

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
الإدارة وبيانات الاتصال	٢
بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة	٣
تقرير المراجعة الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين	٤
قائمة المركز المالي الموحدة	٥
قائمة الدخل الموحدة	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٧
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٨-٩
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	١٠-٧٢

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف معالي الأستاذ/ سليمان بن عبدالرحمن القويز معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي سعادة المهندس/خالد بن صالح المديفر سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير
رئيس مجلس الإدارة	
العنوان الرسمي	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق/ جنوب الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص. ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
البنك الذي تتعامل معه الشركة	البنك السعودي البريطاني (ساب)
مراجعي الحسابات	إرنست ويونغ برج الفيصلية - الدور الثالث طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية

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

بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة حول اعداد واعتماد القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة التي تظهر بعدل المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

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

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والمبينة على الصفحات من ٥ إلى ٧٢ من قبل مجلس الإدارة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٦)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

الاستاذ/ خالد الرويس

نائب الرئيس للشؤون المالية

المهندس/ خالد المدبر

رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

المهندس/ خالد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض

١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ

(٢٠ يناير ٢٠١٦)

الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نيلبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٥٠ والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة، وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تظهر بصدق، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية
- (٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ
راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
(٢٠ يناير ٢٠١٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥	٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٧	نقد وما يعادله
٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠	٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٨	استثمارات قصيرة الأجل
١,٢٤٥,١٢٧,٢٣٣	١,٢٩٧,٤٤٥,٥٣٠	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٣	٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	١٠	مخزون
٢٣٢,٧١١,٨٥٤	٢٥١,٤١٢,٥٣٩	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
١٦,٤١٦,٠٠٠,٢٠٥	١٠,٤١٨,٠٦٨,٠٦٩		
			الموجودات غير المتداولة
٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧	٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧	١٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥	٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣٧	١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٧٥,٥٠٦,٣١٢	٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	١٥	موجودات الاستكشاف والتقييم
٤٩,٠٨٢,٩٨٣	٤٤,١٧٢,٩٩١	١٦	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة
٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	١٧	موجودات غير ملموسة
٦١٨,٨٨٩,٣٣٢	٥٢٧,٢٥٨,٤٦٦	١٨	إستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	إستثمار طويل الأجل
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٢٠	قرض طويل الأجل
١٦,٥٤١,٨٠٠	٢١,٦٤٥,٨٦٨	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
٦٨,١٢٥,٣٨١,٦٥٣	٧٨,٩٥٩,٥٥٧,٧٨٥		
٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨	٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٣٤,٨٣٦,٧٣٩	١,٨٥٧,٢٦٥,٦٦٦	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى
٢,٥٥٨,٤٦٩,٠٨٤	٤,٥٠٥,٨٥٢,٨٢١	٢٢	مصاريف مستحقة
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٢٠-٢٣	زكاة مستحقة
٢٩,٧٢٧,٤٧٧	١٦,١٨٥,٤٥٤	٢٤	رسوم امتياز مستحقة
١٠,٩٤٨,٩٧٧	١٢,١٣١,١٨٤	٢٦	الجزء المتداول من إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٥-٢٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٢٦٦,٩٣٩,٥٧٤	٨,٥٧٣,٧١٧,٢٦٦		
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠٠,٧٩٤,٨٤١	١,٢٨٧,١٣٤,٩٦٤	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى
٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩	٣٥٣,٣٠٤,٣٣٠	٢٥	مزايا الموظفين
٣٩,١٦٤,٣٧٦	٢٧,٠٣٣,١٩٣	٢٦	إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
١٣١,٢٩٥,٧٣٠	١٥٨,١١١,٨٧٤	٢٧	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
٤٣,٣٣٧,٦٩٨,٤٠٨	٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩٤	٥-٢٨	قروض طويلة الأجل
٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٣١٥,٦٨٦,٨٢٣	٢٩	مستحق الى الشركاء في المشاريع المشتركة
٤٤,٧٥٧,٦٤٢,٦٦١	٤٥,٤٠٨,٩٨٩,٢٧٨		
٥١,٠٢٤,٥٨٢,٢٣٥	٥٣,٩٨٢,٧٠٦,٥٤٤		
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣٠	رأس المال
			احتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣١	علاوة إصدار
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٣٢	تحويل من صافي الدخل
٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩		أرباح مبقاة
٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٢٧,٢٩٨,٤٠٨,٣٧٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	٦-٣٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣	٣٥,٣٩٤,٩١٩,٣١٠		مجموع حقوق الملكية
٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨	٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٤٥	تعهدات والتزامات محتملة

كاف

حسب

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	٢٤	المبيعات
(٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤)	(٨,٥١٧,٠٨١,٧٣٦)	٣٥	تكلفة المبيعات
٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣	٢,٤٣٩,٠٤٤,٢٠٢		الربح الاجمالي
(٤٨٢,٨٤١,٨١٥)	(٥٣١,٨٧٢,٩٥١)	٣٦	المصاريف التشغيلية
(٤٤٥,١٤١,٢٣٨)	(٤٥٨,٨٧٣,٧٥٦)	٣٧	مصاريف البيع والتسويق والدعم
(١٨٩,٥٥٩,٤٦٥)	(١٤٣,٧٥٦,٨٥٣)	٣٨	المصاريف العمومية والإدارية
١,٩٩٧,٤٦٧,٧٨٥	١,٣٠٤,٥٤٠,٦٤٢		مصاريف الإستكشاف والخدمات فنية
			دخل العمليات
(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	(٩١,٦٣٠,٨٦٦)	١-١٨	(المصاريف) الإيرادات الأخرى
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٣٥,٥٨٣,٨٧٧	٣٩	الحصة في صافي خسارة شركات تحت سيطرة مشتركة
(٣٠٣,٥٣٧,٩٧٣)	(٤٥٠,٤٥٢,٨٤٣)	٤٠	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
١٠١,٥٣٤,٠٢٨	٥٦,٤١٠,٠٦٢	٤١	الأعباء المالية
١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١	٨٥٤,٤٥٠,٨٧٢		الإيرادات الأخرى، صافي
			الدخل قبل مخصص الزكاة
(٤٤,٤٣٤,٢٥٧)	(٤٦,٣٧٤,٢٩٧)	٢-٢٣	مخصص الزكاة
١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤	٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥		صافي الدخل للسنة
			صافي الدخل العائد الى:
١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	١-٦	مساهمي الشركة الأم
٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	٦-٣٣	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤	٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥		
٢,٠٢	١,١٢		ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
			ربحية السهم من العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٨	٠,٥٢	٤٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة
			لمساهمي الشركة الأم

١٢٨٨

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

ايضاح	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم					حقوق الملكية غير المسيطرة				
	احتياطي نظامي									
	رأس المال	علاوة إصدار	تحويل من صافي الدخل	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	رأس المال	دفعات لزيادة رأس المال*	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
١ يناير ٢٠١٤	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١٤,٤٣١,٤٧١	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥
متحصلات من حقوق أولوية مصدرة	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤	-	-	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤
تكاليف معاملات حقوق أولوية مصدرة	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	-	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	-	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤
صافي الدخل المحزول للإحتياطي للنظامي	-	-	١٣٥,٧٣٤,١٢٠	(١٣٥,٧٣٤,١٢٠)	-	-	-	-	-	-
دفعات لزيادة رأس المال خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٣٣,٥١٦,٧٩٩,١٢٣
صافي دخل السنة	-	-	-	-	٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	-	-	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥
صافي الدخل المحزول للإحتياطي النظامي	-	-	٦٠,٥١٧,٣٩٥	(٦٠,٥١٧,٣٩٥)	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
دفعات لزيادة رأس المال خلال السنة*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	٢٧,٢٩٨,٤٠٨,٣٧٠	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٤٣٧,٨٩٧,١٩٣	٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	٣٥,٣٩٤,٩١٩,٣١٠

* يتم اعتبار هذه الدفعات، والتي تهدف إلى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنية، كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه الشركات التابعة طبقاً لآراء الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) والصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ سيتم تحويل هذه الدفعات المقدمة إلى رأس المال حالما يتم إصدار أسمهم جديدة وتعديل شهادة السجل التجاري.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١	٨٥٤,٤٥٠,٨٧٢		الأنشطة التشغيلية:
			الدخل قبل مخصص الزكاة
			تعديلات لينود غير نقدية:
(١,٠٤٦,٥٤٦)	٦٢٥,٦٦٦	١٠	زيادة (عكس) قيد مخصص مخزون مواد متقدمة
١,٥٢٦,٧٨٦,٩٥٥	٢,٢٠٩,٦٣١,٠٥١	١٣	استهلاك
٨١٦,٢٧٧	٣٦,٠٤٥,٠٩٦	١٣	تسوية/ شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٣٠٦,٢٥١	٢٠,٣٠٦,٤٩٣	١٥	انخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقويم
١,٧٥٩,٩٣٧	٣٦,٥٨٩,١٨٤	١٦	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة
٣٤,٣٠٧,٧٤٦	٧٤,١١٨,٥٨٣	١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤,٩٦٣,٩٢٨	٩١,٦٣٠,٨٦٦	١٨-١٩	الحصة في صافي خسارة شركات تحت سيطرة مشتركة
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	١٧,٩٣٤,٨٥٢	٢٤	مخصص رسوم امتياز
٩٢,٧٠٦,٦٣٣	٧٩,٥٦٧,٥٥٥	٢٥-١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٩٩٢,٤٣٠	٢٣,٥٨٢,٥٣٤	٢٥-٢٥	مساهمة الموظفين في برنامج الإذخار
٥٦٨,٤٠٠	١,٣٩٤,٨٤٧	٢٧-٢٧	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم متراكم
٧٦,٨٤٩,٣٤١	١٢١,٢١٢,٩٢٩	٣٥	خسارة مخزون
(١٠,٥٦٣,٦٦٩)	(٣٥,٥٨٣,٨٧٧)	٣٩	عوائد استثمارات قصيرة الأجل
٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٤٠	أعباء مالية
			التغييرات في رأس المال العامل:
(٤٨٣,٤١٩,٠٠٨)	(٤٤,٦٤٤,٣٦٢)	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٦٧,٠٤١,١٢٠)	(٦٢٢,٨١٣,٤٧٩)	١٠	مخزون
(٨٤,٢٣٤,٨٤٧)	(٢٣,٨٠٤,٧٥٣)	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٢٠,٠٣٤,٣٠٢	٤٩,٣١١,٧٩٤	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
٣٥٥,٧٠١,٤٩١	(١٠٤,٧٥٦,٠٥٥)	٢٢	مصاريف مستحقة - تجارية
(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	٢٣-٢٣	زكاة مدفوعة
(٤١,٧٧١,٩١٣)	(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	٢٤	رسوم امتياز مدفوعة
(٣١,٧٠١,٦٧٨)	(٢٩,٥١٣,٨٨٧)	٢٥-٢٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٤٥٢,٥٣٧)	(١٠,٧٠٧,٣٠١)	٢٥-٢٥	سحوبات الموظفين من برنامج الإذخار
(٥,٥٢٩,٦٢١)	(١,٨٨١,٩٩١)	٢٧-٢٧	المستخدم من مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
(٧٧٣,٥٩٥,١٩٦)	(٨٩١,٩٠٤,٩٣٥)		أعباء مالية مدفوعة
٢,٧٥٠,٥٤٦,٢٥٨	٢,٢١٤,٢٢٤,٨٢٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية:
١١,٧٣٩,١٢٩	٢٧,٩١٠,٠٤٢		أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥٦,٦٦٤,٨٩٣)	(٥٣,٧٧٦,٢٥٨)	٧	النقص في النقد المقيد
(٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠)	(٣٧٥,٧٣٢,٦٢٩)	٨	استثمارات قصيرة الأجل
(١٢٠,٢١٣,١٠٢)	(٢٩٣,٤٧٥,٢٧٥)	١٣	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(١١,١٧٥,٧٩٣,٣٦٤)	(١٣,١٣٧,٧٥١,٤١٦)	١٤	إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٥٠,٩٢٨,٧٤٦)	(٨٠,١٨١,٦٩٩)	١٥	إضافات لموجودات الاستكشاف والتقويم
(١٧,٤٦١,٢٥١)	(٣١,٦٧٩,١٩٢)	١٦	إضافات لمصاريف تنقية شوائب مؤجلة
(٥٢,٤٩٠,٢٣٨)	(٣,٩٩٢,٥١٦)	١٧	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦)	-	١٨-٢٠	إستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
(٦٢٦,١٩٧,٩٣٩)	-	٢٠	قرض طويل الأجل لشركات تحت سيطرة مشتركة
(٣٣٥,٦٨٣,٩٨٧)	٦٥٩,٤٥٧,٢٥٦	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(١,٠٧١,٠٢٧,٤١٨)	٢,٠٥١,٩٧٦,٧٨٠	٢٢	مصاريف مستحقة - مشاريع
(١٤,٢٢٠,٥٢٤,٨١٥)	(١١,٢٣٧,٢٤٤,٩٠٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

١٤٨٨

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

(تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح
		الأنشطة التمويلية:
(٩,٨٨١,٩٧٧)	(١٠,٩٤٨,٩٧٦)	٢٦
١٣,٣٦٧,٢١٠,٣٩٧	٦,٤٩١,٣٣٩,٧٩٠	٥-٢٨
(١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤)	(٦,٠٠٤,٢٢١,٥٧٩)	٥-٢٨
١١٨,٧٨٠,٧٨٩	(٢٤٢,٦٢٧,٠٥٤)	٢٩
٥,٥٧٦,١٣٤,٣٠٧	-	٣١,٣٠
٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	٥٠,٠٤٣,١١٢	٦-٣٣
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦-٣٣
-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦-٣٣
١٩,٠٥٠,٦٣٨,٧٢٩	١,٣٠٣,٥٨٥,٢٩٣	
٧,٥٨٠,٦٦٠,١٧٢	(٧,٧١٩,٤٣٤,٧٨٩)	٧
٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	
١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		النقد غير المقيد وما يعادله كما في بداية السنة
		النقد غير المقيد وما يعادله كما في نهاية السنة

المعاملات غير النقدية:

١٣٣,٣٨٥,٥٩١	-	١٠,١٣	قطع غيار رأسمالية محولة الى ممتلكات وآلات ومعدات من المخزون
٢١,٥١٤,٨٣٦,١٣٤	٣٢١,٥٣٢,٩٦٢	١٤,١٣	محول الى ممتلكات وآلات ومعدات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣٤,٤٧٨,١٩٧	١,٠٥٣,٢٨٨	١٣, ١-٢٧	مخصص إغلاق المناجم المرسل كجزء من الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧,٥٠٨,١٦٧	٦٣,٤٣٩,٦٢٣	١٤,١٣	استهلاك مرسل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٢,١٤٧,٩٤٣	١٥, ١٤	محول الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من موجودات الاستكشاف والتقويم
١,٣٦٢,٧٩٠	٥,٧٢٩,٨٣١	١٧, ١٤	إطفاء مرسل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٨,٢٨٨,١٣١	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٤, ٢-٢٧	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم المرسل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٨٣,٣٩٨,٨٩١	٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	١٤, ١-٤٠	تكلفة قروض مرسلة كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٦,٨١٩,٨٥٥	٨٨٥,٢٥٥	١٣, ١٧	محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٢,٠٥٢,٩٩٠	٣٧,٥٢٠,٦٦٠	١٤, ١٧	محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣٠٢,٩٢٧,٧٢٠	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	٦-٣٣	محول من مدفوعات لزيادة رأس المال الى رأس المال المتعلق بحقوق الملكية غير المسيطرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية "معادن" ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٠).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي المساهمة في مختلف المشاريع التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة التعدين ومنتجاتها ومستحضراتها والصناعات ذات العلاقة بها، 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 المكمل لها.
- تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والأمار والصخور والسوق وحزم الجلاميد والزبيرة والغزالة والبعيثة. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.

