩١,٥٨٩,٧٥٦	القيمة الدفترية للاستثمار
٦٢٦,١٩٢,٩٣٩	٦٢٦,١٩٢,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	قرض طويل الأجل (إيضاح ٢٠٤٢)
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨١٧,٧٨٧,٦٩٥	المجموع (إيضاح ١٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والنسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٠١٨ شركة معدن باريك للنحاس (تتمة)

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع شركة معدن باريك للنحاس. الغرض من هذا القرض هو توفير التمويل اللازم لشركة معدن باريك للنحاس. إن هذا القرض بدون عمولة ولا يوجد تاريخ محدد لسداده. الحصة في الخسارة المتراكمة لشركة معدن باريك للنحاس هي كما يلي:

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في			للربع السنوي المنتهى في		
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	-	-	-	-	-	١ يوليو / ١ يناير
						الحصة في صافي (الخسارة) للربع / للفترة / للسنة
			(١٠,٨٩٢,٨٩٠)		(١٠,٨٩٢,٨٩٠)	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
			(١٠,٨٩٢,٨٩٠)		(١٠,٨٩٢,٨٩٠)	

١٩ - الإستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
أوراق مالية ذات تواریخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقتنائها		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠ - مطلوبات المشاريع وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الجزء المتداول
٧٨٠,٧٦٩,٧٨٤	٦٦٤,٥٤٨,٣٣٦	٤٩٩,١٩٤,٠٥٣	مشاريع
٦٤٩,٧٦٣,٢٠٠	٥٢٨,٢٦٦,٦٨٤	٤٥٦,٦٧٤,٥٥٢	تجارية
١٢٦,٥٩٢,١٤٢	٣٢,٩٨٤,٥٥٩	١٢٠,٨٠٧,٩١٣	محتجزات
٢٢٢,٩٦٩,٣٢٩	١٧٢,١٣٥,٣١٨	٢٤٨,٥٢٤,٩٥٠	فعلات مقدمة من عملاء
١٩,٩٣٨,٥٤٦	٣٠,٢٢٣,٨٢٧	٣٢,٥٢٧,٧٤٥	أخرى
١,١١٠,١٣,٠٠١	١,٤٢٨,١٦٥,٧٢٦	١,٣٥٧,٧٢٩,٢١٣	مجموع جزئي
			الجزء غير المتداول
١,٢٥١,٠٨١,٦٦٤	٩٣٠,٠٢٢,٨٧٧	١,٨٧٧,٠٥٣,٩١٥	محتجزات وطلبات أخرى
٨٣,٣٠٥,٩٦٥	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٤٣٨,٧٩٢	مساهمات غير مسترددة*
١,٣٣٤,٣٨٧,٦٦٩	٩٦٨,٠٣٣,٨٧٧	٢,٠٠٩,٤٩٢,٧٠٧	مجموع جزئي
٣,١٤٤,٤٠٠,٦٣٠	٢,٣٩٦,١٩٩,٦٠١	٢,٣٦٧,٢٢١,٩٢٠	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي في تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معدن الدرفلة وشركة معدن البوكسيت والألومنيا وشركة معدن وعد الشمال للفوسفات.

تتمثل مساهمات من قبل أحد مقاولي شركة معدن للألومنيوم وشركة معدن وعد الشمال للفوسفات لدعم هدف الشركات المتمثل في إنشاء صندوق للمسؤولية الاجتماعية للتنمية مشروع اجتماعي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢١ - المصارييف المستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٣٥٢,٥٨١,٤٨٣	٣,٧٥٣,٨٤٣,٢١٥	١,٨٨٨,٠٠٦,٦٩٩		مشاريع
٦٣٥,٩٨٩,٤٠١	٧٢٦,٣٢٠,٧٨٧	٦٠٦,٨٠٧,٨٩٧		تجارية
٢٦٦,٤٥٤,١٠٩	٢٢٠,٩٥٥,٩٢٧	٢٠٨,١١٦,٩١٦		موظفي
٦٢,٠٢٦,٦٥٥	١٠٣,٧١٩,٣٢٢	٥٢,٩٤٣,٠٨٤		مصاريف مستحقة - الكوا إنك (إيضاح ٢٠٤٢)
١٤,٩٨٣,٤٩٠	-	١٧,٠١٩,٢٠٣		مصاريف مستحقة - موزاييك (إيضاح ٢٠٤٢)
١٣,٨٨٩,٧٨٠	٩٧,٩١٦,١٤٦	٣٩٦,١٠٩,٩٨٧		أعباء مالية
	٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٤,٩٣٢,٧٥٥,٤٠٢	٢,١٦٩,٠٠٣,٧٨٤	المجموع

تمثل المصارييف المستحقة الخاصة بالمشاريع والمبالغ المترتبة على عقود مترتبة على شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

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

تمثل المصارييف المستحقة لشركة موزاييك المصارييف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي موزاييك المعارين لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

٢٢ - الزكاة

١-٢٢ مكونات الوعاء الزكوي

ت تكون أهم عناصر الوعاء الزكوي للشركة طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل من البنود التالية:

- حقوق المساهمين كما في بداية الربع/الفترة/السنة،
- المخصصات كما في بداية الربع/الفترة/السنة ،
- الفروض طويلة الأجل
- صافي الدخل المعتل
- قطع غيار ومواد استهلاكية،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقييم
- صافي القيمة الدفترية لموجودات غير الملموسة
- القيمة الدفترية للاستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
- بعض العناصر الأخرى

تحسب الزكاة بنسبة ٢,٥ % على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعتل، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤-٢٢ الزكاة المستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٠,٩٦٢,٢٣٧	١٩,٢٥٧,٠٣٢	٢٥,٨٠٩,٧٨٧	١ يوليوا / ١ يناير	٥٦,٣٧٣,٢٩٢	٢٤,٤١٠,٦٠٤	٢٦,٧٣٢,٥٨٩	٩,٧٤١,٥١٢	٧,٨٠٢,٦٧٦	مخصص الزكاة
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	٢٣,٦١٢,٤٦٣	٩,٧٤١,٥١٢	٧,٨٠٢,٦٧٦	للربع / للفترة / للسنة الحالية (إيضاح (٤-٢٢)						
(٤,٥٨٧,٩٤٠)	(٤,٥٨٧,٩٤٠)	(٦,٨٧٩,٨٧٤)	-	-	الزيادة / (النقصان) في المخصص						
(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	-	-	المتفوّع خلال الربع / للفترة / السنة						
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	٢٣,٦١٢,٤٦٣	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	٢٣,٦١٢,٤٦٣	إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل						
					٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر						

٤-٢٢ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٩,٧٨٩,٦٠٠	-	٢٢,٧٥٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة التعدين العربية السعودية					
٢٣,٠٩٧,٢٣٦	١٨,٥٨٩,٦٦٧	٢,٧٤٨,١٥٣	٥,٥٢٩,٥٩٠	٢٢٦,٨٢٤	شركة معادن للفوسفات					
١,٠٧٦,٢٦٨	٦,٢٩٩,٣٨٠	٣,١٠٢,٥٨٩	٣,٣٢٨,٤٥٦	٨٦٢,٣١٥	شركة معادن للذهب ومعادن الأسلس (إيضاح ٤-٢٣)					
٣,٠١٠,٩٩٨	٢,٩٠٢,١٢٥	١,٥١٢,٩٣٤	-	٧٠٣,٢٢٧	شركة المعادن الصناعية					
٣,٩٨٨,١٥٥	٣,٢٠١,٦٧٢	٢,٤٩٧,٧٨٧	٨٨٣,٤٦٨	٩٠٠,٣٠٠	شركة معادن للبنية التحتية					
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٢٨,٩٩٨,٥٤٤	٢٣,٦١٢,٤٦٣	٩,٧٤١,٥١٢	٧,٨٠٢,٦٧٦	المجموع (إيضاح ٤-٢٢)					

٤-٢٢ الربوط النهائي

حصلت الشركة وشراكتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة بتداءً من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لم يتم إنهاء أي ربوط من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣- رسوم امتياز مستحقة

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			١ يوليو / ١ يناير مخصص رسوم امتياز (إيضاح ٢٤) للربع / للفترة / للسنة (إيضاح ١٠٢٣) التقص في المخصص المجبوب للسنة السابقة
	٢٩,٦٣٨,١٧٠	٢٩,٦٣٨,١٧٠	١٦,٠٩٦,١٤٧	٥,٦١٨,١٩٦	٦,٥٦١,٤٤٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٦,٩٣٦,٨٥٢	١٣,٠٦٨,٠٢٧	١٠,٣٨١,٩٨٠	٥,٥٩١,١٢٦	٣,٨١٣,١٣٢			
١٦,٩٦,١٤٧	١١,٢٠٩,٣٢٢	١٠,٣٧٤,٥٧٧	٥,٥٩١,١٢٦	٣,٨١٣,١٣٢			
١,٩٣٨,٧٠٥	١,٨٣٨,٧٠٥	٧,٤٠٣	-	-			
(٣١,٤٧٦,٥١٢)	(٣١,٤٧٦,٥١٢)	(١٦,١٠٣,٥٥٠)					
١٦,٩٦,١٤٧	١١,٢٠٩,٣٢٢	١٠,٣٧٤,٥٧٧	١١,٢٠٩,٣٢٢	١٠,٣٧٤,٥٧٧	٣٠ سبتمبر / ٢١ ديسمبر		

بناء على نظام التعدين السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين، كما هو محدد أو ما يعادل ضريبة الدخل التقديرية ببناء على صافي الدخل السنوي، أيهما أقل. سيتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ. لذلك، يخضع صافي الدخل لكل رخصة تعدين مسجلة باسم شركة معدن الذهب ومعدن الأسنان وشركة معدن للفوسفات وشركة معدن للبوكسايت والأمونيا لرسوم امتياز.

تفع تعريفة ثابتة للطن المباع كرسوم امتياز بالنسبة لمناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيات عن طريق شركة المعدن الصناعية، مسجلة كحامل رخصة تعدين صغيرة.

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

١٠٢٣- مخصص رسوم الامتياز يتكون مما يلي:

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			مناجم الذهب (إيضاح ٢٠٢٣) بوكسايت منخفض الدرجة الكاولين المغنزيات المجموع (إيضاح ٢٢)
	١٤,٣٢٣,٠٢١	٩,٩٠١,٥١١	٩,٣٧٢,٦٢٦	٥,١٤٠,٩٢١	٣,٥٤٩,٦٥٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١,٣٨٣,٦٦٤	١,٠١٢,١٨٥	٧٢٩,٤٠٧	٣٥٨,٦٦١	١٦٠,٠٨٥			
٢٤٠,١٥٤	١٧٨,٩٠٠	١٨٥,١٢٤	٦٦,٢٧٤	٧٢,٥٢٢			
١٤٩,٣٠٨	١٠٩,٦٥٦	٨٧,٤٢٠	٢٧,٢٧٠	٣٠,٨٧٠			
١٦,٩٦,١٤٧	١١,٢٠٩,٣٢٢	١٠,٣٧٤,٥٧٧	٥,٥٩١,١٢٦	٣,٨١٣,١٣٢			

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٢٣ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	صافي الدخل للربع/لفترة/للسنة من مناجم الذهب العاملة قبل رسوم الامتياز والزكاة
٧٢,٩١٤,٣٩٤	٦٩,٧٧٤,٤٦٢	١٠٣,٩٩٨,٨١٨	٢٤,٨٠٠,٠٨٢	٢٩,١٩٥,٦٢٤
١٨,٢٢٨,٥٩٩	١٧,٤٤٣,٦١٥	٢٥,٩٩٩,٧٠٤	٦,٢٠٠,٠٢٠	٧,٢٩٨,٩٠٥
١٥,٣٩٩,٢٦٩	١٤,٢٠٧,٩٦١	١٢,٤٧٥,٢١٥	٨,٤٦٩,٣٧٥	٤,٤١١,٩٧٠
١٢,٣٩٩,٢٦٩	١٤,٢٠٧,٩٦١	١٢,٤٧٥,٢١٥	٨,٤٦٩,٣٧٥	٤,٤١١,٩٧٠
(١,٠٧٦,٢٤٨)	(٤,٢٩٩,٣٨٠)	(٢,١٠٢,٥٨٩)	(٣,٣٢٨,٤٥٤)	(٨٦٢,٣١٥)
١٤,٣٢٣,٠٢١	٩,٩٠٨,٥٨١	٩,٣٧٢,٦٢٦	٥,١٤٠,٩٢١	٣,٥٤٩,٦٥٥

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 الاحساب
أعلاه، أيهما أقل
مخصص الزكاة (إيضاح ٢-٢٢)
صافي مخصص رسوم الامتياز للربع/
لفترة/للسنة (إيضاح ١-٢٣)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٤ - مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠-٢٤) خطة الإدخار للموظفين (إيضاح ٧ و ٢٤) المجموع
٢٠٤,٤٩٧,٢٧٦	٣٠٠,٩٤٥,١٦٩	٣٦١,٠٩١,٧٨٥	
٤٨,١٠٢,٠٥٤	٤٤,٧٤٥,٢٢٤	٦٠,٨٣٧,٢٨٠	
٢٥٣,٣٠٤,٣٣٠	٣٤٥,٦٩٠,٤٠٣	٤٢١,٩٢٩,٠٦٥	

