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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**

**للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**

| المحتويات | الصفحة |
|---|---|
| الإدارة وتفاصيل الاتصال | ٢ |
| بيان مسؤولية مجلس الإدارة | ٣ |
| تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل | ٤ |
| قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة | ٦-٥ |
| قائمة المركز المالي الأولية الموحدة | ٧ |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة | ٩-٨ |
| قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة | ١١-١٠ |
| إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة | ١٣٠-١٢ |

## شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
## (شركة مساهمة سعودية)
## الإدارة وتفاصيل الاتصال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| | | |
|---|---|---|
| رقم السجل التجاري | ١٠١٠١٦٤٣٩١ | |
| أعضاء مجلس الإدارة* | معالي الأستاذ / ياسر بن عثمان الرميان | - رئيس مجلس الإدارة |
| | سعادة الدكتور / عبدالعزيز بن صالح الجربوع | - نائب رئيس مجلس الإدارة |
| | معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز | |
| | معالي المهندس / خالد بن صالح المديفر | |
| | سعادة الدكتور / محمد بن يحيى القحطاني | |
| | سعادة الأستاذ / ريتشارد أوبراين | |
| | سعادة الدكتور / ساموبل والش | |
| | سعادة الدكتور / جانيش كيشور | |
| | سعادة الأستاذ / عبدالله بن صالح بن جمعه | |
| | سعادة المهندسة / نبيلة بنت محمد التونسي | |
| | سعادة المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي* | |
| العنوان المسجل | بناية رقم ٣٩٥<br>طريق أبو بكر الصديق / جنوب<br>مخرج ٦ - الطريق الدائري الشمالي<br>الرياض ١١٥٣٧<br>المملكة العربية السعودية | |
| العنوان البريدي | ص. ب ٦٨٨٦١<br>الرياض ١١٥٣٧<br>المملكة العربية السعودية | |
| مراجعي الحسابات | برايس ووتر هاوس كوبرز<br>برج المملكة - الطابق الحادي والعشرون<br>طريق الملك فهد<br>الرياض ١١٤١٤<br>المملكة العربية السعودية | |

* قدم المهندس مساعد بن سليمان العوهلي استقالته وتم استبداله بالمهندس عبدالعزيز بن عسكر الحربي كرئيس تنفيذي مكلف اعتبارا من ٢٥ أبريل ٢٠٢١.

## شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
## (شركة مساهمة سعودية)
## بيان مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد وإعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

إن البيان التالي والذي يجب أن يقرأ بالتزامن مع مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل المنصوص عليها في تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل المذكورة في صفحة رقم ٤، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة ومسؤوليات مراجع الحسابات المستقل بشأن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تظهر بعدل المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وأدائها المالي والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للربع والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، كما تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية.

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

- إختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها على أساس منتظم،
- عمل الأحكام والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر،
- تحديد ما إذا تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، كما تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية وأنه تم الإفصاح عن وتوضيح أي إنحراف جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة و
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ما لم يكن من غير المناسب إفتراض بأن المجموعة والشركات سوف تستمر في أعمالها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعّال للمجموعة،
- الإحتفاظ بسجلات محاسبية نظامية متوافقة مع النظم المحلية والمعايير الدولية للتقرير المالي في المناطق ذات الصلة التي تعمل فيها المجموعة،
- إتخاذ خطوات لحماية موجودات المجموعة و
- إكتشاف ومنع وقوع الغش والمخالفات الأخرى.

تم إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الواردة في الصفحات من ٥ إلى ١٣٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

| | | |
|---|---|---|
| **معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز** | **المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي** | **الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري** |
| **عضو مجلس الإدارة المفوض** | **الرئيس التنفيذي المكلف** | **نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف** |

١٨ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
٢٤ أكتوبر ٢٠٢١
الرياض
المملكة العربية السعودية

# تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

## مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والإيضاحات التي تشمل السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" كما تم اعتماده في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من اجراء استفسارات بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي لا نبدي رأي مراجعة.

## استنتاج

استنادا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لا تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، كما تم اعتماده في المملكة العربية السعودية.

**برايس وترهاوس كوبرز**

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥
س.ت ١٠١٠٣٧١٦٢٢
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTS
LICENSE NO.25
C.R.1010371622

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٨ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
(٢٤ أكتوبر ٢٠٢١م)

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

# شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
## (شركة مساهمة سعودية)
## قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| المبيعات | ٧ | ٦,٦٩٨,٥١٧,١٠٣ | ٤,٦٥٩,١٥٤,٢٦٥ | ١٨,٢٤٩,٧٣٦,٣٤٣ | ١٣,٠٣٠,٧٢٦,٨٥٥ | ١٨,٥٧٩,٨٢٣,٢٦١ |
| تكلفة المبيعات | ٨، ٥١ | (٤,٤٣١,٢٤٠,٣١٩) | (٣,٩٩٠,٧٤٥,٠٢٠) | (١٢,٤٨٩,٢٦٤,١٩١) | (١١,٧٨٦,٥٦٨,٢٤٩) | (١٦,٠١٢,٨٢٨,٥٠٤) |
| **إجمالي الربح** | | ٢,٢٦٧,٢٧٦,٧٨٤ | ٦٦٨,٤٠٩,٢٤٥ | ٥,٧٦٠,٤٧٢,١٥٢ | ١,٢٤٤,١٥٨,٦٠٦ | ٢,٥٦٦,٩٩٤,٧٥٧ |
| **المصاريف التشغيلية** | | | | | | |
| مصاريف بيع وتسويق وتوزيع | ٩ | (١٣٠,٦٤٩,٠٨٩) | (١٣٤,٠٥٦,١٠٠) | (٤٠٣,٦٢٨,٩٦١) | (٣٦٧,٢٣١,١٧١) | (٥١٠,٣٥٠,٥٢٠) |
| مصاريف عمومية وإدارية | ١٠، ٥١ | (٢٢٠,٩٢٧,٤٦٢) | (٢٣٥,١٠٦,٩٠٩) | (٧١٠,٦٠٢,٩٢٥) | (٧٤٧,٧١٤,٥٢٠) | (١,٠٣٢,٨٥٨,٠٥٧) |
| مصاريف إستكشاف وخدمات فنية | ١١ | (٤٢,٧٠٩,٣١٥) | (٤٩,٧١٧,٥٢١) | (١١٤,١٧٩,٣٣٣) | (١٦٢,٣٣٧,٦٧٩) | (٢١٣,١٩١,٤٨٩) |
| **الربح / (الخسارة) التشغيلية** | | ١,٨٧٢,٩٩٠,٩١٨ | ٢٤٩,٥٢٨,٧١٥ | ٤,٥٣٢,٠٦٠,٩٣٣ | (٣٣,١٢٤,٧٦٤) | ٨١٠,٥٩٤,٦٩١ |
| **الإيرادات / (المصاريف) الأخرى** | | | | | | |
| دخل من ودائع لأجل | ١٢ | ١١,٠١٦,٠٥٩ | ١١,٢٨٨,١٩٩ | ٣٤,٧٩٢,٨٣١ | ٦١,٨٩٣,٤٤٤ | ٧٢,٤٣٩,٧١٨ |
| تكلفة تمويل | ١٣ | (٢٩٨,١٨٤,٢٢٦) | (٣٣٤,٥٣٠,٢٣٥) | (٩٠٧,٣٩٧,٤٥٩) | (١,٣٨٨,٩١٤,٠١٨) | (١,٦٦٢,٢٤٥,٦٥٠) |
| إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي | ١٤ | ٢٠,٣٠٩,٦٤٧ | (٣٠,٢٩٥,٢٢٢) | ٤٦,٠٧٦,١٥٠ | (٩٣,٢٢١,٧٥٤) | (١١٣,٠٨٤,٧٧٥) |
| الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية | ٣-١-٢١، ٣-٢-٢١ | ١١٣,٦٢٧,٧٧١ | ٥٢,٢٤٦,٧٣٩ | ٤١٦,٦٦٢,٩٧٣ | ٨٠,٦٣٥,٢٠٢ | ١٩٧,٤١٠,٧٦٢ |
| **الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل** | | ١,٧١٩,٧٦٠,١٦٩ | (٥١,٧٦١,٨٠٤) | ٤,١٢٢,١٩٥,٤٢٨ | (١,٣٧٢,٧٣١,٨٩٠) | (٦٩٤,٨٨٥,٢٥٤) |
| ضريبة الدخل | ٢٢-١ | (٦٥,٤٥٦,١٨٥) | (١١,٤٢٨,٤٥٨) | (١٢٢,٣٠٢,١١٣) | ٢٥,٩٣١,١٩٦ | ٨,٨٠٧,٧٠٩ |
| مصروف الزكاة | ٤٢-٢ | (٥٣,٩٩٥,٦٣٨) | (٣٥,٥٩٤,٠٠٦) | (٢٠٢,٣١٠,٩٠٠) | (١١٧,١٩٢,٩٧٣) | (١٦١,٢٧٩,٨١٣) |
| **الربح / (الخسارة) للربع / للفترة / للسنة** | | ١,٦٠٠,٣٠٨,٣٤٦ | (٩٨,٧٨٤,٢٦٨) | ٣,٧٩٧,٥٨٢,٤١٥ | (١,٤٦٣,٩٩٣,٦٦٧) | (٨٤٧,٣٥٧,٣٥٨) |
| **الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى** | | | | | | |
| ***بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة*** | | | | | | |
| (خسائر) / مكاسب فروقات سعر الصرف على الترجمة | ٣٣ | (١٩,٩٤٧,٣١٥) | ١٧,٣٠٥,١٣٣ | (١٢,٣٠٣,٩٣٠) | (٧٧,٥١٧,٠٢٦) | (٤٩,٩١١,٣٩٤) |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | ٢٠,٥٩٦,٤٦١ | ٣١,٥١٥,٢٠٤ | ١٠٢,٤٩٦,٨٢٩ | (١٧٩,٣٧٤,٢٦٤) | (١٦٢,٥١٠,٠٧٩) |
| ***بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة*** | | | | | | |
| الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية | ٢١-١-١ | (١٩٠,٨٥٣) | (١,٣٦٦,٩٣٩) | (٤٩٢,٣٠٧) | (٢,٤٦٦,٧٧٠) | (٦٧٣,٥٩٠) |
| خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ٣٩-١-١ | - | - | - | - | (١٢,١٩٦,٣٩٣) |
| **الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للربع / للفترة / للسنة** | | ٤٥٨,٢٩٣ | ٤٧,٤٥٣,٣٩٨ | ٨٩,٧٠٠,٥٩٢ | (٢٥٩,٣٥٨,٠٦٠) | (٢٢٥,٢٩١,٤٥٦) |
| **مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للربع / للفترة / للسنة** | | ١,٦٠٠,٧٦٦,٦٣٩ | (٥١,٣٣٠,٨٧٠) | ٣,٨٨٧,٢٨٣,٠٠٧ | (١,٧٢٣,٣٥١,٧٢٧) | (١,٠٧٢,٦٤٨,٨١٤) |

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي
الرئيس التنفيذي المكلف

الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **ربح (خسارة) الربع / الفترة / السنة العائدة لـ :** | | | | | | |
| حملة الأسهم العادية للشركة الأم | ١٥ | ١,٢٧١,٨٥١,٤١٠ | ٦,٤٧٢,٩٠٠ | ٣,١٣٧,٥٢٣,٨٨٧ | (٧٨٠,٩٢٦,٥٦٠) | (٢٠٨,٩٨٠,٨٧٤) |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | ٢-٣٤ ، ٣-٣٤ | ٣٢٨,٤٥٦,٩٣٦ | (١٠٥,٢٥٧,١٦٨) | ٦٦٠,٠٥٨,٥٢٨ | (٦٨٣,٠٦٧,١٠٧) | (٦٣٨,٣٧٦,٤٨٤) |
| | | ١,٦٠٠,٣٠٨,٣٤٦ | (٩٨,٧٨٤,٢٦٨) | ٣,٧٩٧,٥٨٢,٤١٥ | (١,٤٦٣,٩٩٣,٦٦٧) | (٨٤٧,٣٥٧,٣٥٨) |
| **مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة للربع / للفترة / للسنة العائدة لـ :** | | | | | | |
| حملة الأسهم العادية للشركة الأم | | ١,٢٧٠,١٣٢,٠٨٩ | ٤٣,٤٢٠,٢١٢ | ٣,٢٠٣,٣٤٣,٣٦٥ | (٩٨٣,٦٣٤,١٢٦) | (٣٨٣,٣٩٠,٦٧٦) |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | ٢-٣٤ ، ٣-٣٤ | ٣٣٠,٦٣٤,٥٥٠ | (٩٤,٧٥١,٠٨٢) | ٦٨٣,٩٣٩,٦٤٢ | (٧٣٩,٧١٧,٦٠١) | (٦٨٩,٢٥٨,١٣٨) |
| | | ١,٦٠٠,٧٦٦,٦٣٩ | (٥١,٣٣٠,٨٧٠) | ٣,٨٨٧,٢٨٣,٠٠٧ | (١,٧٢٣,٣٥١,٧٢٧) | (١,٠٧٢,٦٤٨,٨١٤) |
| **ربحية / (خسارة) السهم العادي (بالريال السعودي)** | | | | | | |
| ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم | ١٥ | ١,٠٣ | ٠,٠١ | ٢,٥٥ | (٠,٦٣) | (٠,١٧) |

**معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز**
**عضو مجلس الإدارة المفوض**

**المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي**
**الرئيس التنفيذي المكلف**

**الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري**
**نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف**

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| **موجودات غير متداولة** | | | | |
| ممتلكات تعدين | ١٦ | ١١,٤٠٧,٤٥٩,٤١٣ | ١٠,٣٤٣,٧٦٢,٨٤٨ | ١٠,٦٧٢,١٥٥,١٤٧ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | ٥٩,٥٣٢,٨٥٨,٠٢٧ | ٦٢,٦٠٦,٦٨٢,٣١٦ | ٦١,٨٨٤,٤٨٤,٠٣٩ |
| حق إستخدام الأصول | ١٨ | ١,٣٥٤,٧١١,٤٤٦ | ١,٥٢٥,٤٤٠,٤٢٥ | ١,٤٦٣,٧٧٤,٦٨٢ |
| مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | ٦,١٢٤,٢٩٦,٤٣٥ | ٣,٧٤٠,٤٢٣,٧٤١ | ٤,٦٦٦,٨٧٥,٥٣٨ |
| موجودات غير ملموسة والشهرة | ٢٠ | ٢٩٨,٣٧١,١٠١ | ٣٢٩,٢٥٩,٧٦٩ | ٣١٨,٢٧٥,٧٣٧ |
| إستثمار في مشاريع مشتركة | ٢١ | ١,٣٤٧,١٧٦,٥٩٢ | ١,٠٢٦,١٣٥,١٢٣ | ١,٠٢٦,٦٣٠,٩٢٦ |
| موجودات ضريبية مؤجلة | ٢٢-٢ | ٨٣٦,٥٥١,٤٨١ | ٧٧٧,٣٢٤,٧٤٩ | ٨٠٤,٩٠٢,٧٧٢ |
| إستثمارات أخرى | ٢٣ | ٣٨,٣٩٠,٠٠٠ | ٣٥,٩٨٠,٠٠٠ | ٣٣,٤٦٥,٠٠٠ |
| موجودات غير متداولة أخرى | ٢٤ | ٨٤٧,٧٧٩,٦٥٤ | ٩٤٢,٨٨٦,٧١٨ | ٩٣٣,٩٥٢,٠٨٢ |
| **مجموع الموجودات غير المتداولة** | | ٨١,٧٨٧,٥٩٤,١٤٩ | ٨١,٣٢٧,٨٩٥,٦٨٩ | ٨١,٨٠٤,٥١٥,٩٢٣ |
| **موجودات متداولة** | | | | |
| إستثمارات أخرى | ٢٣ | - | ٤,٨٢٠,٠٠٠ | ٤,٩٢٥,٠٠٠ |
| دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً | ٢٥ | ٢٧٢,٢٦٨,٢٤٣ | ٢٧٣,١٧١,٣٧٠ | ٣٠٤,١٤٢,٤٠٧ |
| مخزون | ٢٦ | ٧,٢٥٢,٠٩٨,٥٢٩ | ٥,٩٢٦,٨٩٧,٢٢٩ | ٥,٩٣٢,٣٨٤,٣٢٥ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | ٢٧ | ٤,٠٢٣,٩٩١,٩٨١ | ٣,٢٠٨,٩٠١,٣٢٠ | ٢,٩٧٨,٦٠٣,٨١٢ |
| ودائع لأجل | ٢٨ | ٨٧٤,١٨٨,٢٧١ | ١,٤٣٦,٨٦٤,٣٨١ | ١,٤٦٦,٣٢١,٣٩٢ |
| نقد ومعادلات النقد | ٢٩ | ٥,٣٦٢,٢٤٩,٤٧٩ | ٣,٦٧٩,٨٢٤,٢٧١ | ٤,٢٤٦,٢١٣,٥١٨ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | ١٧,٧٨٤,٧٩٦,٥٠٣ | ١٤,٥٣٠,٤٧٨,٥٧١ | ١٤,٩٣٢,٥٩٠,٤٥٤ |
| **مجموع الموجودات** | | ٩٩,٥٧٢,٣٩٠,٦٥٢ | ٩٥,٨٥٨,٣٧٤,٢٦٠ | ٩٦,٧٣٧,١٠٦,٣٧٧ |
| **حقوق الملكية والمطلوبات** | | | | |
| **حقوق الملكية** | | | | |
| رأس المال | ٣٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ |
| إحتياطي نظامي | | | | |
| علاوة إصدار | ٣١ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ |
| تحويلات من صافي الدخل | ٣٢ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ |
| إحتياطيات أخرى | ٣٣ | (٢٠٣,٨٤٨,٩٨٦) | (١٩٢,٤٥٨,٦٤٣) | (١٧٤,٥٧٥,٠٦٢) |
| أرباح مبقاة | | ٩,٥٤٠,٦٦١,٧١٤ | ٥,٧٥٠,٠٨١,٣٤٧ | ٦,٣٢٦,٨٦٠,٠٠٩ |
| حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم | | ٣٣,٤٣٦,١٦٥,٦٦٦ | ٢٩,٦٥٦,٩٧٥,٦٤٢ | ٣٠,٢٥١,٦٣٧,٨٨٥ |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | ٣٤-٣ | ٧,٧٣٢,٠٧١,٤٩٧ | ٦,٩٩٧,٦٧٢,٣٩٢ | ٧,٠٤٨,١٣١,٨٥٥ |
| **مجموع حقوق الملكية** | | ٤١,١٦٨,٢٣٧,١٦٣ | ٣٦,٦٥٤,٦٤٨,٠٣٤ | ٣٧,٢٩٩,٧٦٩,٧٤٠ |
| **مطلوبات غير متداولة** | | | | |
| مطلوبات ضريبية مؤجلة | ٢٢-٣ | ١,٠٤٠,٧٨٣,٥٥٧ | ٩٤٠,١٦٦,٦٠٩ | ٩٧١,٤٥٥,٧٤٢ |
| قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٤٣,٦١٨,٨٩٦,٢٩٤ | ٤٥,٨٦١,٥١٤,٠٢٨ | ٤٥,١٩٦,٢٧٣,٩٢٩ |
| مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك | ٣٦ | ٥٣٢,٨٧٧,١٦٥ | ٤٦٤,١٣٩,٩٩٩ | ٥٢٠,٨٤٠,٤٤٥ |
| الجزء غير المتداول من إلتزامات عقد الإيجار | ٣٧ | ١,٠٥٥,١٦١,٤٥٠ | ١,١٦٦,٨٤٦,٨٢٣ | ١,١٧٣,٦١٣,٦٩٧ |
| أدوات مالية مشتقة | ٣٨ | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ |
| منافع الموظفين | ٣٩ | ٩٤٥,٧٢٨,١٧٠ | ٨١٥,٦٧٦,٠٦٧ | ٨٤٣,٤٥٠,١٥٧ |
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى | ٤٠ | ١٨٦,٨٥٣,٢٢٠ | ١٧١,٨٤٤,٦١٥ | ١٧١,٥٥٥,١٠٤ |
| **مجموع المطلوبات غير المتداولة** | | ٤٧,٧١٢,٣٥٨,٥٨٩ | ٤٩,٨٣١,٢٦٦,٨٧٣ | ٤٩,٣٠٣,٠٦٤,٧٧٩ |
| **مطلوبات متداولة** | | | | |
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى | ٤٠ | ٣,٩١٠,٣٦٨,٦٤٦ | ٣,٥٦٦,٣٣٧,٥٧٧ | ٣,٨٤٦,٧٥٨,٩٨٨ |
| مصاريف مستحقة | ٤١ | ٣,٠٦٧,٢٥٣,٦٤٢ | ٢,٣٣١,٠١٤,٤٥١ | ٢,٦٠٣,٢٠٢,٠٥٧ |
| زكاة وضريبة دخل مستحقة | ٤٢ | ٢٤٢,١٦٦,٦٠٢ | ١٥٩,٢٢٥,٢٦٤ | ٢٠٤,٥٠٣,٥٢٣ |
| رسوم إمتياز مستحقة | ٤٣ | ١٠٤,٣٦١,٤١٣ | ١٦٢,٦٨٩,٠٢٨ | ٢١٠,٧٩٣,٣٧٤ |
| الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٣,١٨٧,٥٤٦,٥٦٠ | ٢,٩١٩,٨٣٩,١٠٤ | ٣,١٠٥,٤٥٧,٩٧٧ |
| الجزء المتداول من إلتزامات عقد الإيجار | ٣٧ | ١٨٠,٠٩٨,٠٣٧ | ٢٣٣,٣٥٣,٩٢٩ | ١٦٣,٥٥٥,٩٣٩ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | | ١٠,٦٩١,٧٩٤,٩٠٠ | ٩,٣٧٢,٤٥٩,٣٥٣ | ١٠,١٣٤,٢٧١,٨٥٨ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٥٨,٤٠٤,١٥٣,٤٨٩ | ٥٩,٢٠٣,٧٢٦,٢٢٦ | ٥٩,٤٣٧,٣٣٦,٦٣٧ |
| **مجموع حقوق الملكية والمطلوبات** | | ٩٩,٥٧٢,٣٩٠,٦٥٢ | ٩٥,٨٥٨,٣٧٤,٢٦٠ | ٩٦,٧٣٧,١٠٦,٣٧٧ |
| **تعهدات وإلتزامات محتملة** | ٤٥ | | | |

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي
الرئيس التنفيذي المكلف

الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

# شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
## (شركة مساهمة سعودية)
## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

| | حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم | | | | | | حقوق الملكية غير المسيطرة | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | إحتياطي نظامي | | | | | | | | |
| | رأس المال (إيضاح ٣٠) | علاوة إصدار (إيضاح ٣١) | تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٢) | إحتياطيات أخرى (إيضاح ٣٣) | أرباح مبقاة | المجموع الفرعي | رأس المال | مدفوعات لزيادة رأس المال* | إحتياطيات أخرى (إيضاح ٣٣) | صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة | المجموع الفرعي | مجموع حقوق الملكية |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | (١١١,٦٣٦,١٦٦) | ٦,٦٦٧,٨٢٦,٠٠٠ | ٣٠,٦٥٥,٥٤٢,٧٧٢ | ٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | (٥,٧٧٦,٨٢٨) | (٢٧٧,٧٦٠,٤٩٣) | ٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣ | ٣٨,٣٩٢,٩٣٢,٧٦٥ |
| الخسارة للفترة | - | - | - | - | (٧٨٠,٩٢٦,٥٦٠) | (٧٨٠,٩٢٦,٥٦٠) | - | - | - | (٦٨٣,٠٦٧,١٠٧) | (٦٨٣,٠٦٧,١٠٧) | (١,٤٦٣,٩٩٣,٦٦٧) |
| بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة: | | | | | | | | | | | | |
| الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢١-١-٣) | - | - | - | - | (٢,٤٦٦,٧٧٠) | (٢,٤٦٦,٧٧٠) | - | - | - | - | - | (٢,٤٦٦,٧٧٠) |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (إيضاح ٣٨) | - | - | - | - | (١٣٤,٣٥١,٣٢٣) | (١٣٤,٣٥١,٣٢٣) | - | - | - | (٤٥,٠٢٢,٩٤١) | (٤٥,٠٢٢,٩٤١) | (١٧٩,٣٧٤,٢٦٤) |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | - | - | - | (٦٥,٨٨٩,٤٧٣) | - | (٦٥,٨٨٩,٤٧٣) | - | - | (١١,٦٢٧,٥٥٣) | - | (١١,٦٢٧,٥٥٣) | (٧٧,٥١٧,٠٢٦) |
| مجموع الخسارة الشاملة للفترة | - | - | - | (٦٥,٨٨٩,٤٧٣) | (٩١٧,٧٤٤,٦٥٣) | (٩٨٣,٦٣٤,١٢٦) | - | - | (١١,٦٢٧,٥٥٣) | (٧٢٨,٠٩٠,٠٤٨) | (٧٣٩,٧١٧,٦٠١) | (١,٧٢٣,٣٥١,٧٢٧) |
| تخفيض الخصم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٤٠-٢) | - | - | - | (١٤,٩٣٣,٠٠٤) | - | (١٤,٩٣٣,٠٠٤) | - | - | - | - | - | (١٤,٩٣٣,٠٠٤) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | (١٩٢,٤٥٨,٦٤٣) | ٥,٧٥٠,٠٨١,٣٤٧ | ٢٩,٦٥٦,٩٧٥,٦٤٢ | ٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | (١٧,٤٠٤,٣٨١) | (١,٠٠٥,٨٥٠,٥٤١) | ٦,٩٩٧,٦٧٢,٣٩٢ | ٣٦,٦٥٤,٦٤٨,٠٣٤ |
| الربح / (الخسارة) للفترة المتبقية من السنة | - | - | - | - | ٥٧١,٩٤٥,٦٨٦ | ٥٧١,٩٤٥,٦٨٦ | - | - | - | ٤٤,٦٩٠,٦٢٣ | ٤٤,٦٩٠,٦٢٣ | ٦١٦,٦٣٦,٣٠٩ |
| بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة المتبقية من السنة: | | | | | | | | | | | | |
| الحصة في الدخل الشامل الآخر لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢١-١-٣) | - | - | - | - | ١,٧٩٣,١٨٠ | ١,٧٩٣,١٨٠ | - | - | - | - | - | ١,٧٩٣,١٨٠ |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (إيضاح ٣٨) | - | - | - | - | ١٢,٦٣١,٢٧٤ | ١٢,٦٣١,٢٧٤ | - | - | - | ٤,٢٣٢,٩١١ | ٤,٢٣٢,٩١١ | ١٦,٨٦٤,١٨٥ |
| خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين (إيضاح ٣٩-١-١) | - | - | - | - | (٩,٥٩١,٤٧٨) | (٩,٥٩١,٤٧٨) | - | - | - | (٢,٦٠٤,٩١٥) | (٢,٦٠٤,٩١٥) | (١٢,١٩٦,٣٩٣) |
| مكاسب فروقات سعر الصرف على الترجمة | - | - | - | ٢٣,٤٦٤,٧٨٨ | - | ٢٣,٤٦٤,٧٨٨ | - | - | ٤,١٤٠,٨٤٤ | - | ٤,١٤٠,٨٤٤ | ٢٧,٦٠٥,٦٣٢ |
| مجموع الدخل الشامل للفترة المتبقية من السنة | - | - | - | ٢٣,٤٦٤,٧٨٨ | ٥٧٦,٧٧٨,٦٦٢ | ٦٠٠,٢٤٣,٤٥٠ | - | - | ٤,١٤٠,٨٤٤ | ٤٦,٣١٨,٦١٩ | ٥٠,٤٥٩,٤٦٣ | ٦٥٠,٧٠٢,٩١٣ |
| تخفيض الخصم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٤٠-٢) | - | - | - | (٥,٥٨١,٢٠٧) | - | (٥,٥٨١,٢٠٧) | - | - | - | - | - | (٥,٥٨١,٢٠٧) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | (١٧٤,٥٧٥,٠٦٢) | ٦,٣٢٦,٨٦٠,٠٠٩ | ٣٠,٢٥١,٦٣٧,٨٨٥ | ٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | (١٣,٢٦٣,٥٣٧) | (٩٥٩,٥٣١,٩٢٢) | ٧,٠٤٨,١٣١,٨٥٥ | ٣٧,٢٩٩,٧٦٩,٧٤٠ |

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي
الرئيس التنفيذي المكلف

الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

**(تتمة)**

| | حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم | | | | | | | حقوق الملكية غير المسيطرة | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | إحتياطي نظامي | | | | | | | | | |
| | رأس المال (إيضاح ٣٠) | علاوة إصدار (إيضاح ٣١) | تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٢) | إحتياطيات أخرى (إيضاح ٣٣) | أرباح مبقاة | المجمـــوع الفرعي | رأس المـال | مدفوعات لزيادة رأس المال* | إحتياطيات أخرى (إيضاح ٣٣) | صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة | المجمـــوع الفرعي | مجموع حقوق الملكية |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | (١٧٤,٥٧٥,٠٦٢) | ٦,٣٢٦,٨٦٠,٠٠٩ | ٣٠,٢٥١,٦٣٧,٨٨٥ | ٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | (١٣,٢٦٣,٥٣٧) | (٩٥٩,٥٣١,٩٢٢) | ٧,٠٤٨,١٣١,٨٥٥ | ٣٧,٢٩٩,٧٦٩,٧٤٠ |
| الربح للفترة | - | - | - | - | ٣,١٣٧,٥٢٣,٨٨٧ | ٣,١٣٧,٥٢٣,٨٨٧ | - | - | - | ٦٦٠,٠٥٨,٥٢٨ | ٦٦٠,٠٥٨,٥٢٨ | ٣,٧٩٧,٥٨٢,٤١٥ |
| بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة: | | | | | | | | | | | | |
| الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢١-١-٣) | - | - | - | - | (٤٩٢,٣٠٧) | (٤٩٢,٣٠٧) | - | - | - | - | - | (٤٩٢,٣٠٧) |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (إيضاح ٣٨) | - | - | - | - | ٧٦,٧٧٠,١٢٥ | ٧٦,٧٧٠,١٢٥ | - | - | - | ٢٥,٧٢٦,٧٠٤ | ٢٥,٧٢٦,٧٠٤ | ١٠٢,٤٩٦,٨٢٩ |
| مكاسب فروقات سعر الصرف على الترجمة | - | - | - | (١٠,٤٥٨,٣٤٠) | - | (١٠,٤٥٨,٣٤٠) | - | - | (١,٨٤٥,٥٩٠) | - | (١,٨٤٥,٥٩٠) | (١٢,٣٠٣,٩٣٠) |
| مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة | - | - | - | (١٠,٤٥٨,٣٤٠) | ٣,٢١٣,٨٠١,٧٠٥ | ٣,٢٠٣,٣٤٣,٣٦٥ | - | - | (١,٨٤٥,٥٩٠) | ٦٨٥,٧٨٥,٢٣٢ | ٦٨٣,٩٣٩,٦٤٢ | ٣,٨٨٧,٢٨٣,٠٠٧ |
| تخفيض الخصم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٤٠-٢) | - | - | - | (١٨,٨١٥,٥٨٤) | - | (١٨,٨١٥,٥٨٤) | - | - | - | - | - | (١٨,٨١٥,٥٨٤) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | (٢٠٣,٨٤٨,٩٨٦) | ٩,٥٤٠,٦٦١,٧١٤ | ٣٣,٤٣٦,١٦٥,٦٦٦ | ٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | (١٥,١٠٩,١٢٧) | (٢٧٣,٧٤٦,٦٩٠) | ٧,٧٣٢,٠٧١,٤٩٧ | ٤١,١٦٨,٢٣٧,١٦٣ |

*يتم إعتبار هذه المدفوعات، لزيادة رأس المال للشركات التابعة المعنية على مدى فترة معينة، كجزء من إجمالي حقوق الملكية لهذه الشركات التابعة. لم تصدر أية حصص بعد ولم يتم تعديل شهادة السجل التجاري، ولكن سيتم ذلك عندما يتم تحويل هذه المدفوعات إلى رأس المال.

**معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز**
**عضو مجلس الإدارة المفوض**

**المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي**
**الرئيس التنفيذي المكلف**

**الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري**
**نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف**

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

# شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
# (شركة مساهمة سعودية)
## قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

| | إيضاحات | للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | | | | | |
| الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل | | ١,٧١٩,٧٦٠,١٦٩ | (٥١,٧٦١,٨٠٤) | ٤,١٢٢,١٩٥,٤٢٨ | (١,٣٧٢,٧٣١,٨٩٠) | (٦٩٤,٨٨٥,٢٥٤) |
| **تعديلات لبنود غير نقدية:** | | | | | | |
| خسائر / (مكاسب) فروقات سعر الصرف على الترجمة | | (٣١,٢٠٨,١٦٨) | ٤,٦١٨,٢٦٤ | (٣٦,٤٣١,٥٧٦) | (٥٤,٥٨١,٢٦٩) | (٤١,٥٧٣,٧٩٥) |
| إنخفاض في قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات | | ٥٢,٨٥٥,٩٩٢ | - | ١٠٩,٦٩٨,٥١٢ | - | - |
| دخل من ودائع لأجل | ١٢ | (١١,٠١٦,٠٥٩) | (١١,٢٨٨,١٩٩) | (٣٤,٧٩٢,٨٣١) | (٦١,٨٩٣,٤٤٤) | (٧٢,٤٣٩,٧١٨) |
| تكلفة تمويل | ١٣ | ٢٩٨,١٨٤,٢٢٦ | ٣٣٤,٥٣٠,٢٣٥ | ٩٠٧,٣٩٧,٤٥٩ | ١,٣٨٨,٩١٤,٠١٨ | ١,٦٦٢,٢٤٥,٦٥٠ |
| تسوية متعلقة بممتلكات تعدين | ١٦ | (١,٢٣٣,٨٠٤) | ٩,٥٢٠,٠٠٠ | (١,٢٣٣,٨٠٤) | ٩,٥٢٠,٠٠٠ | - |
| إستهلاك ممتلكات تعدين | ١-١٦ | ١٨٥,٨٩٨,١٦٥ | ٢٠١,٦٢٤,٨٩٦ | ٥٢١,٩٨٩,٨٦٥ | ٦٦٩,٦٣٧,٦٤٢ | ٨٨٣,٤٣٢,٤٩٩ |
| تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | ١,٤٧٨,١٢٩ | (١١,٤١٤,٧٩٣) | ١,٤٧٨,١٢٩ | ١٣,٩٣٤,٥٦٠ | - |
| خسائر إلغاء إثبات ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٤ ، ١٧ | ٥,٠٨١ | - | ٤٨٢,٩٤٠ | - | ١٢,٦٣٢,٥١٩ |
| إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات | ١-١٧ | ٩٠٨,٨٥٥,٨٥٣ | ٩٤٥,٠٢٧,٨٥١ | ٢,٧٢١,١٥١,٣٨٣ | ٢,٧٨٣,٠٥٩,٤٠١ | ٣,٦٥٤,١٠٧,٣٥١ |
| تسوية متعلقة بحق إستخدام الأصول وإلتزامات عقد الإيجار المقابل | ١-٣٧ ، ٢-٣٧ ، ١٨ | (١٩٧,٣٣١) | ١٠,٠٣٧ | (٣٨١,٤٥٨) | (٢٥,٣٦٢) | ١٢٥,٣٤٥ |
| إستهلاك حق إستخدام الأصول | ١-١٨ | ٥٥,١٠٤,٥٣٩ | ٦٢,٣٦٤,٥١٧ | ١٦٨,١٧١,٢٧٣ | ١٧٧,١٦٣,٢٧٢ | ٢٣٩,٨٧٧,٨٦٠ |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | ١-٢٠ | ١١,٣٤١,٤٨٤ | ١١,٠١٤,٨٠٢ | ٣٣,٨٢١,٠٧٨ | ٣٣,١٤٧,٠١٦ | ٤٤,٢٢٨,٨٥٥ |
| الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة | ٣-٢-٢١ ، ٣-١-٢١ | (١١٣,٦٢٧,٧٧١) | (٥٢,٢٤٦,٧٣٩) | (٤١٦,٦٦٢,٩٧٣) | (٨٠,٦٣٥,٢٠٢) | (١٩٧,٤١٠,٧٦٢) |
| شطب قطع غيار متقادمة | ٢٦ | | - | - | - | ٤,٠٧٣,٤٠٦ |
| (إنخفاض) / زيادة في المخصص لمخصص مخزون مواد متقادمة | ١-٢٦ | (٤٤٩,٥٠١) | (١,٩٩٠,٢٧٥) | ٩٩١,٦٨٤ | ٥,٨٢٤,١٧٠ | ٤,٢٦٨,٠٥١ |
| زيادة / (إنخفاض) في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على النمم المدينة التجارية والأخرى | ١-٢٧ | ٨٩٦,٤٥٢ | (٢٩,٥٦٨) | ٣,٥٢٣,٦٠١ | ٢,٧٠٥,٧٨٧ | ١,٧٦٤,٧٤٣ |
| تسوية متعلقة بمخصص إغلاق المناجم | ١٤ ،١-٣٦ | - | (٧٥٢,٣١٣) | - | (٧٩٧,١٠١) | (٧٩٧,١٠١) |
| تكلفة الخدمة الحالية لمنافع إنتهاء خدمات الموظفين | ١-٣٩ | ٥٥,١٢٨,٧٦١ | ٣١,٥٦٤,٣٢٥ | ١٠٧,٨٦٩,٥١٥ | ٨٥,٧٨٩,٤٣٣ | ٨٣,٤٩٢,١٤٥ |
| مساهمة في خطة الإدخار للموظفين | ٢-٣٩ | ١٣,٧٤٩,٦٩١ | ١٨,١٧٩,٩٥٨ | ٣٦,١٣٦,٣٧٤ | ٤٧,٨٦٧,٦٢٧ | ٧٧,٥١٢,٦٣٩ |
| مخصص رسوم إمتياز | ٤٣ | ٢٧,١٥٣,٤٧٦ | ٥٨,٢٨١,١١٣ | ١٠٤,٩٤٩,٠٠٩ | ١٥٩,٠٩٢,٧٢٣ | ٢٠٧,١٩٧,٠٦٩ |
| **التغيرات في رأس المال العامل:** | | | | | | |
| دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً | ٢٤ ، ٢٥ | ٦٠,٣١٠,٣٣٢ | ٦,٣٠٣,١١٢ | ٤٧,٩٧٩,٩٩١ | (٥٤,١٣٢,١٢٣) | (٨٢,٠٦٠,٠٥٩) |
| مخزون | ٢٤ ، ٢٦ | (٥٣٥,٧٥١,٦٧٨) | (٣٧٢,٢٦٥,٨٤٦) | (١,٣٢٠,٧٠٥,٨٨٨) | (١٤٢,٥٤١,٤٩٣) | (١٦٩,٣٠٣,٨٣٠) |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | ٢٤ ، ٢٧ | (٢٦,٤٥٠,٨٩٧) | (١٩٦,٥٩٣,٨٩٣) | (٩٨٢,٤٠٧,٦٦٩) | (١٦٩,٣١٤,٩٧٦) | ٨٣,٠١٠,٥٦٥ |
| مطلوبات مشاريع وأخرى – تجارية | ٤٠ | (٣٣,٣٤٣,٧١١) | ١٢٧,٢٣٢,٥٩٣ | ١٦٣,٩٩٤,٩٦٣ | (١٢٧,٨٢٤,٠١٨) | ٦٦,٥١٢,٧٠٥ |
| مصاريف مستحقة – تجارية | ٤١ | ٢٧٢,٥٩٥,٠٧٣ | ٩٧,٤٣٨,٦٩٦ | ٧٥٦,٦٥٨,٤٢٠ | ١٤١,٦٠١,٤١٠ | ١٥٤,٥٨٩,٠٥٦ |
| فوائد مشتقات مدفوعة | ٣٨ | (١٣,٠٢١,٧٥١) | (٤٤,٤٤٥,٦٨٤) | (٨٨,٢٥٧,٣١٩) | (٦٦,٥٤٦,٠٩١) | (٦٦,٥٤٦,٠٩١) |
| منافع إنتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين | ١-٣٩ | (١١,٣٢٥,٢٦٧) | (١٣,٠٢٠,٩٨١) | (٣٩,٧٨٥,٣٨٢) | (٣٢,٥٧٨,٥٧٥) | (٣٧,٩٥٦,٥٤٠) |
| سحوبات الموظفين من خطة الإدخار | ٢-٣٩ | (٥,٤٤١,٥١٩) | (٨,٢٣٢,٥٩٤) | (١٨,٠٠٦,٥٠٢) | (٢٦,٧٣٥,٧٥٠) | (٣٩,٢١٥,٨٢١) |
| زكاة مدفوعة | ٢-٤٢ | - | (٢٠٤,٩٩٩,٣١٠) | (٢٢٨,٦٦٧,٠٢٠) | (٢٢٤,٦١٢,٥١٨) | (٢٢٤,٦١٢,٥١٨) |
| ضريبة دخل مدفوعة | ٥-٤٢ | (٣,٩١٣,٨٣١) | ١٢,٣١١,٣٠٢ | (١١,٦٧٧,٠٤٤) | (٢,٧٠٨,٤١٥) | - |
| رسوم إمتياز مدفوعة | ٤٣ | (٢١١,٣٨٠,٩٧٠) | - | (٢١١,٣٨٠,٩٧٠) | (١٢٠,٩٠٩,٦٤٣) | (١٢٠,٩٠٩,٦٤٣) |
| تكلفة تمويل مدفوعة | | (١٩٧,٢٨٠,٤٤٧) | (٢٧٢,٧٨٨,٩٥٣) | (٧٠٩,١٣١,٤٩٦) | (١,٢٠٠,٤٨٨,٥٧٤) | (١,٥٢٦,٦٠١,٩٦٨) |
| **صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية** | | ٢,٤٦٧,٦٧٤,٧١٨ | ٦٧٨,١٩٠,٧٤٩ | ٥,٧٠٨,٩٦٧,٦٩٢ | ١,٧٧٩,٢٠٠,٦١٥ | ٣,٩٠٤,٧٥٧,٣٥٨ |
| **الأنشطة الإستثمارية** | | | | | | |
| دخل مستلم من ودائع لأجل | | ١١,٢٤٢,٠٧٠ | ٢١,٥٩٢,٩٨٨ | ٣٦,٩٢٥,٩٥٢ | ٨٧,٦٤٢,٩١١ | ٩٨,٧٣٢,١٧٤ |
| إضافات لممتلكات تعدين | ١٦ | (٣٦٧,٩٨٦,٠١٢) | (٣٧٨,٣٦٤,٢٦٥) | (١,٢٥٦,٤٩٥,٧٦٠) | (٩٠٩,٩٧٢,٩٨٨) | (١,٤٠٦,١٠٩,٦٢٢) |
| متحصلات من إلغاء إثبات ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | (٥,٠٨١) | - | ١,٧٨٣,٥٧٨ | - | ١,٥٩٨,٢٣٤ |
| إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | (١٥٧,٤٧٣,٢٦٢) | (٤,٢٣٥,٤٧٥) | (٣٢٢,١٥٨,٩٢٨) | (١٥٢,٧٢٨,١٢٧) | (١٨٥,٢٧٣,٠٤٢) |
| إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | (٥٠١,٩٨٤,٧٤٢) | (٨٢٢,٢٩٤,١٥٨) | (١,٥٠١,١٥١,٤٨٠) | (١,٨٣١,٨٤١,٠٨١) | (٢,٧٨٥,٥٠١,٠١٨) |
| إضافات لموجودات غير ملموسة | ٢٠ | (٤٢٣,٤٥٨) | (١٨٦,٠٤٧) | (٩٥٣,٢٤٣) | (٣٩٩,٣٤٨) | (١,٠٤٦,٢٥٤) |
| تسوية مساهمة إضافية في حقوق الملكية لمشروع مشترك | ٣-١-٢١ | - | ٥٦,٢٥٠,٠٠٢ | - | ١٦٨,٧٥٠,٠٠٢ | ٢٨٦,٨٢٢,٩٣٩ |
| توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك | ٣-١-٢١ | - | - | ٩٥,٦٢٥,٠٠٠ | - | - |
| إستثمارات أخرى | ٢٣ | - | - | - | ٢,٣٨٥,٠٠٠ | ٤,٧٩٥,٠٠٠ |
| إنخفاض / (زيادة) في ودائع لأجل | ٢٨ | (١٧٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٨٦,٢٥٠,٠٠٠) | ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٧٢٤,١٧٥,٠٠٠ | ١,٦٩٤,١٧٥,٠٠٠ |
| زيادة في النقد المقيد | ٢٩ | (٨,٣٠٨,١٧٢) | (٩,٩٤٧,٣٦٤) | (١٨,١٢٩,٨٧٢) | (٢١,١٣١,٨٧٧) | (٣٨,٢٩٦,٨١٨) |
| مطلوبات مشاريع وأخرى – مشاريع | ٤٠ | ٤١,٨٠٢,٧٤٩ | ٥١٨,٧٣٥,٧٩٣ | (١٠٣,٩٠٢,٧٧٣) | ٥١٢,٦٩٨,٧٧٣ | ٥٩٢,٩١٢,٧٤٣ |
| مصاريف مستحقة – مشاريع | ٤١ | (٢١٦,٠١٢,٥١٨) | ٣٧,٥٢٧,١٣٤ | (٢٩٢,٦٠٦,٨٣٥) | ١٨,١٣٤,٦٨٠ | ٢٨٨,٥٣٤,٦٤٠ |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية** | | (١,٣٧٤,١٤٨,٤٢٦) | (٦٦٧,١٧١,٣٩٢) | (٢,٧٧١,٠٦٤,٣٦١) | (٤٠٢,٢٨٧,٠٥٥) | (١,٤٤٨,٦٥٦,٠٢٤) |

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي
الرئيس التنفيذي المكلف

الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف

# شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
## (شركة مساهمة سعودية)
## قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **الأنشطة التمويلية** | | | | | | |
| تكلفة معاملة مدفوعة | ٣١ | - | (٥٦,٠٩٩,١٧٨) | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٣٤,٤٧٥,٦٤٥) | (١٣٤,٤٧٥,٦٤٦) |
| متحصلات من قروض طويلة الأجل مستلمة | ٣٥ | - | ١٣,٨٢٨,٥٦٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٧٢٢,٣٢٤,٨٥٩ | ٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩ |
| سداد قروض طويلة الأجل | ٣٥ | (٧٣٠,٧٢٦,٤٢٦) | (٣٤٤,١٤٩,٨١٠) | (٢,٢٠١,٤١٤,١٦٩) | (٩,٧١٧,٣٠٧,٢١٨) | (١٠,١٥٥,١٨١,٥٨٥) |
| إلتزامات عقد الإيجار | ١-٣٧ | (٦٤,٠٤٤,٨١٩) | (٦٣,٢١٣,٥٥٤) | (١٩٨,٥٨٣,٠٧٣) | (١٩٣,٦٥٩,٢٣٨) | (٢٧١,٩١٩,٧٧٨) |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية** | | (٧٩٤,٧٧١,٢٤٥) | (٤٤٩,٦٣٣,٩٨٢) | (١,٨٣٩,٩٩٧,٢٤٢) | (١,٣٢٣,١١٧,٢٤٢) | (١,٨٥٣,٠٨٠,٧١٠) |
| **صافي التغير في النقد ومعادلات النقد** | | ٢٩٨,٧٥٥,٠٤٧ | (٤٣٨,٦١٤,٦٢٥) | ١,٠٩٧,٩٠٦,٠٨٩ | ٥٣,٧٩٦,٣١٨ | ٦٠٣,٠٢٠,٦٢٤ |
| النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية الربع / الفترة / السنة | ٢٩ | ٤,٩١٠,٢٢١,٩٥٤ | ٤,٠٠٠,٤٦١,٢٣١ | ٤,١١١,٠٧٠,٩١٢ | ٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨ | ٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨ |
| **النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية الربع / الفترة / السنة** | ٢٩ | ٥,٢٠٨,٩٧٧,٠٠١ | ٣,٥٦١,٨٤٦,٦٠٦ | ٥,٢٠٨,٩٧٧,٠٠١ | ٣,٥٦١,٨٤٦,٦٠٦ | ٤,١١١,٠٧٠,٩١٢ |
| **المعاملات غير النقدية** | | | | | | |
| محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٦ ، ١٩ | ٩٥,٨٤٠ | ٣٧٠,٥٠٠ | ٩٥,٨٤٠ | ٦٦,٨٧٨,٨٤٠ | ٦٦,٨٧٨,٨٤٠ |
| تسوية لمخصص إلتزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك | ١٦ ، ٣٦-٢ ، ٣-٣٦ | (٢,٧٠٢,٢٩٧) | (١,٢٥٤,٥٣١) | ١,٤٦٤,٩٨٠ | ٢,٤٠٧,٣٩١ | ٥٠,١٣٧,٩١٣ |
| عكس لممتلكات تعدين والمصاريف المستحقة المقابلة | ١٦ ، ٤١ | - | - | - | - | ١١,٢٠٠,٠٠٠ |
| محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من ممتلكات تعدين | ١٦ ، ١٧ | - | - | - | ١,٠٧٩,٣٦٥ | ١,٠٧٩,٣٦٥ |
| محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٧ ، ١٩ | ٤٨,٣٩٥,٠٧٦ | ٢٦٠,٧٥٧,٥٧٤ | ١٤٤,٨٥٦,٧٥٦ | ٧٨٣,٦٦٥,٢٦٤ | ٩٠٠,٥٧٤,٥٨١ |
| إضافة إلى حق إستخدام الأصول وإلتزامات عقود الإيجار المقابلة | ١٨ ، ٣٧-١ ، ٣٧-٢ | ٣٢,٦٢٤,٦٥٣ | ٤٢,٨٢١,٣٦٦ | ٦٧,٨٥٧,١١٢ | ٢٨٧,٩١٢,٥٤٢ | ٢٩١,٩٢٠,٨٣٢ |
| تكلفة تمويل مرسملة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ ، ١٣-١ | ٤٣,٨٧١,٩٦٨ | ٩,٥٢٣,٧٩٠ | ١٠٤,٧٣٤,٩٥٦ | ١٨,٢٢٨,٢٢٢ | ٩٩,٢٥٦,٠٥٢ |
| إطفاء تكلفة معاملة مرسملة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ ، ٣٥-١١ | ٣,٦٨٠,٠٢٧ | ١,٥١٥,٤٥٧ | ٨,٢٠٥,٩٦٧ | ٣,٠٧٧,٠٠٩ | ١١,٢٢٤,١٠٦ |
| محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات تعدين | ١٦ ، ٢٠ | - | - | ٥١٨,١٢٤ | ٥٨٩,١٩٥ | ٥٨٩,١٩٥ |
| محول إلى موجودات غير ملموسة من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ ، ٢٠ | - | ٩١٨,٤٦٣ | ١٢,٤٤٥,٠٧٥ | ٥,٣٢٠,٧١٠ | ٤,٧٧١,٦١١ |
| تخفيض الخصم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة | ٤٠-٢ | ٦,٦٣٧,٥٢٢ | ٥,٢٦٧,٨٧٤ | ١٨,٨١٥,٥٨٤ | ١٤,٩٣٣,٠٠٤ | ٢٠,٥١٤,٢١١ |

معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / عبدالعزيز بن عسكر الحربي
الرئيس التنفيذي المكلف

الأستاذ / ياسر بن عبدالرؤوف بري
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي المكلف

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ 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 ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ أسهم عادية بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٠).

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

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب وبلغة والأمار والصخيبرات والسوق والدويحي والجلاميد والخبراء والزبيرة والغزالة والبعيثة. تقوم المجموعة حالياً بالتعدين عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت.

إستجابة لإنتشار وباء كوفيد - ١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى حيث تعمل المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والإقتصادية في تلك الأسواق، تواصل إدارة معادن التقييم الاستباقي لتأثيراته على عملياتها وإتخذت سلسلة من الإجراءات الإستباقية والوقائية، بما في ذلك تفعيل لجنة إدارة الأزمات والعمليات المرتبطة بها وذلك من أجل:

- ضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع حيث تعمل
- التقليل من تأثير الجائحة على عملياتها وتوريد المنتجات إلى الأسواق

على الرغم من هذه التحديات، وبغض النظر عن تدهور أسعار السلع العالمية خصوصاً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، نجحت معادن في الحفاظ على إستقرار العمليات وذلك بإجراء عمليات مناورة أثناء تعطل الطلب المحدود من خلال التحول بنجاح إلى درجات إنتاج مختلفة و / أو عملاء مختلفين للحفاظ على تدفق المنتجات إلى السوق. تعتقد إدارة معادن أن وباء كوفيد – ١٩، بحد ذاته، كان له آثار مادية مباشرة محدودة على نتائج معادن المبلغ عنها للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. تواصل إدارة معادن مراقبة الوضع عن كثب.

## ٢- هيكل المجموعة

لدى الشركة، شركات تابعة ومشاريع مشتركة المذكورة أدناه:

| | | نسبة الملكية الفعلية كما في | | |
|---|---|---|---|---|
| **الشركات التابعة التي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية** | **نوع الشركة** | **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** |
| شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إم جي بي إم) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة معادن للبنية التحتية (إم آي سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة المعادن الصناعية (آي ام سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة معادن للأسمدة (إم إف سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة معادن للتسويق والتوزيع (إم إم دي سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة معادن للدرفلة (إم آر سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| شركة معادن للألومنيوم (إم إيه سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪٧٤,٩ | ٪٧٤,٩ | ٪٧٤,٩ |
| شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إم بي إيه سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪٧٤,٩ | ٪٧٤,٩ | ٪٧٤,٩ |
| شركة معادن للفوسفات (إم بي سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪٧٠ | ٪٧٠ | ٪٧٠ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إم دبليو إس بي سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪٦٠ | ٪٦٠ | ٪٦٠ |
| **المشاريع المشتركة التي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية** | | | | |
| شركة معادن باريك للنحاس (إم بي سي سي) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪٥٠ | ٪٥٠ | ٪٥٠ |
| شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٪٥٠ | ٪٥٠ | ٪٥٠ |

## ٢- هيكل المجموعة (تتمة)

| الشركات التابعة التي تم تأسيسها خارج المملكة العربية السعودية | نوع الشركة | نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **تأسست في موريشيوس:** | | | | |
| ميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة (إم سي آي إل) – تأسست في موريشيوس | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| إم سي آي إل لديها الشركات التابعة التالية والتي لدى شركة معادن ملكية غير مباشرة فيها: | | | | |
| أفروزيرف إس. إيه. | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| إم سي إف آي (أفريقيا) ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| ميريديان كوميديتيز ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| مجموعة ميريديان للخدمات المحدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| في آند إم قرين موريشيوس ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| ميريديان سي آر في ليميتد | شركة عامة محدودة | ٨٥٪ | - | - |
| **تأسست في ملاوي:** | | | | |
| فارمرز وورلد هولدينق ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| أقورا ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| فارمرز وورلد ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| قرين سيكيوريتيز ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| ليووند بروبرتي إنفستمنتس ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٤٢,٥٪ | ٤٢,٥٪ | ٤٢,٥٪ |
| شركة ملاوي للأسمدة المحدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| أوبتيكم (٢٠٠٠) ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| **تأسست في موزمبيق:** | | | | |
| شركة موزمبيق للأسمدة المحدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| ترانسالت ليميتادا | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| ترانس كارقو ليميتادا | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| موز قرين ليميتادا | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| **تأسست في سيشل:** | | | | |
| مجموعة الإستثمار الأفريقية المحدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| **تأسست في جنوب أفريقيا:** | | | | |
| إم جي لخدمات إدارة الملكية المحدودة | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| **تأسست في زامبيا:** | | | | |
| فرت، سيد آند قرين ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |
| **تأسست في زيمبابوي:** | | | | |
| فرتس، سيد آند قرين (برايفت) ليميتد | شركة ذات مسؤولية محدودة | ٨٥٪ | ٨٥٪ | ٨٥٪ |

إن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والتي تأسست في المملكة العربية السعودية تطابق نهاية السنة المالية للشركة الأم ("معادن"). في حين أن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والتي تأسست خارج المملكة العربية السعودية في ٣١ مارس.

**٢-١ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- الإستكشاف والتعدين عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والتركيز،
- إنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الإتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملائمة لأغراض عقود الإيجار.

**٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- إدارة مشاريع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية،
- تقديم خدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والمواقع الصناعية الأخرى في المملكة العربية السعودية.

**٢-٣ شركة المعادن الصناعية**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- إستغلال المعادن الصناعية الموجودة ضمن المناطق التعدينية المستأجرة القائمة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والتركيز والصهر والتكرير و
- إستخراج، تكرير، تصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو المكرّرة.

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من الزبيرة ومنجم المغنيزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة ومصانع المعالجة في المدينة المنورة. مصنع الفرن ذو الموقد المتعدد الطبقات يعمل بالكامل ومصنع الفرن المحوري بدأ إنتاجه التجاري في ١ أغسطس ٢٠١٧.

**٢-٤ شركة معادن للأسمدة**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- إنتاج الأسمدة، بما في ذلك الفوسفات ومعادن البوتاسيوم الطبيعية،
- التنقيب عن المعادن والتي تحتوي على النيتروجين والبوتاسيوم،
- صناعة الأسمدة الفوسفاتية، أسمدة البوتاسيوم، اليوريا والفوسفات والبوتاسيوم و
- إنتاج حمض النيتريك، ونترات الأمونيا والبوتاسيوم.

**٢-٥ شركة معادن للتسويق والتوزيع**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- ستكون وسيلة لشركة معادن لبناء أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية.

كما وقعت شركة معادن للتسويق والتوزيع إتفاقية بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، للإستحواذ على نسبة ٨٥٪ من ميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة (إم سي آي إل) (مجموعة ميريديان أو ميريديان)، وهي الشركة الرائدة في توزيع الأسمدة والعاملة في شرق وجنوب أفريقيا. تبيع ميريديان بالفعل مايقارب نصف مليون طن من الأسمدة سنوياً من خلال شبكة من المرافق والتي تشمل تحبيب الأسمدة ومصانع الخلط، والمستودعات ومرافق الموانئ عبر ملاوي، زيمبابوي، زامبيا وموزمبيق.

تم الإنتهاء من عملية الإستحواذ على نسبة ٨٥٪ من ميريديان بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩ وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية والقانونية اللازمة.

**٢-٦ شركة معادن للدرفلة**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- صفائح تصنيع المعلبات،
- أغطية المعلبات.
- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً.

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري للمنتجات المدرفلة المسطحة بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٨، مع ذلك، بدأ مشروع صفائح السيارات الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٩.

**٢-٧ شركة معادن للألومنيوم**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة ألكوا سملتينج إنفرثيونس السعودية إس.إل. (إيه إس إس آي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج منتجات الألومنيوم الأساسي:

- سبائك،
- أعمدة،
- ألواح و
- مسطحات.

**٢-٨ شركة معادن للبوكسايت والألومينا**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١١ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة آوا السعودية المحدودة ("آوا") بنسبة ٢٥,١٪ ، شريك أجنبي، وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة ألكوا كوربوريشن و٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

وتتمثل أهداف الشركة في:

- إستغلال إحتياطيات البوكسايت الموجودة في البعيثة،
- إنتاج وتكرير البوكسايت،
- إنتاج الألومينا.

**٢-٩ شركة معادن للفوسفات**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٠٪،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ٣٠٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

وتتمثل أهداف الشركة في:

- إستغلال إحتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد،
- إستخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية في مرافق المعالجة في رأس الخير،
- إنتاج الأمونيا كمواد خام وإستخدامها في إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.

**٢-١٠ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") 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 (إيضاح ٣٤-١)،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- أسمدة فوسفات ثنائي الأمونيوم وأحادي الأمونيوم،
- الأمونيا،
- حمض الفسفوريك النقي،
- حمض الفسفوريك،
- حمض الكبريتيك،
- كبريت البوتاس.

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٨، بإستثناء مصنع الأمونيا والذي أعلن الإنتاج التجاري له بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧.

**٢-١١ شركة معادن باريك للنحاس**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢١-١-٣)،
- شركة باريك الشرق الأوسط بي تي واي المحدودة ("باريك") بنسبة ٥٠٪، شريك أجنبي.

إن شركة معادن باريك للنحاس هي مشروع مشترك ويتم المحاسبة عنه كإستثمار في مشروع مشترك بإستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إن أهداف الشركة إنتاج مركزات النحاس والمنتجات الصناعية المصاحبة ضمن منطقتها التعدينية المستأجرة القائمة بطريقة الحفر والتعدين والتركيز.

**٢-١٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات**

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢١-٢-٣)،
- شركة الصحراء للبتروكيماويات بنسبة ٥٠٪.

إن شركة سامابكو هي مشروع مشترك ويتم المحاسبة عنه كإستثمار في مشروع مشترك بإستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة،
- الكلورين،
- ثاني كلوريد الإيثلين.

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

- الصودا الكاوية المركزة (سي سي إس) إلى مصفاة الألومينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا وبيع الكمية المنتجة المتبقية والغير مستغلة من قبل معادن في سوق الجملة والتجزئة،
- ثاني كلوريد الإيثلين (إي دي سي) بسوق الجملة والتجزئة.

**٣- أساس الإعداد**

**بيان الإلتزام**

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، كما تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية للتقارير المالية.

قامت المجموعة بإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الأولية الموحدة لتقاريرها المالية الأولية، كما هو مسموح به بموجب **معيار المحاسبة الدولي (٣٤) – "التقرير المالي الأولي"**. بناءاً عليه، تتطابق هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع متطلبات **معيار المحاسبة الدولي (١) – "عرض القوائم المالية"**، والمتعلقة بمجموعة كاملة من القوائم المالية.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي إستخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة في إيضاح رقم ٤– ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

**٣- أساس الإعداد (تتمة)**

تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة للمجموعة، فرتس، سيد آند قرين (برايفت) ليميتد ("إف إس جي زيمبابوي") بموجب مبدأ التضخم الجامح ويتم تعديلها لوحدة القياس الجارية في نهاية فترة التقرير.

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

**المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد**

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ليست إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

**المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والمطبقة من قبل المجموعة**

لاتوجد معايير جديدة تنطبق على المجموعة، ومع ذلك، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية لأول مرة لفترات التقرير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١:

**المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) – إصلاح مؤشر معدل الفائدة (آيبور) – المرحلة الثانية**

يمثل إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (آيبور) إصلاحا واستبدالاً لمؤشرات معدلات الفائدة المحددة من قبل المنظمين العالميين. لدى المجموعة عدد من العقود، والتي تعتمد مرجعيتها بشكل أساسي على سعر الفائدة بين بنوك لندن بالدولار الأمريكي (لايبور بالدولار الأمريكي) وسعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور). بالنسبة إلى اللايبور بالدولار الأمريكي، من المتوقع أن يتوقف نشر المدة الأكثر قابلية للتطبيق على المجموعة (لايبور بالدولار الأمريكي لمدة ستة أشهر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

توفر هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج التأثيرات على التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة خال من المخاطر. تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية والتي يتطلبها الإحلال مباشرة، ليتم التعامل معها على أنها تغييرات على معدل الفائدة العائم يعادل الحركة سعر الفائدة في السوق،
- السماح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط، و
- توفير إعفاء مؤقت للشركات من الأضطرار إلى تلبية المتطلبات المحددة بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة سعر فائدة خال من المخاطر كتحوط من أحد مكونات المخاطر.

لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة كما في تاريخ التقريرز تعتزم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح قابلة للتطبيق.

تقوم المجموعة حالياً بتحليل التعرض لمؤشرات سعر الفائدة بين البنوك وتقييم التأثير المحتمل لعملية الانتقال. وفقاً لخطة الانتقال الأولية، سيتم إعادة التفاوض بخصوص جميع العقود والاتفاقيات والتي تستند على سعر اللايبور بالدولار الأمريكي والتي تنتهي صلاحيتها في تواريخ التوقف مع الأطراف المقابلة لتعكس المعايير الجديدة (أنظر أيضاً إيضاح رقم ٤٦-١-٢).

يحتوي الجدول التالي على تفاصيل عن جميع الأدوات المالية للمجموعة والتي تستند على سعر لايبور بالدولار الأمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وهي حالياً في طور التحول إلى معيار بديل:

| **الأدوات المالية:** | |
|---|---|
| المطلوبات المالية غير المشتقة | ١٧,١٥٤,٩٥٥,٠٥٦ |
| المطلوبات المالية المشتقة | ١٧٩,٥٧٧,١١٥ |

**التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"، امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد – ١٩**

يوفر التعديل للمستأجرين خيار المحاسبة عن امتيازات الإيجار بنفس الطريقة التي كانوا سيطبقونها كما لو لم تكن تعديلات إيجار. في كثير من الحالات، سوف يؤدي ذلك إلى المحاسبة عن الامتيازات كدفعة إيجار متغيرة. تنطبق الوسيلة العملية فقط على امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد – ١٩ وفقط إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية:

- يؤدي التغيير في مدفوعات عقد الإيجار إلى تعديل المقابل المادي لعقد الإيجار والذي يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من المقابل المادي لعقد الإيجار والذي يسبق التغيير مباشرة،
- لايوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار الأخرى.

