

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>الصفحة</u>	<u>محتويات</u>
٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة
٤	تقرير المراجعة الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الدخل الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٨-٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٠-٦٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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
رئيس مجلس الإدارة	
العنوان الرسمي	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص. ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
البنك	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 و اعتماد القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة التي تظهر يعدل المركز المالي الأولي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ونتائج أعمالها والتخيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

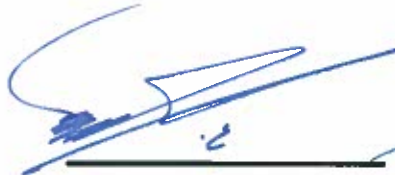
عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منظم.
- إجراء الإجهادات والتفكيرات 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 افتراض أن المجموعة سوف تكمل نشاطها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمبينة على الصفحات من ٥ إلى ٦٩ من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٥)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

 الاستاذ/ خالد الرويس نائب الرئيس للشؤون المالية	 المهندس/ خالد المدير رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين	 المهندس/ خالد السناتي عضو مجلس الإدارة المفوض
---	---	--



٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ

(٢٠ يناير ٢٠١٥)

الرياض

المملكة العربية السعودية

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 (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات 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 والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتمادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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: ١ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ
(٢١ يناير ٢٠١٥)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥	٧	نقد وما يعادله
-	٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠	٨	استثمارات قصيرة الأجل
٧٦٢,٨٨٣,٧٨٥	١,٢٤٥,١٢٧,٣٣٣	٩	نعم مدينة تجارية وأخرى
١,٨٨٣,٠١٩,٨٦٩	٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٣	١٠	مخزون
١٤٧,٣٦١,١٩١	٢٣٢,٧١١,٨٥٤	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧,١٢٩,٩٠٧,٨٣٥	١٦,٤١٦,٠٠٠,٢٠٥		
			الموجودات غير المتداولة:
١٨,١٤٥,١٤٦,٢٧٧	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧	١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥	١٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٤٥,٨٨٣,٨١٧	١٧٥,٥٠٦,٣١٢	١٤	موجودات الإستكشاف والتقييم
٣٣,٣٨١,٦٦٩	٤٩,٠٨٢,٩٨٣	١٥	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة
٢٧٤,١٨٣,٩٩٨	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	١٦	موجودات غير ملموسة
٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٦١٨,٨٨٩,٣٣٢	١٧	إستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	إستثمار طويل الأجل
-	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٢٠	قرض طويل الأجل
١٧,٦٥٧,٦١٦	١٦,٥٤١,٨٠٠	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦,٨٢١,٣٢٠,٤٦٧	٦٨,١٢٥,٣٨١,٦٥٣		
٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢	٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات:
			المطلوبات المتداولة:
٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥	٢,٤٣٥,٦٣١,٥٨٠	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى
٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣	٢,٥٥٨,٤٦٩,٠٨٤	٢٢	مصاريف مستحقة
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨	٢٣	زكاة مستحقة
٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٢٩,٧٢٧,٤٧٧	٢٤	رسوم امتياز مستحقة
٩,٨٨١,٩٧٨	١٠,٩٤٨,٩٧٧	٢٧	الجزء المتداول من إلتزامات الإيجار التمويلي
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٦١١,١٠٠,٨٤٣	٦,٦٦٧,٧٣٤,٤١٥		
			المطلوبات غير المتداولة:
٢١٤,٨٣٠,٥٨١	٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩	٢٥	مزاي الموظفين
٨٣,٤٩٠,٦٢٣	١٣١,٢٩٥,٧٣٠	٢٦	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
٥٠,١١٣,٣٥٢	٣٩,١٦٤,٣٧٦	٢٧	إلتزامات الإيجار التمويلي
٣١,٥٤٤,٧٠٩,٣٩٠	٤٣,٣٣٧,٦٩٨,٤٠٨	٢٨	قروض طويلة الأجل
٤٢٩,٥٣٣,٠٨٨	٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	٢٩	المستحق لشركاء المشاريع المشتركة
٣٢,٣٣٢,٦٧٧,٠٣٤	٤٤,٣٥٦,٨٤٧,٨٢٠		
٣٨,٩٤٣,٧٧٧,٨٧٧	٥١,٠٢٤,٥٨٢,٢٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣٠	رأس المال
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣١	احتياطي نظامي
٥٦١,٦٦٠,١١٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٣٢	علاوة إصدار
٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩		تحويلات من صافي الدخل
١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥		أرباح مبقاة
٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٣٣	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥	٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢	٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			تعهدات والتزامات محتملة