١٠-٢٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١ يوليو / ١ يناير مخصص خلال الربع / الفترة / السنة المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٢٥٤,٤٤٣,٦٠١	٢٥٤,٤٤٣,٦٠١	٣٠٤,٤٩٧,٢٧٦	٢٧٤,٥٨٦,٥٧٤	٣٢٦,٧٥٠,٤٨٦
٧٩,٥٦٧,٥٥٥	٦٦,٣٩٩,٣٨٤	٦٩,٩٠٧,٢٢٦	٣١,٢١١,٩٦٤	٢٦,١٢٣,٠٦٣
(٢٩,٥١٣,٨٨٢)	(١٩,٨٩٧,٨٢٣)	(١٣,٣١٢,٧٧٧)	(٤,٨٥٣,٣٦٩)	(١,٧٩١,٧٦٤)
٣٠٤,٩٧٢,٢٧٦	٣٠٠,٩٤٥,١٦٩	٣٦١,٠٩١,٧٨٥	٣٠٠,٩٤٥,١٦٩	٣٦١,٠٩١,٧٨٥

٢-٢٤ برنامج الإدخار للموظفين

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١ يوليو / ١ يناير مساهمات خلال الربع / الفترة / السنة مسحوبات خلال الربع / الفترة / السنة ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر (إيضاحي ١٩-٤ و ٧)
٣٥,٩٣١,٨٢١	٣٥,٩٣١,٨٢١	٤٨,٨٠٧,٥٥٦	٥٥,٤٢٩,٠٦٢
٢٣,٢١٢,٥٣٤	١٨,٣٢٢,٠٩٥	١٩,٩٧٥,٨٤٣	٧,٢٠٤,٩٣٥
(١٠,٧٠٧,٣٠١)	(٩,٥٥٨,٦٨٢)	(٧,٩٤٥,٦١٧)	(٢,٧٣٠,٣٢٥)
٤٨,٨٠٧,٥٥٤	٤٤,٧٤٥,٢٣٤	٦٠,٨٣٧,٢٨٠	٤٤,٧٤٥,٢٣٤

٤٥- التزامات الإيجار الرأسمالي

خلال عام ٢٠١٣، أبرمت شركة معادن للألومنيوم إتفاقيات إيجار رأسمالي نية عن شركة معادن للبوكسيت والألومينا مع مؤسسة مالية. ويستحق سداد عقد الإيجار بموجب هذه الإتفاقيات على أقساط شهرية. فيما يلي تحليلًا لمبالغ الدفعات المستقبلية بموجب عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية نافذاً: تفاصيل مالية لم تتحقق بعد
٤٥,٥٦,١٢٧	٤٩,٤٠٦,٦٥٢	٣٣,٨٠٤,٥٥٢	
(٦,٣٤١,٧٥٠)	(٧,٣٩٨,٩٠٢)	(٣,٦٢٠,٩٧٥)	
٣٩,١٦٤,٣٧٧	٤٢,٠٠٧,٧٥٠	٣٠,١٨٣,٥٧٧	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(١٢,١٣١,١٨٤)	(١١,٨٢٤,١٧٣)	(١٢,١٠٠,٨٨٠)	نافذاً: الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٢٧,٠٢٣,١٩٣	٢٠,١٨٣,٥٧٧	١٧,٠٨٢,٦٩٧	الجزء طويل الأجل من التزام عقود الإيجار الرأسمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٥- التزامات الإيجار الرأسمالي (تتمة)

تواتر الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعتات الإيجار المستحقة الدفع خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٠١٥
-	٣,٩٠٠,٥٢٧	-	٢,٩٠٠,٥٢٧
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٣,٩٠٠,٥٢٧	٢,٩٠٠,٥٢٧
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠
١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥
٤٥,٥٠٦,١٢٧	٤٩,٤٠٦,٦٥٢	٢٣,٨٠٤,٥٥٢	المجموع

تم خصم القيمة الحالية من الحد الأدنى لدفعتات الإيجار بمعدل فائدة فعلية حوالي ٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ قيمتها ٤٤,٥٦٧,٣٧٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥: ٤٦,٨٤٦,٦١٤ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٤,٩٤٧,٤٢٥ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٢).

٤٦- مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٣٣,٥٤٥,٨٩٦	١٠٧,٤٤٦,٨٧٧	١٢١,٥٤٣,٩٩٥	١٠٦
٢٠,٢٥١,٣٧٨	١٩,٩٥١,٥١٠	٢١,١٥٦,٠٢١	٢٠٦
٤,٣١٤,٦٠٠	٢,٠٥٠,١٠٠	٤,٣١٤,٦٠٠	٢٠٦
١٥١,١١١,٨٧٦	١٢٩,٤٥٥,٣٨٧	١٥٧,٠١٤,٦١٦	المجموع

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراعبة)
(المبلغ بالريل السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٤٦- مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم (نفقة)

تختص الحركة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم لكل منجم بالإضافة سنة بدء الإنتاج التجاري والتاريخ المتفق للعلاقة في الآتي:

٤٦١- مناجم الذهب

الجهاز	منجم العبار	منجم بلقة	منجم مهد الذهب	منجم السوق	منجم الأمار	منجم الودي	منجم الصفييرات	المجموع
١- بيلور ٢٠١٥	١١٠,٣٩,٨٩,١٩٩	٧٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	-	-	-	١١٠,٣٩,٨٩,١٩٩
٢- تسوية على المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة	(١١٢,٢١,١)	-	(١٢١,٢٢,١)	-	-	-	-	(١١٢,٢١,١)
٣- مستخدم خلال الفترة	(١,١٣,٢)	-	-	-	-	-	-	(١,١٣,٢)
٤- سبتمبر ٢٠١٥	١٠٧,٨٦,٤٧,١	٧٧,٨٦,٤٧,١	٦٧,٨٦,٤٧,١	٦٧,٨٦,٤٧,١	٦٧,٨٦,٤٧,١	٦٧,٨٦,٤٧,١	٦٧,٨٦,٤٧,١	٦٧,٨٦,٤٧,١
٥- مخصص محل على مشروع تحت التنفيذ خلال الفترة المتبقية من السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
٦- مستخدم خلال الفترة المتبقية من السنة	(١٥,٩٤,٥)	-	-	-	-	-	-	(١٥,٩٤,٥)
٧- سبتمبر ٢٠١٥	١٣,٦٤,٢,٦٦,٩	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	١٣,٦٤,٢,٦٦,٩
٨- مستخدم خلال الفترة	(٢,٠١,٩,٠)	-	-	-	-	-	-	(٢,٠١,٩,٠)
٩- سبتمبر ٢٠١٦	١٣١,٤٤,٥,٤٤,٩	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	٢٤,٦٢,٢٠,٨٨٣	١٣١,٤٤,٥,٤٤,٩
١٠- تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠٣٩	٢٠٢٧	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٣٩
١١- التاريخ المتفق للعلاقة	-	-	-	-	-	-	-	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)**

٢٦- مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تنمية)

٢-٢٦ ملجم بوكساتي المبعثة

المجموع	إيضاح	
١١,١٥٦,٥٣١		١ يناير ٢٠١٤
١,١٠١,٩٣٩	٣٩	الزيادة في المخصص خلال الفترة
١٩,٩٥١,٥١٠	٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٩٢,٨٦٨	٣٩	الزيادة في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة
٢٠,٢٥١,٣١١	٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩٠٤,٦٦٣	٣٩	الزيادة في المخصص خلال الفترة
٢١,١٥٦,٠٢١	٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢٠١٦		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩		التاريخ المتوقع للإغلاق

٣-٢٦ مناجم البوكساتي منخفض الدرجة والكاولين والمغنيسيات

المجموع	منجم الزبيرة	منجم الغزاله	إيضاح	
٢,٠٥١,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
٢,٠٥١,٠٠١	٤٥٠,٠١١	١,٦٠٠,٠٠٠		٢٦ سبتمبر ٢٠١٥
٢,٢٦٤,٦٠٠	-	٢,٢٦٤,٦٠٠		الإضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
٤,٣١٤,٦٠٠	٤٥٠,١١١	٣,١٢٤,٣٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٣١٤,٦١٠	٤٥١,٠١١	٣,٨٦٤,٦١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	٢٠١١	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٢٩	٢٠٢٦		التاريخ المتوقع للإغلاق

يمثل مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم جميع تكاليف الإغلاق وإعادة التأهيل المقدرة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم القائمة، وذلك بناء على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءً في الأنظمة أو تغيرات التكلفة ربما تكون جوهريّة وسيتم إثباتها عند تحديدها.

مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم يتعلق بالنشاط التعديني للمجموعة عن الذهب والبوكساتي والبوكساتي منخفض الدرجة والكاولين والمغنيسيات وجرى العمل على إجراء تقيير محدث لأعمال إعادة التأهيل والإغلاق لمنجم الفوسفات بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق والإزالة ونقل أو التخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

إضاحات حول القوائم المالية الأولية المودعة
الربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراعبة)
(المبلغ بالريل السعودي مالم يزيد غير ذلك)

٤٧ - القروض طويلة الأجل

٤٨ - التسهيلات المعددة

- أبorted شركه معادن للالومينوم، وشركه معادن للرقله، وشركه معادن البوكسيت والالومينا وشركه معادن وعد الشمال للقوصفات إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط مع صندوق التنمية الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودية والمتخلف من المؤسسات المالية المحلية.
 - أبorted الشركة (معادن) إتفاقية تسهيل التicals مستمر لـ ومجدد متافق مع أحكام الشريعة.
 - أبorted شركه معادن للذهب ومعادن الأسفل إتفاقية قروض مضمونه مع صندوق التنمية الصناعية السعودية.
 - أبorted شركه معادن للبنية التحتية وشركه معادن للقوسفات إتفاقية تسهيل موافجه مع مشاركين في تسهيل مراجحة.
- ت تكون تسهيلات المجموع الممنوعه كافية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من التالي:

التسهيل	شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	التمويل	الصادر	الصارف الإسلامية والتجارية
إتفاقية شركة معادن وعد الذهب ومعادن الأسفل	إتفاقية شركة معادن	للورقة	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مزاولة
للبنيه التحتيه	إتفاقية (معادن)	الموافقة في	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تسهيل تجاري
الشمال للقوسفات	إتفاقية (معادن)	الموافقة في	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	وكالة
الموقعة في	الموافقة في	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الصارف العربي
٢٤ مارس ٢٠١٥	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٦ فبراير ٢٠١٦	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	تسهيل مرحلة
٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	تسهيل مرحلة بالريل السعودي
٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	(تسهيل رأس مال عامل)
٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	المجموع الممنوع
٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	اتفاقية تسهيل القسم المترافق ومتعدد
٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦١٢٧٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	مجموع التسهيلات الممنوعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٧ - القروض طويلة الأجل (تنمية)

١٠٢٧ التسهيلات المعتمدة (تنمية)

نصت إتفاقيات التمويل على الشروط والتعهدات المالية التالية لكل من الشركات المقترضة ضمن المجموعة، وإذا تم استيفاء الشروط فإن المؤسسات المالية سوف توفر القروض طويلة الأجل:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات تمويل من قبل شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومنيا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، مالم يكن مسمواها بذلك تحديداً بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط.
- الحفاظ على نسب مالية
- حد أقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به.
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

نصت إتفاقيات تسهيلات المرابحة على

- الحفاظ على وجود الشركاتتين كشريكين ذات مسؤولية محدودة تحت قوانين المملكة العربية السعودية.
- تقيد أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة العامة مالم يكن مسمواها بذلك تحديداً تحت إتفاقيات تسهيلات المرابحة ،
- قيود على الدخول في أي عملية أو مجموعة عمليات سواء طوعاً أو غير طوعاً لبيع، تأجير وتحويل أو التخلّي عن أي أصل مالم يكن مسمواها ناصاً بذلك بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة .
- فعات الالتزام تحت إتفاقيات تسهيلات المرابحة تصنف في جميع الأوقات بالتسارى على الأقل مع المطالبات غير المضمونة وقروض الدائنين ما عدا مطالبات الدائنين المتوجبة حسب قانون التطبيق العام لشركات.
- الحفاظ على نسب مالية
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

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

* وكلاء تسهيلات

- بنك ستاندرد شارتد كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيلات تجارية،
- بنك الجزيرة كوكيل تسهيلات مشتريات بالدولار الأمريكي، ووكيل تسهيلات مشتريات بالريال السعودي ووكيل تسهيلات وكالة بالدولار الأمريكي ووكيل تسهيلات وكالة بالريال السعودي،
- شركة ساب للأوراق المالية المحدودة متعددة ضمان داخلي، و
- بنك الرياض- فرع لندن، كمتعهد ضمانات خارجي ووكيل.

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

* وكلاء تسهيلات

- شركة ساب للأوراق المالية المحدودة متعددة ضمان داخلي، و
- بنك الرياض- فرع لندن، كمتعهد ضمانات خارجي ووكيل.

تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومنيا

* وكلاء تسهيلات

- إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيلات تجارية
- البنك الأهلي التجاري كوكيل مشتريات بالدولار الأمريكي ووكيل تسهيلات مشتريات بالريال السعودي
- بنك الجزيرة كوكيل تسهيلات وكالة، بينما يعمل ساب للأوراق المالية المحدودة متعددة ضمان داخلي
- يعمل بنك الرياض- فرع لندن، كمتعهد ضمانات خارجي ووكيل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

١-٢٧ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيلات شركة معدن وعد الشمال للفوسفات

* وكلاء تسهيلات

- البنك الإسلامي للتنمية وشركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكلاه تسهيلات شراء
- بينما يعمل كل من بنك ميزو وهو لمتد وبنك سوميتومو ميتسو كوكلاه تسهيلات تجارية.