وتشارك المجموعة في مشروع الألومنيوم التالي:

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

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

٢- هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية كما في	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الكيان القانوني للشركة	الشركات التابعة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبنيّة التّحتيّة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للألومنيوم
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للدرفلة
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات
٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

شركات تحت سيطرة مشتركة :

٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن باريك للنحاس

إن نهاية السنة المالية لكافة الشركات التابعة والشركة تحت السيطرة المشتركة تتوافق مع السنة المالية للشركة الأم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٢ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وتتمثل نشاطاتها في:

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

٣-٢ شركة المعادن الصناعية

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

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

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسيت منخفض الدرجة الواقع في المنطقة الوسطى من الزبيرة ومنجم المغنيزيت عالي الدرجة الواقع في منطقة الغزالة، ومصنع معالجة المغنيزيت في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عملياتها خلال عام ٢٠١١. المشروع المتبقي لا يزال في مرحلة التطوير.

٤-٢ شركة معادن للألومنيوم

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

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة الكوا سملتينج انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا انكوربوريتد (الكوا إنك) ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

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

٥-٢ شركة معادن للدرفلة

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- رقائق الألومنيوم للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

٦-٢ شركة معادن للبوكسيت والألومينا

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

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة الكوا
انك و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير
مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في:

- تعدين وتكرير البوكسيت
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

٧-٢ شركة معادن للفوسفات

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

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

وتتمثل نشاطاتها في:

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

٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- ٦٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥٪ إلى شركة موزاييك للفوسفات بي. في. 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 الموحدة. و
- ١٥٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير
مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في إنتاج:

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

٩-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)

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

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

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

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة
- الكلورين و
- ثاني كلوريد الإيثيلين

إن أهداف الشركة هي إنتاج وتوريد الصودا الكاوية المركزة إلى معمل تكرير الألومينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا وبيع الكمية المتبقية في السوق المحلي بالجملة وبالتجزئة.

١٠-٢ شركة معادن باريك للنحاس

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

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

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

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بإجراء دراسة الانخفاض في قيمة الوحدات المولدة للنقدية لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس والمغنيسيا وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات. استخدمت المجموعة طريقة التدفقات النقدية غير المخصومة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي أظهرت عدم وجود انخفاض في قيمة الموجودات حيث أنها كانت أعلى من القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقدية. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ سوف تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية IFRS، والتي تتطلب من المجموعة استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة والتي تعتبر أكثر تحوطاً لتقييم الانخفاض في قيمة الوحدات المولدة للنقدية مقارنة بطريقة التدفقات النقدية غير المخصومة.

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 توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشتراة أو المطلوبات التي تم تكبدها أو التعهد بها بتاريخ الشراء. التكاليف المتعلقة مباشرة بالشراء، عدا تلك المرتبطة بإصدار سندات الدين أو أدوات حقوق الملكية التي تتكدها الشركة بشأن عمليات الشراء، يتم قيدها كمصاريف عند تكبدها وتدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية. تقيد الزيادة في العوض المحول والقيمة العادلة لحقوق الأقلية عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتمييز المشتراه كشهرة. يتم إظهار الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة كموجودات غير ملموسة في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقيد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم استبعاد الإستثمارات والمعاملات والأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها. إن السياسات المحاسبية للشركات التابعة تتماشى مع السياسات المحاسبية المتبعة للمجموعة.

الشركات تحت السيطرة المشتركة

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

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

٣-٤ النقد وما يعادله

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

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

- النقد المتراكم في حساب احتياطي خدمة الدين بالنسبة للدفعات المقررة من القروض طويلة الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الائتمانية، و
- التزام حسابات الإيداع للموظفين

٤-٤ الإستثمارات قصيرة الأجل

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

٥-٤ المدينون التجاريون

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "المصاريف العمومية والإدارية". عندما تكون الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحويل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٦-٤ المخزون

المنتجات تامة الصنع

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

تتضمن تكلفة الإنتاج ما يلي:

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الأعمال تحت التنفيذ

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

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

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمراحل أخرى من المعالجة. وفي حالة عدم التأكد بدرجة كبيرة من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحميل تكلفته على المصاريف عند تكبدها. في حالة أن الخام قابل لمراحل أخرى من المعالجة ويمكن التوقع من ذلك بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز وكونه مجدياً اقتصادياً، يتم تقويمه بصافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل ويتم تقويم كميات ودرجات الخام المتراكم والأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

قطع الغيار والمواد المستهلكة والمواد الخام

يتم تقويم قطع الغيار والمواد المستهلكة والمواد الخام على أساس المتوسط المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطينة الحركة. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال ومصاريف البيع.

٧-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم إظهارها بالصافي في القوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق نظامي ملزم لإجراء المقاصة وعندما يكون لديها النية لتسوية المبالغ على أساس الصافي أو تسوية الموجودات والمطلوبات في أن واحد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩-٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

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

١٠-٤ موجودات الاستكشاف والتقويم

إن مصاريف الاستكشاف هي المصاريف المتكبدة في البحث الأولي عن إحتياطي المعادن المجدية إقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل مصاريف الاستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بالتالي:

- الاستحواذ على حقوق الاستكشاف؛
 - الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية
 - الحفر والاستكشاف
 - حفر الخنادق
 - اختبار عينات الخام
 - الأنشطة المرتبطة بتقييم الجدوى الفنية والجدوى الاقتصادية لاستخراج الموارد التعدينية.
- إن مصاريف التقويم هي تلك التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من إحتياطيات المعادن المحددة من خلال أنشطة الاستكشاف أو الاستحواذ. تشمل تلك المصاريف على تكاليف:
- تحديد حجم ودرجة إحتياطيات المعادن 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 لاستخراج المعادن وطرق معالجتها
 - الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية المتعلقة بكل من الإنتاج والشحن؛
 - تراخيص الأنشطة المختلفة
 - التقويم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق ودراسات الجدوى الأولية والنهائية.

تقيد جميع تكاليف الاستكشاف والتقويم كمصاريف حتى يتم الإستنتاج بأنه من المرجح أن تتحقق عنها منافع إقتصادية مستقبلية من عدمها، أي (محتملة). تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الإستنتاج على مستوى الإستكشاف بالإضافة الى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقويم اذا ما تبين للإدارة بأنه سيتم الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة لتلك المصاريف.

يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقويم المتعلقة بتوسعة الإحتياطيات المعدنية والتي يتم تعدينها او تطويرها ، بما في ذلك مصاريف تعريف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الإحتياطيات المعدنية، كتكاليف تطوير مناجم وذلك بعد إكمال التأكد من الدراسات الاقتصادية والتقويم معادلة لدراسة الجدوى.

كافة مصاريف الإستكشاف والتقويم المتكبدة بعدما يتبين بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع إقتصادية يتم رسملتها كموجودات استكشاف وتقويم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لإستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الإقتصادية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم إختبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض. وبناءً على الجدوى الفنية النهائية واستلام رخصة التعدين والجدوى الاقتصادية، فإنه اذا ما تبين بأن المنافع الاقتصادية ستتحقق، وإن الإدارة تعتزم تطوير وتنفيذ المنجم، عندئذ يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الاستكشاف والتقييم المرسمة كنشاطات استثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة. وفور الوصول الى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كممتلكات والآلات ومعدات.

يتم تقييم موجودات الاستكشاف والتقييم للتأكد من وجود انخفاض في قيمة الأصل عندما تشير الأحداث والظروف الى أن القيمة الدفترية لأصل الاستكشاف والتقييم قد تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد. وعندما تشير الظروف الى زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد تقوم الشركة بقياس وعرض والإفصاح عن خسارة الانخفاض الناتجة عن ذلك.

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

- الفترة التي يحق للشركة الاستكشاف أثنائها في منطقة محددة قد انتهت خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب وليس من المتوقع تجديدها.
- الصرف على المزيد من الاستكشاف والتقييم للموارد المعدنية في منطقة محددة لم يتم وضع ميزانية ولم يتم التخطيط لها.
- عمليات استكشاف وتقييم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي الى إكتشاف أي كميات ذات منافع إقتصادية من المعادن وأن الشركة قررت إيقاف الأنشطة في تلك المنطقة.
- وجود معلومات كافية تشير الى انه بالرغم من امكانية تطوير تلك المنطقة، فان القيمة الدفترية لموجودات الاستكشاف والتقييم لن يتم استرداد بالكامل من خلال عملية التطوير أو من خلال البيع.

عند تحديد احتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل من أصول موجودات الاستكشاف والتقييم، فإن الشركة تقوم بإجراء إختبار للإنخفاض في قيمة هذا الأصل وعكس قيد الإنخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ١٣-٤.

١١-٤ نسبة تنقية الشوائب وتكاليف تنقية الشوائب المؤجلة.

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

$$\text{متوسط نسبة الشوائب إلى الخام المستخرج} \times \text{كمية الخام المستخرج} \times \text{متوسط التكلفة من إجمالي طن الخام المستخرج}$$

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

١٢-٤ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، حسب مقتضى الحال. يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المشتراه كجزء من عملية تجميع الأعمال حيث تكون تلك الموجودات قابلة للفصل أو تنشأ عن حقوق تعاقدية أو قانونية ويمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به عند الإثبات الأولي. يتم اختبار الشهرة الناشئة عن عمليات تجميع الأعمال وتلك الموجودات غير الملموسة التي لها عمر ليس محدد سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ النظامية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المتوقعة سنوياً على الأقل.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل فترة مالية بتقييم موجوداتها للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. عند تقدير القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى صافي قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل والتي لم يتم بشأنها تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.

يتم بتاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات والتي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الإنخفاض. وعندما يتم التأكد بأن الظروف التي أدت إلى وجود الإنخفاض قد إنتفت، يتم عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة (فيما عدا الشهرة) ويقيد عكس قيد خسارة الإنخفاض فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي يتم فيها عكس القيد.

١٤-٤ مطلوبات المشاريع الأخرى والمصاريف المستحقة

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

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

١٥-٤ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع

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

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

١٦-٤ رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة، إعتباراً من العام ٢٠٠٥ فصاعداً، وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي بموجب ترخيص التعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقتررة، أيهما أقل.

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

١٧-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق
- احتمال يستوجب إستخدام الموارد الإقتصادية لتسوية الإلتزام في المستقبل
- إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة الدفع كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين وفقاً لشروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية عند انتهاء خدماتهم وفقاً لعقود عملهم. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه للعمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة وفقاً لما تنص عليه الأنظمة السعودية.

١٩-٤ برنامج الإيداع للموظفين

تم تصميم برنامج الإيداع 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 الاجتماعية، وقد تم تطبيق برنامج الإيداع لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على التوفير واستثمار مدخراتهم في برنامج الإيداع المخصص للموظفين لتأمين مستقبلهم الى جانب تحفيزهم على مواصلة العمل لدى المجموعة.

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

تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ للسنة الأولى من مساهمة الموظف الشهرية وتزداد هذه النسبة بمقدار ١٠٪ في السنة حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. يتم إيداع مساهمة الموظف ومساهمة المجموعة في حساب الإيداع المخصص للموظف. يتم إثبات مساهمة المجموعة كمصروف وتحمل شهرياً على قائمة الدخل الموحدة. مساهمة المجموعة تستحق الدفع للموظف عند استقالته أو انتهاء خدماته.

٢٠-٤ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التنقيب والاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من النفايات المتبقية وإعادة تسوية الموقع والأرض. تخضع هذه الأعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يجنب مخصص لتكاليف كل برنامج ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم عند بدء أعمال التعدين. وعند زيادة النشاطات التعدينية على مدى العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية. تتلخص العوامل التي تؤثر على هذه التغيرات في الآتي:

- تحديث تقدير إحتياطي الخامات والموارد والعمر التشغيلي
- التطور في التقنية
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات ادارة البيئة
- التغيرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المقدرة بما فيها تأثيرات التضخم والتغيرات في الاستدامة الاقتصادية

٢١-٤ الإيجارات

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

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

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

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

٢٢-٤ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المبالغ المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من تكاليف هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٣-٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- تحويل جوهري للمنافع والمخاطر المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المباعة
- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة
- التكاليف المتكبدة أو التي متوقع تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به

يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات والتخفيضات وأستبعاد عمليات البيع داخل المجموعة عادة ما تخضع إيرادات المبيعات إلى تعديلات عند مراجعة المنتجات من قبل العميل أو مرحلة ما بعد استكمال المراجعة. وفي هذه الحالات، تقيد إيرادات المبيعات في البداية على أساس مؤقت باستخدام سعر السوق الحالي وتعديل الإيرادات بسعر السوق النهائي عند تحديده.

تقيد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

تتكون إيرادات الإستثمار من إيرادات الودائع البنكية، وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢٤-٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان والرسوم التسويقية والتكاليف غير المباشرة الأخرى ذات الصلة بالمبيعات. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، وفق أسس ثابتة.

٢٥-٤ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لما تطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، وفق أسس ثابتة.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يُطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، من إدارة المجموعة استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل. ونادراً ما تعادل نتائج التقديرات المحاسبية النتائج الفعلية ذات الصلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٥ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم البنود التي تتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة:

- الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات
- الإنخفاض في قيمة الموجودات وعكس قيد الإنخفاض في القيمة
- الزكاة وضرائب الدخل

الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

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

- التغيرات في احتياطات الخام المؤكدة والمحتملة
- درجة إحتياطيات الخام المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقية وأسعارها المتوقعة المستخدمة في تقدير وتصنيف احتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين
- أية تغيرات في المصاريف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والمعالجة وإعادة تأهيل مواقع التعدين ومعدلات الخصم قد تؤثر سلباً على الجدوى الاقتصادية لاحتياطيات الخام.

إن أيًا من هذه التغيرات يمكن أن يؤثر على الإستهلاك المحتمل لموجودات المناجم وقيمتها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات غير التعدينية بصورة دورية وتتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترات المقدرة التي بناءا عليها ستستمر هذه الموجودات في إدراج منافع اقتصادية للمجموعة.

الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة أيضاً بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو ما إذا كان هناك مؤشرات على أن خسارة الإنخفاض في قيمة أي من الموجودات الذي تم الإعتراف بها سابقاً قد انتفى أو قلت قيمته.