كان من المقرر تطبيق التعديل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ولكن مع استمرار تأثير لوباء كوفيد – ١٩، مدد مجلس معايير المحاسبة الدولية فترة تطبيق الوسيلة العملية حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ومع ذلك، لم تستلم المجموعة امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد – ١٩ ولكنها تخطط لتطبيق الوسيلة العملية عندما تصبح قابلة للتطبيق خلال الفترة المسموح بها من التطبيق.

## ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

### ٤-١ أسس التوحيد والمحاسبة بإستخدام طريقة حقوق الملكية

**الشركات التابعة**

القوائم المالية الموحدة للمجموعة تشتمل على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة. الشركات التابعة هي تلك الشركات التى تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في عوائد متغيرة ناتجة عن إرتباطها بالشركة المُستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال إستخدام سلطتها على الشركة المُستثمر فيها.

المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة كل العناصر الثلاثة التالية:

- سلطة على الشركة المُستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المُستثمر بها)،
- مُعرضة لـ، أو يكون لديها حقوق في، عوائد متغيرة من إرتباطها بالشركة المُستثمر فيها،
- القدرة على إستخدام سلطتها على الشركة المُستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة. ويتم عدم التوحيد من تاريخ توقف السيطرة.

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

يتم إظهار حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات غير المملوكة بالكامل بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة المركز المالي الموحدة على التوالي.

**تجميع الأعمال**

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال بإستخدام طريقة الإستحواذ وذلك عند إنتقال السيطرة إلى المجموعة. تقوم المجموعة بقياس بند الشهرة على إعتبار أن القيمة العادلة للعوض المحول بما في ذلك المبلغ المعترف به لأي حقوق ملكية غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، ناقصاً القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها القابلة للتمييز والإلتزامات والإلتزامات المحتملة المحملة تم قياسها جميعاً كما في تاريخ الإستحواذ. عندما تكون الزيادة سلبية، يتم إثبات مكاسب صفقة الشراء مباشرة في الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بناءاً على حصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها كما في تاريخ الإستحواذ. في حال إتمام تجميع الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لحصة المجموعة السابقة في حقوق الملكية في الشركة المستحوذ عليها إلى القيمة العادلة كما في تاريخ الإستحواذ. يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس هذه في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات المتداخلة بين المجموعة وأي دخل أو مصاريف غير محققة ناتجة عن المعاملات المتداخلة بين المجموعة. يتم محاذاة السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية التي تقوم المجموعة بتطبيقها.

يتم تحميل تكاليف المعاملات والتي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بتجميع الأعمال كمصاريف عند حدوثها.

**المشاريع المشتركة**

يتواجد المشروع المشترك عندما يكون للمجموعة ترتيبات تعاقدية قائمة (حقوق وإلتزامات) مع طرف أو أكثر للقيام بأنشطة عادة ما تتم، ولكن ليس بالضرورة، من خلال كيان قانوني يخضع لسيطرة مشتركة.

تتم المحاسبة عن الحصة في المشاريع المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. تُثبت الإستثمارات في الأصل بالتكلفة وتعدل فيما بعد لإثبات حصة المجموعة في:

- أرباح أو خسائر مابعد الإستحواذ في الشركة المستثمر فيها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة و
- حركة الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

يتم تحديد حصة المجموعة في نتائج أعمال المشاريع المشتركة على أساس القوائم المالية المُعدة حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد تعديلها، لتتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة، إن وجدت.

يتم إثبات توزيعات الأرباح المستلمة أو المستحقة القبض من المشاريع المشتركة كتخفيض في القيمة الدفترية للإستثمار عند الإقرار بأحقية إستلام الأرباح.

لايتم إثبات خسائر إضافية عندما تكون حصة خسائر المجموعة في إستثمارات تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تعادل أو تزيد عن حصتها في المنشأة بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل غير مضمونة مالم تكون قد تكبدت إلتزامات أو قامت بدفعات نيابة عن المنشأة الأخرى.

يتم إستبعاد المكاسب غير المحققة من معاملات بين المجموعة ومشاريعها المشتركة بقدر حصتها في هذه المنشآت. كما يتم كذلك إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في قيمة الأصل المحول. عند الحاجة، يتم تغيير السياسات المحاسبية لشركات مستثمر فيها تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية للمحافظة على الثبات مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

يتم إختبار القيمة الدفترية لإستثمارات تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية للإنخفاض في القيمة حسب السياسة الموضحة في الإيضاح رقم ٤-١١.

**٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات والمؤهلة للتسجيل ويتم تسجيلها مبدئياً من قِبل كل منشأة بالمجموعة.

كما يجري تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ التقرير إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن عمليات تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

تم إعادة عرض القوائم المالية الموحدة للشركة التابعة للمجموعة والتي تعمل في إقتصاد ذو تضخم جامح بوحدة القياس الجارية في نهاية فترة التقرير. يستند إعادة العرض على عامل التحويل المشتق من المؤشر العام للأسعار الصادر عن السلطات التنظيمية للبلد والذي تعمل فيه هذه الشركة التابعة.

نظراً لأن عملة العرض للمجموعة هي عملة إقتصاد لايعتبر ذو تضخم جامح، وبالتالي، التسويات الناتجة عن إعادة عرض بنود غير نقدية للشركة التابعة والتي تعمل في بيئة ذات تضخم جامح ومن ثم بترجمة تلك الأرصدة بإستخدام المؤشر العام للأسعار كما في نهاية فترة التقرير الحالي، يتم إثباتها في الدخل الشامل الآخر كتسوية لترجمة العملات الأجنبية للفترة الحالية.

**٤-٣ الإعتراف بالإيرادات**

تتكون الإيرادات من مبيعات إلى أطراف خارجية وتقاس بناءاً على التعويضات المحددة في العقود مع العملاء وتستثني الحسومات والمبالغ ، إن وجدت، المحصلة نيابة عن الأطراف الخارجية. يتم إثبات الإيرادات متى (أو عندما) تستوفي المجموعة إلتزامات الأداء كما هو محدد في العقد مع العميل (المشتري)، عندما يقوم البائع بتحويل السيطرة على البضائع والخدمات المتعهد بها إلى العميل (المشتري) إما:

- في وقت معين أو
- على أساس الوقت المعادل لمرحلة الإتمام من الخدمة.

تعترف المجموعة بالإيرادات من المصادر الرئيسية التالية:

أ) مبيعات السلع التالية مباشرة إلى العملاء:

- الأسمدة الفوسفاتية، الأمونيا والمعادن الصناعية
- منتجات الألومينا، الألومنيوم الأساسي والمنتجات المدرفلة المسطحة
- سبائك الذهب (بما في ذلك المنتجات المصاحبة مثل مركزات النحاس والزنك والفضة)

ب) تقديم الخدمات التالية مباشرة إلى العملاء:

- نقل البضائع

فيما يلي توقيت وقياس الاعتراف بالإيرادات لمصادر الإيرادات الرئيسية المذكورة أعلاه، أي مبيعات السلع وتقديم الخدمات مباشرة إلى العملاء:

**مبيعات الأسمدة الفوسفاتية، الأمونيا والمعادن الصناعية**

تبيع المجموعة بصفة رئيسية منتجات الأسمدة الفوسفاتية، الأمونيا والمعادن الصناعية مباشرة إلى عملاء وكذلك من خلال وكيلي التسويق (شركة سابك وشركة موزاييك). واللذان يعملان كوكيلين لبيع الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا.

تقوم المجموعة ببيع نسبة كبيرة من بضاعتها بناءاً على التكلفة والشحن البحري حسب شروط التجارة الدولية وبالتالي، فإن المجموعة تعتبر مسؤولة عن تقديم خدمات الشحن بعد التاريخ الذي تنقل فيه السيطرة على البضاعة الموعودة إلى العميل في ميناء التحميل. وبالتالي فإن المجموعة مسؤولة عن تلبية إلتزامي أداء بموجب عقود التكلفة والشحن مع العملاء ويتم إثبات الإيرادات كالتالي:

- بيع وتسليم البضائع في ميناء التحميل مما يؤدي إلى نقل السيطرة على هذه البضائع الموعودة إلى العميل والاعتراف بالإيرادات ذات الصلة على أساس توقيت زمني معين و
- خدمات الشحن لتسليم البضائع الموعودة إلى ميناء العميل والإعتراف بالإيرادات ذات الصلة على أساس الوقت المعادل لمرحلة الإتمام من الخدمة.

في ميناء التحميل، يتم التحكم في جودة وكمية البضاعة الموعودة من قبل إستشاريين مستقلين ومعتمدين دولياً قبل تحميل السفينة وفقاً للمواصفات الواردة في العقد. التحميل الفعلي على السفينة للبضائع الموعودة الموافق عليها يفي بإلتزام المجموعة ويحفز الإعتراف بالإيرادات في وقت معين.

تمتلك شركة معادن حرية التصرف الكامل بشأن سعر بيع البضائع. يتضمن سعر البيع الإيراد الناتج من بيع البضائع وخدمات النقل حسب شروط التجارة الدولية الواردة في العقد مع العميل. لذا، يتم فصل أو تقسيم سعر البيع إلى إلتزامات الأداء الإثنين، وهما:

- بيع البضائع الموعودة و
- خدمات النقل ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

تقوم المجموعة بإثبات الذمم المدينة التجارية لبيع وتسليم البضائع الموعودة عندما يتم تحميل البضاعة والتي تم تسليمها إلى ميناء الشحن، إلى السفينة حيث أن ذلك يمثل النقطة الزمنية التي يصبح فيها حق العوض غير مشروط، حيث أن مرور الوقت مطلوب فقط قبل أن يتم إستحقاق السداد. ومع ذلك، فإن الذمم المدينة التجارية والمتعلقة بخدمة النقل يتم الإعتراف بها مع مرور الوقت، إذا كانت مادية، بناءاً على مرحلة إتمام الخدمة والتي يتم تقييمها في نهاية كل فترة تقرير. يتم الفصل بين إلتزامات الأداء المنفصلة بناءاً على سعر بيع منفصل.

**٤-٣ الإعتراف بالإيرادات (تتمة)**

يتم إثبات كل تكاليف الشحن والمناولة التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بتلبية إلتزام الأداء لنقل البضائع الموعودة بموجب عقود التكلفة والشحن مع العملاء كتكلفة مبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**مبيعات منتجات الألومينا، الألومنيوم الأساسي والمنتجات المدرفلة المسطحة**

تقوم المجموعة، بصفتها المالك الرئيسي، ببيع منتجات الألومينا والألومنيوم الأساسي والمنتجات المدرفلة المسطحة مباشرة إلى العملاء، ووفقاً للعقد، يتم تسعير البضائع الموعودة مؤقتاً. لايتم تسوية سعر البيع حتى تاريخ مستقبلي محدد مسبقاً ويستند على سعر السوق في وقت أو خلال فترة زمنية محددة مسبقاً. يتم الإعتراف بالإيراد من هذه المبيعات مبدئياً (عند إستيفاء جميع المعايير المذكورة أعلاه)، بسعر مؤقت بناءاً على آلية تسعير كما هو محدد في العقد. يتم تحديد المبيعات المسعّرة مؤقتًا للسوق في تاريخ كل تقرير بإستخدام السعر المستقبلي للفترة المعادلة لتلك المبينة في العقد والقيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية القائمة.

**مبيعات سبائك الذهب والمركزات**

تقوم المجموعة، بصفتها المالك الرئيسي، ببيع سبائك الذهب والمنتجات المصاحبة مثل مركزات النحاس والزنك والفضة مباشرة إلى العملاء بموجب العقد والذي يختلف في طبيعة وآلية التسعير. المنتج الرئيسي للمجموعة هو الذهب وتعتبر المركزات التي يتم إنتاجها كجزء من عملية الإستخراج كمنتجات مصاحبة ناتجة من عملية إنتاج الذهب. تعتبر إيرادات مبيعات المنتجات المصاحبة غير هامة ويتم تحميلها كدائن على تكلفة الإنتاج المطبقة على مبيعات سبائك الذهب كرصيد منتجات مصاحبة.

- **مبيعات سبائك الذهب**

تقوم المجموعة بشكل رئيسي ببيع سبائك الذهب في السوق الفورية. يتم تحديد سعر البيع في تاريخ البيع بناءاً على سعر الذهب الفوري ويتم الإعتراف بالإيرادات والذمم المدينة التجارية ذات الصلة، في وقت معين، وذلك عندما يتم توصيل سبائك الذهب إلى المطار، وهو أيضاً التاريخ والمكان والوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على سبائك الذهب إلى العميل.

عادة ما تخضع إيرادات المبيعات إلى تعديلات الكمية بناءاً على الفحص بإستخدام الحرارة العالية لسبائك الذهب عند وصولها إلى المصفاة الخاصة بالعميل.

تستند إيرادات مبيعات السبائك على الكميات المفوترة مؤقتاً. تستخدم المجموعة " طريقة القيمة المتوقعة" لإثبات الإيرادات من الكميات المفوترة مؤقتاً. تعتمد الإيرادات المعترف بها على محتوى الذهب المحتمل ويتم تضمينها في مستوى مبالغ العوض المحتملة.

- **مبيعات مركزات المعادن**

تعتمد الإيرادات من مبيعات مركزات المعادن (نحاس، زنك وفضة) على سعر البيع والذي تم تحديده مسبقاً، لتاريخ مستقبلي محدد بعد الشحن، بناءاً على أسعار السوق السائدة. يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات والذمم المدينة التجارية ذات الصلة، على أساس وقت معين، في وقت الشحن، والذي يعتبر أيضاً التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى العميل.

يتم تسوية سعر البيع النهائي لهذه المركزات خلال تاريخ مستقبلي محدد مسبقاً ويستند إلى سعر السوق السائد في ذلك الوقت أو خلال فترة عرض الأسعار المنصوص عليها في العقد. يتم الإعتراف مبدئياً بإيرادات مركزات المعادن بسعر السوق الحالي. ومع ذلك، لاحقاً في تاريخ كل تقرير، يتم تحديد هذه المبيعات المسعرة مؤقتاً للسوق بإستخدام أسعار السوق المستقبلية ذات الصلة للفترة المنصوص عليها في العقد. يتم إثبات تسوية سعر السوق مباشرة ضمن المبيعات وفي القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية القائمة.

**الدخل من ودائع لأجل**

تستحق عوائد الإستثمار على الودائع لأجل على أساس زمني، وذلك بالرجوع إلى المبلغ القائم وبمعدل الفائدة الفعلي المطبق.

**٤-٤ مصاريف بيع وتسويق وتوزيع**

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والتوزيع جميع تكاليف بيع وتسويق ونقل منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان ورسوم التسويق والمبيعات الأخرى ذات الصلة. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف البيع والتسويق والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

**٤-٥ مصاريف عمومية وإدارية**

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي ليست على وجه التحديد مرتبطة بتكلفة المبيعات أو نشاط البيع والتسويق والتوزيع بالمجموعة. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات، إذا لزم الأمر.

**٤-٦ ربحية السهم**

تُحسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة وذلك بقسمة:

- الربح من العمليات المستمرة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
- على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة المالية.

لم يتم إصدار أي أسهم عادية محتملة من قبل المجموعة وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة هي نفسها.

### ٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

**ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات**

تسجل الأراضي المملوكة بالتكلفة التاريخية ولا تستهلك.

تظهر ممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة. تشتمل التكلفة على المصاريف المتعلقة مباشرة بالإستحواذ على وتطوير الأصل، وتشتمل على:

- سعر الشراء،
- التكاليف المتعلقة مباشرة بإحضار الأصل إلى الموقع والظروف اللازمة لجعله قادراً على العمل بالشكل الذي تنويه الإدارة،
- التقدير الأولي لإلتزام إغلاق المنجم وإعادة تأهيل الموقع والإزالة،
- تكاليف الإقتراض ذات العلاقة بالموجودات المؤهلة والتى تستغرق فترة طويلة لتكون جاهزة للغرض الذي أنشئت من أجله.

يتم إستهلاك ممتلكات التعدين بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج بناءاً على إحتياطيات الخام القابلة للإسترداد إقتصادياً المؤكدة والمحتملة للمناجم المعنية بإستثناء أصول المناجم والتي تستهلك بطريقة القسط الثابت عندما يكون العمر الإقتصادي للأصل أقل من عمر المنجم.

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم. يتم تحميل الإستهلاك إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت. يتم تحديد العناصر الهامة لبند ممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات بشكل منفصل ويتم إستهلاكها بإستخدام العمر الإنتاجي للعنصر.

تستهلك المباني وبنود المصانع والمعدات والتى يعتبر إستنفاذ منافعها الإقتصادية مرتبط أساساً بالإستخدام أو الإنتاجية بدلاً من الإنتاج بمعدلات متفاوتة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي أو عمر المنجم أيهما أقصر.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لتوزيع تكلفة الموجودات المعنية ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

| فئات الموجودات | عدد السنوات |
|---|---|
| • ممتلكات تعدين | بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على الإحتياطيات المؤكدة والمحتملة القابلة للإسترداد إقتصادياً أو طريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المستفاد منه أيهما أقل |
| • أعمال مدنية | ٤ – ٥٠ |
| • مباني | ٩ – ٤٠ |
| • معدات ثقيلة | ٥ – ٤٠ |
| • معدات أخرى متضمنة أجهزة إتصال متحركة ومعدات الورش، مختبرات ومعدات سلامة وأجهزة حاسب آلي | ٤ – ٤٠ |
| • مصانع ثابتة | ٤ – ٤٠ |
| • معدات مكتبية | ٤ – ١٠ |
| • أثاث وتركيبات | ٤ – ١٠ |
| • سيارات | ٤ |

يتم إضافة التكاليف اللاحقة ضمن المبالغ الدفترية للأصل أو تسجيلها كأصل مستقل حسب ماهو مناسب فقط عندما يكون من المرجح تدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى المجموعة ومن الممكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يتم التوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأي بند تم المحاسبة عنه كأصل مستقل عندما يتم إستبداله. يتم تحميل جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال فترة التقرير التى حدثت فيها. تُحمَّل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد من العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو التى لاتزيد من مخرجات الإنتاج، على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية والعمر الإنتاجي المقدر للأصول وتتم التسوية عند الضرورة في نهاية كل فترة تقرير.

تخفض القيمة الدفترية للأصل مباشرة إلى القيمة القابلة للإسترداد في حالة زيادة قيمته الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد له.

تحدد مكاسب وخسائر الإستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية وتدرج في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)**

**موجودات الإستكشاف والتقييم**

تقيد مصاريف الإستكشاف والتقييم كمصاريف خلال السنة التى حدثت فيها.

تتعلق مصاريف الإستكشاف بالتكاليف المتكبدة في البحث الأولي عن إحتياطي المعادن ذات الجدوى المحتملة إقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل مصاريف الإستكشاف عادة على مصاريف مرتبطة بـ :

- الحصول على حقوق الإستكشاف،
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية،
- حفر إستكشافي،
- حفر الخنادق،
- إختبار عينات الخام،
- الأنشطة المرتبطة بتقييم الجدوى الفنية والجدوى الإقتصادية لإستخراج موارد تعدينية.

نفقات التقييم تعود إلى التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لتطوير إحتياطيات المعادن المحددة من خلال أنشطة الإستكشاف أو الإستحواذ. تشتمل نفقات التقييم على تكاليف:

- تحديد حجم ودرجة الإحتياطيات من خلال الحفر للحصول على العينات اللازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات من منطقة خام تم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو إحتياطي مؤكد ومحتمل،
- تحديد الأساليب المثلى لإستخراج المعادن وطرق معالجتها،
- دراسات خاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية المتعلقة بكل من الإنتاج والشحن،
- تراخيص الأنشطة،
- التقييم الإقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق ودراسات الجدوى الإقتصادية الأولية والنهائية.

تقيد جميع تكاليف الإستكشاف والتقييم كمصاريف حتى يتم تحديد مشروع الإستكشاف التعديني المحتمل كمشروع تطوير إقتصادي محتمل. تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الإستنتاج على مستوى الإستكشاف بالإضافة إلى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقييم كموجودات ملموسة إذا ما تبين للإدارة بأنه من الممكن الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية نتيجة لتلك المصاريف.

يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقييم المتعلقة بزيادة الإحتياطيات المعدنية والتي جاري تعدينها أو تطويرها، بما في ذلك نفقات تعريف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الإحتياطيات المعدنية، كتكاليف تطوير مناجم وذلك بعد إكتمال التأكد من الدراسات الإقتصادية والتقييم المعادلة لدراسة الجدوى.

يتم رسملة جميع مصاريف الإستكشاف والتقييم المتكبدة بعد إستنتاج الإدارة بأنه من المحتمل تحقق منافع إقتصادية كموجودات إستكشاف وتقييم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لإستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية وما إذا سيكون هناك منافع إقتصادية من عدمه، يتم إختبار الأصل للتأكد من وجود إنخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة أي إنخفاض في القيمة.

تظهر موجودات الإستكشاف والتقييم بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإنخفاض في القيمة. لايتم إستهلاك موجودات الإستكشاف والتقييم.

ولأغراض موجودات الإستكشاف والتقييم فقط، يتم إعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إنخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقييم من عدمه. يشتمل ذلك على ما يلي:

- إنتهاء الفترة التي يحق فيها للمنشأة الإستكشاف في منطقة محددة خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب ومن غير المتوقع أن يتم تجديدها،
- لم يتم وضع النفقات الأساسية لمزيد من إستكشاف وتقييم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة ضمن الموازنة ولم يتم التخطيط لها،
- عمليات إستكشاف وتقييم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى إكتشاف كميات ذات جدوى تجارية من الموارد المعدنية وقررت المنشأة إيقاف هذه الأنشطة في المنطقة المحددة،
- توجد بيانات كافية تشير إلى أنه رغم إحتمالية مواصلة التطوير في المنطقة المحددة، إلا إنه من غير المحتمل إسترداد القيمة الدفترية لأصل الإستكشاف والتقييم بالكامل من التطوير الناجح أو بواسطة البيع.

عند تحديد إحتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الإستكشاف والتقييم، فإن المنشأة تقوم بإجراء إختبار الإنخفاض في القيمة على موجودات الإستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ٤-١١. يتم تحويل موجودات الإستكشاف والتقييم إلى "منجم تحت الإنشاء" بناءاً على الإطار الفني النهائي وعندما يتم إستلام رخصة التعدين والجدوي التجارية في حالة أن المنافع الإقتصادية سيتم تحققها ونية الإدارة في تطوير وتنفيذ المنجم.

يتم إعادة تصنيف "منجم تحت الإنشاء" المرسمل إلى "مناجم عاملة" عند اكتمال مرحلة التشغيل التجريبي بنجاح وإعلان مرحلة الإنتاج التجاري.

تصنف التدفقات النقدية العائدة إلى موجودات الإستكشاف والتقييم المرسملة كأنشطة إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

**٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)**

**أُصل نشاط الإزالة ومصروف نشاط الإزالة**

تتكبد معادن تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (إزالة شوائب) خلال مراحل التطوير والإنتاج لعملياتها التعدينية في مناجمها المفتوحة.

يتم رسملة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية المتكبدة خلال مرحلة التطوير للمناجم المفتوحة من أجل الوصول إلى الإحتياطي الخام المستهدف قبل بدء الإنتاج التجاري. تطفأ هذه التكاليف على مدى العمر المتبقي من الإحتياطي الخام (والذي تم تحسين الوصول اليه) بإستخدام طريقة وحدة الإنتاج على الإحتياطيات المؤكدة والمحتملة القابلة للإسترداد إقتصادياً.

تؤدي عادةً أنشطة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية خلال مرحلة الإنتاج إلى نوعين من المنافع حسب التالي:

- إنتاج المخزون أو
- تحسين الوصول إلى مكون الإحتياطي الخام لتعدينه في المستقبل.

عند تحقق المنافع على شكل مخزون تم إنتاجه في الفترة محل الفحص، فإن تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج يتم المحاسبة عنها كجزء من تكاليف إنتاج ذلك المخزون.

عند تحقق المنافع على شكل تحسين الوصول إلى مكون الإحتياطي الخام لتعدينه في المستقبل يتم الإعتراف بالتكلفة كموجودات غير متداولة تعرف بـ " أُصل نشاط الإزالة" عند تحقق كافة الشروط التالية:

- من المحتمل تحقق منافع إقتصادية مستقبلية مصاحبة لنشاط الإزالة،
- يمكن تحديد مكون الخام الذي تم تحسين الوصول إليه،
- يمكن قياس التكاليف المتعلقة بنشاط الإزالة المرتبط بتحسين الوصول إلى الخام بشكل موثوق.

عند عدم تحقق جميع هذه الشروط فإنه يتم تحميل تكاليف الإزالة الإنتاجية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف إنتاج للمخزون عند حدوثها.

يتم قياس أصل نشاط إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية مبدئياً بالتكلفة المرتبطة مباشرة بعمليات تعدينية تؤدي إلى وصول أفضل لمكون محدد من الخام إضافةً إلى تخصيص تكاليف إضافية مباشرة. عمليات التشغيل العرضية والتى تحدث خلال نفس وقت نشاط إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج والتي تعتبر غير ضرورية لإستمرار نشاط إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج كما هو مخطط له لاتعتبر جزء من تكلفة أصل نشاط إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية.

يتم المحاسبة عن الأصل الناشئ عن نشاط إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (أصل نشاط الإزالة) كإضافة إلى أو تحسين لموجودات المنجم القائمة كموجودات ملموسة (حسب طبيعة الأصل القائم) كجزء من ممتلكات تعدين في قائمة المركز المالي الموحدة. يشكل ذلك جزءاً من إجمالي الإستثمار في الوحدة / الوحدات المنتجة للنقد ذات الصلة والتي يتم مراجعتها لإختبار الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير مستردة.

يتم إستهلاك أصل نشاط الإزالة لاحقاً بإستخدام طريقة وحدة الإنتاج على عمر مُكوّن الخام الذي تم تحديده وأصبح يمكن الوصول إليه كنتيجة لنشاط الإزالة. تستخدم الإحتياطيات المؤكدة والمحتملة القابلة للإسترداد إقتصادياً في تحديد العمر التقديري لمُكوّن الخام الذي تم تحديده. أصل نشاط الإزالة يظُهر بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

**٤-٨ حق إستخدام الأصول وإلتزامات عقد الإيجار**

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو ينطوي على عقد إيجار، عند بدء العقد. تقوم المجموعة بإثبات حق إستخدام الأصل وإلتزام عقد الإيجار المقابل فيما يتعلق بكل إتفاقيات عقد الإيجار والتي تكون فيها هي المستأجر، فيما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل (والمحددة بأنها عقود الإيجار ذات مدة الإيجار البالغة ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. تقوم المجموعة بإثبات مدفوعات عقد الإيجار لعقود الإيجار هذه كمصروف تشغيلي على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار مالم يكن هناك أساس منهجي آخر يكون أكثر تمثيلاً للنمط الزمني والتي يتم فيه إستنفاد المنافع الإقتصادية من الأصل المؤجر.

**حق إستخدام الأصول**

يشتمل حق إستخدام الأصول على القياس الأولي لإلتزام عقد الإيجار المقابل، مدفوعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم إعادة قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة.

يتم إثبات مخصص وقياسه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)، عندما تتكبد المجموعة إلتزام بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مؤجر، إعادة تأهيل الموقع الذي تتواجد فيه أو إعادة الأصل الأساسي للحالة المطلوبة بموجب شروط وأحكام عقد الإيجار. يتم إدراج التكاليف في حق إستخدام الأصل ذو الصلة، مالم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج المخزون.

يتم إستهلاك حق إستخدام الأصول على فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي أيهما أقصر. يتم إستهلاك حق إستخدام الأصل ذو الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، في حال كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة حق إستخدام الأصل تعكس بأن المجموعة تتوقع ممارسة خيار الشراء. يبدأ الإستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض حق إستخدام الأصول كبند منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

تقوم المجموعة بتطبيق **معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) – الإنخفاض في قيمة الأصول** لتحديد ما إذا كان حق إستخدام الأصل قد إنخفضت قيمته والمحاسبة عن أي خسارة إنخفاض في القيمة محددة كما هو موضح في إيضاح رقم ٤-١١.

لا يتم إدراج الإيجارات المتغيرة والتي لاتعتمد على مؤشر أو معدل في قياس إلتزام عقد الإيجار وحق إستخدام الأصل. يتم إثبات المدفوعات ذات العلاقة كمصروف في الفترة التي تكبدت فيها الحدث أو الحالة والتي أدت إلى هذه المدفوعات ويتم إدراجها في بند "مصاريف أخرى" في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**إلتزامات عقد الإيجار**

يتم قياس إلتزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة بإستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار. تقوم المجموعة بإستخدام معدل إقتراض متزايد إذا لم يتم تحديد المعدل بسهولة.

تتكون مدفوعات عقد الإيجار المدرجة في قياس إلتزام عقد الإيجار من:

- مدفوعات عقد الإيجار الثابتة (متضمنة المدفوعات الضمنية الثابتة)، ناقصاً أي حوافز تأجيرية،
- مدفوعات عقد الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس مبدئياً بإستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ البدء،
- المبلغ المتوقع أن يكون مستحق الدفع من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيارات الشراء، في حال كان المستأجر على يقين معقول بممارسة الخيارات، و
- مدفوعات الغرامات في حال إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت شروط عقد الإيجار تعكس ممارسة الخيار لإنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض إلتزام عقد الإيجار كبند منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم قياس إلتزام عقد الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على إلتزام عقد الإيجار (بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس ماتم دفعه من عقد الإيجار.

تقوم المجموعة بإعادة قياس إلتزام عقد الإيجار (وإجراء التسوية المقابلة لحق إستخدام الأصل) كلما:

- تم تغيير مدة العقد أو كان هناك تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس إلتزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة بإستخدام معدل الخصم المعدل،
- تغيرت مدفوعات عقد الإيجار بسبب التغير في المؤشر أو المعدل أو التغير في الدفعة المتوقعة بموجب القيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس إلتزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة بإستخدام معدل الخصم الأولي (مالم تتغير مدفوعات عقد الإيجار بسبب التغير في معدل الفائدة العائم، وفي هذه الحالة يتم إستخدام معدل الخصم المعدل).
- تم تعديل عقد الإيجار ولم يتم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس إلتزام عقد الإيجار بخصم مدفوعات عقد الإيجار المعدلة بإستخدام معدل خصم معدل.

**٤-٩ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ**

ترسمل الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء أو التطوير في حساب مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ. يحوّل المنجم الذي تحت الإنشاء أو الأصل الذي تحت الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة من ممتلكات التعدين أو الممتلكات والمصانع والمعدات أو الموجودات غير الملموسة (يعتمد على طبيعة المشروع) عندما يكون الأصل في الموقع و / أو الظرف اللازم لجعله قادراً على العمل بالشكل الذي تنويه الإدارة.

تكلفة بند مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ تتكون من سعر الشراء وتكاليف الإنشاء / التطوير وأية تكاليف تنسب بشكل مباشر لإنشاء الأصل أو الإستحواذ عليه من قبل الإدارة. تتم رسملة التكاليف المصاحبة للتشغيل التجريبي للأصل (قبل أن تصبح جاهزة للإستخدام) بالصافي بعد خصم متحصلات بيع أي إنتاج خلال فترة التشغيل التجريبي.

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري.

يتم قياس المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة بعد خصم أي إنخفاض في القيمة تم إثباته.

لايتم إستهلاك المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

يبدأ الإستهلاك عندما تكون الأصول قادرة على العمل بالشكل الذي تنويه الإدارة بعد تحويلها إلى الفئة المناسبة من الأصول.

**٤-١٠ الموجودات غير الملموسة والشهرة**

الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل تسجل بشكل مبدئي وتقاس بالتكلفة. بعد التسجيل المبدئي، تقاس الأصول غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم مخصص الإطفاء وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكم حيثما أمكن.

لاترسمل الموجودات غير الملموسة المتولدة داخلياً بإستثناء تكاليف التطوير المرسملة. بدلاً من ذلك، يتم تحميل النفقات ذات الصلة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التى حدث فيها المصروف.

يتم تقدير الأعمار المستفاد منها للموجودات غير الملموسة كعمر محدد أو عمر غير محدد.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة الأعمار الإنتاجية الخاصة بها بإستخدم طريقة القسط الثابت ويتم تقييمها لخسارة الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشر أن الموجودات غير الملموسة قد إنخفضت قيمتها. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدرة سنوياً على الأقل. يتم تحميل مصروف الإطفاء الخاص بالموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بإستخدام تصنيف للمصروف متناسق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. تقوم المجموعة بإطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى السنوات التالية:

| فئات الموجودات غير الملموسة | عدد السنوات |
|---|---|
| • بنية تحتية (الحق التعاقدي في إستخدام) | ٣٥ |
| • البرامج المطورة داخلياً (ERP System) | ٤-١٠ |
| • التطوير التقني | ٥-٧ |
| • البرامج والتراخيص (متعلقة بمناجم) | على مدى عمر المنجم بإستخدام طريقة القسط الثابت |

تقوم المجموعة بإختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد للإنخفاض في القيمة عن طريق مقارنة قيمتها القابلة للإسترداد مع قيمتها الدفترية إما سنوياً أو عندما يكون هناك مؤشر أن الموجودات غير الملموسة قد إنخفضت قيمتها.

تقاس المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء إثبات الموجودات غير الملموسة كفرق بين صافي متحصلات من إستبعاد الأصل والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند ما يتم إلغاء إثبات الأصل.

**الشهرة**

تظهر الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الأعمال ضمن الموجودات غير الملموسة.

يتم إدراج الشهرة عند الإستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ. لايتم إطفاء الشهرة ولكن يتم إختبارها لتحديد الإنخفاض في القيمة سنوياً، أو في أغلب الأحيان عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إحتمال وجود إنخفاض في قيمتها، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.

لغرض إختبار الإنخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من تجميع الأعمال، من تاريخ الإستحواذ، إلى الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع إستفادتها من التآزر من الدمج وتمثل الحد الأدنى والذي بموجبه يتم مراقبة للأغراض الإدارية الداخلية. يتم إختبار الوحدات المولدة للنقد سنوياً والتي تم توزيع الشهرة عليها، أو في أغلب الأحيان عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إحتمال وجود إنخفاض في قيمتها. في حل كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية، يتم توزيع خسارة الإنخفاض في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة المخصصة إلى الوحدات المولدة للنقد ثم إلى الموجودات الأخرى للوحدات المولدة للنقد على أساس تناسبي بناءاً على القيمة الدفترية لكل أصل من أصول الوحدات المولدة للنقد.

يتم إثبات أي خسارة إنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. لايتم عكس الإنخفاض في القيمة للشهرة لاحقاً.

**٤-١٠ الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)**

**علاقات العملاء والعقود غير الأساسية**

يتم الإعتراف بعلاقات العملاء والعقود غير الأساسية والمكتسبة من خلال تجميع الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ. يوجد لها عمر إنتاجي محدد ويتم إدراجها لاحقاً بالتكلفة بعد خصم مخصص الإطفاء وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكم حيثما أمكن.

| فئات الموجودات غير الملموسة | عدد السنوات |
|---|---|
| • علاقات العملاء | ١٠ |
| • العقود غير الأساسية | ٤ |
| • الشهرة | لا يتم إطفاؤها ولكن يتم إختبارها للإنخفاض في القيمة |

**٤-١١ الإنخفاض في القيمة لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ والموجودات غير الملموسة بإستثناء الشهرة**

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لِممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ والموجودات غير الملموسة بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الموجودات قد إنخفضت قيمتها. في حال وجود هذا المؤشر، فإنه يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد من أجل تحديد حجم الإنخفاض في القيمة. عندما يكون الأصل غير مولد لنقد مستقل عن الأصول الأخرى، فإن المجموعة تقوم بتقدير المبلغ القابل للإسترداد لكل وحدة مولدة للنقد العائد لها الأصل. يتم سنوياً أو عندما يكون هناك مؤشر على أن الأصل قد إنخفضت قيمته إجراء إختبار إنخفاض في قيمة الأصل غير الملموس ذو العمر غير المحدد.

القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة الأعلى للقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف إستبعاد الأصل أو قيمة إستخدامه. يتم تقدير القيمة في الإستخدام بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم يعكس التقييم السوقي الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر العائدة لذلك الأصل والتي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلة لها.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد عندما يكون المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد قد تم تقديره ليكون أقل من القيمة الدفترية. يتم تسجيل خسارة إنخفاض في القيمة في جزء التشغيل من قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد (فيما عدا مكون الشهرة) والتي تم تسجيل خسارة إنخفاض في قيمتها مسبقاً، يمكن عكس خسارة الإنخفاض في القيمة الموزعة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للإسترداد للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد منذ تم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة الأخيرة.

عندما تنتفي خسارة الإنخفاض في القيمة في فترة تالية فإنه يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى القيمة التقديرية المعدلة للمبالغ القابلة للإسترداد ولايجب أن ينتج عن هذه الزيادة قيمة دفترية معدلة تزيد عن ما كان ينبغي أن تكون عليه القيمة الدفترية لو لم يتم إثبات الإنخفاض في الأصل أو الوحدة المولدة للنقد. يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة في جزء التشغيل من قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**٤-١٢ المخزون**

**منتجات تامة الصنع**

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

يتم تحديد التكلفة المخصصة للمخزون القابل للبيع المتاح في تاريخ التقرير، الناتجة عن عملية التحويل، عن طريق تكلفة وحدة الإنتاج وتتضمن ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة بإستخراج ومعالجة الخام،
- إستهلاك ممتلكات التعدين، المصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول المستخدمة في إستخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات لنشاط الإزالة،
- مصروفات إنتاج أُخرى مباشرة،
- تحمل الإيرادات المحققة من بيع المنتجات المصاحبة كدائن على تكاليف الإنتاج.

صافي القيمة الممكن تحقيقها هي سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال ناقصاً تكاليف الإتمام ومصروفات البيع.

يتم تقييم المنتجات المصاحبة على أساس صافي القيمة الممكن تحقيقها، وذلك بالرجوع إلى السعر الفوري للسلع بتاريخ التقرير.

### ٤-١٢ المخزون (تتمة)

**منتجات قيد التشغيل**

تحدد تكلفة المنتجات قيد التشغيل بإستخدام طريقة تكلفة وحدة الإنتاج للفترة على أساس نسبة الإنجاز في المرحلة المعنية وتشمل المحتويات القابلة للإسترداد المقدرة:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة بإستخراج ومعالجة الخام، بالإضافة إلى أنشطة الإنتاج،
- إستهلاك ممتلكات التعدين وحق إستخدام الأصول المستخدمة في إستخراج ومعالجة الخام وتكلفة إطفاء أي موجودات إزالة مؤجلة،
- مصروفات إنتاج أُخرى مباشرة.

صافي القيمة الممكن تحققيها هي سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال بإستخدام نفس نسبة الإنجاز في المرحلة المعنية والمحتويات القابلة للإسترداد المقدرة ناقصاً أي مصروفات بيعية.

**الخام المتراكم**

يمثل الخام المتراكم الخام الذي تم إستخراجه من المنجم وأعتبر ذو منافع إقتصادية مستقبلية بالأسعار الحالية ومتاح لمزيد من المعالجة. إذا لم يكن من المتوقع معالجة الخام المتركم خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير، يتم إدراجها ضمن الموجودات غير المتداولة. يتم تحديد تكلفة الخام المتراكم بإستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. يحمل الخام كمصروف مباشرة في حالة إعتباره غير مجدٍ إقتصادياً.

في حالة وجود درجة كبيرة من عدم التأكد متى سيتم معالجة الخام المتراكم يتم إعتبار التكلفه مصروف عند حدوثها. وفي حالة التأكد من أن المعالجة المستقبلية للخام يمكن توقعها بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز المحددة للمنجم و مجدٍ إقتصادياً، يتم تقويمه على أساس تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحققيها، أيهما أقل. تقيم الكميات ودرجات الخام المتراكم والمنتجات قيد التشغيل بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

**قطع الغيار والمواد المستهلكة**

يتم تقييم مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحققيها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. يتم تقدير مخصص المواد المتقادمة وبطيئة الحركة، إذا وجد، في تاريخ كل تقرير.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصاً مصروفات البيع.

**المواد الخام**

تقيم المواد الخام على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحققيها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصاً مصروفات البيع.

### ٤-١٣ ذمم مدينة تجارية وأخرى

**الذمم المدينة التجارية**

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص خسارة الإئتمان المتوقعة، إن وجدت، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٤-١٦ للحصول على وصف لسياسات المجموعة بخصوص الإنخفاض في القيمة.

يتم قياس الذمم المدينة التجارية والتي لاتستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن الذمم المدينة التجارية، إذا كانت مادية، في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم عرضها ضمن الإيرادات.

**مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين**

قامت بعض الشركات ضمن المجموعة بإنشاء برنامج تملك المنازل للموظفين والذي يتيح للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة من خلال سلسلة من الدفعات خلال عدد معين من السنوات. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند إتمام كامل الدفعات (إيضاح ٤-٢١).

بموجب برنامج تملك المنازل، يتم تصنيف الوحدات السكنية ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى كمستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين طويلة الأجل وذلك عند توقيع عقد البيع مع الموظفين المؤهلين. يتم إعادة الأقساط الشهرية المدفوعة من قبل الموظف تجاه الوحدة السكنية إلى الموظف في حالة توقف الموظف عن العمل في حدود المبالغ المدفوعة بالإضافة إلى بدل السكن الشهري ويتم إعادة المنزل إلى الشركة.

### ٤-١٤ ودائع لأجل

تشمل ودائع لأجل إيداعات لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة من تاريخ إقتنائها. يتم إيداع الودائع لأجل لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إستثماري، والتي تعتبر ذات مخاطر إئتمانية منخفضة، وبالتالي يتم الإعتراف بمخصص بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً مالم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل.

### ٤-١٥ النقد ومعادلات النقد

يمثل النقد ومعادلات النقد النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقتنائها وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة وتخضع لمخاطر تغيرات ضئيلة في القيمة.

يتم إستبعاد النقد ومعادلات النقد المقيدة غير المتاحة للإستخدام من قبل المجموعة من النقد ومعادلات النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة. يتعلق النقد ومعادلات النقد المقيدة ببرنامج خطة إدخار الموظفين حسب الإيضاحين ٤-٢١ و ٢٩.

**٤-١٦ الأدوات المالية، الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

تقوم المجموعة بإثبات أصل مالي أو إلتزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما، وفقط عندما، تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. تقوم المجموعة بإثبات كافة حقوقها وإلتزاماتها التعاقدية بموجب المشتقات في قائمة المركز المالي الموحدة كموجودات ومطلوبات.

**الأدوات المالية المشتقة**

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لإدارة بعض التعرضات لمخاطر السوق. لاتقوم المجموعة بإستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة، إلا أن المجموعة قد تختار عدم تصنيف بعض المشتقات كأدوات تحوط للأغراض المحاسبية.

يخضع إستخدام الأدوات المالية المشتقة لقيود ويتم بإنتظام مراقبة الأوضاع ورفع تقارير للإدارة العليا بهذا الخصوص.

**عقود مبادلة أسعار الفائدة**

تستخدم المجموعة عقود مبادلة أسعار الفائدة لإدارة تعرضها لحركة أسعار الفائدة على قروضها طويلة الأجل (إيضاح ٤٦-١-٢).

فيما يتعلق بالموجودات المالية، تتمثل سياسة المجموعة في إستثمار النقد الحر بأسعار فائدة عائمة والحفاظ على الإحتياطي النقدي على شكل ودائع لأجل (أقل من سنة) وذلك من أجل الحفاظ على السيولة.

المطلوبات المالية الأخرى (بإستثناء القروض طويلة الأجل والإلتزامات بموجب عقود الإيجار) تعتبر أساساً بدون فوائد.

**عقود الصرف الآجل**

تتمثل مخاطر صرف العملات الأجنبية في تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. سعر صرف الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي لكل دولار أمريكي ولذلك فإن المجموعة ليست معرضة لمخاطر الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي (إيضاح ٤٦-١-١).

تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. كافة عقود مبيعات السلع تقريباً مع عملاء دوليين (إيضاح ٦-٣) ويتم تسعيرها بالدولار الأمريكي وكذلك بالمثل معظم عقود المشتريات وعقود المصروفات الرأسمالية.

لاتقوم المجموعة بإستخدام عقود الصرف الآجل.

**عقود السلع**

تتعرض أرباح المجموعة إلى التغيرات في أسعار السلع التي تنتجها (إيضاح ٤٦-١-٣).

تقوم سياسة المجموعة على بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة وعدم التحوط من مخاطر أسعار السلع.

**عقود الأسعار المؤقتة**

يتم تسعير بعض مبيعات المجموعة بشكل مؤقت، وهذا يعني أن سعر البيع النهائي يتم تحديده عادة بعد ٣٠ إلى ١٨٠ يومًا من التسليم إلى العميل، بناءاً على السعر السوقي والمنصوص عليه في العقد ونتيجة لذلك تكون عرضة للتغيرات في أسعار السلع المستقبلية.

في تاريخ كل تقرير، بعد البيع المبدئي، يتم تحديد السعر السوقي للذمم المدينة التجارية والتي تم تسعيرها بشكل مؤقت بإستخدام أسعار السوق المستقبلية ذات الصلة للفترة المنصوص عليها في العقد. يؤدي التعرض لسعر السلع إلى فشل هذه الذمم المدينة التجارية في إختبار دفعات المبلغ الأصلي والفائدة. نتيجة لذلك، يتم قياس هذه الذمم المدينة التجارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من تاريخ الإعتراف بالمبيعات المقابلة، ويتم إثبات تسويات سعر السوق اللاحقة في مكاسب / (خسائر) القيمة العادلة للمنتجات المسعرة مؤقتاً والقيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية القائمة، إذا كانت مادية. يتم عرض مكاسب / (خسائر) القيمة العادلة للمنتجات المسعرة مؤقتاً ضمن الإيرادات.

**الموجودات المالية**

تشمل الموجودات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

- مشاريع مشتركة (تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية) – (السياسة المحاسبية رقم ٤-١)،
- إستثمارات أخرى في الأوراق المالية، والتي تنوي المجموعة الإحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق،
- أدوات مالية مشتقة،
- ذمم مدينة تجارية وأخرى، بإستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والزكاة / ضريبة الدخل المستحقة الدفع – (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٣)،
- ودائع لأجل (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٤) و
- النقد ومعادلات النقد (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٥).

جميعها مستمدة مباشرة من عمليات المجموعة.

**الإثبات المبدئي للموجودات المالية**

يتم إثبات الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ التبادل متضمنة تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة.

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والتي لاتتضمن مكون تمويل هام مبدئياً بسعر المعاملة.

يتم إثبات مشتريات ومبيعات الموجودات المالية العادية بتاريخ التبادل، والذي يمثل تاريخ إلتزام الشركة لشراء أو بيع الأصل.

بعد ذلك، يتم قيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإنخفاض في القيمة.

**٤-١٦ الأدوات المالية، الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)**

**تصنيف الموجودات المالية**

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى أحد الفئات الثلاثة التالية بناءاً على نموذج أعمال والذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية:

- مقاسة بالتكلفة المطفأة،
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

المشتقات المضمنة في العقود التي يكون فيها المضيف أصل مالي لايتم تقسيمها ويتم تقييم الأداة الهجينة ككل للتصنيف.

**الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها**

بتاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة للأصل المالي (بإستخدام نموذج خسارة الإئتمان المتوقعة) بمبلغ يعادل خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الإئتمانية على ذلك الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي.

مع ذلك، إذا لم تكن مخاطر الإئتمان على ذلك الأصل المالي في تاريخ التقرير قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة للأصل المالي بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر.

يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في الفترات اللاحقة في حالة إنخفاض قيمة الخسارة وكان هذا الإنخفاض يرتبط بشكل موضوعي بحدث وقع بعد إثبات الإنخفاض في القيمة.

بغض النظر عن التغير في المخاطر الإئتمانية، يتم حساب مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية والتي لاتتضمن مكون تمويل مهم بمبلغ يعادل خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر.

يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة هذه في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**إلغاء الإثبات للموجودات المالية**

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الموجودات المالية فقط عند إنقضاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من الموجودات المالية، أو عندما تقوم بتحويل الموجودات المالية وكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية إلى منشأة أخرى بشكل كامل.

يتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الإثبات للموجودات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**المطلوبات المالية**

تشمل المطلوبات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

- قروض طويلة الأجل (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٧)،
- إلتزامات عقد الإيجار (السياسة المحاسبية رقم ٤-٨)،
- أدوات مالية مشتقة،
- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى – بإستثناء الإلتزامات المتعلقة بالزكاة / ضريبة الدخل وإلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين - (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢١) و
- المصاريف المستحقة (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢١).

يتمثل الغرض الرئيسي من المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة وضمان الدعم للعمليات.

**الإثبات المبدئي للمطلوبات المالية**

يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة للعوض المستلم صافية من تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة، حسب الإقتضاء. بعد ذلك، يتم قيد المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة (والتى تمثل قيمة المتحصلات المستلمة، مخصوما منها تكاليف المعاملات المؤهلة المتكبدة، إن وجدت).

بعد الإثبات المبدئي لها، تقاس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أية فروقات بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملات) والقيمة المستردة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة القروض طويلة الأجل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

**تصنيف المطلوبات المالية**

تصنف المطلوبات المالية ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستثناء التالي:

- المطلوبات المالية التي تنشأ عندما لايكون تحويل أصل مالي مؤهلاً لإلغاء الإثبات أو عندما يطبق منهج الإرتباط المستمر،
- عقود الضمان المالي والتي يتم قياسها بالقيمة الأعلى لمبلغ مخصص الخسارة والمبلغ الذي تم إثباته مبدئياً،
- إلتزامات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر الفائدة في السوق والتي يجب قياسها بالقيمة الأعلى لمبلغ مخصص الخسارة، المبلغ الذي تم إثباته مبدئياً والعوض المحتمل في حالة تجميع الأعمال.

**٤-١٦ الأدوات المالية، الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)**

**إلغاء الإثبات للمطلوبات المالية**

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات المطلوبات المالية فقط عندما يتم سداد أو إلغاء أو إنقضاء الإلتزامات ضمن المطلوبات المالية. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إلغاء إثباتها والعوض المدفوع والمستحق، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة او مطلوبات محمّلة كمكاسب أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم إلغاء إثبات القروض طويلة الأجل من قائمة المركز المالي الموحدة عندما يتم سداد أو إلغاء أو إنقضاء الإلتزام المحدد في العقد. في حالة وجود أي تعديل على المطلوبات المالية، تأخذ الإدارة في الإعتبار العوامل الكمية والنوعية على السواء لتحديد قيمة التعديل أو السداد لهذه المطلوبات المالية. يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية لمطلوبات مالية مسددة أو محوُّلة إلى طرف آخر وبين العوض المدفوع بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محوُّلة أو مطلوبات محمّلة كمكاسب في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

**مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في القوائم المالية الموحدة في حال كانت المجموعة لديها حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المعترف بها والنية في التسوية إما على أساس الصافي أو تحقيق الأصل والإلتزام في الوقت ذاته.

**٤-١٧ القروض طويلة الأجل**

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بقيمتها العادلة (والتى تمثل قيمة المتحصلات المستلمة مخصوما منها تكاليف المعاملات المؤهلة المتكبدة، إن وجدت). وبعد الإثبات المبدئي لها، تقاس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أية فروقات بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملات) والقيمة المستردة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة القروض طويلة الأجل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم إثبات الرسوم المقدمة المدفوعة عند بدء تسهيلات القروض كتكاليف معاملات للإقتراض إلى الحد الذي يكون عنده من المحتمل سحب بعض أو كل التسهيلات. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل هذه الرسوم حتى يتم سحب التسهيلات. يتم رسملة الرسوم كمصاريف مدفوعة مقدماً مقابل خدمات السيولة وتطفأ على فترة التسهيل المتعلق بها في حالة عدم توفر دليل أنه من المحتمل أن يتم سحب بعض أو كل التسهيلات.

تصنّف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الإلتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

يتم رسملة تكاليف الإقتراض العامة والمحددة والمنسوبة مباشرة إلى إقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإنجاز وإعداد الأصل المؤهل للإستخدام المقصود منه أو بيعه. الموجودات المؤهلة هي أصول تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للإستخدام المقصود منها أو بيعها. تخصم إيرادات الإستثمار المكتسبة من الإستثمار المؤقت لقروض محددة بإنتظار إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف التمويل المؤهلة للرسملة.

يتم تحميل تكاليف التمويل الأُخرى كمصروف على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الفترة التى يتم تكبدها فيها.

**٤-١٨ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- إلتزام قانوني حالي أو ضمني نتيجة لحدث سابق،
- من المحتمل أن يستدعي الأمر تدفق خارجي للموارد من أجل تسوية الإلتزام في المستقبل،
- يمكن قياس مبلغ الإلتزام بشكل موثوق به.

يتم خصم المخصصات بإستخدام معدل خصم ماقبل الضرائب الحالي والذي يعكس القيمة الزمنية للنقود، حسب الإقتضاء، والمخاطر المصاحبة للإلتزام وذلك عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهري. يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت عند إستخدام الخصم كجزء من تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**٤-١٩ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك**

تنشأ عادة عن أنشطة التعدين والإستخراج والمعالجة للمجموعة إلتزامات إغلاق منجم وإزالة وإعادة التأهيل للموقع وتفكيك مصنع (يشار إليها مجتمعة "إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك"). يمكن أن تشمل الإزالة وإصلاح الموقع:

- توقف تشغيل منشأة وتفكيك مصنع ومباني،
- التخلص من أو معالجة النفايات،
- إعادة تأهيل الموقع والأرض.

يعتمد حجم العمل المطلوب والتكاليف المرتبطة به على متطلبات القوانين والأنظمة الحالية.

يتم خصم كامل التكاليف المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وترسمل كجزء من "منجم تحت الإنشاء". يُعتبر الإستهلاك كمصروف على عمر المنجم المقدر بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج عندما يتم تحويل الأصل إلى "ممتلكات تعدين".

**١٩-٤ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (تتمة)**

تشمل التكاليف المدرجة بالمخصص جميع إلتزامات الإزالة المتوقع حدوثها على عمر المنجم وفي وقت الإغلاق ذات الصلة بأنشطة التعدين المشروع فيها في تاريخ التقرير. يتم الإعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف غير المتوقعة كالتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصروف وإلتزام عندما ينتج عن هذا الحدث إلتزام محتمل وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. ويعتمد توقيت التكاليف الفعلية للإزالة على عدة عوامل منها:

- عمر المنجم،
- التطورات في مجال التقنية،
- شروط رخصة التشغيل،
- البيئة التي يعمل بها المنجم،
- التغيرات في الإستدامة الاقتصادية.

إن التعديلات على المبالغ المقدرة وتوقيت التدفقات النقدية المستقبليه للإزالة تعتبر من الأمور الإعتيادية الخاضعة للأحكام وللتقديرات الجوهرية المستخدمة. يتم تسجيل مثل هذه التعديلات كزيادة في المطلوبات يقابلها زيادة في أصل المنجم المتعلق بها. تتلخص العوامل التي تؤثر على هذه التعديلات في الآتي:

- تحديث تقدير إحتياطيات الخام والموارد المعدنية وأعمار المناجم،
- التطورات في مجال التقنية،
- متطلبات الأنظمة والقوانين وإستراتيجيات إدارة البيئة،
- التغيرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المتوقعة بما فيها تأثيرات التضخم،
- التغيرات في الإستدامة الاقتصادية.

**٢٠-٤ منافع الموظفين**

**برنامج خطة الإدخار للموظفين**

وفقاً للمادة رقم ١٤٥ من نظام العمل والمادة رقم ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم ٤٢٤ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) الصادر من معالي وزير العمل والشؤون الإجتماعية، تم تقديم برنامج خطة الإدخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على التوفير وإستثمار مدخراتهم في مجالات أكثر فائدة لهم لتأمين مستقبلهم إلى جانب تحفيزهم على مواصلة العمل لدى المجموعة.

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

تساهم المجموعة بدفع نسبة قدرها ١٠٪ سنوياً للسنة الأولى من مساهمة الموظف الشهرية وتزداد هذه النسبة بمقدار ١٠٪ في السنة حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة وتواصل المساهمة بنسبة ١٠٠٪ من السنة الحادية عشرة فصاعداً. حيث يتم إيداع مساهمة الموظف ومساهمة المجموعة في حساب الإدخار المخصص للموظف. تحمل مساهمة المجموعة شهرياً على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. تستحق مساهمة المجموعة الدفع للموظف بعد إنقضاء السنة العاشرة وذلك عند إنتهاء خدماته أو إستقالته فقط.

**الإلتزامات قصيرة الأجل الأُخرى**

يتم إثبات مايتعلق بخدمة الموظف من المطلوبات الخاصة بالأُجور والرواتب شاملة المنافع غير النقدية والمتوقع تسويتها بشكل كامل خلال ١٢ شهراً بعد إنتهاء الفترة التى قام خلالها الموظفين بتقديم خدماتهم ذات الصلة حتى نهاية فترة التقرير ويتم قياسها بالمبلغ المتوقع دفعه عند تسوية الإلتزام. يتم عرض المطلوبات كإلتزامات منفعة موظف متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

**٢٠-٤ منافع الموظفين (تتمة)**

**برنامج تملك المنازل للموظفين**

يشتمل البرنامج على ثلاث فئات:

**مشروع الإسكان**

قامت بعض الشركات ضمن المجموعة بإنشاء برنامج تملك المنازل للموظفين والذي يتيح للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها هذه الشركات التابعة من خلال سلسلة من الدفعات خلال عدد معين من السنوات. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية عند إتمام كامل الدفعات.

بموجب برنامج تملك المنازل، يتم تصنيف الوحدات السكنية ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى كذمم مدينة طويلة الأجل مستحقة من الموظفين وذلك عند توقيع عقد البيع مع الموظفين المؤهلين. يتم إعادة الأقساط الشهرية المدفوعة من قبل الموظف تجاه الوحدة السكنية إلى الموظف في حالة توقف الموظف عن العمل في حدود المبالغ المدفوعة بالإضافة إلى بدل السكن الشهري ويتم إعادة المنزل إلى المجموعة.

**القرض السكني**

تقدم بعض الشركات ضمن المجموعة قرض بدون فائدة للموظف المؤهل لشراء أو بناء منزله مقابل رهن العقار بإسم الشركة كضمان. يتم خصم سداد القرض من راتب الموظف على شكل أقساط شهرية.

تتحمل الشركة تكلفة الفائدة المرتبطة بتمويل شراء أو بناء منزل الموظف وفقاً لبرنامج تملك المنازل المعتمد، ويتم تسجيلها كمصروف وذلك كجزء من تكلفة التمويل.

**قرض تأثيث حسب برنامج تملك المنازل**

تقدم بعض الشركات ضمن المجموعة قرض تأثيث للموظف المؤهل والتي سيتم شطبها بالتساوي خلال فترة خمس سنوات. في حالة إستقالة الموظف أو إنتهاء خدماته لأي سبب قبل إنتهاء الفترة المحددة، سوف يطلب من الموظف دفع الرصيد المتبقي من قرض التأثيث.

**إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين**

المطلوبات المتعلقة بإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين المحددة المثبتة في قائمة المركز المالي الموحدة تمثل القيمة الحالية لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين كما في نهاية فترة التقرير. يتم حساب إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين سنوياً بواسطة خبراء إكتواريين مستقلين بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

حيث أنه لاتوجد سوق عميقة في المملكة العربية السعودية لسندات شركات عالية الجودة، فقد تم إستخدام معدل العائد السوقي على سندات الشركات عالية الجودة في الولايات المتحدة الأمريكية للوصول إلى القيمة الحالية لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة.

يتم حساب صافي تكلفة التمويل بإستخدام معدل الخصم على صافي رصيد إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين. يتم إدراج التكلفة ضمن مصروف منفعة الموظف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

التغييرات في القيمة الحالية لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين الناشئ من تعديلات أو تقليص في الخطة يتم إثباتها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف خدمة سابقة.

تُسجل مكاسب وخسائر إعادة القياس الناتجة من تسويات الخبرة والتغيرات في الإفتراضات الإكتوارية في الفترة التى حدثت فيها مباشرةً في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

**٢١-٤ مطلوبات المشاريع والمطلوبات الأخرى والمصاريف المستحقة**

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بتكاليف العقود الخاصة بالمشاريع الرأسمالية (بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة) بالمبالغ التى سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة. يتم خصم المبالغ التى تم إثباتها إلى القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام معدل إقتراض متزايد للمنشأة المعنية ما لم تستحق في أقل من سنة واحدة.

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بالذمم الدائنة الأخرى بالمبالغ المتوقع دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة.

**٢٢-٤ الزكاة، ضريبة الدخل، ضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة**

**الشركات ذات المساهمين السعوديين فقط**

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم تقدير مخصص الزكاة المتعلق بالشركة والزكاة المتعلقة بالشركات التابعة المملوكة لها بالكامل في نهاية كل فترة تقرير ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوط النهائية عند تحديد تلك المبالغ.

**الشركات المختلطة ذات المساهمين الأجانب**

تخضع الشركات التابعة ذات المساهمين الأجانب للزكاة بالنسبة لمساهميها السعوديين ولضريبة الدخل بالنسبة لمساهميها الأجانب وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. يحمل مخصص الزكاة وضريبة الدخل للشركات المختلطة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوط النهائية عند تحديد تلك المبالغ.

يتم إدراج الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بمساهمي الأقلية في بعض الشركات التابعة ضمن الحصة المتعلقة بهم في حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم إثبات مصروف الضريبة والذي يشمل مصروف الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**٤-٢٢ الزكاة، ضريبة الدخل، ضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة (تتمة)**

تحتسب الضريبة الحالية المستحقة على أساس الربح الضريبي للسنة. يختلف الربح الضريبي عن صافي الربح المدرج في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لأنه يستثني بنود دخل أو مصروف خاضع للضريبة أو قابل للإستقطاع في سنوات لاحقة وكذلك يستثني بنود غير خاضعة للضريبة أو غير قابلة للإستقطاع. يتم إحتساب المطلوبات على المجموعة للضريبة الحالية بإستخدام معدلات الضريبة المعمول بها أو المتوقع إلى حد كبير العمل بها بتاريخ التقرير.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض التقرير المالي والمبالغ الضريبية المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم عادة إثبات مطلوبات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم إثبات موجودات الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن إستخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع. لايتم إثبات هذه الموجودات والمطلوبات في حالة كون الفروقات المؤقتة عائد إلى الإثبات المبدئي لشهرة أو عائد إلى موجودات أو مطلوبات في عملية غير مؤثرة على الربح الضريبي أو المحاسبي ماعدا في حالة تجميع الأعمال.

يتم إثبات مطلوبات الضريبة المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة والتى تنتج من الإستثمارات في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة بإستثناء عندما يكون لدى المجموعة القدرة على عكس هذه الفروق المؤقتة ومن المحتمل أن هذه الفروق المؤقتة لن تنعكس في المستقبل المنظور.

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها بالقدر الذي لايحتمل أن يكون هناك أرباح مستقبلية كافية خاضعة للضريبة تسمح بإسترداد الأصل أو جزء منه.

يتم إحتساب الضريبة المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التى يتم فيها تسوية المطلوبات أو يتحقق الأصل بناءاً على القوانين المعمول بها أو المتوقع إلى حد كبير العمل بها في تاريخ التقرير. تُحمل الضريبة المؤجلة أو تُرد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ما عدا في حالة كونها تعود إلى بنود حُملت أو تم ردُها مباشرة في حقوق الملكية وتحمّل في هذه الحالة الضريبة المؤجلة مباشرة في حقوق الملكية.

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

**٤-٢٣ رسوم الإمتياز**

إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وما بعد ووفقاً للمادة رقم ١١١ من نظام الإستثمار التعديني الصادر بناءاً على المرسوم الملكي رقم ١٤٠/م بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٠)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل مايعادل ٢٠٪ من الدخل الإفتراضي بالإضافة إلى نسبة محددة من صافي قيمة المعادن عند الإستخراج. وهذا يحل محل المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ اكتوبر ٢٠٠٤)، والذي كان يتطلب من الشركة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ٢٠٪ من الدخل الإفتراضي، أيهما أقل. يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الإمتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة (الإيضاحات ٨ و ٤٣).