تسهيل شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")

في ١١ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتقام مشترك ومتجدد متافق مع أحكام الشريعة ("اتفاقية تسهيل مراحة") وإنقاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (بإنقاقيات تمويل) بمبلغ قدره ٩ مليار ريال سعودي. إن تاريخ الاستحقاق النهائي لسداد هذا القرض هو خمس سنوات من تاريخ توقيع الإنقاقية. 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 آيهـ. فرع الرياض
- بنك الرياض
- مجموعة ساماها المالية
- البنك الأهلي التجاري
- البنك السعودي البريطاني
- البنك السعودي للإستثمار

تشتمل التسهيلات والشروط المالية فيما يتعلق بالقواعد المالية المستقلة للشركة الأم على التالي:

- يجب ألا يقل صافي الدخل قبل الفائدة والضرائب والإستهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف مصاريف الفائدة وإلا سوف يستدعي وقف توزيع الأرباح.
- يجب أن يعادل أو لا يزيد إجمالي صافي الديون عن ثلاثة أضعاف حقوق الملكية (الشركة الأم فقط)، وإلا اعتبر ذلك حالة تقصير وهي عرضة لفترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر أو تسعه أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح هذه الحالة بهذه عملية إصدار حقوق أولوية.

تسهيل شركة معدن للذهب ومعادن الأساس

أبرمت الشركة إتفاقية تسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وتشمل هذه التسهيلات الممنوحة على التالي:

التسهيل بالريال	الهدف	تاريخ الإعتماد
١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	تمويل إنتاج الذهب من منجم السوق	٢٤ مارس ٢٠١٥
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مصروفات رأسمالية لمنجم الديويكي للذهب	٢٦ إبريل ٢٠١٥
اجمالي التسهيل الممنوح		

نصت اتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة التي تتضمن:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل، مالم يكن مسموماً بذلك تحديداً بموجب إتفاقية القرض
- الحفاظ على نسبة مالية
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموحة به
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على سنة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

١-٢٧ التسهيلات المعتمدة (تنمية)

تسهيل شركة معدن للبنية التحتية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل مراقبة مع مشاركي تسهيل مراقبة مع إش آس بي سي العربية السعودية المحدودة، تتكون من:

تسهيل الممنوع

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تسهيل مراقبة

إش آس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل لمشاركي تسهيل المراقبة

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

تسهيل شركة معدن للفوسفات

في ١٥ يونيو ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل موحدة الشروط مع تحالف من المؤسسات المالية ومن الجدير بالذكر فإنه تم سداد التسهيل بالكامل من تاريخ السحب في ٣٠ مارس ٢٠١٦ حسب اتفاقية المراقبة الجديدة الموقعة من قبل الشركة في ٢٥ فبراير ٢٠١٦ مع مشاركي تسهيل مراقبة مكونة من:

تسهيل الممنوع

١١,٤٩٣,١٥٠,٠٠٠

تسهيل مراقبة

بنك الرياض كوكيل لمشاركي تسهيل المراقبة

تفاصيل اتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ١٥ يونيو ٢٠٠٩ كالتالي:

٤,٠٠٠,٠١,٢٥٠

صندوق الاستثمارات العامة

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

البنك السعودي الفرنسي كوكيل لمشاركي تسهيلات الشراء

١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠

مизوهو كوربوريت بنك كوكيل لمشاركي في التسهيلات التجارية

مصرف الراجحي

٢,٣٤٣,١٤٠,٠٠٠

بنك كوريا للتصدير والاستيراد

١,٥٠٠,١٠١,٠٠١

شركة تامين الصادرات الكورية

٧٥٠,٠٠١,٠٠١

المجموع الفرعي

١٠,٣٥٥,٢٥٥,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي

٦٠٠,٠٠١,٠٠١

مجموع التسهيلات الممنوحة

١٤,٩٥٥,٢٦,٢٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)

٢٤٧ تم تمهيلات معدنية بموجب إتفاقات التمويل المودة الشروط المحدثة

تسهيلات شركة معادن للثوابط

تم إعادة سداد كامل مبلغ القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٦.

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٤
مقدار الاستثمارات المالية	٢٠٨,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٩٣٦	٢٠٧,١٥٠	٢٠٦,١٠٠
نائماً: المسدد خلال الفترة / السنة	٢٠٨,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٩٣٦	٢٠٧,١٥٠	٢٠٦,١٠٠
المجموع الفرعى (إيضاح ٤٠٢)	٢٠٨,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٩٣٦	٢٠٧,١٥٠	٢٠٦,١٠٠

يحتسب معدل المولدة على المبلغ الأسلى للقرض السحوب لكل قرة وتقابل مبلغ زانداً ٥٪ على النسبة بما سداد هذا القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أقساط نصف سنوية، فيما من ١,٥٥٢ مليون ريال سعودي وتقابله على مدى فترة القرض من التحسين قيمة اللدانة البليمة بـ ٢٨٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (إيضاح ٤٠٢).

المصرف الإسلامية والتجارية

قراء بالريل السعودي	٢٠٢,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٦٠٠,٠٠٠
مصرف الراجحي	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠
بنك كوريا المصادرات والمباردات	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠
بنوك تجارية أخرى	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١,٥٠٠,٠٠٠
شركة تأمين المصادر الكورية	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠
نائماً: المسدد خلال الفترة / السنة	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعى	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠

يحتسب معدل المولدة على المبلغ الأسلى للقرض السحوب لكل قرة وتقابل مبلغ زانداً ٥٪ على النسبة بما سداد هذا القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أقساط نصف سنوية، فيما من ١,٥٥٢ مليون ريال سعودي وتقابله على مدى فترة القرض من التحسين قيمة اللدانة البليمة بـ ٢٨٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (إيضاح ٤٠٢).

مقدار التنمية الصناعية السعودية

نائماً: المسدد خلال الفترة / السنة	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠
المجموع الفرعى	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠	٢٠٣,٣٢٣,٦٠٠

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والشعبة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(البالغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)**

٢٧٢-٢ تسهيلات مستدقة بموجب إتفاقيات التمويل المودعة الشروط المختلفة (تتمة)
تسهيلات شركة معادن لل媿سلات (تتمة)

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٦
٥٥٨٨٦,١٠٥,٤٩٠,١	٦٨٠,٣٦٦,٤٤١,١	٥٨٨,٦١٠,٥,٤٩٠,١	٦٨٠,٣٦٦,٤٤١,١
١٢٥,٧٦٣,٤٣٤,٤	١٢٥,٧٦٣,٤٣٤,٤	١٢٥,٧٦٣,٤٣٤,٤	١٢٥,٧٦٣,٤٣٤,٤
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٦
١٩٩,٧٨٩,١١١,١	١٩٩,٧٨٩,١١١,١	١٩٩,٧٨٩,١١١,١	١٩٩,٧٨٩,١١١,١
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦

بلغت بكلف متابعة المشروع المدقعة خلال السحب ٣٠ مليون ريال سعودي.
بإضافة هذا القرض في ٢١ فبراير ٢٠١٦ على الأقساط نصف سنوية تقدر من ١٠ مليون ريال سعودي وتنزداد على مدى فترة القرض حتى يصلق القسط
ال النهائي ٥٠ مليون ريال سعودي في ١٩ يونيو ٢٠١٦ (إيضاح ٢٧٠٢).

اجمالي قروض شركة معادن لل媿سلات (إيضاح ٢٧٠٦)

تسهيلات شركة معادن لل媿سلات

صندوق الاستثمارات العامة
ناتج: المسددة خلال الفترة / السنة
(إيضاح ٢٤٠٢)

يُحسب معدل المغولة على المبلغ الأساسي للقرض المحووب لكل فترة عمولة بناء على معدل لا يزيد زائداً ٥٪
بإضافة القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على أقساط نصف سنوية تبداً من ٩٩ مليون ريال سعودي وتقترب إلى مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة اللفترة
النهائية ١٠١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. (إيضاح ٢٧٠٣)

المصارف الإسلامية والتجارية
شراء بالدولار الأمريكي
شراء بالريال السعودي
تجاري
وكالة

٩١٠,٩٣٥,٠٠٠	٨٩١,٧٦١,٨٩٠,٠٠٠	٨٧٢,٨٠,٥٠٠,٠٠٠
٤٠٢,٣٢٠,١	٣٧٣,٤٧٣,٢	٣٧٣,٤٧٣,٢
٨٨١,٥٥٠,٠٠٠	٨٨١,٥٥٠,٠٠٠	٨٨١,٥٥٠,٠٠٠
٣٧٧,١٥٣,١	٣٧٧,١٥٣,١	٣٧٧,١٥٣,١
١,٥٩١,٩٢٢,١	١,٥٩١,٩٢٢,١	١,٥٩١,٩٢٢,١
٢٧٦,١٣٢,١	٢٧٦,١٣٢,١	٢٧٦,١٣٢,١
٥٥٩٦,٧٩٠,١	٥٥٩٦,٧٩٠,١	٥٥٩٦,٧٩٠,١

ناتج: المسددة خلال الفترة / السنة
المجموع الفوري

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والشعبة أشهر الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالمزيد غير ذلك)**

٢-٢٧ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (شمة)

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٦

يُختسب معدل المغولة على المبلغ الأسلي (المبلغ الأسلي الإيجار في حالة تسهيلات وكلاء) من الفرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي بناءً على سعر لإيبور زاندا هاش (ماش ريج في حالة تسهيلات وكلاء) ويتغير على مدى فترة الفرض. فيما يُختسب معدل المغولة على المبلغ الأسلي (المبلغ الأسلي الإيجار في حالة تسهيلات وكلاء) من الفرض المسحوب لكل فترة عمولة على مبلغ سعر المغولة بين البنك السعودية (إسبيور) زاندا هاش (ماش ريج في حالة تسهيلات وكلاء) والذي يتغير على مدى فترة الفرض. اليابش أو هدش الربح على أصل مبلغ القرض من الفرض المسؤول لكل فترة عمولة يتراوح ما بين ١٥٪ إلى ٤٠٪ سنويًا. بما سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بما السداد من ١٣٨ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة الفرض حتى تصبح الدفعية الثانية ٦٩٢١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (بيان رقم ٢٠٢٢).

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
٥٧٤,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٥٥	٦٠٠,٩٩٩,٩٤٥
٥٠٠,٠٠٠,٢٠٠,٠٠٠,٥٥	٦٠٠,٢٠٠,٠٠٠,٥٥
٥١٩,٩٩٩,٨٠٠,٥٥	٥١٩,٩٩٩,٨٠٠,٥٥
٢٧٥,٠٥٠,١١٠,٠٠٠,٣٧٥	٢٧٥,٠٠٠,١١٠,٠٠٠,٣٧٥
١١,٧٩,٩٨,٢٠,١٢,٠٠٠,٨٣,٦١	١١,٧٩,٩٨,٢٠,١٢,٠٠٠,٨٣,٦١

بنسبة التمهيد الصناعية السعودية
ناتصاً: السدد خلال الفترة السنة
المجموع الفرع
بنسبة التمهيد الصناعية السعودية
تسهيل موابحة بالريال السعودي
الدفعه النهائية ٦٢٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (بيان رقم ٢٠١٦)
بنسبة التمهيد صندوق التمهيد الصناعية السعودية ابتداءً من ١٠ فبراير ٢٠١٥ ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة الفرض لتقربن
خلال الرابع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل الفرض من مبلغ تسهيل موابحة لستئني في ٣١ مارس ٢٠١٦
أسفل سعر المغولة بين البنك السعودية (إسبيور) زاندا ٥٢٪ بدلاً من سميرور زاندا ٧٥٪، وسداد مبلغ تسهيل موابحة لستئني في ٣١ مارس ٢٠١٦ (بيان رقم ٢٠١٦)

(جعلي قروض شركة معدن المكونون (بيان رقم ٢٠١٦))

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(البالغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)**

٢٤٧ ٢٤٧ تسهيلات مستدقة بموجب إتفاقيات التوريد المودعة الشرط الثالثة (ستة)

تسهيلات شرعة معادن للرقابة

١٢٠١٥	٣٠ سبتمبر	١٢٠١٦	٣٠ سبتمبر
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

صنوق المستثمرات العامة (إضاح ٢٤٦،٢٤٧)
يحتسب معدل العمولة على البليط الأساسي للعرض المسحوب لكل ققرة عمولة بناء على مدخل لايلور زاندا ٥٪ سداد أصل مبلغ القرض على ١٠٠٪ قسط نصف سنوي إنكما من ١١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبلغ تقدماً من ٨٠٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض لتصبح ٩١٥٦٥ مليون ريال سعودي كفطنه النهائي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (إضاح ٢٤٦،٢٤٧).
المسارف الإسلامية والتجارية
شراء بالريل السعودي