الزكاة وضرائب الدخل

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ دفع مبلغ قدره ٥٤,١٤٧,٩٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩,٩٩٣,٤٠٩ ريال سعودي) الى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد. وفي حالة وجود إختلاف بين الربوط الزكوية النهائية عن المبالغ المدفوعة، فإن هذه الفروقات ستؤثر على مخصص الزكاة للسنة التي تحدد فيها هذه الفروقات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٥ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

وفيما يلي المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات والتي لها خطر كبير يؤدي إلى تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

- تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية
- إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية
- المخصصات
- الالتزامات المحتملة

تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

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

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

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

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

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

المخصصات

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ١٥,٩٨٤,٨٤٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٥,٣٥٩,١٨٣ ريال سعودي) (إيضاح ١٠). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الإلتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر. يتطلب تقدير هذه الإلتزامات المحتملة ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

٦-١ قطاع الأعمال

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها بصورة مستمرة من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقويم الأداء.
- تتوفر بشأنها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للفوسفات: ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:
 - شركة معادن للفوسفات - تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز في حزم الجلاميد واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع أسمدة "ثنائي فوسفات الأمونيوم" و "أحادي فوسفات الأمونيوم" ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.
 - شركة المعادن الصناعية - تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في الغزالة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة.
 - شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لإستغلال إحتياطيات الفوسفات في موقعي الخبراء وأم وعال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير.
 - وحدة الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ورسوم التسويق ومصاريف الاستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
 - شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل حصة نسبية من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.
- قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للألومنيوم: ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتالي:
 - شركة معادن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام التي تشتريها من الكوا وتصنيع منتجات الألومنيوم. بدأت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
 - شركة معادن للدرفلة - وتتمثل نشاطاتها في إنتاج ألواح الألومنيوم. الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.
 - شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد الى المصفاة في رأس الخير. المصفاة حالياً في بداية مرحلة التشغيل التجريبي. وعند بدء المصفاة للإنتاج التجاري، ستقوم شركة معادن للبوكسايت والألومينا من خلال منجم البعيثة التابع للشركة بتزويد معادن للألومنيوم بالألومينا للمعالجة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

- شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) - هي شركة تحت سيطرة مشتركة تقوم بإنتاج الصودا الكاوية المركزة والكلورين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات للإستخدام في معمل تكرير الألومينا في شركة معادن للبوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض للألومينا في الأسواق الدولية والمحلية. بدأ الإنتاج التجاري لشركة سامابكو في ١ يوليو ٢٠١٤.
- مشروع صفائح السيارات - يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً، وصفائح البناء والإنشاء و صفائح الورق المعدني وهو في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
- وحدة الألومنيوم في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل حصة نسبية من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦- قطاع الأعمال (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣٤	المبيعات	٥,٤٨٨,١٢٠,١٢٠	٤,٧٦٢,٧٩٠,٠٧٠	٧٠٥,٢١٥,٧٤٨	-	١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨
	إجمالي الربح	١,٥٧٣,٦٣٢,٤٠٥	٦٣٣,٩٣٨,٥٩٦	٢٣١,٤٧٣,٢٠١	-	٢,٤٣٩,٠٤٤,٢٠٢
٣٩	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٤,٦٤٩,١٤٦	١,٣٠٨,٨٧٠	٢٠٤,٥٨٣	٢٩,٤٢١,٢٧٨	٣٥,٥٨٣,٨٧٧
	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم.	٧٧٨,٥٧١,٣٢٣	٩٥,٣٥٠,٧٧٧	٢٩,٦٩٣,٣٧٩	(٢٩٨,٤٤١,٥٣٤)	٦٠٥,١٧٣,٩٤٥
١٣	ممتلكات وألات ومعدات	١٦,٠١٨,٩٢٦,٨٤٨	٢٠,٠٩٦,٦٤٤,٣٢٤	٣٩٤,١٦٣,٣٤٣	١٧٢,٤٥٤,٠٣٢	٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧
١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٨,١٥٨,٦٤١,٢١٧	١٩,٩٨٥,٢٥٠,٤١٥	٢,٢٢١,٩٦٤,٠٢١	٣٦,٥٧٨,١٨٤	٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣٧
١٥	موجودات الإنستكشاف والتقويم	٣٠,٢٩٩,٦٥٣	-	٢٠٢,٩٣٣,٩٢٢	-	٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥
١٦	مصاريف تنقية شوائب مزجلة	١١,٣٢١,٥٠٣	-	٣٢,٨٥١,٤٨٨	-	٤٤,١٧٢,٩٩١
١٧	موجودات غير ملموسة	١٠٨,١٠٢,٣٠٠	٢٣٧,٥٢٧,٥٢٤	١٠,٩٩٣,١٣٣	١٥,٨٠٣,٦٠٥	٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢
١٨	استثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة	-	٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٥٢٧,٢٥٨,٤٦٦
	مجموع الموجودات	٣٩,٩٦١,٦٠٤,٤٩٧	٤٣,٨٤١,٧٠٠,٢٢٣	٤,٠٦٨,٥٢٤,٧٢٩	١,٥٠٥,٧٩٦,٤٠٥	٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤
٢٦	إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي	-	٣٩,١٦٤,٣٧٧	-	-	٣٩,١٦٤,٣٧٧
٥-٢٨	قروض طويلة الأجل	٢٠,٠٩٦,٨٦٢,٧٨٠	٢٥,٠٦٦,٩٨٣,٣٢١	٢٣٥,١٩١,٨٩٧	-	٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨
٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المبيعات	٥,٥٧٧,٧٥٤,١٨٦	٤,٤٩٨,٩٩٦,٢٣٤	٧١٥,١٣٢,٤٦٧	-	١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧
	إجمالي الربح	١,٨٥٣,٤٣٩,٤٩٣	٩٥٨,٦٨٧,٣١٧	٣٠٢,٨٨٣,٤٩٣	-	٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣
٣٩	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٤,٩٧٩,١٦٩	١,٠٣٦,٦٦٣	٩٠,٥٠٠,٠٠٤	٣,٦٤٢,٨٣٣	١٠,٥٦٣,٦٦٩
	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم.	٩٥٥,٣٣٨,٦٩٢	٦٨٠,٠٢٢,٣٤٢	٨٥,٦٦٢,١٤٥	(٢٦٣,٦٨١,٩٧٨)	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١
١٣	ممتلكات وألات ومعدات	١٦,٨٩٩,١٢٧,٠٦٧	٢٠,٨٩٦,٧١٠,٣١٤	٣٩٦,٢٤٧,٥٨٢	١٨٤,٠٤٣,٠٨٤	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧
١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٧,٠٨٢,٢٢١,٣٤٢	١٨,٢٧٧,٦٩١,٧٩١	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	١١,٥٨٣,١٣٨	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥
١٥	موجودات الإنستكشاف والتقويم	٩٤٨,٢٠٠	-	١٧٤,٥٥٨,١١٢	-	١٧٥,٥٠٦,٣١٢
١٦	مصاريف تنقية شوائب مزجلة	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	-	٢١,٣٧٨,٦٥٦	-	٤٩,٠٨٢,٩٨٣
١٧	موجودات غير ملموسة	١١٥,٨٢٢,٦٢٦	٢٦٣,٦٤٤,٤٨٣	١٤,٣٧١,٠٣٩	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥
١٨	استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	-	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٦١٨,٨٨٩,٣٢٢
	مجموع الموجودات	٣١,٨٦٢,٦٠٧,١١٩	٤٢,٥٨٠,٣٠٩,٣٧٤	٣,٦٥٤,٦٢٨,٢٨٨	٦,٤٤٣,٨٣٧,٠٧٧	٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨
٢٦	إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي	-	٥٠,١١٣,٣٥٣	-	-	٥٠,١١٣,٣٥٣
٥-٢٨	قروض طويلة الأجل	١٦,٨٣٥,٣٩٢,٣٤٣	٢٣,٦٤٦,٥٢٧,٤٤٤	-	٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٦ القطاع الجغرافي

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

٧- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها
١٠,٥٦١,٤٣٨,٩٦٨	٣,٣٩٧,١٢١,٣٩٨	- غير مقيدة
٥٠٢,٤١٢,٦٤٥	٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	- مقيدة
١١,٠٦٣,٨٥١,٦١٣	٣,٩٤١,٦٧٦,٠٦١	المجموع الفرعي
		نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٧٢,٩٤٢,٠٨٩	٣١٧,٨٢٤,٨٧٠	- غير مقيدة
٣٧,١٧٤,٣٥٣	٤٨,٨٠٨,٥٩٣	- مقيدة
٩١٠,١١٦,٤٤٢	٣٦٦,٦٣٣,٤٦٣	المجموع الفرعي
١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥	٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	المجموع

يرتبط النقد المقيد وما يعادله بما يلي:

		اجمالي النقد المجمع في حساب احتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية (إيضاح ٦-٢٨)
١,٢٤٢,٥٣٢	١,٥٣٩	حسابات برنامج إخبار الموظفين (إيضاحين ١٩-٤ و ٢٥-٢)
٣٥,٩٣١,٨٢١	٤٨,٨٠٧,٠٥٤	المجموع الفرعي
٣٧,١٧٤,٣٥٣	٤٨,٨٠٨,٥٩٣	
		جزء من الرصيد المجمع للدفعات المجدولة للقروض طويل الأجل لفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق مستمر في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها (إيضاح ٦-٢٨)
٥٠٢,٤١٢,٦٤٥	٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	مجموع النقد المقيد
٥٣٩,٥٨٦,٩٩٨	٥٩٣,٣٦٣,٢٥٦	
١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	مجموع النقد غير المقيد

٨- الاستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠	٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ اقتنائها

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٨٥,٠١١,١٩٧	٦٥٧,٤٣٨,١٧٣	الذمم المدينة التجارية
-	٨٧,٨٩٧,٠٦٥	أخرى
٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠	٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	مبالغ مستحقة من شركة الكوا إنك (إيضاح ٤٣-٢)
١,٠١١,٩٤٨,٩٦٧	١,١٥٢,٤٩٠,٦٩٤	مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ٤٣-٢)
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	المجموع الفرعي
٤,٨١٣,٧٨٩	٢,١٦٦,٥٠٤	مبالغ مستحقة من شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) (إيضاح ٤٣-٢)
١٤١,٧٣٨,٦٩٣	١٣,٣٠٤,٤٨٠	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعليم (إيضاح ٤٣-٢)
٣١,٩٧٣,٠٧٢	٣١,٨٥٠,٩٨٢	مطالبات تأمين*
١,٢٦٢,٣١٦	٨,٩٣٦,١٥١	ضريبة الاستقطاع المستحقة
٥,٣٩٢,٠٧٧	٤٠,٦٩٨,٣٠٠	عوائد مستحقة من استثمارات
١,٢٤٥,١٢٧,٣٣٣	١,٢٩٧,٤٤٥,٥٣٠	أخرى
		المجموع

* تتعلق مطالبات التأمين بالآتي:

١١٣,٩٣٤,٧٧٣	٩,٨٩٢,٢٥٣	• أحد خطوط إنتاج الألومنيوم والذي توقف فيه الإنتاج في أكتوبر ٢٠١٣. وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج. وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.
٢٧,٨٠٣,٩٢٠	٣,٤١٢,٢٢٧	• مطالبة متعلقة بفرن الأمونيا والسير الناقل
١٤١,٧٣٨,٦٩٣	١٣,٣٠٤,٤٨٠	المجموع

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٣٦,٠٤٩,١٩٥	٢٤٣,٠٤٩,٩٥١	بضاعة تامة الصنع - متاحة للبيع
٤٩٧,٠٨٩,٥٢٥	٥٨٣,٧٥٦,٦٣١	مخزون تحت التنفيذ
١٨٧,٦١٤,٧٩٤	١٧٣,١٧٦,٩٨٨	مخزون خام متراكم
٩,١٢٧,٠١٢	٧١٠,٢٢٧	منتجات مصاحبة
٩٢٩,٨٨٠,٥٢٦	١,٠٠٠,٦٩٣,٧٩٧	المجموع الفرعي
٨٢٨,٧٥٧,٥٢٧	١,٣١٢,٨١٦,٠٣٥	قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٥,٣٥٩,١٨٣)	(١٥,٩٨٤,٨٤٩)	مخصص قطع غيار و مواد مستهلكة متقادة بطيئة الحركة
٨٢٣,٣٩٨,٣٥٤	١,٢٩٦,٨٣١,١٨٦	مواد خام
٦٨٧,٥٩٣,٧٢٣	٦٤٤,٣٢٢,٥٠٤	المجموع الفرعي
١,٥١٠,٩٩٢,٠٧٧	١,٩٤١,١٥٣,٦٩٠	المجموع
٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٣	٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٠- المخزون (تتمة)

يتعلق مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالآلات والمعدات، تتكون الحركة في مخصص المخزون المتقادم مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٥,٣٥٩,١٨٣	١ يناير
(١,٠٤٦,٥٤٦)	٦٢٥,٦٦٦	زيادة (عكس) قيد مخصص المخزون المتقادم (إيضاح ٣٥)
١٥,٣٥٩,١٨٣	١٥,٩٨٤,٨٤٩	٣١ ديسمبر

١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٥٨,٨١١,٨٧٩	١٧٤,٨٠٩,٦٩٣	الجزء المتداول:
٢٢,١٢٢,٠٨٩	١٢,٨٨٩,١٩٧	دفعات مقدمة للمقاولين
١٨,٩١٣,٧٣٤	١٤,٣٩٦,٤١٦	دفعات مقدمة للموظفين
١٥,٣٥٦,٦٤١	٤٤,٤٤٢,٦٥١	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٧,٥٠٧,٥١١	٤,٨٧٤,٥٨٢	تأمين مدفوع مقدماً
٢٣٢,٧١١,٨٥٤	٢٥١,٤١٢,٥٣٩	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
		المجموع الفرعي
١٦,٥٤١,٨٠٠	٢١,٦٤٥,٨٦٨	الجزء غير المتداول:
١٦,٥٤١,٨٠٠	٢١,٦٤٥,٨٦٨	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢٤٩,٢٥٣,٦٥٤	٢٧٣,٠٥٨,٤٠٧	المجموع الفرعي
		المجموع

١٢- المستحق من الشركاء في المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول:
-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من موزاييك (إيضاح ٢-٤٣)
-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من سابك (إيضاح ٢-٤٣)
		المجموع الفرعي (إيضاح ٢-٤٣)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول:
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة من موزاييك (إيضاح ٢-٤٣)
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة من سابك (إيضاح ٢-٤٣)
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي (إيضاح ٢-٤٣)
		المجموع

بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٣ وقعت شركة معادن اتفاقية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات بصورة مشتركة يعرف باسم مشروع أم وعال للفوسفات (إيضاح ٨-٢).