ومع ذلك، يكون الحد الأدنى لرسوم الإمتياز المستحقة لرخصة التعدين الصغيرة على أساس المبيعات كالتالي:

| المعادن | الأساس | التعريفة |
|---|---|---|
| البوكسايت منخفض الدرجة | الطن المتري الفعلي المباع | ٢,٥٠ ريال لكل طن متري |
| الكاولين | الطن المتري الفعلي المباع | ٣,٢٥ ريال لكل طن متري |
| المغنيسيا / المغنيسيا الخامدة / الحراريات الغير مشكلة / خام المغنيسيا | الطن المتري الفعلي المباع | ٥,٠٠ ريال لكل طن متري |

الحد الأدنى لرسوم الإمتياز المستحقة الدفع ٩٠,٠٠٠ ريال سعودي إذا لم يتحقق الحد الأدنى من القدرة التعدينية. يتم تحميل مخصص رسوم الإمتياز إلى تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ولا يتم إدراجها في عملية تقييم المخزون.

في الشركات المختلطة ذات المساهمين الأجانب، يكون المساهمون السعوديون وحدهم مسؤولين عن دفع رسوم الإمتياز بناءاً على حصتهم من صافي الربح والعائدة إلى رخصة التعدين المعينة. يمكن للمساهم السعودي خصم الزكاة المستحقة عليه من إلتزام رسوم الإمتياز. يعفى المساهمين الأجانب من دفع رسوم الإمتياز بناءاً على حصتهم من صافي الربح والعائدة إلى رخصة التعدين المعينة، مع ذلك، يقومون بدفع ضريبة دخل بمعدل ٢٠٪

## ٥- الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين كما تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية، قيام إدارة المجموعة بإستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في المبالغ المفصح عنها للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المحاسبية المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير للقوائم المالية الموحدة.

يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة وتعتمد على خبرة الإدارة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات بأحداث مستقبلية يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

ومع ذلك، وكما تم شرحه في إيضاح رقم ١، تواصل الإدارة، من خلال لجنة إدارة الأزمات وبشكل إستباقي بتقييم إمكانية فرض قيود تنظيمية وحكومية أخرى سواءاً محلياً وكذلك في الأسواق التي تعمل فيها المجموعة والتي تتعلق بوباء كوفيد – ١٩ والتي يمكن أن تؤثر سلباً على سلسلة التوريد لدينا وقدراتنا الإنتاجية، الطلب على منتجاتنا بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات لدينا والتي يمكن أن تتسبب بتأثير سلبي على أدائنا المالي. خلصت الإدارة إلى أن الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية.

### ٥-١ الأحكام المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية

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

- إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة
- الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات،
- الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة للموجودات الملموسة،
- تحديد الوحدات المولدة للنقد،
- حق إستخدام الأصول وإلتزامات عقد الإيجار،
- الزكاة وضريبة الدخل،
- مصروفات الإستكشاف والتقييم،
- تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية،
- تاريخ بداية الإنتاج التجاري.

**إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة**

تقوم إدارة المجموعة بإختبار، على أساس سنوي، ما إذا كانت الشهرة الناتجة عن التوحيد قد تعرضت للإنخفاض في القيمة. يتطلب ذلك تقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها. القيمة القابلة للإسترداد تعتبر أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لحساب القيمة النهائية. الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في تحديد المبالغ القابلة للإسترداد مبينة في إيضاح رقم ٢٠.

**الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات**

يتم إستهلاك / إطفاء موجودات المجموعة والمصنفة ضمن ممتلكات تعدين على أساس وحدات الإنتاج على إحتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة والقابلة للإسترداد إقتصادياً من المنجم المعني، ماعدا في حالة أن يكون العمر الإنتاجي المستفاد منه لموجودات المناجم هذه أقصر من عمر المنجم، وفي هذه الحالة يتم تطبيق طريقة القسط الثابت. وعند تحديد عمر المنجم، قد تتغير الإفتراضات التى أُعتبرت صحيحة في وقت التقدير عند توفر معلومات جديدة.

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

- التغيرات في إحتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة،
- درجة إحتياطيات الخام والتي تتفاوت بدرجة كبيرة من وقت لآخر،
- الفروقات بين الأسعار الحقيقية للسلع وأسعارها المفترضة المستخدمة في تقدير وتصنيف إحتياطيات الخام،
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين،
- تغيرات في تكاليف رأسمالية وتشغيلية وتعدينية وتكاليف معالجة وتكاليف إعادة تأهيل ومعدلات الخصم والتى قد تؤثر سلباً على الجدوى الإقتصادية لإحتياطيات الخام.

إن أيّاً من هذه المتغيرات قد يؤثر على الإستهلاك المستقبلي لممتلكات التعدين وقيمها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات غير التعدينية بصورة دورية. تتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المقدرة والتى ستستمر خلالها هذه الموجودات في جلب منافع إقتصادية للمجموعة.

يتم إستهلاك موجودات المجموعة والمصنفة ضمن ممتلكات ومصانع ومعدات على أساس القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية المستفاد منها.

**الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة للموجودات الملموسة**

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة أي ممتلكات التعدين، الممتلكات والمصانع والمعدات، حق إستخدام الأصول والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ للتأكد من وجود دليل على وقوع إنخفاض في قيمة هذه الموجودات أو وجود دليل على أن خسارة الإنخفاض في القيمة المثبتة في السنوات السابقة لم تعد موجودة أو أنها تكون قد إنخفضت.

**تحديد الوحدات المولدة للنقد**

يتطلب تصنيف الموجودات في الوحدات المولدة للنقد إلى أحكام وتفسيرات هامة فيما يتعلق بالتكامل بين الموجودات، توليد تدفقات نقدية مستقلة عن طريق الموجودات، وجود أسواق نشطة ومستخدمين خارجيين.

**٥-١ الأحكام المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية (تتمة)**

**حق إستخدام الأصول وإلتزامات عقد الإيجار**

خيارات التمديد والإنهاء مضمنة في عدد من عقود الإيجار عبر المجموعة. وتستخدم هذه الخيارات لزيادة المرونة التشغيلية من ناحية إدارة الأصول المستخدمة في عمليات المجموعة.

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الإعتبار جميع الحقائق والظروف والتي تخلق حافزاً إقتصادياً لممارسة حق التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. فقط يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة عقد الإيجار إذا كان مؤكداً وبشكل معقول أن يتم تمديد عقد الإيجار (أو لن يتم إنهاؤه).

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لايمكن تحديده بسهولة، كما هو الحال عموماً بالنسبة لعقود الإيجار في المجموعة، يتم إستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر الفرد دفعه لإقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لحق إستخدام الأصل في بيئة إقتصادية مماثلة وبنفس الشروط والضمانات والظروف.

**الزكاة وضريبة الدخل**

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للزكاة، بينما تخضع الشركات التابعة ذات المساهمين الأجانب للزكاة بالنسبة لمساهميها السعوديين ولضريبة الدخل بالنسبة لمساهميها الأجانب وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

يتم تقدير مخصص الزكاة وضريبة الدخل في نهاية كل فترة تقرير وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ويتم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل على أساس سنوي إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوط النهائية عند تحديد تلك المبالغ.

**مصروفات الإستكشاف والتقييم**

يتطلب تطبيق السياسة المحاسبية للمجموعة الخاصة بمصروفات الإستكشاف والتقييم أحكام لتحديد ما إذا كان هناك منافع إقتصادية مستقبلية محتملة إما من الإستكشاف المستقبلي أو البيع أو ما إذا كانت الأنشطة لم تصل إلى مرحلة تسمح بتقييم معقول لوجود الإحتياطي.

إضافة إلى إستخدام أحكام لتحديد ما إذا كان هناك منافع إقتصادية مستقبلية محتملة من موجودات المجموعة الخاصة بالإستكشاف والتقييم أو ما إذا كانت الأنشطة لم تصل إلى مرحلة تسمح بتقييم معقول لوجود الإحتياطيات فإن المجموعة تقوم بإستخدام مجموعة من التقديرات والإفتراضات.

**تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية**

يتطلب إستخدام إفتراضات هامة للتمييز بين إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية خلال مرحلتي التطوير والإنتاج وكذلك التمييز بين إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية خلال مرحلة الإنتاج والمتعلقة بإستخراج المخزون وتلك المتعلقة بإتاحة الوصول إلى مكون الإحتياطي الخام لتعدينه في المستقبل، مما يؤدي إلى تكوين أصل أنشطة الإزالة.

يتم تحديد المكونات المنفصلة لكتلة الخام لكل عملية من عمليات التعدين التشغيلية عندما تحدد المجموعة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج لكل عملية تعدين تشغيلية.

المكون القابل للتمييز هو كميات محددة من إحتياطي الخام التى تم تحسين الوصول إليها عن طريق نشاط الإزالة. إفتراضات هامة تكون مطلوبة للتعرف على وتحديد هذه المكونات وكذلك لتحديد الكميات المتوقعة (بالطن) من النفايات التى سوف تتم إزالتها والخام الذي سوف يتم تعدينه لكل من هذه المكونات. يتم تطبيق هذه التقييمات لكل عملية تعدين على حده بناءاً على المعلومات المتاحة في خطة التعدين. لذلك خطط التعدين وتحديد المكونات يكون متغير بين المناجم لعدة أسباب. تشمل هذه الأسباب، على سبيل المثال لا الحصر، نوع السلعة والخصائص الجيولوجية لإحتياطي الخام والموقع الجغرافي و / أو الإعتبارات المالية.

مطلوب كذلك إفتراض لتحديد معيار إنتاجي مناسب ليستخدم في توزيع تكاليف الإزالة الإنتاجية بين المخزون وأي أصل / أصول أنشطة إزالة لكل مكون. تعتبر المجموعة معدل الكميات المتوقعة (بالطن) من النفايات التى سوف تتم إزالتها للكميات المتوقعة (بالطن) من الخام الذي سوف يتم تعدينه لمكون محدد من إحتياطي الخام هو المعيار الإنتاجي المناسب.

**تاريخ بداية الإنتاج التجاري**

يتحقق الإنتاج التجاري عندما تكون الموجودات قادرة على العمل بالطريقة المتوقعة من إدارة المنشأة والتى عادة تتحقق عندما تكون الموجودات ذات العلاقة قادرة على العمل المتواصل حسب النسبة المقترحة للطّاقة التصميمية.

يكون قرار تحقق الإنتاج التجاري للأصول العائدة للتعدين تقديري مبني على تشاور بين المحاسبين والمهندسين والمختصين بالتعدين. يتم الأخذ بالإعتبار قائمة العوامل غير الشاملة التالية:

- النسبة المقترحة للطاقة التصميمية للمنجم أو المصنع،
- وصول إسترداد المعادن إلى المستوى المتوقع أو بشكل قريب منه،
- تحقق الإنتاج المستمر و
- مستوى المصروفات الرأسمالية المستقبلية التي سيتم تكبدها.

يتم الأخذ بالإعتبار عوامل عدة متعلقة بعملية التعدين / الإنتاج (المنجم، المعمل، المصفاة، مصانع المعالجة، إلى آخره) بطريقة مستقلة للتوصل لوقت بدء الإنتاج التجاري خصوصاً في حال بدأ أحد جوانب عملية الإنتاج قبل الجوانب الأخرى. يبدأ الإستهلاك عندما يكون المنجم قادراً على الإنتاج التجاري.

**٢-٥ المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات**

تمثل البنود التالية المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات والتى تشكل مخاطر جوهرية تتسبب في تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال العام المالي التالي:

- تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام،
- إلتزام إغلاق المنجم،
- مخصصات قطع الغيار المتقادمة وبطيئة الحركة،
- خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة و
- الإلتزامات المحتملة.

**تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام**

تنطوي تقديرات وتصنيفات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام ودرجات التركيز المرتبطة بها سواءً التى يتم إستخراجها أو المخصصة للإنتاج مستقبلاً على درجة من عدم التأكد. يجب إعتبار كميات درجات تركيز الموارد المعدنية وإحتياطي الخام تقديرية فقط حتى يتم إستخراج الموارد المعدنية وإحتياطي الخام ومعالجتها بالفعل. علاوة على ذلك، قد تتغير كمية الموارد المعدنية وإحتياطي الخام إعتماداً على عوامل متغيرة منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

تم تحديد إحتياطي الخام المقدر للمجموعة على أساس تقديرات أسعار السلع على المدى الطويل وتقدير درجة تركيز الخام. إن أي تغير جوهري في كميات الإحتياطيات أو درجة التركيز أو نسبة الإزالة يمكن أن يؤثر على الجدوى الإقتصادية للممتلكات. بالإضافة إلى ذلك، لا توجد ضمانات بأن إستخلاص الذهب أو أي معادن أخرى في الإختبارات المعملية صغيرة النطاق ستعطي نفس النتيجة في معامل الإختبارات ذات نطاق أكبر تحت ظروف الموقع أو أثناء الإنتاج.

قد يتم تعديل التقديرات وذلك في حالة تقلبات أسعار السلع ونتائج الحفر وإختبارات إستخراج المعادن والإنتاج وتقييم خطط التعدين اللاحقة لتاريخ أي تقدير. ومن الممكن ألا تكون الكمية ودرجة تركيز إحتياطيات الخام المستخرج والمعالج ومعدل إستخلاص المعادن بنفس الصورة المتوقعة حالياً. كما يمكن أن يؤدي أي إنخفاض جوهري في تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية أو قدرة المجموعة على إستخراج هذه المحتويات المعدنية إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة وآفاق مستقبلها ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

**إلتزام إغلاق المنجم**

تخضع أنشطة التعدين والإستكشاف للمجموعة لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الإلتزامات البيئية بناءاً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية الحالية في المملكة العربية السعودية وشروط إتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يجنب مخصص الإزالة حالما ينشأ الإلتزام. كما أن التكاليف المتكبدة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهريا من المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية في الأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة من الممكن أن توثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

**مخصصات قطع الغيار المتقادمة وبطيئة الحركة**

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقادمة وبطيئة الحركة ٩٨,٣٦٢,٨٠٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٨,٩٢٧,٢٤٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧,٣٧١,١٢٥ ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الإعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بأحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكده هذه الأحداث بأن الظروف لا تزال قائمة كما في نهاية السنة (إيضاح ٢٦-١).

**خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة**

يتم إثبات القيمة العادلة لخيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة الحالية للقيمة المستردة بناءاً على تحليل التدفقات النقدية المخصومة. تقوم المجموعة بتقدير سعر خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة بتاريخ كل تقرير مالي وفقاً للصيغة المحددة في إتفاقية المساهمين بين شركة معادن وميريديان. تم توضيح المزيد من التفاصيل في إيضاح رقم ٤٠-٣ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**الإلتزامات المحتملة**

يتم تسوية الإلتزامات المحتملة، بحسب طبيعتها، عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر. يتضمن تقدير هذه الإلتزامات المتأصلة ممارسة أحكام هامة وعمل تقديرات لنتائج أحداث مستقبلية.

## ٦- البيانات القطاعية

### التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

عينت المجموعة لجنة (اللجنة الإدارية) لتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة، وإتخاذ القرارات الإستراتيجية. اللجنة الإدارية تتكون من الرئيس التنفيذي وكبار موظفي الإدارة العليا.

### ٦-١ قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مكون من المجموعة :

- تعمل في أنشطة قد تكتسب إيرادات وتتكبد مصروفات،
- تقوم الإدارة بإستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية منفصلة.

العمليات بين القطاعات تتم بناءاً على شروط تعامل عادل ويتم إستبعادها خلال التوحيد. الإيرادات من أطراف خارجية تقاس بنفس طريقة قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة.

السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في تقارير قطاعية داخلية هي نفس السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم ٤ من القوائم المالية الأولية الموحدة.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- **قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية للفوسفات**، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **شركة معادن للفوسفات** – تعدين الفوسفات وإستخلاص صخور الفوسفات المركّز في حزم الجلاميد وإستخدام 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 الزبيرة ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة، مصنع الفرن ذو الموقد المتعدد الطبقات ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة.
- **شركة معادن وعد الشمال للفوسفات** – تطوير منجم لإستغلال إحتياطي فوسفات الخبراء. أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٨، بإستثناء مصنع الأمونيا والذي أعلن الإنتاج التجاري له بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧.
- **شركة معادن للتسويق والتوزيع –** تعتبر وسيلة لشركة معادن لبناء أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية.
- **قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة –** يتم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- **شركة معادن للبنية التحتية** – المسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٣٣٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

- **قطاع أعمال الوحدة الاستراتيجية للألومنيوم**، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **شركة معادن للبوكسايت والألومينا** – تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. تقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الألومينا التي توفرها شركة معادن للبوكسايت والألومينا. أعلنت المصفاة الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.
- **شركة معادن للألومنيوم** – تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام المشتراة من شركة معادن للبوكسايت والألومينا بغرض تصنيع منتجات الألومنيوم الأساسي. أعلنت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
- **شركة معادن للدرفلة** – تم الإنتهاء من إنشاء مصنع الدرفلة وأعلنت الشركة الإنتاج التجاري في ٩ ديسمبر ٢٠١٨. تشتمل شركة معادن للدرفلة أيضاً على مشروع صفائح السيارات والذي يحتوي على صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً، وصفائح المباني والإنشاءات وصفائح التغليف. بدأ المشروع الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٩.
- **سامابكو** – مشروع مشترك يقوم بإنتاج وتوريد الصودا الكاوية المركزة (سي سي إس) إلى مصفاة الألومينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا وثاني كلوريد الإيثلين (إي دي سي) بسوق الجملة والتجزئة.
- **قسم الألومنيوم في الإدارة العامة –** التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
- **شركة معادن للبنية التحتية** – مسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم خدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٦٧٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

**٦-١ قطاع الأعمال (تتمة)**

- **قطاع الوحدة الاستراتيجية للمعادن الثمينة ومعادن الأساس**، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **شركة معادن للذهب ومعادن الأساس** – التي تعمل على تشغيل خمسة مناجم للذهب وهي مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق والدويحي ومصنع معالجة في منجم الصخيبرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- **شركة معادن باريك للنحاس** – مشروع مشترك يقوم بإنتاج مركزات النحاس والمعادن المرتبطة بها والواقعة في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة. بدأت الشركة الإنتاج التجاري في ١ يوليو ٢٠١٦.
- **قسم المعادن الثمينة ومعادن الأساس في الإدارة العامة –** تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.

- **الإدارة العامة**

- الإدارة العامة مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة بما في ذلك تمويل الشركات التابعة والمشاريع المشتركة التي تنفذ مشاريع متنوعة تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين متضمنة تنمية وتطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجات المعادن ومنتجات المعادن المصاحبة. العرض لمعلومات الإدارة العامة لايعني أنها تمثل قطاع تشغيلي.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦-٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال

| | إيضاحات | الفوسفات | الألومنيوم | المعادن الثمينة ومعادن الأساس | الإدارة العامة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | | |
| مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين | ٦-٣، ٧ | ٩,٤٧٨,٢٥٩,٠١٤ | ٧,٠٦٦,٣٣٢,٢٨١ | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | - | ١٨,٢٤٩,٧٣٦,٣٤٣ |
| إجمالي الربح | | ٢,٨٣١,٣٢٨,٣٧٥ | ٢,٢٤٦,٤٠٢,٦٣٨ | ٦٨٢,٧٤١,١٣٩ | - | ٥,٧٦٠,٤٧٢,١٥٢ |
| **صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل** | | ١,٩١٢,٣٥٦,٩٥٠ | ١,٥٣٦,٣٨٦,٦٨١ | ٨٥٤,٨٨٤,٢٧٤ | (١٨١,٤٣٢,٤٧٧) | ٤,١٢٢,١٩٥,٤٢٨ |
| ناقصاً: دخل من ودائع لأجل | ١٢ | (٤٨٠,٨٩٤) | (٧,٦٠٢,١٥٩) | - | (٢٦,٧٠٩,٧٧٨) | (٣٤,٧٩٢,٨٣١) |
| إضافة: تكلفة تمويل | ١٣ | ٣٩٥,٧٣٩,٨١٦ | ٤٧٥,١٣٨,٣٧٠ | ٥,٢٨٦,٤٧٣ | ٣١,٢٣٢,٨٠٠ | ٩٠٧,٣٩٧,٤٥٩ |
| **صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل** | | ٢,٣٠٧,٦١٥,٨٧٢ | ٢,٠٠٣,٩٢٢,٨٩٢ | ٨٦٠,١٧٠,٧٤٧ | (١٧٦,٩٠٩,٤٥٥) | ٤,٩٩٤,٨٠٠,٠٥٦ |
| بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس: | | | | | | |
| إضافة: صافي (دخل) / مصروفات أخرى غير تشغيلية | ١٤ | (٤٨,٤٥٠,٨٨١) | ٢,٠٤٤,٢٦٧ | (٣٩٧,٤٨١) | ٧٢٧,٩٤٥ | (٤٦,٠٧٦,١٥٠) |
| ناقصاً: حصة في صافي ربح مشاريع مشتركة | ٢١-١-٣، ٢١-٢-٣ | - | (٦٤,٩٢٩,٠٠٠) | (٣٥١,٧٣٣,٩٧٣) | - | (٤١٦,٦٦٢,٩٧٣) |
| **الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة** | | ٢,٢٥٩,١٦٤,٩٩١ | ١,٩٤١,٠٣٨,١٥٩ | ٥٠٨,٠٣٩,٢٩٣ | (١٧٦,١٨١,٥١٠) | ٤,٥٣٢,٠٦٠,٩٣٣ |
| إضافة: إستهلاكات وإطفاءات | | ١,٨١٤,٨٩٧,٨٠٠ | ١,٢٦٤,٧٦٢,٢٦٣ | ٢٩٥,٥٠٤,١١٨ | ٦٩,٩٦٩,٤١٨ | ٣,٤٤٥,١٣٣,٥٩٩ |
| **الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة** | | ٤,٠٧٤,٠٦٢,٧٩١ | ٣,٢٠٥,٨٠٠,٤٢٢ | ٨٠٣,٥٤٣,٤١١ | (١٠٦,٢١٢,٠٩٢) | ٧,٩٧٧,١٩٤,٥٣٢ |
| صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم | | ١,٣٥٣,٢٤٦,٨٩٥ | ١,١٥٢,٢٦٧,٥٠٣ | ٨٣٤,٣٦٤,٢٨٤ | (٢٠٢,٣٥٤,٧٩٥) | ٣,١٣٧,٥٢٣,٨٨٧ |
| ممتلكات تعدين | ١٦ | ٥,٥٨٣,٧٠٤,٦٣٦ | ١,٣٠٥,٨٣٧,٠٦٥ | ٤,٥١٧,٩١٧,٧١٢ | - | ١١,٤٠٧,٤٥٩,٤١٣ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | ٣٠,٥٠٣,٦٥١,٣٤٩ | ٢٨,٩٢٦,١١٨,٣٩٨ | - | ١٠٣,٠٨٨,٢٨٠ | ٥٩,٥٣٢,٨٥٨,٠٢٧ |
| حق إستخدام الأصول | ١٨ | ٢١٩,٣٣٥,٠٧٨ | ١,٠٥٦,٧٦٨,٦٧٨ | ٧٥,٠٥٨,٢٦٨ | ٣,٥٤٩,٤٢٢ | ١,٣٥٤,٧١١,٤٤٦ |
| مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | ٥,٢٢٤,٤٤٨,١٢٤ | ٧٠٣,٥٩٥,٢٠٤ | ١٤,٦٠٤,٥٨٣ | ١٨١,٦٤٨,٥٢٤ | ٦,١٢٤,٢٩٦,٤٣٥ |
| موجودات غير ملموسة والشهرة | ٢٠ | ٢٢٦,٢٦٢,٤٨٦ | ٣٣,٣٦٢,٩٢٦ | ٣,١٧٣,٩٢٥ | ٣٥,٥٧١,٧٦٤ | ٢٩٨,٣٧١,١٠١ |
| إستثمار في مشاريع مشتركة | ٢١ | - | ١٥٥,٠٨٧,٠٠٠ | ١,١٩٢,٠٨٩,٥٩٢ | - | ١,٣٤٧,١٧٦,٥٩٢ |
| مجموع الموجودات | | ٤٩,٥٦٧,٠٠٦,٨٢١ | ٣٩,٦١٦,٢٦٩,٧٠٥ | ٦,٥٧٣,٣٥٦,٠٩٥ | ٣,٧٨٧,٤٩١,٩١١ | ٩٩,٥٤٤,١٢٤,٥٣٢ |
| قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٢٦,٢٠٤,٧٥٥,٦٧٥ | ١٩,٣١٨,٠٥٨,٧٦٠ | ١,١٠٥,٣٦٠,٥٢٠ | - | ٤٦,٦٢٨,١٧٤,٩٥٥ |
| إلتزامات عقد الإيجار | ٣٧ | ١٦١,١٧٢,٨٣٢ | ٩٨٨,٧٤٩,٨٤١ | ٧٧,٥٩٥,٩٥٢ | ٧,٧٤٠,٨٦٢ | ١,٢٣٥,٢٥٩,٤٨٧ |
| مجموع المطلوبات | | ٣١,٧٥٥,٦٤٦,٥١٥ | ٢٣,٧١٩,١٠٩,٧٦٤ | ٢,٠٦٩,٥٣٣,٦٧٥ | ٨٥٩,٨٦٣,٥٣٥ | ٥٨,٤٠٤,١٥٣,٤٨٩ |

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦-٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

| | إيضاحات | الفوسفات | الألومنيوم | المعادن الثمينة ومعادن الأساس | الإدارة العامة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين | ٦-٣ ، ٧ | ٥,٨١٩,٢٠٣,٨١٧ | ٥,١٠١,٨٧٥,٦٤٣ | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | - | ١٣,٠٣٠,٧٢٦,٨٥٥ |
| إجمالي (الخسارة) / الربح | | (١٣١,٥٨٧,١٣٩) | ٥٤٢,٩٦٥,٠٧٧ | ٨٣٢,٧٨٠,٦٦٨ | - | ١,٢٤٤,١٥٨,٦٠٦ |
| **صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل** | | (١,٤٠٦,٠٧٠,٤٦٣) | (٥١٨,٨٨٤,٢٦٦) | ٧٧٣,٨٧٨,٨١٩ | (٢٢١,٦٥٥,٩٨٠) | (١,٣٧٢,٧٣١,٨٩٠) |
| ناقصاً: دخل من ودائع لأجل | ١٢ | (١,٨٦٣,٩٣٢) | (١٥,٠٥٩,١٧٧) | - | (٤٤,٩٧٠,٣٣٥) | (٦١,٨٩٣,٤٤٤) |
| إضافة: تكلفة تمويل | ١٣ | ٧٢٣,٥٩١,٢٧٧ | ٦١١,١٥٢,٧٢٥ | ٢٣,٧٥١,٣١٧ | ٣٠,٤١٨,٦٩٩ | ١,٣٨٨,٩١٤,٠١٨ |
| **صافي (الخسارة) / الربح قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل** | | (٦٨٤,٣٤٣,١١٨) | ٧٧,٢٠٩,٢٨٢ | ٧٩٧,٦٣٠,١٣٦ | (٢٣٦,٢٠٧,٦١٦) | (٤٥,٧١١,٣١٦) |
| بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس: | | | | | | |
| إضافة: صافي مصروفات / (دخل) آخر غير تشغيلي | ١٤ | ٥٢,٥٣٨,٢٢٠ | ٣٣,٣٥٥,٣٥٣ | ٢,٣٤٤,٣٨٩ | ٤,٩٨٣,٧٩٢ | ٩٣,٢٢١,٧٥٤ |
| ناقصاً: حصة في صافي خسارة / (ربح) مشاريع مشتركة | ٢١-١-٣ ، ٢١-٢-٣ | - | ١١١,٠٤٨,٠٠٠ | (١٩١,٦٨٣,٢٠٢) | - | (٨٠,٦٣٥,٢٠٢) |
| **الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة** | | (٦٣١,٨٠٤,٨٩٨) | ٢٢١,٦١٢,٦٣٥ | ٦٠٨,٢٩١,٣٢٣ | (٢٣١,٢٢٣,٨٢٤) | (٣٣,١٢٤,٧٦٤) |
| إضافة: إستهلاكات وإطفاءات | | ١,٨٧٩,٣٩٧,٨٢٧ | ١,٢٧٧,٢٧٢,٩٣٠ | ٤٣٠,٧٤٨,٢١١ | ٧٥,٥٨٨,٣٦٣ | ٣,٦٦٣,٠٠٧,٣٣١ |
| **الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة** | | ١,٢٤٧,٥٩٢,٩٢٩ | ١,٤٩٨,٨٨٥,٥٦٥ | ١,٠٣٩,٠٣٩,٥٣٤ | (١٥٥,٦٣٥,٤٦١) | ٣,٦٢٩,٨٨٢,٥٦٧ |
| صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم | | (٨٤٣,٨٥٦,٧٠٩) | (٤٥٦,٨٠٩,٠١٤) | ٧٥٦,٨٩٦,٨٧٠ | (٢٣٧,١٥٧,٧٠٧) | (٧٨٠,٩٢٦,٥٦٠) |
| ممتلكات تعدين | ١٦ | ٥,٧٨١,١٦٣,٨٥٢ | ١,٣٥١,٩٥٦,٤٨٢ | ٣,٢١٠,٦٤٢,٥١٤ | - | ١٠,٣٤٣,٧٦٢,٨٤٨ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | ٣٢,١٨٥,٣٧٣,٠٦٤ | ٣٠,٣٠٨,٩٠٨,٠٩٨ | ٨٣٦,٦١٥ | ١١١,٥٦٤,٥٣٩ | ٦٢,٦٠٦,٦٨٢,٣١٦ |
| حق إستخدام الأصول | ١٨ | ٣٠١,٤٢٣,٨٦٧ | ١,١٠١,٥٥٢,١١٣ | ١١٩,٤٣٢,٦٥٨ | ٣,٠٣١,٧٨٧ | ١,٥٢٥,٤٤٠,٤٢٥ |
| مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | ٣,١١٤,١٠٨,١٣٥ | ٥٨٤,٩٢٠,٣٥٧ | ١,٨٥٩,٢٠٦ | ٣٩,٥٣٦,٠٤٣ | ٣,٧٤٠,٤٢٣,٧٤١ |
| موجودات غير ملموسة والشهرة | ٢٠ | ٢٣٧,٧٨٦,٩١٠ | ٤٨,٢٧٠,٦٩٢ | ٥,٥٤٤,٣١٢ | ٣٧,٦٥٧,٨٥٥ | ٣٢٩,٢٥٩,٧٦٩ |
| إستثمار في مشاريع مشتركة | ٢١ | - | ٧٨,٩٦٠,٠٠٠ | ٩٤٧,١٧٥,١٢٣ | - | ١,٠٢٦,١٣٥,١٢٣ |
| مجموع الموجودات | | ٤٧,٩٠٣,١٨٩,٧٤٦ | ٣٩,٣٦٦,٢٠٩,٩٨٧ | ٤,٩٨٩,٦٢٢,٨٣٤ | ٣,٥٩٩,٣٥١,٦٩٣ | ٩٥,٨٥٨,٣٧٤,٢٦٠ |
| قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٢٧,٢٦٩,٤٩٨,٠٥٨ | ٢٠,٥٨٧,٦١٥,٠٠٣ | ٧٤٤,٥٦٠,١٠١ | - | ٤٨,٦٠١,٦٧٣,١٦٢ |
| إلتزامات عقد الإيجار | ٣٧ | ٢٥٢,٣١٢,٣٧٦ | ١,٠٢٣,٦٨٧,٠٤٩ | ١٢١,١٠٤,١٣٣ | ٣,٠٩٧,١٩٤ | ١,٤٠٠,٢٠٠,٧٥٢ |
| مجموع المطلوبات | | ٣٢,٢٩٥,٧٣٨,٨٦١ | ٢٤,٤٥٥,٧٣٩,٢٧٨ | ١,٧٦١,٠١٥,٨٨٢ | ٦٩١,٢٣٢,٢٠٥ | ٥٩,٢٠٣,٧٢٦,٢٢٦ |

## ٦-٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

| | إيضاحات | الفوسفات | الألومنيوم | المعادن الثمينة ومعادن الأساس | الإدارة العامة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين | ٦-٣ ، ٧ | ٨,٦٦٣,١٧٧,٥٢٢ | ٧,١٨١,٥٨٢,٦٠٢ | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ | - | ١٨,٥٧٩,٨٢٣,٢٦١ |
| إجمالي الربح | | ٥٧٣,٨٠٤,٥٨٨ | ٩٣٦,٥٠٨,٣٩٦ | ١,٠٥٦,٦٨١,٧٧٣ | - | ٢,٥٦٦,٩٩٤,٧٥٧ |
| **صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل** | | (١,٠٨٩,٣٠٩,٩٨٨) | (٣٥٣,١٦٨,٤٦٢) | ١,٠٣٨,٣٢٨,٠٩١ | (٢٩٠,٧٣٤,٨٩٥) | (٦٩٤,٨٨٥,٢٥٤) |
| ناقصاً: دخل من ودائع لأجل | ١٢ | (٢,١١٤,٥٤٠) | (١٨,٠٤٨,٠٦٦) | - | (٥٢,٢٧٧,١١٢) | (٧٢,٤٣٩,٧١٨) |
| إضافة: تكلفة تمويل | ١٣ | ٨٢٢,١٦٦,٧٤٦ | ٧٧٧,٧٠٣,٣٢١ | ١٩,٢٨١,٨٢٠ | ٤٣,٠٩٣,٧٦٣ | ١,٦٦٢,٢٤٥,٦٥٠ |
| **صافي (الخسارة) / الربح قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل** | | (٢٦٩,٢٥٧,٧٨٢) | ٤٠٦,٤٨٦,٧٩٣ | ١,٠٥٧,٦٠٩,٩١١ | (٢٩٩,٩١٨,٢٤٤) | ٨٩٤,٩٢٠,٦٧٨ |
| بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس: | | | | | | |
| إضافة: صافي مصروفات / (دخل) آخر غير تشغيلي | ١٤ | ٩٧,٦٩٧,٥٣٣ | ١٨,٤٦٧,٣٤٤ | ٣,١٩٦,٥١٠ | (٦,٢٧٦,٦١٢) | ١١٣,٠٨٤,٧٧٥ |
| ناقصاً: حصة في صافي خسارة / (ربح) مشاريع مشتركة | ٢١-١-٣ ، ٢١-٢-٣ | - | ٩٩,٨٥٠,٠٠٠ | (٢٩٧,٢٦٠,٧٦٢) | - | (١٩٧,٤١٠,٧٦٢) |
| **الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة** | | (١٧١,٥٦٠,٢٤٩) | ٥٢٤,٨٠٤,١٣٧ | ٧٦٣,٥٤٥,٦٥٩ | (٣٠٦,١٩٤,٨٥٦) | ٨١٠,٥٩٤,٦٩١ |
| إضافة: إستهلاكات وإطفاءات | | ٢,٤٣٩,٠١٨,٨١٩ | ١,٧٠٣,٣٢٥,٣٩٢ | ٥٧٤,٢٠٢,٨٠٣ | ١٠٥,٠٩٩,٥٥١ | ٤,٨٢١,٦٤٦,٥٦٥ |
| **الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة** | | ٢,٢٦٧,٤٥٨,٥٧٠ | ٢,٢٢٨,١٢٩,٥٢٩ | ١,٣٣٧,٧٤٨,٤٦٢ | (٢٠١,٠٩٥,٣٠٥) | ٥,٦٣٢,٢٤١,٢٥٦ |
| صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم | | (٥٩٠,٧٦٧,١٨٨) | (٣٢٩,٧٤٠,٢٥٧) | ١,٠١٩,٠١٠,٠٣٥ | (٣٠٧,٤٨٣,٤٦٤) | (٢٠٨,٩٨٠,٨٧٤) |
| ممتلكات تعدين | ١٦ | ٥,٧٠٧,٥٥٣,٦٤١ | ١,٣٥١,١١٧,٨٦٩ | ٣,٦١٣,٤٨٣,٦٣٧ | - | ١٠,٦٧٢,١٥٥,١٤٧ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | ٣١,٧٥٩,١١٧,٧٠٠ | ٣٠,٠١٤,٢٥٣,١٥٢ | ٤٤٤,٩٧٨ | ١١٠,٦٦٨,٢٠٩ | ٦١,٨٨٤,٤٨٤,٠٣٩ |
| حق إستخدام الأصول | ١٨ | ٢٦٧,٢٥٩,٤٣٢ | ١,٠٨٧,٣٩٧,٠٣٠ | ١٠٦,٠٣٩,٧٤٥ | ٣,٠٧٨,٤٧٥ | ١,٤٦٣,٧٧٤,٦٨٢ |
| مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | ٤,٠٣٠,٤٠٦,٩٦٩ | ٥٧٩,٦٢٩,٠٨٦ | ٨,٥٦٣,٢٢٨ | ٤٨,٢٧٦,٢٥٥ | ٤,٦٦٦,٨٧٥,٥٣٨ |
| موجودات غير ملموسة والشهرة | ٢٠ | ٢٣٤,٩٠٦,٠٢٣ | ٤١,٤٤٥,٣٢٩ | ٤,٨١٩,٨٣٩ | ٣٧,١٠٤,٥٤٦ | ٣١٨,٢٧٥,٧٣٧ |
| إستثمار في مشاريع مشتركة | ٢١ | - | ٩٠,١٥٨,٠٠٠ | ٩٣٦,٤٧٢,٩٢٦ | - | ١,٠٢٦,٦٣٠,٩٢٦ |
| مجموع الموجودات | | ٤٩,١٠٦,٧٩٤,٥١٠ | ٣٨,٧١٠,٦٥٢,٨٩٢ | ٥,٣٨٨,٦٦٨,٤٤٨ | ٣,٥٣٠,٩٩٠,٥٢٧ | ٩٦,٧٣٧,١٠٦,٣٧٧ |
| قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٢٧,١٤٧,٦٦٥,٠٠٦ | ٢٠,٣٨٢,٦٥٣,٥٥٠ | ٦٤٣,١٥٤,٥٥٣ | - | ٤٨,١٧٣,٤٧٣,١٠٩ |
| إلتزامات عقد الإيجار | ٣٧ | ٢٠٩,٢٢١,٨٨٥ | ١,٠٠٨,٣٧٩,٨٠٧ | ١٠٨,٠٥٠,٧٢٩ | ١١,٥١٧,٢١٥ | ١,٣٣٧,١٦٩,٦٣٦ |
| مجموع المطلوبات | | ٣٢,١٧٤,١٤٥,٢٨٩ | ٢٤,٣٧٢,٧٠١,٥٠٣ | ١,٨٩٨,٤٩٣,٢٦٣ | ٩٩١,٩٩٦,٥٨٢ | ٥٩,٤٣٧,٣٣٦,٦٣٧ |

### ٦-٣ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئة إقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى. وتقوم المجموعة بعملياتها في المملكة العربية السعودية وشرق أفريقيا (إيضاح رقم ٢) ولذلك تقع جميع الموجودات غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية وشرق أفريقيا.

**التوزيع الجغرافي للإيراد المتحقق للمجموعة حسب الوجهة للفترة / للسنة المنتهية كما يلي:**

| | إيضاحات | الفوسفات | الألومنيوم | المعادن الثمينة ومعادن الأساس | الإدارة العامة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | | |
| **الدولية** | | | | | | |
| شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ | | ٤,٤٢٢,٦١٢,٧٢٥ | ١,٠٧١,٠٦١,١٣٧ | - | - | ٥,٤٩٣,٦٧٣,٨٦٢ |
| البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، المملكة المتحدة، أستراليا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية | | ٣,٤٤٧,٤١٥,٩٥٧ | ٣,٨٦٩,٢٠٤,٠٨١ | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | - | ٩,٠٢١,٧٦٥,٠٨٦ |
| سويسرا وآخرين | | ١,٥٢٧,٤١٧,٤٥٠ | ٤٠٠,٥٧٤,٩٥٩ | - | - | ١,٩٢٧,٩٩٢,٤٠٩ |
| **مجموع فرعي** | | ٩,٣٩٧,٤٤٦,١٣٢ | ٥,٣٤٠,٨٤٠,١٧٧ | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | - | ١٦,٤٤٣,٤٣١,٣٥٧ |
| **المحلية** | | ٨٠,٨١٢,٨٨٠ | ١,٧٢٥,٤٩٢,١٠٦ | - | - | ١,٨٠٦,٣٠٤,٩٨٦ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٧ | ٩,٤٧٨,٢٥٩,٠١٢ | ٧,٠٦٦,٣٣٢,٢٨٣ | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | - | ١٨,٢٤٩,٧٣٦,٣٤٣ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| **الدولية** | | | | | | |
| شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ | | ٢,٨٣٣,٢٩٨,٠٣٩ | ٨٥١,٦٦٩,٠٢٤ | - | - | ٣,٦٨٤,٩٦٧,٠٦٣ |
| البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، المملكة المتحدة، أستراليا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية | | ١,٦٢٤,٨٨٩,٣٨٧ | ٢,٨١٧,٧٢٥,٤٩٩ | ٨٨٧,٠١٨,٢٩٤ | - | ٥,٣٢٩,٦٣٣,١٨٠ |
| سويسرا وآخرين | | ١,١٦٣,٤٧٣,٤٨٠ | ٥٧٤,٠١١,٩٧٨ | ١,٢٢٢,٦٢٩,١٠١ | - | ٢,٩٦٠,١١٤,٥٥٩ |
| **مجموع فرعي** | | ٥,٦٢١,٦٦٠,٩٠٦ | ٤,٢٤٣,٤٠٦,٥٠١ | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | - | ١١,٩٧٤,٧١٤,٨٠٢ |
| **المحلية** | | ١٩٧,٥٤٢,٩١١ | ٨٥٨,٤٦٩,١٤٢ | - | - | ١,٠٥٦,٠١٢,٠٥٣ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٧ | ٥,٨١٩,٢٠٣,٨١٧ | ٥,١٠١,٨٧٥,٦٤٣ | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | - | ١٣,٠٣٠,٧٢٦,٨٥٥ |
| **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| **الدولية** | | | | | | |
| شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ | | ٤,٣٦٧,٦٩١,٣١٩ | ٨٨٤,٥٤١,٩٩٩ | - | - | ٥,٢٥٢,٢٣٣,٣١٨ |
| البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، المملكة المتحدة، أستراليا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية | | ٢,٥٤٥,٠٠٢,٣٠٠ | ٤,٢٣٥,٠٠١,٥١٥ | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ | - | ٩,٥١٥,٠٦٦,٩٥٢ |
| سويسرا وآخرين | | ١,٥٨٠,١٩٠,٤٥٤ | ٦٦١,٣٥٣,٥٢١ | - | - | ٢,٢٤١,٥٤٣,٩٧٥ |
| **مجموع فرعي** | | ٨,٤٩٢,٨٨٤,٠٧٣ | ٥,٧٨٠,٨٩٧,٠٣٥ | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ | - | ١٧,٠٠٨,٨٤٤,٢٤٥ |
| **المحلية** | | ١٧٠,٢٩٣,٤٤٩ | ١,٤٠٠,٦٨٥,٥٦٧ | - | - | ١,٥٧٠,٩٧٩,٠١٦ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٧ | ٨,٦٦٣,١٧٧,٥٢٢ | ٧,١٨١,٥٨٢,٦٠٢ | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ | - | ١٨,٥٧٩,٨٢٣,٢٦١ |

## ٦-٣ القطاع الجغرافي (تتمة)

**التوزيع الجغرافي للإيرادات الخارجية للمجموعة عن طريق العملاء الرئيسيين وحسب الوجهة للفترة / للسنة المنتهية كما يلي:**

| | الفوسفات | الألومنيوم | المعادن الثمينة ومعادن الأساس | الإدارة العامة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | |
| العميل رقم ١ - أوروبا | - | - | ١,٢٤٨,٠٨٣,٤٥٤ | - | ١,٢٤٨,٠٨٣,٤٥٤ |
| العميل رقم ٢ - أسبانيا | - | ٩٤٩,٥٧٧,٩٠٨ | - | - | ٩٤٩,٥٧٧,٩٠٨ |
| العميل رقم ٣ – شبه القارة الهندية | ٨١٧,٥٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ٨١٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | |
| العميل رقم ١ - سويسرا | - | - | ١,٣٢٣,٠٢٥,٥٧٥ | - | ١,٣٢٣,٠٢٥,٥٧٥ |
| العميل رقم ٢ - أسبانيا | - | ٧٢٢,٢٣٢,٢٨٠ | - | - | ٧٢٢,٢٣٢,٢٨٠ |
| العميل رقم ٣ – شبه القارة الهندية | ٥٥٩,٠٢٧,٥٠٠ | - | - | - | ٥٥٩,٠٢٧,٥٠٠ |
| **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | |
| العميل رقم ١ - أوروبا | - | - | ١,٤٧٧,٩٨٤,٣٢٠ | - | ١,٤٧٧,٩٨٤,٣٢٠ |
| العميل رقم ٢ - أسبانيا | - | ٩٤٣,٤٤٩,٦٥٦ | - | - | ٩٤٣,٤٤٩,٦٥٦ |
| العميل رقم ٣ – شبه القارة الهندية | ٨٨٥,٤٩٥,٠٠٠ | - | - | - | ٨٨٥,٤٩٥,٠٠٠ |

## ٦-٣ القطاع الجغرافي (تتمة)

**إيراد المجموعة المتحقق حسب المنتج للفترة / للسنة المنتهية كما يلي:**

| | إيضاحات | الفوسفات | الألومنيوم | المعادن الثمينة ومعادن الأساس | الإدارة العامة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | | |
| أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا | | ٩,٠٣٦,٢٣١,٩٧٦ | - | - | - | ٩,٠٣٦,٢٣١,٩٧٦ |
| بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة | | ١١٦,١٨٧,٦٩٢ | - | - | - | ١١٦,١٨٧,٦٩٢ |
| الألومنيوم الأساسي | | - | ٣,٩١٣,٣٤٣,٩٩٣ | - | - | ٣,٩١٣,٣٤٣,٩٩٣ |
| الألومينا | | - | ٢٣٩,٤١٠,١٢٦ | - | - | ٢٣٩,٤١٠,١٢٦ |
| المنتجات المدرفلة المسطحة | | - | ٢,٩١٣,٥٥٥,٥٥٠ | - | - | ٢,٩١٣,٥٥٥,٥٥٠ |
| الذهب | | - | - | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | - | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ |
| البنية التحتية (تقديم الخدمات) | | ١١,١٣٨ | ٢٢,٦١٢ | - | - | ٣٣,٧٥٠ |
| أخرى | | ٣٢٥,٨٢٨,٢٠٨ | - | - | - | ٣٢٥,٨٢٨,٢٠٨ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٧ | ٩,٤٧٨,٢٥٩,٠١٤ | ٧,٠٦٦,٣٣٢,٢٨١ | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | - | ١٨,٢٤٩,٧٣٦,٣٤٣ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا | | ٥,٥٨٦,٠٠٩,٧٤٢ | - | - | - | ٥,٥٨٦,٠٠٩,٧٤٢ |
| بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة | | ٨٥,٨٦٧,٩٨٧ | - | - | - | ٨٥,٨٦٧,٩٨٧ |
| الألومنيوم الأساسي | | - | ٢,٧٩١,٦٥٨,٩٦٢ | - | - | ٢,٧٩١,٦٥٨,٩٦٢ |
| الألومينا | | - | ١٤٣,٦٤٦,٤٢٧ | - | - | ١٤٣,٦٤٦,٤٢٧ |
| المنتجات المدرفلة المسطحة | | - | ٢,١٦٦,٥٤٥,١٢٩ | - | - | ٢,١٦٦,٥٤٥,١٢٩ |
| الذهب | | - | - | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | - | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ |
| البنية التحتية (تقديم الخدمات) | | ١٢,٣٧٥ | ٢٥,١٢٥ | - | - | ٣٧,٥٠٠ |
| أخرى | | ١٤٧,٣١٣,٧١٣ | - | - | - | ١٤٧,٣١٣,٧١٣ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٧ | ٥,٨١٩,٢٠٣,٨١٧ | ٥,١٠١,٨٧٥,٦٤٣ | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | - | ١٣,٠٣٠,٧٢٦,٨٥٥ |
| **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا | | ٨,٢٦٨,٠٣١,٠٥٤ | - | - | - | ٨,٢٦٨,٠٣١,٠٥٤ |
| بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة | | ١٢٦,٩٧٣,٥٠٥ | - | - | - | ١٢٦,٩٧٣,٥٠٥ |
| الألومنيوم الأساسي | | - | ٣,٩٤٦,٧٨٠,٦١٦ | - | - | ٣,٩٤٦,٧٨٠,٦١٦ |
| الألومينا | | - | ٢٥٩,٩٧٥,٣١٢ | - | - | ٢٥٩,٩٧٥,٣١٢ |
| المنتجات المدرفلة المسطحة | | - | ٢,٩٧٤,٧٩٤,٠١٢ | - | - | ٢,٩٧٤,٧٩٤,٠١٢ |
| الذهب | | - | - | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ | - | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ |
| البنية التحتية (تقديم الخدمات) | | ١٦,٠٨٨ | ٣٢,٦٦٢ | - | - | ٤٨,٧٥٠ |
| أخرى | | ٢٦٨,١٥٦,٨٧٥ | - | - | - | ٢٦٨,١٥٦,٨٧٥ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٧ | ٨,٦٦٣,١٧٧,٥٢٢ | ٧,١٨١,٥٨٢,٦٠٢ | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ | - | ١٨,٥٧٩,٨٢٣,٢٦١ |

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والمبينة في إلإيضاحات رقم ٢ و ٦-١ تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وشرق أفريقيا.

## ٧- المبيعات

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **قطاع الفوسفات** | | | | | | |
| أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا | | | | | | |
| • مبيعات البضائع | | ٣,٢٦١,٦٤١,٢١٧ | ٢,١٢٠,١٢٢,٦٢٨ | ٨,٥٤٦,٥٧١,٠٢٠ | ٥,٤١٩,٠٠٧,٧٣٤ | ٨,٠١٦,٨٩٨,٨٠٥ |
| الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة / السنة | | ١٤,٨٢٤,٠٥٤ | (٤,١٢٨,١٩٧) | ١٨,٩٨١,٣٥٤ | (٧٤,٢١٦,٦١٩) | (٨٩,٥٦٤,٨٠٧) |
| | | ٣,٢٧٦,٤٦٥,٢٧١ | ٢,١١٥,٩٩٤,٤٣١ | ٨,٥٦٥,٥٥٢,٣٧٤ | ٥,٣٤٤,٧٩١,١١٥ | ٧,٩٢٧,٣٣٣,٩٩٨ |
| • تقديم خدمات النقل | | ١٩٨,٦٤٢,٤٠٨ | ٨٠,٤٠٠,٢٩٢ | ٤٧٠,٦٧٩,٦٠٢ | ٢٤١,٢١٨,٦٢٧ | ٣٤٠,٦٩٧,٠٥٦ |
| | | ٣,٤٧٥,١٠٧,٦٧٩ | ٢,١٩٦,٣٩٤,٧٢٣ | ٩,٠٣٦,٢٣١,٩٧٦ | ٥,٥٨٦,٠٠٩,٧٤٢ | ٨,٢٦٨,٠٣١,٠٥٤ |
| المعادن الصناعية | | | | | | |
| • مبيعات البضائع | | ٣٥,٢٨٣,٣٠٢ | ٢٨,٧١٧,٧٨١ | ١١٤,٢٦٢,١٤٨ | ٨٤,١٦١,٧٨٩ | ١٢٤,٨١٩,٤٨٧ |
| • تقديم خدمات النقل | | ٨٥٥,٩٦٦ | ٦٦٠,١٤٤ | ١,٩٢٥,٥٤٤ | ١,٧٠٦,١٩٨ | ٢,١٥٤,٠١٨ |
| | | ٣٦,١٣٩,٢٦٨ | ٢٩,٣٧٧,٩٢٥ | ١١٦,١٨٧,٦٩٢ | ٨٥,٨٦٧,٩٨٧ | ١٢٦,٩٧٣,٥٠٥ |
| **مجموع فرعي** | | ٣,٥١١,٢٤٦,٩٤٧ | ٢,٢٢٥,٧٧٢,٦٤٨ | ٩,١٥٢,٤١٩,٦٦٨ | ٥,٦٧١,٨٧٧,٧٢٩ | ٨,٣٩٥,٠٠٤,٥٥٩ |
| **قطاع الألومنيوم** | | | | | | |
| الألومنيوم الأساسي | | | | | | |
| • مبيعات البضائع | | ١,٤٣٨,١٤٣,٢٩٤ | ٩٨٣,٥٠٥,٥٢٢ | ٣,٨٨٨,٤٩٢,٨٠٤ | ٢,٧٨٣,١٦٠,٠٠٣ | ٣,٩٣٤,٥٩٢,٠٥٨ |
| الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة / السنة | | ١,٧٠٥,٥٧١ | ٤١٦,٣١٣ | ٦,٦٢٧,٣١٣ | (١,٦٠١,٩٧١) | ٧٩٩,٤٣٩ |
| | | ١,٤٣٩,٨٤٨,٨٦٥ | ٩٨٣,٩٢١,٨٣٥ | ٣,٨٩٥,١٢٠,١١٧ | ٢,٧٨١,٥٥٨,٠٣٢ | ٣,٩٣٥,٣٩١,٤٩٧ |
| • تقديم خدمات النقل | | ٨,٤٤٣,٨٤١ | ٣,٤٤٨,٤٥٣ | ١٨,٢٢٣,٨٧٦ | ١٠,١٠٠,٩٣٠ | ١١,٣٨٩,١١٩ |
| | | ١,٤٤٨,٢٩٢,٧٠٦ | ٩٨٧,٣٧٠,٢٨٨ | ٣,٩١٣,٣٤٣,٩٩٣ | ٢,٧٩١,٦٥٨,٩٦٢ | ٣,٩٤٦,٧٨٠,٦١٦ |
| الألومينا | | | | | | |
| • مبيعات البضائع | | ١١٣,٦٨١,٠٨٦ | ٣٥,٩٧١,٠٥٥ | ٢٣٩,٤١٠,١٢٧ | ١٤٣,٦٤٦,٤٢٧ | ٢٥٩,٩٧٥,٣١٢ |
| المنتجات المدرفلة المسطحة | | | | | | |
| • مبيعات البضائع | | ٩٨١,٩٩٤,٦٨٣ | ٦٦٦,٣٢٠,٤٣٦ | ٢,٩٠٣,٧٦٦,٧٤٨ | ٢,١٤١,٨٤٤,٩٧٦ | ٢,٩٦٠,٢٥٨,٢٤٤ |
| • تقديم خدمات النقل | | ١,١١٦,٧٧٥ | ١٣,٧٢٧,٠٤٢ | ٩,٧٨٨,٨٠٢ | ٢٤,٧٠٠,١٥٣ | ١٤,٥٣٥,٧٦٨ |
| | | ٩٨٣,١١١,٤٥٨ | ٦٨٠,٠٤٧,٤٧٨ | ٢,٩١٣,٥٥٥,٥٥٠ | ٢,١٦٦,٥٤٥,١٢٩ | ٢,٩٧٤,٧٩٤,٠١٢ |
| **مجموع فرعي** | | ٢,٥٤٥,٠٨٥,٢٥٠ | ١,٧٠٣,٣٨٨,٨٢١ | ٧,٠٦٦,٣٠٩,٦٧٠ | ٥,١٠١,٨٥٠,٥١٨ | ٧,١٨١,٥٤٩,٩٤٠ |
| **قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس** | | | | | | |
| الذهب | | | | | | |
| • مبيعات البضائع | | ٥٠٨,٣٠٢,١١٣ | ٦٧١,٠٦٤,٢٥٠ | ١,٧٠٦,١٥٤,١٩٣ | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | ٢,٧٢٣,٩٨٥,٦١٤ |
| الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة / السنة | | (٤٦٤,١٣٤) | - | (١,٠٠٩,١٤٥) | - | ١١,٠٧٧,٥٢٣ |
| **مجموع فرعي** | | ٥٠٧,٨٣٧,٩٧٩ | ٦٧١,٠٦٤,٢٥٠ | ١,٧٠٥,١٤٥,٠٤٨ | ٢,١٠٩,٦٤٧,٣٩٥ | ٢,٧٣٥,٠٦٣,١٣٧ |
| **البنية التحتية** | | | | | | |
| تقديم الخدمات | | ١١,٢٥٠ | ١١,٢٤٩ | ٣٣,٧٥٠ | ٣٧,٥٠٠ | ٤٨,٧٥٠ |
| **أخرى** | | ١٣٤,٣٣٥,٦٧٧ | ٥٨,٩١٧,٢٩٧ | ٣٢٥,٨٢٨,٢٠٧ | ١٤٧,٣١٣,٧١٣ | ٢٦٨,١٥٦,٨٧٥ |
| **المجموع** | ٦-٢ ، ٦-٣ ، ٦-٤ ، ٧-١ | ٦,٦٩٨,٥١٧,١٠٣ | ٤,٦٥٩,١٥٤,٢٦٥ | ١٨,٢٤٩,٧٣٦,٣٤٣ | ١٣,٠٣٠,٧٢٦,٨٥٥ | ١٨,٥٧٩,٨٢٣,٢٦١ |

## ٧- المبيعات (تتمة)

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **٧-١ توقيت الإعتراف بالإيرادات** | | | | | | |
| في وقت معين | | | | | | |
| - مبيعات البضائع | | ٦,٤٨٩,٤٤٦,٨٦٣ | ٤,٥٦٠,٩٠٧,٠٨٥ | ١٧,٧٤٩,٠٨٤,٧٦٩ | ١٢,٧٥٢,٩٦٣,٤٤٧ | ١٨,٢١٠,٩٩٨,٥٥٠ |
| - تقديم الخدمات | | ١١,٢٥٠ | ١١,٢٤٩ | ٣٣,٧٥٠ | ٣٧,٥٠٠ | ٤٨,٧٥٠ |
| **مجموع فرعي** | | ٦,٤٨٩,٤٥٨,١١٣ | ٤,٥٦٠,٩١٨,٣٣٤ | ١٧,٧٤٩,١١٨,٥١٩ | ١٢,٧٥٣,٠٠٠,٩٤٧ | ١٨,٢١١,٠٤٧,٣٠٠ |
| على مدى فترة معينة | | | | | | |
| - تقديم خدمات النقل | | ٢٠٩,٠٥٨,٩٩٠ | ٩٨,٢٣٥,٩٣١ | ٥٠٠,٦١٧,٨٢٤ | ٢٧٧,٧٢٥,٩٠٨ | ٣٦٨,٧٧٥,٩٦١ |
| **المجموع** | ٧ | ٦,٦٩٨,٥١٧,١٠٣ | ٤,٦٥٩,١٥٤,٢٦٥ | ١٨,٢٤٩,٧٣٦,٣٤٣ | ١٣,٠٣٠,٧٢٦,٨٥٥ | ١٨,٥٧٩,٨٢٣,٢٦١ |

**تحليل مبيعات الذهب**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| كمية الذهب بالأونصة – المباع | ٧٥,١٥٠ | ٩١,٢١٣ | ٢٥٢,٤٧٤ | ٣٢٣,٣٨٥ | ٤١٢,٧٦٨ |
| متوسط السعر المحقق – للأونصة: | | | | | |
| بالدولار الأمريكي | ١,٨٠٢ | ١,٩٦١ | ١,٨٠١ | ١,٧٣٩ | ١,٧٦٧ |
| ما يعادله بالريال السعودي | ٦,٧٥٨ | ٧,٣٥٧ | ٦,٧٥٤ | ٦,٥٢٣ | ٦,٦٢٦ |

## ٨- تكلفة المبيعات

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| رواتب ومزايا الموظفين | | ٣٦٧,١٣١,٧٥٩ | ٣٨٧,٦٢٥,٨٦٢ | ١,٠٥٥,٢٠٨,٧٢٥ | ١,٠٩٩,٤٨٢,٥٦٢ | ١,٤٧٠,٤٨٤,٠٤٦ |
| عقود الخدمات | | ٣١٦,٠٣٣,٩١٩ | ١٩٩,١٧١,٧٠٠ | ٩٢٢,٣٨٨,١٦٠ | ٨٣٤,٤٦٦,٤٩٥ | ١,٣١٧,٨٧٧,٤٣٦ |
| إصلاحات وصيانة | | ٨٣,٢٤٧,٩٣٠ | ١٠١,٠٠٢,٥٦٣ | ٢٥٧,١٥٤,٢٩٦ | ٢٧٠,٣٣٠,٦٨٢ | ٣٩٠,٥٩٨,٢٨٣ |
| مواد مستهلكة | | ٥٨,٧٠٥,٤٦٨ | ٦٢,٣٠٢,٨٤٧ | ١٧٥,٢٨٣,٠٥٤ | ٢١٤,٩٥٥,٥٦٠ | ٢٤٥,٢٠٤,٤٩٧ |
| مصاريف غير مباشرة | | ١٧٨,١٢١,٧١٣ | ١٩١,٨٣٥,٢٤٨ | ٥١٣,٠١٥,٢٠٥ | ٥٣٧,٠٠٧,٤١٠ | ٦٧٣,٢٩٣,٨١٩ |
| مواد خام ومنافع مستهلكة | | ٢,٣٢١,٦٣٢,٧٨٠ | ١,٧٧١,٩٧٧,٩٥١ | ٦,٣١٥,٧٧٩,٧١٩ | ٤,٥٠٧,٤٧٩,٤٠٠ | ٦,٢٦٣,٨١٢,٣٥٤ |
| بيع منتجات مصاحبة | ٨-١ | (٢٨,٥٩٠,٤٣٠) | (١٣,٥٩٠,٠٦٦) | (٧٨,٩٠٣,٣٢٥) | (٣٤,٢٣٣,٦٥٨) | (٨٤,٢٩٥,٨٠٧) |
| شطب قطع غيار متقادمة مخصص / (عكس مخصص) | ٢٦ | | - | - | - | ٤,٠٧٣,٤٠٦ |
| مخزون مواد متقادمة، بالصافي | ٢٦-١ | (٦٢٧,٧٢٤) | (١,٩٩٠,٢٧٥) | ٨١٣,٤٦١ | ٥,٨٢٤,١٧٠ | ٤,٢٦٨,٠٥١ |
| رسوم إمتياز | ٤٣ | ٢٧,١٥٣,٤٧٦ | ٥٨,٢٨١,١١٣ | ١٠٤,٩٤٩,٠٠٩ | ١٥٩,٠٩٢,٧٢٣ | ٢٠٧,١٩٧,٠٦٩ |
| **مجموع تكاليف التشغيل النقدية** | | ٣,٣٢٢,٨٠٨,٨٩١ | ٢,٧٥٦,٦١٦,٩٤٣ | ٩,٢٦٥,٦٨٨,٣٠٤ | ٧,٥٩٤,٤٠٥,٣٤٤ | ١٠,٤٩٢,٥١٣,١٥٤ |
| إستهلاك ممتلكات تعدين | ١٦-١ | ١٨٥,٨٩٨,١٦٥ | ٢٠١,٦٢٤,٨٩٦ | ٥٢١,٩٨٩,٨٦٥ | ٦٦٩,٦٣٧,٦٤٢ | ٨٨٣,٤٣٢,٤٩٩ |
| إنخفاض في قيمة مصانع ومعدات | ١٧ | ٥٢,٨٥٥,٩٩٢ | - | ١٠٩,٦٩٨,٥١٢ | - | - |
| إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧-١ | ٨٩٨,٢٧٤,٢٧٧ | ٩٣٦,٩٧٢,٢٧١ | ٢,٦٩٢,١٧٠,٦١٥ | ٢,٧٥٤,٣٢٠,٧٥٦ | ٣,٦١٤,٢٩٤,٣٣٢ |
| إستهلاك حق إستخدام الأصول | ١٨-١ | ٥٤,٨١٥,٩٢١ | ٦١,٩٢٢,٨١٥ | ١٦٧,٣٩٩,٠٧٢ | ١٧٤,٥٦٤,١٦٠ | ٢٣٩,٠٤٥,٤٣١ |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | ٢٠-١ | ٦,١٣٦,٤٥٤ | ٧,١٧٣,٨٤١ | ١٨,٠٤٥,٢٣٥ | ٢١,٣٨١,٨٤٤ | ٢٦,٠٥١,٨٣٣ |
| **مجموع التكاليف التشغيلية** | | ٤,٥٢٠,٧٨٩,٧٠٠ | ٣,٩٦٤,٣١٠,٧٦٦ | ١٢,٧٧٤,٩٩١,٦٠٣ | ١١,٢١٤,٣٠٩,٧٤٦ | ١٥,٢٥٥,٣٣٧,٢٤٩ |
| (الزيادة) / الإنخفاض في المخزون | ٢٤ ، ٢٦ | (٢٩٨,٦٠٨,٣٧٠) | (٧١,٨٠١,٦٧٧) | (٧٨٦,٣٤٥,٢٣٥) | ٢٩٤,٥٣٢,٥٩٥ | ٣٨٨,٧١٥,٢٩٤ |
| **مجموع تكلفة البضاعة المباعة** | | ٤,٢٢٢,١٨١,٣٣٠ | ٣,٨٩٢,٥٠٩,٠٨٩ | ١١,٩٨٨,٦٤٦,٣٦٨ | ١١,٥٠٨,٨٤٢,٣٤١ | ١٥,٦٤٤,٠٥٢,٥٤٣ |
| تكلفة تقديم خدمات النقل | | ٢٠٩,٠٥٨,٩٨٩ | ٩٨,٢٣٥,٩٣١ | ٥٠٠,٦١٧,٨٢٣ | ٢٧٧,٧٢٥,٩٠٨ | ٣٦٨,٧٧٥,٩٦١ |
| **المجموع** | | ٤,٤٣١,٢٤٠,٣١٩ | ٣,٩٩٠,٧٤٥,٠٢٠ | ١٢,٤٨٩,٢٦٤,١٩١ | ١١,٧٨٦,٥٦٨,٢٤٩ | ١٦,٠١٢,٨٢٨,٥٠٤ |