يحتسب معدل العمولة على البليط الأساسي للعرض المسحوب لكل ققرة عمولة على جموع التسهيلات بالريل السعودي بناء على مدخل سايلور زاندا هاشت ينقاول على مدى فترة القرض يترواح (الهامش) الربح على أصل مبلغ القرض المسحوب لكل ققرة عمولة ما بين ١٥٪ و ١٧٪ في السنة ١٢٠١٦ ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل الكفطنه النهائي ١٣٥٪ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (إضاح ٢٤٦،٢٤٧).
صنوق التنمية الصناعية السعودية
لتلصص: السدد خلال الفترة / السنة

٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-
٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠

بيانات تسهيلات صنوق التنمية الصناعية السعودية في ٢٥ يناير ٢٠١٦.
مبلغ السداد بدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض مع كفطنه يبلغ ٩١٥٦٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يونيو ٢٠١٦ (إضاح ٢٤٦،٢٤٧).
تسهيل مرابحة بالريل السعودي

معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل البليط من مبلغ القرض المسحوبة لكل ققرة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (ساليلور) زاندا ١٥٪ ينقاول مبلغ ميللي المرابحة في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ (إضاح ٢٤٦،٢٤٧).
بيانات تسهيلات صنوق التنمية الصناعية السعودية (إضاح ٢٤٦،٢٤٧)

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والشعبة أشهر المنتهية في ٢٠٢١٦ سبتمبر (غير مراجعة)
(المبالغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)**

٢٠٢٧ تسهيلات مستددة بموجب إتفاقيات التمويل المودعة التسليط الممتازة (تسهيلات)
تسهيل شركة مععلن للبوتاسيت والألومنيا

٣١ ديسمبر	٣١ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢,١٥	٢,١٥	٢,١٤	٢,١٤
٣,٧٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥,٢٧,٣	٣,٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٩,٥٠٠,٠٠٠
٤٢,٢١,٨٩,١,١	٤٢,٢١,٨٩,١,١	٤٢,٢١,٨٩,١,١	٤٢,٢١,٨٩,١,١
٢٥,٧٥,٠٠٠	٢٥,٧٥,٠٠٠	٢٥,٧٥,٠٠٠	٢٥,٧٥,٠٠٠
٧٦٨,٧٥,٠٠٠	٧٦٨,٧٥,٠٠٠	٧٦٨,٧٥,٠٠٠	٧٦٨,٧٥,٠٠٠
٣,٦١٢,٨٦,٣	٣,٦١٢,٨٦,٣	٣,٦١٢,٨٦,٣	٣,٦١٢,٨٦,٣
٧٦٧,٣٥,٣٦,٧	٧٦٧,٣٥,٣٦,٧	٧٦٧,٣٥,٣٦,٧	٧٦٧,٣٥,٣٦,٧
٨٣٩,٦٠,٢٦,٧	٨٣٩,٦٠,٢٦,٧	٨٣٩,٦٠,٢٦,٧	٨٣٩,٦٠,٢٦,٧

يشتبه معدل العولمة على الدينار الإسلامي للمدحوب لكل قدرة عمولة بناء على سعر الليرة بين بروكسل (البور) زائد ٥٪.
يُسد المبلغ الإسلامي لتسهيل صندوق الاستثمار العلمه على قسط كل سنة ابتدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٢٧٢٧).
وبنداً سداد المبلغ بمبلغ ٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى قترة القرض بدفعه نهائية لقدرها ٥٣١٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٨ (إيضاح ٢٧٢٧).

المصارف الإسلامية والتجريرية
شراء بالدولار الأمريكي
شراء بالريال السعودي
تجاري
وكالة

بلغت نسبة المعلوة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للتجير في حالة تسهيلات وكالة) من مبلغ القرض المسوية لكل قدرة عمولة على جميع تسهيلات البورصة الأمريكية على أسفل مبلغ (المبلغ الأساسي للتجير في حالة تسهيلات الوكالة) من مبلغ القرض المسوية لكل قدرة عمولة على جميع تسهيلات الريل السعودي على أساس معلم العمولة بين الترupo المسؤولية لكل قدرة عمولة ما بين ٥٪ إلى ١١٪ إلى ٢٪ وفقاً في السنة، والتي تختلف على مدى قترة القرض، بذراوح المثلث/الربع على أصل المبلغ من الترupo المسؤولية لكل قدرة عمولة ما بين ٥٪ إلى ١١٪ إلى ٢٪ وفقاً في السنة، والتي تختلف على مدى قترة القرض، بذراوح المثلث/الربع بنداً سداد المبلغ الإسلامي المستددة الإسلامية والتجريرية ابتدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٨، وبنداً سداد التسهيلات المذكورة ابتدأ من ٥٣١٦ مليون ريال ثم تزداد على مدى قترة القرض حتى يصل القسط النهائي؛ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٩ (إيضاح ٢٧٢٧).

جزء صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي كرسوم للإجراءات وتقسيم القروض.
بنداً سداد اصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٥٣١٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٩ (إيضاح ٢٧٢٧).
تزايد على مدى قترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٣٠ (إيضاح ٢٧٢٧).

١٢٥١,٢٢,١١,٢٨

٨,٧٣,٣٥,٣٦,٧

٦٣٥,٣٩,٢٩,٧,٧

١٢٥١,٢٢,١١,٢٨

٨,٣٥,٣٩,٢٩,٧,٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريل السعودي مالى يزيد عن ذلك)

٢٧- تمهيلات مستندمة بوجوب إنفاذ التمويل الموده الشروط المختلفة (تمهيلات شركه مدين، غير الشركاء، للمسايب)

٣٠	٢٩	٢٨	٢٧	٢٦	٢٥	٢٤	٢٣	٢٢	٢١	٢٠	١٩	١٨	١٧	١٦	١٥	١٤	١٣	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١
٣٠	٢٩	٢٨	٢٧	٢٦	٢٥	٢٤	٢٣	٢٢	٢١	٢٠	١٩	١٨	١٧	١٦	١٥	١٤	١٣	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١
٣٠	٢٩	٢٨	٢٧	٢٦	٢٥	٢٤	٢٣	٢٢	٢١	٢٠	١٩	١٨	١٧	١٦	١٥	١٤	١٣	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١
٣٠	٢٩	٢٨	٢٧	٢٦	٢٥	٢٤	٢٣	٢٢	٢١	٢٠	١٩	١٨	١٧	١٦	١٥	١٤	١٣	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١
٣٠	٢٩	٢٨	٢٧	٢٦	٢٥	٢٤	٢٣	٢٢	٢١	٢٠	١٩	١٨	١٧	١٦	١٥	١٤	١٣	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١

مجموع قریب من عشرة معلمات بعد الشتمل للقوسيات (إضافة ٢٦-٢٧)

卷之三

إيضاحات حول الفوائم المالية الأولية الموحدة
الستسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المالية تأثير على السعدين، مالحة تغير ناتلوك)

٣-٢-٣- تمهيلات مستخدمة بموجب الفصل مذكرة ومتجدد **لشدة التعين الفرعية المساعدة**

٦٥٤ تمهيدات شركة معلن اللعب وعلن الأسماء
٦٥٥ تختلف نسبة المعلوّة على أصل ميلان القرض المسحب على أساس معدل المعلوّة السائد بين البنوك السعودية (سابور) زائداً ٥٪ في السنة.
٦٥٦ تسييل التأمين مشترك ومتعدد (الإيصال ٢٠٢٣)

مجمـوع المـوـقـع
صـنـدـوقـ التـنـمـيـةـ الصـنـاعـيـةـ السـوـدـانـيـ
نـاقـصـاـ:ـ رـصـيدـ تـكـافـلـةـ عـدـمـيـةـ كـمـيـةـ كـمـيـةـ
نـاقـصـاـ:ـ مـجـمـوعـ فـرـعـيـ
نـاقـصـاـ:ـ السـسـدـ خـالـلـ الفـرـقـةـ /ـ السـنـةـ
مـجـمـوعـ فـرـعـيـ
بـاـسـلـادـ هـاـقـرـضـ فيـ ٢٠ يـوـلـيوـ ٢٠١٧،ـ عـلـىـ أـسـابـيـنـ صـنـفـ سـنـوـيـ،ـ أـيـدـاءـ منـ ٨ـ مـلـيـونـ روـالـ سـوـدـانـيـ تمـ تـرـزـادـ عـلـىـ مـنـىـ فـرـقـةـ الـفـرـضـ حـتـىـ يـحـصـلـ الصـنـدـوقـ
الـثـالـثـيـ ١٨ـ مـلـيـونـ روـالـ سـوـدـانـيـ فيـ ٩ـ نـوـفـيـرـ (ـإـيـضـاحـ ٢٢٧ـ).
بـلـغـتـ تـكـافـلـةـ الـمـاـمـالـةـ الـدـفـوـعـةـ مـقـدـمـاـ لـهـ وـقـتـ الصـدـبـ الـأـلـيـمـ،ـ بـلـغـتـ ٤٣ـ ١٣ـ مـلـيـونـ روـالـ سـوـدـانـيـ سـوـفـ تـشـيـطـ اـطـفـاءـ هـذـاـ الـمـلـفـ عـلـىـ مـنـىـ فـرـقـةـ الـفـرـضـ،ـ

مهمة الديوبي
صناديق التنمية الصناعية السعودية
للسقا: رصيد تكاليف عملية كما في الفترة / السنة
مجموع فرعى
بياناً ساد هذا القرض في ٩ يولو ٢٠٠٨، على أساس نصف سنوي، انتهاء من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣ أكتوبر ٢٠١٢ (إيضاح ٢٧.٥٧%).
بلغت مكلفة المدفوعة مقداراً في وقت السحب الأولى بلغت ٨٠ مليون ريال سعودي، سوف يتم إطلاع هذا المبلغ على مدى فترة القرض.
أجملي قروض شركة معدن الذهب ومعدن الأبسلي (إيضاح ٢٧.٦٧%).

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية المودعة
لربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريل السعودي مالم يرد غير ذلك)**

١٧ شهادات مستندمة بموجب إلتزامات شهادات المرابحة المستحقة

تسهيل شركة معدن للبنية التحتية

٣١ ديسمبر	٢٠١٥	-	-
٣١ سبتمبر	٢٠١٥	-	-
٢٠١٦	-	-	-
٩٣,٧٧٧,٧٣١	-	-	-
٧٣,٠٠٠,٠٠٠,١	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

بيان: ايس هي سعي العربية السعودية المحدودة . كوكيل مشاركي تسهيل المرابحة
تلقى: رصيد كافية عملية كما في الفترة / السنة
بلغت نسبة المغولة على اصل المبلغ من مبلغ القرض المسؤولية الكل فقرة عمولة على اسس معدل سايبور زاداً ١٪ في السنة.
فيما سداد اصل مبلغ القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ٣٩٩ مليون ريال سعودي على اسس نصف سنوي خلال فترة عشر سنوات
مع دفعه نهاية لأصل القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ (إضاح ٢٠١٧-٧).
اجمالي قرض شركة معدن للبنية التحتية (إضاح ٢٠١٧-١).

تسهيل شركة معدن للتوسيعات

٣١ ديسمبر	٢٠١٥	-	-
٣١ سبتمبر	٢٠١٥	-	-
٢٠١٦	-	-	-
١١,٤٩٣,٧٥٠,٦١	-	-	-
١١,٠٠٠,٧٥٠,٦١	-	-	-
١٢,٣,٦١,٨,١	-	-	-
١٢,٣,٦١,٨,١	-	-	-
١١,٥٩,١,٥٨٣,٦١	-	-	-
١١,٥٩,١,٥٨٣,٦١	-	-	-
١١,٥٩,١,٥٨٣,٦١	-	-	-
١١,٥٩,١,٥٨٣,٦١	-	-	-