وبموجب هذه الاتفاقية، تدفع شركتي موزاييك وسابك مستحقات تعاقدية لشركة معادن قدرها ١,٤٤ مليار ريال سعودي على دفعتين، تم قيد تلك الدفعات ضمن الإيرادات الأخرى. بالإضافة إلى ذلك، تدفع شركتي موزاييك وسابك إلى الشركة حصصهما من التكلفة التاريخية التي تكبنتها الشركة في هذا المشروع. استلمت الشركة الدفعة الأولى وقدرها ٥٠٪ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، في حين يمثل المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة الدفعة الثانية وقدرها ٥٠٪ والتي تستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣- الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	إيضاح	الأراضي	موجودات المناجم	السيارات	المعدات الثقيلة	الخام	المباني	الأعمال المدنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتبية	والتركيبات	المجموع
١ يناير ٢٠١٤		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٦١,٠١٨,١٢٠	٢٩,٣١٦,١٦٩	٣٠٧,١٨٦,٨٩٣	١٨,٠٣٤,٣٠٩,٧٥١	١,٩٦٤,٢٥٢,٤٠٤	٤٩,٠٨٦,٢٦٦	٧٩,٧٩١,٤٠٨	٣٨,٢١٩,٦٨١	٤٥,٤٩٣,٣٦٠	٢١,١١٢,٠٠٥,٠٥٢
الإضافات خلال السنة		-	-	-	-	١٢٠,١٠٠,٦٠٢	-	٤٨,٠٠٠	-	-	٦٤,٥٠٠	١٢٠,٢١٣,١٠٢
قطع غير رأسمالية محولة من المخزون		-	-	-	-	١٣٣,٢٨٥,٥٩١	-	-	-	-	-	١٣٣,٢٨٥,٥٩١
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٤	-	٣٩٧,٦٦٠	-	٤٤,٩٠٨,٥٣١	٩,٤٩٥,٢٢٣,٢٢٩	٦,١٧٠,٥٤٣,٢٨٤	٣,٨٠٧,٩٥٢,١٤٥	١,٨٨٧,٣١٢,١٦٠	٣٥,٠٧١,٧١٢	٤٤,٧٢٦,٤٨٢	٢١,٥١٤,٨٢٦,١٣٤
محول الى موجودات غير ملموسة	١٧	-	-	-	-	(١٦,٨١٩,٨٥٥)	-	-	-	-	-	(١٦,٨١٩,٨٥٥)
مخصص إغلاق المناجم مرسل	١٣-٢٧	-	٣٤,٤٧٨,١٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٤٧٨,١٩٧
تسويات / مشطوبات	-	-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٣,١٧٩,٣٨٧)	-	(٩٢٧,٥٩١)	(٢٢,٩٦٠)	٣٢,٤٩٢	(٦,٨٠٠,٥٦٢)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٩٥,٨٩٣,٩٧٧	٥٥,٣٢٤,٩٨٢	٣٥٢,٠٩٥,٤٢٤	٢٧,٧٦٣,١٩,٩٢١	٨,١٣٤,٧٩٥,٦٨٨	٤,٢٩٨,٨٦٧,٤١١	١,٩٦٦,١٧٥,٩٧٧	٧٣,٢٥٧,٤٣٣	٩٠,٣١٦,٨٢٥	٤٢,٨٩١,٢٩٧,٦٥٨
الإضافات خلال السنة		-	-	-	-	٢٩٣,٤٧٥,٢٧٥	-	-	-	-	-	٢٩٣,٤٧٥,٢٧٥
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٤	-	-	-	-	١١٦,٦٠٦,٧٧٧	٥٣,١٦٦,٥٣٦	١٣,٦٧٢,٣٩٥	٨٢,٩٩٣,٨٠١	١٠,٣١٨,٧٧٤	٤,٠٩٣,٤٠٧	٣٢١,٥٢٢,٩٦٢
محول الى موجودات غير ملموسة	١٧	-	-	-	-	(٨٨٥,٢٥٥)	-	-	-	-	-	(٨٨٥,٢٥٥)
مخصص إغلاق المناجم مرسل	٣-٢٧,١-٢٧	-	١,٠٥٣,٢٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٣,٢٨٨
تسويات / مشطوبات	-	-	(٣٩٧,٦٦٠)	(١,٣٩٤,٠١٤)	(١٧,١٤٢,٦١٥)	(٩١,٥٤٣,٩٧١)	(٨,٢٧٧,٣٢٢)	(٩,٦١٥,٧١٧)	(٣٦,٨٩٣,٦٤٠)	(١,٠٧٦,٤٣٢)	(٦٧٤,٠١٧)	(١٦٧,٠١٥,٤٤٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٩٦,٥٤٩,٦٠٥	٦١,٩٢٨,٢٧٤	٣٦٦,١٣٦,٧٧٥	٢٨,٠٨٠,٦٧٢,٧٥٧	٨,١٧٩,٦٨٤,٨٩٢	٤,٣٠٢,٩٢٤,٠٣٩	٢,٠١٣,٢٧٦,١٣٨	٨٢,٤٩٩,٧٧٥	٩٢,٧٣٦,٢٢٥	٤٣,٣٣٩,٤٥٨,٤٨٠
الاستهلاك المتراكم		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٤		-	٤٤,٥٠٨,٧٤١	٢٣,٩٦٤,٧٢٩	٨٨,٢٨٣,٠٤٣	٢,٢٣٥,٣٨٠,١٣٦	٢١٢,٢٥٨,١٢٧	٢١٨,٥٧٧,٣٦٦	٤٨,٨٢٨,٣١٩	٢٢,٨٩٣,٩٧٣	٢٢,١٦٣,٨٢١	٢,٩٦٦,٨٥٨,٧٧٥
المحفل خلال السنة		-	٨,٠٦٤,٠١٨	٤,٩٦٧,٣١٤	١٩,٥١٣,٨٤٩	١,١٢٤,٢٤١,٠١٨	٢١٧,٠٦٩,٠٩٩	٥٦,٦٨٧,٧٦٦	١٠,٣٢٤,٥٢٨	١,٢٢٢,٩٦٧	١٩,٢٨٣,٨٠٧	١,٥٥٤,٢٩٥,١٢٢
تسويات / مشطوبات	-	-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٢,٣٢٦,١٤١)	(١٨,٠٢١)	-	(٧٩٠,٨١٨)	(٨٧٣)	٦,٣٦٤	(٥,٩٨٤,٢٨٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		-	٥٢,٥٧٢,٧٥٩	٢٦,٢٣٩,٩٢٦	١٠٧,٧٩٦,٨٩٢	٣,٣٥٧,٢٩٥,٠١٣	٤٢٩,١٤٧,١١٥	٢٢٥,٢٦٥,١٣٢	١٥١,٢٨٢,٧٠٥	٢٤,١١٦,٠٦٧	٤١,٤٥٤,٠٠٢	٤,٥١٥,١٦٩,٦١١
المحفل خلال السنة		-	٥,٩٢١,٣٦٦	١١,٥٦٤,٩٧٨	٢٨,٩٩٤,٢٥٤	١,٥٦١,٦٢٢,١٨٩	٢٤٨,٧١٨,٠١٤	١٢٠,٦٢٩,٣٥٤	٢٥٦,٤٨٧,٥٣٢	١٣,٠٥٣,٥٣٨	١٦,٠١٩,٤٤٩	٢,٢٧٣,٠٠٠,٦٧٤
تسويات / مشطوبات	-	-	(٣٩٧,٦٦٠)	(٢,٠٨٠,٨٦٩)	(١٥,٢٤٣,٠٤٠)	(١٣,٤٦٩,٩٥٦)	(٩٤,٣٤٩,٦٥٩)	(٦٠,٩٣١)	(٦,٠٩٧,٤٨٦)	٢,٢٦٢,٠٠١	(٩٨٤,٧٥٢)	(١٣٠,٩٧٠,٣٥٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥		-	٥٨,١٠٦,٤٦٥	٣٥,٧٢٤,٠٣٥	١٢١,٥٤٨,١٠٦	٤,٩٠٥,٤١٧,٢٤٦	٥٨٣,٥١٥,٤٧٠	٤٥٥,٢٨٤,٥٥٥	٤٠١,٦٧٢,٧٥١	٢٩,٤٣٢,٦٠٦	٥٦,٥٣٨,٦٩٩	٦,٦٥٧,٢١٩,٩٢٣
صافي القيمة الدفترية		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٣,٣٢١,٢١٨	٢٩,٨٥٠,٥٦	٢٤٤,٢٩٨,٥٣٢	٢٤,٤٠٥,٧٢٤,٩١٨	٧,٧٠٥,٦٤٨,٥٧٣	٣,٩٧٣,٦٠٢,٢٧٩	١,٨١٤,٨٩٣,٢٧٢	٤٩,٤٤١,٢٦٦	٤٨,٨٦٢,٨٢٣	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٨,٤٤٣,١٤٠	٢٦,٢٠٤,٢٣٩	٢٤٥,٠٨٨,٦٦٩	٢٣,١٧٥,٢٢٥,٥١١	٧,٥٩٦,١٦٩,٤٢٢	٣,٨٤٧,٦٣٩,٤٨٤	١,٦١١,٦٠٣,٣٨٧	٤٣,٠٦٧,١٦٩	٣٧,١٩٧,٥٢٦	٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٨,٤٤٣,١٤٠	٢٦,٢٠٤,٢٣٩	٢٤٥,٠٨٨,٦٦٩	٢٣,١٧٥,٢٢٥,٥١١	٧,٥٩٦,١٦٩,٤٢٢	٣,٨٤٧,٦٣٩,٤٨٤	١,٦١١,٦٠٣,٣٨٧	٤٣,٠٦٧,١٦٩	٣٧,١٩٧,٥٢٦	٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس والبالغ صافي قيمتها الدفترية قبل إستبعادات التوحيد ٣٥,٧٠٦,٦٤٧,٥٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٨).

تم شراء الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٤,٩٤٧,٤٢٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٢,٥٤٤,١٨١) بموجب عقد إيجار رأسمالي وتم رهنها كضمان للمؤجرين (إيضاح ٢٦).

إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
توزيع قسط الاستهلاك للسنة الى:		
١٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٢٣,٤٣٩,٦٢٣	٢٧,٥٠٨,١٦٧
٣٥ تكلفة المبيعات	٢,١٧١,٦١٢,٦٩٣	١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥
٣٧ المصاريف العمومية والإدارية	٣٤,٧٤٨,٤٢٨	٢٩,٠١٢,٣٣٣
٣٨ مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية	٣,٢٦٩,٩٣٠	١,٢٧٥,٨٧٧
المجموع	٢,٢٧٣,٠٧٠,٦٧٤	١,٠٥٤,٢٩٥,١٢٢

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ							
إيضاح	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
التكلفة							
١ يناير ٢٠١٤	١,٣٠٦,٠٨٧,٨٨٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٣٣,٦٧٧,٤٨٥,٢٧٠	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	٢٢٥,١٩٥,١١١	٦٤٧,٣٨٧,٧٣١	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
إضافات خلال الفترة	٥,٣٨٨,٢٧٠,٤٤٨	٢,٩٣٢,٨٤٨	٤,٢٥٢,٠٤٨,٠٩٥	٩٧٩,٢١٩,٨٠١	٦٧,٠٢١,٥٦٩	٦٠٤,٦٣١,٠٤٩	١١,٢٩٤,١٢٣,٨١٠
محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٣٦٧,٩٤٩,٧٩٩)	-	(٢٠,٥٧١,٣٠٧,٢٢٩)	(٣٠٢,٦٠٠,٧٦٩)	(٢١٣,٧٦٤,٧١٦)	(٥٩,٢١٣,٦٢١)	(٢١,٥١٤,٨٣٦,١٣٤)
محول إلى موجودات غير ملموسة	(٩,٩٣٩,٦٥٩)	-	(٧٥,٧١٠,٥٢٨)	(١٦,٤٠٢,٨٠٣)	-	-	(١٠٢,٠٥٢,٩٩٠)
مخصص إغلاق المناجم المرسل	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	٦٦١,٤٣٣,٣٦٢	-	(٢١٣,٩٧٧,٧٩٤)	-	(٣٢,٥٧٦,٠٤١)	(٢٠,٩٤٠,١٢٥)	٣٩٣,٩٣٩,٤٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦,٩٧٧,٩٠٢,٢٣٧	٨٩,٠٢٧,١٣٢	١٧,٠٨٦,٨٢٥,٩٤٥	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	٤٥,٨٧٥,٩٢٣	١,١٧١,٨٦٥,٠٣٤	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥
إضافات خلال السنة	١١,٤٣٥,٤٤٠,٧٧٩	١٦,١٨٨,٩٨٢	١,٨٥٦,٤٩٩,٠٣٥	٥٦٧,١٨٥,٠٠٣	٥,٩٥٤,٦٥١	١٤٢,٠٨٤,١٣٣	١٤,٠٢٣,٣٥٢,٥٨٣
محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٦,٦٨٥,٠٠١)	(٤,٨٠٥,٥٤٥)	(١٨٧,٧٣٤,٢١٦)	(٨٥,٢٨١,٣٤٩)	(٩,٣٠٦,٠١٩)	(٧,٧٢٠,٨٣٢)	(٣٢١,٥٣٢,٩٦٢)
محول من من موجودات الاستكشاف والتقييم	-	-	-	٢,١٤٧,٩٤٣	-	-	٢,١٤٧,٩٤٣
محول إلى موجودات غير ملموسة	(١٤,٤٢٩,٨٠٥)	-	(٢٢,٧٩٨,٠٨٥)	-	(٢٩٢,٧٧٠)	-	(٣٧,٥٢٠,٦٦٠)
مخصص إغلاق المناجم المرسل	-	-	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي	(٣٢٣,٥٤١,٢٠٩)	-	(٢١,٢١٨,٠٧٨)	-	(١٣,٦٠٠,٨٤٥)	(١٥,٠٦١,٦٣٠)	(٣٧٣,٤٢١,٧٦٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٨,٠٤٨,٦٨٧,٠٠١	١٠٠,٤١٠,٥٦٩	١٨,٧١١,٥٧٤,٦٠١	٢,٢٢١,٩٦٤,٠٢١	٢٨,٦٣٠,٩٤٠	١,٢٩١,١٦٦,٧٠٥	٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣٧
دفعات مقدمة للمقاولين مرسلة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ							
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٤٤,٠٧٩,٣٧٣	-	٢٦,١٢٨,٨٠٦	-	١٨,٧٠٧,٠٩٦	١٥,٠٦١,٦٣٠	٩٠٣,٩٧٦,٩٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٢٠,٥٣٨,١٦٤	-	٤,٩١٠,٧٢٨	-	٥,١٠٦,٢٥١	-	٥٣٠,٥٥٥,١٤٣

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

إيضاح	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
استهلاك مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	٢٧,٠٢٩,١١٠	-	٤٧٩,٠٥٧	-	٢٧,٥٠٨,١٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	-	٦٠,٩٨١,١٧٦	-	٢,٤٥٨,٤٤٧	-	٦٣,٤٣٩,٦٢٣
الإطفاء المرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠	-	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	-	٥,٧٢٩,٨٣١	-	-	-	٥,٧٢٩,٨٣١
تكلفة التمويل المرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٦,٨٠٠,٩٧٩	-	٤٠٦,٥٩٧,٩١٢	-	-	-	٤٨٣,٣٩٨,٨٩١
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢١١,٥١٨,٥٥٥	-	٢٣١,٤٩١,٣٩٦	-	-	-	٤٤٣,٠٠٩,٩٥١

الأعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتضمن تكاليف تمويل متعلقة بموجودات مؤهلة لشركة معادن للدرفلة، شركة معادن للبوكاسيت والألومينا، شركة معادن وعد الشمال للفوسفات وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس.