### ٨-١ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة عن طريق شركة معادن للذهب ومعادن الأساس من السلع التالية:

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| زنك | ٧,٧٨٨,٥٩٢ | ٦,١٤٢,١٢٩ | ٣٠,٩٤٠,٦٣٩ | ١٦,١٢٥,٥١١ | ٤٢,١٠٢,٩٧٦ |
| نحاس | ١٧,٠٥٧,١١٩ | ٤,٧٥٥,٥٧١ | ٣٦,٣٢٣,٤٢٦ | ١٢,١١٤,٤٨٦ | ٢٧,٣٢٧,٦٩٦ |
| فضة | ٣,٧٤٤,٧١٩ | ٢,٦٩٢,٣٦٦ | ١١,٦٣٩,٢٦٠ | ٥,٩٩٣,٦٦١ | ١٤,٨٦٥,١٣٥ |
| **المجموع** | ٢٨,٥٩٠,٤٣٠ | ١٣,٥٩٠,٠٦٦ | ٧٨,٩٠٣,٣٢٥ | ٣٤,٢٣٣,٦٥٨ | ٨٤,٢٩٥,٨٠٧ |

## ٩- مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

| | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| رواتب ومزايا الموظفين | ١١,٣٣١,٥٧٠ | ١٠,٧٩٢,٣٤٨ | ٢٩,٣١٦,٣٩٦ | ٣٠,٧٦١,٧٤٥ | ٣٩,٤٣٥,٦٩١ |
| عقود الخدمات | ٣٣٧,٨٩٩ | ٤,١٢٦,٩٣٤ | ٢,٧٢٦,٣٠٦ | ٥,٣٢٣,٨٥٣ | ٦,٢٠٥,١٦١ |
| شحن ومصاريف غير مباشرة | ٤٩,٥٥١,٢٧١ | ٥١,٦٤٤,١٦١ | ١٦٦,٣٧٣,٤٠٠ | ١٢٦,٥٤٥,٥٠٣ | ٢٣٥,٥١٠,٧٦٤ |
| مستودعات وتخزين | ٢,٧٣٢,٥٤٨ | ٢١,٢٨٨,٣٣٧ | ١٧,٦٨٣,٣٩٢ | ٦٨,٥٨٨,٤٧٩ | ٢٨,٢٩٢,٨٨٥ |
| مواد مستهلكة | ٢٥٧,٠٦٧ | ١٣٠,٨٤٩ | ١,٠٠٥,٩٤٦ | ٦١٠,٦٢٥ | ٨٢١,١٧٧ |
| رسوم التسويق والخصومات | ٥١,٦٤٥,٣٩٦ | ٣٣,٥٧٦,٨١٧ | ١٣٩,٠٩٣,٨٧٣ | ١١٠,٧٦٦,٣٣٧ | ١٧٢,٩٠١,٣٩٣ |
| مصاريف بيعية أخرى | ١٤,٧٩٣,٣٣٨ | ١٢,٤٩٦,٦٥٤ | ٤٧,٤٢٩,٦٤٨ | ٢٤,٦٣٤,٦٢٩ | ٢٧,١٨٣,٤٤٩ |
| **المجموع** | ١٣٠,٦٤٩,٠٨٩ | ١٣٤,٠٥٦,١٠٠ | ٤٠٣,٦٢٨,٩٦١ | ٣٦٧,٢٣١,١٧١ | ٥١٠,٣٥٠,٥٢٠ |

## ١٠- مصاريف عمومية وإدارية

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| رواتب ومزايا الموظفين | | ٨٢,٧١٦,٣٩٤ | ٩٣,٤٣٢,٢٣٤ | ٢٥٦,٣٦٠,٦٧٠ | ٢٧٦,٤٧٠,٥٧٦ | ٣٧١,٣٠٨,٦٩٤ |
| عقود الخدمات | | ٧٧,٥٣١,٠٩١ | ٧٠,٩١٨,١٨٠ | ٢٢٤,٩٨٢,٨٠١ | ٢٤٨,٤٦٥,٨٠٣ | ٣٣٢,٧٤٦,٦٠٩ |
| مصاريف غير مباشرة وأخرى | | ٤١,٢٦٩,٧١٤ | ٥١,٥١٦,٣٦٩ | ١٦٨,٧٣٦,١٨٦ | ١٦١,٢٣٩,٨٨٩ | ٢٤٥,٥٣٦,٠٦٣ |
| مواد مستهلكة | | ٩٤٥,٩٠٩ | ٣,٩٥٠,٦٨٢ | ٢,٨٣٧,٩١٣ | ٨,٠٧٦,٨٤٦ | ١١,٢٨٤,٥٨٨ |
| قطع غيار | | ١,٦٧٨,٣١٧ | ٣,٤٢٢,٥٤٠ | ٩,٤٥٥,٥١٠ | ٩,٥٠٨,٩٦٤ | ١٣,٦١٢,٥٥٦ |
| إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات | ١-١٧ | ١٠,٤٢٥,٣٧٨ | ٧,٦٤٣,٢٥٠ | ٢٨,٢٤٦,٥٢٣ | ٢٦,٩٧٠,٦٩٤ | ٣٧,٧١٣,١١٧ |
| إستهلاك حق إستخدام الأصول | ١-١٨ | ٢٨٨,٦١٨ | ٤٤١,٧٠٢ | ٧٧٢,٢٠١ | ٢,٥٩٩,١١٢ | ٨٣٢,٤٢٩ |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | ١-٢٠ | ٥,١٧٥,٥٨٩ | ٣,٨١١,٥٢٠ | ١٥,٦٨٧,٥٢٠ | ١١,٦٧٦,٨٤٩ | ١٨,٠٥٩,٢٥٨ |
| مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى | ١-٢٧ | ٨٩٦,٤٥٢ | (٢٩,٥٦٨) | ٣,٥٢٣,٦٠١ | ٢,٧٠٥,٧٨٧ | ١,٧٦٤,٧٤٣ |
| **المجموع** | | ٢٢٠,٩٢٧,٤٦٢ | ٢٣٥,١٠٦,٩٠٩ | ٧١٠,٦٠٢,٩٢٥ | ٧٤٧,٧١٤,٥٢٠ | ١,٠٣٢,٨٥٨,٠٥٧ |

## ١١- مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| رواتب ومزايا الموظفين | | ٦,٧٠١,٣٩١ | ٧,٤٢٢,٣٠٨ | ١٨,٥٨٢,٩٠٢ | ٢٠,٦١١,٨٦٥ | ٢٦,٥٣٢,٥٧١ |
| عقود الخدمات | | ٣٤,٦٧٥,٥٦٦ | ٣٩,٣٥٧,٣٣٥ | ٩٠,٧٢٦,٠٧٧ | ١٣٢,٥٤٥,٨٠٣ | ١٧٥,٦٠٣,٦٩٦ |
| مصاريف غير مباشرة وأخرى | | ١,١٠٤,٣٥٣ | ٣٣٢,٢٣٦ | ٢,٤٣٤,٧٢١ | ٣,٥٢٥,٩٩٨ | ٤,١٦٨,١٢٥ |
| مواد مستهلكة | | ٢٥,٦٢٦ | ١,٩٨٣,٢١٦ | ١,٥٣٨,٣٠٢ | ٣,٢٤٨,٩٨٤ | ٤,١١٧,٣٩١ |
| قطع غيار | | ١٦,٧٤٠ | ١٨٠,٦٥٥ | ٧٤,٧٦٣ | ٥٤٨,٧٥٥ | ٥٥٢,٠٤٠ |
| إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات | ١-١٧ | ١٥٦,١٩٨ | ٤١٢,٣٣٠ | ٧٣٤,٢٤٥ | ١,٧٦٧,٩٥١ | ٢,٠٩٩,٩٠٢ |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | ١-٢٠ | ٢٩,٤٤١ | ٢٩,٤٤١ | ٨٨,٣٢٣ | ٨٨,٣٢٣ | ١١٧,٧٦٤ |
| **المجموع** | | ٤٢,٧٠٩,٣١٥ | ٤٩,٧١٧,٥٢١ | ١١٤,١٧٩,٣٣٣ | ١٦٢,٣٣٧,٦٧٩ | ٢١٣,١٩١,٤٨٩ |

## ١٢- دخل من ودائع لأجل

| | إيضاح | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| دخل من ودائع لأجل – مقاسة بالتكلفة المطفأة | ٢-٦ | ١١,٠١٦,٠٥٩ | ١١,٢٨٨,١٩٩ | ٣٤,٧٩٢,٨٣١ | ٦١,٨٩٣,٤٤٤ | ٧٢,٤٣٩,٧١٨ |

## ١٣- تكلفة تمويل

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| صندوق الإستثمارات العامة | | ٣٢,٤٠٨,٣٥٥ | ٤٤,٠٩١,٤٧٤ | ٩٨,٩٠٥,٣٤٤ | ٢٨٤,٣٥٦,٧٢٩ | ٣١٩,٨٦١,٣٣٠ |
| مشتريات بالريال السعودي | | - | - | - | ٣٨,٧٥٠,٦٧٠ | ٣٨,٨١٢,٨٦٨ |
| تجاري | | ٦,١٥٨,٨٨٢ | (٢٢,٢١٩,٥٨٤) | ٢٠,٢٠٦,٧١٢ | ٩٨,٢٠٦,٨٣٧ | ١٠٥,٣٥٣,٣١١ |
| مشتريات بالدولار الأمريكي | | - | - | - | ٥,٠٢٥,٧٩٠ | ٥,٠٣٣,٨٥٦ |
| وكالة | | ١١,١٣٥,٨٥٦ | ١١,٣٥٩,٣٤٨ | ٣٣,٥٠٥,١٩١ | ٣٧,٥٣٩,٤٥٣ | ٥٠,٨٧٤,١٨٤ |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | | ٢٤,٤٠٣,٥٠١ | ٢٠,٨٩٧,٦٢٦ | ٧٤,٠٩٢,١٦٧ | ٦٨,١٩٥,٢٦٢ | ١٠١,٨٨٤,٣٣١ |
| المؤسسة العامة للتقاعد | | ٢٧,٩٥١,٧٧٣ | ٢٩,٠٠١,٩٩١ | ٨٦,٢٥٨,٣٤٨ | ٢٩,٠٠١,٩٩١ | ٦٢,٧٨٩,٦٣٢ |
| تسهيل مرابحة بالريال | | ١١٦,٣١٩,٤٧٣ | ١٤٠,٣٨٧,٣١٢ | ٣٥٤,٤٦٤,١٦٤ | ٤٢١,١٦٣,٥٣٩ | ٥٥٣,٠٩٠,٩٤٣ |
| تسهيل صكوك | | ١٩,٧٥٦,٥٠٩ | ٢٦,٦٣٥,٢٨١ | ٥٩,٢١٣,٠٠٨ | ٩٠,٥٣٧,٨٩٠ | ١١١,٢٣٧,٣٤٧ |
| تسهيل إئتماني متجدد | | ٤,٦٨٧,٥٠٠ | ٤,٦٨٧,٥٠٠ | ١٤,٠٦٢,٥٠٠ | ١٤,٠٦٢,٥٠٠ | ١٨,٧٣٩,٥٨٣ |
| أخرى | | ٧٦٢,٥١٣ | ١٠,٣٤٧,١٤٩ | ١١,٣٠٨,١٦٤ | ٤١,٧٣٦,٢٢٩ | ٣٥,٥٩١,٧٢٦ |
| **مجموع فرعي** | | ٢٤٣,٥٨٤,٣٦٢ | ٢٦٥,١٨٨,٠٩٧ | ٧٥٢,٠١٥,٥٩٨ | ١,١٢٨,٥٧٦,٨٩٠ | ١,٤٠٣,٢٦٩,١١١ |
| إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد | ٢٤ | ٣,٥٦٢,٥٠٠ | ٣,٥٦٢,٥٠٠ | ١٠,٦٨٧,٥٠٠ | ١٠,٦٨٧,٥٠٠ | ١٤,٢٥٠,٠٠٠ |
| إطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل | ١١-٣٥ | ٣٦,٤٨٨,٢٦٨ | ٢٥,٥٧١,١٦٠ | ٨٧,٩١٠,٠٤٨ | ١٣٤,٥٦١,٥٥٤ | ١٦١,١٤١,٤٣٨ |
| زيادة مخصص إلتزامات إغلاق مناجم | ١-٣٦ ، ٢-٣٦ ، ٣-٣٦ ، ٤-٣٦ | ٣,٥٢٣,١١٦ | ٣,٨٠٦,٧٠٦ | ١٠,٥٧١,٧٤٠ | ١١,٤٣٤,١٩٤ | ٢٠,٤٠٤,١١٨ |
| زيادة في تكلفة التمويل بموجب إلتزامات عقد الإيجار | ٢-٣٧ | ١٢,٢٢٢,٢٦٠ | ١١,٩٤٦,٣٥٦ | ٣٧,٩٤٦,٣٤٥ | ٤١,٤٢١,١٩٩ | ٥٥,٤٥١,٠٧١ |
| فوائد المشتقات | ٣٨ | ٣٣,٠٧٤,٣٤٥ | ٢٧,٦٦٧,٨٣٢ | ٩٦,٩٣٧,١٧٦ | ٦١,٥٢٦,٧٧٦ | ٩٣,١٨٧,٩٣٤ |
| تكلفة التمويل على إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ١-٣٩ | ٥,٠٧٥,٤٠٣ | ٦,٣١١,٣٧٤ | ١٦,٠٦٤,٠٠٨ | ١٨,٩٣٤,١٢٧ | ٢٥,٠٢٢,١٣٦ |
| **مجموع فرعي** | ٦-١٣،٢-١ | ٣٣٧,٥٣٠,٢٥٤ | ٣٤٤,٠٥٤,٠٢٥ | ١,٠١٢,١٣٢,٤١٥ | ١,٤٠٧,١٤٢,٢٤٠ | ١,٧٧٢,٧٢٥,٨٠٨ |
| ناقصاً: تكلفة إقتراض / إطفاء تكلفة معاملة مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / الفترة / السنة | ١-١٣ | (٣٩,٣٤٦,٠٢٨) | (٩,٥٢٣,٧٩٠) | (١٠٤,٧٣٤,٩٥٦) | (١٨,٢٢٨,٢٢٢) | (١١٠,٤٨٠,١٥٨) |
| **المجموع** | | ٢٩٨,١٨٤,٢٢٦ | ٣٣٤,٥٣٠,٢٣٥ | ٩٠٧,٣٩٧,٤٥٩ | ١,٣٨٨,٩١٤,٠١٨ | ١,٦٦٢,٢٤٥,٦٥٠ |

### ١٣-١ ملخص تكلفة التمويل

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| مقيدة كمصاريف خلال الربع / الفترة / السنة | ١٣ | ٢٩٨,١٨٤,٢٢٦ | ٣٣٤,٥٣٠,٢٣٥ | ٩٠٧,٣٩٧,٤٥٩ | ١,٣٨٨,٩١٤,٠١٨ | ١,٦٦٢,٢٤٥,٦٥٠ |
| تكلفة إقتراض مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / الفترة / السنة | ١٣ ، ١٩ | ٣٥,٦٦٦,٠٠١ | ٨,٠٠٨,٣٣٣ | ٩٦,٥٢٨,٩٨٩ | ١٥,١٥١,٢١٣ | ٩٩,٢٥٦,٠٥٢ |
| إطفاء تكلفة معاملة مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / الفترة / السنة | ١١-٣٥ ، ١٩ | ٣,٦٨٠,٠٢٧ | ١,٥١٥,٤٥٧ | ٨,٢٠٥,٩٦٧ | ٣,٠٧٧,٠٠٩ | ١١,٢٢٤,١٠٦ |
| **المجموع** | | ٣٣٧,٥٣٠,٢٥٤ | ٣٤٤,٠٥٤,٠٢٥ | ١,٠١٢,١٣٢,٤١٥ | ١,٤٠٧,١٤٢,٢٤٠ | ١,٧٧٢,٧٢٥,٨٠٨ |

## ١٤- إيرادات / (مصاريف) أُخرى، بالصافي

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| خسائر إلغاء إثبات ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | (٥,٠٨١) | - | (٤٨٢,٩٤٠) | - | (١٢,٦٣٢,٥١٩) |
| تسوية متعلقة بمخصص إغلاق المناجم | ١-٣٦ | - | ٧٥٢,٣١٣ | - | ٧٩٧,١٠١ | ٧٩٧,١٠١ |
| مكاسب / (خسائر) فرق سعر الصرف | ١-١-٤٦ | ٢٢,٣٠٥,٨٨٣ | (٢٠,٥٠٠,٤٢٦) | ٣٢,٣٨٩,٨٠٩ | (٦٩,٥٤٨,٤٢٠) | (١٢٢,٧٦٣,٧٩٢) |
| مكاسب من توريد الكهرباء إلى الهيئة العامة للموانئ والهيئة الملكية للجبيل وينبع | | ٧٠٧,٨٣٠ | ٦٦٣,١٤٠ | ١,٩٥٩,٩٠٠ | ١,٦٢١,٢٥٠ | ١,٨٢٣,١٧٠ |
| أخرى، صافي | | (٢,٦٩٨,٩٨٥) | (١١,٢١٠,٢٤٩) | ١٢,٢٠٩,٣٨١ | (٢٦,٠٩١,٦٨٥) | ١٩,٦٩١,٢٦٥ |
| **المجموع** | ٢-٦ | ٢٠,٣٠٩,٦٤٧ | (٣٠,٢٩٥,٢٢٢) | ٤٦,٠٧٦,١٥٠ | (٩٣,٢٢١,٧٥٤) | (١١٣,٠٨٤,٧٧٥) |

## ١٥- ربحية / (خسارة) السهم العادي

| | إيضاح | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| الربحية / (الخسارة) العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم | | ١,٢٧١,٨٥١,٤١٠ | ٦,٤٧٢,٩٠٠ | ٣,١٣٧,٥٢٣,٨٨٧ | (٧٨٠,٩٢٦,٥٦٠) | (٢٠٨,٩٨٠,٨٧٤) |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة | ٣٠ | ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ | ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ | ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ | ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ | ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ |
| ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة | | ١,٠٣ | ٠,٠١ | ٢,٥٥ | (٠,٦٣) | (٠,١٧) |

يتم إحتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي بقسمة الربح / (الخسارة) العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع / الفترة / السنة (إيضاح ٣٠).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٦- ممتلكات تعدين

| | إيضاحات | موجودات الإستكشاف والتقييم | مناجم تحت الإنشاء | المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام | البنية التحتية / مباني للمناجم | الأعمال المدنية | المعدات الثقيلة | أخرى | مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم | موجودات نشاط الإزالة | مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ---------- مناجم عاملة ---------- | | | | | | | | | | |
| **التكلفة** | | | | | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٢٢٤,٣٨٢,٥٤٠ | - | ٦,٧٨٨,٠٦١,٣٧٠ | ٢,٤١١,١٢٤,١٣٠ | ١,٨١٩,٥٦٢,٧٠٨ | ٣٨٠,٥٤٤,٨٧٧ | ٤٧٦,٣٨٧,٠٢٢ | ٣٢٥,١٠٣,٧٥٤ | ٤٧٠,٢٢٠,٤٢٨ | ٨٢٩,٠٤٢,٤٣٢ | ١٣,٧٢٤,٤٢٩,٢٦١ |
| إضافات خلال الفترة | | ٣٤,٧٣٢,٧٤٨ | - | - | - | - | - | - | - | ١٠٩,٣٢٦,٤١٥ | ٧٦٥,٩١٣,٨٢٥ | ٩٠٩,٩٧٢,٩٨٨ |
| تحويلات بين ممتلكات التعدين | | - | - | ١٤٥,٤٣٩,٨٦١ | ٢٠,٠٢٥,٦٣٦ | ٥,٠٧٨,٢٠٠ | ٢٨,٧٥٥,٢٩٩ | ٣,٣٠٥,١٧٣ | - | - | (٢٠٢,٦٠٤,١٦٩) | - |
| محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (١,٠٧٩,٣٦٥) | (١,٠٧٩,٣٦٥) |
| محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | - | - | ٢١,١٤٨,٩٨١ | - | - | - | - | - | - | ٤٥,٧٢٩,٨٥٩ | ٦٦,٨٧٨,٨٤٠ |
| محول إلى موجودات غير ملموسة | ٢٠ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (٥٨٩,١٩٥) | (٥٨٩,١٩٥) |
| زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم | ٢-٣٦ | - | - | - | - | - | - | - | ٢,٤٠٧,٣٩١ | - | - | ٢,٤٠٧,٣٩١ |
| تسويات | | - | - | - | - | (١١,٢٠٠,٠٠٠) | - | (١٣٧,٠٠٠) | - | - | - | (١١,٣٣٧,٠٠٠) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ٢٥٩,١١٥,٢٨٨ | - | ٦,٩٥٤,٦٥٠,٢١٢ | ٢,٤٣١,١٤٩,٧٦٦ | ١,٨١٣,٤٤٠,٩٠٨ | ٤٠٩,٣٠٠,١٧٦ | ٤٧٩,٥٥٥,١٩٥ | ٣٢٧,٥١١,١٤٥ | ٥٧٩,٥٤٦,٨٤٣ | ١,٤٣٦,٤١٣,٣٨٧ | ١٤,٦٩٠,٦٨٢,٩٢٠ |
| إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة | | ٨,٧٧٩,١١٨ | - | - | - | - | - | - | - | ٥,٩٤٣,٣٧٥ | ٤٨١,٤١٤,١٤١ | ٤٩٦,١٣٦,٦٣٤ |
| تحويلات بين ممتلكات التعدين | | - | - | ٣,٥٧٢,٩٩٩ | ٦,٦٩٥,٨٧٦ | - | ٥,٧٧٥,٠٦٢ | ١,٥٤٢,٥٢٨ | - | - | (١٧,٥٨٦,٤٦٥) | - |
| محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم | ٢-٣٦ | - | - | - | - | - | - | - | ٤٧,٧٣٠,٥٢٢ | - | - | ٤٧,٧٣٠,٥٢٢ |
| تسويات | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٢٦٧,٨٩٤,٤٠٦ | - | ٦,٩٥٨,٢٢٣,٢١١ | ٢,٤٣٧,٨٤٥,٦٤٢ | ١,٨١٣,٤٤٠,٩٠٨ | ٤١٥,٠٧٥,٢٣٨ | ٤٨١,٠٩٧,٧٢٣ | ٣٧٥,٢٤١,٦٦٧ | ٥٨٥,٤٩٠,٢١٨ | ١,٩٠٠,٢٤١,٠٦٣ | ١٥,٢٣٤,٥٥٠,٠٧٦ |
| إضافات خلال الفترة | | ١٢٣,٧٦٨,٩٤٧ | ٩٨٩,١٢٠,١١٤ | - | - | - | - | - | - | ٥٨,١٩٥,٥٣٦ | ٨٣,٩٣٣,٠٣٤ | ١,٢٥٥,٠١٧,٦٣١ |
| تحويلات بين ممتلكات التعدين | | - | ١,٣٤٥,٦٧١,٤٨٠ | ١١,٣٨١,٣٦٩ | ١٣,٩٥٢,٢٩٦ | - | ٣,٥٥٤,٠٧٢ | ٢,٩٠٦,٥٥٤ | - | - | (١,٣٧٧,٤٦٥,٧٧١) | - |
| محول إلى موجودات غير ملموسة | ٢٠ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (٥١٨,١٢٤) | (٥١٨,١٢٤) |
| محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩ | - | - | - | ٩٥,٨٤٠ | - | - | - | - | - | - | ٩٥,٨٤٠ |
| زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم | ٢-٣٦ | - | - | - | - | - | - | - | ١,٤٦٤,٩٨٠ | - | - | ١,٤٦٤,٩٨٠ |
| تسويات | | - | - | (٧,٦٩٥,٢٦٤) | ٢,٣٨٨,٣٧٢ | - | - | (١,١٩٨,٩٩٠) | - | (١٨,٧٠٤,٦٩٣) | - | (٢٥,٢١٠,٥٧٥) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **٣٩١,٦٦٣,٣٥٣** | **٢,٣٣٤,٧٩١,٥٩٤** | **٦,٩٦١,٩٠٩,٣١٦** | **٢,٤٥٤,٢٨٢,١٥٠** | **١,٨١٣,٤٤٠,٩٠٨** | **٤١٨,٦٢٩,٣١٠** | **٤٨٢,٨٠٥,٢٨٧** | **٣٧٦,٧٠٦,٦٤٧** | **٦٢٤,٩٨١,٠٦١** | **٦٠٦,١٩٠,٢٠٢** | **١٦,٤٦٥,٣٩٩,٨٢٨** |

## ١٦- ممتلكات تعدين (تتمة)

| | | مناجم عاملة | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | موجودات الإستكشاف والتقييم | مناجم تحت الإنشاء | المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام | البنية التحتية / مباني للمناجم | الأعمال المدنية | المعدات الثقيلة | أخرى | مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم | موجودات نشاط الإزالة | مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ | المجموع |
| **إستهلاك متراكم** | | | | | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | - | - | ٢,٠١٧,٩٣٧,٥٢٩ | ٨٥٣,١٩٢,١٠١ | ١١٣,٣٧٠,٧٣٣ | ٢٠٢,٦٨٠,٨٠٤ | ٢٧٠,٧٦٦,٨٧٢ | ٦٠,٥٦١,٣٧٤ | ١٦٠,٥٩٠,٠١٧ | - | ٣,٦٧٩,٠٩٩,٤٣٠ |
| المحمل للفترة | ١٦-١ | - | - | ٣٤٠,٢٦٩,٥٣٥ | ١٢٢,٥٧٥,٦٩٧ | ٥٢,٦٨٩,٥١٩ | ٣٤,٢٢٧,١٤٤ | ٣٠,٤٢٧,٧٢٣ | ١٠,٠٧٦,٠٨١ | ٧٩,٣٧١,٩٤٣ | - | ٦٦٩,٦٣٧,٦٤٢ |
| تسويات | | - | - | - | - | (١,٦٨٠,٠٠٠) | - | (١٣٧,٠٠٠) | - | - | - | (١,٨١٧,٠٠٠) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | - | - | ٢,٣٥٨,٢٠٧,٠٦٤ | ٩٧٥,٧٦٧,٧٩٨ | ١٦٤,٣٨٠,٢٥٢ | ٢٣٦,٩٠٧,٩٤٨ | ٣٠١,٠٥٧,٥٩٥ | ٧٠,٦٣٧,٤٥٥ | ٢٣٩,٩٦١,٩٦٠ | - | ٤,٣٤٦,٩٢٠,٠٧٢ |
| المحمل للفترة المتبقية من السنة | ١٦-١ | - | - | ٩٤,٣٦٦,٢٦٩ | ٣٣,٧٠٠,٣٦٧ | ١٥,٥٦٨,٢١٦ | ١١,٥١٤,٩٢٩ | ٩,٧٨٤,٣٨٩ | ٢,١٥٣,٠٩٢ | ٤٦,٧٠٧,٥٩٥ | - | ٢١٣,٧٩٤,٨٥٧ |
| تسويات | | - | - | - | - | ١,٦٨٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ١,٦٨٠,٠٠٠ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | - | - | ٢,٤٥٢,٥٧٣,٣٣٣ | ١,٠٠٩,٤٦٨,١٦٥ | ١٨١,٦٢٨,٤٦٨ | ٢٤٨,٤٢٢,٨٧٧ | ٣١٠,٨٤١,٩٨٤ | ٧٢,٧٩٠,٥٤٧ | ٢٨٦,٦٦٩,٥٥٥ | - | ٤,٥٦٢,٣٩٤,٩٢٩ |
| المحمل للفترة | ١٦-١ | - | - | ٢٩٠,٥٣٠,٧٢٠ | ٨٦,٤٤٤,٧٢٤ | ٥١,٧٣٥,٣٢٤ | ٢٤,٣٥٢,٠٧٧ | ٢٧,٩٧٧,٦٥٦ | ١١,٥٢٢,٨٢٨ | ٢٩,٤٢٦,٥٣٦ | - | ٥٢١,٩٨٩,٨٦٥ |
| تسويات | | - | - | (٧,٧٣٩,٦٨٦) | - | - | - | - | - | (١٨,٧٠٤,٦٩٣) | - | (٢٦,٤٤٤,٣٧٩) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **-** | **-** | **٢,٧٣٥,٣٦٤,٣٦٧** | **١,٠٩٥,٩١٢,٨٨٩** | **٢٣٣,٣٦٣,٧٩٢** | **٢٧٢,٧٧٤,٩٥٤** | **٣٣٨,٨١٩,٦٤٠** | **٨٤,٣١٣,٣٧٥** | **٢٩٧,٣٩١,٣٩٨** | **-** | **٥,٠٥٧,٩٤٠,٤١٥** |
| **صافي القيمة الدفترية كما في** | | | | | | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٦-٢ | ٢٥٩,١١٥,٢٨٨ | - | ٤,٥٩٦,٤٤٣,١٤٨ | ١,٤٥٥,٣٨١,٩٦٨ | ١,٦٤٩,٠٦٠,٦٥٦ | ١٧٢,٣٩٢,٢٢٨ | ١٧٨,٤٩٧,٦٠٠ | ٢٥٦,٨٧٣,٦٩٠ | ٣٣٩,٥٨٤,٨٨٣ | ١,٤٣٦,٤١٣,٣٨٧ | ١٠,٣٤٣,٧٦٢,٨٤٨ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٦-٢ | ٢٦٧,٨٩٤,٤٠٦ | - | ٤,٥٠٥,٦٤٩,٨٧٨ | ١,٤٢٨,٣٧٧,٤٧٧ | ١,٦٣١,٨١٢,٤٤٠ | ١٦٦,٦٥٢,٣٦١ | ١٧٠,٢٥٥,٧٣٩ | ٣٠٢,٤٥١,١٢٠ | ٢٩٨,٨٢٠,٦٦٣ | ١,٩٠٠,٢٤١,٠٦٣ | ١٠,٦٧٢,١٥٥,١٤٧ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٦-٢ | **٣٩١,٦٦٣,٣٥٣** | **٢,٣٣٤,٧٩١,٥٩٤** | **٤,٢٢٦,٥٤٤,٩٤٩** | **١,٣٥٨,٣٦٩,٢٦١** | **١,٥٨٠,٠٧٧,١١٦** | **١٤٥,٨٥٤,٣٥٦** | **١٤٣,٩٨٥,٦٤٧** | **٢٩٢,٣٩٣,٢٧٢** | **٣٢٧,٥٨٩,٦٦٣** | **٦٠٦,١٩٠,٢٠٢** | **١١,٤٠٧,٤٥٩,٤١٣** |

**١٦- ممتلكات تعدين (تتمة)**

**الإثبات الأولي بالتكلفة**

**موجودات الإستكشاف والتقييم**

يتم تحويل المصروفات من "موجودات الإستكشاف والتقييم" إلى "مناجم تحت الإنشاء" والتى تُعتبر تصنيف فرعي لـ "ممتلكات تعدين" عندما يكون العمل المنجز حتى تاريخه يؤيد التطوير المستقبلي للمُمْتَلَكات وتم الحصول على الموافقات المطلوبة لهذا التطوير.

**مناجم تحت الإنشاء**

تتم رسملة جميع المصروفات اللاحِقة لعملية تحويل موجودات الإستكشاف والتقييم على الإنشاء والتركيب أو إكمال منشآت البنية التحتية في "مناجم تحت الإنشاء". تكون مصروفات التطوير صافية من المتحصلات من مبيعات الخام المستخرج خلال مرحلة التطوير إلى الحد الذي تعتبر فيه جزءاً أساسياً من عملية تطوير المنجم.

يتم رسملة أية تكاليف متكبدة خلال مرحلة إختبار الأصول لتحديد ما إذا كانت تعمل حسب المطلوب صافية من المتحصلات المستلمة من بيع أي منتج يتم إنتاجه خلال الإختبار. يتم تسجيل أي فرق زيادة المتحصلات عن تكاليف الإختبار في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. عند بدء الإنتاج، يتم تحويل كافة الموجودات المضُمنة في "مناجم تحت الإنشاء" إلى "مناجم منتجة" والذي يعتبر كذلك تصنيف فرعي من " ممتلكات تعدين".

**مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم**

يتضمن مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم أنشطة إعادة الموقع إلى الحالة الأصلية التالية:

- تفكيك وإزالة الهياكل،
- إعادة تأهيل المناجم وتفكيك السدود،
- تفكيك منشآت التشغيل،
- إغلاق المصانع ومواقع النفايات،
- إعادة إلى الحالة الأصلية وإستصلاح وإحياء المناطق المتأثرة.

ينشأ عادة الإلتزام عندما يتم تركيب الأصل أو عندما يتم تغيير البيئة الأرضية في موقع عمليات المنجم. عند الإعتراف الأولي بالإلتزام، يتم رسملة القيمة الحالية للتكاليف المقدرة بزيادة القيمة الدفترية لأصول المناجم المعنية طالما تم تكبدها كنتيجة من تطوير/ إنشاء المنجم.

**المناجم العاملة**

عند إكتمال مرحلة "منجم تحت الإنشاء" يتم تحويل الأصول إلى "ممتلكات تعدين"، أو" الممتلكات والمصانع والمعدات". يتم إظهار بنود الممتلكات والمصانع والمعدات والمناجم المنتجة بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة.

تشمل التكلفة الأولية للأصل سعر شراء الأصل أو تكلفة الإنشاء وأية تكاليف تتعلق ببدء تشغيل الأصل والتقدير المبدئي لإلتزام إعادة التأهيل وتكاليف الإقتراض (حيثما كان ذلك مناسباً) ذات الصلة بالموجودات المؤهلة. يمثل سعر الشراء أو تكلفة الإنشاء مجموع المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لأي تعويض مستلم للحصول على الأصل.

**أصل نشاط الإزالة**

كجزء من عملياتها التعدينية، تتكبد المجموعة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (إزالة شوائب) خلال مرحلتي التطوير والإنتاج من عملياتها التشغيلية. تكاليف الإزالة المتكبدة خلال مرحلة تطوير المنجم قبل بدء مرحلة الإنتاج (إزالة خلال مرحلة التطوير) تتم رسملتها كجزء من تكلفة إنشاء المنجم ويتم فيما بعد إطفاؤها على عمر المنجم بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج. تتوقف عملية رسملة تكلفة الإزالة خلال التطوير عندما يتم الإختبار التدريجي للمنجم / المكون ويكون جاهزاً للإستخدام المطلوب من قبل الإدارة.

تُعتبر عادة أنشطة الإزالة خلال مرحلة الإنتاج للمنجم السطحي (إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج) سبب في تشكيل نوعين من المنافع:

- إنتاج المخزون، أو
- تحسين الوصول إلى الخام الذي سيتم تعدينه في المستقبل. تتم المحاسبة عن تكلفة الإزالة الإنتاجية كجزء من تكلفة إنتاج المخزون عندما تتحقق المنافع في شكل مخزون منتج خلال الفترة. يتم إثبات التكلفة كموجودات غير متداولة يشار اليها كـ" أصل نشاط الإزالة" عندما تتحقق المنافع على شكل وصول أفضل إلى الخام المتوقع تعدينه في المستقبل.

تتم المحاسبة عن أصل نشاط الإزالة كإضافة لـ / أو تحسين على أصل قائم، والذي يمثل أصل منجم، ويتم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي الموحدة كجزء من "ممتلكات تعدين" والتى تشكل جزء من إجمالي الإستثمار في الوحدة / الوحدات المولدة للنقد ذات الصلة والتي يتم مراجعتها للإنخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التغيرات في الظروف أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد.

يتم إستهلاك أصل نشاط الإزالة فيما بعد بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على عمر المكون المحدد من إحتياطي الخام التى أمكن الوصول اليها نتيجة لنشاط الإزالة. يتم إستخدام الإحتياطيات القابلة للإسترداد إقتصادياً والتي تتكون من الإحتياطيات المؤكدة والمحتملة لتحديد العمر المستفاد منه للمكون المحدد من إحتياطي الخام. يتم إظهار أصل نشاط الإزالة بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

**١٦- ممتلكات تعدين (تتمة)**

**مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ**

من الممارسات الصناعية للمناجم المنتجة الشروع في مشاريع رئيسية ذات طبيعة رأسمالية لتحسين أو تطوير للعمليات المتابعة القائمة وتتم المحاسبة عنها "كمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ" حتى يتم اكتمالها للغرض المقصود منها ويتم تحويلها بالتكلفة إلى المناجم المنتجة وتصبح جاهزة للإستخدام، ومن هذه النقطة فصاعداً يبدأ الإستنفاذ.

**الإستهلاك والإنخفاض في القيمة**

**موجودات الإستكشاف والتقييم**

لا يتم إستهلاك موجودات الإستكشاف والتقييم ولكنه يتم تقييمها سنوياً للإنخفاض في القيمة حسب المعيار الدولي للتقرير المالي (٦).

**مناجم تحت الإنشاء**

لايتم إستهلاك "مناجم تحت الإنشاء" حتى إكتمال عملية الإنشاء وتصبح هذه الأصول متاحة للإستخدام المعدة من أجله والذي يتضح من بدء المنجم رسمياً للإنتاج التجاري.

**مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم العاملة وأصل نشاط الإزالة**

يتم إستنفاذ القيمة الدفترية لمخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم المنتجة وموجودات نشاط الإزالة بطريقة منتظمة ويتم إختبارها للإنخفاض في القيمة سنوياً وعند تحديد مؤشرات الإنخفاض في القيمة.

**مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ**

مشاريع التعدين الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك حتى يتم الإنتهاء من أعمال الإنشاء وتصبح الموجودات متاحة للغرض المعدة من أجله. يتم سنوياً إختبار مشاريع التعدين الرأسمالية قيد التنفيذ للإنخفاض في القيمة وعند تحديد مؤشرات الإنخفاض في القيمة.

**١٦-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للفترة / للسنة:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **كمصروف من خلال الربح أو الخسارة** | | | | | | |
| تكلفة المبيعات | ٨ ، ١٦ | **١٨٥,٨٩٨,١٦٥** | ٢٠١,٦٢٤,٨٩٦ | **٥٢١,٩٨٩,٨٦٥** | ٦٦٩,٦٣٧,٦٤٢ | ٨٨٣,٤٣٢,٤٩٩ |

**١٦-٢ ممتلكات تعدين مرهونة كضمان**

تم رهن ممتلكات تعدين صافي قيمتها الدفترية ٤,١٦٨,٧١٩,٨٧١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٤,٠٨٢,٣٩٧,٤٨٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٦١٦,٧١١,٥٥٨ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٥-١٢).

## ١٧- ممتلكات ومصانع ومعدات

| | إيضاحات | موجودات غير تعدينية | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | أراضي | أعمال مدنية | مباني | معدات ثقيلة | معدات أخرى | مصانع | معدات مكتبية | أثاث وتركيبات | سيارات | المجموع |
| **التكلفة** | | | | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٦١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٢,٠٣٦,٨٧٨,٧٥٢ | ١٦,٧٨٧,٥٧٢,٠٩٤ | ١,٠٩٠,٣٣٨,٤٨٣ | ٢,٨٧٣,٧٢٨,٤٠٨ | ٤٦,٨٥٥,٩٧٥,٤١٣ | ١٠١,٨١٧,٤٠٤ | ٩٠,٤٢٦,٧٨٠ | ٤٢,٤٢٠,٣٩٣ | ٧٩,٩٤٠,٧٠٧,٧٢٧ |
| إضافة خلال الفترة | | - | - | ٣,٥٦١,٥٦٢ | - | ٣,٢٧٣,٨٧٧ | ١٤٢,٩٢٦,١٥٦ | ٣٨٧,٧٣٧ | ٦٩٦,٤٧٨ | ١,٨٨٢,٣١٧ | ١٥٢,٧٢٨,١٢٧ |
| محوّل من ممتلكات تعدين خلال الفترة | ١٦ | - | - | - | - | - | ١,٠٧٩,٣٦٥ | - | - | - | ١,٠٧٩,٣٦٥ |
| محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة | ١٩ | - | ٢٩,٠٨٣,٠١٣ | ١٤,٦٣٥,٩٠٧ | ٦٥٧,٥٨٧ | ١٦٣,٧٣٧,٥٣٣ | ٥٦٣,٤٩٥,٠٠١ | ١١,٢٣٧,٥٨٠ | ٨١٨,٦٤٣ | - | ٧٨٣,٦٦٥,٢٦٤ |
| شطب خلال الفترة | | - | - | | - | (١٦٣,٧٥٠,٩٥٠) | - | - | - | - | (١٦٣,٧٥٠,٩٥٠) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | - | - | (٢٨,٩١٢,٠٣١) | - | ٢٠٠,٣٤٣ | (٣,٠٤٤,٣١٧) | (٢٧٩,١٢٠) | (٥٥٢,١٢٣) | (٤٤٥,٢١٨) | (٣٣,٠٣٢,٤٦٦) |
| تسويات | | - | (١٢,١٧٤,٧٣٢) | (٩,٧٠٣,١٩٣) | - | (٢,٦٨٣,٥٤٧) | (٧٥١,٣٧٢) | (١٦٩,٠٧٢) | (٧١١,١٠٦) | (٢٢٨,٥٣٢) | (٢٦,٤٢١,٥٥٤) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ٦١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٢,٠٥٣,٧٨٧,٠٣٣ | ١٦,٧٦٧,١٥٤,٣٣٩ | ١,٠٩٠,٩٩٦,٠٧٠ | ٢,٨٧٤,٥٠٥,٦٦٤ | ٤٧,٥٥٩,٦٨٠,٢٤٦ | ١١٢,٩٩٤,٥٢٩ | ٩٠,٦٧٨,٦٧٢ | ٤٣,٦٢٨,٩٦٠ | ٨٠,٦٥٤,٩٧٥,٥١٣ |
| إضافة خلال الفترة المتبقية من السنة | | - | - | - | - | ١٤٨,٢٥٤ | ٣٠,٨٤٧,١٥١ | ١,٠١٤,٢٨٧ | ١٤٦,٠٤٦ | ٣٨٩,١٧٧ | ٣٢,٥٤٤,٩١٥ |
| محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة المتبقية من السنة | ١٩ | - | ١,٩٤٥,٩٤٨ | ١٥,٢٩٤,٢٣٨ | ١ | ٣٤,٠١٨,٤٧٨ | ٦٥,٢٣٤,٢٩١ | ٣١٧,٩٦١ | ٩٨,٤٠٠ | - | ١١٦,٩٠٩,٣١٧ |
| شطب خلال الفترة المتبقية من السنة | | - | - | - | - | (٣٠,٣٧١,٣٦٦) | - | - | - | - | (٣٠,٣٧١,٣٦٦) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | - | - | (٢,٩٨١,٧٠٤) | - | (٢٠٢,٦٩٥) | (٤٦,٨٠١) | ١٨٣,١٨٠ | ١٥١,٣٩٨ | ٣٢٣,٩٢٠ | (٢,٥٧٢,٧٠٢) |
| تسويات | | - | - | (٤,٣٢٤) | - | (٨٩١,١٧٧) | (١) | (١٨٧,١٤٣) | (٢٧١,٠٣٩) | - | (١,٣٥٣,٦٨٤) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٦١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٢,٠٥٥,٧٣٢,٩٨١ | ١٦,٧٧٩,٤٦٢,٥٤٩ | ١,٠٩٠,٩٩٦,٠٧١ | ٢,٨٧٧,٢٠٧,١٥٨ | ٤٧,٦٥٥,٧١٤,٨٨٦ | ١١٤,٣٢٢,٨١٤ | ٩٠,٨٠٣,٤٧٧ | ٤٤,٣٤٢,٠٥٧ | ٨٠,٧٧٠,١٣١,٩٩٣ |
| إضافة خلال الفترة | | - | - | ٢,٢٦٤,٤٧٥ | - | ٢١١,٨٥٦ | ٣١٣,٧٥٩,٥١٧ | ١,٤١١,٠٦٥ | ٤٧٤,٠٢٦ | ٣,٢٤٩,٦٠٠ | ٣٢١,٣٧٠,٥٣٩ |
| محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة | ١٩ | - | ٤٠٥,٩٦٠ | ٥,٤١١,٨٩٧ | - | ٦٧,٦٧٣,٣٢٨ | ٧١,٠٠٥,٢٠٣ | ٣٦٠,٣٦٨ | - | - | ١٤٤,٨٥٦,٧٥٦ |
| شطب خلال الفترة | | - | - | - | - | (٤٥,٤٨٦,٨٤٥) | - | - | - | - | (٤٥,٤٨٦,٨٤٥) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | - | - | ١٢,٩٠٧,٩٥٨ | - | (٤١,٩٨٥) | ٣,٤١٣,٢٣٩ | ٧,٥٥٦ | ٦٢,١٥٣ | ١,٤٠٨,٧٤٨ | ١٧,٧٥٧,٦٦٩ |
| تسويات | | - | - | ١,٠١٧,٠١٨ | - | (٢,٩٨٧,٦٨٢) | (٧٠٣,٧٨٤,٣٨٧) | ٢٢٣,٤٤٤ | ٣١٨,٢٥٥ | (٥١١,٢٦٠) | (٧٠٥,٧٢٤,٦١٢) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **٦١,٥٥٠,٠٠٠** | **١٢,٠٥٦,١٣٨,٩٤١** | **١٦,٨٠١,٠٦٣,٨٩٧** | **١,٠٩٠,٩٩٦,٠٧١** | **٢,٨٩٦,٥٧٥,٨٣٠** | **٤٧,٣٤٠,١٠٨,٤٥٨** | **١١٦,٣٢٥,٢٤٧** | **٩١,٦٥٧,٩١١** | **٤٨,٤٨٩,١٤٥** | **٨٠,٥٠٢,٩٠٥,٥٠٠** |

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٧- ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

| | إيضاحات | موجودات غير تعدينية | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | أراضي | أعمال مدنية | مباني | معدات ثقيلة | معدات أخرى | مصانع | معدات مكتبية | أثاث وتركيبات | سيارات | المجموع |
| **الإستهلاك المتراكم** | | | | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | - | ١,٢١٣,٣٠٩,٦٨٧ | ١,٩١٩,٧٠٧,٦٩٤ | ١٥٠,٨٠١,٥٩٦ | ١,٠٨٦,٦٢٥,٥٢٢ | ١٠,٩٠٣,٤٦٥,١٨١ | ٦٦,٥٥٧,٥٨٤ | ٦٦,٢٤١,٥٤٦ | ٣٧,٥٦٠,٢٦١ | ١٥,٤٤٤,٢٦٩,٠٧١ |
| المحمل للفترة | ١-١٧ | - | ٢٨٦,٦٥٩,٦٤٣ | ٣٥٤,٦١١,٧٦٠ | ٥٩,١٢٥,١٥٩ | ٢٥١,٩٥٩,٨٤٧ | ١,٨١٤,٥٠٢,٦٤٩ | ٨,٨٣٢,٣٦٠ | ٥,٣٢٦,٨٥٨ | ٢,٠٤١,١٢٥ | ٢,٧٨٣,٠٥٩,٤٠١ |
| شطب خلال الفترة | | - | - | - | - | (١٦٣,٧٥٠,٩٥٠) | - | - | - | - | (١٦٣,٧٥٠,٩٥٠) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | - | - | (٢,٠٧٦,٣٦٧) | - | (٧٩,٣١٦) | (٦٤٠,٣١٦) | ٣٩١,٢٤٨ | (٦٠,٠٦٠) | (٣٣٢,٥٢٠) | (٢,٧٩٧,٣٣١) |
| تسوية | | - | (٥,٠٨٨,٩٥٢) | (٣,٧٦٩,٣١٥) | - | (٢,٥٤٣,٦٦٩) | (٣٢٠,٢١٢) | (١٤,٤٦٧) | (٦١٩,٤٧٤) | (١٣٠,٩٠٥) | (١٢,٤٨٦,٩٩٤) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | - | ١,٤٩٤,٨٨٠,٣٧٨ | ٢,٢٦٨,٤٧٣,٧٧٢ | ٢٠٩,٩٢٦,٧٥٥ | ١,١٧٢,٢١١,٤٣٤ | ١٢,٧١٧,٠٠٧,٣٠٢ | ٧٥,٧٦٦,٧٢٥ | ٧٠,٨٨٨,٨٧٠ | ٣٩,١٣٧,٩٦١ | ١٨,٠٤٨,٢٩٣,١٩٧ |
| المحمل للفترة المتبقية من السنة | ١-١٧ | - | ٩٥,٨٣٨,٠٦٧ | ١٢٦,٥٢٧,٩٢٧ | ١٩,٥٤٥,٤٤٣ | ٨٦,٣٢٦,٢٤٤ | ٥٣٧,٨٦٨,٥٤٨ | ٣,٣٠٥,٧٥٧ | ١,٤١٩,٣٧٢ | ٢١٦,٥٩٢ | ٨٧١,٠٤٧,٩٥٠ |
| شطب خلال الفترة المتبقية من السنة | | - | - | - | - | (٣٠,٣٧١,٣٦٦) | - | - | - | - | (٣٠,٣٧١,٣٦٦) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | - | - | (٤٣٧,٧٣٨) | - | (١٨١,١٨٥) | (٧٥٠,٧٦٥) | (٥٢١,٧٥٦) | (٢٢٨,٣٨٦) | (١٤٤,٥٠٦) | (٢,٢٦٤,٣٣٦) |
| تسوية | | - | - | (١) | - | (٨٧٠,٢٥٥) | (١) | (١٨٧,١٤٣) | (٩١) | - | (١,٠٥٧,٤٩١) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | - | ١,٥٩٠,٧١٨,٤٤٥ | ٢,٣٩٤,٥٦٣,٩٦٠ | ٢٢٩,٤٧٢,١٩٨ | ١,٢٢٧,١١٤,٨٧٢ | ١٣,٢٥٤,١٢٥,٠٨٤ | ٧٨,٣٦٣,٥٨٣ | ٧٢,٠٧٩,٧٦٥ | ٣٩,٢١٠,٠٤٧ | ١٨,٨٨٥,٦٤٧,٩٥٤ |
| المحمل للفترة | ١-١٧ | - | ٢٨٦,٧٤٥,٨٩٩ | ٣٦٠,٢١١,٢٠٧ | ٥٨,٦٣٢,٠١١ | ٢٢٩,٤٤٨,٥٢٠ | ١,٧٧١,٦٤٤,٨٨٥ | ٨,٠٦١,٧٣٤ | ٤,٤٢٨,٠٣٩ | ١,٩٧٩,٠٨٨ | ٢,٧٢١,١٥١,٣٨٣ |
| خسارة الإنخفاض في القيمة خلال الفترة | ٨ | - | - | - | - | - | ١٠٩,٦٩٨,٥١٢ | - | - | - | ١٠٩,٦٩٨,٥١٢ |
| شطب خلال الفترة | | - | - | - | - | (٤٥,٤٨٦,٨٤٥) | - | - | - | - | (٤٥,٤٨٦,٨٤٥) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | - | - | ٣,٣٢٤,٨٥٩ | - | (٦٨,٩٢٩) | ٧٧٥,٣٢٠ | (٣٩٢,٦٨١) | (١٨٣,٠١٩) | (١٧٢,٥٩٨) | ٣,٢٨٢,٩٥٢ |
| تسوية | | | | (٣,٧٠٩,٨١٩) | - | (٥,١٩٤) | (٧٠٠,١٣٧,٥٤٠) | (٢٠٧,٧٠٩) | (١١٦,٤٣٠) | (٦٩,٧٩١) | (٧٠٤,٢٤٦,٤٨٣) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | - | **١,٨٧٧,٤٦٤,٣٤٤** | **٢,٧٥٤,٣٩٠,٢٠٧** | **٢٨٨,١٠٤,٢٠٩** | **١,٤١١,٠٠٢,٤٢٤** | **١٤,٤٣٦,١٠٦,٢٦١** | **٨٥,٨٢٤,٩٢٧** | **٧٦,٢٠٨,٣٥٥** | **٤٠,٩٤٦,٧٤٦** | **٢٠,٩٧٠,٠٤٧,٤٧٣** |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ٦١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٠,٥٥٨,٩٠٦,٦٥٥ | ١٤,٤٩٨,٦٨٠,٥٦٧ | ٨٨١,٠٦٩,٣١٥ | ١,٧٠٢,٢٩٤,٢٣٠ | ٣٤,٨٤٢,٦٧٢,٩٤٤ | ٣٧,٢٢٧,٨٠٤ | ١٩,٧٨٩,٨٠٢ | ٤,٤٩٠,٩٩٩ | ٦٢,٦٠٦,٦٨٢,٣١٦ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ٦١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٠,٤٦٥,٠١٤,٥٣٦ | ١٤,٣٨٤,٨٩٨,٥٨٩ | ٨٦١,٥٢٣,٨٧٣ | ١,٦٥٠,٠٩٢,٢٨٦ | ٣٤,٤٠١,٥٨٩,٨٠٢ | ٣٥,٩٥٩,٢٣١ | ١٨,٧٢٣,٧١٢ | ٥,١٣٢,٠١٠ | ٦١,٨٨٤,٤٨٤,٠٣٩ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٢-٦ | ٦١,٥٥٠,٠٠٠ | ١٠,١٧٨,٦٧٤,٥٩٧ | ١٤,٠٤٦,٦٧٣,٦٩٠ | ٨٠٢,٨٩١,٨٦٢ | ١,٤٨٥,٥٧٣,٤٠٦ | ٣٢,٩٠٤,٠٠٢,١٩٧ | ٣٠,٥٠٠,٣٢٠ | ١٥,٤٤٩,٥٥٦ | ٧,٥٤٢,٣٩٩ | ٥٩,٥٣٢,٨٥٨,٠٢٧ |

* تتعلق خسارة الإنخفاض في القيمة بمصنع الأمونيا في شركة معادن للفوسفات، والذي يعد جزءاً من قطاع الفوسفات. خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تضرر مصنع الأمونيا بسبب حريق محدود وقد تمت السيطرة عليه بالكامل. الأجزاء المتضررة من مصنع الأمونيا تعرضت للتلف الذي لايمكن إصلاحه وتم تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد والبالغة صفر، وتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة وتم تضمينها ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

المجموعة بصدد تقديم مطالبات لدى شركة التأمين للتعويض عن الخسارة الناجمة عن حادثة الحريق المذكورة أعلاه. المسألة قيد المناقشة مع شركة التأمين وتعتقد الإدارة أنه من المحتمل أن تكون النتيجة إيجابية في صالحها. إلا أنه لم يتم الإعتراف بأصل محتمل كذمم مدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ حيث أن تحصيل المبلغ يعتمد على نتيجة مطالبة التأمين.

## ١٧- ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

### ١٧-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للفترة / للسنة:

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **كمصروف من خلال الربح أو الخسارة** | | | | | | |
| تكلفة مبيعات | ٨ | ٨٩٨,٢٧٤,٢٧٧ | ٩٣٦,٩٧٢,٢٧١ | ٢,٦٩٢,١٧٠,٦١٥ | ٢,٧٥٤,٣٢٠,٧٥٦ | ٣,٦١٤,٢٩٤,٣٣٢ |
| مصاريف عمومية وإدارية | ١٠ | ١٠,٤٢٥,٣٧٨ | ٧,٦٤٣,٢٥٠ | ٢٨,٢٤٦,٥٢٣ | ٢٦,٩٧٠,٦٩٤ | ٣٧,٧١٣,١١٧ |
| مصاريف إستكشاف وخدمات فنية | ١١ | ١٥٦,١٩٧ | ٤١٢,٣٣٠ | ٧٣٤,٢٤٤ | ١,٧٦٧,٩٥١ | ٢,٠٩٩,٩٠٢ |
| **المجموع** | ١٧ | **٩٠٨,٨٥٥,٨٥٣** | ٩٤٥,٠٢٧,٨٥١ | **٢,٧٢١,١٥١,٣٨٣** | ٢,٧٨٣,٠٥٩,٤٠١ | ٣,٦٥٤,١٠٧,٣٥١ |

### ١٧-٢ ممتلكات ومعدات ومصانع المرهونة كضمان

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠,٢٢٩,٩٨٧,٥٧٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢١,٠١٥,٠٢٢,٣٦٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠,٩٩٠,٦٥٢,٠٤٥ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٥-١٢).

### ١٧-٣ الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة وصفائح السيارات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات

**الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة بسبب إنخفاض النتائج مقارنة بالموازنة. المنهجية التي تم إستخدامها من قبل الإدارة لتقييم الإنخفاض في القيمة هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل ما يلي:

- معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ٨,٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,١٠٪) سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية،
- معدل نمو بنسبة ٤,٨٣٪ حتى يصل المصنع إلى طاقته التصميمية القصوى،
- تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٣,١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,١٠٪) والتي تم تقديرها بناءاً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.
- تم تقدير نمو المبيعات في الفترة المتوقعة حتى يصل المصنع إلى طاقته التصميمية القصوى بمعدل نمو سنوي مركب بنسبة ٧,٩٧٪.

إستنتجت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، الممتلكات والمصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول والموجودات غير الملموسة للوحدات المنتجة للنقد لمصنع الدرفلة مساوية تقريباً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات. إستند تقدير القيمة القابلة للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لأسعار سوق الألومنيوم.

القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية إذا تغيرت الإفتراضات الرئيسية التالية على النحو التالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---|---|---|---|---|
| | من | إلى | من | إلى |
| معدل الخصم | ٨,٠٠٪ | ١٠,٣٥٪ | ٩,١٠٪ | ٩,٩٥٪ |
| معدل النمو حتى يصل المصنع إلى طاقته التصميمية القصوى | ٤,٨٣٪ | ٤,٠١٪ | ٤,٨٣٪ | ٤,٥٠٪ |
| نمو المبيعات | ٧,٩٧٪ | ٧,٦٧٪ | ٨,٣٣٪ | ٨,٢١٪ |

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد لقيمتها القابلة للإسترداد.

**الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات بسبب إنخفاض النتائج مقارنة بالموازنة. المنهجية التي تم إستخدامها من قبل الإدارة لتقييم الإنخفاض في القيمة هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل ما يلي:

- معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ٨,٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,١٪) سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية،
- تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٣,١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,١٠٪) والتي تم تقديرها بناءاً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.
- تم تقدير نمو المبيعات في الفترة المتوقعة بمعدل نمو سنوي مركب بنسبة ١٥٪.

## ١٧- ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

**الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات (تتمة)**

إستنتجت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، الممتلكات والمصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول والموجودات غير الملموسة للوحدات المنتجة للنقد لصفائح السيارات مساوية تقريباً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات. إستند تقدير القيمة القابلة للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لسوق ألومنيوم السيارات.

القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية إذا تغيرت الإفتراضات الرئيسية التالية على النحو التالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---|---|---|---|---|
| | من | إلى | من | إلى |
| معدل الخصم | ٨,٠٠٪ | ١٠,٩٨٪ | ٩,١٠٪ | ١١,٨٨٪ |
| نمو المبيعات | ١٥,٠٠٪ | ٨,٠٠٪ | ١١,٠٠٪ | ٦,٠٠٪ |

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد لقيمتها القابلة للإسترداد.

**الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، بسبب إنخفاض النتائج مقارنة بالموازنة. لم ينتج عن تقييم الإنخفاض في القيمة أي إنخفاض في القيمة. إستندت القيمة في الإستخدام لموجودات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات على تحليل التدفقات النقدية المخصومة والتي استخدمت أحدث خطة عمل خمسية معتمدة.

شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل مايلي:

- معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ٨,٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٥٠٪) سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية،
- تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت معدل نمو بنسبة ٤,٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٠٠٪) والتي تم تقديرها بناءاً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

إستنتجت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، الممتلكات والمصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول وممتلكات التعدين لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات أعلى من القيمة الدفترية لهذه الموجودات. إستند تقدير القيمة القابلة للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية.

القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية إذا تغير الإفتراض الرئيسي التالي على النحو التالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---|---|---|---|---|
| | من | إلى | من | إلى |
| معدل الخصم | ٨,٥٠٪ | ١١,٢٢٪ | ٨,٨٠٪ | ١١,١٢٪ |

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد لقيمتها القابلة للإسترداد.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٨- حق إستخدام الأصول

| | إيضاحات | معدات ثقيلة | مصانع | سيارات | أراضي | البنية التحتية | السفن | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ١,٠١٣,١٠٩,٣٤٨ | ١١٨,٥٠٧,٥٦٥ | ١٢٠,٦٧٦,٣٣٦ | ١١٥,٧٠٠,٩٠٨ | ٢٩٨,٩٤٦,٢٤٤ | ١٢٢,٨٤٢,٣٧١ | ١,٧٨٩,٧٨٢,٧٧٢ |
| إضافات خلال الفترة | ٢-٣٧ ، ١-٣٧ | ١٢٦,٣٥٧,٦١٤ | ٣٢,٧٧٥,٦٢٣ | ٢٠,٥٤٤,٢٨٣ | ٩٤٨,٧٢٨ | ٣٧٠,٧٣٥ | ١٠٦,٩١٥,٥٥٩ | ٢٨٧,٩١٢,٥٤٢ |
| تسويات | | - | - | (٤,٥١٢,٦٣٢) | (٢٧٦,٠٩٥) | - | - | (٤,٧٨٨,٧٢٧) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ١,١٣٩,٤٦٦,٩٦٢ | ١٥١,٢٨٣,١٨٨ | ١٣٦,٧٠٧,٩٨٧ | ١١٦,٣٧٣,٥٤١ | ٢٩٩,٣١٦,٩٧٩ | ٢٢٩,٧٥٧,٩٣٠ | ٢,٠٧٢,٩٠٦,٥٨٧ |
| إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة | ٢-٣٧ ، ١-٣٧ | (٢٠٧,٨٥٧) | ١,١٠٦,٦٤٥ | ٢,٠١٩,١١٢ | (٦٥,٩٠٣) | - | ١,١٥٦,٢٩٣ | ٤,٠٠٨,٢٩٠ |
| تسويات | | - | - | (٣,٨٢١,٦٤٥) | - | - | - | (٣,٨٢١,٦٤٥) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ١,١٣٩,٢٥٩,١٠٥ | ١٥٢,٣٨٩,٨٣٣ | ١٣٤,٩٠٥,٤٥٤ | ١١٦,٣٠٧,٦٣٨ | ٢٩٩,٣١٦,٩٧٩ | ٢٣٠,٩١٤,٢٢٣ | ٢,٠٧٣,٠٩٣,٢٣٢ |
| إضافات خلال الفترة | ٢-٣٧ ، ١-٣٧ | ١٧,٩٤٠,٧٥٨ | - | ٤٥,٢٩٢,٧٦٩ | ٤,٦٢٣,٥٨٥ | - | - | ٦٧,٨٥٧,١١٢ |
| تسويات | | (٧,٣٥٥,٥٠٠) | - | (٢٧,٦٦٤,٥٣٧) | - | - | - | (٣٥,٠٢٠,٠٣٧) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **١,١٤٩,٨٤٤,٣٦٣** | **١٥٢,٣٨٩,٨٣٣** | **١٥٢,٥٣٣,٦٨٦** | **١٢٠,٩٣١,٢٢٣** | **٢٩٩,٣١٦,٩٧٩** | **٢٣٠,٩١٤,٢٢٣** | **٢,١٠٥,٩٣٠,٣٠٧** |
| **الإستهلاك المتراكم** | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٦٦,٤٢٧,٩٧١ | ١٠٢,٢٤٩,٥٥٨ | ٤٨,٠٠٣,٦٨٣ | ٥,٨٤٦,٢٠١ | ١٠٢,٨٠٦,٥٠٢ | ٤٧,٧٠٩,٠٠٣ | ٣٧٣,٠٤٢,٩١٨ |
| المحمّل للفترة | ١-١٨ | ٥٨,٩١٠,٢٤٣ | ١٩,٦٨٤,٤٠٥ | ٣١,٨٩٦,٤١٧ | ٤,٩٢٤,٢٥٧ | ٦,٦٣٣,٧٤٣ | ٥٥,١١٤,٢٠٧ | ١٧٧,١٦٣,٢٧٢ |
| تسويات | | - | - | (٢,٦٧٣,٧٦٥) | (٦٦,٢٦٣) | - | - | (٢,٧٤٠,٠٢٨) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ١٢٥,٣٣٨,٢١٤ | ١٢١,٩٣٣,٩٦٣ | ٧٧,٢٢٦,٣٣٥ | ١٠,٧٠٤,١٩٥ | ١٠٩,٤٤٠,٢٤٥ | ١٠٢,٨٢٣,٢١٠ | ٥٤٧,٤٦٦,١٦٢ |
| المحمّل للفترة المتبقية من السنة | ١-١٨ | ١٨,٧٦٩,٨١٢ | ٧,٢٠٩,٣٧٤ | ١١,٧٢٦,١٥٦ | ١,١٦٠,٣٧٦ | ٢,٢١٨,٥١٧ | ٢١,٦٣٠,٣٥٣ | ٦٢,٧١٤,٥٨٨ |
| تسويات | | - | - | (٨٦٢,٢٠٠) | - | - | - | (٨٦٢,٢٠٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ١٤٤,١٠٨,٠٢٦ | ١٢٩,١٤٣,٣٣٧ | ٨٨,٠٩٠,٢٩١ | ١١,٨٦٤,٥٧١ | ١١١,٦٥٨,٧٦٢ | ١٢٤,٤٥٣,٥٦٣ | ٦٠٩,٣١٨,٥٥٠ |
| المحمّل للفترة | ١-١٨ | ٦١,٦٨٤,٥١٩ | ١٤,٨٦٠,٢٠١ | ٣٠,٨٥٥,٠٧٧ | ٥,٩٤٣,٧٧٠ | ٦,٦٥٥,٥٥٠ | ٤٨,١٧٢,١٥٦ | ١٦٨,١٧١,٢٧٣ |
| تسويات | | (٢,١٥٣,٢٠٧) | - | (٢٤,١١٧,٧٥٥) | - | - | - | (٢٦,٢٧٠,٩٦٢) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **٢٠٣,٦٣٩,٣٣٨** | **١٤٤,٠٠٣,٥٣٨** | **٩٤,٨٢٧,٦١٣** | **١٧,٨٠٨,٣٤١** | **١١٨,٣١٤,٣١٢** | **١٧٢,٦٢٥,٧١٩** | **٧٥١,٢١٨,٨٦١** |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ١,٠١٤,١٢٨,٧٤٨ | ٢٩,٣٤٩,٢٢٥ | ٥٩,٤٨١,٦٥٢ | ١٠٥,٦٦٩,٣٤٦ | ١٨٩,٨٧٦,٧٣٤ | ١٢٦,٩٣٤,٧٢٠ | ١,٥٢٥,٤٤٠,٤٢٥ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ٩٩٥,١٥١,٠٧٩ | ٢٣,٢٤٦,٤٩٦ | ٤٦,٨١٥,١٦٣ | ١٠٤,٤٤٣,٠٦٧ | ١٨٧,٦٥٨,٢١٧ | ١٠٦,٤٦٠,٦٦٠ | ١,٤٦٣,٧٧٤,٦٨٢ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٢-٦ | **٩٤٦,٢٠٥,٠٢٥** | **٨,٣٨٦,٢٩٥** | **٥٧,٧٠٦,٠٧٣** | **١٠٣,١٢٢,٨٨٢** | **١٨١,٠٠٢,٦٦٧** | **٥٨,٢٨٨,٥٠٤** | **١,٣٥٤,٧١١,٤٤٦** |

**١٨- حق إستخدام الأصول (تتمة)**

يتكون حق إستخدام الأصول للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وموجودات خدمات الدعم في رأس الخير والتي تم تحويلها للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في إتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات من تكلفة الإنشاء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أُنشأت من أجله. تقيد هذه الموجودات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم، ومع ذلك، تم إثبات هذه الموجودات كحق إستخدام الأصول عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ ويحسب الإطفاء على الفترة المتبقية من مدة إتفاقية إستخدام الأرض والخدمة.