بيان: ايكال الرياض يعمل كوكيل لمشروع تسهيل المرابحة
تلقى: رصيد كافية عملية كما في الفترة / السنة
مجموع جزئي
بلغت نسبة المغولة على اصل المبلغ من مبلغ القرض المسؤولية الكل فقرة عمولة على اسس معدل لايبور زاداً ١٪ في السنة تسهيل مرابحة
بتلريل السعودية و معدل لايبور زاداً ١٪ في السنة تسهيل مرابحة بالدولار.
فيما سداد القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٧ بقيمة ٧٥٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض بدفعه نهاية ٢٤٤,٣ مليون ريال سعودي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ (إضاح ٢٠١٧-٦).
اجمالي قرض شركة معدن للتوسيعات (إضاح ٢٠١٧-٦).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٦-٢٧ اجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
التسهيلات المستخدمة بموجب:			
اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (ايضاح ٤-٢٧)			
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	١١,٤٤٤,٥٧٣,٠٨٦	-	شركة معدن للغوصات
١١,٧٩٠,٩٨٤,٨٠٠	١٢,٠٢٠,٩٨٩,٨٠٠	١١,٤٨٢,٩٧٩,٨٠٠	شركة معدن للألمونيوم
٥,٦٦,٧٥٠,٠٠٠	٤,٦٨٩,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٤٤,٧٥٠,٠٠٠	شركة معدن للدرفلة
٨,٢١١,٢٤٨,٥٢١	٧,٨٤٩,٢٣٩,٥٩٢	٨,٣٠٧,٢٧٥,٣٦	شركة معدن للبوكسليت والألومنيا
٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	٩,١٣٢,٩٤٥,٨٧٧	١٦,١٦٠,٩٨٧,٨٣٦	شركة معدن وعد الشصال للغوصات
-	-	-	تسهيل انتان مشترك ومتعدد (ايضاح ٣-٢٧):
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة التعدين العربية السعودية
٢٣٥,١٩١,٨٩٧	٧٦,٧٩١,٤٩٢	٦٩١,٨٣٥,٣٦٤	تسهيلات شركة معدن للذهب ومعدن الأسنان (ايضاح ٤-٢٧)
-	-	-	اتفاقيات تسهيلات مرابحة (ايضاح ٥-٢٧)
-	-	٩٩٠,٦٨٢,٢٧٣	شركة معدن للبنية التحتية
-	-	١١,٣٨٩,١٩,٥١٤	شركة معدن للغوصات
٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	٤٥,٣٢٢,٢٨٩,٨٤٧	٥٥,٨١٣,٦٢٠,٠٩٣	المجموع الفرعي
نقصاً الجزء الممتدول من القروض طويلة الأجل			
١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤	١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩	٥٧٤,٦٨٧,٥٠٠	شركة معدن للغوصات
٩٣١,٠١٠,٠٠٠	٩٥١,٠١٠,٠٠٠	٥٧٦,٠١٠,٠٠٠	شركة معدن للألمونيوم
٩١,١٩٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٢,٣٩٥,٠٠٠	شركة معدن للدرفلة
-	-	١٨٩,٣٦٤,٢٥٩	شركة معدن للبوكسليت والألومنيا
-	-	٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات شركة معدن للذهب ومعدن الأسنان
-	-	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	شركة معدن للبنية التحتية
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٠٤٩,٢٢١,٣٧٩	٢,٣٢٩,٤٥٦,٧٥٩	المجموع الفرعي
٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩٢	٤٣,٢٧٣,٠٦٨,٤٦٨	٥٣,٤٨٤,١٦٣,٣٣٤	الجزء غير الممتدول من القروض طويلة الأجل
٧-٢٧ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل			
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
-	١,٥٤٩,٢٢١,٣٧٩	-	٢٠١٥
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,١٣٩,٣١٩,٩٠٤	٣٢٦,٨٨٤,٧٧٣	٢٠١٦
٢,٥٦٢,٢٤٤,٩٢٢	٢,٧٨٠,١٩٨,٩٩٣	٣,٩٣٦,٨٢١,٠١٤	٢٠١٧
٢,٨١٠,٥٠٣,١٩٩	٢,٧٥٠,٥٠٣,١٩٦	٢,٧٨٥,٨٥٩,٦٤٢	٢٠١٨
٣,٣٤٧,٧٦٦,٧١٣	٣,٢٣٣,٠٨٥,٧٣١	٣,٥٧٣,٠٨٤,٥٠٤	٢٠١٩
٣,٤٧٣,١٣٢,٠٩٧	٣,٤٧٢,٥٢٩,٩٧٦	٣,٧٩٩,١٥٣,٨٩١	٢٠٢٠
٣,٧٤٠,٩٣٩,٦٣٦	٣,٩٤٤,٦٦٨,١٦١	٤,٣٠٨,٥٤١,٣٧٩	٢٠٢١
٢٧,٣٣٢,١٣٠,٥٢٩	٢٥,٥٥٢,٧٦٢,٥٠٨	٣٧,٠٨٤,٢٧٤,٨٩٠	٢٠٢٢ إلى ٢٠٣١
٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	٤٥,٣٢٢,٢٨٩,٨٤٧	٥٥,٨١٣,٦٢٠,٠٩٣	المجموع

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٧-٢٧ تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل (تنمية)

الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل لشركة معدن للفوسفات البالغ ١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمن تواريχ استحقاق القروض طويلة الأجل المستحقة خلال الأئمـ عشر شهراً القائمة. في حين بلغ إجمالي النقد المجمع في حساب إحتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقرض طويـل الأجل ول فترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإنـمـائية ٥٤٤,٥٥٦,٢٠٢ ريال سعودي من إجمالي الجزء المتداول المذكور أعلاه (إيضاح ٧).

٨-٢٧ عملات التسهيلات

إن كل التسهيلات المتعاقـد عليها من قبل المجموعة هي بالأسـانـ بالدولـارـ الـأمـريـكيـ وبالـريـالـ السـعـودـيـ وـتـمـثلـ الأـرـصـدةـ المـسـحـوـبةـ بماـ يـعادـلـ الدولـارـ الـأمـريـكيـ بماـ يـليـ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٤,٧٨٨,١٧٦,٢٣١	٤,٨٥٨,٩٠٩,٢٢٦	٤,٨٢٠,٤١٨,٩٣٥	صندوق الاستثمار العام المصارف الإسلامية والتجارية
٢,١٢٢,١١٨,٨٢٤	٣,١٧٨,١٩٣,٢٢٢	٢,٤٧٧,٩٧٤,٦٥٥	للثراء
٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صرف الراجحي
٢٩٢,٤٠٠,٠٠٠	٣١٠,٤٠٠,٠٠٠	-	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
١٤٦,٢٠٠,٠٠٠	١٥٥,٢٠٠,١١١	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
١,٢٨٦,١٤١,٢٧٢	١,٢٩٦,١٦١,١١٠	١,٦٣٢,٥٩٨,٢٥٤	تجاري
٩٠,٩٥٥,٤٦	٤٩٥,٩٧٠,٤٥٥	٥٢٠,٧٩٨,٨٧٩	شراء دولار أمريكي
٦٢٣,٩٧١,٤٢٣	٦٢٨,٠٢٥,١٣٥	٧٩١,٠٥٧,٤٥٨	وكالة
٦,٤٦٨,٠٣٩,٩٣٥	٦,٥٨٨,٩٤٩,٩٢٢	٥,٤٢١,٤٢٩,٢٤٦	المجموع الفرعـيـ
٦٥٠,١٩٣,٩٦٦	٥١١,٤١٨,١٤٤	٦٧٤,٩٠٦,٠٣٤	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	٢,٣١١,٢١١,١٤٣	تسهيل مـرابـحة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠١١,١١٠	تسهيل مـرابـحة بالـريـالـ السـعـودـيـ (تسهيل رـاسـ مـالـ)
-	٢٦,٦٦٦,٦٦٧	٤٦٦,٦٦٦,٦٦٧	عامل
١٢,١٠٦,٤١٠,١٣٢	١٢,٠٨٥,٩٤٣,٩٥٩	١٤,٨٨٣,٦٣٢,٠٢٩	تسهيل انتـمانـ مشـترـكـ وـمـجـدـدـ
			المجموع

٩-٢٧ الضمـانـاتـ

تم رـهـنـ المـوـجـودـاتـ التـالـيـةـ كـضـمـانـ لـقـرـوـضـ طـوـلـيـةـ الـأـجـلـ بـمـوجـبـ شـرـوـطـ اـنـقـاـقـاتـ التـموـيلـ المـوـحـدـ الشـرـوـطـ ذاتـ العـلـاقـةـ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(٢,١٥)	(٢,١٥)	(٢,١٦)	
٣٥,٧٠٦,٦١٧,٢٦٠	٣٦,١٢٣,٤٨٥,٦٦٦	٢١,٤٠٩,٥٣٩,٠٠٠	مـنـاكـاتـ وـمـصـانـعـ وـمـعدـاتـ (إـيـضـاحـ ١٣)
٣٧,١٩٧,١١٥,٣٧٦	٣٣,٦٧٥,٤٥٧,٠٤٧	٤٢,٠٩٧,٢٦١,٧٨٤	أعمال رأسـمـاليةـ تـحـتـ التـنـفـيـذـ (إـيـضـاحـ ١٤)
٨٥,٣٧٤,١٣٠	٩٢,٢٧٧,٢٠٤	١٠٩,٥٠٠,١٠٨	مـوـجـودـاتـ غـيرـ مـلـمـوـسـةـ (إـيـضـاحـ رقمـ ١٧)
٧٢,٩٨٩,١٣٧,٠٦٦	٧٩,٨٩١,٢١٩,٩١٧	٦٣,٦١٦,٣٠٠,٧٩٢	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٨- المستحق لشريك في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ايضاح ٢٠١٦	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا إنك
٢٠٠,٧٠٣,٣٦٣	٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٣٠٦,٧٩٠,١١٣	٢٤٤	

تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا إنك، حصتها البالغة ٢٥,١٪ في تكلفة المشروع المشترك لتوسيعه تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم، حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً
- البناء وصفائح الإنشاء
- الورق المعدني (ايضاح ١).

٢٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	مصارح به ومصدر ومدفوع بالكامل ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ أسمى عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (ايضاح ١ و (٤١)
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٣٠. علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,١١١,٠٠٠	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٢,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٢,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٢,١٤١,٣٥١,٦٩٧	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	المجموع
			٧٦٨,٤٧٨,٢٦١

٣١. تحويل من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	١ ينایر تحويل ١٠ % من صافي دخل السنة
٦٠,٥١٧,٣٩٥	-	-	
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

بموجب النظام الأساسي للشركة، مطلوب من الشركة تكوين احتياطي النظمي بتحويل ١٠ % من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظمي حتى يبلغ هذا الاحتياطي أو يزيد عن ٥٠ % من رأس المال المدفوع. يتم هذا التحويل سنويًا. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٣٢ - حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي الدخل / (الخسارة)
 مدفوعات لزيادة رأس المال لحقوق الملكية غير

المجموع	المسيطرة	المال	رأس المال
١,٦٦٠,٨١,٧٧٤	١٠,٠٧٠,٥٢٤	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠
(٥٥,٦١٥,٥٧٠)	(٥٥,٦١٥,٥٧٠)	-	-
١,٦٠٤,٤٦٦,٢٠٤	(٤٥,٥٤٥,١٤٦)	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠
٢,٩٧٣,٨٧٥	٢,٩٧٣,٨٧٥	-	-
١,٦٠٧,٤٤٠,٠٧٩	(٤٢,٥٧١,١٧١)	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠
١٥,١٢٢,١٨٥	١٥,١٢٢,١٨٥	-	-
١,٦٢٢,٥٦٢,١٦٤	(٢٧,٤٤٩,٠٨٦)	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠

٦٢٩,١٨٣,٧٣٧	(٦,٤١٠,٥٥٣)	٢٠,٨٩٣,١٩٥	٦١٤,٧٠١,٠٩٥
(٦,٨٨٤,٢٦٤)	(٦,٨٨٤,٢٦٤)	-	-
٦٢٢,٢٩٩,٥٧٣	(١٣,٢٩٤,٨١٧)	٢٠,٨٩٣,١٩٥	٦١٤,٧٠١,٠٩٥
(٢,٩٣٧,١٣٩)	(٢,٩٣٧,١٣٩)	-	-
٢٨,٣٦٣,٤٥٨	-	٢٨,٣٦٣,٤٥٨	-
٦٤٧,٧٢٥,٧٩٢	(١٦,٢٢١,٩٥٦)	٤٩,٢٥٦,٦٥٣	٦١٤,٧٠١,٠٩٥
(٣,٦٣١,٤٥٢)	(٣,٦٣١,٤٥٢)	-	-
-	-	(٧,١١٩,٢٢٨)	٧,١١٩,٢٢٨
٦٤٤,٠٩٤,٣٤٠	(١٩,٨٦٢,٤٠٨)	٤٢,١٣٧,٤٢٥	٦٢١,٨٢٠,٣٢٣

١,٢٥٠,٩٧٧,٨٧٣	(٧,٤١٢,٤٧٢)	١٣٥,١٩٥,٣٧٣	١,١٢٣,٢٢٤,٩٧٢
(٢,٠٧٠,٣٥٧)	(٢,٠٧٠,٣٥٧)	-	-
-	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	٨٣,٢٧٨,٠٠٢
١,٢٤٨,٩٠٧,٥١٦	(٩,٥١٢,٨٢٩)	٥١,٩١٧,٣٧١	١,٢٠٦,٥٠٢,٩٧٤
(٤٩٧,٩٤٣)	(٤٩٧,٩٤٣)	-	-
٢١,٦٧٩,٦٥٤	-	٢١,٦٧٩,٦٥٤	-
١,٢٧٠,٠٨٩,٢٢٧	(١٠,٠١٠,٧٧٢)	٧٣,٥٩٧,٠٢٥	١,٢٠٦,٥٠٢,٩٧٤
(١,١٥٤,٢٠٠)	(١,١٥٤,٢٠٠)	-	-
-	-	(٥,٤٤١,٥٩٣)	٥,٤٤١,٥٩٣
١,٢٦٨,٦٣٥,٠٢٧	(١١,٤٦٤,٩٧٢)	٦٨,١٥٥,٤٣٢	١,٢١١,٩٤٤,٥٦٧

١-٣٢ شركة معدن للألومنيوم

١ يناير ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الحصة في صافي الدخل الفترة المتبقية من السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الحصة في صافي دخل الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢-٣٢ شركة معدن للدرفلة

١ يناير ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة
 مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة
 المتبقية من السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
 خلال الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣-٣٢ شركة معدن للبوكسايت والألومنيا

١ يناير ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة

الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
 خلال الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة
 مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة
 المتبقية من السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الحصة في صافي خسارة الفترة
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
 خلال الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبلغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)