صافي القيمة الدفترية لشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس قبل إستبعادات التوحيد وقدرها ٣٧,١٩٧,١١٥,٣٧٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٢٨-٨).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٥- موجودات الإستكشاف والتقويم

المجموع	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	إيضاح
١٤٥,٨٨٣,٨١٧	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	٤٠,٢٦٨,١٣٩	
٥٠,٩٢٨,٧٤٦	٤٨,٦٣٥,٩٤١	٢,٢٩٢,٨٠٥	
(٢١,٣٠٦,٢٥١)	-	(٢١,٣٠٦,٢٥١)	٣٨
١٧٥,٥٠٦,٣١٢	١٥٤,٢٥١,٦١٩	٢١,٢٥٤,٦٩٣	
٨٠,١٨١,٦٩٩	٥٠,٨٣٠,٢٤٦	٢٩,٣٥١,٤٥٣	
(٢,١٤٧,٩٤٣)	(٢,١٤٧,٩٤٣)	-	١٤
(٢٠,٣٠٦,٤٩٣)	-	(٢٠,٣٠٦,٤٩٣)	٣٨
٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	٢٠٢,٩٣٣,٩٢٢	٣٠,٢٩٩,٦٥٣	

١ يناير ٢٠١٤
إضافات خلال السنة
انخفاض في قيمة الموجودات خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
إضافات خلال السنة
محول الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
انخفاض في قيمة الموجودات السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٦- مصاريف تنقية الشوائب المؤجلة

المجموع	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الفوسفات	إيضاح
٨٦,٨٩٤,٠٤٠	١١,٢٢٧,١٥٩	٧٥,٦٦٦,٨٨١	
١٧,٤٦١,٢٥١	١٧,٤٦١,٢٥١	-	
١٠٤,٣٥٥,٢٩١	٢٨,٦٨٨,٤١٠	٧٥,٦٦٦,٨٨١	
٣١,٦٧٩,١٩٢	١٢,٩٧٤,٤٩٩	١٨,٧٠٤,٦٩٣	
١٣٦,٠٣٤,٤٨٣	٤١,٦٦٢,٩٠٩	٩٤,٣٧١,٥٧٤	
٥٣,٥١٢,٣٧١	٦,٤٠١,٥٠٧	٤٧,١١٠,٨٦٤	
١,٧٥٩,٩٣٧	٩٠٨,٢٤٧	٨٥١,٦٩٠	٣٥
٥٥,٢٧٢,٣٠٨	٧,٣٠٩,٧٥٤	٤٧,٩٦٢,٥٥٤	
٣٦,٥٨٩,١٨٤	١,٥٠١,٦٦٧	٣٥,٠٨٧,٥١٧	٣٥
٩١,٨٦١,٤٩٢	٨,٨١١,٤٢١	٨٣,٠٥٠,٠٧١	
٤٩,٠٨٢,٩٨٣	٢١,٣٧٨,٦٥٦	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	
٤٤,١٧٢,٩٩١	٣٢,٨٥١,٤٨٨	١١,٣٢١,٥٠٣	

التكلفة
١ يناير ٢٠١٤
تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الإطفاء المتراكم
١ يناير ٢٠١٤
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
صافي القيمة الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- الموجودات غير الملموسة

التكلفة	الإطفاء المتراكم	صافي القيمة الدفترية	إيضاح	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأسلاك	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	-		-	٦,٦٤١,٤٩٤	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٣,٩٨٣,٩٥٥	٣٣٢,٤٣١,٤٧٤	
إضافات خلال السنة	-	٣٨,٨٢٥,٧٩١		-	-	-	١٣,٦٦٤,٤٤٧	٥٢,٤٩٠,٢٣٨	
محلول من الممتلكات والآلات والمعدات	١٦,٨١٩,٨٥٥	-	١٣	-	-	-	-	١٦,٨١٩,٨٥٥	
محلول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٩,٩٣٩,٦٥٩	٧٥,٧١٠,٥٢٨	١٤	١٦,٤٠٢,٨٠٣	-	-	-	١٠٢,٠٥٢,٩٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٠,٦٨٩,١٤٩	١١٤,٥٣٦,٣١٩		٢٣,٠٤٤,٢٩٧	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	١٧,٦٤٨,٤٠٢	٣,٩٩٢,٥١٦	٥٠٣,٧٩٤,٥٥٧	
إضافات خلال السنة	-	-		-	-	-	-	٨٨٥,٢٥٥	
محلول من الممتلكات والآلات والمعدات	٨٨٥,٢٥٥	-	١٣	-	-	-	-	٨٨٥,٢٥٥	
محلول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٤,٤٢٩,٨٠٥	٢٢,٧٩٨,٠٨٥	١٤	-	٢٩٢,٧٧٠	-	-	٣٧,٥٢٠,٦٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٦,٠٠٤,٢٠٩	١٣٧,٣٣٤,٤٠٤		٢٣,٠٤٤,٢٩٧	٢٩٨,١٦٩,١٦٠	٢١,٦٤٠,٩١٨	٣,٩٩٢,٥١٦	٥٤٦,١٩٢,٩٨٨	
١ يناير ٢٠١٤	٩,١٧٣,٠٢٧	-		-	٦,٤١٩,٠٧٢	٤١,٦٩٤,٨١٦	٩٦٠,٥٦١	٥٨,٢٤٧,٤٧٦	
المحلول خلال السنة	٦,٣٦٢,٦٤٥	١٢,٢٣٠,١٣٣		٢,٢٥٤,١٨٦	١٤,١٧٤,١٢٨	٦٤٩,٤٤٤	١٥,٨٠٣,٦٠٥	٣٥,٦٧٠,٥٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٥,٥٣٥,٦٧٢	١٢,٢٣٠,١٣٣		٨,٦٧٣,٢٥٨	٥٥,٨٦٨,٩٤٤	١,٦١٠,٠٠٥	١٥,٨٠٣,٦٠٥	٩٣,٩١٨,٠١٢	
المحلول خلال السنة	١٨,٤٤٢,٩٣٤	٣٩,٧٣٠,١٤١		٣,٣٧٧,٩٠٦	١٤,٠٧٠,١٢٥	٤,٢٢٧,٣٠٨	٥,٨٣٧,٣١٣	٧٩,٨٤٨,٤١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٣,٩٧٨,٦٠٦	٥١,٩٦٠,٢٧٤		١٢,٠٥١,١٦٤	٦٩,٩٣٩,٠٦٩	٥,٨٣٧,٣١٣	٥,٨٣٧,٣١٣	١٧٣,٧٦٦,٤٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٥,١٥٣,٤٧٧	١٠٢,٣٠٦,١٨٦		١٤,٣٧١,٠٣٩	٢٤٢,٠٠٧,٤٤٦	١٦,٠٣٨,٣٩٧	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٢,٠٢٥,٦٠٣	٨٥,٣٧٤,١٣٠		١٠,٩٩٣,١٣٣	٢٢٨,٢٣٠,٠٩١	١٥,٨٠٣,٦٠٥	١٥,٨٠٣,٦٠٥	٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	

صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرلفة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغة ٨٥,٣٧٤,١٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٨٦,٣٠٦,١٨٦ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل موحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٨).

تتكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخير والمحولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في اتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أنشأت من أجله. تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على مدى الفترة المتبقية من مدة اتفاقية استخدام الأرض والخدمة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	توزيع قسط الاستهلاك للسنة الى:
١,٣٦٢,٧٩٠	٥,٧٢٩,٨٣١	١٤	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢٣,٩٥١,٨٥٤	٤٠,٧٧١,٩٣٢	٣٥	تكلفة المبيعات
٩,٧٠٦,٤٤٨	٢٩,١١٩,٣٤٣	٣٦	مصاريف البيع والتسويق والدعم
٦٤٩,٤٤٤	٤,٢٢٧,٣٠٨	٣٧	المصاريف العمومية والإدارية
٣٥,٦٧٠,٥٣٦	٧٩,٨٤٨,٤١٤		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨- الإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) (إيضاح ١٨-١)
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ١٨-٢)
٦١٨,٨٨٩,٣٣٢	٥٢٧,٢٥٨,٤٦٦	المجموع

١٨-١ شركة شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع هو كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الحصص بالتكلفة (إيضاح ٥٠)
(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة
٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠	المجموع

الحصة في الخسارة المتراكمة لشركة سامابكو هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	١ يناير
(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	(٩١,٦٣٠,٨٦٦)	الحصة في صافي خسارة السنة
(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	٣١ ديسمبر

١٨-٢ شركة شركة معادن باريك للنحاس

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع هو كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	الحصص بالتكلفة (إيضاح ٥٠)
١٩٧,٤٨٢,٦٤٦	-	مدفوعات لزيادة رأس المال
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	المجموع

١٩- الإستثمارات طويلة الأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقنتانها

٢٠- القرض طويل الأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٤٣-٢)

خلال عام ٢٠١٤، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع شركة معادن باريك للنحاس. الغرض من هذا القرض هو توفير التمويل اللازم لشركة معادن باريك للنحاس. إن هذا القرض بدون عمولة ولا يوجد تاريخ محدد لسداده.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢١- مطلوبات المشاريع والأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		الجزء المتداول
١,٠٥٤,٨٨٥,٣١٦	٨٢٨,٠٠٢,٤٤٩	مشاريع
٦٧٦,٢٨٦,٧٦٨	٦٤٩,٧٦٣,٢٠٠	تجارية
١٣٤,٦٩٦,٠٢٩	١٢٦,٥٩٢,١٤٢	محتجزات
١٤٣,٥٩٧,٤٢٥	٢٣٢,٩٦٩,٣٢٩	دفعات مقدمة من عملاء
٢٥,٣٧١,٢٠١	١٩,٩٣٨,٥٤٦	أخرى
٢,٠٣٤,٨٣٦,٧٣٩	١,٨٥٧,٢٦٥,٦٦٦	المجموع الفرعي
		الجزء غير المتداول
٣٦٢,٧٩٤,٨٤١	١,٢٥١,٠٨١,٦٦٤	محتجزات وأخرى
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٥٣,٣٠٠	مساهمات غير قابلة للاسترداد*
٤٠٠,٧٩٤,٨٤١	١,٢٨٧,١٣٤,٩٦٤	المجموع الفرعي
٢,٤٣٥,٦٣١,٥٨٠	٣,١٤٤,٤٠٠,٦٣٠	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي المطلوبات في تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

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

٢٢- المصاريف المستحقة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٤٥٢,٦٤٨,٦٧١	٣,٥٤٢,٥٨١,٤٨٣	مشاريع
٧٨٩,٤٠٠,١٣٦	٦٣٥,٩٠٠,٠٩٤	تجارية
١٩٨,٧١٠,٨٢٢	٢٤٦,٤٥٤,٨٠٩	موظفون
١٠٣,٩٨٢,٦٨٧	٦٧,٠٢٦,٦٥٥	مصاريف مستحقة - الكوا إنك (إيضاح ٢-٤٣)
١٣,٧٢٦,٧٦٨	١٣,٨٨٩,٧٨٠	أعباء مالية
٢,٥٥٨,٤٦٩,٠٨٤	٤,٥٠٥,٨٥٢,٨٢١	المجموع

تمثل المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن للفوسفات وعد الشمال للفوسفات.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٣- الزكاة

١-٢٣ عناصر الوعاء الزكوي

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

- حقوق المساهمين كما في بداية السنة،
- المخصصات كما في بداية السنة،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدل،
- قطع الغيار والمواد المستهلكة،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقييم،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة، و
- بنود أخرى

تحتسب الزكاة بنسبة ٢.٥ ٪ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

٢-٢٣ الزكاة المستحقة

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨
٤٤,٤٣٤,٢٥٧	٤٦,٣٧٤,٢٩٧
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٠,٩٦٢,٢٣٧
(١٤,٣٠١,٦٦١)	(٤,٥٨٧,٩٤٠)
(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	(٥٤,١٤٧,٩٧٨)
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٠,٩٦٢,٢٣٧

١ يناير

مخصص الزكاة

للسنة الحالية

مخصص مجتب بالزيادة في السنة السابقة

المدفوع خلال السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل

٣١ ديسمبر

٣-٢٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٨,٧٥٩,٠٤٢	١٩,٧٨٩,٦٠٠
٢٥,٧٢٨,٢٠٤	٢٣,٠٩٧,٢٣٦
٢,٤٦٣,١٢٤	١,٠٧٦,٢٤٨
٨,٤٠٤,١٨٠	٣,٠١٠,٩٩٨
٣,٣٨١,٣٦٨	٣,٩٨٨,١٥٥
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٠,٩٦٢,٢٣٧

شركة التعدين العربية السعودية

شركة معادن للفوسفات

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٢-٢٤)

شركة المعادن الصناعية

شركة معادن للبنية التحتية

المجموع (إيضاح ٢-٢٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٣-٤ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط الزكوية النهائية لهذه السنوات.

٢٤-٢ رسوم الإمتياز المستحقة

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٢٩,٧٢٧,٤٧٧
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	١٧,٩٣٤,٨٥٢
٢٩,٦٣٨,١٧١	١٦,٠٩٦,١٤٧
٥,٤٣٠,٧٨٦	١,٨٣٨,٧٠٥
(٤١,٧٧١,٩١٣)	(٣١,٤٧٦,٨٧٥)
٢٩,٧٢٧,٤٧٧	١٦,١٨٥,٤٥٤

١ يناير

مخصص رسوم امتياز (إيضاح ٣٥)

للسنة الحالية (إيضاح ٢٤-١)

مخصص مجنب بالنقص في السنة السابقة

المدفوع خلال السنة الى مصلحة الزكاة والدخل

٣١ ديسمبر

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

- صافي الدخل لكل ترخيص تعديني خاص لمناجم معادن للذهب ومعادن الأساس يخضع لرسوم الامتياز
- يتم دفع تعريفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم امتياز من مناجم للبوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.

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

٢٤-١ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٧,٨٤٨,٠٥١	١٤,٣٢٣,٠٢١
١,٤٥٠,٩٦١	١,٣٨٣,٦٦٤
١٧٣,٦٢٠	٢٤٠,١٥٤
١٦٥,٥٣٩	١٤٩,٣٠٨
٢٩,٦٣٨,١٧١	١٦,٠٩٦,١٤٧

مناجم الذهب (إيضاح ٢٤-٢)

بوكسيت منخفض الدرجة

الكاولين

المغنزايت

المجموع (إيضاح ٢٤)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٤- رسوم الامتياز المستحقة (تتمة)

٢٤-٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٤٦,٩٧٦,٨٢٤	٧٢,٩١٤,٣٩٤	صافي الدخل من مناجم الذهب العاملة قبل رسوم الامتياز للسنة
٣٦,٧٤٤,٢٠٦	١٨,٢٢٨,٥٩٩	٢٥٪ من صافي الدخل للسنة، كما هو محدد
٣٠,٣١١,١٧٥	١٥,٣٩٩,٢٦٩	ضريبة الدخل المقررة على أساس صافي الدخل للسنة الخاضع للضريبة
٣٠,٣١١,١٧٥	١٥,٣٩٩,٢٦٩	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
(٢,٤٦٣,١٢٤)	(١,٠٧٦,٢٤٨)	مخصص الزكاة (إيضاح ٢٣-٣)
٢٧,٨٤٨,٠٥١	١٤,٣٢٣,٠٢١	صافي مخصص رسوم الامتياز للسنة (٢٤-١)

٢٥- مزايا الموظفين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٣٠٤,٤٩٧,٢٧٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ٢٥-١)
٣٥,٩٣١,٨٢١	٤٨,٨٠٧,٠٥٤	برنامج ادخار الموظفين (إيضاحي ٧ و ٢٥-٢)
٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩	٣٥٣,٣٠٤,٣٣٠	المجموع

٢٥-١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	١ يناير
٩٢,٧٠٦,٦٣٣	٧٩,٥٦٧,٥٥٥	مخصص خلال السنة
(٣١,٧٠١,٦٧٨)	(٢٩,٥١٣,٨٨٧)	المدفوع خلال السنة
٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٣٠٤,٤٩٧,٢٧٦	٣١ ديسمبر

٢٥-٢ برنامج الإيداع للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١,٣٩١,٩٢٨	٣٥,٩٣١,٨٢١	١ يناير
٢١,٩٩٢,٤٣٠	٢٣,٥٨٢,٥٣٤	مساهمات خلال السنة
(٧,٤٥٢,٥٣٧)	(١٠,٧٠٧,٣٠١)	مستحقات خلال السنة
٣٥,٩٣١,٨٢١	٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٣١ ديسمبر (إيضاحي ١٩-٤ و ٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٦- التزامات الإيجار الأسمالي

خلال عام ٢٠١٣، أبرمت شركة معادن للألومنيوم إتفاقيات إيجار رأسمالي نيابة عن شركة معادن للبوكسايت والألومينا مع مؤسسة مالية. ويستحق سداد مبالغ عقد الإيجار بموجب هذه الإتفاقيات على أقساط شهرية. فيما يلي تحليلاً لمبالغ الدفعات المستقبلية بموجب عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦١,١٠٨,٢٢٥	٤٥,٥٠٦,١٢٧	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(١٠,٩٩٤,٨٧٢)	(٦,٣٤١,٧٥٠)	ناقصاً: مصاريف تمويل لم تستحق بعد
٥٠,١١٣,٣٥٣	٣٩,١٦٤,٣٧٧	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٠,٩٤٨,٩٧٧)	(١٢,١٣١,١٨٤)	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٣٩,١٦٤,٣٧٦	٢٧,٠٣٣,١٩٣	الجزء طويل الأجل من التزام عقود الإيجار الرأسمالي

تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة الدفع خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

١٥,٦٠٢,١٠٠	-	٢٠١٥
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٦
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٧
١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٧	٢٠١٨
٦١,١٠٨,٢٢٥	٤٥,٥٠٦,١٢٧	المجموع

تم خصم القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعلي يقارب ٠,٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ قيمتها ٤٤,٩٤٧,٤٢٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٣).