**١٨-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للفترة / للسنة:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **كمصروف من خلال الربح أو الخسارة** | | | | | | |
| تكلفة مبيعات | ٨ | ٥٤,٨١٥,٩٢١ | ٦١,٩٢٢,٨١٥ | ١٦٧,٣٩٩,٠٧٢ | ١٧٤,٥٦٤,١٦٠ | ٢٣٩,٠٤٥,٤٣١ |
| مصاريف عمومية وإدارية | ١٠ | ٢٨٨,٦١٨ | ٤٤١,٧٠٢ | ٧٧٢,٢٠١ | ٢,٥٩٩,١١٢ | ٨٣٢,٤٢٩ |
| **المجموع** | ١٨ | **٥٥,١٠٤,٥٣٩** | ٦٢,٣٦٤,٥١٧ | **١٦٨,١٧١,٢٧٣** | ١٧٧,١٦٣,٢٧٢ | ٢٣٩,٨٧٧,٨٦٠ |

## ١٩- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

| | إيضاحات | موجودات غير تعدينية | | |
|---|---|---|---|---|
| | | ممتلكات ومصانع ومعدات | مشروع الأمونيا رقم ٣ | الإجمالي |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ١,٨٠٦,٩٥٤,١٣٣ | ٩٤٠,٦٢١,٢١٧ | ٢,٧٤٧,٥٧٥,٣٥٠ |
| إضافات خلال الفترة | | ٧٦٨,٠٢٨,٥٤٠ | ١,٠٨٥,١١٧,٧٧٢ | ١,٨٥٣,١٤٦,٣١٢ |
| محول إلى ممتلكات تعدين | ١٦ | (٦٦,٨٧٨,٨٤٠) | - | (٦٦,٨٧٨,٨٤٠) |
| محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | (٧٨٣,٦٦٥,٢٦٤) | - | (٧٨٣,٦٦٥,٢٦٤) |
| محول إلى موجودات غير ملموسة | ٢٠ | (٥,٣٢٠,٧١٠) | - | (٥,٣٢٠,٧١٠) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | (٤,٤٣٣,١٠٧) | - | (٤,٤٣٣,١٠٧) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ١,٧١٤,٦٨٤,٧٥٢ | ٢,٠٢٥,٧٣٨,٩٨٩ | ٣,٧٤٠,٤٢٣,٧٤١ |
| إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة | | ١٩٤,٨١٥,٥٧١ | ٨٤٨,٠١٩,٢٩٣ | ١,٠٤٢,٨٣٤,٨٦٤ |
| محول إلى ممتلكات تعدين | ١٦ | - | - | - |
| محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | (١١٦,٩٠٩,٣١٧) | - | (١١٦,٩٠٩,٣١٧) |
| محول إلى موجودات غير ملموسة | ٢٠ | ٥٤٩,٠٩٩ | - | ٥٤٩,٠٩٩ |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | (٢٢,٨٤٩) | - | (٢٢,٨٤٩) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ١,٧٩٣,١١٧,٢٥٦ | ٢,٨٧٣,٧٥٨,٢٨٢ | ٤,٦٦٦,٨٧٥,٥٣٨ |
| إضافات خلال الفترة | | ٨٦٥,٥٣٥,٥٩٦ | ٧٤٨,٥٥٦,٨٠٧ | ١,٦١٤,٠٩٢,٤٠٣ |
| محول إلى ممتلكات تعدين | ١٦ | (٩٥,٨٤٠) | - | (٩٥,٨٤٠) |
| محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧ | (١٤٤,٨٥٦,٧٥٦) | - | (١٤٤,٨٥٦,٧٥٦) |
| محول إلى موجودات غير ملموسة | ٢٠ | (١٢,٤٤٥,٠٧٥) | - | (١٢,٤٤٥,٠٧٥) |
| تعديلات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية | | ٧٢٦,١٦٥ | - | ٧٢٦,١٦٥ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٢-٦ | **٢,٥٠١,٩٨١,٣٤٦** | **٣,٦٢٢,٣١٥,٠٨٩** | **٦,١٢٤,٢٩٦,٤٣٥** |

## ١٩- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ (تتمة)

قامت المجموعة برسملة التالي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / الفترة / السنة:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| صافي تكلفة الإقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة بإستخدام معدل رسملة يتراوح بين ٢,١١٪ إلى ٣,٩٢٪ سنوياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٧٣٪ إلى ٤,١٧٪ سنوياً، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٦٪ إلى ٣,٥٥٪ سنوياً) | ١٣-١ | ٣٥,٦٦٦,٠٠١ | ٨,٠٠٨,٣٣٣ | ٩٦,٥٢٨,٩٨٩ | ١٥,١٥١,٢١٣ | ٩٩,٢٥٦,٠٥٢ |
| إطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل | ١٣-١ ، ٣٥-١١ | ٣,٦٨٠,٠٢٧ | ١,٥١٥,٤٥٧ | ٨,٢٠٥,٩٦٧ | ٣,٠٧٧,٠٠٩ | ١١,٢٢٤,١٠٦ |
| **المجموع** | | **٣٩,٣٤٦,٠٢٨** | ٩,٥٢٣,٧٩٠ | **١٠٤,٧٣٤,٩٥٦** | ١٨,٢٢٨,٢٢٢ | ١١٠,٤٨٠,١٥٨ |

### ١٩-١ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ المرهونة كضمان

تشتمل صافي القيمة الدفترية على مبالغ وقدرها ١,٢٣٥,٧٨٣,٦٥٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٣٤,٩٤٥,١٢٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٩٥,٣٧٧,٧٩٨ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٣٥-١٢).

## ٢٠- الموجودات غير الملموسة والشهرة

| | إيضاحات | البرامج المطورة داخلياً | التطوير التقني | البرامج والتراخيص | الشهرة | علاقات العملاء | العقود غير الأساسية | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٢٤,٣٦٩,٤٦٢ | ١٧,٧٠٥,١١٢ | ٢٥٩,٠١١,٤٩٢ | ١٥٩,٤٦٥,٨٤٣ | ٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٤٦,٤٢٦,٩٠٩ |
| إضافات خلال الفترة | | - | - | ٣٩٩,٣٤٨ | - | - | - | ٣٩٩,٣٤٨ |
| محول من ممتلكات تعدين خلال الفترة | ١٦ | - | - | ٥٨٩,١٩٥ | - | - | - | ٥٨٩,١٩٥ |
| محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة | ١٩ | - | - | ٥,٣٢٠,٧١٠ | - | - | - | ٥,٣٢٠,٧١٠ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ٢٤,٣٦٩,٤٦٢ | ١٧,٧٠٥,١١٢ | ٢٦٥,٣٢٠,٧٤٥ | ١٥٩,٤٦٥,٨٤٣ | ٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٥٢,٧٣٦,١٦٢ |
| إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة | | - | - | ٦٤٦,٩٠٦ | - | - | - | ٦٤٦,٩٠٦ |
| محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة المتبقية من السنة | ١٩ | - | - | (٥٤٩,٠٩٩) | - | - | - | (٥٤٩,٠٩٩) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٢٤,٣٦٩,٤٦٢ | ١٧,٧٠٥,١١٢ | ٢٦٥,٤١٨,٥٥٢ | ١٥٩,٤٦٥,٨٤٣ | ٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٥٢,٨٣٣,٩٦٩ |
| إضافات خلال الفترة | | - | - | ٩٥٣,٢٤٣ | - | - | - | ٩٥٣,٢٤٣ |
| محول من ممتلكات تعدين خلال الفترة | ١٦ | - | - | ٥١٨,١٢٤ | - | - | - | ٥١٨,١٢٤ |
| محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة | ١٩ | - | ٥٢٤,٥٦٣ | ١١,٩٢٠,٥١٢ | - | - | - | ١٢,٤٤٥,٠٧٥ |
| تسويات | | (١١,٩٨٨,٦٨١) | - | (٢٣,٩٢٩,٦٣٥) | - | - | - | (٣٥,٩١٨,٣١٦) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **١٢,٣٨٠,٧٨١** | **١٨,٢٢٩,٦٧٥** | **٢٥٤,٨٨٠,٧٩٦** | **١٥٩,٤٦٥,٨٤٣** | **٧٥,٣٧٥,٠٠٠** | **١٠,٥٠٠,٠٠٠** | **٥٣٠,٨٣٢,٠٩٥** |

**٢٠- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)**

| | إيضاحات | البرامج المطورة داخلياً | التطوير التقني | البرامج والتراخيص | الشهرة | علاقات العملاء | العقود غير الأساسية | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **الإطفاء المتراكم** | | | | | | | | |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٢٢,٦٠٨,٨٧٠ | ١٢,٨٩٩,٤٤٠ | ١٥٠,٥٨٦,٦٩٢ | - | ٣,١٤٠,٦٢٥ | ١,٠٩٣,٧٥٠ | ١٩٠,٣٢٩,٣٧٧ |
| المحمل للفترة | ١-٢٠ | ١,٤٠٣,٦٠٩ | ١,٨٠٢,١٢٦ | ٢٢,٣١٩,٤٠٦ | | ٥,٦٥٣,١٢٥ | ١,٩٦٨,٧٥٠ | ٣٣,١٤٧,٠١٦ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ٢٤,٠١٢,٤٧٩ | ١٤,٧٠١,٥٦٦ | ١٧٢,٩٠٦,٠٩٨ | - | ٨,٧٩٣,٧٥٠ | ٣,٠٦٢,٥٠٠ | ٢٢٣,٤٧٦,٣٩٣ |
| المحمل للفترة المتبقية من السنة | ١-٢٠ | ٢٨٢,٤٢٩ | ٦٠٠,٧٠٩ | ٧,٦٥٨,٠٧٦ | - | ١,٨٨٤,٣٧٥ | ٦٥٦,٢٥٠ | ١١,٠٨١,٨٣٩ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٢٤,٢٩٤,٩٠٨ | ١٥,٣٠٢,٢٧٥ | ١٨٠,٥٦٤,١٧٤ | - | ١٠,٦٧٨,١٢٥ | ٣,٧١٨,٧٥٠ | ٢٣٤,٥٥٨,٢٣٢ |
| المحمل للفترة | ١-٢٠ | ٦٨,٢٩٦ | ١,٩٣٥,٨٠٢ | ٢٤,١٩٥,١٠٥ | - | ٥,٦٥٣,١٢٥ | ١,٩٦٨,٧٥٠ | ٣٣,٨٢١,٠٧٨ |
| تسويات | | (١١,٩٨٨,٦٨١) | - | (٢٣,٩٢٩,٦٣٥) | - | - | - | (٣٥,٩١٨,٣١٦) |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **١٢,٣٧٤,٥٢٣** | **١٧,٢٣٨,٠٧٧** | **١٨٠,٨٢٩,٦٤٤** | **-** | **١٦,٣٣١,٢٥٠** | **٥,٦٨٧,٥٠٠** | **٢٣٢,٤٦٠,٩٩٤** |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ٣٥٦,٩٨٣ | ٣,٠٠٣,٥٤٦ | ٩٢,٤١٤,٦٤٧ | ١٥٩,٤٦٥,٨٤٣ | ٦٦,٥٨١,٢٥٠ | ٧,٤٣٧,٥٠٠ | ٣٢٩,٢٥٩,٧٦٩ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٢-٦ | ٧٤,٥٥٤ | ٢,٤٠٢,٨٣٧ | ٨٤,٨٥٤,٣٧٨ | ١٥٩,٤٦٥,٨٤٣ | ٦٤,٦٩٦,٨٧٥ | ٦,٧٨١,٢٥٠ | ٣١٨,٢٧٥,٧٣٧ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٢-٦ | **٦,٢٥٨** | **٩٩١,٥٩٨** | **٧٤,٠٥١,١٥٢** | **١٥٩,٤٦٥,٨٤٣** | **٥٩,٠٤٣,٧٥٠** | **٤,٨١٢,٥٠٠** | **٢٩٨,٣٧١,١٠١** |

*علاقات العملاء والعقود غير الأساسية مكتسبة من خلال تجميع الأعمال.

## ٢٠- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

### ٢٠-١ توزيع الإطفاء المحمل للربع / للفترة / للسنة:

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| **كمصروف من خلال الربح أو الخسارة** | | | | | | |
| تكلفة المبيعات | ٨ | **٦,١٣٦,٤٥٤** | ٧,١٧٣,٨٤١ | **١٨,٠٤٥,٢٣٥** | ٢١,٣٨١,٨٤٤ | ٢٦,٠٥١,٨٣٣ |
| مصاريف عمومية وإدارية | ١٠ | **٥,١٧٥,٥٨٩** | ٣,٨١١,٥٢٠ | **١٥,٦٨٧,٥٢٠** | ١١,٦٧٦,٨٤٩ | ١٨,٠٥٩,٢٥٨ |
| مصاريف إستكشاف وخدمات فنية | ١١ | **٢٩,٤٤١** | ٢٩,٤٤١ | **٨٨,٣٢٣** | ٨٨,٣٢٣ | ١١٧,٧٦٤ |
| **المجموع** | ٢٠ | **١١,٣٤١,٤٨٤** | ١١,٠١٤,٨٠٢ | **٣٣,٨٢١,٠٧٨** | ٣٣,١٤٧,٠١٦ | ٤٤,٢٢٨,٨٥٥ |

### ٢٠-٢ الشهرة

تعود الشهرة إلى شبكة توزيع الأسمدة والقوى العاملة المجمعة والتي لايمكن تخصيصها لأي موجودات غير ملموسة محددة ومنفصلة أخرى.

تقوم المجموعة بإختبار ما إذا كانت الشهرة تعرضت لأي إنخفاض في القيمة على أساس سنوي. بالنسبة لإختبار الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات أصغر من الموجودات والتي تقوم بتوليد تدفقات نقدية من الإستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد الأخرى. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لشركات توزيع الأسمدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي تعتبر مجموعة واحدة من الوحدات المولدة للنقد، بناءاً على إحتساب القيمة في الإستخدام والتي تتطلب إستخدام الإفتراضات. الحسابات تستخدم التدفقات النقدية المتوقعة بناءاً على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. يتم تقدير التدفقات النقدية بعد فترة الخمس سنوات بإستخدام معدل النمو المقدر أدناه. يتسق معدل النمو مع التوقعات الواردة في تقارير الصناعة والخاصة بالصناعة والتي تعمل فيها مجموعة الوحدات المولدة للنقد. يتم تخصيص الشهرة إلى شركات توزيع الأسمدة ككل وتندرج تحت "قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية للفوسفات" في قطاع التشغيل. قرار الإدارة بتخصيص الشهرة لأعمال الأسمدة أخذ في الإعتبار السبب الرئيسي التي تم من أجله الإستحواذ أي الحصول على شبكة توزيع الأسمدة في شرق أفريقيا. حساب القيمة في الإستخدام تعتبر أكثر حساسية للإفتراضات على معدل نمو المبيعات، معدل الخصم ومتوسط هوامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة. الافتراضات الرئيسية التي تقوم عليها التوقعات هي:

| **الإفتراضات الرئيسية** | ٪ |
|---|---|
| معدل نمو المبيعات | ١٥,٣٨ |
| معدل الخصم | ٢٩,٧٣ |
| متوسط هامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة | ٩,٨٠ |

**معدل نمو المبيعات**

تم تقدير نمو المبيعات في الفترة المتوقعة ليكون بمعدل نمو سنوي مركب قدره ١٥,٣٨٪.

**معدل الخصم**

كان معدل الخصم عبارة عن تقدير لمتوسط التكلفة المرجح لرأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بناءاً على معدلات السوق معدلة لتعكس تقدير الإدارة للمخاطر المحددة والمتعلقة بالعمليات في شرق أفريقيا.

**متوسط هامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة**

تم تقدير متوسط هوامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة بنسبة ٩,٨٠٪ في الفترة المتوقعة.

**تحليل الحساسية**

القيمة القابلة للإسترداد من الممكن أن تساوي القيمة الدفترية لمجموعة الوحدات المولدة للنقد متضمنة الشهرة فيما لو تم تغيير الإفتراضات الرئيسية على النحو التالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---|---|---|---|---|
| | من | إلى | من | إلى |
| معدل نمو المبيعات | ١٥,٣٨٪ | ١٢,٧٤٪ | ١٥,٣٨٪ | ٧,١٨٪ |
| معدل الخصم | ٢٩,٧٣٪ | ٣١,٣٣٪ | ٢٩,٧٣٪ | ٣٣,٤٣٪ |
| متوسط هامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة | ٩,٨٠٪ | ٩,١٥٪ | ٩,٨٠٪ | ٨,٤٤٪ |

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية لمجموعة الوحدات المولدة للنقد متضمنة الشهرة لقيمتها القابلة للإسترداد.

## ٢١- الإستثمار في مشاريع مشتركة

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| شركة معادن باريك للنحاس | ٢١-١-٣ | ١,١٩٢,٠٨٩,٥٩٢ | ٩٤٧,١٧٥,١٢٣ | ٩٣٦,٤٧٢,٩٢٦ |
| شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات | ٢١-٢-٣ | ١٥٥,٠٨٧,٠٠٠ | ٧٨,٩٦٠,٠٠٠ | ٩٠,١٥٨,٠٠٠ |
| **المجموع** | ٦-٢ | **١,٣٤٧,١٧٦,٥٩٢** | ١,٠٢٦,١٣٥,١٢٣ | ١,٠٢٦,٦٣٠,٩٢٦ |

تُستخدم طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن نسبة حصة ملكية المجموعة في رأس المال المصدر والمدفوع في هذين المشروعين المشتركين والبالغة ٥٠٪، يرجى الإطلاع على إيضاح رقم ٤-١.

**ملخص المعلومات المالية للمشروعين المشتركين**

تُعد القوائم المالية لهذين المشروعين المشتركين وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية. السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وتواريخ تقاريرها المالية متوافقة مع تلك الخاصة بالمجموعة.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية (والتي تمثل ١٠٠٪ كحصة) لشركة معادن باريك للنحاس وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات، بناءاً على حسابات الإدارة أو قوائمهم المالية السنوية المدققة بالإضافة إلى تسوية للقيمة الدفترية للإستثمارات ذات العلاقة كما هو مبين في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة:

### ٢١- ١ شركة معادن باريك للنحاس

#### ٢١-١-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

| | إيضاحات | للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى | | ٣٦٤,٠٩٣,٧٧٩ | ٤٢٠,٩١٥,٦٧٤ | ١,٤١٢,٩٠١,٣٩٠ | ١,٠٢٢,٠٤٨,٢٧٣ | ١,٤٤٨,٥٣٩,١٣٧ |
| تكلفة تمويل | | (٤٧٩,٥٣٠) | (١٨٦,٢٤٣) | (١,٢٩٨,٧٤٦) | (٦٦٩,٦٦٠) | (١,١٠٠,٤٢٩) |
| إستهلاك وإطفاء | | (٤٨,٠١٤,٩٧٥) | (٤٥,٠٢٨,٣٣٦) | (١٣٦,١٧٠,٨٦٩) | (١٤٤,٥٤٨,٧٢٩) | (١٧٠,٩٤٦,٩٠٣) |
| مصاريف أخرى | | (٨٤,٤٨٦,٢٦٠) | (١٦٢,٤٠٧,٠٢٠) | (٣٧٣,٧٣٨,٠٩٣) | (٣٩٢,٥٩٢,٥٢٧) | (٥٢٦,٠٣٢,٥٧١) |
| **الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل** | | ٢٣١,١١٣,٠١٤ | ٢١٣,٢٩٤,٠٧٥ | ٩٠١,٦٩٣,٦٨٢ | ٤٨٤,٢٣٧,٣٥٧ | ٧٥٠,٤٥٩,٢٣٤ |
| مصروف زكاة ورسوم إمتياز | | (٢٢,٦٠٢,٢٠١) | (٢٢,٩٤٥,٦٩٢) | (٩٢,٣٩٢,٧٢١) | (٥٠,٥٢٦,٤٥٥) | (٧٢,٨٢١,٠٩٠) |
| ضريبة الدخل | | (٢٤,٤٦٧,٠٥٠) | (١٤,٣٥٨,٥٧٤) | (٩٧,٩٣٠,٣١٩) | (٤٥,١٢٥,٢٩٩) | (٨٢,٥٤٩,٦١٠) |
| **ربح الربع / الفترة / السنة من العمليات المستمرة** | | ١٨٤,٠٤٣,٧٦٣ | ١٧٥,٩٨٩,٨٠٩ | ٧١١,٣٧٠,٦٤٢ | ٣٨٨,٥٨٥,٦٠٣ | ٥٩٥,٠٨٨,٥٣٤ |
| الخسارة الشاملة الأخرى | | (٣٤٣,٥٣٦) | (٢,٤٦٠,٥٣٥) | (٨٨٦,١٥٢) | (٤,٤٤٠,١٨٥) | (١,٢١٢,٤٦٢) |
| **إجمالي الدخل الشامل** | | ١٨٣,٧٠٠,٢٢٧ | ١٧٣,٥٢٩,٢٧٤ | ٧١٠,٤٨٤,٤٩٠ | ٣٨٤,١٤٥,٤١٨ | ٥٩٣,٨٧٦,٠٧٢ |
| حصة المجموعة في الربح للربع / للفترة / للسنة | ٢١-١-٣ | ٨٩,٤٠٠,٧٧١ | ٨٣,٨٧٣,٠٦٢ | ٣٥١,٧٣٣,٩٧٣ | ١٩١,٦٨٣,٢٠٢ | ٢٩٧,٤٨٨,٤٣٠ |
| حصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى | ٢١-١-٣ | (١٩٠,٨٥٣) | (١,٣٦٦,٩٣٩) | (٤٩٢,٣٠٧) | (٢,٤٦٦,٧٧٠) | (٦٧٣,٥٩٠) |
| **حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للربع / للفترة / للسنة*** | | ٨٩,٢٠٩,٩١٨ | ٨٢,٥٠٦,١٢٣ | ٣٥١,٢٤١,٦٦٦ | ١٨٩,٢١٦,٤٣٢ | ٢٩٦,٨١٤,٨٤٠ |

*يتم تخفيض حصة معادن في صافي الدخل بمصروف الزكاة ورسوم الإمتياز والتي تنطبق على المساهم السعودي فقط. علاوة على ذلك، تم إحتساب الحصة في صافي الدخل بناءاً على مسودات القوائم المالية لشركة معادن باريك للنحاس والمتاحة بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة معادن. وقد يؤدي ذلك أحياناً إلى بعض التغيرات الطفيفة والتي يتم تسويتها في الفترة المحاسبية اللاحقة (إيضاح ٢١-١-٣).

## ٢١- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)
### ٢١- ١ شركة معادن باريك للنحاس (تتمة)
#### ٢١-١-٢ ملخص قائمة المركز المالي

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| **الموجودات غير المتداولة** | | ١,٦٠٧,١٣٧,٩٦٥ | ١,٦٥٠,٣٨٩,٢٨٦ | ١,٦٩١,٦١٤,٣٧٤ |
| **الموجودات المتداولة** | | | | |
| موجودات متداولة أخرى | | ٢٧٨,٩٧٠,٠٣٤ | ٢٧١,٣٩٩,٣٤٨ | ٢٤٥,٩٣٩,٣٢٢ |
| النقد ومعادلات النقد | | ٨٩٠,٣٢٤,٠٥٣ | ٢١٩,١١٤,٢٦٠ | ٢٦٧,٦٦١,٩٢٩ |
| **مجموع الموجودات** | | ٢,٧٧٦,٤٣٢,٠٥٢ | ٢,١٤٠,٩٠٢,٨٩٤ | ٢,٢٠٥,٢١٥,٦٢٥ |
| **المطلوبات** | | | | |
| **المطلوبات غير المتداولة** | | ١١١,٥٩٢,٠٥٣ | ٧٤,٧٢٩,٧٢٣ | ١٢٦,٣١٦,٥٤٤ |
| **مطلوبات متداولة** | | ٢٦١,٢١٢,١١٧ | ١٥٥,٣٦٤,٥٦٠ | ١٩٤,٥٠٥,٦٩٠ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٣٧٢,٨٠٤,١٧٠ | ٢٣٠,٠٩٤,٢٨٣ | ٣٢٠,٨٢٢,٢٣٤ |
| **صافي الموجودات** | | ٢,٤٠٣,٦٢٧,٨٨٢ | ١,٩١٠,٨٠٨,٦١١ | ١,٨٨٤,٣٩٣,٣٩١ |
| **نسبة ملكية المجموعة ٪** | | ٥٠٪ | ٥٠٪ | ٥٠٪ |
| **نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات** | ٢١-١-٣ | ١,١٩٢,٠٨٩,٥٩٢ | ٩٤٧,١٧٥,١٢٣ | ٩٣٦,٤٧٢,٩٢٦ |

#### ٢١-١-٣ تسوية القيمة الدفترية
الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢-١١) كالتالي:

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| الحصص بالتكلفة | ٥٢ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ |
| مكون حقوق ملكية أخرى | | - | ١١٨,٠٧٢,٩٣٧ | - |
| **إجمالي المساهمة في حقوق الملكية** | | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٣٢٠,٥٥٥,٥٨٣ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ |
| الحصة في الربح المتراكم | | ١,٠٨٥,٢٣١,٩٤٦ | ٦٢٦,٦١٩,٥٤٠ | ٧٣٣,٩٩٠,٢٨٠ |
| **مجموع فرعي** | | ١,٢٨٧,٧١٤,٥٩٢ | ٩٤٧,١٧٥,١٢٣ | ٩٣٦,٤٧٢,٩٢٦ |
| توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة | ٢١-١-٣ | (٩٥,٦٢٥,٠٠٠) | - | - |
| **القيمة الدفترية للإستثمار** | ٢١-١-٢ ، ٢١ | ١,١٩٢,٠٨٩,٥٩٢ | ٩٤٧,١٧٥,١٢٣ | ٩٣٦,٤٧٢,٩٢٦ |

حصة شركة معادن في الربح المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٩٩٦,٠٢٢,٠٢٨ | ٥٤٤,١١٣,٤١٧ | ٧٣٣,٩٩٠,٢٨٠ | ٤٣٧,٤٠٣,١٠٨ | ٤٣٧,٤٠٣,١٠٨ |
| الحصة في صافي الربح | ٢-٦ | ٨٩,٤٠٠,٧٧١ | ٨٣,٨٧٣,٠٦٢ | ٣٥١,٧٣٣,٩٧٣ | ١٩١,٦٨٣,٢٠٢ | ٢٩٧,٢٦٠,٧٦٢ |
| الربع / الفترة / السنة الحالية | ٢١-١-١ | ٨٩,٤٠٠,٧٧١ | ٨٣,٨٧٣,٠٦٢ | ٣٥١,٥٩٩,٢٥٥ | ١٩١,٨١٣,١٩٨ | ٢٩٧,٤٨٨,٤٣٠ |
| تسوية إلحاقية متعلقة بالسنة الماضية | | - | - | ١٣٤,٧١٨ | (١٢٩,٩٩٦) | (٢٢٧,٦٦٨) |
| الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للربع / للفترة / للسنة | ٢١-١-١ | (١٩٠,٨٥٣) | (١,٣٦٦,٩٣٩) | (٤٩٢,٣٠٧) | (٢,٤٦٦,٧٧٠) | (٦٧٣,٥٩٠) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | | ١,٠٨٥,٢٣١,٩٤٦ | ٦٢٦,٦١٩,٥٤٠ | ١,٠٨٥,٢٣١,٩٤٦ | ٦٢٦,٦١٩,٥٤٠ | ٧٣٣,٩٩٠,٢٨٠ |

## ٢١- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

### ٢١-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

#### ٢١-٢-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

| | إيضاح | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى | | ٢١٩,٢٣٣,٠٠٠ | ١٢٥,٨٨٩,٠٠٠ | ٦٧٥,٥٨١,٠٠٠ | ٣٤٦,٤٧٩,٠٠٠ | ٤٩٦,٧٦٦,٠٠٠ |
| تكلفة تمويل | | (١٣,٧٥٤,٠٠٠) | (٢٣,٤٨٤,٠٠٠) | (٤٣,٦١١,٠٠٠) | (٦٧,٦٦٠,٠٠٠) | (٧٦,٢٠٣,٠٠٠) |
| إستهلاك وإطفاء | | (٣١,٨٥٦,٠٠٠) | (٣٣,٨٥٩,٠٠٠) | (٨٧,٨٦٤,٠٠٠) | (١٠٠,١٨٧,٠٠٠) | (١٢١,٣١٥,٠٠٠) |
| مصاريف أخرى | | (١٢٣,٢٥٥,٠٠٠) | (١٣١,٧٧٦,٠٠٠) | (٤٠٩,٦٧٠,٠٠٠) | (٣٦٨,١٠٨,٠٠٠) | (٤٦٦,٣٥٢,٠٠٠) |
| **الربح / (الخسارة) قبل الزكاة ورسوم إمتياز** | | ٥٠,٣٦٨,٠٠٠ | (٦٣,٢٣٠,٠٠٠) | ١٣٤,٤٣٦,٠٠٠ | (١٨٩,٤٧٦,٠٠٠) | (١٦٧,١٠٤,٠٠٠) |
| مصروف زكاة ورسوم إمتياز | | (١,٩١٤,٠٠٠) | - | (٤,٥٧٨,٠٠٠) | - | - |
| **ربح / (خسارة) الربع / الفترة / السنة من العمليات المستمرة** | | ٤٨,٤٥٤,٠٠٠ | (٦٣,٢٣٠,٠٠٠) | ١٢٩,٨٥٨,٠٠٠ | (١٨٩,٤٧٦,٠٠٠) | (١٦٧,١٠٤,٠٠٠) |
| الخسارة الشاملة الأخرى | | - | - | - | - | - |
| **إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة** | | ٤٨,٤٥٤,٠٠٠ | (٦٣,٢٣٠,٠٠٠) | ١٢٩,٨٥٨,٠٠٠ | (١٨٩,٤٧٦,٠٠٠) | (١٦٧,١٠٤,٠٠٠) |
| **حصة المجموعة في إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للربع / للفترة / للسنة*** | ٢١-٢-٣ | ٢٤,٢٢٧,٠٠٠ | (٣١,٦٢٦,٣٢٣) | ٦٤,٩٢٩,٠٠٠ | (١١١,٠٤٨,٠٠٠) | (٨٣,٥٥٢,٠٠٠) |

*يتم إحتساب حصة معادن في صافي الدخل بناءاً على مسودات القوائم المالية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات والمتاحة بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة معادن. وقد يؤدي ذلك أحياناً إلى بعض التغيرات الطفيفة والتي يتم تسويتها في الفترة المحاسبية اللاحقة.

#### ٢١-٢-٢ ملخص قائمة المركز المالي

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| **الموجودات غير المتداولة** | | ٢,٢٦٥,٧٤٣,٠٠٠ | ٢,٣٦١,٤٣٦,٠٠٠ | ٢,٣٣٤,٩٧٢,٠٠٠ |
| **الموجودات المتداولة** | | | | |
| موجودات متداولة أخرى | | ٣٦٩,٧٦٥,٠٠٠ | ٢٨٥,٤٤٥,٠٠٠ | ٣٢٢,٠٩٨,٠٠٠ |
| النقد ومعادلات النقد | | ١٢٤,٥٢١,٠٠٠ | ١٠٤,٠٣٨,٠٠٠ | ٥٦,٧١٣,٠٠٠ |
| **مجموع الموجودات** | | ٢,٧٦٠,٠٢٩,٠٠٠ | ٢,٧٥٠,٩١٩,٠٠٠ | ٢,٧١٣,٧٨٣,٠٠٠ |
| **المطلوبات** | | | | |
| **المطلوبات غير المتداولة** | | | | |
| قروض طويلة الأجل | | ٢,٠٤٥,٦٢٦,٠٠٠ | ٢,١٢٢,٨١٥,٠٠٠ | ٢,٠٨٣,٧١٨,٠٠٠ |
| مطلوبات غير متداولة أُخرى | | ٥٤,٠١١,٠٠٠ | ٥١,٨٩٨,٠٠٠ | ٥٣,٤٦٧,٠٠٠ |
| **مطلوبات متداولة** | | | | |
| الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل | | ٧٩,٢٠٠,٠٠٠ | ٦٦,١٥٠,٠٠٠ | ٧٤,١٥٦,٠٠٠ |
| مطلوبات متداولة أُخرى | | ٢١٠,٧٠٨,٠٠٠ | ٢٩١,٠٤٩,٠٠٠ | ٢٦١,٠٦٢,٠٠٠ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٢,٣٨٩,٥٤٥,٠٠٠ | ٢,٥٣١,٩١٢,٠٠٠ | ٢,٤٧٢,٤٠٣,٠٠٠ |
| **صافي الموجودات** | | ٣٧٠,٤٨٤,٠٠٠ | ٢١٩,٠٠٧,٠٠٠ | ٢٤١,٣٨٠,٠٠٠ |
| **نسبة ملكية المجموعة ٪** | | ٥٠٪ | ٥٠٪ | ٥٠٪ |
| **نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات** | ٢١-٢-٣ | ١٥٥,٠٨٧,٠٠٠ | ٧٨,٩٦٠,٠٠٠ | ٩٠,١٥٨,٠٠٠ |

## ٢١- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

### ٢١-٢-٣ تسوية القيمة الدفترية

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (إيضاح ٢-١٢) كالتالي:

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| الحصص بالتكلفة | ٥٢ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| إجمالي الحصة في الخسارة المتراكمة | | (٢٩٤,٩١٣,٠٠٠) | (٣٧١,٠٤٠,٠٠٠) | (٣٥٩,٨٤٢,٠٠٠) |
| **القيمة الدفترية للإستثمار** | ٢١ ، ٢١-٢-٢ | ١٥٥,٠٨٧,٠٠٠ | ٧٨,٩٦٠,٠٠٠ | ٩٠,١٥٨,٠٠٠ |

حصة معادن في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | (٣١٩,١٤٠,٠٠٠) | (٣٣٩,٤١٣,٦٧٧) | (٣٥٩,٨٤٢,٠٠٠) | (٢٥٩,٩٩٢,٠٠٠) | (٢٥٩,٩٩٢,٠٠٠) |
| الحصة في صافي الدخل / (الخسارة) للربع / للفترة / للسنة | ٢-٦ | ٢٤,٢٢٧,٠٠٠ | (٣١,٦٢٦,٣٢٣) | ٦٤,٩٢٩,٠٠١ | (١١١,٠٤٨,٠٠٠) | (٩٩,٨٥٠,٠٠٠) |
| الربع / الفترة / السنة الحالية | ٢١-٢-١ | ٢٤,٢٢٧,٠٠٠ | (٣١,٦٢٦,٣٢٣) | ٦٤,٩٢٩,٠٠١ | (٩٤,٧٥٠,٠٠٠) | (٨٣,٥٥٢,٠٠٠) |
| تسوية إلحاقية متعلقة السنة الماضية | | - | - | - | (١٦,٢٩٨,٠٠٠) | (١٦,٢٩٨,٠٠٠) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | | (٢٩٤,٩١٣,٠٠٠) | (٣٧١,٠٤٠,٠٠٠) | (٢٩٤,٩١٣,٠٠٠) | (٣٧١,٠٤٠,٠٠٠) | (٣٥٩,٨٤٢,٠٠٠) |

## ٢٢- ضريبة مؤجلة

### ٢٢-١ ضريبة الدخل

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ضريبة الدخل المؤجلة | | (٣٨,٠٨٨,٥٣١) | (١٨,٤٧٨,٤٠٢) | (٤٦,٦٠٥,٨٧٠) | ٢٧,٩١٤,٦٠١ | ٩,٢٧٤,١١٨ |
| موجودات ضريبة مؤجلة محملة كرصيد (مدين) / دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة | ٢-٢٢ | (٦,٣٣١,٦٣٦) | ٣٥,٠٤١,٨٥١ | ٣١,٦٤٨,٧٠٩ | ١٣٨,٥٨١,٠٤٣ | ١٦٦,١٥٩,٠٦٦ |
| مطلوبات ضريبة مؤجلة محملة كرصيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة | ٣-٢٢ | (٣١,٧٥٦,٨٩٥) | (٥٣,٥٢٠,٢٥٣) | (٧٨,٢٥٤,٥٧٩) | (١١٠,٦٦٦,٤٤٢) | (١٥٦,٨٨٤,٩٤٨) |
| ضريبة الدخل الحالي | ٥-٤٢ | (٢٧,٣٦٧,٦٥٤) | ٧,٠٤٩,٩٤٤ | (٧٥,٦٩٦,٢٤٣) | (١,٩٨٣,٤٠٥) | (٤٦٦,٤٠٩) |
| **مجموع ضريبة الدخل** | | (٦٥,٤٥٦,١٨٥) | (١١,٤٢٨,٤٥٨) | (١٢٢,٣٠٢,١١٣) | ٢٥,٩٣١,١٩٦ | ٨,٨٠٧,٧٠٩ |

نشأت ضريبة الدخل المؤجلة نتيجة الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية لبنود محددة وأساسها الضريبي. فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات ضريبة مؤجلة والربح أو الخسارة المحملة والدائنة.

### ٢٢-٢ موجودات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| خسائر ضريبية | ٨٠٣,٣٧١,١٣٨ | ٧٥١,٠٩٦,٧٣٣ | ٧٧٩,٨٢٢,٩١٧ |
| مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة | ٥,٨٥١,٦٤٠ | ٣,١٠٥,٠٨٣ | ٣,٠٥٥,٢٥٢ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة | ٢٨,٧٥٥ | ١٠,٩٢٠ | ١٠,٩٢٠ |
| مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك | ٥,٤٧٦,٠٥١ | ٦,٤٨٨,٤٥١ | ٥,٣٣٢,١٤٣ |
| إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ١٦,٧٨٥,٩٠٢ | ١٣,٨٣٢,٥٦٢ | ١٤,٥٠٤,٩٧٥ |
| مخصص البحوث والتطوير وأخرى | ١,٢٥٥,٨١٣ | ١,٥٣١,٠٣٧ | ١,٤٩٩,٥١٤ |
| الحركة في ترجمة العملات الأجنبية | ٣,٧٨٢,١٨٢ | ١,٢٥٩,٩٦٣ | ٦٧٧,٠٥١ |
| **إجمالي موجودات ضريبة مؤجلة** | ٨٣٦,٥٥١,٤٨١ | ٧٧٧,٣٢٤,٧٤٩ | ٨٠٤,٩٠٢,٧٧٢ |

## ٢٢- ضريبة مؤجلة (تتمة)

### ٢٢-٢ موجودات ضريبة مؤجلة (تتمة)

**الحركة في صافي موجودات ضريبة مؤجلة خلال الربع / الفترة / السنة كالتالي:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٨٤٢,٨٨٣,١١٧ | ٧٤٢,٢٨٢,٨٩٨ | ٨٠٤,٩٠٢,٧٧٢ | ٦٣٨,٧٤٣,٧٠٦ | ٦٣٨,٧٤٣,٧٠٦ |
| محمل كرصيد (مدين) / دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع / الفترة / السنة | ١-٢٢ | (٦,٣٣١,٦٣٦) | ٣٥,٠٤١,٨٥١ | ٣١,٦٤٨,٧٠٩ | ١٣٨,٥٨١,٠٤٣ | ١٦٦,١٥٩,٠٦٦ |
| الحركة في ترجمة العملات الأجنبية محملة كرصيد دائن على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة خلال الربع / الفترة / السنة | | - | - | - | - | - |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | | **٨٣٦,٥٥١,٤٨١** | **٧٧٧,٣٢٤,٧٤٩** | **٨٣٦,٥٥١,٤٨١** | **٧٧٧,٣٢٤,٧٤٩** | **٨٠٤,٩٠٢,٧٧٢** |

### ٢٢-٣ مطلوبات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة | **١,٠٤٠,٧٨٣,٥٥٧** | ٩٤٠,١٦٦,٦٠٩ | ٩٧١,٤٥٥,٧٤٢ |

**الحركة في صافي مطلوبات ضريبة مؤجلة خلال الربع / الفترة / السنة كالتالي:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ١,٠١٦,٦٣٨,٩٤٦ | ٨٩٨,٣٧٨,٨٤١ | ٩٧١,٤٥٥,٧٤٢ | ٨٤١,٢٣٢,٦٥٢ | ٨٤١,٢٣٢,٦٥٢ |
| محمل كرصيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع / الفترة / السنة | ١-٢٢ | ٣١,٧٥٦,٨٩٥ | ٥٣,٥٢٠,٢٥٣ | ٧٨,٢٥٤,٥٧٩ | ١١٠,٦٦٦,٤٤٢ | ١٥٦,٨٨٤,٩٤٨ |
| الحركة في ترجمة العملات الأجنبية محملة كرصيد دائن على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة خلال الربع / الفترة / السنة | | (٧,٦١٢,٢٨٤) | (١١,٧٣٢,٤٨٥) | (٨,٩٢٦,٧٦٤) | (١١,٧٣٢,٤٨٥) | (٢٦,٦٦١,٨٥٨) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | | **١,٠٤٠,٧٨٣,٥٥٧** | ٩٤٠,١٦٦,٦٠٩ | **١,٠٤٠,٧٨٣,٥٥٧** | ٩٤٠,١٦٦,٦٠٩ | ٩٧١,٤٥٥,٧٤٢ |

## ٢٣- إستثمارات أخرى

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| ١ يناير | | **٣٨,٣٩٠,٠٠٠** | ٤٣,١٨٥,٠٠٠ | ٤٣,١٨٥,٠٠٠ |
| المسدد خلال الفترة / السنة | | - | (٢,٣٨٥,٠٠٠) | (٤,٧٩٥,٠٠٠) |
| ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر | ٣ ، ٤٨ | **٣٨,٣٩٠,٠٠٠** | ٤٠,٨٠٠,٠٠٠ | ٣٨,٣٩٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من الإستثمارات الأخرى | | - | (٤,٨٢٠,٠٠٠) | (٤,٩٢٥,٠٠٠) |
| **الجزء غير المتداول من الإستثمارات الأخرى** | | **٣٨,٣٩٠,٠٠٠** | ٣٥,٩٨٠,٠٠٠ | ٣٣,٤٦٥,٠٠٠ |

إن هذا الإستثمار يعتبر موجودات مالية غير مشتقة ذات تاريخ إستحقاق محدد والتي يوجد لدى المجموعة النية والمقدرة للإحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق ولا تصنف كقروض أو مدينين. تم تصنيف هذا الإستثمار كموجودات غير متداولة بناءاً على إستحقاقه، ويتم إثباته مبدئياً بالقيمة العادلة. في تواريخ التقارير اللاحقة، يتم قياس هذا الأصل المالي بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة.

## ٢٤- موجودات غير متداولة أخرى

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| تكلفة معاملة قرض متجدد | | | | |
| ١ يناير | | ٢٨,٥٠٠,٠٠٠ | ٤٢,٧٥٠,٠٠٠ | ٤٢,٧٥٠,٠٠٠ |
| إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد خلال الفترة / السنة | ١٣ | (١٠,٦٨٧,٥٠٠) | (١٠,٦٨٧,٥٠٠) | (١٤,٢٥٠,٠٠٠) |
| ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر | | ١٧,٨١٢,٥٠٠ | ٣٢,٠٦٢,٥٠٠ | ٢٨,٥٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد | ٢٥ | (١٤,٢٥٠,٠٠٠) | (١٤,٢٥٠,٠٠٠) | (١٤,٢٥٠,٠٠٠) |
| **مجموع فرعي** | | **٣,٥٦٢,٥٠٠** | ١٧,٨١٢,٥٠٠ | ١٤,٢٥٠,٠٠٠ |
| مخزون خام مستخرج | | **٢٨٥,٥٢٠,٢٦٣** | ٣٧٨,٨٢٩,٠٧٩ | ٤٤٠,٤٦٢,٧٨٢ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج | ٢٦ | **(٢١٢,٥٨٩,٦٠٧)** | (٣٢٤,٦٥٦,٣٧٧) | (٣٦٧,٥٣٢,١٢٦) |
| **مجموع فرعي** | | **٧٢,٩٣٠,٦٥٦** | ٥٤,١٧٢,٧٠٢ | ٧٢,٩٣٠,٦٥٦ |
| مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين | | **٩٣٠,٨٧٦,١٣٠** | ٩٣٠,٨٧٦,١٣٠ | ٩٣٠,٨٧٦,١٣٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | | **(١١٥,٢٥٢,٧٨٢)** | (٤٢,٩٤٦,٣٦٠) | (٦٣,٢٨٧,١٦٨) |
| | | **٨١٥,٦٢٣,٣٤٨** | ٨٨٧,٩٢٩,٧٧٠ | ٨٦٧,٥٨٨,٩٦٢ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين | ٢٧ | **(٧٩,٣٠٥,٨٢٧)** | (٦٤,٠٢١,١٥٩) | (٦٤,٧٦٧,٣٤٠) |
| **مجموع فرعي** | | **٧٣٦,٣١٧,٥٢١** | ٨٢٣,٩٠٨,٦١١ | ٨٠٢,٨٢١,٦٢٢ |
| برنامج تملك المنازل – قرض أثاث | | **٣,٦٠٩,٧٧٨** | ٨,٢٥٥,٠٧١ | ٧,٠٥٦,٦٢٩ |
| أخرى | | **٣١,٣٥٩,١٩٩** | ٣٨,٧٣٧,٨٣٤ | ٣٦,٨٩٣,١٧٥ |
| **المجموع** | | **٨٤٧,٧٧٩,٦٥٤** | ٩٤٢,٨٨٦,٧١٨ | ٩٣٣,٩٥٢,٠٨٢ |

## ٢٥- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| دفعات مقدمة للمقاولين | | **٨٨,٤٠٨,٠٨٠** | ٩٥,٧١٩,٨٥٢ | ٢٠٠,٦٣٩,٥١٧ |
| دفعات مقدمة للموظفين | | **٤٠,٧٣٥,٨٩٥** | ٣٢,٦٥٨,٠١٣ | ٢١,٧٢٥,٢١١ |
| إيجارات مدفوعة مقدماً | | **٧,٦٦٦,٨١٥** | ١٦,٥٢٩,٧٢٠ | ١٣,٢٩٣,٣٨٥ |
| تأمين مدفوع مقدماً | | **٩٩,٦١٤,٦١٧** | ٩٣,١٧٢,٧٩٩ | ٣٧,٧٨١,٨٥٩ |
| الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد | ٢٤ | **١٤,٢٥٠,٠٠٠** | ١٤,٢٥٠,٠٠٠ | ١٤,٢٥٠,٠٠٠ |
| مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً | | **٢١,٥٩٢,٨٣٦** | ٢٠,٨٤٠,٩٨٦ | ١٦,٤٥٢,٤٣٥ |
| **المجموع** | | **٢٧٢,٢٦٨,٢٤٣** | ٢٧٣,١٧١,٣٧٠ | ٣٠٤,١٤٢,٤٠٧ |

## ٢٦- المخزون

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **مخزون قابل للبيع** | | | | |
| منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع | | ١,٩٧٩,٨٧٧,٨٤٦ | ١,٦٢٠,٣٩٥,٢٥٠ | ١,٥٢٢,٠٢٤,١٧٠ |
| تكلفة المنتجات تامة الصنع | | ١,٩٨٢,٣٩٧,٨٢١ | ١,٦٨٥,٣٦٩,٢٤٠ | ١,٥٥٤,٣٤٠,٨٥٠ |
| ناقصاً: شطب مخزون إلى صافي القيمة الممكن تحقيقها | | (٢,٥١٩,٩٧٥) | (٦٤,٩٧٣,٩٩٠) | (٣٢,٣١٦,٦٨٠) |
| منتجات تحت التشغيل | | ١,٠٧٥,٨٧٠,٣١٩ | ٨٩٧,١٩١,١٦٩ | ٨١٤,٧٥١,٧٥٥ |
| تكلفة منتجات تحت التشغيل | | ١,٠٧٥,٨٧٠,٣١٩ | ٩٠٧,٦٤٤,٩٣٢ | ٨١٥,٠٥٢,٨٣٦ |
| ناقصاً: شطب مخزون إلى صافي القيمة الممكن تحقيقها | | - | (١٠,٤٥٣,٧٦٣) | (٣٠١,٠٨١) |
| الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج | | ٤٣٥,٢٣٤,٠٩٢ | ٣٠٠,٦٣٩,٦٢١ | ٣٦٧,٥٣٢,١٢٦ |
| تكلفة مخزون خام مستخرج | ٢٤ | ٤٣٥,٢٣٤,٠٩٢ | ٣٢٤,٦٥٦,٣٧٧ | ٣٦٧,٥٣٢,١٢٦ |
| ناقصاً: شطب مخزون إلى صافي القيمة الممكن تحقيقها | | - | (٢٤,٠١٦,٧٥٦) | - |
| منتجات مصاحبة | | ١,٨١١,٣٣١ | ١,١٦٢,٩٦٦ | ٢,١٤٠,٣٠٢ |
| **مجموع فرعي** | ٨ | ٣,٤٩٢,٧٩٣,٥٨٨ | ٢,٨١٩,٣٨٩,٠٠٦ | ٢,٧٠٦,٤٤٨,٣٥٣ |
| **مخزون مواد مستهلكة** | | | | |
| قطع غيار ومواد مستهلكة | | | | |
| ١ يناير | | ٢,٤٣٠,٢٥٦,٢٧٣ | ٢,٠١٤,١٩٧,٩١٥ | ٢,٠١٤,١٩٧,٩١٥ |
| صافي الإضافات خلال الفترة / السنة | | ٢٦٧,٣٥٣,٠٣٠ | ٣٣١,٠١٤,٧١٤ | ٤١٦,٠٥٨,٣٥٨ |
| ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر | | ٢,٦٩٧,٦٠٩,٣٠٣ | ٢,٣٤٥,٢١٢,٦٢٩ | ٢,٤٣٠,٢٥٦,٢٧٣ |
| شطب قطع غيار متقادمة | ٨ | - | - | (٤,٠٧٣,٤٠٦) |
| مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة | ٢٦-١ | (٩٨,٣٦٢,٨٠٩) | (٩٨,٩٢٧,٢٤٤) | (٩٧,٣٧١,١٢٥) |
| | | ٢,٥٩٩,٢٤٦,٤٩٤ | ٢,٢٤٦,٢٨٥,٣٨٥ | ٢,٣٢٨,٨١١,٧٤٢ |
| مواد خام | | ١,١٦٠,٠٥٨,٤٤٧ | ٨٦١,٢٢٢,٨٣٨ | ٨٩٧,١٢٤,٢٣٠ |
| **مجموع فرعي** | | ٣,٧٥٩,٣٠٤,٩٤١ | ٣,١٠٧,٥٠٨,٢٢٣ | ٣,٢٢٥,٩٣٥,٩٧٢ |
| **المجموع** | | ٧,٢٥٢,٠٩٨,٥٢٩ | ٥,٩٢٦,٨٩٧,٢٢٩ | ٥,٩٣٢,٣٨٤,٣٢٥ |

### ٢٦-١ تتكون الحركة في مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٩٨,٨١٢,٣١٠ | ١٠٠,٩١٧,٥١٩ | ٩٧,٣٧١,١٢٥ | ٩٣,١٠٣,٠٧٤ | ٩٣,١٠٣,٠٧٤ |
| (عكس) / مخصص لمخصص مخزون متقادم، بالصافي | ٨ | (٤٤٩,٥٠١) | (١,٩٩٠,٢٧٥) | ٩٩١,٦٨٤ | ٥,٨٢٤,١٧٠ | ٤,٢٦٨,٠٥١ |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٢٦ ، ٢-٥ | ٩٨,٣٦٢,٨٠٩ | ٩٨,٩٢٧,٢٤٤ | ٩٨,٣٦٢,٨٠٩ | ٩٨,٩٢٧,٢٤٤ | ٩٧,٣٧١,١٢٥ |

## ٢٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| ذمم مدينة تجارية | | | | |
| ذمم مدينة أخرى – طرف ثالث | | ٢,٥٩٨,٦٧٤,١٧٣ | ٢,١٩٩,٧٩٠,٩٦١ | ٢,٠٩٢,٩٧٥,٨٦٠ |
| ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة | ١-٢٧ | (٢٤,٦٠٣,٤٤٦) | (١٩,٥٠٥,١٩٨) | (٢١,٠٧٩,٨٤٥) |
| | | ٢,٥٧٤,٠٧٠,٧٢٧ | ٢,١٨٠,٢٨٥,٧٦٣ | ٢,٠٧١,٨٩٦,٠١٥ |
| مبالغ مستحقة من شركة سابك | ٢-٤٤ | ٢٤٨,٥٠٤,٦٧١ | ٢٨٤,٩٣٤,١٧٣ | ١٥٢,٣٣٤,٤٣٣ |
| مبالغ مستحقة من شركة موزاييك | ٢-٤٤ | ٨٩,٦٦٥,١٨٤ | ٧٧,٤٤٢,٤١٤ | ٦٥,٧٣٢,٠٥٣ |
| مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسيبال إس إيه | ٢-٤٤ | ٢٣٣,٥٥٢,٠٨٥ | ٩٣,٨٩٢,٩٩٤ | ٩٤,٦٠١,٦٩٨ |
| مبالغ مستحقة من شركة ألكوا واريك إل إل سي | ٢-٤٤ | - | ٨٥,٦٥٩,٣٤٥ | ٦٧,٩٤٣,٩٠٨ |
| **مجموع فرعي** | ٤٦-١-٣ ، ٢-٤٦ | ٣,١٤٥,٧٩٢,٦٦٧ | ٢,٧٢٢,٢١٤,٦٨٩ | ٢,٤٥٢,٥٠٨,١٠٧ |
| مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس | ٢-٤٤ | ٢١٥,٩٩٥ | ٧٩,٤٣٥ | ٨٦ |
| مبالغ مستحقة من أرامكو | ٢-٤٤ | ٣٥١,٩٢٨,١٩٨ | ٢٤٣,٢٠٣,٠٨٨ | ٢٢٥,٥٤٩,٢٢٠ |
| مبالغ مستحقة من الهيئة العامة للموانىء | | ٢,١٩٨,٩٨٠ | ٣,١٥٧,٥٤٧ | ١,١١٣,٠٢٧ |
| الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين | ٢٤ | ٧٩,٣٠٥,٨٢٧ | ٦٤,٠٢١,١٥٩ | ٦٤,٧٦٧,٣٤٠ |
| ضريبة قيمة مضافة مستحقة من الجهات التنظيمية | | ٣٦٤,١٣٩,٧٣٨ | ٨٨,١٦٠,٧٣٤ | ١٥٠,٤٧٨,٣١٠ |
| أخرى | | ٨٠,٤١٠,٥٧٦ | ٨٨,٠٦٤,٦٦٨ | ٨٤,١٨٧,٧٢٢ |
| **المجموع** | ٤٨ | ٤,٠٢٣,٩٩١,٩٨١ | ٣,٢٠٨,٩٠١,٣٢٠ | ٢,٩٧٨,٦٠٣,٨١٢ |

تحتفظ المجموعة بجميع الذمم المدينة التجارية، من خلال نموذج أعمال، وذلك بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية. ومع ذلك، فإن الشروط التعاقدية لبعض الذمم المدينة التجارية لاتؤدي، في تاريخ محدد، إلى تدفقات نقدية والتي تكون فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على أصل الدين القائم.

### ٢٧-١ حركة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة:

| | إيضاحات | للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٢٣,٧٠٦,٩٩٤ | ١٩,٥٣٤,٧٦٦ | ٢١,٠٧٩,٨٤٥ | ٢٢,١٥٨,٠٣٠ | ٢٢,١٥٨,٠٣٠ |
| زيادة / (إنخفاض) في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة | ١١ | ٨٩٦,٤٥٢ | (٢٩,٥٦٨) | ٣,٥٢٣,٦٠١ | ٢,٧٠٥,٧٨٧ | ١,٧٦٤,٧٤٣ |
| ذمم مدينة تجارية مستردة خلال الربع / الفترة / السنة | | - | - | - | (٥,٣٥٨,٦١٩) | (٢,٨٤٢,٩٢٨) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٢٧ ، ٢-٤٦ | ٢٤,٦٠٣,٤٤٦ | ١٩,٥٠٥,١٩٨ | ٢٤,٦٠٣,٤٤٦ | ١٩,٥٠٥,١٩٨ | ٢١,٠٧٩,٨٤٥ |

## ٢٨- ودائع لأجل

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها | ٤٥-٣ ، ٤٦ | ٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة | ١-٢٨ | (٢,٢٠١,١٩٤) | (٢,٢٠١,١٩٤) | (٢,٢٠١,١٩٤) |
| | | ٨٧٢,٧٩٨,٨٠٦ | ١,٤٣٢,٧٩٨,٨٠٦ | ١,٤٦٢,٧٩٨,٨٠٦ |
| عوائد إستثمارات مستحقة | | ١,٣٨٩,٤٦٥ | ٤,٠٦٥,٥٧٥ | ٣,٥٢٢,٥٨٦ |
| **المجموع** | ٤٨ | ٨٧٤,١٨٨,٢٧١ | ١,٤٣٦,٨٦٤,٣٨١ | ١,٤٦٦,٣٢١,٣٩٢ |

يتحقق عن ودائع لأجل عائد مالي على أساس أسعار السوق السائدة.

## ٢٨- ودائع لأجل (تتمة)

### ٢٨-١ حركة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | ٢-٤٦ | ٢,٢٠١,١٩٤ | ٢,٢٠١,١٩٤ | ٢,٢٠١,١٩٤ | ٢,٢٠١,١٩٤ | ٢,٢٠١,١٩٤ |
| زيادة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة | ٢-٤٦ ، ١١ | - | - | - | - | - |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٢٨ | **٢,٢٠١,١٩٤** | **٢,٢٠١,١٩٤** | **٢,٢٠١,١٩٤** | **٢,٢٠١,١٩٤** | **٢,٢٠١,١٩٤** |

## ٢٩- النقد ومعادلات النقد

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **غير مقيدة** | | | | |
| ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها | | ٢,٦٣٢,٩٩٥,٨٨٧ | ١,٦٩٥,٠٠٠,١٠٣ | ٢,٠١٣,٨٢٥,٣٦٩ |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | | ٢,٥٧٥,٩٨١,١١٤ | ١,٨٦٦,٨٤٦,٥٠٣ | ٢,٠٩٧,٢٤٥,٥٤٣ |
| **مجموع فرعي** | ٣-٤٦ ، ٤٧ | ٥,٢٠٨,٩٧٧,٠٠١ | ٣,٥٦١,٨٤٦,٦٠٦ | ٤,١١١,٠٧٠,٩١٢ |
| **مقيدة** | | | | |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | ٢-٣٩ | ١٥٣,٢٧٢,٤٧٨ | ١١٧,٩٧٧,٦٦٥ | ١٣٥,١٤٢,٦٠٦ |
| **المجموع** | ٤٨ | ٥,٣٦٢,٢٤٩,٤٧٩ | ٣,٦٧٩,٨٢٤,٢٧١ | ٤,٢٤٦,٢١٣,٥١٨ |

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بإلتزام برنامج إدخار الموظفين.

## ٣٠- رأس المال

| | | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|---|
| **مصرح به ومصدَّر ومدفوع بالكامل** | | | | | |
| ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ | سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم | | ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ | ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ | ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ |
| ٦٢,١١٢,٨٨٥ | سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، بعد تحويل القرض طويل الأجل إلى حقوق الملكية | ٢-٣٥ | ٦٢١,١٢٨,٨٥٠ | ٦٢١,١٢٨,٨٥٠ | ٦٢١,١٢٨,٨٥٠ |
| **١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦** | **المجموع** | ١ ، ١٥ | **١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠** | **١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠** | **١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠** |

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٩)، وافق مساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل قرضها طويل الأجل والمستحق إلى صندوق الإستثمارات العامة إلى حقوق ملكية بمبلغ ٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي). نتج عن ذلك إصدار ٦٢,١١٢,٨٨٥ سهم عادي لصالح صندوق الإستثمارات العامة بسعر ممارسة قدره ٤٨,٠٨ ريال سعودي للسهم (القيمة الإسمية ١٠ ريال سعودي بالإضافة إلى علاوة قدرها ٣٨,٠٨ ريال سعودي للسهم)، مما أدى إلى زيادة رأس المال بمقدار ٦٢١,١٢٨,٨٥٠ ريال سعودي وعلاوة الإصدار بمقدار ٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠ ريال سعودي وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية.

تم تحديد سعر إصدار السهم أعلاه بناءاً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة أشهر تداول قبل تاريخ موعد إجتماع الجمعية العامة غير العادية، والمنعقد بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٩. سبب زيادة رأس المال لتحسين وضع نسب السيولة لدى الشركة ووضعها الائتماني وتحسين قدرتها على تحقيق أهدافها للنمو.