٤-٣٢. حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

صافي الدخل / (الخسارة)	العامد لحقوق الملكية غير	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	رأس المال
المجموع	المسيطرة		العام	
٤-٣٢. شركة معادن للغوسفات				
٢,٤٣٢,٥٥١,٢٢٦	٥٧٠,٠١٣,٢٢٦	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	٢٠١٥ ١ يناير
(٣٣٠,٠٠١,١١١)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٢) الحصة في صافي دخل الفترة
٢٢٤,٦٧١,٢٢٣	٢٢٤,٦٧١,٢٢٣	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢,٣٢٧,٢٢٨,٤٤٩	٤٦٦,٦٨٤,٤٤٩	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة
٤٥,٦٤٣,٨٠٣	٤٥,٦٤٣,٨٠٣	-	-	٢٠١٥ ديسمبر
٢,٣٧٢,٨٧٢,٢٥٢	٥١٠,٣٢٨,٢٥٢	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٢) الحصة في صافي دخل الفترة
(٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠١,٠٠٠)	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٣٠,٨٩٢,٢١٣	٣٠,٨٩٢,٢١٣	-	-	الحصة في صافي دخل الفترة
١,٩٢٣,٧٦٤,٤٦٥	٦١,٢٢٠,٤٦٥	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤-٣٢. شركة معادن وعد الشمال للغوسفات				
٨٥٠,٧٦٤,٥٨٨	(١,٢٣٦,١٦٢)	-	٨٥٢,٠٠٠,١٥٠	٢٠١٥ ١ يناير
(١,٧٧٩,٥٢٢)	(١,٧٧٩,٥٢٢)	-	-	الحصة في صافي خسارة الفترة
٧٥٠,٠٠٠,١١١	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة
١,٥٩٨,٩٨٥,٦٦	(٣,٠١٥,٦٨٤)	-	١,٦٠٢,٠٠٠,٧٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(٦٠١,٤٧٦)	(٦٠١,٤٧٦)	-	-	الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة
٢,١٩٨,٣٨٣,٥٩٠	(٣,٦١٧,١٦٠)	-	٢,٢٠٢,٠٠٠,٧٥٠	٢٠١٥ ديسمبر
(٢,٦٠٠,٦٩٧)	(٢,٦٠٠,٦٩٧)	-	-	الحصة في صافي خسارة الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة
٢,٧٩٥,٧٨٢,٨٩٣	(٦,٢١٧,٨٥٧)	-	٢,٨٠٢,١١١,٧٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

-٣٢ حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

العام	رأس المال	المال	مدفوعات لزيادة رأس المال	العائد لحقوق الملكية	صافي الدخل / (الخسارة)
الجديد					
٢٠١٥ -٦٠٢٤٠٩٧٠٨٧	٦٠٢٤٠٩٧٠٨٧	٦٠٢٤٠٩٧٠٨٧	-	-	٦٠٢٤٠٩٧٠٨٧ الإجمالي
١ يناير ٢٠١٥	٥٦٤,٩٩٦,٥٦٣	٥٦٤,٩٩٦,٥٦٣	١٥٦,٠٨٩,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	٥٦٤,٩٩٦,٥٦٣
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٢)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
الحصة في صافي دخل الفترة	١٥٨,٣٢١,٥١٠	١٥٨,٣٢١,٥١٠	-	-	١٥٨,٣٢١,٥١٠
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	٨٣٣,٢٧٨,٠٠٢	٨٣٣,٢٧٨,٠٠٢	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٩٣,٣١٦,٠٧٣	٧٢,٨١٠,٥٦١	٦,٩٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٦,٩٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٣٩٣,٣١٦,٠٧٣
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة	٤٤,٥٨١,١٢٠	٤٤,٥٨١,١٢٠	-	-	٤٤,٥٨١,١٢٠
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة (إيضاح ١-٤٢)	٥١,٠٤٣,١١٢	٥٠,٠٤٣,١١٢	-	-	٥٠,٠٤٣,١١٢
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٣٧,٨٩٧,١٩٣	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٤٣٧,٨٩٧,١٩٣
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١-٤٢)	(٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
الحصة في صافي دخل الفترة	٣٨,٣٢٧,٩٤٩	٣٨,٣٢٧,٩٤٩	-	-	٣٨,٣٢٧,٩٤٩
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٥٦٠,٨٢١)	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(٣,٧٧٤,٨٥٨)	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	(٣,٧٧٤,٨٥٨)

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٣- المبيعات

السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في			للربع السنوي المنتهي في			قطاع الفوسفات
	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦		
١,٥٤٢,٧٧٠,٥٢٦	٣,٣٣٣,٢٥٨,٦١٥	٢,٤٦٢,٧٢٨,٧٧٨	١,٠٨٧,٣٤١,٤١٠	٨٤٥,٨٣٠,٢٠٨			الأسمدة الفوسفاتية
٧٦١,٥٧٢,٢٦٩	٥١٤,٦٣٦,٩٤٢	٦٨٢,٤٩٠,٦١٧	٢٠٥,٨٥٧,٤١٤	١٧٧,٨٩٥,٠٦٥			الأورنيا
٩٦,٨٢٧,١١٠	٧٠,٩٤٢,٣١٤	٥٣,٧١٢,٨٠٢	٢٥,١٤٣,٤٨٧	١٣,٢٨٢,٧٥٢			البوكسيت منخفض الدرجة
٤٨,٥٣٢,١٤٨	٣٥,٦٩٦,٠٦٥	٢٨,٠٢١,٣٣٦	٩,٢٠٧,٧٦٣	٩,٨٠٨,٦٣٣			المغنيسيـا الكاوية المكلـسة
٣٨,٣٨٨,٠٦٧	٢٨,٦١٣,٧٦٢	٣٠,٢٥٨,٩١٠	١٠,٣١٢,٤٢٨	١٢,٠٠٥,٢٢٩			الكلـولين
٥,٤٨٨,١٠٠,١٢٠	٣,٩٨٢,٩١٧,٣٨٠	٣,٢٥٧,٢١٢,٤٤٣	١,٣٣٧,٨٦١,٥٠٢	١,٠٥٨,٨٢١,٨٨٧			المجموع الفرعـي
٤,٧٦٢,٧٥٠,٠٧٠	٣,٧٧٧,٢٠٧,٢٥٥	٣,١١٤,٠١١,٥٣٨	١,٠٢٦,٨٨١,٩٢٢	٩٧٣,٣٤٤,٧٥٠			قطاع الألومنيوم
							الألومنيوم الأولى
							قطاع المعادن النـفـعـية ومعدن الأساس
٧٠,٥,٢١٢,٧٤٨	٥٣٦,٥٤٨,٥٦٨	٧٦٤,١٥٤,٩٥٤	١٧٧,٢٢٩,٦٨٨	٢٨٣,٩٨٠,٧٤٠			الذهب
٦٠,٠٠٠	٤٥,١٠٠	١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-			قطاع البنية التحتـية
١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	٨,٢٩٦,٧٤٨,٥٠٣	٧,١٢٥,٣٨٨,٩٣٥	٢,٥٤١,٩٨٨,١١٢	٢,٣١٦,١٤٧,٣٧٧			إيرادات البنية التحتـية
							المجموع
١٦٤,٩٣٨	١٢٢,٨٦٣	١٦٠,٤٠٠	٤٢,٨٦٠	٥٧,٠٤٣			تحليل مبيعات الذهب
١,١٤٠	١,١٦٥	١,٤٧٠	١,١٠٣	١,٣٢٨			كـمية الذهب بالأونصـة - المـبـاع
٤,٣٧٦	٤,٣٦٧	٤,٧٦٤	٤,١٣٥	٤,٩٨٠			متوسط السعر المـحقـق - للأونصـة:
							بالدولـار الأمريكية
							ما يـعادـلـه بالـريـالـالـسـعـودـي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٤ - تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			رواتب ومتطلبات الموظفين عقود الخدمات صيانة وإصلاحات مواد مستهلكة مصاريف غير مباشرة مواد خام وأدوات مستهلكة مخصص خسارة مخزون زيادة في مخصص مخزون متقدمة (إيضاح ١٠)
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	
	٧٦٦,٩٣٥,٨٠٥	٥٧٨,٣٧٩,٥٦٥	٥١٢,٥٥٦,٦٦	١٩٢,٧٩٤,٧٥	١٦٥,٧١٢,٩٥٤	١٦٥,٧١٢,٩٥٤	
٤٠٧,٥٢٤,٠٠	٢٩٦,٠٢٩,٩٥٢	٢٣٩,٦٤٠,٦٧٩	١٠٠,١٧٤,٠٦١	١٤٥,٦٠٨,٤٩٩			عقود الخدمات
٦١,٦٤١,٣٢٩	٤١,٢٦٩,٩٧٠	٤٥,٧٨٥,٢٢٥	١٣,٥٢٣,٥٢١	١٣,٦٥١,٨٩٥			صيانة وإصلاحات
١٠٤,٨٩٤,٤٤٧	٧٧,١٦٣,٨٨٩	١٠٣,٨٠١,٠٤١	٢٨,٥٠٨,١٦١	٢٨,٢٢٤,٩١٤			مواد مستهلكة
٣٥٨,٣٢٩,١٠٢	٢٧٣,٣٤٧,٩٩٨	٢٣٠,١٤٦,٢٠٩	٤٥,٧٢٢,٠٤٠	٥٣,٠٣٤,٣٨٧			مصاريف غير مباشرة
٤,٥٧,٨٧١,٧٩٢	٣,٥٧٣,٨٧٧,١١٩	٢,٦٦٤,٥٥٥,٥٥٣	١,١٤٠,٣٦٢,١٩٩	٩٠٥,٦٥٢,٩٨٠			مواد خام وأدوات مستهلكة
١٢١,٢١٢,٩٢٩	-	٩,٩٦٨,٥١٥	-	-			مخصص خسارة مخزون
٦٢٥,٦٦٦	-	-	-	-			زيادة في مخصص مخزون متقدمة (إيضاح ١٠)
٣٦,٥٨٩,١٨٤	٢٢,٤٦٨,١٧٥	٤,٥١٦,٣٩٤	٥,٦٩٧,١٩٣	٢,١١٦,٦٢٦			مصاريف إزالة موجلة (إيضاح ١٦)
١٧,٩٣٤,٨٥٢	١٣,٠٤٨,٠٢٧	١,٣٨١,٩٨٠	٥,٥٩١,١٢٦	٣,٨١٣,١٣٢			رسوم امتياز (إيضاح ٢٣)
(٨,٠٥٨,٧٢٤)	(١٠,٠٤٠,١٨٨)	(٢٦,٨٩٢,٦٩٣)	(٥,٦٨٨,٤٦٩)	(١٢,٦٠١,٣٩٠)			بيع منتجات مصاحبة (إيضاح ١٠-٣٤)
٦,٣٧٥,٥١٠,٣٨٢	٤,٨٣٣,٥٤٤,٥٠٧	٣,٨٩٤,٤٥٨,٩٧٤	١,٥٢٦,٦٨٧,٥٣٧	١,٣١٥,٢١٣,٩٩٧			مجموع تكاليف التشغيل النقدية
٢,١٧١,٦١٢,٦٩٣	١,٦٢٢,٩٦٣,٢٨٧	١,٧٥٤,٨٦٢,٩٢٢	٥٦٣,٢٣٥,٣٢٠	٥٨٧,٩٩,٥٤٧			استهلاك (إيضاح ١٣)
٤٠,٧٧١,٩٣٢	٢٥,٧٨٣,٧٠٦	٢٨,٩٠٤,٨٩٥	٨,٦١٦,٩٤٣	٩,٧٠٣,١٧٢			إطفاء (إيضاح ١٧)
٨,٥٨٧,٨٩٥,٠٠٧	٦,٤١٢,٢٩١,٥٠٠	٥,٦٧٨,٢٢٦,٧٩١	٢,٠٩٨,٥٦٩,٨٠٠	١,٩١٢,١٦,٧١٦			مجموع التكاليف التشغيلية (الزيادة) / النقص في المخزون (إيضاح ١٠)
(٧٠,٨١٣,٢٧١)	(١٢٢,٩٦٥,٣٢٥)	(٩١,٥١٦,٨١١)	(٨٠,٤٢٠,٣٣٤)	(١٠,٥,٥٥١,٢٦٦)			
٨,٥١٧,٠٨١,٧٣٦	٦,٣٩١,٣٢٦,١٧٥	٥,٥٨٦,٧,٩,٩٨٠	٢,٠١٨,١٤٩,٤٦٦	١,٨٠٦,٤٦٥,٤٥٠			المجموع

١٠-٣٤ تكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			نحاس زنك فضة المجموع (إيضاح ٣٤) (٣٤)
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	
	٤,٠٦٦,٥٤٧	٣,٢٥٨,٦٣٦	١١,٩١٦,٢٤٢	١,٩٢٩,١٣٨	٥,٠٩٢,١٩٩		
٢,٩٣١,٣٠٦	٥,٤٣٥,٤٦٣	١١,٤٦١,٩٤٤	٣,٠٢٨,٤٤٠	٦,١٠٣,٣٦٢			نحاس
١,٠٦٠,٨٧١	١,٣٤٦,٠٨٩	٣,٥١٤,٥٠٧	٧٢٠,٨٩١	١,٤٠٥,٨٢٩			زنك
٨,٥٥٨,٧٢٤	١٠,٠٤٠,١٨٨	٢٦,٨٩٢,٦٩٣	٥,٦٨٨,٤٦٩	١٢,٦٠١,٣٩٠			فضة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد غير ذلك)**