٢٧- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١١٠,٣٨٩,١٩٩	١٣٣,٥٤٥,٨٩٦	مناجم الذهب (إيضاح ٢٧-١)
١٨,٨٥٦,٥٣١	٢٠,٢٥١,٣٧٨	منجم بوكسايت البعثة (إيضاح ٢٧-٢)
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤,٣١٤,٦٠٠	مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغزاييت (إيضاح ٢٧-٣)
١٣١,٢٩٥,٧٣٠	١٥٨,١١١,٨٧٤	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٧- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تتمة)

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

٢٧- ١ مناجم الذهب

منجم المهد الذهب منجم الحجاز	منجم الصخيرات	منجم بلغة	منجم الأمار	منجم السوق	منجم الدويحي	المجموع
٢٠١٤ يناير	٢٠٣١٥,١٣١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤			٨١,٤٤٠,٦٢٣
الإضافات خلال السنة	٥,٥٣١,٨١٠					
(إيضاح ١٣)	١,٧٢٧,٨٠٢	٤,٤٥٧,٧٥٢	٣,٢٨٦,٦٠٠	٢,٦١١,٨١٢	١٦,٩٧٧,٨٥٠	٣٤,٤٧٨,١٩٧
الاستخدام خلال السنة	(٥,٣٧٧,٦٢١)	(١٥٢,٠٠٠)				(٥,٥٢٩,٦٢١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٨٨١,٩٩١	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٦,٩٧٧,٨٥٠	١١٠,٣٨٩,١٩٩
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
(إيضاح ١٤)	-	-	-	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٦,٢٥٠,٠٠٠
تسويات على المخصص خلال السنة	-	-	-	-	(١,٢١١,٣١٢)	(١,٢١١,٣١٢)
(إيضاح ١٣)	-	-	-	-	-	-
الاستخدام خلال السنة	(١,٨٨١,٩٩١)	-	-	-	-	(١,٨٨١,٩٩١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١٥,٨٢٨,٨٥٦	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٣٣,٥٤٥,٨٩٦
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٨	٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠٠٨	٢٠١٤	٢٠١٦
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠١٩	٢٠١٤	٢٠٣٩	٢٠١٨	٢٠٢٦	٢٠٢٧

٢٧- ٢ منجم بوكسايت البعثة

إيضاح	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-
الإضافات خلال السنة	١٨,٢٨٨,١٣١
مخصص متراكم خلال السنة	٥٦٨,٤٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٨,٨٥٦,٥٣١
مخصص متراكم خلال السنة	١,٣٩٤,٨٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠,٢٥١,٣٧٨
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠١٤
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٥٩

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٢٧ مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغزايث

إيضاح	مناجم الزبيرة	مناجم الغزالة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٢,٢٦٤,٦٠٠	-	٢,٢٦٤,٦٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣,٨٦٤,٦٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤,٣١٤,٦٠٠
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠٠٨	٢٠١١	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٢٦	٢٠٢٨	

يمثل مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التأهيل المقدرة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم القائمة، وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة ربما تكون جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها.

مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم يتعلق بالنشاط التعدينى المجموعة عن الذهب والبوكسيت والبوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيسيا. جاري العمل على إجراء تقدير محدث لمنجم الفوسفات والمصنع وأعمال إعادة التأهيل بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال ونقل أو التخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٨- القروض طويلة الأجل

١-٢٨ التسهيلات المعتمدة

وقعت شركة معادن للفوسفات، وشركة معادن للألومنيوم، وشركة معادن للدرفلة، وشركة معادن للوكسايت والالومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط مع صندوق الاستثمارات العامة وتحالف من المؤسسات المالية. كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة. كما وقعت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس إتفاقيتي تسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي.

تتكون تسهيلات المجموعة الممنوحة من التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

شركة معادن	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للوكسايت والالومينا	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	شركة التعدين العربية السعودية (معادن)	شركة معادن للذهب	شركة معادن
إتفاقية موقعة في ١٥ يونيو ٢٠٠٨	إتفاقية موقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	إتفاقية موقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	إتفاقية موقعة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١	إتفاقية موقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إتفاقية موقعة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢	إتفاقية موقعة في ٢٤ مارس ٢٠١٥	إتفاقية موقعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	المجموع
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٣,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	٤,٢٥٧,٦١٠,٤٦٦	-	-	-	١٧,٣٠٦,٧١٥,٨١٠
١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٥,٤٣٩,٨٨٩,٥٣٤	-	-	-	٨,٠٩٠,٢٠٢,٠٣٤
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠
١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١١,٣٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٣,١٩٦,٩١٧,٨٤٤
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٧٩,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	١٨,٨٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٢٢٩,٦٦٩,٠٩٤
-	-	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	١٨,٨٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٢٢٩,٦٦٩,٠٩٤

صندوق الاستثمارات العامة
المصارف الإسلامية والتجارية
للشراء*
تسهيل تجاري*
مصرف الراجحي
بنك كورنيا للتصدير والإستيراد
شركة تأمين الصادرات الكورية
وكالة
المجموع الفرعي
صندوق التنمية الصناعية السعودي
تسهيل مزاولة بالريال السعودي
تسهيل مزاولة بالريال السعودي
(رأس مال عامل)
المجموع الفرعي
إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد
مجموع التسهيلات الممنوحة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٨-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

فرضت اتفاقيات التمويل الشروط والتعهدات المالية التالية على كل من الشركات المقترضة ضمن المجموعة، وإذا تم استيفاء الشروط، فإن المؤسسات المالية سوف توفر القروض طويلة الأجل:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، إلا إذا سمح تحديدا بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط.
- الحفاظ على نسب مالية؛
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به.
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

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

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

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

*يعمل بنك ستاندرد شارتد كوكيل تمويل وكوكيل التسهيلات التجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وكوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي، بينما تعمل شركة ساب للأوراق المالية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، ويعمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان وكوكيل خارجي.

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

تعمل شركة ساب السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل داخلي للتسهيلات الإئتمانية، بينما يعمل بنك الرياض- فرع لندن، كوكيل ضمان وكوكيل خارجي لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٨-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

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

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

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

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

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

أبرمت الشركة إتفاقيتي تسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتوفير التمويل اللازم لإنتاج سبائك الذهب في منجم السوق وأيضاً للنفقات الرأسمالية لمنجم الذهب الجديد في الدويحي،

تشمل التعهدات والشروط المالية على التالي:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل، إلا إذا سمح تحديداً تحت إتفاقية القرض
- الحفاظ على النسبة المالية ،
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به ،
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين ، و
- قيود على مدة الاستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

شركة معادن للبنية التحتية

أبرمت الشركة إتفاقية قرض مرابحة طويل الأجل للحصول على مبلغ مليار ريال على فترة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لتسديد الدفعات المقدمة من المالك الوحيد للشركة والبالغة ٩٢٩ مليون ريال بزيادة بمبلغ ٧١ مليون ريال مقابل الأستخدامات العامة. تم توقيع الإتفاقية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ وسوف يبدأ السحب خلال ستة أشهر من تاريخ توقيع الإتفاقية. سوف يبدأ سداد القرض طويل الأجل بعد ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على اساس دفعات نصف سنوية متساوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال ولفترة ١٠ سنوات مع دفعة السداد النهائية ٢٩٨ مليون ريال وتستحق في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥م.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٢٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	صندوق الاستثمارات العامة
٢٣٢,٨٠٠,١٠٤	٣٣٢,٨٠٠,١٠٣	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	المجموع الفرعي (إيضاح ٤٣-٢)

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس (لايبور زانداً هامش ٠,٥٪) سنوياً. وبدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي ويستحق القسط الأخير البالغ ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٢٨-٦).

المصارف الإسلامية والتجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧	٣,٦٩٣,٤٥٧,٠١٣	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠	٢,٠٢٧,٣٤٣,٧٥٠	مصرف الراجحي
١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للصادرات والواردات
١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨	٩٦٥,٨٢٦,٥٦٣	تمويل تجاري
٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٦	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥٤٧,٣٨٥,٢٥٠	٦٢٥,٤١١,٢٧٦	المجموع الفرعي
٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٥	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زانداً هامش يتراوح من ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ سنوياً. بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢٨٥ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح رقم ٢٨-٦).

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي

بلغت تكاليف متابعة المشروع المدفوعة خلال فترة السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي، بدأ سداد التسهيلات في ٢٦ فبراير ٢٠١٣، على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٤٠ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى عمر القرض لتصبح ٥٠ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ١٩ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح رقم ٢٨-٦).

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣	١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	إجمالي قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٨-٥)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠٢٨ - التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)
تسهيلات شركة معادن للآلومنيوم

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صندوق الاستثمارات العامة
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٩٩,٩٣٧,٥٠٠	١٩٩,٨٧٥,٠٠٠	
٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	المجموع الفرعي (إيضاح ٢-٤٣)

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زانداً هامش ١,٥٪
بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١٠,٩٣٥,٠٠٠	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٣٣,٠٩١,٢٥٠	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨١,٥٥٠,٠٠٠	تمويل تجاري
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٧١,٣٥٦,٢٥٠	تمويل بالوكالة
٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٩٦,٩٣٢,٥٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
١٣٨,٠٦٧,٥٠٠	٢٧٦,١٣٥,٠٠٠	المجموع الفرعي
٦,٥٩٦,٩٣٢,٥٠٠	٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	

بلغت نسبة العمولة على أصل القرض (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة التمويلات بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زانداً هامش (ربح في حالة التمويل بالوكالة) ويتفاوت على مدى فترة القرض.

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

بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ يبدأ سداد القرض المذكور أعلاه ابتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٥٠,٠٠٠,٢٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٩,٩٩٩,٨٠٠	المجموع الفرعي

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

٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مريحة بالريال السعودي
		معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زانداً ١,٧٥٪.
		سداد مبلغ التسهيل يستحق في ٣١ مارس ٢٠١٦.
١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠	١١,٧٩٠,٩٨٤,٨٠٠	إجمالي قروض شركة معادن للآلومنيوم (إيضاح ٥-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠

صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٣-٢)

بلغت نسبة العمولة على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪. ويبدأ سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

٩٨٣,٣١٧,٦٠١	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠
-------------	---------------

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زاندا هامش والذي يتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٢,٤٥٪ في السنة. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

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

صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.

-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
---	-------------

تسهيل مزاولة الأعمال بالريال السعودي

معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زاندا ٠,٩٥٪.

سداد مبلغ التسهيل يستحق في ٣١ أغسطس ٢٠١٧.

٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	٥,٠٦٤,٧٥٠,٠٠٠
---------------	---------------

إجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٥-٢٨)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبيوكسايت والألومينا

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٣-٢)
		بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪.
		وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة على ٢١ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٨.
		المصارف الإسلامية والتجارية
٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٢١٩,٦٢٩,٩٧١	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	تمويل تجاري
٧٦٨,٧٤٩,٩٦٣	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	تمويل بالوكالة
٣,٢٧٢,٢٨٧,٨٥٨	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	المجموع الفرعي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زاندا هامش (ربح في حالة تسهيل الوكالة) وتتفاوت على مدى فترة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زاندا هامش (ربح في حالة تسهيلات الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٪ في السنة.

وسوف يتم سداد تسهيلات المصارف الإسلامية والتجارية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٤ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٣,٠٣٥,٦٧٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
		حجز صندوق التنمية الصناعية السعودي ٧٥ مليون ريال سعودي كرسوم للإجراءات وتقييم القروض.
		يبدأ سداد أصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في يوليو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢١.
٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١	٨,٢١١,٢٤٨,٥٢١	اجمالي قروض شركة معادن للبيوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٨-٥)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢,٢٢٢,٨٠٦,١٤٤	٣,٩٥٤,٢٢٩,٩٢٠	صندوق الاستثمارات العامة
٧٣,٤٧٨,٦٢٦	٧١,٣٠٧,٣٨٥	رصيد تكاليف المعاملات كما في نهاية السنة
٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨	٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	المجموع الفرعي (إيضاح ٢-٤٣)

تتراوح نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪ سنوياً.

وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١١٢,٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠.

المصارف الاسلامية والتجارية

٩٦,٦٥١,٢٧٨	١٧٤,٥٦٥,٣٤٦	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٨٣١,٩٨٨,٠٤١	١,٥٠٢,٦٨٣,٥٢٣	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٤٧٢,٥١٧,٣٥٢	٨٥٣,٤٣٠,٥٨٣	تمويل بالوكالة
١,٤١٤,٣٠٨,٦٢٤	٢,٨٤٧,٣١٤,٦٩٣	تمويل تجاري
٢,٨١٥,٤٦٥,٢٩٥	٥,٣٧٧,٩٩٤,١٤٥	المجموع الفرعي
١٢٢,٦٢٨,٧٣٣	١٠٩,٠٧٠,٧٨٥	رصيد تكاليف المعاملات كما في نهاية السنة
٢,٦٩٢,٨٣٦,٥٦٢	٥,٢٦٨,٩٢٣,٣٦٠	المجموع الفرعي

بلغت نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٢٥٪ الى ٢,١٠٪ بالسنة.

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٧١ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠.

٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠	٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	اجمالي قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٥-٢٨)
---------------	---------------	---

٣-٢٨ التسهيلات المستخدمة بموجب انتمان مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل انتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٥-٢٨)
---------------	---	---

تحتسب نسبة العمولة على أصل مبالغ القرض المسحوبة وذلك على معدل العمولة بين البنوك السعودية على أساس ("سايبور") زاندا هامش ٠,٨٥٪ سنوياً.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤-٢٨ تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
-	٢٣٥,١٩١,٨٩٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
		بلغت تكلفة المعاملة المدفوعة مقدماً في وقت مبالغ القرض المسحوبة الأولى ١٣.٤ مليون ريال سعودي. سوف يتم إطفاء هذا المبلغ على مدى فترة القرض. يبدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢.
-	٢٣٥,١٩١,٨٩٧	اجمالي قروض شركة المعادن الثمينة ومعادن الأساس (إيضاح ٥-٢٨)

٥-٢٨ اجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		التسهيلات المستخدمة بموجب:
		إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢-٢٨):
١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣	١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	شركة معادن للفوسفات
١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠	١١,٧٩٠,٩٨٤,٨٠٠	شركة معادن للألمونيوم
٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	٥,٠٦٤,٧٥٠,٠٠٠	شركة معادن للدرفلة
٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١	٨,٢١١,٢٤٨,٥٢١	شركة معادن للبيوكسيت والألومينا
٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠	٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل انتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٣-٢٨):
-	٢٣٥,١٩١,٨٩٧	شركة التعدين العربية السعودية
-	٢٣٥,١٩١,٨٩٧	قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٤-٢٨)
٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	المجموع الفرعي
		ناقصاً الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل الظاهرة ضمن المطلوبات المتداولة
١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩	١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤	شركة معادن للفوسفات
٥٢٦,٠١٠,٠٠٠	٩٥١,٠١٠,٠٠٠	شركة معادن للألمونيوم
-	٩١,١٩٧,٥٠٠	شركة معادن للدرفلة
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	المجموع الفرعي
٤٣,٣٣٧,٦٩٨,٤٠٨	٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩٤	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦-٢٨ تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٥٧٤,٢٢١,٥٧٩	-	٢٠١٥
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,١٣٩,٣١٩,٩٠٤	٢٠١٦
٦,٦٠١,٢٤٥,٩١٨	٢,٥٥٤,٢٤٥,٩٢٢	٢٠١٧
٢,٤٦٥,٦٥٢,٠٦٨	٢,٨١٠,٥٠٣,١٩٩	٢٠١٨
٢,٨٠٨,٤٧٧,٦٣٢	٣,٣٤٧,٧٦٦,٧١٣	٢٠١٩
٣,٠٥٨,٢٣٢,٨٤٧	٣,٤٧٣,١٣٢,٠٩٧	٢٠٢٠
٢٦,٢٧٢,٧٦٩,٨٣٩	٣١,٠٧٤,٠٧٠,١٦٣	٢٠٢١ إلى ٢٠٣١
٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	المجموع

الجزء المتداول من التمويل طويل الأجل لشركة معادن للفوسفات البالغ ١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمن تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل المستحقة خلال الأثنى عشر شهرا القادمة. إجمالي النقد المجمع في حساب إحتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية (إيضاح ٧) يبلغ ٥٤٤,٥٥٦,٢٠٢ ريال (ديسمبر ٢٠١٤: ٥٠٣,٦٥٥,١٧٧ ريال).