## ٣١- علاوة الإصدار

| | | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|---|
| ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد | | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ | سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات | | ٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧ | ٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧ | ٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧ |
| ٦٢,١١٢,٨٨٥ | سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ٣٨,٠٨ ريال سعودي للسهم الواحد بعد تحويل القرض طويل الأجل إلى حقوق ملكية | ٢-٣٥ | ٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠ | ٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠ | ٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠ |
| | ناقصاً: تكلفة معاملة | | (١٧,٤٢٠,٣٠٨) | (١٧,٤٢٠,٣٠٨) | (١٧,٤٢٠,٣٠٨) |
| | صافي الزيادة في علاوة الإصدار | | ٢,٣٤٧,٨٣٨,٣٤٢ | ٢,٣٤٧,٨٣٨,٣٤٢ | ٢,٣٤٧,٨٣٨,٣٤٢ |
| ٨٣٠,٥٩١,١٤٦ | **المجموع** | | **١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩** | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ | ١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩ |

## ٣٢- تحويلات من صافي الدخل

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| ١ يناير | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ |
| تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للفترة / للسنة | - | - | - |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | **١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩** | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ | ١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩ |

طبقاً للنظام الأساسي للشركة والذي يتوافق مع أنظمة الشركات المطبقة في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

## ٣٣- الإحتياطيات الأخرى

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **عائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم** | | | | |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | | ٧٧,٤٢٩,٠٩٦ | ٩٠,٤٣٥,٥٤٤ | ٦٦,٩٧٠,٧٥٦ |
| خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة | ٣-٤٠ | ١١٨,٢٣٠,٦٠٠ | ٩٣,٨٣٣,٨٠٩ | ٩٩,٤١٥,٠١٦ |
| حصة الإحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع | | ٨,١٨٩,٢٩٠ | ٨,١٨٩,٢٩٠ | ٨,١٨٩,٢٩٠ |
| **مجموع فرعي** | | **٢٠٣,٨٤٨,٩٨٦** | ١٩٢,٤٥٨,٦٤٣ | ١٧٤,٥٧٥,٠٦٢ |
| **عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة** | | | | |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | ٣-٣٤ | ١٣,٦٦٣,٩٥٨ | ١٥,٩٥٩,٢١٢ | ١١,٨١٨,٣٦٨ |
| حصة الإحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع | ٣-٣٤ | ١,٤٤٥,١٦٩ | ١,٤٤٥,١٦٩ | ١,٤٤٥,١٦٩ |
| **مجموع فرعي** | | **١٥,١٠٩,١٢٧** | ١٧,٤٠٤,٣٨١ | ١٣,٢٦٣,٥٣٧ |
| **المجموع** | | **٢١٨,٩٥٨,١١٣** | ٢٠٩,٨٦٣,٠٢٤ | ١٨٧,٨٣٨,٥٩٩ |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة

فيما يلي مخلص للمعلومات المالية لكل شركة تابعة التي تملك حقوق أقلية غير مسيطرة تعتبر ذات أهمية للمجموعة. المبالغ المفصح عنها لكل شركة تابعة قبل إستبعاد العمليات المتداخلة.

### ٣٤-١ ملخص قائمة المركز المالي

| | | شركة معادن للألومنيوم | شركة معادن للبوكسايت والألومينا | شركة معادن للفوسفات | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ميريديان | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)** | | ٢٥,١٪ | ٢٥,١٪ | ٣٠٪ | ٤٠٪ | ١٥٪ | |
| | إيضاح | (إيضاح ٢-٧) | (إيضاح ٢-٨) | (إيضاح ٢-٩) | (إيضاح ٢-١٠) | (إيضاح ٢-٥) | المجموع |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | | | |
| موجودات غير متداولة | | ١٦,٠٧٧,٧٨٢,٩٦٤ | ١١,٦٧٥,٣٣٧,٦٤٢ | ١٢,٩٥٧,٨٦٢,٧٦٩ | ٢٥,٠٩٤,٣٨٧,٣٨٢ | ٣٥٨,٠٨٩,٨١٢ | ٦٦,١٦٣,٤٦٠,٥٦٩ |
| موجودات متداولة | | ٣,٦٦٩,٠٣٣,٢٩٥ | ١,٦٨٩,١٩٤,٩٩٨ | ٣,٩٦٦,٥٧٤,٨٧٤ | ٣,٤٧٦,٨٨٢,٠٧٢ | ١,٢٩٦,٣٧٦,٧٤٢ | ١٤,٠٩٨,٠٦١,٩٨١ |
| **إجمالي الموجودات** | | **١٩,٧٤٦,٨١٦,٢٥٩** | **١٣,٣٦٤,٥٣٢,٦٤٠** | **١٦,٩٢٤,٤٣٧,٦٤٣** | **٢٨,٥٧١,٢٦٩,٤٥٤** | **١,٦٥٤,٤٦٦,٥٥٤** | **٨٠,٢٦١,٥٢٢,٥٥٠** |
| مطلوبات غير متداولة | | ١١,٢٨٨,٣١٠,٦٢٢ | ٧,٧٧١,٢١٨,٤٣١ | ٦,٩٧٥,٤٣٩,٢٥٢ | ١٨,٧٩٧,٩٨٤,٣٨١ | ٢٨٧,٥٠٣,٥٧٠ | ٤٥,١٢٠,٤٥٦,٢٥٦ |
| مطلوبات متداولة | | ٢,١٩٥,٩٥٣,٧١٥ | ٩٥٠,٢٩٤,٠٢٤ | ١,٨٥٢,٢٢٨,٣٨٢ | ٣,١٢٦,٤٤٧,٢١٨ | ١,٠٠٩,٨٥٩,٥٦٩ | ٩,١٣٤,٧٨٢,٩٠٨ |
| **إجمالي المطلوبات** | | **١٣,٤٨٤,٢٦٤,٣٣٧** | **٨,٧٢١,٥١٢,٤٥٥** | **٨,٨٢٧,٦٦٧,٦٣٤** | **٢١,٩٢٤,٤٣١,٥٩٩** | **١,٢٩٧,٣٦٣,١٣٩** | **٥٤,٢٥٥,٢٣٩,١٦٤** |
| **صافي موجودات الشركة التابعة** | | **٦,٢٦٢,٥٥١,٩٢٢** | **٤,٦٤٣,٠٢٠,١٨٥** | **٨,٠٩٦,٧٧٠,٠٠٩** | **٦,٦٤٦,٨٣٧,٨٥٥** | **٣٥٧,١٠٣,٤١٥** | **٢٦,٠٠٦,٢٨٣,٣٨٦** |
| الحصة في صافي الموجودات | | ١,٥٧١,٩٠٠,٥٣٣ | ١,١٦٥,٣٩٨,٠٦٦ | ٢,٤٢٩,٠٣١,٠٠٣ | ٢,٦٥٨,٧٣٥,١٤٢ | ٥٣,٥٦٥,٥١٢ | ٧,٨٧٨,٦٣٠,٢٥٦ |
| أثر الزكاة وضريبة الدخل | | (١١٥,٥٧٢,٢٠٥) | (٢٦,٦٢٥,٣٧٥) | - | (٤,٩١٨,٦٠٨) | - | (١٤٧,١١٦,١٨٨) |
| صافي التأثير على حقوق الملكية غير المسيطرة المكتسبة من خلال تجميع الأعمال | | - | - | - | - | ٥٥٧,٤٢٩ | ٥٥٧,٤٢٩ |
| **صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة** | ٣-٣٤ | **١,٤٥٦,٣٢٨,٣٢٨** | **١,١٣٨,٧٧٢,٦٩١** | **٢,٤٢٩,٠٣١,٠٠٣** | **٢,٦٥٣,٨١٦,٥٣٤** | **٥٤,١٢٢,٩٤١** | **٧,٧٣٢,٠٧١,٤٩٧** |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

### ٣٤-١ ملخص قائمة المركز المالي (تتمة)

| | | شركة معادن للألومنيوم | شركة معادن للبوكسايت والألومينا | شركة معادن للفوسفات | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | شركة معادن ميريديان | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)** | | ٢٥,١٪ | ٢٥,١٪ | ٣٠٪ | ٤٠٪ | ١٥٪ | |
| | إيضاح | (إيضاح ٢-٧) | (إيضاح ٢-٨) | (إيضاح ٢-٩) | (إيضاح ٢-١٠) | (إيضاح ٢-٥) | المجموع |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | | | |
| موجودات غير متداولة | | ١٦,٨٧٨,٢٠٣,٠٢٧ | ١٢,٠٩١,٦٩٣,٤٨٥ | ١٣,٥٠٥,٥٨٩,٧٩٨ | ٢٥,٩٢٠,٩٩٠,٢٥٧ | ٣٠٥,١٤٤,٧٢٥ | ٦٨,٧٠١,٦٢١,٢٩٢ |
| موجودات متداولة | | ٢,١٦٤,٧٤٠,١٣٦ | ١,٦٠٩,٥٣٧,٢١٣ | ٢,٦٦٧,٣٩٣,٩٤١ | ٢,٣٥١,٥١٩,٩٧٣ | ١,٠٥٩,١٨٨,٤٩٥ | ٩,٨٥٢,٣٧٩,٧٥٨ |
| **إجمالي الموجودات** | | **١٩,٠٤٢,٩٤٣,١٦٣** | **١٣,٧٠١,٢٣٠,٦٩٨** | **١٦,١٧٢,٩٨٣,٧٣٩** | **٢٨,٢٧٢,٥١٠,٢٣٠** | **١,٣٦٤,٣٣٣,٢٢٠** | **٧٨,٥٥٤,٠٠١,٠٥٠** |
| مطلوبات غير متداولة | | ١٢,٠٨٦,٧٦٤,٧٢٧ | ٨,١٢٨,٧٨٨,٣٣٧ | ٧,٦٧٩,٣٣٧,٧٢٥ | ١٩,٦٧٢,٣٢٣,٨٤٨ | ٢٢٢,٨٢٤,٧٨٦ | ٤٧,٧٩٠,٠٣٩,٤٢٣ |
| مطلوبات متداولة | | ١,٩٩٧,٦١٣,٩٦٢ | ٨١٣,٤٨٢,٢٨٢ | ١,٦٧٨,٠٣٤,٢١٢ | ٢,١٨٨,٠٧٥,٧٨١ | ٩٠٥,٣٧١,٩٩٧ | ٧,٥٨٢,٥٧٨,٢٣٤ |
| **إجمالي المطلوبات** | | **١٤,٠٨٤,٣٧٨,٦٨٩** | **٨,٩٤٢,٢٧٠,٦١٩** | **٩,٣٥٧,٣٧١,٩٣٧** | **٢١,٨٦٠,٣٩٩,٦٢٩** | **١,١٢٨,١٩٦,٧٨٣** | **٥٥,٣٧٢,٦١٧,٦٥٧** |
| **صافي موجودات الشركة التابعة** | | **٤,٩٥٨,٥٦٤,٤٧٤** | **٤,٧٥٨,٩٦٠,٠٧٩** | **٦,٨١٥,٦١١,٨٠٢** | **٦,٤١٢,١١٠,٦٠١** | **٢٣٦,١٣٦,٤٣٧** | **٢٣,١٨١,٣٨٣,٣٩٣** |
| الحصة في صافي الموجودات | | ١,٢٤٤,٥٩٩,٦٨٣ | ١,١٩٤,٤٩٨,٩٨٠ | ٢,٠٤٤,٦٨٣,٥٤٢ | ٢,٥٦٤,٨٤٤,٢٤٠ | ٣٥,٤٢٠,٤٦٦ | ٧,٠٨٤,٠٤٦,٩١١ |
| أثر الزكاة وضريبة الدخل | | (٧٥,٩٠٧,٨٦١) | (٢٥,٨١٦,٠٣٥) | - | ١٤,٧٩١,٩٤٩ | - | (٨٦,٩٣١,٩٤٧) |
| صافي التأثير على حقوق الملكية غير المسيطرة المكتسبة من خلال تجميع الأعمال | | - | - | - | - | ٥٥٧,٤٢٨ | ٥٥٧,٤٢٨ |
| **صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة** | ٣-٣٤ | **١,١٦٨,٦٩١,٨٢٢** | **١,١٦٨,٦٨٢,٩٤٥** | **٢,٠٤٤,٦٨٣,٥٤٢** | **٢,٥٧٩,٦٣٦,١٨٩** | **٣٥,٩٧٧,٨٩٤** | **٦,٩٩٧,٦٧٢,٣٩٢** |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

### ٣٤-١ ملخص قائمة المركز المالي (تتمة)

| | | شركة معادن للألومنيوم | شركة معادن للبوكسايت والألومينا | شركة معادن للفوسفات | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ميريديان | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)** | | ٢٥,١٪ | ٢٥,١٪ | ٣٠٪ | ٤٠٪ | ١٥٪ | |
| | إيضاح | (إيضاح ٢-٧) | (إيضاح ٢-٨) | (إيضاح ٢-٩) | (إيضاح ٢-١٠) | (إيضاح ٢-٥) | المجموع |
| **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | | | |
| موجودات غير متداولة | | ١٦,٦٩٥,٧٢٧,٠٩١ | ١١,٩٩٩,٤٣١,٩١٢ | ١٣,٤٢٢,٥١٨,٩٦٤ | ٢٥,٥٥٦,٢٥٥,٩٧٢ | ٣٠٧,٧٠٧,٣٥٦ | ٦٧,٩٨١,٦٤١,٢٩٥ |
| موجودات متداولة | | ٢,٦١٩,٣٩١,٤٦٥ | ١,٥٠٥,٢٩٤,١٤٨ | ٣,٠٩٣,١١٤,٦٠٤ | ٢,٢٠١,٥٣٠,٠٨٠ | ١,٣٢٠,٣٦٢,٣٠٣ | ١٠,٧٣٩,٦٩٢,٦٠٠ |
| **إجمالي الموجودات** | | **١٩,٣١٥,١١٨,٥٥٦** | **١٣,٥٠٤,٧٢٦,٠٦٠** | **١٦,٥١٥,٦٣٣,٥٦٨** | **٢٧,٧٥٧,٧٨٦,٠٥٢** | **١,٦٢٨,٠٦٩,٦٥٩** | **٧٨,٧٢١,٣٣٣,٨٩٥** |
| مطلوبات غير متداولة | | ١٢,١١٤,٢٤٢,٠١٣ | ٧,٩٤٧,٧٤٩,٢٧٦ | ٧,٦٨٨,٤٦٠,٥٧٢ | ١٩,٠٠٦,٧٧٨,٥١٤ | ١٤٣,١٤٦,٧٩٤ | ٤٦,٩٠٠,٣٧٧,١٦٩ |
| مطلوبات متداولة | | ٢,١٣١,٣٤٢,٦٠١ | ٨٤٨,١٦٤,٠٢١ | ١,٧٦٢,٤٢٨,١٠٢ | ٢,٤٤٦,٢٢٧,٨٥١ | ١,١٩٤,٤٨١,٦٣٨ | ٨,٣٨٢,٦٤٤,٢١٣ |
| **إجمالي المطلوبات** | | **١٤,٢٤٥,٥٨٤,٦١٤** | **٨,٧٩٥,٩١٣,٢٩٧** | **٩,٤٥٠,٨٨٨,٦٧٤** | **٢١,٤٥٣,٠٠٦,٣٦٥** | **١,٣٣٧,٦٢٨,٤٣٢** | **٥٥,٢٨٣,٠٢١,٣٨٢** |
| **صافي موجودات الشركة التابعة** | | **٥,٠٦٩,٥٣٣,٩٤٢** | **٤,٧٠٨,٨١٢,٧٦٣** | **٧,٠٦٤,٧٤٤,٨٩٤** | **٦,٣٠٤,٧٧٩,٦٨٧** | **٢٩٠,٤٤١,٢٢٧** | **٢٣,٤٣٨,٣١٢,٥١٣** |
| الحصة في صافي الموجودات | | ١,٢٧٢,٤٥٣,٠٢٠ | ١,١٨١,٩١٢,٠٠٤ | ٢,١١٩,٤٢٣,٤٦٨ | ٢,٥٢١,٩١١,٨٧٥ | ٤٣,٥٦٦,١٨٤ | ٧,١٣٩,٢٦٦,٥٥١ |
| أثر الزكاة وضريبة الدخل | | (٧٨,٤٣١,٩١٤) | (٢٧,٠٥٤,٨٢٥) | - | ١٣,٧٩٤,٦١٤ | - | (٩١,٦٩٢,١٢٥) |
| صافي التأثير على حقوق الملكية غير المسيطرة المكتسبة من خلال تجميع الأعمال | | - | - | - | - | ٥٥٧,٤٢٩ | ٥٥٧,٤٢٩ |
| **صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة** | ٣-٣٤ | **١,١٩٤,٠٢١,١٠٦** | **١,١٥٤,٨٥٧,١٧٩** | **٢,١١٩,٤٢٣,٤٦٨** | **٢,٥٣٥,٧٠٦,٤٨٩** | **٤٤,١٢٣,٦١٣** | **٧,٠٤٨,١٣١,٨٥٥** |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

### ٣٤-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

| | إيضاحات | شركة معادن للألومنيوم<br>٢٥,١٪<br>(إيضاح ٢-٧) | شركة معادن للبوكسايت والألومينا<br>٢٥,١٪<br>(إيضاح ٢-٨) | شركة معادن للفوسفات<br>٣٠٪<br>(إيضاح ٢-٩) | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات<br>٤٠٪<br>(إيضاح ٢-١٠) | ميريديان<br>١٥٪<br>(إيضاح ٢-٥) | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)** | | | | | | | |
| **للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | | | |
| المبيعات | | ٦,٦٧٧,٠٠١,٣٠٢ | ١,٥١٢,١١٥,٩٤٥ | ٤,٤٧٥,٦٥١,٠٤٧ | ٣,٧٢٢,٤٨٣,٠٥٢ | ١,٣٨٣,٦٣١,٧٣٦ | ١٧,٧٧٠,٨٨٣,٠٨٢ |
| ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل | | ١,٢٢٦,٩٠٩,٥٠٧ | (٧١,٧٧٣,٧١٩) | ١,٠٧٧,٧٨٦,٥٦٥ | ٣٨٥,٢٩١,٢٣١ | ٩٧,٦٢٥,٣٨٥ | ٢,٧١٥,٨٣٨,٩٦٩ |
| مصروف الزكاة وضريبة الدخل للفترة | | (١١٣,٥٤٦,٥٦٣) | (١٦,٨٦٠,٦٥٢) | (٤٥,٧٦١,٤٥٠) | (٤٣,٢٣٣,٠٦٣) | (١٨,٦٥٩,٢٦٨) | (٢٣٨,٠٦٠,٩٩٦) |
| الدخل الشامل الآخر للفترة: | | | | | | | |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | ٧٩,٦٥٥,٠٣٦ | ٢٢,٨٤١,٧٩٣ | - | - | - | ١٠٢,٤٩٦,٨٢٩ |
| مكاسب فروقات سعر الصرف على الترجمة | | - | - | - | - | (١٢,٣٠٣,٩٣٠) | (١٢,٣٠٣,٩٣٠) |
| **مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة** | | **١,١٩٣,٠١٧,٩٨٠** | **(٦٥,٧٩٢,٥٧٨)** | **١,٠٣٢,٠٢٥,١١٥** | **٣٤٢,٠٥٨,١٦٨** | **٦٦,٦٦٢,١٨٧** | **٢,٥٦٧,٩٧٠,٨٧٢** |
| **مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:** | | | | | | | |
| الحصة من الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل | | ٣٠٧,٩٥٤,٢٨٦ | (١٨,٠١٥,٢٠٤) | ٣٢٣,٣٣٥,٩٧٠ | ١٥٤,١١٦,٤٩٣ | ١٤,٦٤٣,٨٠٨ | ٧٨٢,٠٣٥,٣٥٣ |
| الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للفترة | | (٦٥,٦٤٠,٤٧٨) | (٣,٨٠٢,٥٧٤) | (١٣,٧٢٨,٤٣٥) | (٣٦,٠٠٦,٤٤٨) | (٢,٧٩٨,٨٩٠) | (١٢١,٩٧٦,٨٢٥) |
| الحصة من الربح / (الخسارة) للفترة | | ٢٤٢,٣١٣,٨٠٨ | (٢١,٨١٧,٧٧٨) | ٣٠٩,٦٠٧,٥٣٥ | ١١٨,١١٠,٠٤٥ | ١١,٨٤٤,٩١٨ | ٦٦٠,٠٥٨,٥٢٨ |
| الحصة من الدخل الشامل الآخر للفترة: | | | | | | | |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | ١٩,٩٩٣,٤١٤ | ٥,٧٣٣,٢٩٠ | - | - | - | ٢٥,٧٢٦,٧٠٤ |
| مكاسب فروقات سعر الصرف على الترجمة | | - | - | - | - | (١,٨٤٥,٥٩٠) | (١,٨٤٥,٥٩٠) |
| **المجموع** | ٣-٣٤ | **٢٦٢,٣٠٧,٢٢٢** | **(١٦,٠٨٤,٤٨٨)** | **٣٠٩,٦٠٧,٥٣٥** | **١١٨,١١٠,٠٤٥** | **٩,٩٩٩,٣٢٨** | **٦٨٣,٩٣٩,٦٤٢** |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

### ٣٤-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

| | إيضاحات | شركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٢-٧) | شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢-٨) | شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢-٩) | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢-١٠) | شركة معادن ميريديان (إيضاح ٢-٥) | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| حقوق الملكية غير المسيطرة (٪) | | ٢٥,١٪ | ٢٥,١٪ | ٣٠٪ | ٤٠٪ | ١٥٪ | |
| **للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | | | |
| المبيعات | | ٤,٨٠٥,٠٢٦,٩٥٤ | ١,٢٩٠,٥٤٥,٠٨٢ | ٢,٨٥١,٦٥١,١١٨ | ٢,٣٤٦,٣٢٦,٦١٢ | ٦٩١,٨٨٨,٦٨٤ | ١١,٩٨٥,٤٣٨,٤٥٠ |
| خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل | | (١٨٢,٧٨٥,٣٦٩) | (٢٩٨,٣٠١,٧٦٩) | (٢٦٤,٧٥٧,٨٥٨) | (١,٢٤٨,٩٦٣,٩٩١) | (٤١,٣٨٢,٤٢٠) | (٢,٠٣٦,١٩١,٤٠٧) |
| مصروف الزكاة وضريبة الدخل للفترة | | (٢٤,٨٣٩,٤٧٧) | (٧,٤٤٩,٢٢٠) | (٢٣,١٦٣,٨٠٣) | ٤١,٢٣٠,١٤٩ | (٤,٣٥٣,٦٥٦) | (١٨,٥٧٦,٠٠٧) |
| الخسارة الشاملة الأخرى للفترة : | | | | | | | |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | (١١٣,٩٩٦,٢٥٧) | (٦٥,٣٧٨,٠٠٧) | - | - | - | (١٧٩,٣٧٤,٢٦٤) |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | | - | - | - | - | (٧٧,٥١٧,٠٢٦) | (٧٧,٥١٧,٠٢٦) |
| **مجموع الخسارة الشاملة للفترة** | | **(٣٢١,٦٢١,١٠٣)** | **(٣٧١,١٢٨,٩٩٦)** | **(٢٨٧,٩٢١,٦٦١)** | **(١,٢٠٧,٧٣٣,٨٤٢)** | **(١٢٣,٢٥٣,١٠٢)** | **(٢,٣١١,٦٥٨,٧٠٤)** |
| **مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:** | | | | | | | |
| الحصة من الخسارة للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل | | (٤٥,٨٧٩,١٢٧) | (٧٤,٨٧٣,٧٤٤) | (٧٩,٤٢٧,٣٥٧) | (٤٩٩,٥٨٥,٥٩٧) | (٦,٢٠٧,٣٦٣) | (٧٠٥,٩٧٣,١٨٨) |
| الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للفترة | | (١٦,٢١٨,٩٢٣) | ٦,٣٩٠,٧٢١ | (٦,٩٤٩,١٤١) | ٤٠,٣٣٦,٤٧٣ | (٦٥٣,٠٤٩) | ٢٢,٩٠٦,٠٨١ |
| الحصة من الخسارة للفترة | | (٦٢,٠٩٨,٠٥٠) | (٦٨,٤٨٣,٠٢٣) | (٨٦,٣٧٦,٤٩٨) | (٤٥٩,٢٤٩,١٢٤) | (٦,٨٦٠,٤١٢) | (٦٨٣,٠٦٧,١٠٧) |
| الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة : | | | | | | | |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | (٢٨,٦١٣,٠٦١) | (١٦,٤٠٩,٨٨٠) | - | - | - | (٤٥,٠٢٢,٩٤١) |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | | - | - | - | - | (١١,٦٢٧,٥٥٣) | (١١,٦٢٧,٥٥٣) |
| **المجموع** | ٣-٣٤ | **(٩٠,٧١١,١١١)** | **(٨٤,٨٩٢,٩٠٣)** | **(٨٦,٣٧٦,٤٩٨)** | **(٤٥٩,٢٤٩,١٢٤)** | **(١٨,٤٨٧,٩٦٥)** | **(٧٣٩,٧١٧,٦٠١)** |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

### ٣٤-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

| | | شركة معادن للألومنيوم | شركة معادن للبوكسايت والألومينا | شركة معادن للفوسفات | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ميريديان | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)** | | **٢٥,١٪** | **٢٥,١٪** | **٣٠٪** | **٤٠٪** | **١٥٪** | |
| | **إيضاحات** | **(إيضاح ٢-٧)** | **(إيضاح ٢-٨)** | **(إيضاح ٢-٩)** | **(إيضاح ٢-١٠)** | **(إيضاح ٢-٥)** | **المجموع** |
| **للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | | | |
| المبيعات | | ٦,٦٦٦,٥٠٤,٥٩٥ | ١,٧٩٤,٨٨٣,٢٠٤ | ٤,٠٠٤,٨٧٩,٣٢٧ | ٣,٣٦١,٤٩٥,٥٦٣ | ١,٣٦٩,٧٨٣,٣٤٩ | ١٧,١٩٧,٥٤٦,٠٣٨ |
| (خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل | | (٦١,٠٦٢,٦٤٣) | (٣٥١,٢٩٥,٤٠٧) | ٨٣٠,٧٩١ | (١,٣٥٢,١٣٣,١٧٤) | (٨,٠٦٨,٧٨٢) | (١,٧٧١,٧٢٩,٢١٥) |
| مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة | | (٣٩,٥٢٦,٣٤٩) | (١٣,٣٨٤,١٤٤) | (٣٨,٢٣١,٩٥٧) | ٣٩,٩٣٦,٤٥٣ | (١٠,٩٦٨,١٣٦) | (٦٢,١٧٤,١٣٣) |
| الخسارة الشاملة الأخرى للسنة: | | | | | | | |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | (١٠٧,١١١,٨٥٤) | (٥٥,٣٩٨,٢٢٥) | - | - | - | (١٦٢,٥١٠,٠٧٩) |
| خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | | (٢,٩٥٠,٧٨٩) | (١,١٩٨,٥٣٦) | (١,٣٨٧,٤٠٣) | (٢,٨٦٨,٠٣٥) | - | (٨,٤٠٤,٧٦٣) |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | | - | - | - | - | (٤٩,٩١١,٣٩٤) | (٤٩,٩١١,٣٩٤) |
| **مجموع الخسارة الشاملة للسنة** | | **(٢١٠,٦٥١,٦٣٥)** | **(٤٢١,٢٧٦,٣١٢)** | **(٣٨,٧٨٨,٥٦٩)** | **(١,٣١٥,٠٦٤,٧٥٦)** | **(٦٨,٩٤٨,٣١٢)** | **(٢,٠٥٤,٧٢٩,٥٨٤)** |
| **مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:** | | | | | | | |
| الحصة من (الخسارة) / الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل | | (١٥,٣٢٦,٧٢٣) | (٨٨,١٧٥,١٤٧) | ٢٤٩,٢٣٧ | (٥٤٠,٨٥٣,٢٧٠) | (١,٢١٠,٣١٧) | (٦٤٥,٣١٦,٢٢٠) |
| الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة | | (٢٢,٤٢٩,٣٨١) | ٣,٦٦٢,٢٦٥ | (١١,٤٦٩,٥٨٨) | ٣٨,٨٢١,٦٦٠ | (١,٦٤٥,٢٢٠) | ٦,٩٣٩,٧٣٦ |
| الحصة من الخسارة للسنة | | (٣٧,٧٥٦,١٠٤) | (٨٤,٥١٢,٨٨٢) | (١١,٢٢٠,٣٥١) | (٥٠٢,٠٣١,٦١٠) | (٢,٨٥٥,٥٣٧) | (٦٣٨,٣٧٦,٤٨٤) |
| الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للسنة: | | | | | | | |
| تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة | ٣٨ | (٢٦,٨٨٥,٠٧٥) | (١٣,٩٠٤,٩٥٥) | - | - | - | (٤٠,٧٩٠,٠٣٠) |
| خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ٣٩-١-١ | (٧٤٠,٦٤٨) | (٣٠٠,٨٣٢) | (٤١٦,٢٢١) | (١,١٤٧,٢١٤) | - | (٢,٦٠٤,٩١٥) |
| خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة | | - | - | - | - | (٧,٤٨٦,٧٠٩) | (٧,٤٨٦,٧٠٩) |
| **المجموع** | ٣-٣٤ | **(٦٥,٣٨١,٨٢٧)** | **(٩٨,٧١٨,٦٦٩)** | **(١١,٦٣٦,٥٧٢)** | **(٥٠٣,١٧٨,٨٢٤)** | **(١٠,٣٤٢,٢٤٦)** | **(٦٨٩,٢٥٨,١٣٨)** |

## ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

### ٣٤-٣ حركة حقوق الملكية غير المسيطرة

| حقوق الملكية غير المسيطرة (٪) | إيضاحات | شركة معادن للألومنيوم ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٧) | شركة معادن للبوكسايت والألومينا ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٨) | شركة معادن للفوسفات ٣٠٪ (إيضاح ٢-٩) | شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪ (إيضاح ٢-١٠) | ميريديان ١٥٪ (إيضاح ٢-٥) | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ١,٢٥٩,٤٠٢,٩٣٣ | ١,٢٥٣,٥٧٥,٨٤٨ | ٢,١٣١,٠٦٠,٠٤٠ | ٣,٠٣٨,٨٨٥,٣١٣ | ٥٤,٤٦٥,٨٥٩ | ٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣ |
| الحصة في مجموع الخسارة الشاملة للفترة | ٢-٣٤ | (٩٠,٧١١,١١١) | (٨٤,٨٩٢,٩٠٣) | (٨٦,٣٧٦,٤٩٨) | (٤٥٩,٢٤٩,١٢٤) | (١٨,٤٨٧,٩٦٥) | (٧٣٩,٧١٧,٦٠١) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ١-٣٤ | ١,١٦٨,٦٩١,٨٢٢ | ١,١٦٨,٦٨٢,٩٤٥ | ٢,٠٤٤,٦٨٣,٥٤٢ | ٢,٥٧٩,٦٣٦,١٨٩ | ٣٥,٩٧٧,٨٩٤ | ٦,٩٩٧,٦٧٢,٣٩٢ |
| الحصة في مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة المتبقية من السنة | ٢-٣٤ | ٢٥,٣٢٩,٢٨٤ | (١٣,٨٢٥,٧٦٦) | ٧٤,٧٣٩,٩٢٦ | (٤٣,٩٢٩,٧٠٠) | ٨,١٤٥,٧١٩ | ٥٠,٤٥٩,٤٦٣ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ١-٣٤ | ١,١٩٤,٠٢١,١٠٦ | ١,١٥٤,٨٥٧,١٧٩ | ٢,١١٩,٤٢٣,٤٦٨ | ٢,٥٣٥,٧٠٦,٤٨٩ | ٤٤,١٢٣,٦١٣ | ٧,٠٤٨,١٣١,٨٥٥ |
| الحصة في مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة | ٢-٣٤ | ٢٦٢,٣٠٧,٢٢٢ | (١٦,٠٨٤,٤٨٨) | ٣٠٩,٦٠٧,٥٣٥ | ١١٨,١١٠,٠٤٥ | ٩,٩٩٩,٣٢٨ | ٦٨٣,٩٣٩,٦٤٢ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ١-٣٤ | **١,٤٥٦,٣٢٨,٣٢٨** | **١,١٣٨,٧٧٢,٦٩١** | **٢,٤٢٩,٠٣١,٠٠٣** | **٢,٦٥٣,٨١٦,٥٣٤** | **٥٤,١٢٢,٩٤١** | **٧,٧٣٢,٠٧١,٤٩٧** |

## ٣٥- قروض طويلة الأجل

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| مجموع القروض | ٦-٢ ، ٣٥-٨ | ٤٦,٦٢٨,١٧٤,٩٥٥ | ٤٨,٦٠١,٦٧٣,١٦٢ | ٤٨,١٧٣,٤٧٣,١٠٩ |
| تكلفة تمويل مستحقة | | ١٧٨,٢٦٧,٨٩٩ | ١٧٩,٦٧٩,٩٧٠ | ١٢٨,٢٥٨,٧٩٧ |
| **مجموع فرعي** | ٤٦-٣ ، ٤٨ | **٤٦,٨٠٦,٤٤٢,٨٥٤** | ٤٨,٧٨١,٣٥٣,١٣٢ | ٤٨,٣٠١,٧٣١,٩٠٦ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من القروض | ٣٥-٨ | **(٣,٠٠٩,٢٧٨,٦٦١)** | (٢,٧٤٠,١٥٩,١٣٤) | (٢,٩٧٧,١٩٩,١٨٠) |
| ناقصاً: تكلفة تمويل مستحقة | | **(١٧٨,٢٦٧,٨٩٩)** | (١٧٩,٦٧٩,٩٧٠) | (١٢٨,٢٥٨,٧٩٧) |
| **مجموع فرعي - الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة** | | **(٣,١٨٧,٥٤٦,٥٦٠)** | (٢,٩١٩,٨٣٩,١٠٤) | (٣,١٠٥,٤٥٧,٩٧٧) |
| **الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل** | ٣٥-٨ | **٤٣,٦١٨,٨٩٦,٢٩٤** | ٤٥,٨٦١,٥١٤,٠٢٨ | ٤٥,١٩٦,٢٧٣,٩٢٩ |

### ٣٥-١ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية المحلية، في حين قامت شركة معادن للدرفلة وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات بإعادة هيكلة تسهيلات قروضها مع صندوق الإستثمارات العامة وكذلك أبرمت إتفاقيات تمويل موحدة الشروط جديدة مع تحالف من المؤسسات المالية المحلية،
- أبرمت الشركة (معادن) إتفاقية تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة،
- أبرمت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس ثلاث إتفاقيات قروض مضمونة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي،
- أبرمت شركة معادن للبنية التحتية وشركة معادن للفوسفات إتفاقية تسهيل مرابحة مع مشاركين في تسهيل مرابحة،
- أبرمت شركة معادن للفوسفات إتفاقية تسهيل صكوك مع مشاركين في تسهيل صكوك.

تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

| | إتفاقية شركة معادن للألومنيوم الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ والمعاد هيكلتها في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ | إتفاقية شركة معادن للدرفلة الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ والمعاد هيكلتها في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ | إتفاقية شركة معادن للبوكسايت والألومينا الموقعة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ والمعاد هيكلتها في ١٦ يوليو ٢٠١٨ | إتفاقية شركة معادن وعد الشمال للفوسفات الموقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والمعاد هيكلتها في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ | إتفاقية شركة معادن الموقعة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ والمجددة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٧ | إتفاقيات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس الموقعة في ٢٤ مارس ٢٠١٥ و ٢٦ يوليو ٢٠١٥ و ٧ يونيو ٢٠٢١ | إتفاقية شركة معادن للبنية التحتية الموقعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ | إتفاقيتي شركة معادن للفوسفات الموقعة في ٢٥ فبراير ٢٠١٦ و ٢٠ فبراير ٢٠١٨ | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| صندوق الإستثمارات العامة | ٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | - | ٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ٧,٧٨١,٦٢٥,٠٠٠ |
| المؤسسة العامة للتقاعد | - | - | - | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ | - | - | - | - | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ |
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | | | | | | | | | |
| تجاري | ١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | - | - | ١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠ |
| مرابحة | - | ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٨٠٨,٤٩٦,٢٩٨ | - | - | - | - | ١٢,١٤٥,٩٩٦,٢٩٨ |
| وكالة | - | - | ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | ٢,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **المجموع الفرعي** | **١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠** | **١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠** | **٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠** | **٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٨** | - | - | - | - | **١٥,٧٦٩,٧٤٦,٢٩٨** |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | - | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢,٥٧٩,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٧,١٧٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| تسهيل مرابحة بالريال السعودي | ٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١٧,٦٧٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل) | - | - | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **المجموع الفرعي** | **١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠** | **١,٩١٢,٥٠٠,٠٠٠** | **٨,٥٠١,٢٥٠,٠٠٠** | **١٩,٣٠٨,٣٩٩,٦٦١** | - | **٢,٥٧٩,٠٠٠,٠٠٠** | **١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠** | **١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠** | **٥٥,٧٥٢,٧٧٤,٦٦١** |
| إتفاقية تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد | - | - | - | - | ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل لمشاركين في تسهيل صكوك | - | - | - | - | - | - | - | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **مجموع التسهيلات الممنوحة** | **١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠** | **١,٩١٢,٥٠٠,٠٠٠** | **٨,٥٠١,٢٥٠,٠٠٠** | **١٩,٣٠٨,٣٩٩,٦٦١** | **٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠** | **٢,٥٧٩,٠٠٠,٠٠٠** | **١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠** | **١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠** | **٦٦,٧٥٢,٧٧٤,٦٦١** |

**١-٣٥ التسهيلات المعتمدة (تتمة)**

نصت إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط على الشروط والتعهدات المالية التالية لكل من الوحدات القانونية المقترضة ضمن المجموعة، وإذا تم إستيفاء الشروط، فإن المؤسسات المالية سوف تقدم القرض طويل الأجل:

- قيد على إنشاء إمتيازات إضافية و / أو إنشاء إلتزامات تمويل إضافية من قبل شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، مالم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط،
- الحفاظ على النسب المالية،
- حد أقصى مسموح به من النفقات الرأسمالية،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين،
- قيد على مدة الإستثمار 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 شروط معينة وتعهدات خاصة والتي تتضمن:

- الحفاظ على وجود الشركتين كشركتين ذات مسؤولية محدودة تحت قوانين المملكة العربية السعودية،
- تقييد أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة العامة مالم يكن مسموحا بذلك تحديداً بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة،
- قيد على الدخول في أي عملية أو مجموعة عمليات سواءً طوعا أوغير طوعا لبيع، تأجير وتحويل أو التخلي عن أي أصل مالم يكن مسموحا نصاً بذلك بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة،
- إلتزامات بالسداد بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة تصنف في جميع الاوقات بالتساوي على الاقل مع المطالبات غير المضمونة وقروض الدائنين الأخرى ماعدا مطالبات الدائنين المتوجبة حسب القوانين المطبقة عموماً على الشركات،
- الحفاظ على النسب المالية،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين.

نصت إتفاقية تسهيل صكوك على شروط معينة وتعهدات خاصة والتي تتضمن:

- الحفاظ على وجود الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت قوانين المملكة العربية السعودية،
- تقييد أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة العامة مالم يكن مسموحا بذلك تحديداً بموجب إتفاقية تسهيل صكوك،
- قيد على الدخول في أي عملية أو مجموعة عمليات سواءً طوعا أوغير طوعا لبيع، تأجير وتحويل أو التخلي عن أي أصل مالم يكن مسموحا نصاً بذلك بموجب إتفاقية تسهيل صكوك،
- الحفاظ على النسب المالية،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين.

**تسهيل شركة معادن للألومنيوم**

وكلاء تسهيلات:

- البنك الأهلي التجاري كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيل مرابحة بالريال،
- بنك أبو ظبي الأول كوكيل تسهيل تقليدي بالدولار.

**تسهيلات شركة معادن للدرفلة**

وكلاء تسهيلات:

- بنك الرياض كوكيل مابين الدائنين،
- بنك الجزيرة كوكيل تسهيلات مشتريات بالريال،
- البنك السعودي الفرنسي كوكيل ضمان داخلي،
- بنك الرياض- فرع لندن، كمتعهد ضمانات خارجي ووكيل.

وفقاً "لإتفاقية التحويل والإنهاء" الموقعة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، حلت شركة معادن بموجبها محل صندوق الإستثمارات العامة كمتعهد للقرض لشركة معادن للدرفلة. في نفس الوقت وبتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، تم توقيع "إتفاقية قرض" أخرى بين شركة معادن وصندوق الإستثمارات العامة تم بموجبها إعتبار مبلغ ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي قد تم تقديمه إلى شركة معادن من قبل صندوق الإستثمارات العامة ويعتبر مستحق عند الطلب والذي تم تحويله لاحقاً إلى حقوق ملكية وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية خلال السنة (إيضاح ٣٠). نتج عنها أيضاً إثبات تكلفة بقيمة ٤٦,٥٩٤,٩١٤ ريال سعودي في الأرباح المبقاة الموحدة عائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (إيضاح ٣٥-٢).

في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع بنوك تجارية فيما يتعلق بتسهيل مرابحة جديد بالريال بمبلغ ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتحل محل رصيد تسهيل مشتريات بالريال الحالي البالغ ١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسهيل مرابحة بالريال البالغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

**٣٥-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)**
**تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا**

وكلاء تسهيلات:

- البنك الأهلي التجاري كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيل مرابحة بالريال،
- إتش إس بي سي العربية السعودية كوكيل لتسهيل وكالة بالريال.

**تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات**

في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية. قام صندوق الإستثمارات العامة بإبرام إتفاقية إستبدال مع المؤسسة العامة للتقاعد والذي بموجبه تم تحويل "إتفاقية القرض الأصلي" بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٤م) بين صندوق الإستثمارات العامة وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إلى المؤسسة العامة للتقاعد. بعد تنفيذ إتفاقية الإستبدال، أبرمت الشركة إتفاقية قرض مع المؤسسة العامة للتقاعد بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ كموافقة لتعديل وإعادة صياغة إتفاقية القرض الأصلي مما أدى إلى تعديل جدول السداد والتعهدات.

إعتباراً من نفس التاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط جديدة مع بنوك تجارية فيما يتعلق بتسهيلات مرابحة بالريال ووكالة بالريال جديدة لتحل محل رصيد تسهيلات المصارف الإسلامية والبنوك التجارية. بناءاً على ذلك، تتكون التسهيلات التمويلية لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات من:

| | التسهيل الممنوح |
|---|---|
| المؤسسة العامة للتقاعد | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ |
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | |
| بنك الرياض – تسهيل المرابحة - كوكيل | ٦,٨٠٨,٤٩٦,٢٩٨ |
| بنك الرياض – تسهيل الوكالة - كوكيل | ١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **المجموع الفرعي** | ٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٨ |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **مجموع التسهيلات الممنوحة** | **١٩,٣٠٨,٣٩٩,٦٦١** |

تفاصيل إتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي تم إعادة هيكلتها / سدادها بالكامل خلال يونيو ٢٠٢٠ كالتالي:

| | التسهيل الممنوح |
|---|---|
| صندوق الإستثمارات العامة | ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | |
| مشتريات | ٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥ |
| تجاري | ٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥ |
| وكالة | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **المجموع الفرعي** | ١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **مجموع التسهيلات الممنوحة** | **٢٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠** |

وكلاء تسهيلات:

- بنك الرياض كوكيل لتسهيل المرابحة
- بنك الرياض كوكيل لتسهيل الوكالة

**٣٥-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)**

**تسهيل شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")**

تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٧، جددت الشركة إتفاقيات التمويل بتعديل إجمالي مبلغ التسهيل المتجدد من ٩ مليار ريال سعودي إلى ٧,٥ مليار ريال سعودي. إن تاريخ الإستحقاق النهائي لسداد هذا القرض هو خمس سنوات من تاريخ توقيع الإتفاقية. تم الحصول على التسهيل المتجدد من تجمع مؤسسات مالية محلية ودولية مكون من المؤسسات المالية التالية:

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

تشتمل التعهدات والشروط المالية فيما يتعلق بالشركة الأم فقط على التالي:

- يجب ألا تقل نسبة الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات إلى الفوائد عن ثلاثة أضعاف وإلا سوف يتم وقف توزيع الأرباح.
- يجب أن يكون إجمالي صافي الديون أقل من أو يعادل ثلاثة أضعاف حقوق الملكية (الشركة الأم فقط)، وإلا أعتبر ذلك حالة تقصير وهي عرضة لفترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر، أو تسعة أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح هذه الحالة ببدء عملية إصدار حقوق أولوية.

تسهيل صندوق الإستثمارات العامة

وفقاً "لإتفاقية التحويل والإنهاء" الموقعة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، حلت شركة معادن بموجبها محل صندوق الإستثمارات العامة كمتعهد للقرض لشركة معادن للدرفلة. في نفس الوقت وبتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، تم توقيع "إتفاقية قرض" أخرى بين شركة معادن وصندوق الإستثمارات العامة تم بموجبه إعتبار مبلغ ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي قد تم تقديمه إلى شركة معادن من قبل صندوق الإستثمارات العامة ويعتبر مستحق عند الطلب.

بالإضافة إلى ماذكر أعلاه، تم بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩ توقيع "إتفاقية تحويل الدين" بين شركة معادن وصندوق الإستثمارات العامة حيث ترغب شركة معادن في زيادة رأسمالها من خلال إصدار أسهم جديدة لغرض تسوية القرض المذكور أعلاه. تم تحويل هذا القرض لاحقاً إلى حقوق الملكية وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية خلال السنة (إيضاح ٣٠).

**تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس**

أبرمت الشركة ثلاث إتفاقيات تسهيلات مضمونة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وتشمل هذه التسهيلات الممنوحة للشركة على التالي:

| تاريخ الإعتماد | الهدف | التسهيل الممنوح |
|---|---|---|
| ٢٤ مارس ٢٠١٥ | تمويل إنتاج الذهب من منجم السوق | ١٧٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٦ يوليو ٢٠١٥ | تمويل مصروفات رأسمالية لمنجم الدويحي الجديد للذهب وخط أنابيب المياه | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٧ يونيو ٢٠٢١ | تمويل مصروفات رأسمالية لمنجم المنصورة والمسرة الجديد | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **إجمالي التسهيلات الممنوحة** | | **٢,٥٧٩,٠٠٠,٠٠٠** |

نصت إتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة والتي تتضمن:

- قيد على إنشاء إمتيازات إضافية و / أو إنشاء إلتزامات تمويل إضافية عن طريق الشركة، مالم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقية القرض،
- الحفاظ على النسب المالية،
- حد أقصى مسموح به من النفقات الرأسمالية و
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين

**٣٥-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)**

**تسهيل شركة معادن للبنية التحتية**

في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل مرابحة مع إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة، تتكون من:

| تسهيل مرابحة | التسهيل الممنوح |
|---|---|
| إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

**تسهيل شركة معادن للفوسفات**

في ١٥ يونيو ٢٠٠٨، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع تحالف من المؤسسات المالية، جدير بالذكر أنه تم سداد التسهيل بالكامل من تاريخ السحب في ٣٠ مارس ٢٠١٦ حسب إتفاقية تسهيل المرابحة الجديدة الموقعة من قبل الشركة في ٢٥ فبراير ٢٠١٦ مع مشاركي تسهيل مرابحة مكونة من:

| تسهيل مرابحة | التسهيل الممنوح |
|---|---|
| بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة | ١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠ |

تم السداد بشكل جزئي من تاريخ السحب لإتفاقية تسهيل المرابحة الموقعة من قبل الشركة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ بموجب إتفاقية تسهيل صكوك جديدة وموقعة من قبل الشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨ مع مشاركين في تسهيل صكوك تتكون من:

| تسهيل صكوك | التسهيل الممنوح |
|---|---|
| إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل لتسهيل صكوك | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة**

**تسهيلات شركة معادن للألومنيوم – تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٤-٢) | ٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | ٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | ٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٣١,٦٤٣,٦٥٥) | (٣٥,٧٥١,٨١٧) | (٣٤,٧٢٥,٥٢٤) |
| **مجموع فرعي** | ٤,٢٤٣,٧٣١,٣٤٥ | ٤,٢٣٩,٦٢٣,١٨٣ | ٤,٢٤٠,٦٤٩,٤٧٦ |

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءاً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪.

بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، سوف يبدأ سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٠٠ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٣١ (إيضاح ٣٥-٩).

بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٣٥-١.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٣,٠٨١,٨٦٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣,٠٧٨,٨٨٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,١٠٥,١٧٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | | | |
| مرابحة بالريال | ٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠ | ٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠ | ٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠ |
| تجاري - تقليدي بالدولار الأمريكي | ١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠ |
| **مجموع فرعي** | ٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٧٧٥,٦١٧,٧٥٠) | - | - |
| **مجموع فرعي** | ٥,٩٠٦,٨٨٢,٢٥٠ | ٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٣٦,١٦٤,٢١٦) | (٤٦,١٤٢,٩٤٤) | (٤٣,٦٥١,١١٤) |
| **مجموع فرعي** | ٥,٨٧٠,٧١٨,٠٣٤ | ٦,٦٣٦,٣٥٧,٠٥٦ | ٦,٦٣٨,٨٤٨,٨٨٦ |

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب على المرابحة الإسلامية بالريال بناءاً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ١,٦٥٪. فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب على تسهيل الدولار التقليدي بناءاً على معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٥٪.

بدأ سداد القرض المسحوب على المرابحة الإسلامية بالريال في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٥٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٨١٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٥-٩).

بدأ سداد القرض المسحوب على تسهيل الدولار التقليدي في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٢٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٦٠١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٥-٩).

بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٣٥-١.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٧,٤٨٦,٨٩٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧,٤٧٥,٤٩٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٩٦٧,٣٢٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٣٥-٨)** | ١٠,١١٤,٤٤٩,٣٧٩ | ١٠,٨٧٥,٩٨٠,٢٣٩ | ١٠,٨٧٩,٤٩٨,٣٦٢ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)**

**تسهيلات شركة معادن للدرفلة**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية – **تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩** | | | |
| شراء بالريال السعودي | ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٣٩,٣٧٥,٠٠٠) | - | - |
| **مجموع فرعي** | ١,٢٧٣,١٢٥,٠٠٠ | ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٨,٩٣٨,٤٧٥) | (١٠,٢٠٦,١٦٨) | (٩,٨٨٩,٤٧٩) |
| **مجموع فرعي** | ١,٢٦٤,١٨٦,٥٢٥ | ١,٣٠٢,٢٩٣,٨٣٢ | ١,٣٠٢,٦١٠,٥٢١ |

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءاً على معدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ٠,٩٥٪.

بدأ سداد أصل مبلغ القرض في يونيو ٢٠٢١، يبدأ السداد من ٣٩ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٢٦٣ مليون ريال سعودي في يونيو ٢٠٣٢ (إيضاح ٣٥-٩).

تم خصم تكلفة المعاملة المتكبدة للحصول على القرض والبالغة ١١,١٥٦,٢٥٠ ريال سعودي مع رصيد القرض ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض. بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٩٥١,٠٠٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٥٠,٠٨٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢٦٦,٧٧١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| **مجموع فرعي** | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٢,٤٩٠,٦٠٦) | (٥,٣٠٢,٨٢٣) | (٤,٣٦٢,٩٦٩) |
| **مجموع فرعي** | ١٧٢,٥٠٩,٣٩٤ | ٢٦٩,٦٩٧,١٧٧ | ٢٢٠,٦٣٧,٠٣١ |

بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦. مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ١,٨٧٢,٣٦٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢,٨١٩,٥٥٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٧٥٩,٤١٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٣٥-٨)** | ١,٤٣٦,٦٩٥,٩١٩ | ١,٥٧١,٩٩١,٠٠٩ | ١,٥٢٣,٢٤٧,٥٥٢ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)**
**تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا – تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٤-٢) | ٣,٢٩١,٣١٦,٨٧٥ | ٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠ | ٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٧٩,٢٤١,٢٥٠) | (٧٠,٤٧٥,٦٢٥) | (١٤٠,٦٠٠,٦٢٥) |
| **مجموع فرعي** | ٣,٢١٢,٠٧٥,٦٢٥ | ٣,٣٦١,٤٤١,٨٧٥ | ٣,٢٩١,٣١٦,٨٧٥ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٩١,٣٢٠,٧٩٠) | (١٠٠,٥٩١,١٣٧) | (٩٨,٢٤٢,٦٢٣) |
| **مجموع فرعي** | ٣,١٢٠,٧٥٤,٨٣٥ | ٣,٢٦٠,٨٥٠,٧٣٨ | ٣,١٩٣,٠٧٤,٢٥٢ |

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءاً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪.

بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨، بدأ سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٧٤,٣ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٣٩٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ يوليو ٢٠٣١ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٦,٩٢١,٨٣٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧,٠٤٥,٥٤٥ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٣٩٤,٠٥٩ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | | | |
| مرابحة بالريال السعودي | ٣,٨٢٧,٥٢٤,٥٠٠ | ٣,٩٥٧,٠٦٣,٥٠٠ | ٣,٩٥٧,٠٦٣,٥٠٠ |
| وكالة بالريال السعودي | ٢١١,٢٦٦,٠٠٠ | ٢١٦,٧٦٦,٠٠٠ | ٢١٦,٧٦٦,٠٠٠ |
| **مجموع فرعي** | ٤,٠٣٨,٧٩٠,٥٠٠ | ٤,١٧٣,٨٢٩,٥٠٠ | ٤,١٧٣,٨٢٩,٥٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (١١٩,٠٥٣,٥٠٠) | (٦٧,٧٢٥,٠٠٠) | (١٣٥,٠٣٩,٠٠٠) |
| **مجموع فرعي** | ٣,٩١٩,٧٣٧,٠٠٠ | ٤,١٠٦,١٠٤,٥٠٠ | ٤,٠٣٨,٧٩٠,٥٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٢٤,٥٩١,٢٩٢) | (٢٩,٢٩١,٦٦٠) | (٢٨,٠٨٧,٠٠٩) |
| **مجموع فرعي** | ٣,٨٩٥,١٤٥,٧٠٨ | ٤,٠٧٦,٨١٢,٨٤٠ | ٤,٠١٠,٧٠٣,٤٩١ |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) بمعدل ١,٥٥٪ للمرابحة بالريال (الشريحة ب) ووكالة بالريال وبمعدل ١,٤٥٪ للمرابحة بالريال (الشريحة أ).

بدأ سداد أصل المبالغ لإجمالي التسهيلات الممنوحة من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٢٢٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٣,٤٩٥,٧١٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣,٦١٣,٩٥٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٨١٨,٦٠٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **المجموع الفرعي المرحل** | ٧,٠١٥,٩٠٠,٥٤٣ | ٧,٣٣٧,٦٦٣,٥٧٨ | ٧,٢٠٣,٧٧٧,٧٤٣ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)**
**تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا (تتمة)**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| **الرصيد المرحل** | ٧,٠١٥,٩٠٠,٥٤٣ | ٧,٣٣٧,٦٦٣,٥٧٨ | ٧,٢٠٣,٧٧٧,٧٤٣ |
| تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل) | ٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠ | ٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠ | ٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (١,٥٣٣,٣٣١) | (٢,١٥٦,٠٧٣) | (٢,٠٤٣,٨٥٧) |
| **مجموع فرعي** | ٣٤٥,١٦٠,٤١٩ | ٣٤٤,٥٣٧,٦٧٧ | ٣٤٤,٦٤٩,٨٩٣ |

تم إعادة سداد تسهيل مرابحة بالريال السعودي بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم سحب تسهيل مرابحة جديد خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩.

كان معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة محسوب على أساس معدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٩٥٪ على التسهيل المعاد سداده ومحسوب على أساس معدل سايبور زائداً ٠,٨٪ على التسهيل المسحوب الجديد.

يستحق سداد تسهيل المرابحة في يناير ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة بلغت ٢,٩٤١,٠٠٠ ريال سعودي يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٥١٠,٥٢٦ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣٣٦,٦٤٨ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٤٨,٨٦٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣٥-٨)** | ٧,٣٦١,٠٦٠,٩٦٢ | ٧,٦٨٢,٢٠١,٢٥٥ | ٧,٥٤٨,٤٢٧,٦٣٦ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)**

**تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٤-٢) | - | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | - | - | - |
| **مجموع فرعي** | - | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | - | (٤٥,٨١٥,١١٧) | (٤٥,٨١٥,١١٧) |
| | - | ٦,٥٥٤,٠٨٨,٢٤٦ | ٦,٥٥٤,٠٨٨,٢٤٦ |
| **القرض المحول إلى المؤسسة العامة للتقاعد** | | | |
| المبلغ الأصلي للقرض | - | (٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣) | (٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣) |
| رصيد تكلفة المعاملة غير المطفأة | - | ٤٥,٨١٥,١١٧ | ٤٥,٨١٥,١١٧ |
| **مجموع فرعي** | - | - | - |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١,٥٪ في السنة.

سوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط كل ستة أشهر إبتداءاً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة لاشيء ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣,٣٢٢,٢٢٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٣٢٢,٢٢٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

**القرض المحول إلى المؤسسة العامة للتقاعد**

بعد إبرام إتفاقية القرض من قبل الشركة مع المؤسسة العامة للتقاعد في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠، جميع الديون المضمونة لصندوق الإستثمارات العامة بموجب الإتفاقية الأصلية تم تحويلها من صندوق الإستثمارات العامة إلى المؤسسة العامة للتقاعد.

نتج عن هذا التحويل سداد للقرض وتم تحميل رصيد تكلفة المعاملة غير المطفأ كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغة ٤٥,٨١٥,١١٧ ريال سعودي إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة.

| | | | |
|---|---|---|---|
| المؤسسة العامة للتقاعد (إيضاح ٤٤-٢) | **٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣** | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | **(٤٤,٩٠٦,١٨٩)** | (٥٥,١٧٨,٦٩٦) | (٥٤,٢٢٨,٧٩٣) |
| **مجموع فرعي** | **٦,٥٥٤,٩٩٧,١٧٤** | ٦,٥٤٤,٧٢٤,٦٦٧ | ٦,٥٤٥,٦٧٤,٥٧٠ |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١,٥٪ في السنة.

سوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٧ قسط كل ستة أشهر إبتداءاً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٣٧٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٣٥ (إيضاح ٣٥-٩).

تم خصم تكلفة المعاملة المتكبدة لتحويل القرض والبالغة ٥٦,٠٩٩,١٧٩ ريال سعودي مع رصيد القرض ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٩,٣٢٢,٦٠٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٢٠,٤٨٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٨٧٠,٣٨٦ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **المجموع الفرعي المرحل** | **٦,٥٥٤,٩٩٧,١٧٤** | ٦,٥٤٤,٧٢٤,٦٦٧ | ٦,٥٤٥,٦٧٤,٥٧٠ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)**
**تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (تتمة)**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| **الرصيد المرحل** | **٦,٥٥٤,٩٩٧,١٧٤** | ٦,٥٤٤,٧٢٤,٦٦٧ | ٦,٥٤٥,٦٧٤,٥٧٠ |
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | | | |
| شراء بالدولار الامريكي | - | ٢٩٣,٧٣٨,٧٧٩ | ٢٩٣,٧٣٨,٧٧٩ |
| شراء بالريال السعودي | - | ٢,١٧٧,٠٧٨,٣٠٤ | ٢,١٧٧,٠٧٨,٣٠٤ |
| تجاري | - | ٥,٠٠١,٢٣٤,٤٣٠ | ٥,٠٠١,٢٣٤,٤٣٠ |
| وكالة | - | ١,٢٣٦,٤٤٤,٧٨٦ | ١,٢٣٦,٤٤٤,٧٨٦ |
| **مجموع فرعي** | - | ٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩ | ٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | - | (٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩) | (٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩) |
| **مجموع فرعي** | - | - | - |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١,٢٥٪ إلى ٢,١٠٪ في السنة.

بدأ سداد أصل مبالغ القروض قبل إعادة الهيكلة من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة لاشيء ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٤,٢٣٠,٧٥٣ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٤٩٠,٣٠٨ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية - **تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠** | | | |
| بنك الرياض – كوكيل لتسهيل المرابحة | **٦,٨٠٨,٤٩٦,٢٩٩** | ٦,٨٠٨,٤٩٦,٢٩٩ | ٦,٨٠٨,٤٩٦,٢٩٩ |
| بنك الرياض – كوكيل لتسهيل الوكالة | **١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠** | ١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| **مجموع فرعي** | **٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩** | ٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩ | ٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | **(٦٠,٥٣٦,٥٧٨)** | (٧٧,٤٩٣,٧٦٨) | (٧٦,٠٠٤,٧٣٨) |
| **مجموع فرعي** | **٨,٦٤٧,٩٥٩,٧٢١** | ٨,٦٣١,٠٠٢,٥٣١ | ٨,٦٣٢,٤٩١,٥٦١ |

نتج عن إعادة الهيكلة سداد للقرض السابق وتم تحميل رصيد تكلفة المعاملة غير المطفأ والبالغ ١٤,٢٣٠,٧٥٣ ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) بمعدل ١,٢٠٪ لتسهيل المرابحة وبمعدل ١,٥٥٪ لتسهيل الوكالة.

يبدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يبدأ السداد من ٧٧ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٥٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٣٥.

بلغت تكلفة المعاملة المتكبدة للحصول على القرض ٧٨,٣٧٦,٤٦٧ ريال سعودي وتم خصمها مع رصيد القرض ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ١٥,٤٦٨,١٦٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨٨٢,٦٩٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٣٧١,٧٢٩ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **المجموع الفرعي المرحل** | **١٥,٢٠٢,٩٥٦,٨٩٥** | ١٥,١٧٥,٧٢٧,١٩٨ | ١٥,١٧٨,١٦٦,١٣١ |

**٣٥-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)**
**تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (تتمة)**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| **الرصيد المرحل** | **١٥,٢٠٢,٩٥٦,٨٩٥** | ١٥,١٧٥,٧٢٧,١٩٨ | ١٥,١٧٨,١٦٦,١٣١ |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | **٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠** | ٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | **(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)** | - | - |
| **مجموع فرعي** | **٣,٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠** | ٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | **(٢٢٠,٢٥٠,٧٧٨)** | (٢٤٨,٢٨٦,١٢٤) | (٢٤١,٥٥٢,٨٦٢) |
| **مجموع فرعي** | **٣,٣٩٩,٧٤٩,٢٢٢** | ٣,٥٤٦,٧١٣,٨٧٦ | ٣,٥٥٣,٤٤٧,١٣٨ |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة في حدود ١,٧٪ في السنة.

بدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨. يبدأ السداد من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٥-٩).

بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٠، بدأ سداد القرض من مايو ٢٠٢١ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٧٥ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٥٥ مليون ريال سعودي في أغسطس ٢٠٣١ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٢١,٣٠٢,٠٨٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٨,١٥٧,١٦٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٤,٨٩٠,٤٢٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٣٥-٨)** | **١٨,٦٠٢,٧٠٦,١١٧** | ١٨,٧٢٢,٤٤١,٠٧٤ | ١٨,٧٣١,٦١٣,٢٦٩ |

**٣٥-٣ تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد**
**تسهيل شركة التعدين العربية السعودية**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٣٥-٩ و ٤٦-٣) | - | - | - |

يحتسب معدل العمولة على أصل مبالغ القرض المسحوب على أساس معدل العمولة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٨٥٪ في السنة.

**٣٥-٤ تسهيل مستخدم بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة**
**تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| **منجم السوق** | | | |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (١٦,٠٠٠,٠٠٠) | (١٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) |
| **مجموع فرعي** | ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٥٥٣,٥٣٩) | (١,٦٢٠,٥٤١) | (١,٣٠١,٨٠٧) |
| **مجموع فرعي** | ٥١,٤٤٦,٤٦١ | ٨٠,٣٧٩,٤٥٩ | ٦٦,٦٩٨,١٩٣ |

بدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، إبتداءاً من ٨ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٧٤٨,٢٦٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٠٩٨,٢٥٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٤١٦,٩٩١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **منجم الدويحي وخط أنابيب المياه** | | | |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٧٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| **مجموع فرعي** | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٧,٨٠٥,٩٩٢) | (١٥,٨١٩,٣٥٨) | (١٣,٥٤٣,٦٤٠) |
| **مجموع فرعي** | ٤٩٢,١٩٤,٠٠٨ | ٦٦٤,١٨٠,٦٤٢ | ٥٧٦,٤٥٦,٣٦٠ |

بدأ سداد هذا القرض في ٩ يوليو ٢٠١٧، على أساس نصف سنوي، إبتداء من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٥,٧٣٧,٦٤٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧,٥٣١,٣٩٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٨٠٧,١١٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **المنصورة والمسرة** | | | |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٣٨,٢٧٩,٩٤٩) | - | - |
| **مجموع فرعي** | ٥٦١,٧٢٠,٠٥١ | - | - |

يبدأ سداد هذا القرض في ٢٤ أبريل ٢٠٢٤، على أساس نصف سنوي، إبتداء من ٣٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٩٥ مليون ريال سعودي في ٢٤ يوليو ٢٠٣٢ (إيضاح ٣٥-٩).