٢٥ - مصاريف بيع وتسويق ودعم

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	رواتب ومزايا الموظفين عقد الخدمات مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة مواد مستهلكة الخصومات رسوم التسويق مصاريف البيع الأخرى إطفاء (إيضاح ١٧)
٢٢,٩٠٨,٢١٠	٢٤,٩٢٠,٣١٠	٢١,٧٥٥,٣٨٠	٨,٦١١,٩٣٣	١٠,٩٢٩,٠٦١	
٢٠,٠٧٦,٦٦٨	١٤,٦٧٢,٤٧٠	٨٣٥,٧٤٦	٥,٦٥٥,٨٣٥	٢٧١,٢٠٢	
١٥٦,٠٢٦,٩٠٠	١٠٣,٥٣٦,٧٣٢	٧٩,٢١٩,٥٣٧	٣٠,١٠٠,٢١٥	٢٥,٩٧٦,٧٩١	
١٢٢,٩٤٧	٧٦,٣٣٩	٤٣,٢٩٣	٢٦,٩٩٨	١٠,٤٢٢	
١٢٨,٧٥٢,٧٤٨	٧٩,٣٤٥,٦٨٩	١١٣,٣١٦,٨٧٠	٢٩,٨٢٣,٨٩١	٣٦,٢٧١,٧٤٢	
١٢٥,٨٤٣,٠٤٤	٨٩,٥٩٦,٢٩٣	٥٤,١٩١,٥٧٥	٢٩,٨٩١,٥٨٥	١٦,٩٨٨,٣٠١	
٢٨,٠٢٣,٠٩١	١٩,٦٦٠,٨٨٧	١٩,٣٠٦,٤٤٩	٦,٧٧٩,٥٣٩	٥,٩٤٢,٠٦٧	
٢٩,١١٩,٣٤٣	٢١,٨٣٩,٥٠٨	-	٧,٢٧٩,٨٣٦	-	
٥٣١,٨٧٢,٩٥١	٣٥٣,٦٤٨,٠٢٨	٢٩٧,٩٨٨,٨٥٠	١١٨,١٥٩,٨٣٢	٩٦,٣٨٩,٥٨٦	المجموع

٣٦ - مصاريف عمومية وإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	رواتب ومزايا الموظفين عقود الخدمات مصاريف غير مباشرة وأخرى مواد مستهلكة قطع غيار مخصص الدين المستكrok في تحصيلها (إيضاح ٩) استهلاك (إيضاح ١٢) إطفاء (إيضاح ١٧)
٣٠,٦٣٦,٧٨١	٢٤٠,٣٥٨,٥٦٢	١٦٠,٨٤٢,٨٣٠	٧٧,٥٦١,٢١٦	٦٠,٦٦٤,٧٠٧	
٥٢,٥١٩,١٨٦	٢٤,٩٤٧,٣٣٩	١٨,٩٣٨,٤٢٥	٩,٠٥٣,٩٨٩	٢,١٥٠,٨٦٨	
٤٣,٣٧٤,٧٣٠	٢٣,٧٩٠,٢٨٥	٢٤,١٩٢,٢٢٩	٩,٧٠٧,٧٣٧	٨,٦٤٨,٢٧٥	
٣,٢٨٤,٦٨١	١,٦٩٣,٦٨١	٩٢٣,٣٥٨	٣٧٨,٥١	٢٣٩,٧٦٣	
٧٠,٧,٧١٧	٤٣١,٢١٢	٢٣٢,٢٥٨	٢٩,٣٧٠	١٣٢,٠٩٠	
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣١٢,٤٧٥	-	-	
٣٤,٧٤٨,٤٢٨	٢٥,٠٤٩,٦٦١	٢٢,٧٠٩,٠٩٨	٧,٩٥٧,١٦٠	٧,٧٣١,٩٤٠	
٤,٢٢٧,٣١٨	٣,٩٨,٧٦١	٣,٥٩٥,٠٢٠	١,١٠٣,٥٦٠	١,٢٤٥,٤٣٣	
٤٤٨,٣٧٨,٨٣١	٣٢٥,٥٦٩,٥٠١	٢٣٢,٧٤٥,٧٠٣	١٠,٥,٧٩١,٠٨٣	٨٠,٨١٣,٠٧٦	المجموع

٣٧ - مصاريف الاستكشاف والخدمات الفنية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لتربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	رواتب ومزايا الموظفين عقود الخدمات مصاريف غير مباشرة وأخرى مواد مستهلكة قطع غيار استهلاك (إيضاح ١٢) انخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقييم (إيضاح ١٥)
٥٩,٢٧٣,٣٨٢	٤٢,١٧٦,٧٠٠	٢٢,٤٧٦,٩٣٩	١١,٩٩٨,٩١١	٧,٩٥١,٠٩١	
٥٢,٠٠٣,٣٦٣	٤٠,٧٥٦,٩٤٤	٣,٦٣٨,٧٩٦	١٣,٨٨٢,٤٦٣	١,٦٦٤,٦٧٣	
٦,١٦٤,٧٤٤	٤,١٠١,٢٢١	٥,٩٧٩,٤٦٢	١,١٥٥,٥٥٦	١,٩٤٤,١٤٧	
١,٥٤٨,٤٢٨	١,٠٩٦,٥٠٥	٥٣٢,٠٠٥	٧٢,٧٤٩	٩٠,٣٢٦	
١,١٩٠,٥١٣	٧٦٧,٥٨٥	٤٨٧,٦٨٣	١٩٧,٢٦٩	٢٧٠,٠٤٥	
٣,٢٧٩,٩٣٠	٢,٦٩١,٧٩٩	١,٣٥٦,٢٢٣	٦٢١,٤٩٢	٢٩٤,٧١٨	
٢١,٣٠٦,٤٩٣	١١,٦٠٣,٧١١	-	٨,٧٠٢,٧٨٤	-	
١٤٣,٧٥٦,٨٥٣	١٠٣,١٩٤,٣٧٥	٣٤,٤٧١,١٠٨	٣٦,٦٣٠,٧٢٤	١٢,٢٧٥,٠٠٠	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٣٨ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	الت�ة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		عوائد مستلمة ومتبقية عن الاستثمارات قصيرة الأجل ٤١,٩٩٦,٨٤٦
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥,٥٨٣,٨٧٧	٢٨,٨٨٣,٦٥٣	١١٢,٩٨٣,٠٩٨	٦,٨٤٢,٢٣٣		

٣٩ - الأعباء المالية

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	الت�ة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٧,٧٥٥,٤٩٩	٨٧,٦٤٣,٥٧٢	٩٠,٢٩٥,٢٩٩	٣٠,١١١,٨٤٩	٢٧,٤٢٧,٠٤٢	صندوق الاستثمارات العامة
١٥٢,١٧٤,٧٨٢	١١٣,٧٤١,٢٦٢	١١٩,٥٧٧,٦٥٣	٣٧,٦٢٢,٩٦٣	٣٨,٣١٣,٦٧٠	تمويل عقود المستويات بالريال السعودي
٢٦,٥٥٢,٣٧١	١٩,٨٢٥,٢٦٤	٨,٢٢٦,٨٧٩	٦,٨٢١,٠٤٣	-	مصرف الراجحي
١١,٤٧٩,٣٩١	٨,٢٥٨,٢٩٠	٢,١٩٤,٠١٥	٢,٩٥٥,٩٨٦	-	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٥,٥٦٧,٧٤٦	٤,٣١٢,١٥٧	٥,٧٢٨,٦٤٢	١,٥٥٩,٦٣٥	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
٣٤,٢٤٣,٠١٣	٢٦,٤٥١,٧٢٠	٢٢,٧٨٤,٥٧٧	٨,٩٣٧,٤٩١	٦,٢٢٤,٧٢٤	تسهيلات تجارية
٢٢,٤٣٦,٦٣٩	١٦,٧١٥,٦٩٣	١٩,١٥٥,٢٥٨	٥,٦٨٩,٨٥٣	٦,٤٣٢,٢١٥	الأمريكي
٢٢,٥٥٥,٤٥٤	١٦,٩٨٣,٨٠٢	٢٠,٩٦٠,٨٠٤	٥,٥٨٦,١١٩	٧,٦١٨,٨٥٧	وكالة
٦,٢٦٦,١٠١	٤,٨١٠,٤١٧	١٨,٤٧٩,٤٥٨	١٤٣,٧٥٠	١٤,٩٢٤,٠٩٢	صناديق التنمية الصناعية السعودية
١٠,١١٩,٧٢٨	٧,٥٣٩,٢١٩	١٨٥,٤٩٩,٨١٧	٢,٤٦٨,٥٩٤	٨٧,٦٤١,٠٣٢	تسهيل مراقبة بالريال السعودي
٣٤,٢٤٧,٥٤٨	٢٨,٤٧٣,٨٩٥	٥٢,٥٢٠,٤١٧	٧,٦٦٣,٥٣١	١٤,٣٥٥,٢٠٩	تسهيل إقراضي متعدد
٥,٦٥٩,٨٠٢	٤,٤٤٤,٨٠١	١٤,٩١٦,٨٠٦	١,٤١٥,٠٠١	٤,٩٤٤,٢٧٨	آخر
٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٣٣٩,٠٠٠,٩٢	٥٦٠,٣٢٩,٦٢٥	١١٠,٩٧٥,٨١٥	٢٠٧,٧٩١,١١٩	مجموع فرعي (إيضاح ١-٣٩)
١,٣٩٤,٨٤٧	١,١٠١,٩٧٩	٩٠٤,٦٤٣	٢٨٨,٦٣٢	٣٠,٥,٩٥١	زيادة مخصص ردم وإغلاق تأمين الناتج متراكم (إيضاح ٢-٢٦)
٤٥٠,٤٥٢,٨٤٣	٣٤٠,١٠٢,٠٧١	٥٦١,٢٤٤,٢٦٨	١١١,٢٦٤,٤٤٧	٢٠٨,٠٩٧,٠٧٠	المجموع

١-٣٩ - ملخص لتكليف التمويل

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥	الت�ة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٣٣٩,٠٠٠,٩٢	٥٦٠,٣٢٩,٦٢٥	١١٠,٩٧٥,٨١٥	٢٠٧,٧٩١,١١٩	مقدمة كمساريف خلال الربع/ الفترة/ السنة (إيضاح ٣٩)
٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	٢٨٥,٢٤٩,٧٩١	٥٣٩,٦٨٠,٧٨	٧٢,٢٣٥,٩١٤	٢١٣,٨,٤٨٢٣	رسملة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/الفترة/ السنة (إيضاح ١٤)
٨٩٢,٠٦٧,٩٤٧	٦٢٤,٢٤٩,٨٨٣	١,١٠٠,١٩,٧,٣	١٦٣,٣١١,٧٢٩	٤٢١,٥٩٥,٩٤٢	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٠- مصاريف أخرى، صافي

السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥٦,٤١٠,٦٢	٤١,٩٦٩,١٨٥	٣٧٩,٤٥٣
		(٣,٢٩١,٠٩٨)
		(٥,٣٣٧,١٨١)
		الأيرادات / (المصاريف) الأخرى، صافي

٤١- ربحية السهم العادي

السنة المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	٦١٠,٨٤٩,٥٨١	٣٨٤,٩٦٨,٩٥١
		٧٩,٩١٢,٤١٩
		٨٣,٥٩٥,٥٣١
		صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم للربع / الفترة / السنة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع / الفترة / السنة (إيضاح ٢٩)
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١
٠,٥٢	٠,٥٢	٠,٣٣
		٠,٠٧
		٠,٠٧
		ربحية السهم الأساسية والمختضنة من العمليات المستمرة

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

٤٢- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات العلاقة

٤٢-١ المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تتألف المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تمت خلال الفترة / السنة قيد الفحص في سياق الأعمال العادية وبالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٣,١٠٧,٣٨٤,٧١٩	٢,٢١٩,٨٤٤,٥٧٩	١,٤٢١,٠٧٦,٢٧٤	مبيعات من خلال سلك خلال الفترة / السنة
١,١١٠,٦٨٥,٥٧٣	٨٧٤,١٥٧,٤١١	٧٦٩,٥٢٣,٧٢٩	مبيعات إلى ألكوا انسيبل أنس أي خلال الفترة / السنة
٥٣٠,٨٣٤,٩٨٥	٢٩٦,٦٦٢,٤٠٣	١٦٣,٤١٧,٦٨٩	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تنمية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة الكوا خلال الفترة / السنة
٦٦٨,٠٠٧,٧٩٧	٥٩٧,٩٤٦,١١٧	٨٧,٩,٥,٩١٣	مواد خام لقيم التي تم شراؤها من شركة الكوا أستراليا توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سلوك خلال الفترة / السنة (إيضاح ٤٢ و ٦-٤٢)
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	دفعات لزيادة رأس المال تم استلامها من ألكوا إنك (إيضاح ٦-٤٢)
٥١,٠٤٣,١١٢	-	-	