٧-٢٨ عملات التسهيلات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٤,٢٨٩,٣١١,٤٥١	٤,٧٨٨,١٧٦,٢٣١	صندوق الاستثمارات العامة
		المصارف الإسلامية والتجارية
٢,٩٥٧,٦٢٧,٨٩٥	٣,١٢٢,١١٨,٨٢٤	للشراء
٥٤٠,٦٢٥,٠٠٠	٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
٣٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٢,٤٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
١٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٢٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٩١٨,٧٢٦,٥٠١	١,٢٨٦,١٤١,٢٧٢	تجاري
٤٤٧,٩٢١,٠٨١	٤٩٠,٩٥٥,٤٠٦	شراء دولار أمريكي
٥٣٠,٣٠٠,٠١٥	٦٢٣,٩٧٤,٤٣٣	وكالة
٥,٨٨٧,٢٠٠,٤٩٢	٦,٤٦٨,٠٣٩,٩٣٥	المجموع الفرعي
٥١٨,٦٦٦,٦٦٧	٦٥٠,١٩٣,٩٦٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (رأس مال عامل)
١,١٨١,٣٣٣,٣٣٣	-	تسهيل ائتماني مشترك ومتجدد
١١,٩٧٦,٥١١,٩٤٣	١٢,١٠٦,٤١٠,١٣٢	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٨- الضمانات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣	٣٥,٧٠٦,٦٤٧,٥٦٠	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم ١٣)
٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠	٣٧,١٩٧,١١٥,٣٧٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٤)
١٠٢,٣٠٦,١٨٦	٨٥,٣٧٤,١٣٠	موجودات غير ملموسة (إيضاح رقم ١٧)
٦٠,٦٢٢,٣٢١,١٤٩	٧٢,٩٨٩,١٣٧,٠٦٦	المجموع

٢٩- المستحق للشركاء في المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٤١,٨٧٥,٢٣٨	٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	مبالغ مستحقة إلى شركة الكوا إنك* (إيضاح ٢-٤٣)
٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢	١٤,٩٨٣,٤٦٠	مبالغ مستحقة إلى موزاييك** (إيضاح ٢-٤٣)
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	-	مبالغ مستحقة إلى شركة سابك** (إيضاح ٢-٤٣)
٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٣١٥,٦٨٦,٨٢٣	المجموع

*تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة الكوا إنك، حصتها البالغة ٢٥,١٪ في تكلفة المشروع المشترك لتوسعة تشكيلة منتجاتها من الألومنيوم ، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً
- البناء
- صفائح الإنشاء والورق المعدني (إيضاح ١).

**تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزاييك وشركة سابك مساهمتهم في رأس المال لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات بمدينة وعد الشمال الصناعية. تم تأسيس هذا المجمع في المملكة العربية السعودية باسم شركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		رأس المال المصرح به والمصدّر والمدفوع بالكامل
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠
		سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بعد إصدار حقوق الأولوية ٢٤٣,٤٧٨,٢٦١
٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	حقوق الأولوية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	اجمالي (إيضاح رقم ١) ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١

صادق المساهمون بالشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٤) على توصية مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار حقوق أولوية بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤ ريال سعودي. نتج عن طرح حقوق الأولوية إصدار ٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بسعر شراء قدره ٢٣ ريال سعودي للسهم (١٠ ريال سعودي القيمة الإسمية بالإضافة إلى ١٣ ريال سعودي علاوة إصدار للسهم) وبالتالي تم زيادة رأس المال بمبلغ ٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي وعلاوة الإصدار بمبلغ ٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤ ريال سعودي.

خلال عام ٢٠١٤، قامت الشركة باتمام عملية إصدار حقوق الأولوية وتم استلام المتحصلات المتعلقة بها.

٣١- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودي للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
		٢٤٣,٤٧٨,٢٦١
٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودي للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد
٢٣,٨٦٥,٧٣٧	٢٣,٨٦٥,٧٣٧	ناقصاً: تكاليف المعاملات
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	صافي الزيادة في علاوة الإصدار
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٧٦٨,٤٧٨,٢٦١

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٢- تحويلات من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٦١,٦٦٠,١١٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	١ يناير
١٣٥,٧٣٤,١٢٠	٦٠,٥١٧,٣٩٥	تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٣١ ديسمبر

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

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي الدخل/ (الخسارة) العائد مدفوعات لزيادة رأس لحقوق الملكية غير				
المجموع	المسيطرة	المال	رأس المال	
١,٦٤٢,٨٤١,٠٢٥	(٧,١٧٠,٢٢٥)	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	١-٣٣ شركة معادن للألومنيوم
١٧,٢٤٠,٧٤٩	١٧,٢٤٠,٧٤٩	-	-	١ يناير ٢٠١٤
١,٦٦٠,٠٨١,٧٧٤	١٠,٠٧٠,٥٢٤	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	الحصة في صافي دخل السنة
(٥٢,٦٤١,٦٩٥)	(٥٢,٦٤١,٦٩٥)	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٦٠٧,٤٤٠,٠٧٩	(٤٢,٥٧١,١٧١)	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	الحصة في صافي خسارة السنة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٥
				٢-٣٣ شركة معادن للدرفلة
٥٤٨,٢٦١,٩٨١	(٢,١٤٧,٠٨٩)	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	١ يناير ٢٠١٤
(٤,٢٦٣,٤٦٤)	(٤,٢٦٣,٤٦٤)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
-	-	(١٣٢,٢٤٧,٧٢٠)	١٣٢,٢٤٧,٧٢٠	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٦٢٩,١٨٣,٧٣٧	(٦,٤١٠,٥٥٣)	٢٠,٨٩٣,١٩٥	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٩,٨٢١,٤٠٣)	(٩,٨٢١,٤٠٣)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
٢٨,٣٦٣,٤٥٨	-	٢٨,٣٦٣,٤٥٨	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٦٤٧,٧٢٥,٧٩٢	(١٦,٢٣١,٩٥٦)	٤٩,٢٥٦,٦٥٣	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة (تنمة)

٣-٣٣ شركة معادن للبوكسايت والألومينا

صافي الدخل/ (الخسارة) العائد	مدفوعات لزيادة رأس	لحقوق الملكية غير	رأس المال	المال	المسيطرة	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	٤٦,٤٧٥,٧٧٦	(٥,٠٣٦,٣٧٣)	٩٩٣,٩٨٤,٣٧٥		
الحصة في صافي خسارة السنة	-	-	(٢,٤٠٦,٠٩٩)	(٢,٤٠٦,٠٩٩)		
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة	-	٢٥٩,٣٩٩,٥٩٧	-	٢٥٩,٣٩٩,٥٩٧		
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	(١٧٠,٦٨٠,٠٠٠)	-	-		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,١٢٣,٢٢٤,٩٧٢	١٣٥,١٩٥,٣٧٣	(٧,٤٤٢,٤٧٢)	١,٢٥٠,٩٧٧,٨٧٣		
الحصة في صافي خسارة السنة	-	-	(٢,٥٦٨,٣٠٠)	(٢,٥٦٨,٣٠٠)		
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة	-	٢١,٦٧٩,٦٥٤	-	٢١,٦٧٩,٦٥٤		
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	-	-		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,٢٠٦,٥٠٢,٩٧٤	٧٣,٥٩٧,٠٢٥	(١٠,٠١٠,٧٧٢)	١,٢٧٠,٠٨٩,٢٢٧		

٤-٣٣ شركة معادن للفوسفات

١ يناير ٢٠١٤	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٦٠,١٢٧	٢,٠٦٢,٦٠٤,١٢٧		
الحصة في صافي دخل السنة	-	-	٣٦٩,٩٥٣,٠٩٩	٣٦٩,٩٥٣,٠٩٩		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٥٧٠,٠١٣,٢٢٦	٢,٤٣٢,٥٥٧,٢٢٦		
توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٤٣-١)	-	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		
الحصة في صافي دخل السنة	-	-	٢٧٠,٣١٥,٠٢٦	٢٧٠,٣١٥,٠٢٦		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٣٧٢,٨٧٢,٢٥٢	٢,٣٧٢,٨٧٢,٢٥٢	٢,٣٧٢,٨٧٢,٢٥٢	٢,٣٧٢,٨٧٢,٢٥٢		

٥-٣٣ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٢٧ يناير ٢٠١٤ - تاريخ التأسيس	٦٠٠,٧٥٠	-	-	٦٠٠,٧٥٠		
إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	٨٥١,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٨٥١,٤٠٠,٠٠٠		
الحصة في صافي خسارة الفترة	-	-	(١,٢٣٦,١٦٢)	(١,٢٣٦,١٦٢)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	(١,٢٣٦,١٦٢)	٨٥٠,٧٦٤,٥٨٨		
الحصة في صافي خسارة السنة	-	-	(٢,٣٨٠,٩٩٨)	(٢,٣٨٠,٩٩٨)		
إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٢٠٢,٠٠٠,٧٥٠	-	(٣,٦١٧,١٦٠)	٢,١٩٨,٣٨٣,٥٩٠		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٦-٣٣ الإجمالي

صافي الدخل/ (الخسارة) العائد	مدفوعات لزيادة رأس لحقوق الملكية غير	المال	رأس المال	المجموع
				١ يناير ٢٠١٤
٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	
٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	-	-	الحصة في صافي دخل السنة
٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	-	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة (إيضاح ١-٤٣)
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-	(٣٠٢,٩٢٧,٧٢٠)	١,١٥٤,٩٢٨,٤٧٠	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة/ السنة
٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ١-٤٣)
٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	-	-	الحصة في صافي دخل السنة
٥٠,٠٤٣,١١٢	-	٥٠,٠٤٣,١١٢	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة (إيضاح ١-٤٣)
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	١,٤٣٣,٢٧٨,٠٠٢	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	٤٣٧,٨٩٧,١٩٣	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٤ - المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		قطاع الفوسفات
٤,٠٩٨,٢٥٠,٤٧٦	٤,٥٤٢,٧٧٠,٥٢٦	سماد الفوسفات ثنائي الأمونيوم
١,٣٠٢,٧٩٦,٦٩٦	٧٦١,٥٧٢,٢٦٩	الأمونيا
٩٩,٥٣١,٣٩٢	٩٦,٨٣٧,١١٠	البوكسايت منخفض الدرجة
٤٩,٨٥٥,٢٥٧	٤٨,٥٣٢,١٤٨	المغنيسيا الكاوية المكلسة
٢٦,٧٩٣,٦٥٧	٣٨,٣٨٨,٠٦٧	الكاولين
٥,٥٧٧,٢٢٧,٤٧٨	٥,٤٨٨,١٠٠,١٢٠	المجموع الفرعي
		قطاع الألومنيوم
٢,٣٧٦,٤٢٤,٧٦٧	٤,٧٦٢,٧٥٠,٠٧٠	منذ بدء الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤
٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	-	قبل بدء الإنتاج التجاري
٤,٤٩٧,٩٤٢,٨١٧	٤,٧٦٢,٧٥٠,٠٧٠	المجموع الفرعي
		قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس
٧١٥,١٣٢,٤٦٧	٧٠٥,٢١٥,٧٤٨	الذهب
		قطاع البنية التحتية
١,٥٨٠,١٢٥	٦٠,٠٠٠	إيرادات البنية التحتية
١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	المجموع
		تحليل مبيعات الذهب
١٥١,٥٨٢	١٦٤,٩٣٨	كمية الذهب بالأونصة - المباع
		متوسط السعر المحقق - للأونصة:
١,٢٥٨	١,١٤٠	بالدولار الأمريكي
٤,٧١٨	٤,٢٧٦	ما يعادله بالريال السعودي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٥- تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤٦٤,٥٧٤,٢١٦	٧٦٦,٩٣٥,٨٠٥	رواتب ومزايا الموظفين
٢٦١,١٩٦,٤١٠	٤٠٧,٥٢٤,٠٠٠	خدمات متعاقد عليها
٦٧,٥٦٩,١٠٥	٦١,٦٤١,٣٢٩	صيانة وإصلاحات
١١٠,٥٠٤,٦٣٣	١٠٤,٨٩٤,٤٤٧	مواد مستهلكة
١٠٤,١٣٩,٣٥٠	٣٥٨,٣٣٩,١٠٢	مصاريف غير مباشرة
٥,٢٢٤,٨٣٦,٩٠٢	٤,٥٠٧,٨٧١,٧٩٢	مواد خام وأدوات مستهلكة
٧٦,٨٤٩,٣٤١	١٢١,٢١٢,٩٢٩	خسارة مخزون
(١,٠٤٦,٥٤٦)	٦٢٥,٦٦٦	إضافة (عكس) قيد مخزون متقادم (إيضاح رقم ١٠)
١,٧٥٩,٩٣٧	٣٦,٥٨٩,١٨٤	مصاريف تنقية شوائب موجلة (إيضاح ١٦)
٣٥,٠٦٨,٩٥٧	١٧,٩٣٤,٨٥٢	رسوم امتياز (إيضاح رقم ٢٤)
(٣٢,٦١١,٣٤٦)	(٨,٠٥٨,٧٢٤)	بيع منتجات مصاحبة (إيضاح ١-٣٥)
٦,٣١٢,٨٤٠,٩٥٩	٦,٣٧٥,٥١٠,٣٨٢	مجموع تكاليف التشغيل النقدية
١,٤٩٦,٤٩٨,٧٤٥	٢,١٧١,٦١٢,٦٩٣	استهلاك (إيضاح رقم ١٣)
٢٣,٩٥١,٨٥٤	٤٠,٧٧١,٩٣٢	إطفاء (إيضاح ١٧)
٧,٨٣٣,٢٩١,٥٥٨	٨,٥٨٧,٨٩٥,٠٠٧	مجموع التكاليف التشغيلية
(١٥٦,٤١٨,٩٧٤)	(٧٠,٨١٣,٢٧١)	(الزيادة) // النقص في المخزون (إيضاح رقم ١٠)
٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤	٨,٥١٧,٠٨١,٧٣٦	المجموع

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٥,٣٢٧,٠٠٢	٤,٠٦٦,٥٤٧	نحاس
١٣,٣٣٩,٠٣٣	٢,٩٣١,٣٠٦	زنك
٣,٩٤٥,٣١١	١,٠٦٠,٨٧١	فضة
٣٢,٦١١,٣٤٦	٨,٠٥٨,٧٢٤	المجموع (إيضاح رقم ٣٥)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٦- مصاريف البيع والتسويق والدعم