بلغت تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة عند الحصول على القرض ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم خصمها مع رصيد القرض ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ١,٧٢٠,٠٥١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لاشيء ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لاشيء ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٣٥-٨)** | ١,١٠٥,٣٦٠,٥٢٠ | ٧٤٤,٥٦٠,١٠١ | ٦٤٣,١٥٤,٥٥٣ |

## ٣٥-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة المختلفة

### تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المرابحة | ٦٤٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٣٩,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٩,٠٠٠,٠٠٠) | (٧٨,٠٠٠,٠٠٠) |
| **مجموع فرعي** | ٦١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٨٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٤٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٤,٢٥٠,٠٠٠) | (٥,٢٥٠,٠٠٠) | (٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| | ٦٠٥,٧٥٠,٠٠٠ | ٦٨٢,٧٥٠,٠٠٠ | ٦٤٤,٠٠٠,٠٠٠ |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١٪ في السنة.

بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ بدفعات متساوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي على أساس نصف سنوي خلال فترة ١٠ سنوات مع دفعة نهائية لأصل القرض بمبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٣٥-٨)** | **٦٠٥,٧٥٠,٠٠٠** | **٦٨٢,٧٥٠,٠٠٠** | **٦٤٤,٠٠٠,٠٠٠** |

### تسهيل شركة معادن للفوسفات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة | ٤,٤٢٥,٦٦١,٧٦٣ | ٥,١٦٣,٢٧٢,٠٥٧ | ٥,١٦٣,٢٧٢,٠٥٧ |
| ناقصاً: المدفوع خلال الفترة / السنة | (٧٣٧,٦١٠,٢٩٤) | (٧٣٧,٦١٠,٢٩٤) | (٧٣٧,٦١٠,٢٩٤) |
| **مجموع فرعي** | ٣,٦٨٨,٠٥١,٤٦٩ | ٤,٤٢٥,٦٦١,٧٦٣ | ٤,٤٢٥,٦٦١,٧٦٣ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (١١,٣٣٠,٨٥٤) | (٢٢,٢٢٩,٣٨٦) | (١٩,٣٥٣,٧٣٣) |
| | ٣,٦٧٦,٧٢٠,٦١٥ | ٤,٤٠٣,٤٣٢,٣٧٧ | ٤,٤٠٦,٣٠٨,٠٣٠ |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالريال السعودي ومعدل لايبور زائداً ١,١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالدولار الأمريكي.

بدأ سداد القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٧ بمبلغ ٥٧٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٣,٤٤٨ مليون ريال سعودي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ (إيضاح ٣٥-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٨,٠٢٢,٨٧٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩,١١٨,٤٠٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١,٩٩٤,٠٥٧ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٥-٨)** | **٣,٦٧٦,٧٢٠,٦١٥** | **٤,٤٠٣,٤٣٢,٣٧٧** | **٤,٤٠٦,٣٠٨,٠٣٠** |

### ٣٥-٦ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقية تسهيل صكوك تسهيل شركة معادن للفوسفات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل لتسهيل صكوك | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | (٢,٤١٢,٣٧٥) | (٣,١٠١,٠٤٦) | (٢,٩٣٠,٥١٩) |
| | ٣,٤٩٧,٥٨٧,٦٢٥ | ٣,٤٩٦,٨٩٨,٩٥٤ | ٣,٤٩٧,٠٦٩,٤٨١ |

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١,٣٥٪ في السنة.

سيتم سداد هذا القرض دفعة واحدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٨-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض، بلغت قيمة الإطفاء للفترة ٥١٨,١٤٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٤٩١,٩١٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٦٢,٤٣٩ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-١١).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٥-٨)** | **٣,٤٩٧,٥٨٧,٦٢٥** | **٣,٤٩٦,٨٩٨,٩٥٤** | ٣,٤٩٧,٠٦٩,٤٨١ |

### ٣٥-٧ ميريديان

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| بنوك تجارية | ١٥٥,٣١٣,١٤٣ | ١٦٤,٦٩١,٩٣١ | ١٣٦,٣٨٣,٨٦٦ |
| السحب على المكشوف من البنك والتسهيلات الأخرى | ٧٢,٥٣٠,٦٧٥ | ٢٥٦,٧٢٦,٢٢٢ | ١٦٣,٧٧٠,٣٦٠ |
| **مجموع القروض (إيضاح ٣٥-٨)** | **٢٢٧,٨٤٣,٨١٨** | **٤٢١,٤١٨,١٥٣** | ٣٠٠,١٥٤,٢٢٦ |

## ٣٥-٨ إجمالي القروض

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **التسهيلات المستخدمة بموجب:** | | | | |
| إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط: | | | | |
| شركة معادن للألومنيوم – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٥-٢ | ١٠,١٨٢,٢٥٧,٢٥٠ | ١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠ | ١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠ |
| شركة معادن للدرفلة – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٥-٢ | ١,٤٤٨,١٢٥,٠٠٠ | ١,٥٨٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٣٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للبوكسايت والألومينا – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ | ٣٥-٢ | ٧,٤٧٨,٥٠٦,٣٧٥ | ٧,٨١٤,٢٤٠,١٢٥ | ٧,٦٧٦,٨٠١,١٢٥ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ٣٥-٢ | ١٨,٩٢٨,٣٩٩,٦٦٢ | ١٩,١٠٣,٣٩٩,٦٦٢ | ١٩,١٠٣,٣٩٩,٦٦٢ |
| تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس | ٣٥-٤ | ١,١٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٦٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٥٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| إتفاقيات تسهيلات مرابحة : | | | | |
| شركة معادن للبنية التحتية | ٣٥-٥ | ٦١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٨٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٤٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للفوسفات | ٣٥-٥ | ٣,٦٨٨,٠٥١,٤٦٩ | ٤,٤٢٥,٦٦١,٧٦٣ | ٤,٤٢٥,٦٦١,٧٦٣ |
| إتفاقية تسهيل صكوك: | | | | |
| شركة معادن للفوسفات | ٣٥-٦ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ميريديان | ٣٥-٧ | ٢٢٧,٨٤٣,٨١٨ | ٤٢١,٤١٨,١٥٣ | ٣٠٠,١٥٤,٢٢٦ |
| **مجموع فرعي** | ٤٦-١-٢ ، ٤٧ | ٤٧,٢١٥,١٨٣,٥٧٤ | ٤٩,٢٦٠,٠٩٤,٧٠٣ | ٤٨,٨٠٨,٣٩١,٧٧٦ |
| ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الفترة / السنة | | (٥٨٧,٠٠٨,٦١٩) | (٦٥٨,٤٢١,٥٤١) | (٦٣٤,٩١٨,٦٦٧) |
| **مجموع فرعي** | ٣٥ | ٤٦,٦٢٨,١٧٤,٩٥٥ | ٤٨,٦٠١,٦٧٣,١٦٢ | ٤٨,١٧٣,٤٧٣,١٠٩ |
| **ناقصاً: الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة** | | | | |
| شركة معادن للألومنيوم | | ٧٧٥,٦١٧,٧٤٥ | ٧٧٥,٦١٧,٧٥٠ | ٧٧٥,٦١٧,٧٥٠ |
| شركة معادن للدرفلة | | ١٩١,٢٤٩,٩٩٩ | ١٣٩,٣٧٥,٠٠٠ | ١٧٨,٧٥٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للبوكسايت والألومينا | | ٣٦٩,٨٦٥,١٢٥ | ٣٣٥,٧٣٣,٧٥٠ | ٣٩٨,٤٦١,١٢٥ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | | ٤٩٦,٢٤٤,٧٦٠ | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للذهب ومعادن الأساس | | ٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢١٧,٧٥٥,٣٠٠ | ٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للبنية التحتية | | ٧٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للفوسفات | | ٧٣٧,٦١٠,٢٩٤ | ٧٣٧,٦١٠,٢٩٤ | ٧٣٧,٦١٠,٢٩٤ |
| ميريديان | | ١٢٦,٦٩٠,٧٣٨ | ٢٨١,٠٦٧,٠٤٠ | ٢٣٦,٧٦٠,٠١١ |
| **مجموع فرعي** | ٣٥ ، ٤٧ | ٣,٠٠٩,٢٧٨,٦٦١ | ٢,٧٤٠,١٥٩,١٣٤ | ٢,٩٧٧,١٩٩,١٨٠ |
| **الجزء طويل الأجل من القروض** | ٣٥ ، ٤٧ | ٤٣,٦١٨,٨٩٦,٢٩٤ | ٤٥,٨٦١,٥١٤,٠٢٨ | ٤٥,١٩٦,٢٧٣,٩٢٩ |

## ٣٥-٩ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| ٢٠٢٠ | - | ٦٠٨,٩٩٠,٧٣٨ | - |
| ٢٠٢١ | ٧٤٦,٢٣٢,١١٣ | ٢,٨٤٦,٥٠٦,٢٠٨ | ٢,٩٧٧,١٩٩,١٨٠ |
| ٢٠٢٢ | ٣,٨١٠,٢٥١,٠٣٩ | ٣,٦٩٩,٠٩٧,٩٦٠ | ٣,٧٧٢,٤٩٢,١٧٤ |
| ٢٠٢٣ | ٤,٥٢٥,٠٣٣,٢١٥ | ٤,٥٢٠,٠٣٣,٢١٤ | ٤,٥٢٥,٠٣٣,٢١٥ |
| ٢٠٢٤ | ٣,٠٣٩,٨٦١,٤١٥ | ٢,٩٦٩,٨٦١,٤١٥ | ٢,٩٧٩,٨٦١,٤١٥ |
| ٢٠٢٥ | ٦,١٤١,٣٠٤,٠٢٤ | ٦,٠٦١,٣٠٤,٠٢٤ | ٦,٠٦١,٣٠٤,٠٢٤ |
| ٢٠٢٦ | ٢,٦٢٧,٦٧٥,٩٧٦ | ٢,٥٢٧,٦٧٥,٩٧٦ | ٢,٥٢٧,٦٧٥,٩٧٦ |
| ٢٠٢٧ وما بعد | ٢٦,٣٢٤,٨٢٥,٧٩٢ | ٢٦,٠٢٦,٦٢٥,١٦٨ | ٢٥,٩٦٤,٨٢٥,٧٩٢ |
| **المجموع** | **٤٧,٢١٥,١٨٣,٥٧٤** | **٤٩,٢٦٠,٠٩٤,٧٠٣** | **٤٨,٨٠٨,٣٩١,٧٧٦** |

## ٣٥-١٠ فئات عملات التسهيلات

التسهيلات المتعاقد عليها من قبل المجموعة بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وتتمثل الأرصدة المسحوبة بما يعادل الدولار الأمريكي بما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (دولار أمريكي) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (دولار أمريكي) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (دولار أمريكي) |
|---|---|---|---|
| صندوق الإستثمارات العامة (بالدولار الأمريكي) | ١,٩٩٦,٦٥٣,٥٠٠ | ٢,٠٣٦,٤٨٤,٥٠٠ | ٢,٠١٧,٧٨٤,٥٠٠ |
| المؤسسة العامة للتقاعد (بالدولار الأمريكي) | ١,٧٥٩,٩٧٤,٢٣٠ | ١,٧٥٩,٩٧٤,٢٣٠ | ١,٧٥٩,٩٧٤,٢٣٠ |
| المصارف الإسلامية والبنوك التجارية | | | |
| شراء (بالدولار الأمريكي) | | - | - |
| شراء (بالريال السعودي) | | - | - |
| تجاري (بالدولار الأمريكي) | ٣٩٣,٠٢١,٤٤٨ | ٥١٣,٣٧٨,١٧٤ | ٤٨١,٠٤١,١٢٧ |
| وكالة (بالريال السعودي) | ٥٥٢,٧٢١,٢٠٠ | ٥٦٣,٦٤٩,٦٠٠ | ٥٦٣,٠٠٤,٢٦٧ |
| مرابحة (بالريال السعودي) | ٤,٠٥٧,٧٠٧,٦٨٠ | ٤,٢٣٤,٥٧٧,٢٨٠ | ٤,٢١٧,٢٧٢,٢١٣ |
| **مجموع فرعي** | **٥,٠٠٣,٤٥٠,٣٢٨** | ٥,٣١١,٦٠٥,٠٥٤ | ٥,٢٦١,٣١٧,٦٠٧ |
| صندوق التنمية الصناعية السعودي (بالريال السعودي) | ١,٣١٩,٢٠٠,٠٠٠ | ١,٢٨٨,٥٣٣,٣٣٣ | ١,٢٤٧,٤٦٦,٦٦٧ |
| تسهيل مرابحة (بالريال السعودي) | ١,٠٦٠,٦٤٧,٠٥٩ | ١,٢٠٣,٦٤٣,١٣٧ | ١,١٩٣,٢٤٣,١٣٧ |
| تسهيل مرابحة (بالدولار الأمريكي) | ٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| تسهيل صكوك (بالريال السعودي) | ٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣ | ٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣ | ٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣ |
| تسهيل مرابحة بالريال (تسهيل رأس مال عامل) (بالريال السعودي) | ٩٢,٤٥١,٦٦٧ | ٩٢,٤٥١,٦٦٧ | ٩٢,٤٥١,٦٦٧ |
| **المجموع** | **١٢,٥٩٠,٧١٠,١١٧** | ١٣,١٣٦,٠٢٥,٢٥٤ | ١٣,٠١٥,٥٧١,١٤١ |

### ٣٥-١١ إطفاء تكلفة معاملات

| | إيضاحات | للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط: | | | | | | |
| شركة معادن للألومنيوم – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٥-٢ | ٣,٥٢٢,٩٠٨ | ٣,٥١٨,١٢٦ | ١٠,٥٦٨,٧٦٧ | ١٠,٥٥٤,٣٧٤ | ١٤,٠٧٢,٤٩٧ |
| شركة معادن للدرفلة – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٥-٢ | ١,٠٥٨,٧٦٢ | ١,٢٥٧,٩٠٣ | ٢,٨٢٣,٣٦٧ | ٣,٧٦٩,٦٤١ | ٥,٠٢٦,١٨٤ |
| شركة معادن للبوكسايت والألومينا – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ | ٣٥-٢ | ٣,٦٤٢,٦٩٢ | ٣,٦٦٥,٣٨٢ | ١٠,٩٢٨,٠٧٦ | ١٠,٩٩٦,١٤٥ | ١٤,٦٦١,٥٢٦ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ٣٥-٢ | ٢١,٥٤٤,٦٢٤ | ١٢,٥١٩,٢٦٥ | ٤٦,٠٩٢,٨٤٨ | ٩٣,٣٢٨,٤٣٣ | ١٠٢,٥٠٠,٦٢٩ |
| تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس | ٣٥-٤ | ٣,٦٨٠,٠٢٧ | ٢,٧١٧,٠٦٤ | ٨,٢٠٥,٩٦٧ | ٨,٦٢٩,٦٥٤ | ١١,٢٢٤,١٠٦ |
| إتفاقيات تسهيلات مرابحة: | | | | | | |
| شركة معادن للبنية التحتية | ٣٥-٥ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للفوسفات | ٣٥-٥ | ٢,٦١٥,٤٩٩ | ٢,٩٩٣,٢٨٨ | ٨,٠٢٢,٨٧٩ | ٩,١١٨,٤٠٤ | ١١,٩٩٤,٠٥٧ |
| إتفاقية تسهيل صكوك: | | | | | | |
| شركة معادن للفوسفات | ٣٥-٦ | ١٧٣,٧٥٦ | ١٦٥,٥٨٩ | ٥١٨,١٤٤ | ٤٩١,٩١٢ | ٦٦٢,٤٣٩ |
| **مجموع فرعي** | ١٣ | ٣٦,٤٨٨,٢٦٨ | ٢٧,٠٨٦,٦١٧ | ٨٧,٩١٠,٠٤٨ | ١٣٧,٦٣٨,٥٦٣ | ١٦١,١٤١,٤٣٨ |
| **ناقصاً: المرسمل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ** | | | | | | |
| شركة معادن للذهب ومعادن الأساس | ١٣-١ ، ١٩ | (٣,٦٨٠,٠٢٧) | (١,٥١٥,٤٥٧) | (٨,٢٠٥,٩٦٧) | (٣,٠٧٧,٠٠٩) | (١١,٢٢٤,١٠٦) |
| **مجموع المحمل إلى تكلفة تمويل** | | ٣٢,٨٠٨,٢٤١ | ٢٥,٥٧١,١٦٠ | ٧٩,٧٠٤,٠٨١ | ١٣٤,٥٦١,٥٥٤ | ١٤٩,٩١٧,٣٣٢ |

### ٣٥-١٢ الضمانات

تم رهن الموجودات التالية كضمان للقروض طويلة الاجل بموجب شروط إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط ذات العلاقة:

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| ممتلكات تعدين | ١٦-٢ | ٤,١٦٨,٧١٩,٨٧١ | ٤,٠٨٢,٣٩٧,٤٨٢ | ٤,٦١٦,٧١١,٥٥٨ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | ١٧-٢ | ٢٠,٢٢٩,٩٨٧,٥٧٩ | ٢١,٠١٥,٠٢٢,٣٦٧ | ٢٠,٩٩٠,٦٥٢,٠٤٥ |
| مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ | ١٩-١ | ١,٢٣٥,٧٨٣,٦٥٩ | ٨٣٤,٩٤٥,١٢٧ | ٧٩٥,٣٧٧,٧٩٨ |
| **المجموع** | | ٢٥,٦٣٤,٤٩١,١٠٩ | ٢٥,٩٣٢,٣٦٤,٩٧٦ | ٢٦,٤٠٢,٧٤١,٤٠١ |

## ٣٦- مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| مناجم الذهب | ١-٣٦ | **١٨٤,٨٦٦,١٧٩** | ١٢٥,٢٩٢,٠٧٨ | ١٨٠,٦٢٩,٢٤٧ |
| منجم البوكسايت | ٢-٣٦ | **١٤٣,٩٦٩,١٥٦** | ١٢٥,٢٦٨,٣٣٦ | ١٤٠,٩٢٨,٠٣٧ |
| مناجم الفوسفات | ٣-٣٦ | **١٩٩,٠٦٦,٧١٤** | ٢٠٨,٧٨٦,٨٠٧ | ١٩٤,٤٤٤,٤٥٨ |
| مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت | ٤-٣٦ | **٤,٩٧٥,١١٦** | ٤,٧٩٢,٧٧٨ | ٤,٨٣٨,٧٠٣ |
| **المجموع** | | **٥٣٢,٨٧٧,١٦٥** | ٤٦٤,١٣٩,٩٩٩ | ٥٢٠,٨٤٠,٤٤٥ |

مخصصات الإزالة تم تكوينها لمواجهة إلتزام إغلاق المناجم وتسوية وتفكيك المناجم والمصانع والبنية التحتية المتعلقة بها. يتوقع تكبد تلك الإلتزامات في السنة التى يتوقع فيها إغلاق المنجم. تقوم الإدارة بتقدير المخصص بناءاً على فهم الإدارة للمتطلبات القانونية الحالية في المملكة العربية السعودية وعلى شروط إتفاقيات الرخص والتقديرات الهندسية.

يمثل مخصص إلتزام إزالة المنجم القيمة الحالية لكامل المبالغ لتكاليف الإغلاق وتسوية المواقع المستقبلية المقدرة لمختلف ممتلكات المناجم العاملة، وذلك بناءاً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءاً في الأنظمة وفي إفتراضات التكلفة ربما تكون جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها.

فيما يلي الحركة في مخصص إلتزام الإزالة لكل منجم من المناجم بالإضافة إلى السنة التى بدأ بها الإنتاج التجاري والتاريخ المتوقع للإغلاق:

## ٣٦-١ مناجم الذهب

| | إيضاحات | منجم السوق | منجم مهد الذهب | منجم الدويحي | منجم الآمار | منجم الصخيبرات | منجم بلغة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ١٤,٨٤٢,٢٢٧ | ٢٧,٠٦٥,٥١٨ | ٢٢,٥٩٩,٣٧٧ | ١٣,٩٠٣,٤٤٨ | ٢١,١٩١,٦١٦ | ٢٠,٩٥٢,٦٣٤ | ١٢٠,٥٥٤,٨٢٠ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٤٠١,٨٦٣ | ٦٠٥,٩٦٩ | ٥٧٥,١٥٦ | ٣٦٥,٠٦٣ | ٥٩٧,٠٢١ | ٥٨١,٨٩٦ | ٣,١٢٦,٩٦٨ |
| عكس خلال الفترة محمل كدائن على الإيرادات الأخرى | ١٤ | - | (٧٩٧,١٠١) | - | - | - | - | (٧٩٧,١٠١) |
| (إنخفاض) / زيادة في المخصص خلال الفترة | ١٦ | (٥٢٨,٦١٨) | | ١٢٦,٩٧٦ | ٧٨٨,١٤٨ | ١,٣٣٥,١٥٨ | ٦٨٥,٧٢٧ | ٢,٤٠٧,٣٩١ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ١٤,٧١٥,٤٧٢ | ٢٦,٨٧٤,٣٨٦ | ٢٣,٣٠١,٥٠٩ | ١٥,٠٥٦,٦٥٩ | ٢٣,١٢٣,٧٩٥ | ٢٢,٢٢٠,٢٥٧ | ١٢٥,٢٩٢,٠٧٨ |
| زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٩٩٤,٠٨٣ | ١,٤٩٨,٩٧٣ | ١,٤٧٠,٢٦٧ | ٩١٨,٨١٢ | ١,٦٠٥,٧٦٠ | ١,٥٧٨,٨٠٠ | ٨,٠٦٦,٦٩٥ |
| عكس خلال الفترة المتبقية من السنة محمل كدائن على الإيرادات الأخرى | ١٤ | - | - | - | - | - | - | - |
| زيادة / (إنخفاض) في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة | ١٦ | ٣٠١,٤٢٣ | ١,٦٢٣,٩٢٠ | ٣٢,٥٧٨,٠٠١ | ٣,٦٣٣,٠٣٤ | (٤,٠٦٣,٢٤١) | ١٣,١٩٧,٣٣٧ | ٤٧,٢٧٠,٤٧٤ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ١٦,٠١٠,٩٧٨ | ٢٩,٩٩٧,٢٧٩ | ٥٧,٣٤٩,٧٧٧ | ١٩,٦٠٨,٥٠٥ | ٢٠,٦٦٦,٣١٤ | ٣٦,٩٩٦,٣٩٤ | ١٨٠,٦٢٩,٢٤٧ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٢١٧,٥٨٠ | ٣٠١,٧٧١ | ٨٣٧,١٥٢ | ٢٢٣,٧٤٩ | ٤٢٧,١٠٥ | ٧٦٤,٥٩٥ | ٢,٧٧١,٩٥٢ |
| زيادة / (إنخفاض) في المخصص خلال الفترة | ١٦ | (٩٥,٨٥٠) | ٨٦,٨٢٠ | (٣٧٥,٤٣٢) | (٢٩,٦٥١) | ٦٧٣,٤٦٨ | ١,٢٠٥,٦٢٥ | ١,٤٦٤,٩٨٠ |
| إعادة تصنيف خلال الفترة | | ١,٨٦٨,٠٩٣ | (١,٨٦٨,٠٩٣) | - | - | - | - | - |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٣٦ | **١٨,٠٠٠,٨٠١** | **٢٨,٥١٧,٧٧٧** | **٥٧,٨١١,٤٩٧** | **١٩,٨٠٢,٦٠٣** | **٢١,٧٦٦,٨٨٧** | **٣٨,٩٦٦,٦١٤** | **١٨٤,٨٦٦,١٧٩** |
| تاريخ بدء الإنتاج التجاري | | ٢٠١٤ | ١٩٨٨ | ٢٠١٦ | ٢٠٠٨ | ١٩٩١ | ٢٠٠١ | |
| التاريخ المتوقع للإغلاق | | ٢٠٢٦ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٩ | ٢٠٢٥ | ٢٠٤٢ | ٢٠٤٢ | |

### ٣٦-٢ منجم البوكسايت

| | إيضاحات | منجم البعيثة |
|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ١٢٢,٢٢٢,٩٩٨ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٣,٠٤٥,٣٣٨ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ١٢٥,٢٦٨,٣٣٦ |
| زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ١,٠١٥,١٠٩ |
| زيادة في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة | ١٦ | ١٤,٦٤٤,٥٩٢ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ١٤٠,٩٢٨,٠٣٧ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٣,٠٤١,١١٩ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٣٦ | **١٤٣,٩٦٩,١٥٦** |
| تاريخ بدء الإنتاج التجاري | | ٢٠١٤ |
| التاريخ المتوقع للإغلاق | | ٢٠٥٨ |

### ٣٦-٣ مناجم الفوسفات

| | إيضاحات | منجم الجلاميد | منجم الخبراء | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٧٧,٠٨٢,٥٧٦ | ١٢٦,٥٨٠,١١٧ | ٢٠٣,٦٦٢,٦٩٣ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ١,٩٣٥,٢٢٠ | ٣,١٨٨,٨٩٤ | ٥,١٢٤,١١٤ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ٧٩,٠١٧,٧٩٦ | ١٢٩,٧٦٩,٠١١ | ٢٠٨,٧٨٦,٨٠٧ |
| زيادة / (إنخفاض) خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٦٤٥,٠٧٤ | (٨٠٢,٨٧٩) | (١٥٧,٨٠٥) |
| زيادة / (إنخفاض) في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة | ١٦ | ٨,١٣٨,٧٢٣ | (٢٢,٣٢٣,٢٦٧) | (١٤,١٨٤,٥٤٤) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ٨٧,٨٠١,٥٩٣ | ١٠٦,٦٤٢,٨٦٥ | ١٩٤,٤٤٤,٤٥٨ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ١,٧٤٤,٠٩٤ | ٢,٨٧٨,١٦٢ | ٤,٦٢٢,٢٥٦ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٣٦ | **٨٩,٥٤٥,٦٨٧** | **١٠٩,٥٢١,٠٢٧** | **١٩٩,٠٦٦,٧١٤** |
| تاريخ بدء الإنتاج التجاري | | ٢٠٠٨ | ٢٠١٧ | |
| التاريخ المتوقع للإغلاق | | ٢٠٤٢ | ٢٠٤٥ | |

### ٣٦-٤ مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت

| | إيضاحات | منجم الزبيرة | منجم الغزالة | مصانع المدينة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٢,٠١٩,٩٩٨ | ٩٢,٥٣٩ | ٢,٥٤٢,٤٦٧ | ٤,٦٥٥,٠٠٤ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٥٨,٩٣٢ | ٢,٩٥٠ | ٧٥,٨٩٢ | ١٣٧,٧٧٤ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ٢,٠٧٨,٩٣٠ | ٩٥,٤٨٩ | ٢,٦١٨,٣٥٩ | ٤,٧٩٢,٧٧٨ |
| زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت | ١٦ | ١٩,٦٤٤ | ٩٨٣ | ٢٥,٢٩٨ | ٤٥,٩٢٥ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٦ | ٢,٠٩٨,٥٧٤ | ٩٦,٤٧٢ | ٢,٦٤٣,٦٥٧ | ٤,٨٣٨,٧٠٣ |
| زيادة خلال الفترة ناشئة عن مرور الوقت | ١٣ | ٥٤,٤٢٤ | ٣,٠٧٥ | ٧٨,٩١٤ | ١٣٦,٤١٣ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | ٣٦ | **٢,١٥٢,٩٩٨** | **٩٩,٥٤٧** | **٢,٧٢٢,٥٧١** | **٤,٩٧٥,١١٦** |
| تاريخ بدء الإنتاج التجاري | | ٢٠٠٨ | ٢٠١١ | ٢٠١١ | |
| التاريخ المتوقع للإغلاق | | ٢٠٣٦ | ٢٠٥٧ | ٢٠٤١ | |

## ٣٧- إلتزامات عقد الإيجار

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية | ١-٣٧ | ١,٩٩٠,٩٣٤,١١٢ | ٢,٢٠٤,٨٧٣,٣٨١ | ٢,١٢٧,٨٥٢,٣٨٢ |
| ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد | ٢-٣٧ | (٧٥٥,٦٧٤,٦٢٥) | (٨٠٤,٦٧٢,٦٢٩) | (٧٩٠,٦٨٢,٧٤٦) |
| صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار | ٢-٦ ، ٣-٤٦ ، ٤٨ | ١,٢٣٥,٢٥٩,٤٨٧ | ١,٤٠٠,٢٠٠,٧٥٢ | ١,٣٣٧,١٦٩,٦٣٦ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من إلتزامات عقد الإيجار المدرج ضمن المطلوبات المتداولة | | (١٨٠,٠٩٨,٠٣٧) | (٢٣٣,٣٥٣,٩٢٩) | (١٦٣,٥٥٥,٩٣٩) |
| **الجزء طويل الأجل من إلتزامات عقود الإيجار** | | **١,٠٥٥,١٦١,٤٥٠** | **١,١٦٦,٨٤٦,٨٢٣** | **١,١٧٣,٦١٣,٦٩٧** |

### تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

| | | | |
|---|---|---|---|
| ٢٠٢٠ | - | ٩٢,٠١٤,٥٦٧ | - |
| ٢٠٢١ | ٧٩,٩٢٤,٢١٦ | ٢٢٤,٢٠٠,٣٦٤ | ٢٤٤,١٢٧,٦٤٩ |
| ٢٠٢٢ | ١٥٧,٣٥٦,٢٥٦ | ١٥٠,١٦٣,٤٩٢ | ١٤٩,٣٧١,٣٠٥ |
| ٢٠٢٣ | ١١١,٦٨٧,٦٣٠ | ١٠٢,٠٨٦,٨٠٥ | ١٠١,٩٤٨,٣٠٦ |
| ٢٠٢٤ | ٩٢,٩٨٧,١٠٢ | ١٠٨,٣٨٥,٢٣٠ | ٨٥,١٢٦,٩٤٩ |
| ٢٠٢٥ | ٨٩,٤٨٠,٧٦٦ | ٨٥,٠٥٧,٩٣٨ | ٨٥,٣٧٦,٥١٩ |
| ٢٠٢٦ وما بعد | ١,٤٥٩,٤٩٨,١٤٢ | ١,٤٤٢,٩٦٤,٩٨٥ | ١,٤٦١,٩٠١,٦٥٤ |
| **المجموع** | **١,٩٩٠,٩٣٤,١١٢** | **٢,٢٠٤,٨٧٣,٣٨١** | **٢,١٢٧,٨٥٢,٣٨٢** |

### ٣٧-١ الحركة في الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٢,٠٢٠,٩٢٦,٥١٨ | ٢,٢٢٣,٣١٦,٣٢٠ | ٢,١٢٧,٨٥٢,٣٨٢ | ٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥ | ٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥ |
| إضافات خلال الربع / الفترة / السنة | ١٨ | ٣٤,٣٦٦,١١٧ | ٤٤,٧٩٨,٠٥١ | ٧١,١٣٥,٨٨١ | ٣٠٨,١٣٥,٤٠٠ | ٣١٢,٤٦٤,٩٦٦ |
| مدفوعات خلال الربع / الفترة / السنة | | (٦٤,٠٤٤,٨١٩) | (٦٣,٢١٣,٥٥٤) | (١٩٨,٥٨٣,٠٧٣) | (١٩٣,٦٥٩,٢٣٨) | (٢٧١,٩١٩,٧٧٨) |
| تسوية | | (٣١٣,٧٠٤) | (٢٧,٤٣٦) | (٩,٤٧١,٠٧٨) | (٢,١٧٥,٣٥٦) | (٥,٢٦٥,٣٨١) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٣٧ | **١,٩٩٠,٩٣٤,١١٢** | ٢,٢٠٤,٨٧٣,٣٨١ | **١,٩٩٠,٩٣٤,١١٢** | ٢,٢٠٤,٨٧٣,٣٨١ | ٢,١٢٧,٨٥٢,٣٨٢ |

### ٣٧-٢ الحركة في تكلفة تمويل مستقبلية:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | (٧٦٦,١٧٣,٤٩٣) | (٨١٤,٦٤٢,٣٣٥) | (٧٩٠,٦٨٢,٧٤٦) | (٨٢٥,٩٧٢,٢٦٥) | (٨٢٥,٩٧٢,٢٦٥) |
| زيادة في تكلفة تمويل مستقبلية خلال الربع / الفترة / السنة | ١٣ | ١٢,٢٢٢,٢٦٠ | ٥٩,٦٦٧,٣٧٢ | ٣٧,٩٤٦,٣٤٥ | ٤١,٤٢١,١٩٩ | ٥٥,٤٥١,٠٧١ |
| إضافات خلال الربع / الفترة / السنة | ١٨ | (١,٧٤١,٤٦٤) | (٤٩,٦٩٧,٧٠١) | (٣,٢٧٨,٧٦٩) | (٢٠,٢٢٢,٨٥٨) | (٢٠,٥٤٤,١٣٤) |
| تسوية | | ١٨,٠٧٢ | ٣٥ | ٣٤٠,٥٤٥ | ١٠١,٢٩٥ | ٣٨٢,٥٨٢ |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٣٧ | **(٧٥٥,٦٧٤,٦٢٥)** | (٨٠٤,٦٧٢,٦٢٩) | **(٧٥٥,٦٧٤,٦٢٥)** | (٨٠٤,٦٧٢,٦٢٩) | (٧٩٠,٦٨٢,٧٤٦) |

تم خصم الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المسقبلية بإستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٣,٣٪ إلى ٤٪ سنوياً، إلى قيمتها الحالية.

## ٣٨- أدوات مالية مشتقة

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٣٣٢,٦٠٢,٦٠٠ | ٤٥٩,٣٧١,٧٨٨ | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ | ٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣ | ٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣ |
| صافي الفائدة المشتقة المستحقة | | ٢٠,٠٥٢,٥٩٤ | (١٦,٧٧٧,٨٥٢) | ٨,٦٧٩,٨٥٧ | (٥,٠١٩,٣١٥) | ٢٦,٦٤١,٨٤٣ |
| الإستحقاق خلال الربع / الفترة / السنة | ١٣ | ٣٣,٠٧٤,٣٤٥ | ٢٧,٦٦٧,٨٣٢ | ٩٦,٩٣٧,١٧٦ | ٦١,٥٢٦,٧٧٦ | ٩٣,١٨٧,٩٣٤ |
| المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة | | (١٣,٠٢١,٧٥١) | (٤٤,٤٤٥,٦٨٤) | (٨٨,٢٥٧,٣١٩) | (٦٦,٥٤٦,٠٩١) | (٦٦,٥٤٦,٠٩١) |
| (مكاسب) / خسائر في القيمة العادلة لأداة تحوط والمحملة إلى الدخل الشامل الآخر | ٣٤-٢ | (٢٠,٥٩٦,٤٦١) | (٣١,٥١٥,٢٠٤) | (١٠٢,٤٩٦,٨٢٩) | ١٧٩,٣٧٤,٢٦٤ | ١٦٢,٥١٠,٠٧٩ |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٤٦-٣ | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ |

(مكاسب) / خسائر في القيمة العادلة لأداة تحوط والمحملة إلى الدخل الشامل الآخر عائدة إلى:

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| حملة الأسهم العادية للشركة الأم | | (١٥,٤٢٦,٧٤٩) | (٢٣,٦٠٤,٨٨٩) | (٧٦,٧٧٠,١٢٥) | ١٣٤,٣٥١,٣٢٣ | ١٢١,٧٢٠,٠٤٩ |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | ٣٤-٣ | (٥,١٦٩,٧١٢) | (٧,٩١٠,٣١٥) | (٢٥,٧٢٦,٧٠٤) | ٤٥,٠٢٢,٩٤١ | ٤٠,٧٩٠,٠٣٠ |
| **المجموع** | | (٢٠,٥٩٦,٤٦١) | (٣١,٥١٥,٢٠٤) | (١٠٢,٤٩٦,٨٢٩) | ١٧٩,٣٧٤,٢٦٤ | ١٦٢,٥١٠,٠٧٩ |

دخلت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا في إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة (أداة تحوط) مع مؤسسات مالية لجزء معين من قروضها طويلة الأجل للتحوط مقابل التغيرات في أسعار سايبور ولايبور (بند تحوط). تشتمل أدوات التحوط وبند التحوط على شروط هامة متشابهة مثل السعر المرجعي، تواريخ إعادة التعيين، تواريخ السداد، تواريخ الإستحقاق والقيمة الإسمية.

تم تحديد الترتيب كترتيب تحوط منذ بدايته ويخضع للإختبار المحتمل لفعالية التحوط في تاريخ كل تقرير. كما في تاريخ التقرير، تم تقييم فعالية التحوط لتكون ١٠٠٪ على إعتبار أن جميع الشروط الهامة متطابقة خلال العام.

كانت الإتفاقيات المختلفة والتي أبرمتها الشركات كالتالي:

| تاريخ السريان | تاريخ الإستحقاق | القيمة الإسمية |
|---|---|---|
| ١ أكتوبر ٢٠١٨ | ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣ | ١,٨٢٠,٢٥٠,٠٠٠ |
| ١ أبريل ٢٠١٩ | ١ أبريل ٢٠٢٤ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٢٨ يونيو ٢٠٢٤ | ١,٢٢٧,١٨٧,٥٠٠ |
| **إجمالي التعرض التحوطي الإسمي (إيضاح ٤٦-١-٢)** | | ٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠ |

تتطلب عقود المبادلة تسوية صافي الفائدة المستحقة أو المستحقة الدفع كل ستة أشهر تنتهي في ٣١ مارس / ٣٠ يونيو و ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر. تتطابق تواريخ التسوية مع التواريخ والتي تكون فيها الفائدة مستحقة الدفع على الدين الأساسي.

تأثير مبادلات الفوائد على المركز والأداء المالي للشركة كانت كالتالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| القيمة الدفترية (مطلوبات) | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ |
| القيمة الأسمية | ٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠ | ٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠ | ٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠ |
| نسبة التحوط | ١:١ | ١:١ | ١:١ |
| (مكاسب) / خسائر في قيمة بند التحوط المستخدم في تحديد فعالية التحوط | (١٠٢,٤٩٦,٨٢٩) | ١٧٩,٣٧٤,٢٦٤ | ١٦٢,٥١٠,٠٧٩ |

## ٣٨- أدوات مالية مشتقة (تتمة)

### الخسارة المتراكمة في القيمة العادلة لأدوات التحوط القائمة

| | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | ٣٠٦,٤٤٤,٥٠٦ | ٤٣٦,٧٢٤,٢٦٣ | ٣٨٨,٣٤٤,٨٧٤ | ٢٢٥,٨٣٤,٧٩٥ | ٢٢٥,٨٣٤,٧٩٥ |
| (مكاسب) / خسائر للربع / للفترة / للسنة والمحملة إلى (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر | (٢٠,٥٩٦,٤٦١) | (٣١,٥١٥,٢٠٤) | (١٠٢,٤٩٦,٨٢٩) | ١٧٩,٣٧٤,٢٦٤ | ١٦٢,٥١٠,٠٧٩ |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | **٢٨٥,٨٤٨,٠٤٥** | ٤٠٥,٢٠٩,٠٥٩ | **٢٨٥,٨٤٨,٠٤٥** | ٤٠٥,٢٠٩,٠٥٩ | ٣٨٨,٣٤٤,٨٧٤ |

## ٣٩- منافع الموظفين

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ٣٩-١ | **٧٩٢,٤٥٥,٦٩٢** | ٦٩٧,٦٩٨,٤٠٢ | ٧٠٨,٣٠٧,٥٥١ |
| خطة الإدخار للموظفين | ٣٩-٢ | **١٥٣,٢٧٢,٤٧٨** | ١١٧,٩٧٧,٦٦٥ | ١٣٥,١٤٢,٦٠٦ |
| **المجموع** | | **٩٤٥,٧٢٨,١٧٠** | ٨١٥,٦٧٦,٠٦٧ | ٨٤٣,٤٥٠,١٥٧ |

### ٣٩-١ إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

تدير المجموعة خطة منافع إنتهاء خدمات الموظفين والتي تتوافق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية لكل شركة من الشركات التابعة المعنية. مدفوعات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بِمُقْتَضَى الخطة تعتمد على الرواتب والبدلات النهائية وسنوات الخدمة المتراكمة للموظفين بتاريخ إنتهاء خدماتهم كما تم تعريفها بالشروط المصرح بها في قانون العمل في المملكة العربية السعودية.

خطط منافع إنتهاء خدمات الموظفين هي خطط غير ممولة وإلتزامات مدفوعات المنافع تتحقق عندما تستحق هذه المنافع.

**المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة**

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة والحركة في إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين خلال الربع / الفترة / السنة حسب التالي:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | **٧٤٣,٥٧٦,٧٩٥** | ٦٧٢,٨٤٣,٦٨٤ | **٧٠٨,٣٠٧,٥٥١** | ٦٢٥,٥٥٣,٤١٧ | ٦٢٥,٥٥٣,٤١٧ |
| مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة | | **٦٠,٢٠٤,١٦٤** | ٣٧,٨٧٥,٦٩٩ | **١٢٣,٩٣٣,٥٢٣** | ١٠٤,٧٢٣,٥٦٠ | ١٠٨,٥١٤,٢٨١ |
| تكلفة الخدمة الحالية | | **٥٥,١٢٨,٧٦١** | ٣١,٥٦٤,٣٢٥ | **١٠٧,٨٦٩,٥١٥** | ٨٥,٧٨٩,٤٣٣ | ٨٣,٤٩٢,١٤٥ |
| تكلفة تمويل | ١٣ | **٥,٠٧٥,٤٠٣** | ٦,٣١١,٣٧٤ | **١٦,٠٦٤,٠٠٨** | ١٨,٩٣٤,١٢٧ | ٢٥,٠٢٢,١٣٦ |
| خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ٣٩-١-١ | - | - | - | - | ١٢,١٩٦,٣٩٣ |
| خسائر من التغير في الإفتراضات المالية | | - | - | - | - | ١٤,٢٨٢,١٠١ |
| مكاسب خبرة | | - | - | - | - | (٢,٠٨٥,٧٠٨) |
| المبالغ المسددة | | **(١١,٣٢٥,٢٦٧)** | (١٣,٠٢٠,٩٨١) | **(٣٩,٧٨٥,٣٨٢)** | (٣٢,٥٧٨,٥٧٥) | (٣٧,٩٥٦,٥٤٠) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٣٩ | **٧٩٢,٤٥٥,٦٩٢** | ٦٩٧,٦٩٨,٤٠٢ | **٧٩٢,٤٥٥,٦٩٢** | ٦٩٧,٦٩٨,٤٠٢ | ٧٠٨,٣٠٧,٥٥١ |

### ٣٩-١-١ خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين معترف به في الدخل الشامل الآخر:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| خسائر إعادة قياس محملة كمدين في الدخل الشامل الآخر خلال الربع / الفترة / السنة* | ٣٩-١ | - | - | - | - | ١٢,١٩٦,٣٩٣ |

**٣٩-١ إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين (تتمة)**

**٣٩-١-١ خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين معترف به في الدخل الشامل الآخر (تتمة)**

* خسائر إعادة قياس محملة كمدين في الدخل الشامل الآخر خلال الربع / الفترة / السنة عائدة إلى:

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| مساهمي الشركة الأم | | - | - | - | - | ٩,٥٩١,٤٧٨ |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | ٣٤-٢ ، ٣٤-٣ | - | - | - | - | ٢,٦٠٤,٩١٥ |
| **المجموع** | | - | - | - | - | ١٢,١٩٦,٣٩٣ |

**الفرضيات الإكتوارية الهامة**

كانت الفرضيات الإكتوارية الهامة المستخدمة في تحديد إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين كالتالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| معدل الخصم | ٢,٦٠٪ | ٤٪ | ٢,٦٠٪ |
| معدل زيادة الرواتب | ٢,٦٠٪ | ٢,٥ - ٤٪ | ٢,٦٠٪ |
| معدل الوفيات | **جدول أ ٨٠** | جدول أ ٨٠ | جدول أ ٨٠ |
| معدل السحوبات | ٦٪ | ٦٪ | ٦٪ |

**تحليل الحساسية**

حساسية إلتزام المنافع المحددة للتغيرات في الفرضيات الأساسية المرجحة كالتالي:

| | مستوى الحساسية ٪ زيادة | الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة | مستوى الحساسية ٪ إنخفاض | الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة |
|---|---|---|---|---|
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | |
| معدل الخصم | ١٪ | **(٨١,١٩١,٦٨٢)** | ١٪ | **٩٨,٤٠٦,٢٨٧** |
| معدل زيادة الرواتب | ١٪ | **٩٧,٣٦٠,٦٨٢** | ١٪ | **(٨١,٩١٧,٦٦٥)** |
| معدل الوفيات | ١٠٪ | **(١٢٩,٨٥١)** | ١٠٪ | **١٣٠,٢٣٢** |
| معدل السحوبات | ١٠٪ | **(١,٨٨١,١٤٢)** | ١٠٪ | **١,٩٥٣,٤٦٤** |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | |
| معدل الخصم | ١٪ | (٧٠,٣٣٦,٣٩٧) | ١٪ | ٨٦,٨٩٧,١٥٠ |
| معدل زيادة الرواتب | ١٪ | ٨٦,٢١١,٠٤١ | ١٪ | (٧١,١٢٦,١٧٥) |
| معدل الوفيات | ١٠٪ | (١١٦,٣١٨) | ١٠٪ | ١١٦,٦٤٧ |
| معدل السحوبات | ١٠٪ | (١,٧٦٥,٧٧٢) | ١٠٪ | ١,٨٤١,٤٠٨ |
| **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | |
| معدل الخصم | ١٪ | (٨١,١٩١,٦٨٢) | ١٪ | ٩٨,٤٠٦,٢٨٧ |
| معدل زيادة الرواتب | ١٪ | ٩٧,٣٦٠,٦٨٢ | ١٪ | (٨١,٩١٧,٦٦٥) |
| معدل الوفيات | ١٠٪ | (١٢٩,٨٥١) | ١٠٪ | ١٣٠,٢٣٢ |
| معدل السحوبات | ١٠٪ | (١,٨٨١,١٤٢) | ١٠٪ | ١,٩٥٣,٤٦٤ |

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط. أسْتُعْمِلَت نفس الطريقة المستخدمة في حساب مطلوبات منافع إنتهاء خدمات الموظفين المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة عند حساب حساسية إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين للفرضيات الإكتوارية الهامة (القيمة الحالية لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين المحسوبة بطريقة وحدة الإئتمان المتوقعة كما في نهاية فترة التقرير).

لم تتغير الطرق وأنواع الفرضيات المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية مقارنةً بالسنة السابقة.

**٣٩-١ إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين (تتمة)**

**٣٩-١-١ خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين معترف به في الدخل الشامل الآخر (تتمة)**

**أثر إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين على التدفقات النقدية المستقبلية للشركة**

فترة المتوسط المرجح لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين هي ١٢,٧٧ سنة. يوضح الجدول التالي تحليل الإستحقاق المتوقع لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين غير المخصوم:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| ٢٠٢٠ | - | ٢٥,٣٠٥,٤٥٠ | - |
| ٢٠٢١ | ٣٩,٣٢٩,٩٩١ | ٣٢,٧٧٣,٥٥١ | ٥٥,٩٢٤,٩٢٤ |
| ٢٠٢٢ | ٢٧,٢٥٠,٤٧٧ | ٢٣,٤٩٦,٨٦٩ | ٢٧,٢٥٠,٤٧٧ |
| ٢٠٢٣ | ٢٧,٢٤٨,٤٣٩ | ٢٤,٥٤٤,٧٣٤ | ٢٧,٢٤٨,٤٣٩ |
| ٢٠٢٤ | ٢٥,٣٩٩,٨٩٣ | ٢٣,٧٢٦,٦٤٢ | ٢٥,٣٩٩,٨٩٣ |
| ٢٠٢٥ | ٣٢,١١٤,٠٠٤ | ٢٣,٧٢٦,٦٤٢ | ٣٢,١١٤,٠٠٤ |
| ٢٠٢٦ ومابعد | ٨٠٤,١٣٠,٥١٦ | ٩٤١,٩٩٠,٧٦٤ | ٨٤٣,٩١٢,١٤٤ |
| **المجموع** | **٩٥٥,٤٧٣,٣٢٠** | ١,٠٩٥,٥٦٤,٦٥٢ | ١,٠١١,٨٤٩,٨٨١ |

**٣٩-٢ خطة إدخار الموظفين**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ١٤٤,٩٦٤,٣٠٦ | ١٠٨,٠٣٠,٣٠١ | ١٣٥,١٤٢,٦٠٦ | ٩٦,٨٤٥,٧٨٨ | ٩٦,٨٤٥,٧٨٨ |
| مساهمة خلال الربع / الفترة / السنة | | ١٣,٧٤٩,٦٩١ | ١٨,١٧٩,٩٥٨ | ٣٦,١٣٦,٣٧٤ | ٤٧,٨٦٧,٦٢٧ | ٧٧,٥١٢,٦٣٩ |
| مسحوبات خلال الربع / الفترة / السنة | | (٥,٤٤١,٥١٩) | (٨,٢٣٢,٥٩٤) | (١٨,٠٠٦,٥٠٢) | (٢٦,٧٣٥,٧٥٠) | (٣٩,٢١٥,٨٢١) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٢٩ ، ٣٩ | **١٥٣,٢٧٢,٤٧٨** | ١١٧,٩٧٧,٦٦٥ | **١٥٣,٢٧٢,٤٧٨** | ١١٧,٩٧٧,٦٦٥ | ١٣٥,١٤٢,٦٠٦ |

**٤٠- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى**

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **الجزء غير المتداول:** | | | | |
| إجمالي المبالغ المحتجزة المحتفظ بها من المدفوعات المقدمة | | **٥٥٤,٥٣٤,٤٠٢** | ٥٦٨,١٧٥,٤٤١ | ٥٧٧,٧٦٤,٦١٧ |
| ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أدناه) | | **(٥٥٤,٥٣٤,٤٠٢)** | (٥٦٨,١٧٥,٤٤١) | (٥٧٧,٧٦٤,٦١٧) |
| **القيمة الحالية للجزء طويل الأجل من المبالغ المحتجزة المستحقة** | | - | - | - |
| مساهمات غير مستردة | ٤٠-١ | ٦٨,٦٢٢,٦٢٠ | ٧٨,٠١٠,٨٠٦ | ٧٢,١٤٠,٠٨٨ |
| خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة | ٤٠-٢ | ١١٨,٢٣٠,٦٠٠ | ٩٣,٨٣٣,٨٠٩ | ٩٩,٤١٥,٠١٦ |
| **مجموع فرعي** | | **١٨٦,٨٥٣,٢٢٠** | ١٧١,٨٤٤,٦١٥ | ١٧١,٥٥٥,١٠٤ |
| **الجزء المتداول** | | | | |
| الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أعلاه) | | **٥٥٤,٥٣٤,٤٠٢** | ٥٦٨,١٧٥,٤٤١ | ٥٧٧,٧٦٤,٦١٧ |
| مشاريع | | **١,١٤٧,٤٨٤,٠٢٠** | ١,١٤٨,١٤٣,٥٩٨ | ١,٢٢٤,٦٣٩,١١٠ |
| تجارية | | **٢,٠٢٢,٨٤٣,٥٣٦** | ١,٧١٨,٦١١,٤١٤ | ١,٨٧٨,٦٢٧,٠٠٤ |
| دفعات مقدمة من عملاء | | **٥٠,٢٢٥,٥٧٤** | ١٨,٨٣٩,٠١٨ | ٢٧,٦١٥,٤٣٥ |
| حسومات مستحقة للعملاء | | **٦٢,٣٣٩,٢٨٢** | ٦٦,٩٥٠,٣٢٦ | ٨١,٧٨٢,٤٠٠ |
| أخرى | | **٧٢,٩٤١,٨٣٢** | ٤٥,٦١٧,٧٨٠ | ٥٦,٣٣٠,٤٢٢ |
| **مجموع فرعي** | | **٣,٩١٠,٣٦٨,٦٤٦** | ٣,٥٦٦,٣٣٧,٥٧٧ | ٣,٨٤٦,٧٥٨,٩٨٨ |
| **المجموع** | ٤٠-٣ ، ٤٨ | **٤,٠٩٧,٢٢١,٨٦٦** | ٣,٧٣٨,١٨٢,١٩٢ | ٤,٠١٨,٣١٤,٠٩٢ |

### ٤٠-١ الحركة في مساهمات غير مستردة

| | إيضاح | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٦٧,١٠٢,٩٨٠ | ٨٠,٨٤٢,٩٧٣ | ٧٢,١٤٠,٠٨٨ | ٩٠,٣٧٣,٤٢٥ | ٩٠,٣٧٣,٤٢٥ |
| ١٪ خصم من المدفوعات المقدمة لبعض المقاولين | | ١,٦١١,٠١٦ | ٨٧٩,٢١٢ | ٣,٣٧٠,١٧٠ | ٢,٥٩٢,٠٦٧ | ٣,١٤٩,٥١١ |
| المدفوعات المقدمة لمشروع دعم المجتمع | | (٩١,٣٧٦) | (٣,٧١١,٣٧٩) | (٦,٨٨٧,٦٣٨) | (١٤,٩٥٤,٦٨٦) | (٢١,٣٨٢,٨٤٨) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٤٠ | ٦٨,٦٢٢,٦٢٠ | ٧٨,٠١٠,٨٠٦ | ٦٨,٦٢٢,٦٢٠ | ٧٨,٠١٠,٨٠٦ | ٧٢,١٤٠,٠٨٨ |

تمثل مساهمات من قبل أحد مقاولي شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات لدعم هدف الشركات المتمثل في إنشاء صندوق للمسؤولية الإجتماعية لتنمية مشروع إجتماعي

### ٤٠-٢ خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة

الحركة في خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة كالتالي:

| | إيضاحات | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ١١١,٥٩٣,٠٧٨ | ٨٨,٥٦٥,٩٣٥ | ٩٩,٤١٥,٠١٦ | ٧٨,٩٠٠,٨٠٥ | ٧٨,٩٠٠,٨٠٥ |
| تخفيض الخصم والمحمل كرصيد مدين إلى الإحتياطيات الأخرى | | ٦,٦٣٧,٥٢٢ | ٥,٢٦٧,٨٧٤ | ١٨,٨١٥,٥٨٤ | ١٤,٩٣٣,٠٠٤ | ٢٠,٥١٤,٢١١ |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٣٣ ، ٤٠ ، ٤٩ | ١١٨,٢٣٠,٦٠٠ | ٩٣,٨٣٣,٨٠٩ | ١١٨,٢٣٠,٦٠٠ | ٩٣,٨٣٣,٨٠٩ | ٩٩,٤١٥,٠١٦ |

إستحوذت المجموعة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩، من خلال شركة معادن للتسويق والتوزيع التابعة لها، على ٨٥٪ من رأس المال المصدر لميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة (مجموعة ميريديان أو ميريديان) والتي تحمل حقوق تصويت كاملة، وتعتبر شركة رائدة في توزيع الأسمدة وتعمل في شرق أفريقيا.

تتضمن إتفاقية المساهمين بين شركة معادن وميريديان بنود لخيارات البيع حيث يمكن لحاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان ممارسة خيارات البيع فيما يتعلق بالشرائح التالية من حقوق الملكية غير المسيطرة التي يملكونها في ميريديان في أي وقت خلال فترة ممارسة خيار البيع:

| الشريحة ذات الصلة | النسبة من حقوق الملكية غير المسيطرة | الفترة المرجعية لخيار البيع |
|---|---|---|
| الشريحة الأولى | ٢٥٪ | نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (السنة المالية ٢٠٢٠) |
| الشريحة الثانية | ٢٥٪ | نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢١ (السنة المالية ٢٠٢١) |
| الشريحة الثالثة | ٢٥٪ | نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (السنة المالية ٢٠٢٢) |
| الشريحة الرابعة | ٢٥٪ | نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (السنة المالية ٢٠٢٣) |

يجب أن يتخذ قرار ممارسة خيار البيع أو خلاف ذلك بترحيل الشريحة ذات الصلة إلى تاريخ مرجعي لاحق لخيار البيع عن طريق حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان بين ٤٥ و ٩٠ يوماً قبل التاريخ المرجعي لخيار البيع (فترة ممارسة خيار البيع).

وفقاً لشروط إتفاقية المساهمين، فإن خيارات البيع والتي يحتفظ بها حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان تعتبر خيارات ملزمة غير قابلة للإلغاء لبيع ماتبقى من ١٥٪ من الأسهم إلى شركة معادن للتسويق والتوزيع في عام ٢٠٢٣ إذا لم يتم ممارسة الخيار قبل ذلك. يجب أن يتم حساب سعر خيار الشراء والبيع لكل شريحة ذات صلة وفقاً لإتفاقية المساهمين، وذلك عن طريق تطبيق المضاعف ذي الصلة على الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات المدققة للشريحة ذات الصلة مضروباً في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة الخاضعة لخيار الشراء والبيع مقسوماً على العدد الإجمالي لأسهم ميريديان. قدرت المجموعة إجمالي النقدية الخارجة من ٧٨,٣ مليون ريال سعودي إلى ١١٠,٦ مليون ريال سعودي عند ممارسة الخيار. تم إستخدام معدل الخصم ماقبل الضريبة وقدره ٢٦٪ للقيم المستردة بناءاً على الخيارات.

## ٤١- المصاريف المستحقة

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| مشاريع | | **٣٣٢,٦٨٦,٤٩٤** | ٣٤٢,٤٩٤,٣٠٦ | ٦٠٦,٩٨٢,٧٤٧ |
| تجارية | | **٢,٤٦٨,٢٧٥,٠١٣** | ١,٦٩٣,٧١٢,٢٣٣ | ١,٦٧٢,٤٤٤,٨٠٢ |
| موظفين | | **٢٥٦,١٩٤,٨٧٧** | ٢٦١,١١١,٥٩١ | ٢٩٥,٣٦٦,٦٦٨ |
| تكلفة معاملة عند تحويل قرض صندوق الإستثمارات العامة إلى المؤسسة العامة للتقاعد | ٢-٣٨ | - | - | - |
| مصاريف مستحقة – شركة ألكوا كوربوريشن | ٤٤-١ ، ٤٤-٢ | **٢,٦٧٩,٤١٢** | ٣٢,٢٩٤,٤٧٠ | ٢٥,١٦١,٣٠٧ |
| مصاريف مستحقة – شركة موزاييك | ٤٤-١ ، ٤٤-٢ | **٧,٤١٧,٨٤٦** | ١,٤٠١,٨٥١ | ٣,٢٤٦,٥٣٣ |
| **المجموع** | ٤٦-٣ ، ٤٨ | **٣,٠٦٧,٢٥٣,٦٤٢** | ٢,٣٣١,٠١٤,٤٥١ | ٢,٦٠٣,٢٠٢,٠٥٧ |

تمثل المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بالإدارة العامة وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس.

تمثل المصاريف المستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن بشكل رئيسي المصاريف المتعلقة بالموظفين وتكاليف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي شركة ألكوا كوربوريشن المعارين لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا.

تمثل المصاريف المستحقة لشركة موزاييك بشكل رئيسي المصاريف المتعلقة بالموظفين وتكاليف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي موزاييك المعارين لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

## ٤٢- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| زكاة مستحقة | ٢-٤٢ | **١٦٦,٨٣٥,٩٢٨** | ١٤٩,١٠٥,٢٠٨ | ١٩٣,١٩٢,٠٤٨ |
| ضريبة دخل مستحقة | ٥-٤٢ | **٧٥,٣٣٠,٦٧٤** | ١٠,١٢٠,٠٥٦ | ١١,٣١١,٤٧٥ |
| **المجموع** | | **٢٤٢,١٦٦,٦٠٢** | ١٥٩,٢٢٥,٢٦٤ | ٢٠٤,٥٠٣,٥٢٣ |

### ٤٢-١ مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل من البنود التالية:

- حقوق المساهمين في بداية السنة ،
- المخصصات في بداية السنة ،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدّل،
- قطع غيار ومواد مستهلكة،
- صافي القيمة الدفترية لممتلكات التعدين،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في مشاريع مشتركة،
- بعض العناصر الأخرى.

الزكاة تكون مستحقة الدفع بنسبة ٢,٥٧٨٪ من أساس الوعاء الزكوي بإستثناء الربح المعدل للسنة، العائد للمساهمين. الزكاة على الربح المعدل للسنة تكون مستحقة الدفع بنسبة ٢,٥٪.

### ٤٢-٢ الزكاة المستحقة

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | **١١٢,٨٤٠,٢٩٠** | ٣١٨,٥١٠,٥١٢ | **١٩٣,١٩٢,٠٤٨** | ٢٥٦,٥٢٤,٧٥٣ | ٢٥٦,٥٢٤,٧٥٣ |
| مخصص الزكاة | | **٥٣,٩٩٥,٦٣٨** | ٣٥,٥٩٤,٠٠٦ | **٢٠٢,٣١٠,٩٠٠** | ١١٧,١٩٢,٩٧٣ | ١٦١,٢٧٩,٨١٣ |
| الربع / الفترة / السنة الحالية | ٣-٤٢ | **٦٧,٩٦٦,٠٥٨** | ٣٥,٣٧٨,٩٧٧ | **١٧٤,٣٧١,٠٠٣** | ٩٣,٩١٢,٦٢٣ | ١٣٧,٩٩٩,٤٦٣ |
| الانخفاض في المخصص خلال الربع / الفترة / السنة السابقة | | **(١٣,٩٧٠,٤٢٠)** | ٢١٥,٠٢٩ | **٢٧,٩٣٩,٨٩٧** | ٢٣,٢٨٠,٣٥٠ | ٢٣,٢٨٠,٣٥٠ |
| المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة إلى الجهات المختصة | ٤-٤٢ | - | (٢٠٤,٩٩٩,٣١٠) | **(٢٢٨,٦٦٧,٠٢٠)** | (٢٢٤,٦١٢,٥١٨) | (٢٢٤,٦١٢,٥١٨) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٤٢ | **١٦٦,٨٣٥,٩٢٨** | ١٤٩,١٠٥,٢٠٨ | **١٦٦,٨٣٥,٩٢٨** | ١٤٩,١٠٥,٢٠٨ | ١٩٣,١٩٢,٠٤٨ |

**٤٢-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| شركة التعدين العربية السعودية | | - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,١٤٤,١٤٧ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٥٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للذهب ومعادن الأساس | ٤٣-٢ | ٢,٢٠٦,٧٧٥ | ٢,٥٣٣,١٤١ | ١٢,٧٠٠,٠٠٨ | ١٦,٩٨١,٩٤٩ | ١٩,٣١٨,٠٥٤ |
| شركة المعادن الصناعية | | ١,٦١٧,٢٣٨ | ١,٢٠٣,٦٤١ | ٤,٣٠٣,١٩٧ | ٣,١٥٤,٦٥٣ | ٣,٩٨٣,٧٤٠ |
| شركة معادن للبنية التحتية | | ١,٥٢٦,٧٨٨ | ٤٥٣,٣٢٤ | ٤,٠٨٣,٤٥٩ | ٢,٥١٦,٠٦٢ | ٣,١٥٤,٠٩٩ |
| شركة معادن للأسمدة | | ٥,٦٥٦ | - | ١٦,٩٧٠ | - | ٢٣,٣٠٥ |
| شركة معادن للتسويق والتوزيع | | ١٥٣,٧١٨ | - | ٩٤٦,٨٨٧ | - | - |
| شركة معادن للفوسفات | | ١٦,١٤٩,١٠٩ | ٩,١٦٣,٣٩٣ | ٤٥,٧٦١,٤٥٠ | ١٧,١٠٨,٦٠٧ | ٣٢,١٧٦,٧٦١ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | | ٩,٠٣٣,٢٦٩ | ٢٧٦,٣٩٦ | ٩,٠٣٣,٢٦٩ | ٢٧٦,٣٩٦ | |
| شركة معادن للألومنيوم | | ٢٤,٤٧١,٣٩٦ | ٢,٦١٢,٦٢٤ | ٤٧,٩٠٦,٠٨٥ | ٨,٦٢٠,٥٥٤ | ١٧,٠٩٦,٩٦٩ |
| شركة معادن للدرفلة | | ١٠,٠٠٧,٥٢٧ | ٧,١٠١,٠٦٢ | ٢٩,٤١٧,٤٥٣ | ٢٦,٤١٤,٤٦١ | ٣٥,٧٠٠,١٢٦ |
| شركة معادن للبوكسايت والألومنيا | | ٢,٧٩٤,٥٨٢ | ٧,٠٣٥,٣٩٦ | ١٣,٠٥٨,٠٧٨ | ١٣,٨٣٩,٩٤١ | ١٧,٠٤٦,٤٠٩ |
| **المجموع** | ٤٢-٢ | ٦٦,٦٤٢,٥٦٤ | ٣٥,٣٧٨,٩٧٧ | ١٧٤,٣٧١,٠٠٣ | ٩٣,٩١٢,٦٢٣ | ١٣٧,٩٩٩,٤٦٣ |

**٤٢-٤ الربوط النهائية**

قامت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية الموحدة إلى عام ٢٠٢٠ وحصلت على شهادات زكوية مؤقتة لنفس الفترة.

قامت الشركة بتصفية الربوط الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠١٣. إستلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ وقد بلغت الزكاة الإضافية المستحقة ١١٢,٦ مليون ريال سعودي ، دفعت منها الشركة مبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي وقدمت إستئنافاً على الرصيد البالغ ٤٥,٦ مليون ريال سعودي.

لم يتم إستلام أي ربوط زكوية نهائية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠.