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢٠٤٢ الأرصدة مع جهات ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	بيانات	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٩٠,٠٧٩,٨٣٣	٨٣,٥٧٨,٧١٤	٩	مستحقة من شركة ألكوا إنسبيال آس أي
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	٤٠٧,٢٠٣,٢٨٩	٢١١,٨١٢,١٧٢	٩	مستحقة من شركة سايك
٢,١٦٦,٥٠٤	٣,٣٤٩,٥٥٥	٣,١٢٤,٤٠٩	٩	مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين
<u>٤٩٧,٢١٩,٠٢٥</u>	<u>٥٠٠,٦٣٢,٦٧٧</u>	<u>٢٩٨,٥١٥,٢٩٥</u>		مجموع فرعي
<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٢</u>	المبالغ المستحقة من الشركاء في المشاريع المشتركة
<u>٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٢</u>	مستحق من شركة موزاييك
<u>٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>		مستحق من شركة سايك
<u>١,٢١٧,٢١٩,٠٢٥</u>	<u>١,٢٢٠,٦٣٢,٦٧٧</u>	<u>٢٩٨,٥١٥,٢٩٥</u>		المجموع
<u>٤٧,٩٩٨,٤١٩</u>	<u>٤٧,٩٩٨,٤١٩</u>	<u>٤٧,٩٩٨,٤١٩</u>	<u>١٨,١</u>	مبالغ مستحقة من سامايكرو
<u>٦٢٦,١٩٧,٩٣٩</u>	<u>٦٢٦,١٩٧,٩٣٩</u>	<u>٦٢٦,١٩٧,٩٣٩</u>	<u>١٨,٢</u>	مستحق من شركة معادن باريك للنحاس
<u>٦٧٤,١٩٦,٣٥٨</u>	<u>٦٧٤,١٩٦,٣٥٨</u>	<u>٦٧٤,١٩٦,٣٥٨</u>		المجموع
<u>٦٧,٠٢٦,٦٥٥</u>	<u>١٠٣,٧١٩,٣٢٧</u>	<u>٥٢,٩٤٣,٠٨٤</u>	<u>٢١</u>	المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة
<u>١٢٢,٨٥٣,٦٧٨</u>	<u>٧٢,٨١٠,٥٦٦</u>	<u>١١٠,٢٩٢,٨٥٧</u>	<u>٦-٣٢</u>	مصاريف مستحقة - شركة ألكوا إنك
				مدفوعات لزيادة رأس المال متتبعة من ألكوا إنك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٢-٤٢ الأرصدة مع جهات ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
إيضاحات				
٢,٦٨٨,٨٠٠,٨٣٥	٢,٨٣٥,٢٠٠,٨٨٧	-	٢-٢٧	تسهيل شركة معدن للفوسفات
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٦٧٥,١٤٥,٠٠٠	٤,٤٧٥,٢٥٠,٠٠٠	٢-٢٧	تسهيل شركة معدن للألومنيوم
٣,٧٨٧,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٨٧,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٨٧,٧٥٠,٠٠٠	٢-٢٧	تسهيل شركة معدن للدرفلة
٣,٧٥٠,٠٠٠,١٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٢٧	تسهيل شركة معدن للبوكسيات والألومنيوم
٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	٣,٨٨١,٨٣٣,٧١٢	٦,٧٥١,٨١٢,٨٣٨	٢-٢٧	تسهيل شركة معدن وعد الشمال للفوسفات
١٧,٩٥٥,٦٦٠,٨٧٠	١٨,٢٢٠,٩٩٩,٥٩٩	١٨,٠٥٥,٨١٢,٨٣٨		المجموع
مستحقة للشركاء في المشاريع المشتركة				
٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٣,٦,٧٩٠,١١٣	٢٨	مستحقة لشركة ألكوا إنك
١٤,٩٨٣,٤٦٠	-	١٧,٠١٩,٢٠٣	٢١	مستحقة لشركة موزايك
٣١٥,٩٨٦,٨٢٣	٢٩٧,٨٧٩,٦١٣	٣٢٣,٨٠٩,٣١٦		المجموع

٤٣ - عقود الإيجار التشغيلية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
دفعات بموجب عقد الإيجار التشغيلية قيدت كمصروف خلال الربع / الفترة / السنة				
٨,٠٨١,٧٥١	٦,٣١٧,٨٨٠	٥,٨٧٥,٥٦٨	٢,١١١,٥٥٠	١,٩٦٣,٨٨٩
فيما يلي تفاصيلاً للدائن لالتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقد الإيجار التشغيلية:				
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
-	٣,٢٤١,٣٥٦	-		٢٠١٥
٧,٢٠٦,٣٥٦	٧,٢٠٦,٣٥٦	١,٨٠١,٥٨٩		٢٠١٦
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦		٢٠١٧
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦		٢٠١٨
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦		٢٠١٩
٣,٦٠٨,٨٥٦	٣,٦٠٨,٨٥٦	٣,٦٠٨,٨٥٦		٢٠٢٠
٣,٦٠٨,٨٥٦	٣,٦٠٨,٨٥٦	٣,٦٠٨,٨٥٦		٢٠٢١
٣٨,٠٠٢,٩٩٩	٤١,٣٦٤,٣٥٠	٣٩,٦٢٠,٦٥٠		٢٠٤١ إلى ٢٠٢٢
٦٣,٥٨٣,٦٣٥	٧٠,١٨٦,٣٤٢	٥٩,٧٩٦,٥١٩		المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والقائمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٣ - عقود الإيجار التشغيلية (تنمية)

تمثل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بشكل أساسى الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة والمتعلقة بموقع المناجم المستأجرة . يتم إبرام عقود الإيجار بمتناصف فترة تتراوح من ١٥ إلى ٢٠ سنة.

٤٤ - تعهدات والتزامات محتملة

٤٤١ - تعهدات

٢١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢٠ سبتمبر ٢٠١٦	مصاريف رأسمالية:
٩,٧٩٨,٤٨٦,٧٢٤	١٢,٤٧٦,٥٤٧,٥٣٣	٤,١٥٧,٠٩٠,٥٣٥	متعاقد عليها
٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	٢٧٦,٢٩٣,٩٦٨	٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	ضمانات:
٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح شركة ارامكو السعودية لغرض امدادات дизيل والغاز المستقبلية
١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية متصلة بمحاض الفوسفوريك التقى وأمدادات الوقود والتقطيم
٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتسيير التسهيلات المتاحة لكل من:*
٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	شركة معادن للذهب ومعادن الأسلان
٦٧٤,١٠٠,٠٠٠	٦٧٤,١٠٠,٠٠٠	٦٧٤,١٠٠,٠٠٠	شركة معادن للألومنيوم
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للدرفلة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للبوتاسيت والألومنيا
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للفوسفات
٤,١٩٦,٩٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٩٠٠,٠٠٠	٤,١٩٦,٩٠٠,٠٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامباكر)
١٨,١٣٢,٦٠٨	١٦,٠٧١,٢٢٩	١٨,٥١٢,٤٠٢	شركة معادن باريك للنحاس
٤١,١٠٦,١٦٢	١٥٧,١٨١	٣٩,٦١٧,٤١٢	المجموع الفرعى
٤,٨٢١,١٦١,١٧٥	٣,١١٠,٤٢٢,٢٧٧	٤,٨٢٠,٠٢٢,٢١٩	ضمان لصالح هيئة الموانىء
			آخرى
			المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٤ - التزادات والالتزامات المحتملة (تتمة)

٤٤١ التزادات (تتمة)

* حصلت شركة معدن على اعتماد مستند من شركة ألكوا إنك لتطوير مشروع الألومنيوم وذلك عن حصتها في شركات الألومنيوم البالغة ٢٥٪ من مجموع الإعتمادات المستندية المقيدة من معدن للحكومة.

** ضمانت معدن لصنوق التنمية الصناعية السعودية ومؤسسات التمويل الأخرى مقابل منح تسهيلات ائتمانية كالتالي:

- شركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسيت والألومنيا بقدر حصتها البالغة ٧٤٪ (ايضاحي ١-٢٧ و ٢-٢٧)
- شركة معدن للذهب بقدر حصتها البالغة ١٠٠٪ (ايضاح ٤-٢٧)
- شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (ساماكو) وشركة معدن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪.

٤٤٢ الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزادات محتملة تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من ضد مقاولين ودعوى قضائية وإجراءات تحكيم تطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. حيث نشأت هذه الالتزامات المحتملة في السياق العادي للأعمال. ومن غير المتوقع تكبد أي التزادات هامة من هذه المطالبات المحتملة. لا توجد التزادات بينية جوهرية أو التزادات توقف التشغيل.

٤٥ إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية متنوعة وهي مخاطر السوق (تنتمي مخاطر العملات، مخاطر القيمة العادلة، ومخاطر أسعار العمولات ومخاطر أسعار السلع)، ومخاطر الإنقاذ ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العامة للمجموعة على الأحداث غير المتوقعة في الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

٤٥١ مخاطر العملات

تنتمي مخاطر العملات في التنبؤ في قيمة أدوات مالية نتيجة تغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنتمي معاملات المجموعة بشكل أساسى بالريال السعودي والدولار الأمريكي وتراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية.

٤٥٢ 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 الكلفة 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.

٤٥٣ مخاطر أسعار العمولات

تمثل التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات الساد في السوق على قائمة المركز المالي والتغيرات النقاشية للمجموعة. إن مخاطر أسعار العمولات على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري حيث تراقب المجموعة التقلبات في أسعار العمولات.

استنادا إلى صافي رصيد الدين القائم للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور والريال السعودي على أساس سايلور سيؤثر على صافي دخلها السنوي بمبلغ قدره ٥٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٨٥ مليون ريال سعودي و ٢١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٠٨ مليون ريال سعودي). هذه الارضة لن تبقى ثابتة خلال العام ٢٠١٧ بسبب السحب والسداد للتسهيلات طويلة الأجل.

٤٥٤ مخاطر أسعار السلع

معظم السلع الأساسية المباعة عن طريق المجموعة تشعر بأسعار من أسواق نشطة حيث تتأثر بالتغييرات اليومية لكميات العرض والطلب. وتنتتج المجموعة سياسة بيع منتجاتها بأسعار السائدة في السوق. ولا تعتمد المجموعة، بشكل عام، بان تقديرية مخاطر أسعار السلع ستعود بالفائدة على المدى البعيد.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي والتاسع أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

٤٥ - مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته والسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. قد تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المائية التجارية). لذلك يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تستقبل على الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف التكماني داخلي وترابط النعم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشكل تتعلق بالإعتمان للإدارة العليا كما يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف إئتماني جيد.

لدى المجموعة حالياً ثلاثة عملاء رئيسيين لمبيعات تقدر بـ ٤٩٥ مليون ريال تمثل نسبة ٣٥٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ سبتمبر ٢٠١٥: ٢,٨٢٢ مليون تمثل نسبة ٣٤٪ من مبيعات المجموعة و ٢١ دسمبر ٢٠١٥: ٤,٥٤٤ مليون تمثل نسبة ٤١٪ من مبيعات المجموعة من ثلاثة عملاء رئيسيين). رصيد العملاء الرئيسيين صافي من مخصص الدين المنكوب فيها، إذا تطلب ذلك.

٤٦ - مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على تأمين أموال للاوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق مراقبة بشكل دوري توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

٤٧ - الأحداث اللاحقة ل التاريخ إعداد القوائم المالية

أعلنت الشركة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٦ بداية الإنتاج التجاري لمنجم الوكسايت ومصفاة الألومينا لشركةها التابعة معدن للبوكسيت والألومينا. تبلغ الطاقة الإنتاجية التصميمية لمصفاة الألومينا ١,٨ مليون طن من الألومينا سنوياً. ستلي مصفاة الألومينا كافة احتياجات مصانع معدن والبالغة ٤,٤ مليون طن سنوياً من الألومينا عند وصول مصفاة الألومينا إلى كامل طاقتها الإنتاجية وسيتم بيع الفائض من الإنتاج إلى الأسواق الإقليمية والعالمية. سيظهر الأثر المالي بداية من الرابع الرابع لعام ٢٠١٦ فصاعداً.

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجع الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٤٨ - أرقام المقارنة

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

٤٩ - الموجودات والمطلوبات المحتملة المحافظ بها على سبيل الأمانة

في ٦ يناير ٢٠١٣ تلقت شركة معدن للبنية التحتية وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معدن) مبلغ ١٤٠ مليون دولار أمريكي (على سبيل الأمانة) من وزارة المالية في المملكة العربية السعودية، وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٨٧ بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ٤٣٢ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٢)، بشأن إنشاء مدينة صناعية في منطقة الحدود الشمالية باسم "مدينة ود الشمال للصناعات التعدينية". ويتمثل 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.

كما تم استلام مبلغ إضافي مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقد تم إيداع تلك المبالغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معدن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معدن للبنية التحتية ولم يتم ادراجها في القوائم المالية لها. وبالتالي فإن المبلغ الإجمالي الذي تم استلامه من أصل المبلغ المعتمد من قبل مجلس الوزراء البالغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي، يعادل ٣٩٠ مليون دولار أمريكي، ليكون الرصيد المتبقى المتوفّع استلامه ٢١٠ مليون دولار أمريكي. وستستخدم المبالغ المنكورة أعلاه للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تنفيذ الوثائق المؤيدة للمبالغ المقصورة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراعبة
ال跋بلغ بالريل السعودي مالم يهدد غير ذلك)**

٤٠ - معلومات ملخصة عن الشركات التابعة والشركات تحد سلطنة مشتركة:

جميع الشر كلك التاليفه والشر كلك تحت السيطره المشتركة المرضعه اعلاه تلست في المملكة العربية السعودية