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٦,٢٧١,٠٢٤	٣٣,٩٠٨,٢١٠	رواتب ومزايا الموظفين
٣٢,٣٦٧,٠٨٥	٢٠,٠٧٦,٦٦٨	خدمات متعاقد عليها
١١٢,٩٦٦,٦٩٢	١٥٦,٠٢٦,٩٠٠	مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة
٢٣٤,٩٤٦	١٢٢,٩٤٧	مواد مستهلكة
١٤٤,٤١٧,٤٧٨	١٢٨,٧٥٢,٧٤٨	خصومات
١٣٢,٤٨٩,١٨٩	١٢٥,٨٤٣,٠٤٤	رسوم التسويق
٢٤,٣٨٨,٩٥٣	٣٨,٠٢٣,٠٩١	مصاريف البيع الأخرى
٩,٧٠٦,٤٤٨	٢٩,١١٩,٣٤٣	إطفاء (إيضاح ١٧)
٤٨٢,٨٤١,٨١٥	٥٣١,٨٧٢,٩٥١	المجموع

٣٧- المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٧٨,٦٩٢,٣٨٨	٣٠٦,٣١٦,٧٨١	رواتب ومزايا الموظفين
٨٧,٩٢٢,٢٩٥	٥٢,٥١٩,١٨٦	خدمات متعاقد عليها
٤٤,٣٠٠,٣٧٠	٤٣,٣٧٤,٧٣٠	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٦١٨,٩٤٩	٣,٢٨٤,٦٨١	مواد مستهلكة
٩٤٥,٤٥٩	٧٠٧,٧١٧	قطع غيار
-	٣,٢٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	١٠,٤٩٤,٩٢٥	انخفاض في قيمة ممتلكات والآلات ومعدات
٢٩,٠١٢,٣٣٣	٣٤,٧٤٨,٤٢٨	استهلاك (إيضاح ١٣)
٦٤٩,٤٤٤	٤,٢٢٧,٣٠٨	إطفاء (إيضاح ١٧)
٤٤٥,١٤١,٢٣٨	٤٥٨,٨٧٣,٧٥٦	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٨- مصاريف الاستكشاف والخدمات الفنية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦١,٦٦٧,٦٤٧	٥٩,٢٧٣,٣٨٢	رواتب ومزايا الموظفين
٨٨,٩٤٥,٦٨٤	٥٢,٠٠٣,٣٦٣	خدمات متعاقد عليها
١٢,٣٢٤,٩٠٣	٦,١٦٤,٧٤٤	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٤٠٧,٦٣٢	١,٥٤٨,٤٢٨	مواد مستهلكة
٦٣١,٤٧١	١,١٩٠,٥١٣	قطع غيار
١,٢٧٥,٨٧٧	٣,٢٦٩,٩٣٠	استهلاك (إيضاح ١٣)
٢١,٣٠٦,٢٥١	٢٠,٣٠٦,٤٩٣	انخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقييم (إيضاح رقم ١٥)
١٨٩,٥٥٩,٤٦٥	١٤٣,٧٥٦,٨٥٣	المجموع

٣٩- عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٠,٥٦٣,٦٦٩	٣٥,٥٨٣,٨٧٧

عوائد مستلمة ومستحقة عن الاستثمارات قصيرة الأجل

٤٠- الأعباء المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٧,٩٤٤,٥٧٥	١١٧,٧٥٥,٤١٩	صندوق الاستثمارات العامة
٨٦,٧٢٢,٧٢٧	١٥٢,١٧٤,٧٨٤	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٢٦,٧٢٧,٤٢٣	٢٦,٥٥٢,٣٧١	مصرف الراجحي
١١,٧٣٩,٦١٠	١١,٤٧٩,٣٩١	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٦,١٩٤,٥٣٥	٥,٥٦٧,٧٤٦	شركة تأمين الصادرات الكورية
٢٠,٥١٢,٠٧٢	٣٤,٢٤٣,٠١٣	تسهيلات تجارية
٧,٤٠٤,٥٩٢	٢٢,٤٣٦,٦٣٩	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٩,٣٧٠,٥٢٠	٢٢,٥٥٥,٤٥٤	وكالة
٨,٧٤٨,٠٠٠	٦,٢٦٦,١٠١	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,٤٧٤,٩٣٥	١٠,١١٩,٧٢٨	تسهيل مرابحة بالريال السعودي
٦٢,٢٣٨,٥٨٤	٣٤,٢٤٧,٥٤٨	تسهيل إئتماني متجدد
١,٨٩٢,٠٠٠	٥,٦٥٩,٨٠٢	أخرى
٥٦٨,٤٠٠	١,٣٩٤,٨٤٧	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم متراكم (إيضاح رقم ٢٧-٢)
٣٠٣,٥٣٧,٩٧٣	٤٥٠,٤٥٢,٨٤٣	المجموع (إيضاح رقم ٤٠-١)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٠- ملخص لتكاليف التمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣٠٣,٥٣٧,٩٧٣	٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	مقيدة كمصاريف خلال السنة (إيضاح ٤٠)
٤٨٣,٣٩٨,٨٩١	٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	مرسمة كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة (إيضاح ١٤)
٧٨٦,٩٣٦,٨٦٤	٨٩٢,٠٦٧,٩٤٧	المجموع

٤١- الإيرادات الأخرى، صافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٠١,٥٣٤,٠٢٨	٥٦,٤١٠,٠٦٢	إيرادات أخرى متنوعة، صافي

٤٢- ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم
٩٨٦,٩٢٠,١٩١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة (إيضاح ٣٠)
١,٣٨	٠.٥٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم العادي وذلك بقسمة الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٣- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٤٣-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتلخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تمت خلال السنة قيد الفحص خلال دورة الأعمال العادية بالآتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٣٦٤,٥٧٦,٧٢٥	٣,١٠٧,٣٨٤,٧١٩	مبيعات من خلال سابك خلال السنة
٤٥٢,٧٠٣,٢٦٩	١,١١٠,٦٨٥,٥٧٣	مبيعات الى الكوا انسيبال أس أي
٦٤٠,٤٠٨,٩٤٢	-	من بدء الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤ (إيضاح رقم ٦-٢)
١,٠٩٣,١١٢,٢١١	١,١١٠,٦٨٥,٥٧٣	قبل الإنتاج التجاري
٧٥٥,٦٣٩,٦٠٠	٥٣٠,٨٣٤,٩٨٥	مجموع
١,٧٢٩,٠٧٢,٧١٣	٦٦٨,٠٠٧,٧٩٧	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة الكوا خلال السنة
-	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مواد الخام اللقيم التي تم شراؤها من شركة الكوا أستراليا
٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	٥٠,٠٤٣,١١٢	توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابك خلال السنة (إيضاحي ٤-٣٣ و ٦-٣٣)
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	-	دفعات تم استلامها من الكوا إنك لزيادة رأس المال (إيضاح ٦-٣٣)
		قرض طويل الأجل لشركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢٠)

٤٣-٢ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
-	٨٧,٨٩٧,٠٦٥	المبالغ المستحقة من/ (إلى) جهات ذات علاقة نشأت عن معاملات مع جهات ذات علاقة كالتالي:
٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠	٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مستحقة من شركة الكوا انسيبال أس أي (إيضاح ٩)
٤,٨١٣,٧٨٩	٢,١٦٦,٥٠٤	مستحقة من شركة سابك (إيضاح ٩)
٤٧٩,٧٤٩,٩٧٨	٥٤٥,٢١٧,٤٤٤	مستحقة من شركة سامباكو (إيضاح ٩)
		مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعليم (إيضاح ٩)
		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٤٣ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
		المبالغ المستحقة من الشركاء في المشاريع المشتركة
		الجزء المتداول:
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من شركة موزاييك (إيضاح ١٢)
-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ١٢)
-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي (إيضاح ١٢)
		الجزء غير المتداول:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة من شركة موزاييك (إيضاح ١٢)
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ١٢)
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المجموع الفرعي (إيضاح ١٢)
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع
		قرض طويل الأجل مستحق من جهة ذات علاقة
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢٠)
		المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة
١٠٣,٩٨٢,٦٨٧	٦٧,٠٢٦,٦٥٥	مصاريف مستحقة - شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٢)
١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	دفعات تم استلامها من ألكوا إنك لزيادة رأس المال (إيضاح ٢٣-٦)
		القروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة- مساهم يمتلك ٥٠٪ في شركة
		التعدين العربية السعودية (معادن)
		المبالغ المستحقة الى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل:
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	تسهيلات لشركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٨-٢)
٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	تسهيلات لشركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٢٨-٢)
٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	تسهيلات لشركة معادن للدرفلة (إيضاح ٢٨-٢)
٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات لشركة معادن للبروكسايت والألومينا (إيضاح ٢٨-٢)
٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨	٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢٨-٢)
١٦,٠٨٤,٩١٧,٩٤١	١٧,٩٥٥,٦٦٠,٨٧٠	المجموع
		المبالغ المستحقة للشركاء في المشاريع المشتركة
٢٤١,٨٧٥,٢٣٨	٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	مبالغ مستحقة لشركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٩)
٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢	١١,٧٤٧,٨٨٥	مبالغ مستحقة لشركة موزاييك (إيضاح ٢٩)
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	-	مبالغ مستحقة لشركة سابك (إيضاح ٢٩)
٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٣١٢,٤٥١,٢٤٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٤- عقود الإيجار التشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٨,٦٨٠,٠٠٦	٨,٠٨١,٧٥٠	دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قُيّدت كمصروف خلال السنة
فيما يلي الحد الأدنى للالتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية:		
٨,٤٢٨,٨٥٦	-	٢٠١٥
٧,٢٠٦,٣٥٦	٧,٢٠٦,٣٥٦	٢٠١٦
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٢٠١٧
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٢٠١٨
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٧١٨,٨٥٦	٢٠١٩
٣,٦٠٨,٨٥٦	٣,٦٠٨,٨٥٦	٢٠٢٠
٤٢,٨٢٦,٣١١	٤١,٦١١,٨٥٥	٢٠٢١ إلى ٢٠٤١
٧٣,٢٢٦,٩٤٧	٦٣,٥٨٣,٦٣٥	المجموع

تمثل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة مقابل مواقع المناجم المستأجرة. عقود الإيجار يتم التفاوض على أساس متوسط فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة.

٤٥- التعهدات والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٥,٢٢٨,٣٥١,٥١٢	٩,٧٩٨,٤٨٦,٧٢٤	المصاريف الرأسمالية:
		تم التعاقد عليها
		الضمانات:
٢٧٦,٢٩٣,٩٦٨	٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	خطابات ضمان لصالح وزارة البترول والثروة المعدنية متعلق بتطوير مشروع الألومنيوم*
-	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان لصالح وزارة البترول والثروة المعدنية متعلق حامض الفوسفوريك النقي وأمدادات الوقود واللقيم.
-	-	خطابات ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من:**
-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	شركة معادن للألومنيوم
٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٠٠,٠٠٠	شركة معادن للدرفلة
٦٧٤,١٠٠,٠٠٠	٦٧٤,١٠٠,٠٠٠	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للفوسفات
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات (سامابكو)
-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن باريك للنحاس
٢,٤٤٢,٩٠٠,٠٠٠	٤,١٩٦,٩٠٠,٠٠٠	مجموع
٦,٦٧١,٥٨٠	١٨,١٦٢,٦٠٨	خطاب ضمان لصالح هيئة الموانئ
١٥٧,٠٨٠	١,٤٨٨,٧٥٠	أخرى
٢,٩٥١,٠٢٢,٦٢٨	٤,٧٨١,٥٤٣,٧٦٣	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٥- التعهدات والإلتزامات المحتملة (تتمه)

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

** كما قدمت شركة معادن ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل تسهيلات ائتمانية لكل من:

- شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وذلك بقدر حصتها البالغة ٧٤,٩٪ (إيضاحي ١-٢٨ و ٢-٢٨).
- لشركة معادن للفوسفات بقدر حصتها البالغة ٧٠٪ (إيضاحي ١-٢٨ و ٢-٢٨).
- شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) وشركة معادن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪.

الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة إلتزامات محتملة فيما يتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات ضد المقاولين والدعاوى القضائية وإجراءات التحكيم التي تنطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. نشأت هذه الإلتزامات المحتملة خلال دورة الأعمال العادية. ومن غير المتوقع تكبد أي التزامات جوهرية نتيجة لهذه الإلتزامات المحتملة. لا توجد التزامات ببنية جوهرية أو التزامات توقف التشغيل.

٤٦- إدارة المخاطر المالية

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

١-٤٦ مخاطر العملات

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

٢-٤٦ مخاطر القيمة العادلة

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

٣-٤٦ مخاطر أسعار العملات

تمثل التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة وتدفقاتها النقدية. تنشأ مخاطر أسعار العملات على المجموعة بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل المرتبطة بعمولة عائمة والتي يتم تجديدها بشكل دوري. تراقب المجموعة التقلبات في أسعار العملات وتعمل وفقاً لذلك.

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٤٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩٩ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤-٤٦ مخاطر أسعار السلع

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

٥-٤٦ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. قد تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية). لذلك يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشتمل على الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. توضع حدود ائتمان لكل عميل بناء على تصنيف ائتماني داخلي. تراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالائتمان للإدارة العليا. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني جيد.

لدى المجموعة حالياً ثلاث عملاء رئيسيين لمبيعات تقدر بـ ٤,٥٤٤ مليون ريال تمثل مانسبة ٤١% من مبيعات المجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢,٤٩٣) تمثل مانسبة ٢٧% من اجمالي المبيعات من ثلاث عملاء رئيسيين

٦-٤٦ مخاطر السيولة

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

٤-٤٧ الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجعي الحسابات قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٤-٤٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للسنة الحالية. لا يوجد لعمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي دخل المجموعة للسنة السابقة.

٤-٤٩ الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

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

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

كما تم استلام مبلغ اضافي خلال السنة المنتهية خلال عام ٢٠١٤ مقدار ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداع هذه المبالغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم ادراجه في القوائم المالية لها. وبالتالي فإن المبلغ الإجمالي الذي تم استلامه من أصل المبلغ المعتمد من قبل مجلس الوزراء البالغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي، يعادل ٣٩٠ مليون دولار أمريكي، ليكون الرصيد المتبقي المتوقع استلامه ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وستستخدم المبالغ المذكورة أعلاه للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥٠ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة و الشركة تحت السيطرة المشتركة

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المصدر والمنفوع		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		تكلفة استثمار الشركة الام	
		%					
		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شركة معادن للذهب ومعادن الأسمن	استخراج الذهب	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبناء التحتية	إدارة و تطوير مشاريع البنى التحتية الكاولين، اليوكساييت منخفض التركيز، واستخراج المفنزاييت	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	مبيك و صفائح و قضبان الألمونيوم	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠
شركة معادن للألمونيوم	رقائق الألمونيوم والأغشية	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠
شركة معادن للدرلة	استخراج اليوكساييت وتصفيته	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣
شركة معادن لليوكساييت والألومينا	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٤,٤٧٤,٩٩٩,٨٨٨	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٣,٣٥١,٧٧٤,٩١٦	٣,٣٥١,٧٧٤,٩١٦
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٥,٥٠٥,٠٠١,٨٧٥	٢,١٣٠,٠٠١,٨٧٥	٦٠	٦٠	١,٢٧٨,٠٠١,١٢٥	٣,٣٠٣,٠٠١,١٢٥
المجموع						١٦,٩٤٦,١١٣,٢٤٤	١٩,٢١٩,٦٢٠,١١٢
شركة تحت سيطرة مشتركة							
شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثيلين إنتاج النحاس والفضة والزنك والنيكل والذهب	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن وباريك للنحاس	والرصاص والكبريت والكوبالت	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع						٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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