بالنسبة للشركات التابعة المتبقية، والتي تتألف من مساهمين سعوديين وأجانب، تم تقديم إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل في الوقت المحدد من تاريخ التأسيس (أنظر إيضاح رقم ٢) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم إستلام شهادات زكاة وضريبة دخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إستلمت بعض الشركات التابعة تعديلات على الإقرارات الزكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٤٣,٨ مليون ريال سعودي تم قبول مبلغ ٠,٢ مليون ريال سعودي من قبل الشركات التابعة وقدمت إستئنافاً على الرصيد البالغ ٤٣,٦ مليون ريال سعودي.

**٤٢-٥ ضريبة الدخل المستحقة**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٥١,٨٧٦,٨٥١ | ٤,٨٥٨,٦٩٨ | ١١,٣١١,٤٧٥ | ١٠,٨٤٥,٠٦٦ | ١٠,٨٤٥,٠٦٦ |
| مصروف ضريبة الدخل | ٢٢-١ | ٢٧,٣٦٧,٦٥٤ | (٧,٠٤٩,٩٤٤) | ٧٥,٦٩٦,٢٤٣ | ١,٩٨٣,٤٠٥ | ٤٦٦,٤٠٩ |
| الربع / الفترة / السنة الحالية | ٤٢-٦ | ٢٧,٣٦٧,٦٥٤ | (٧,٦٨٠,٤٦٨) | ٧٥,٦٩٦,٢٤٣ | ١,٩٨٣,٤٠٥ | ٦,٥٤٣,٦٨٩ |
| الزيادة في المخصص خلال الربع / الفترة / السنة السابقة | | - | ٦٣٠,٥٢٤ | - | - | (٦,٠٧٧,٢٨٠) |
| المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة إلى الجهات المختصة | | (٣,٩١٣,٨٣١) | ١٢,٣١١,٣٠٢ | (١١,٦٧٧,٠٤٤) | (٢,٧٠٨,٤١٥) | - |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ٤٢ | ٧٥,٣٣٠,٦٧٤ | ١٠,١٢٠,٠٥٦ | ٧٥,٣٣٠,٦٧٤ | ١٠,١٢٠,٠٥٦ | ١١,٣١١,٤٧٥ |

**٤٢-٦ يتكون مخصص ضريبة الدخل مما يلي:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| شركة معادن للألومنيوم | | ٢٠,٨٨١,٠٣٤ | ١,٢٨١,٩٠٢ | ٥١,٩٩٥,٤٠٧ | ١,٩٨٣,٤٠٥ | ٦,٥٤٣,٦٨٩ |
| ميريديان | | ٦,٤٨٦,٦٢٠ | (٨,٩٦٢,٣٧٠) | ٢٣,٧٠٠,٨٣٦ | - | - |
| **المجموع** | ٤٢-٥ | ٢٧,٣٦٧,٦٥٤ | (٧,٦٨٠,٤٦٨) | ٧٥,٦٩٦,٢٤٣ | ١,٩٨٣,٤٠٥ | ٦,٥٤٣,٦٨٩ |

## ٤٣- رسوم إمتياز مستحقة

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | ٢٨٨,٥٨٨,٩٠٧ | ١٠٤,٤٠٧,٩١٥ | ٢١٠,٧٩٣,٣٧٤ | ١٢٤,٥٠٥,٩٤٨ | ١٢٤,٥٠٥,٩٤٨ |
| مخصص رسوم إمتياز خلال الربع / الفترة / السنة | ٨ | ٢٧,١٥٣,٤٧٦ | ٥٨,٢٨١,١١٣ | ١٠٤,٩٤٩,٠٠٩ | ١٥٩,٠٩٢,٧٢٣ | ٢٠٧,١٩٧,٠٦٩ |
| محمل خلال الربع / الفترة / السنة الحالية | ١-٤٣ | ٢٧,١٥٣,٤٧٦ | ٥٨,٢٨١,١١٣ | ١٠٤,٩٤٩,٠٠٩ | ١٦٢,٦٨٩,٠٢٨ | ٢١٠,٧٩٣,٣٧٢ |
| تسوية الربع / الفترة / السنة السابقة | | - | - | - | (٣,٥٩٦,٣٠٥) | (٣,٥٩٦,٣٠٣) |
| المدفوع خلال الربع / الفترة / السنة إلى الجهات المختصة | | (٢١١,٣٨٠,٩٧٠) | - | (٢١١,٣٨٠,٩٧٠) | (١٢٠,٩٠٩,٦٤٣) | (١٢٠,٩٠٩,٦٤٣) |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | | **١٠٤,٣٦١,٤١٣** | ١٦٢,٦٨٩,٠٢٨ | **١٠٤,٣٦١,٤١٣** | ١٦٢,٦٨٩,٠٢٨ | ٢١٠,٧٩٣,٣٧٤ |

وفقاً لنظام الإستثمار التعديني الصادر بناءاً على المرسوم الملكي رقم ١٤٠/م بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٠)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل مايعادل ٢٠٪ من الدخل الإفتراضي بالإضافة إلى نسبة محددة من صافي قيمة المعادن عند الإستخراج إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والذي يحل محل المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ اكتوبر ٢٠٠٤)، والذي كان يتطلب من الشركة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ٢٠٪ من الدخل الإفتراضي، أيهما أقل.

يتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ. لذلك، يخضع صافي الدخل لكل رخصة تعدين مسجلة بإسم الشركة لرسوم إمتياز.

تظهر رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

### ١-٤٣ يتكون مخصص رسوم الإمتياز مما يلي:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| مناجم الذهب | ٢-٤٣ | ٢٦,٥٤٠,١٠٠ | ٥٧,٨٩٢,٩٦٩ | ١٠٣,٠٤٥,٠٠٢ | ١٦١,٦١٢,٤٨٤ | ٢٠٩,٣٠٧,٦٩٥ |
| بوكسايت منخفض الدرجة | | ٤٠٥,٦٦٧ | ٢٦٤,٨١٤ | ١,٢٦٨,٧٧١ | ٦٧٧,١٦٢ | ٩٤٥,٧١٤ |
| الكاولين | | ١٢٩,٩٣٦ | ٨٤,٣٤٤ | ٤٠١,١٤٠ | ٢٧٥,٠٤٩ | ٣٦٢,٤٠٦ |
| المغنيسيا | | ٣٨,٩٧٥ | ٣١,٣٨٩ | ١٥١,٩٩٨ | ١٠١,٨١٧ | ١٣٦,٦٧٩ |
| المغنيسيا الخامدة | | ٢٩,٧٦٩ | ٧,٥٩٧ | ٦٣,٥٣٩ | ٢٢,٠٤٨ | ٣٢,٩٠٦ |
| الحراريات الغير مشكلة | | - | - | ١,٠٢٠ | - | - |
| خام المغنيسيا | | ٩,٠٢٩ | - | ١٧,٥٣٩ | ٤٦٨ | ٧,٩٧٢ |
| **المجموع** | ٤٣ | **٢٧,١٥٣,٤٧٦** | ٥٨,٢٨١,١١٣ | **١٠٤,٩٤٩,٠٠٩** | ١٦٢,٦٨٩,٠٢٨ | ٢١٠,٧٩٣,٣٧٢ |

**٤٣-٢ يتم إحتساب مخصص رسوم الإمتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:**

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| صافي قيمة المعادن عند الإستخراج للربع / للفترة / للسنة | | ٧٦,٥٠٤,٩٠٢ | - | ٧٣٥,٥١٩,٥٤٥ | - | - |
| ١,٥٪ رسوم قيمية على المعادن المستخرجة للربع / للفترة / للسنة | | ١,٧١٩,١١٧ | - | ١١,٠٣٢,٧٩٣ | - | - |
| ضريبة الدخل الإفتراضية بنسبة ٢٠٪ على أساس صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة الخاضع للضريبة | | ٢٧,٠٢٧,٧٥٨ | - | ١٠٤,٧١٢,٢١٧ | - | - |
| مخصص رسوم الإمتياز للربع / للفترة / للسنة | | ٢٨,٧٤٦,٨٧٥ | - | ١١٥,٧٤٥,٠١٠ | - | - |
| صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة من المناجم العاملة قبل الزكاة ورسوم الإمتياز | | - | ٢٧٠,٦٩٤,٩١٦ | - | ٧٤٣,٣٦٨,٢٠٧ | ٩٤٥,٣٦٧,٩٠٩ |
| ٢٥٪ من صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة ، كما هو محدد | | - | ٦٧,٦٧٣,٧٢٩ | - | ١٨٥,٨٤٢,٠٥٢ | ٢٣٦,٣٤١,٩٧٧ |
| ضريبة الدخل الإفتراضية على أساس صافي الدخل للربع / للفترة / للسنة الخاضع للضريبة | | - | ٦٠,٤٢٦,١١٠ | - | ١٧٨,٥٩٤,٤٣٣ | ٢٢٨,٦٢٥,٧٤٩ |
| المخصص بناءاً على طريقتي الإحتساب أعلاه، أيهما أقل | | - | ٦٠,٤٢٦,١١٠ | - | ١٧٨,٥٩٤,٤٣٣ | ٢٢٨,٦٢٥,٧٤٩ |
| خصم مخصص الزكاة | ٤٢-٣ | (٢,٢٠٦,٧٧٥) | (٢,٥٣٣,١٤١) | (١٢,٧٠٠,٠٠٨) | (١٦,٩٨١,٩٤٩) | (١٩,٣١٨,٠٥٤) |
| **صافي مخصص رسوم الإمتياز للربع / للفترة / للسنة** | ٤٣-١ | ٢٦,٥٤٠,١٠٠ | ٥٧,٨٩٢,٩٦٩ | ١٠٣,٠٤٥,٠٠٢ | ١٦١,٦١٢,٤٨٤ | ٢٠٩,٣٠٧,٦٩٥ |

## ٤٤- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

### ٤٤-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية خلال الفترة / السنة قيد الفحص وتتلخص بالتالي:

**المعاملات مع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة**

| | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| مبيعات شركة معادن للألومنيوم إلى ألكوا إنسيبال إس إيه، وفقاً لإتفاقية الشراء بين المساهمين، خلال الفترة / السنة | | ٩٤٩,٥٧٧,٩٠٨ | ٦٧٠,٩٦٩,٠٠٥ | ٩٤٣,٤٤٩,٦٥٦ |
| مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال سابك، وفقاً لإتفاقية التسويق، خلال الفترة / السنة | | ١,٢٤٤,٨٠٧,٩٣٦ | ٨٥٩,٧٩٣,٧٦٧ | ١,٢٦٧,٧٤٥,٩٥٨ |
| مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة سابك، وفقاً لإتفاقية التسويق خلال الفترة / السنة | | ٧٤٠,٩٩٥,٣٥٠ | ٣١٠,٦١٠,٨١١ | ٤٣٧,٣٣٥,٣٩١ |
| مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة موزاييك، وفقاً لإتفاقية التسويق خلال الفترة / السنة | | ٦٣٩,٦٠٦,١٣٨ | ٤٨١,٩١٨,٥٥٩ | ٧٥٠,٨٦٠,٠٤٩ |
| تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة ألكوا كوربوريشن خلال الفترة / السنة | ٤١ | ١٣,٦١٣,٦٠٩ | ٢٣,١٩٠,٢٣٥ | ٢٧,١٣٧,٥٠٥ |
| تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة موزاييك خلال الفترة / السنة | ٤١ | ١٦,٣٤٣,٦٢٢ | ٤١,٧٦٠,٢٠٣ | ٤٥,٢٥٥,٣٣٢ |
| شراء إمدادات المواد الخام من شركة أرامكو السعودية | | ١,٠٧٩,٣١٨,٥٣٤ | ٤٨٨,٤٢٥,٦٨٢ | ٥٩٣,٦٠٤,٦٨٧ |
| شركة معادن للفوسفات | | ٤٢٤,٨٢٧,٨٦٢ | ٢٩٢,٠٤٠,٦٥٥ | ٣٠٠,٩٢٩,٣٢٦ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | | ٦٥٤,٤٩٠,٦٧٢ | ١٩٦,٣٨٥,٠٢٧ | ٢٩٢,٦٧٥,٣٦١ |

### ٢-٤٤ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة

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

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| ***ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من:*** | | | | |
| شركاء غير مسيطرين: | | | | |
| • شركة سابك في شركة معادن للفوسفات – تجارية | | **١٢٧,٣٥١,٤٣٧** | ٢٤٤,٧٢١,٤٤١ | ١٢٣,٤١٦,٠١٦ |
| • شركة سابك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تجارية | | **١٢١,١٥٣,٢٣٤** | ٤٠,٢١٢٧٣٢ | ٢٨,٩١٨,٤١٧ |
| **مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة سابك** | ٢٧ | **٢٤٨,٥٠٤,٦٧١** | ٢٨٤,٩٣٤,١٧٣ | ١٥٢,٣٣٤,٤٣٣ |
| • شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تجارية | ٢٧ | **٨٩,٦٦٥,١٨٤** | ٧٧,٤٤٢,٤١٤ | ٦٥,٧٣٢,٠٥٣ |
| **مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركاء غير مسيطرين** | | **٣٣٨,١٦٩,٨٥٥** | ٣٦٢,٣٧٦,٥٨٧ | ٢١٨,٠٦٦,٤٨٦ |
| شركات تابعة لشريك غير مسيطر: | | | | |
| • شركة ألكوا إنسيبال إس إيه في شركة معادن للألومنيوم - تجارية | ٢٧ | **٢٣٣,٥٥٢,٠٨٥** | ٩٣,٨٩٢,٩٩٤ | ٩٤,٦٠١,٦٩٨ |
| • شركة ألكوا واريك إل إل سي في شركة معادن للألومنيوم - تجارية | ٢٧ | - | ٨٥,٦٥٩,٣٤٥ | ٦٧,٩٤٣,٩٠٨ |
| **مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة ألكوا** | | **٢٣٣,٥٥٢,٠٨٥** | ١٧٩,٥٥٢,٣٣٩ | ١٦٢,٥٤٥,٦٠٦ |
| شركة مشروع مشترك: | | | | |
| • شركة معادن باريك للنحاس – أخرى | ٢٧ | **٢١٥,٩٩٥** | ٧٩,٤٣٥ | ٨٦ |
| الشركة الأم لشريك غير مسيطر | | | | |
| • حسومات مستحقة من شركة أرامكو السعودية متعلقة بشراء الكبريت المصهور | ٢٧ | **٣٥١,٩٢٨,١٩٨** | ٢٤٣,٢٠٣,٠٨٨ | ٢٢٥,٥٤٩,٢٢٠ |
| **المجموع** | | **٩٢٣,٨٦٦,١٣٣** | ٧٨٥,٢١١,٤٤٩ | ٦٠٦,١٦١,٣٩٨ |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة (صندوق الثروة السيادية للمملكة العربية السعودية) - مساهم يملك ٦٧,١٨٪ في شركة التعدين العربية السعودية** | | | | |
| مبالغ مستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ: | | | | |
| تسهيل شركة معادن للألومنيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ | ٢-٣٥ | **٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠** | ٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠ | ٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠ |
| تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ | ٢-٣٥ | **٣,٢١٢,٠٧٥,٦٢٥** | ٣,٣٦١,٤٤١,٨٧٥ | ٣,٢٩١,٣١٦,٨٧٥ |
| تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ٢-٣٥ | **٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣** | ٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣ | - |
| **المجموع** | | **١٤,٠٨٧,٣٥٣,٩٨٨** | ١٤,٢٣٦,٧٢٠,٢٣٨ | ٧,٥٦٦,٦٩١,٨٧٥ |

لدى المجموعة أيضاً ترتيبات قروض مع بعض الجهات الحكومية الأخرى بشروط السوق. يرجى الرجوع لإيضاح رقم (٢-٣٥) بخصوص المعاملات الهامة التي دخلتها خلال الربع / الفترة / السنة.

## ٤٤-٢ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **المبالغ المستحقة للشركة الأم (المساهم النهائي) لشريك غير مسيطر:** | | | | |
| • مدفوعات مستلمة من شركة ألكوا كوربوريشن لزيادة رأس المال في شركة معادن للبوكسايت والألومينا | | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ | ٦٨,١٥٥,٤٣٢ |
| • مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة ألكوا كوربوريشن في شركة معادن للألومنيوم، شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا | ٤١ | ٢,٦٧٩,٤١٢ | ٣٢,٢٩٤,٤٧٠ | ٢٥,١٦١,٣٠٧ |
| **المجموع** | | ٧٠,٨٣٤,٨٤٤ | ١٠٠,٤٤٩,٩٠٢ | ٩٣,٣١٦,٧٣٩ |
| **المبالغ المستحقة للشركة الأم لشريك غير مسيطر:** | | | | |
| • المبالغ المستحقة لشركة أرامكو السعودية من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات | | ٧٤,٥١٧,٨٤٩ | ٣٥,٧٠٨,٥٣٢ | ٦٨,٨٧٦,٥٦٦ |
| **مبالغ مستحقة لشريك غير مسيطر** | | | | |
| • مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | ٤١ | ٧,٤١٧,٨٤٦ | ١,٤٠١,٨٥١ | ٣,٢٤٦,٥٣٣ |

## ٤٤-٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

| | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| منافع موظفين قصيرة الأجل | ٤,٧٣١,٤١٦ | ١,٧٢٠,١١٧ | ٢٧,٦٨٠,٨٢٨ | ١٤,٨١٩,٠٩٧ | ٢٥,٨٥٢,٠٧٧ |
| منافع إنتهاء خدمات الموظفين | ٥٢١,٢٠٠ | ٥٣٥,٨٨٦ | ١,٦٨٤,٧٥٥ | ٥,٨٨٣,٨٣٠ | ١,٨٢٩,٧٦٣ |
| **المجموع** | ٥,٢٥٢,٦١٦ | ٢,٢٥٦,٠٠٣ | ٢٩,٣٦٥,٥٨٣ | ٢٠,٧٠٢,٩٢٧ | ٢٧,٦٨١,٨٤٠ |

## ٤٥- تعهدات وإلتزامات محتملة

### ٤٥-١ تعهدات رأسمالية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| **النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من أجل:** | | | |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | **٢,١١٨,٧٠٧,٢١٥** | ٤,٨٢٩,٤١٨,٦٢٩ | ٤,٢٩٨,٣٢٤,٦٠٦ |

### ٤٥-٢ الضمانات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية | **١٢٢,١٦٨,٨٠٦** | ١١١,٥٢٠,٢٤٤ | ١١١,٥٢٠,٢٤٤ |
| ضمان لصالح شركة الرويس لصناعات الأسمدة ذ.م.م لتوريد المحفزات | **٣,١٨٣,٣٤٩** | - | - |
| ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمدادات المستقبلية من الكبريت المصهور | **٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠** | ٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠ | ٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠ |
| ضمانات لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية، متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وإمدادات الوقود واللقيم المستقبلية | **٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠** | ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ |
| ضمان لصالح الهيئة العامة للموانئ | **٦,٦٧١,٥٨٠** | ٦,٨١٠,٨٣٨ | ٦,٦٧١,٥٨٠ |
| ضمان لصالح أندريتز ساس للتوريد المستقبلي من المواد | **٦,٠٦٢,٣١١** | - | ١٦,٣٨٣,٨٩٧ |
| ضمان لصالح شركة ميتسوبيشي للتوريد المستقبلي من المواد | - | - | ١١,٩١٠,٣٠٠ |
| أخرى | **٢,٢٠٢,٤٩٤** | ١٧,١٥٧,٧٨١ | ٤,٥٣٥,٢٨٦ |
| **المجموع** | **٦٣٧,١٦٣,٥٤٠** | ٦٣٢,٣٦٣,٨٦٣ | ٦٤٧,٨٩٦,٣٠٧ |

### ٤٥-٣ خطابات الإئتمان

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| خطابات إئتمان لغرض شراء معدات ومواد | **١٩,٠١١,١٧٦** | ١٤,٩١١,١٧٦ | ١,٤٢٦,٥٢٧ |
| خطاب إئتمان لصالح جنرال إلكتريك للخدمات العالمية | **٩٠٠,٠٠٠** | ٩٠٠,٠٠٠ | ٣,٣٧٥,٠٠٠ |
| **المجموع** | **١٩,٩١١,١٧٦** | ١٥,٨١١,١٧٦ | ٤,٨٠١,٥٢٧ |

### ٤٥-٤ الإلتزامات المحتملة

تظهر لدى المجموعة إلتزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من وضد المقاولين ودعاوى قضائية وإجراءات تحكيم تنطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. حيث نشأت هذه الإلتزامات المحتملة في السياق العادي للأعمال. ومن غير المتوقع تكبد أي إلتزامات جوهرية من هذه الإلتزامات المحتملة.

## ٤٦- إدارة المخاطر المالية

عمليات المجموعة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية مثل:

- مخاطر السوق،
- مخاطر الإئتمان،
- مخاطر السيولة.

### ٤٦-١ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقديه المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الأسواق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر:

- مخاطر صرف العملات الأجنبية،
- مخاطر سعر العمولة (الفائدة)،
- ومخاطر أسعار السلع.

تشمل الأدوات المالية التى تتأثر بمخاطر السوق الإستثمارات الأخرى، مبالغ مستحقة من شريك في مشروع مشترك، ذمم مدينة تجارية، ودائع لأجل، نقد ومعادلات النقد، قروض طويلة الأجل، إلتزامات عقد الإيجار، مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى، مصاريف مستحقة والأدوات المالية المشتقة.

يتعلق تحليل الحساسية في الأقسام التالية بالمراكز كما في نهاية فترة التقرير.

تم إعداد تحليل الحساسية على أساس أن صافي الدُيُون ونسبة معدل الفائدة الثابت إلى العائم على الديون والمشتقات ونِسْبَة الأدوات المالية بالعملات الأجنبية جميعها ثابتة. الهدف من تحليل الحساسية لتوضيح الحساسية إلى التغيرات في متغيرات السوق على الأدوات المالية للمجموعة وإظهار الأثر على الربح أو الخسارة وحقوق المساهمين إن أمكن ذلك.

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويسعى لتخفيض الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

### ٤٦-١-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقديه المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. العملة الوظيفية وعملة التقارير للمجموعة هي الريال السعودي. تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات، وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية. معظم المعاملات بالدولار الأمريكي. سعر صرف الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي لكل دولار أمريكي ولذلك المجموعة ليست معرضة لمخاطر الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي.

كافة عقود مبيعات السلع مسعرة بالدولار الأمريكي وكذلك معظم عقود المشتريات وعقود المصروفات الرأسمالية.

**التعرض للعملات الأجنبية**

تعرُض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية في نهاية فترة التقرير والمعبر عنه بالريال السعودي كانت كالتالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى ومصاريف مستحقة | ٤٥,٨٤٩,٨٠٤ | ١٥,٩٨٢,٢٥٣ | ٢٦,١٣٦,٥٧٢ |

**مبلغ معترف به في القوائم المالية الأولية الموحدة**

تم الإعتراف في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة خلال الربع / الفترة / السنة بالمبالغ التالية العائدة لصرف عملات أجنبية:

| | إيضاح | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| مكاسب / (خسائر) صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، بالصافي | ١٤ | ٢٢,٣٠٥,٨٨٣ | (٢٠,٥٠٠,٤٢٦) | ٣٢,٣٨٩,٨٠٩ | (٦٩,٥٤٨,٤٢٠) | (١٢٢,٧٦٣,٧٩٢) |

**٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**٤٦-١-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)**

**تحليل الحساسية للعملات الأجنبية**

كما تم عرضه في الجدول أعلاه، تتعرض المجموعة بشكل أساسي إلى التغير في أسعار صرف الريال السعودي / اليورو. حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تنشأ أساساً من الأرصدة المقومة باليورو.

تأثير الزيادة / (الانخفاض) في سعر صرف العملة الأجنبية على الأرباح بعد الضريبة وحقوق الملكية:

| | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| سعر صرف الريال السعودي / اليورو | | | | | |
| - زيادة بمقدار ١٠٪ | **(٧٧٢,٧٤٣)** | (٨٧٤,٤٥٧) | **(٢,٣٥٩,٢٤٣)** | (٦٦٥,٩٣٢) | (١,٣٢٠,٦٤٢) |
| - إنخفاض بمقدار ١٠٪ | ٧٧٢,٧٤٣ | ٨٧٤,٤٥٧ | **٢,٣٥٩,٢٤٣** | ٦٦٥,٩٣٢ | ١,٣٢٠,٦٤٢ |

تعرض المجموعة لحركة أسعار صرف العملات الأخرى ليس جوهرياً.

**٤٦-١-٢ مخاطر أسعار الفائدة**

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقديه المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سوق أسعار الفائدة. تعرُض المجموعة إلى مخاطر التغيرات في سوق أسعار الفوائد يعود أساساً إلى القروض طويلة الأجل للمجموعة والذى يعرض المجموعة إلى مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

الذمم المدينة والقروض ذات المعدل الثابت للمجموعة والمسجلة بالتكلفة المطفأة ليست خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد كما تم تعريفه بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، حيث أن القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية لن تتذبب بسبب التغير في سوق أسعار الفوائد. لذلك، يعتبر تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة بالقيمة العادلة غير جوهري.

**تحوط التدفق النقدي**

دخلت المجموعة في إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة والتي تم تحديدها كتحوط للتدفق النقدي. نظراً لتشابه الشروط الهامة بموجب ترتيبات التحوط، من المتوقع أن تبقى فعالية التحوط بمعدل ١٠٠٪ خلال فترة ترتيب التحوط. الجدول التالي يوضح القيمة الإسمية التي يشملها ترتيب التحوط:

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| القيمة الإسمية للتحوط | ٣٨ | **٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠** | ٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠ | ٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠ |

الدخل الشامل الآخر حساس للزيادة أو النقص لمصروفات الفوائد من صافي المشتقات التى تم تسويتها نتيجة التغيرات في أسعار الفوائد. يتأثر الدخل الشامل الآخر للمجموعة على النحو التالي:

| | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| سعر الفائدة | | | | | |
| – الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس | **(١٩,١٤٢,٢٣١)** | ١٨,٠٩٦,٢٥١ | **١٣٦,٦٥٢,٧٧١** | ١٦٠,٦٣٠,١٥٥ | ١٥٢,٥٢٩,٢٥٠ |
| – الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس | **١٩,١٤٢,٢٣١** | (١٨,٠٩٦,٢٥١) | **(١٣٦,٦٥٢,٧٧١)** | (١٦٠,٦٣٠,١٥٥) | (١٥٢,٥٢٩,٢٥٠) |

**التعرض لأسعار الفائدة**

يعرض الإقتراض المجموعة للتغيرات في أسعار الفوائد وتواريخ إعادة التسعير التعاقدي للقروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة كما في نهاية فترة التقرير كالتالي:

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| القروض ذات سعر فائدة ثابت | | **٤,٩٤٧,٠٠٠,٠٠٠** | ٤,٨٣٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٦٧٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| القروض ذات سعر فائدة متغير - تواريخ إعادة التسعير | | | | |
| ٦ أشهر أو أقل | | **٤٢,٢٦٨,١٨٣,٥٧٤** | ٤٤,٤٢٨,٠٩٤,٧٠٣ | ٤٤,١٣٠,٣٩١,٧٧٦ |
| **المجموع** | ٨-٣٥ | **٤٧,٢١٥,١٨٣,٥٧٤** | ٤٩,٢٦٠,٠٩٤,٧٠٣ | ٤٨,٨٠٨,٣٩١,٧٧٦ |

**٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**٤٦-١-٢ مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)**

**تحليل الحساسية لسعر الفائدة**

الربح أو الخسارة وحقوق الملكية حساسة للزيادة أو النقص لمصروفات الفوائد من القروض طويلة الأجل نتيجة التغيرات في أسعار الفوائد. تتأثر أرباح المجموعة قبل الضرائب على النحو التالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| سعر الفائدة | | | |
| – الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس | **(٥٧١,٨٧٦,٣١٢)** | (٥٩٣,٧٩٢,٣٧٠) | (٨٨٢,٩٨٧,٩٦١) |
| – الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس | **٥٧١,٨٧٦,٣١٢** | ٥٩٣,٧٩٢,٣٧٠ | ٨٨٢,٩٨٧,٩٦١ |

**الإنتقال من سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور) إلى المعدلات الخالية من المخاطر**

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة الإدارة المالية في المملكة المتحدة، والتي تنظم سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور)، أن الفائدة المرجعية ستتوقف بعد عام ٢٠٢١. يعد لايبور واحداً من أكثر سلاسل معدل الفائدة المرجعي إنتشاراً.

سوف يؤثر إصلاح لايبور والتوقع بتوقف معدل لايبور على إستراتيجية المجموعة الحالية لإدارة المخاطر وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية. لدى المجموعة قروض طويلة الأجل بقيمة ١٧,١٥٤,٩٥٥,٠٥٦ ريال سعودي والتي تتعرض لتأثير لايبور كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (إيضاح ٣٥-٨).

كجزء من إستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر، تستخدم المجموعة الأدوات المالية لإدارة المخاطر الناتجة عن تباين معدلات الفائدة والتي قد تؤثر على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وتطبق محاسبة التحوط على هذه الأدوات المالية. ترتبط غالبية هذه الأدوات المالية أيضاً بلايبور.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر والخطوات التالية لضمان الإنتقال السلس من لايبور إلى المعدلات المرجعية الجديدة.

**٤٦-١-٣ مخاطر أسعار السلع**

المجموعة معرضة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار السلع السائدة لمنتجات المعادن المختلفة التى تنتجها.

تقوم المجموعة ببيع منتجات معينة للذهب، المنتجات المصاحبة، الفوسفات والألومنيوم على أساس سعر مؤقت. الإيراد وما يقابله من الذمم المدينة من المبيعات للسلع المقومة بسعر مؤقت يتم إثباتها عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع الموعودة إلى العميل (عادة يكون في وقت معين، أي تاريخ التسليم) ويتم قياس الإيراد بصورة موثوق بها. في هذا التاريخ، مبلغ الإيراد والذمم المدينة المفترض إثباته سوف يتم تقديره بناءاً على سعر السوق المستقبلي للسلعة المباعة.

لذلك، تواجه المجموعة مخاطر التغيرات العكسية المستقبلية في أسعار السلع مما قد ينتج عنها إنخفاض في رصيد الذمم المدينة. سياسة المجموعة المعتادة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. ولا تعتقد المجموعة بشكل عام، بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

**التعرض لأسعار السلع**

تعرض رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة للتغيرات في أسعار السلع كما يلي:

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| حسابات الذمم المدينة– خاصة بـ: | | | | |
| الفوسفات | | **١,٣٨٧,٦١٧,٢٣٣** | ١,٥٣٤,٠٠١,١٥٩ | ١,٣١٥,٤٤١,٩٩٢ |
| الألومنيوم | | **١,٥٨٥,٩٣٨,٧٣٢** | ٩٣٥,٤٣١,٤٥٠ | ٩٥٢,٩٣٢,٣١٦ |
| الذهب | | **١٧٢,٢٣٦,٧٠٢** | ٢٥٢,٧٨٢,٠٨٠ | ١٨٤,١٣٣,٧٩٩ |
| **المجموع** | ٢٧ | **٣,١٤٥,٧٩٢,٦٦٧** | ٢,٧٢٢,٢١٤,٦٨٩ | ٢,٤٥٢,٥٠٨,١٠٧ |

**السياسات والإجراءات لإدارة مخاطر أسعار السلع**

تقوم سياسة المجموعة لإدارة هذه المخاطر من خلال إستخدام الأسعار القائمة على العقود مع العملاء.

**٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**٤٦-١-٣ مخاطر أسعار السلع (تتمة)**

**تحليل الحساسية لسعر السلعة**

يظهر الجدول أدناه التأثير على الربح قبل الضريبة وحقوق الملكية للتغيرات في أسعار السلع. يعتمد التحليل على فرضية أن أسعار الفوسفات والألومنيوم والذهب تغيرت ١٠٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة.

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|
| **زيادة / (إنخفاض) في أسعار الفوسفات** | | | |
| زيادة ١٠٪ دولار للطن | ١٤٢,١٩١,١٤٠ | ١٢٤,٠١٢,٢٥٠ | ٩٩,٠٨٢,٣٨٣ |
| إنخفاض ١٠٪ دولار للطن | (١٤٢,١٩١,١٤٠) | (١٢٤,٠١٢,٢٥٠) | (٩٩,٠٨٢,٣٨٣) |
| **زيادة / (إنخفاض) في أسعار الألومنيوم إل إم إي** | | | |
| زيادة ١٠٪ دولار للطن | ٤١٢,٥٧٣,٣٨٠ | ٣٣٩,٤٣٣,٥٧٩ | ٣٣٢,٦١٥,٢٦٩ |
| إنخفاض ١٠٪ دولار للطن | (٤١٢,٥٧٣,٣٨٠) | (٣٣٩,٤٣٣,٥٧٩) | (٣٣٢,٦١٥,٢٦٩) |
| **زيادة / (إنخفاض) في أسعار الذهب** | | | |
| زيادة ١٠٪ دولار للأونصة | ١٧٠,٥١٤,٥٠٥ | ٢١٠,٩٦٤,٧٤٠ | ٢٧٣,٥٠٦,٣١٤ |
| إنخفاض ١٠٪ دولار للأونصة | (١٧٠,٥١٤,٥٠٥) | (٢١٠,٩٦٤,٧٤٠) | (٢٧٣,٥٠٦,٣١٤) |

**عقود السلع المادية**

تدخل المجموعة في عقود السلع المادية في سياق الأعمال الإعتيادية. ولا تعتبر هذه العقود عقود مشتقات ويتم التعامل معها كعقود تنفيذية والتى يتم إثباتها وقياسها بالتكلفة عند حدوث العملية.

**٤٦-٢ مخاطر الإئتمان**

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بإلتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تتعرض المجموعة لمخاطر الإئتمان عندما تخفق الأطراف الأخرى في سداد الدفعات عند إستحقاقها.

**التعرض لمخاطر الإئتمان**

تتأكد المجموعة أن يتم تحصيل النقد في الوقت المحدد من الأطراف المقابلة والتي تشمل الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود إئتمان لكل العملاء إعتماداً على تصنيف إئتماني داخلي وتراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالإئتمان للإدارة العليا.

يوجد لدى المجموعة عدد محدود من العملاء ولايوجد لديها تاريخ من التخلف عن السداد. تقوم المجموعة بإحتساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر من خلال نموذج تم تطويره داخلياً. يتم حساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر بناءاً على عدد الأيام التي تم فيها تجاوز موعد الإستحقاق ودرجة تقييم الطرف المقابل. يتم التقرير عن مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إما على أنها "لم تنخفض قيمتها" أو "إنخفضت قيمتها" وفقاً لذلك.

كما يتم إيداع النقد والإستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف إئتماني جيد. يتم إيداع الودائع لأجل لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إستثماري والتي تعتبر ذات مخاطر إئتمانية منخفضة، وبالتالي يتم الإعتراف بمخصص بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً مالم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل.

لايوجد تركيزات هامة لمخاطر الإئتمان سواءاً من خلال التعرض إلى العملاء الأفراد أو قطاعات صناعية محددة و / أو مناطق معينة.

## ٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ٤٦-٢ مخاطر الإئتمان (تتمة)

تأخذ المجموعة بالإعتبار إحتمالية عدم السداد عند التسجيل الأولي للأصل وما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان بصفة مستمرة على مدار كل فترة تقرير. تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر عدم السداد والتي قد تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر عدم السداد كما في تاريخ التسجيل المبدئي لتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان. يؤخذ في الإعتبار المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة خصوصاً المؤشرات التالية:

- تصنيف إئتماني خارجي (إذا كانت متاحة)
- التغير العكسي الكبير الفعلي أو المتوقع في الأعمال، الحالة المالية أو الإقتصادية المتوقع أن تحدث تغير كبير في مقدرة المُقْتَرض على الوفاء بإلتزاماتهم
- زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان لأدوات مالية أخرى لنفس المقترض
- تغيرات كبيرة في قيمة الضمان الداعم للإلتزام أو في جودة ضمانات الطرف الثالث أو تحسين الإئتمان
- تغيرات كبيرة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض وتشمل التغيرات في وضع الدفعة للمقترضين في المجموعة والتغيرات في النتائج التشغيلية للمقترض

| | إيضاحات | خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الإئتمانية | خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الإئتمانية | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين) | ٢٧ | ٣,٦٠٥,١٤٩,٨٦٢ | - | ٣,٦٠٥,١٤٩,٨٦٢ |
| ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة | | | | |
| مضمونة | | - | - | - |
| غير مضمونة | ١-٢٧ | (٢٤,٦٠٣,٤٤٦) | - | (٢٤,٦٠٣,٤٤٦) |
| **القيمة الدفترية** | | **٣,٥٨٠,٥٤٦,٤١٦** | **-** | **٣,٥٨٠,٥٤٦,٤١٦** |

| | إيضاحات | خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً | خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الإئتمانية | خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الإئتمانية | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| ودائع لأجل | ٢٨ | ٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ناقصاً: مخصص خسارة الإئتمان | ١-٢٨ | (٢,٢٠١,١٩٤) | - | - | (٢,٢٠١,١٩٤) |
| **القيمة الدفترية** | | **٨٧٢,٧٩٨,٨٠٦** | **-** | **-** | **٨٧٢,٧٩٨,٨٠٦** |

خسائر الإنخفاض في القيمة لودائع لأجل المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كانت كالتالي:

| | | للربع المنتهي في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للسنة المنتهية في |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ١ يوليو / ١ يناير | | **٢,٢٠١,١٩٤** | ٢,٢٠١,١٩٤ | **٢,٢٠١,١٩٤** | ٢,٢٠١,١٩٤ | ٢,٢٠١,١٩٤ |
| زيادة في المخصص خلال الربع / الفترة / السنة | | - | - | - | - | - |
| **٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر** | ١-٢٨ | **٢,٢٠١,١٩٤** | ٢,٢٠١,١٩٤ | **٢,٢٠١,١٩٤** | ٢,٢٠١,١٩٤ | ٢,٢٠١,١٩٤ |

### الذمم المدينة التجارية

تحليل الذمم المدينة التجارية التي تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها على النحو التالي:

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| لم تتجاوز موعد إستحقاقها ولم تنخفض قيمتها | | **٣,٠٠٨,٥٧٣,٤٥٥** | ٢,٦٤٧,٣١٣,٢٧٨ | ٢,٣٨٥,٧٦٢,٩١٨ |
| تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها | | | | |
| أقل من ٣٠ يوم | | **٩٥,٤٦٧,٣١٥** | ٢٩,٣٤١,٦٦٠ | ٤٦,٤٤٤,٠٨١ |
| ٣٠-٦٠ يوم | | **١٤,٢٢٧,٤٥٤** | ٣٤,٤٨٨,٨٦٧ | ١٩,٦٣٠,٦٤٩ |
| ٦١-٩٠ يوم | | **٩,٤٢٠,٦٦١** | ١,٧٧٩,٣٨٨ | ٩٨٩ |
| أكثر من ٩٠ يوم، صافي | | **١٨,١٠٣,٧٨٢** | ٩,٢٩١,٤٩٦ | ٦٦٩,٤٧٠ |
| **المجموع** | ٢٧ | **٣,١٤٥,٧٩٢,٦٦٧** | ٢,٧٢٢,٢١٤,٦٨٩ | ٢,٤٥٢,٥٠٨,١٠٧ |

## ٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ٤٦-٣ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية.

الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة تتضمن الحفاظ على سيولة نقدية كافية وأوراق مالية قابلة للتداول وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإئتمانية الملتزم بها للوفاء بإلتزاماتها عند إستحقاقها لتقوية وضعها في السوق. إحتفظت المجموعة بإيداعات تحت الطلب والنقد ومعادلات النقد التالية والتي من المتوقع ان تولد تدفقات نقدية لإدارة مخاطر السيولة. علاوة على ذلك، تحتفظ إدارة الخزينة بالمجموعة بالمرونة في التمويل عن طريق الحفاظ على توفرها من خلال خطوط إئتمان ملتزم بها.

| | | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ |
| ودائع لأجل | ٢٨ | ٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| النقد ومعادلات النقد غير المقيدة | ٢٩ | ٥,٢٠٨,٩٧٧,٠٠١ | ٣,٥٦١,٨٤٦,٦٠٦ | ٤,١١١,٠٧٠,٩١٢ |
| **المجموع** | | ٦,٠٨٣,٩٧٧,٠٠١ | ٤,٩٩٦,٨٤٦,٦٠٦ | ٥,٥٧٦,٠٧٠,٩١٢ |

**التعرض لمخاطر السيولة**

لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى التسهيلات الإئتمانية غير المسحوبة التالية كما في نهاية الفترة / السنة:

| | | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ |
| سعر فائدة عائم | | | | |
| - ينتهي بعد أكثر من سنة | | | | |
| • تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد | ٣٥-١ | ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| • تسهيلات أخرى (لتمويل المشاريع بشكل رئيسي) | | ٤٠٣,٣٠٦,٢٥٠ | ٤٠٣,٣٠٦,٢٥٠ | ٤٠٣,٣٠٦,٢٥٠ |
| سعر فائدة ثابت | | | | |
| - ينتهي خلال سنة | | - | - | - |
| - ينتهي بعد أكثر من سنة | | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - |
| **المجموع** | | ٨,٥٠٣,٣٠٦,٢٥٠ | ٧,٩٠٣,٣٠٦,٢٥٠ | ٧,٩٠٣,٣٠٦,٢٥٠ |

## ٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ٤٦-٣ مخاطر السيولة (تتمة)

**إستحقاقات المطلوبات المالية**

الجداول أدناه تحلل المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات ذات أهمية مبنية على الإستحقاقات التعاقدية لـ:

- جميع المطلوبات المالية غير المشتقة،
- صافي وإجمالي الأدوات المالية المشتقة والتي تعتبر إستحقاقاتها التعاقدية أساسية لمعرفة توقيت التدفقات النقدية.

المبالغ المبينة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً تساوي قيمتها الدفترية بإعتبار أن أثر الخصم يعتبر غير جوهري.

| الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية | السنة الأولى | السنة الثانية | ٣ – ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية | المطلوبات بالقيمة الدفترية |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **غير مشتقة كما في:** | | | | | | |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | | |
| قروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٥) | ٤,٠٦٦,٧٤٣,٩٨٧ | ٥,٧٦٥,٨٢٠,١٣٨ | ١٤,٤٠٩,٧٦٠,٣٥٣ | ٣٢,٩٣٥,٠٥٩,٦٩٨ | ٥٧,١٧٧,٣٨٤,١٧٦ | ٤٦,٨٠٦,٤٤٢,٨٥٤ |
| إلتزامات عقد الإيجار (إيضاح ٣٧) | ٧٩,٩٢٤,٢١٦ | ١٥٧,٣٥٦,٢٥٦ | ٢٩٤,١٥٥,٤٩٨ | ١,٤٥٩,٤٩٨,١٤٢ | ١,٩٩٠,٩٣٤,١١٢ | ١,٢٣٥,٢٥٩,٤٨٧ |
| أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٣٨) | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | - | - | - | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ |
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى (إيضاح ٤٠) | ٣,٩١٠,٣٦٨,٦٤٦ | ١٨٦,٨٥٣,٢٢٠ | - | - | ٤,٠٩٧,٢٢١,٨٦٦ | ٤,٠٩٧,٢٢١,٨٦٦ |
| مصاريف مستحقة (إيضاح ٤١) | ٣,٠٦٧,٢٥٣,٦٤٢ | - | - | - | ٣,٠٦٧,٢٥٣,٦٤٢ | ٣,٠٦٧,٢٥٣,٦٤٢ |
| **المجموع** | **١١,٤٥٦,٣٤٩,٢٢٤** | **٦,١١٠,٠٢٩,٦١٤** | **١٤,٧٠٣,٩١٥,٨٥١** | **٣٤,٣٩٤,٥٥٧,٨٤٠** | **٦٦,٦٦٤,٨٥٢,٥٢٩** | **٥٥,٥٣٨,٢٣٦,٥٨٢** |
| **غير مشتقة كما في:** | | | | | | |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| قروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٥) | ١,٣٤٥,٤٩٨,٥٩٧ | ٣,٧٥٨,١٧٠,٦٨٩ | ١٤,٤٥٠,٦٦٦,٥٢٣ | ٤٠,٢٥١,٥٩٩,٥٦٦ | ٥٩,٨٠٥,٩٣٥,٣٧٥ | ٤٨,٧٨١,٣٥٣,١٣٢ |
| إلتزامات عقد الإيجار (إيضاح ٣٧) | ٩٢,٠١٤,٥٦٧ | ٢٢٤,٢٠٠,٣٦٤ | ٣٦٠,٦٣٥,٥٢٧ | ١,٥٢٨,٠٢٢,٩٢٣ | ٢,٢٠٤,٨٧٣,٣٨١ | ١,٤٠٠,٢٠٠,٧٥٢ |
| أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٣٨) | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | - | - | - | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ |
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى (إيضاح ٤٠) | ٣,٥٦٦,٣٣٧,٥٧٧ | ١٧١,٨٤٤,٦١٥ | - | - | ٣,٧٣٨,١٨٢,١٩٢ | ٣,٧٣٨,١٨٢,١٩٢ |
| مصاريف مستحقة (إيضاح ٤١) | ٢,٣٣١,٠١٤,٤٥١ | - | - | - | ٢,٣٣١,٠١٤,٤٥١ | ٢,٣٣١,٠١٤,٤٥١ |
| **المجموع** | **٧,٧٤٥,٩٤٣,٩٢٤** | **٤,١٥٤,٢١٥,٦٦٨** | **١٤,٨١١,٣٠٢,٠٥٠** | **٤١,٧٧٩,٦٢٢,٤٨٩** | **٦٨,٤٩١,٠٨٤,١٣١** | **٥٦,٦٦١,٨٢٩,٢٥٩** |
| **غير مشتقة كما في:** | | | | | | |
| **٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | | |
| قروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٥) | ٤,٠٥٢,٨٣٧,١٣٩ | ٤,٩٧١,٢١١,٦٩٩ | ١٦,٦١٦,٦٤٠,٧٠٧ | ٣٣,١٤١,٧٥٤,٣٧٩ | ٥٨,٧٨٢,٤٤٣,٩٢٤ | ٤٨,٣٠١,٧٣١,٩٠٦ |
| إلتزامات عقد الإيجار (إيضاح ٣٧) | ٢٤٤,١٢٧,٦٤٩ | ١٤٩,٣٧١,٣٠٥ | ٢٧٢,٤٥١,٧٧٤ | ١,٤٦١,٩٠١,٦٥٤ | ٢,١٢٧,٨٥٢,٣٨٢ | ١,٣٣٧,١٦٩,٦٣٦ |
| أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٣٨) | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ | - | - | - | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ |
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى (إيضاح ٤٠) | ٣,٨٤٦,٧٥٨,٩٨٨ | ١٧١,٥٥٥,١٠٤ | - | - | ٤,٠١٨,٣١٤,٠٩٢ | ٤,٠١٨,٣١٤,٠٩٢ |
| مصاريف مستحقة (إيضاح ٤١) | ٢,٦٠٣,٢٠٢,٠٥٧ | - | - | - | ٢,٦٠٣,٢٠٢,٠٥٧ | ٢,٦٠٣,٢٠٢,٠٥٧ |
| **المجموع** | **١١,١٧٢,٨٠١,٥٣٨** | **٥,٢٩٢,١٣٨,١٠٨** | **١٦,٨٨٩,٠٩٢,٤٨١** | **٣٤,٦٠٣,٦٥٦,٠٣٣** | **٦٧,٩٥٧,٦٨٨,١٦٠** | **٥٦,٦٨٦,٢٩٣,٣٩٦** |

## ٤٧- إدارة رأس المال

**إدارة المخاطر**

أهداف المجموعة لإدارة رأس المال:

- الحفاظ على قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة، حتى تستمر في تقديم عوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين،
- الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

من أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة توزيعات الأربح المدفوعة للمساهمين، إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

صافي الديون للمجموعة كانت كالتالي:

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **صافي الدين** | | | | |
| ودائع لأجل | ٢٨ | ٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| نقد ومعادلات النقد | ٢٩ | **٥,٢٠٨,٩٧٧,٠٠١** | ٣,٥٦١,٨٤٦,٦٠٦ | ٤,١١١,٠٧٠,٩١٢ |
| قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع خلال سنة | ٨-٣٥ | **(٧٤٦,٢٣٢,١١٣)** | (٦٠٨,٩٩٠,٧٣٨) | (٢,٩٧٧,١٩٩,١٨٠) |
| قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع بعد سنة | ٨-٣٥ | **(٤٦,٤٦٨,٩٥١,٤٦١)** | (٤٨,٦٥١,١٠٣,٩٦٥) | (٤٥,٨٣١,١٩٢,٥٩٦) |
| إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع خلال سنة | ٣٧ | **(٧٩,٩٢٤,٢١٦)** | (٩٢,٠١٤,٥٦٧) | (٢٤٤,١٢٧,٦٤٩) |
| إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع بعد سنة | ٣٧ | **(١,٩١١,٠٠٩,٨٩٦)** | (٢,١١٢,٨٥٨,٨١٤) | (١,٨٨٣,٧٢٤,٧٣٣) |
| **صافي الدين** | | **(٤٣,١٢٢,١٤٠,٦٨٥)** | (٤٦,٤٦٨,١٢١,٤٧٨) | (٤٥,٣٦٠,١٧٣,٢٤٦) |

**٤٧- إدارة رأس المال (تتمة)**

**تسوية صافي الدين**

تتمثل الحركة في صافي الدين كالتالي:

| | | موجودات أخرى | | المطلوبات من الأنشطة التمويلية | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | ودائع لأجل (إيضاح ٢٨) | النقد ومعادلات النقد (إيضاح ٢٩) | قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع خلال سنة (إيضاح ٣٥-٨) | قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع بعد سنة (إيضاح ٣٥-٨) | إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع خلال سنة (إيضاح ٣٧) | إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع بعد سنة (إيضاح ٣٧) | المجموع |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | | ٣,١٥٩,١٧٥,٠٠٠ | ٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨ | (٢,٤٣٦,٢١٩,٧٨١) | (٤٧,٨١٨,٨٥٧,٢٨١) | (٢٠٨,٤٨٠,٨٢٧) | (١,٨٨٤,٠٩١,٧٤٨) | (٤٥,٦٨٠,٤٢٤,٣٤٩) |
| إضافات خلال الفترة | ١-٣٧ | - | - | - | - | - | (٣٠٨,١٣٥,٤٠٠) | (٣٠٨,١٣٥,٤٠٠) |
| تسوية | ١-٣٧ | - | - | - | - | - | ٢,١٧٥,٣٥٦ | ٢,١٧٥,٣٥٦ |
| التدفقات النقدية للفترة | | (١,٧٢٤,١٧٥,٠٠٠) | ٥٣,٧٩٦,٣١٨ | ١,٨٢٧,٢٢٩,٠٤٣ | (٨٣٢,٢٤٦,٦٨٤) | ١١٦,٤٦٦,٢٦٠ | ٧٧,١٩٢,٩٧٨ | (٤٨١,٧٣٧,٠٨٥) |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | ١,٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٦١,٨٤٦,٦٠٦ | (٦٠٨,٩٩٠,٧٣٨) | (٤٨,٦٥١,١٠٣,٩٦٥) | (٩٢,٠١٤,٥٦٧) | (٢,١١٢,٨٥٨,٨١٤) | (٤٦,٤٦٨,١٢١,٤٧٨) |
| إضافات خلال الفترة المنبقية من السنة | ١-٣٧ | - | - | - | - | - | (٤,٣٢٩,٥٦٦) | (٤,٣٢٩,٥٦٦) |
| تسوية | ١-٣٧ | - | - | - | - | - | ٣,٠٩٠,٠٢٥ | ٣,٠٩٠,٠٢٥ |
| التدفقات النقدية للفترة المتبقية من السنة | | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٤٩,٢٢٤,٣٠٦ | (٢,٣٦٨,٢٠٨,٤٤٢) | ٢,٨١٩,٩١١,٣٦٩ | (١٥٢,١١٣,٠٨٢) | ٢٣٠,٣٧٣,٦٢٢ | ١,١٠٩,١٨٧,٧٧٣ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ١,٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,١١١,٠٧٠,٩١٢ | (٢,٩٧٧,١٩٩,١٨٠) | (٤٥,٨٣١,١٩٢,٥٩٦) | (٢٤٤,١٢٧,٦٤٩) | (١,٨٨٣,٧٢٤,٧٣٣) | (٤٥,٣٦٠,١٧٣,٢٤٦) |
| إضافات خلال الفترة | ١-٣٧ | - | - | - | - | - | (٧١,١٣٥,٨٨١) | (٧١,١٣٥,٨٨١) |
| تسوية | ١-٣٧ | - | - | - | - | - | ٩,٤٧١,٠٧٨ | ٩,٤٧١,٠٧٨ |
| التدفقات النقدية للفترة | | (٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١,٠٩٧,٩٠٦,٠٨٩ | ٢,٢٣٠,٩٦٧,٠٦٧ | (٦٣٧,٧٥٨,٨٦٥) | ١٦٤,٢٠٣,٤٣٣ | ٣٤,٣٧٩,٦٤٠ | ٢,٢٩٩,٦٩٧,٣٦٤ |
| **٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | **٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠** | **٥,٢٠٨,٩٧٧,٠٠١** | **(٧٤٦,٢٣٢,١١٣)** | **(٤٦,٤٦٨,٩٥١,٤٦١)** | **(٧٩,٩٢٤,٢١٦)** | **(١,٩١١,٠٠٩,٨٩٦)** | **(٤٣,١٢٢,١٤٠,٦٨٥)** |

**٤٧- إدارة رأس المال (تتمة)**

وتماشياً مع الآخرين في الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

**"القروض طويلة الأجل مقسومة على إجمالي حقوق الملكية والقروض طويلة الأجل (كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة، بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة)."**

نسب المديونية وفقاً للتعهدات المالية المتعلقة بالقروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٥-١)، كما في نهاية الفترة / السنة كانت كالتالي:

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٤٦,٨٠٦,٤٤٢,٨٥٤ | ٤٨,٧٨١,٣٥٣,١٣٢ | ٤٨,٣٠١,٧٣١,٩٠٦ |
| إجمالي حقوق الملكية | | ٤١,١٦٨,٢٣٧,١٦٣ | ٣٦,٦٥٤,٦٤٨,٠٣٤ | ٣٧,٢٩٩,٧٦٩,٧٤٠ |
| إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين | | ٨٧,٩٧٤,٦٨٠,٠١٧ | ٨٥,٤٣٦,٠٠١,١٦٦ | ٨٥,٦٠١,٥٠١,٦٤٦ |
| **نسبة الدين إلى حقوق الملكية** | | **٠,٥٣** | **٠,٥٧** | ٠,٥٦ |

**تعهدات القروض**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لم تكن شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ممتثلة لبعض تعهدات القروض الخاصة بها والمتعلقة بالحفاظ على نسب مالية معينة وفقاً لإتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي. ومع ذلك، حصلت الشركة على إعفاءات من صندوق التنمية الصناعية السعودي فيما يتعلق بعدم الإمتثال وبناءاً عليه، فإن الشركة غير ملزمة بالإمتثال لهذه التعهدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

**٤٨-الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأداوات المالية:

| | إيضاحات | التكلفة المطفأة | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **موجودات مالية** | | | | |
| **كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | |
| إستثمارات أخرى | ٢٣ | ٣٨,٣٩٠,٠٠٠ | - | ٣٨,٣٩٠,٠٠٠ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين) | ٢٧ | ١,٦١٤,٢٦٤,٢٧٦ | ١,٩٦٦,٢٨٢,١٤٠ | ٣,٥٨٠,٥٤٦,٤١٦ |
| ودائع لأجل | ٢٨ | ٨٧٤,١٨٨,٢٧١ | - | ٨٧٤,١٨٨,٢٧١ |
| النقد ومعادلات النقد | ٢٩ | ٥,٣٦٢,٢٤٩,٤٧٩ | - | ٥,٣٦٢,٢٤٩,٤٧٩ |
| **المجموع** | | ٧,٨٨٩,٠٩٢,٠٢٦ | ١,٩٦٦,٢٨٢,١٤٠ | ١,٩٦٦,٢٨٢,١٤٠ |
| **كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | |
| إستثمارات أخرى | ٢٣ | ٤٠,٨٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠,٨٠٠,٠٠٠ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين) | ٢٧ | ١,٢٢٠,٢٩٥,٧٦٤ | ١,٨٣٦,٤٢٣,٦٦٣ | ٣,٠٥٦,٧١٩,٤٢٧ |
| ودائع لأجل | ٢٨ | ١,٤٣٦,٨٦٤,٣٨١ | - | ١,٤٣٦,٨٦٤,٣٨١ |
| النقد ومعادلات النقد | ٢٩ | ٣,٦٧٩,٨٢٤,٢٧١ | - | ٣,٦٧٩,٨٢٤,٢٧١ |
| **المجموع** | | ٦,٣٧٧,٧٨٤,٤١٦ | ١,٨٣٦,٤٢٣,٦٦٣ | ٨,٢١٤,٢٠٨,٠٧٩ |
| **كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | |
| إستثمارات أخرى | ٢٣ | ٣٨,٣٩٠,٠٠٠ | - | ٣٨,٣٩٠,٠٠٠ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين) | ٢٧ | ١,٣٠٧,٣٣٢,١٨٤ | ١,٤٥٦,٠٢٥,٩٧٨ | ٢,٧٦٣,٣٥٨,١٦٢ |
| ودائع لأجل | ٢٨ | ١,٤٦٦,٣٢١,٣٩٢ | - | ١,٤٦٦,٣٢١,٣٩٢ |
| النقد ومعادلات النقد | ٢٩ | ٤,٢٤٦,٢١٣,٥١٨ | - | ٤,٢٤٦,٢١٣,٥١٨ |
| **المجموع** | | ٧,٠٥٨,٢٥٧,٠٩٤ | ١,٤٥٦,٠٢٥,٩٧٨ | ٨,٥١٤,٢٨٣,٠٧٢ |

## ٤٨- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

| | إيضاحات | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---|---|---|---|---|
| **مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة** | | | | |
| قروض طويلة الأجل | ٣٥ | ٤٦,٨٠٦,٤٤٢,٨٥٤ | ٤٨,٧٨١,٣٥٣,١٣٢ | ٤٨,٣٠١,٧٣١,٩٠٦ |
| إلتزامات عقد الإيجار | ٣٧ | ١,٢٣٥,٢٥٩,٤٨٧ | ١,٤٠٠,٢٠٠,٧٥٢ | ١,٣٣٧,١٦٩,٦٣٦ |
| أدوات مالية مشتقة | ٣٨ | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ |
| مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى | ٤٠ | ٣,٩١٠,٣٦٨,٦٤٦ | ٣,٧٣٨,١٨٢,١٩٢ | ٤,٠١٨,٣١٤,٠٩٢ |
| مصاريف مستحقة | ٤١ | ٣,٠٦٧,٢٥٣,٦٤٢ | ٢,٣٣١,٠١٤,٤٥١ | ٢,٦٠٣,٢٠٢,٠٥٧ |
| **المجموع** | | **٥٥,٣٥١,٣٨٣,٣٦٢** | ٥٦,٦٦١,٨٢٩,٢٥٩ | ٥٦,٦٨٦,٢٩٣,٣٩٦ |

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بقيمتها العادلة (كمتحصلات مستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة) إن وجدت. يتم قياس القروض طويلة الأجل لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة على أساس غير متكرر للمطلوبات هو المستوى رقم ٣ – المدخلات الهامة الغير الملاحظة.

## ٤٩- تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسلمه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة في ظروف إعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعتقد الإدارة بأن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لاتختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

يتم إدراج الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، باستخدام المستويات المختلفة التالية لطرق التقييم:

**المستوى ١-** المدخلات هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

**المستوى ٢-** المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون من الممكن رصدها للأصل أو الإلتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

**المستوى ٣-** المدخلات هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الإلتزام.

إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام تقع في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لأدنى مستوى مدخل يعد مهماً بالنسبة لمجمل القياس.

تعترف المجموعة بالتحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير والتي حدث خلالها التغيير.

يتم تقييم القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بإستخدام أساليب تقييم، والتي توظف إستخدام مدخلات السوق التي يمكن رصدها. تشتمل أساليب التقييم على العديد من المدخلات بما في ذلك الجودة الإئتمانية للأطراف المقابلة ومنحنى السعر الآجل للسلع الأساسية. كما في تاريخ التقرير، القيمة السوقية للذمم المدينة المسعرة مؤقتاً تعتبر صافية من تعديل التقييم الإئتماني العائد إلى مخاطر تخلف العميل عن السداد. لايوجد تأثير جوهري للتغير في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل على الأدوات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

## ٤٩- تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول أدناه الموجودات المالية والمطلوبات المالية بقيمها العادلة كما تاريخ التقرير بناءاً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

| | إيضاحات | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| **كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١** | | | | | |
| **الموجودات المالية** | | | | | |
| الذمم المدينة التجارية | ٤٨ | - | ١,٩٦٦,٢٨٢,١٤٠ | - | ١,٩٦٦,٢٨٢,١٤٠ |
| **المطلوبات المالية** | | | | | |
| أدوات مالية مشتقة | ٣٨ | - | ٣٣٢,٠٥٨,٧٣٣ | - | - |
| **كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠** | | | | | |
| **الموجودات المالية** | | | | | |
| الذمم المدينة التجارية | ٤٨ | - | ١,٨٣٦,٤٢٣,٦٦٣ | - | ١,٨٣٦,٤٢٣,٦٦٣ |
| **المطلوبات المالية** | | | | | |
| أدوات مالية مشتقة | ٣٨ | - | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ | - | ٤١١,٠٧٨,٧٣٢ |
| **كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠** | | | | | |
| **الموجودات المالية** | | | | | |
| الذمم المدينة التجارية | ٤٨ | - | ١,٤٥٦,٠٢٥,٩٧٨ | - | ١,٤٥٦,٠٢٥,٩٧٨ |
| **المطلوبات المالية** | | | | | |
| أدوات مالية مشتقة | ٣٨ | - | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ | - | ٤٢٥,٨٧٥,٧٠٥ |

## ٥٠- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقبل تاريخ توقيع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**
**(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٥١- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة

| | | رأس المال المصدر والمدفوع | | نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٪ | | | تكلفة إستثمار الشركة الام | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الشركة التابعة | طبيعة النشاط | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| شركة معادن للذهب ومعادن الأساس | إستخراج الذهب | ٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للبنية التحتية | إدارة وتطوير مشاريع البنى التحتية | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| شركة المعادن الصناعية | الكاولين، البوكسايت منخفض الدرجة، وإستخراج المغنيزايت | ٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠ | ٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠ | ٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠ | ٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠ | ٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠ |
| شركة معادن للأسمدة | التنقيب عن الفوسفات وإنتاج اليوريا، أسمدة الفوسفات والبوتاسيوم | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للتسويق والتوزيع | توزيع الأسمدة الفوسفاتية | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن للدرفلة | رقائق الألومنيوم والأغطية وصفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً | ٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧ | ٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧ | ٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧ | ٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧ | ٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧ |
| شركة معادن للألومنيوم | سبائك وأعمدة وألواح ومسطحات الألومنيوم | ٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٧٤,٩ | ٧٤,٩ | ٧٤,٩ | ٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠ | ٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠ | ٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠ |
| شركة معادن للبوكسايت والألومينا | إستخراج البوكسايت وتصفيته | ٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢ | ٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢ | ٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢ | ٧٤,٩ | ٧٤,٩ | ٧٤,٩ | ٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥ | ٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥ | ٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥ |
| شركة معادن للفوسفات | إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة | ٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠ | ٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠ | ٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠ | ٧٠ | ٧٠ | ٧٠ | ٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠ | ٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠ | ٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠ |
| شركة معادن وعد الشمال للفوسفات | إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة | ٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥ | ٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥ | ٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥ | ٦٠ | ٦٠ | ٦٠ | ٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥ | ٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥ | ٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥ |
| **المجموع الفرعي** | | | | | | | | ٢١,٣٤٣,٤٢٢,٧٢٧ | ٢١,٣٤٣,٤٢٢,٧٢٧ | ٢١,٣٤٣,٤٢٢,٧٢٧ |
| **المشاريع المشتركة** | | | | | | | | | | |
| شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات | إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثيلين | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠ | ٥٠ | ٥٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| شركة معادن باريك للنحاس | إنتاج النحاس والمعادن المصاحبة | ٤٠٤,٩٦٥,٢٩١ | ٤٠٤,٩٦٥,٢٩١ | ٤٠٤,٩٦٥,٢٩١ | ٥٠ | ٥٠ | ٥٠ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦ |
| **المجموع الفرعي** | | | | | | | | ٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦ | ٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦ |
| **المجموع** | | | | | | | | ٢١,٩٩٥,٩٠٥,٣٧٣ | ٢١,٩٩٥,٩٠٥,٣٧٣ | ٢١,٩٩٥,٩٠٥,٣٧٣ |

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية بإستثناء المشار إليها في إيضاح رقم (٢).