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	
٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥	١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	٣٤	المبيعات
(٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩)	(٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤)	٣٥	تكلفة المبيعات
١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٦	٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣		الربح الاجمالي
			المصاريف التشغيلية
(٢٨٦,٤٧١,٣٤٣)	(٤٨٢,٨٤١,٨١٥)	٣٦	مصاريف بيع وتسويق ودعم
(٤٧٧,٥٩٧,٣١٣)	(٤٤٥,٧٠٩,٦٣٨)	٣٧	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤١,٨٣٥,٠٦٤)	(١٨٩,٥٥٩,٤٦٥)	٣٨	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
٦٠٣,٥٨٠,٤٦٦	١,٩٩٦,٨٩٩,٣٨٥		دخل العمليات
			(المصاريف) الإيرادات الأخرى
(٣,٤٨١,١٢١)	(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	١-١٧	الحصة في صافي خسارة شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٦,٦٢٧,٥٥٠	١٠,٥٦٣,٦٦٩	٣٩	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
(١٨٢,٥٨٥,١٥٠)	(٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣)	٤٠	أعباء مالية
١,٤٢٧,٣٨٢,٠٩٥	١٠١,٥٣٤,٠٢٨	٤١	إيرادات أخرى، صافي
١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠	١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١		الدخل قبل مخصص الزكاة
(٥٥,٤٤٨,٢٩٣)	(٤٤,٤٣٤,٢٥٧)	٢-٢٣	مخصص الزكاة
١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧	١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤		صافي الدخل للسنة
			صافي الدخل العائد الى:
١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	١-٦	مساهمي الشركة الأم
١٣٣,٦٩٧,٠٩٧	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	٦-٣٣	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧	١,٧٣٦,٦٢٩,٣٢٤		
			ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
٠,٦٢	٢,٠٢		ربحية السهم من العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة العائد الى
١,٧٣	١,٣٨	٤٢	مساهمي الشركة الأم

1000

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

حقوق الملكية غير المسيطرة					حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم				
مجموع حقوق الملكية	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال*	رأس المال	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	احتياطي نظامي				إيضاح
					تحويلات من صافي الدخل	أرباح مبقاة	علاوة إصدار	رأس المال	
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧	١٣٣,٦٩٧,٠٩٧	١٣٣,٦٩٧,٠٩٧	-	-	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	-	(١٦٨,٢٣٧,٨٤٥)	١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	-	٣٢ صافي الدخل المحوّل للاحتياطي النظامي
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٥٥٦,٧١١,٨٦٩	-	٥٥٦,٧١١,٨٦٩	-	-	-	-	-	٦-٣٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة *
-	-	(١,١٧٤,١٧١,٨٥٥)	١,١٧٤,١٧١,٨٥٥	-	-	-	-	-	٦-٣٣ الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المساهم به خلال السنة
٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	١١٤,٤٣١,٤٧١	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤	-	-	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٤٤	-	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	متحصلات من حقوق أولوية مصدرة
(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	-	-	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)	-	تكاليف معاملات حقوق أولوية مصدرة
١,٧٣٦,١٢٩,٣٢٤	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣	-	-	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	-	(١٣٥,٧٣٤,١٢٠)	١٣٥,٧٣٤,١٢٠	-	٣٢ صافي الدخل المحوّل للاحتياطي النظامي
٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	-	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	-	-	-	-	-	٦-٣٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة *
٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	(٣٠٢,٩٢٧,٧٢٠)	١,١٥٤,٩٢٨,٤٧٠	-	-	-	-	-	الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة / رأس المال المساهم به خلال السنة
٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	٢٦,٦٩٣,٢٣٤,٤٢٥	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

*يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف الى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنية، كجزء من إجمالي حقوق الملكية في هذه الشركات التابعة طبقاً لرأي الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) والصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢. وبالرغم من عدم إصدار أي حصص وعدم تعديل شهادة السجل التجاري والتي ستتم بمجرد تحويل هذه المدفوعات المقدمة إلى رأس المال.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

قائمة التشفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	
١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠	١,٧٨١,٠٦٣,٥٨١		الأنشطة التشغيلية:
			الدخل قبل مخصص الزكاة
			تعديلات لبند غير نقدية:
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	(١,٠٤٦,٥٤٦)	١٠	عكس قيد مخصص مخزون مواد متقادمة
١,٠٣٤,٠١٤,٨٠٠	١,٥٢٦,٧٨٦,٩٥٥	١٢	استهلاك
(٤٦,٩٣٣)	٨١٦,٢٧٧	١٢	تسوية/ شطب ممتلكات والآلات ومعدات
-	٢١,٣٠٦,٢٥١	١٤	انخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقويم
٨,٩٧١,٤٦٩	١,٧٥٩,٩٣٧	١٥	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة
٢٠,٠١١,٠٠٩	٣٤,٣٠٧,٧٤٦	١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٢,٩٨٤,٦٧١	-	١٦	تسوية/ شطب موجودات غير ملموسة
٣,٤٨١,١٢١	٢٤,٩٦٣,٩٢٨	١٧-١٧	الحصة في صافي خسارة منشأة تحت سيطرة مشتركة
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٣٥,٠٦٨,٩٥٧	٢٤	مخصص رسوم امتياز
٥٢,٣٩٢,٩٠٩	٩٢,٧٠٦,٦٣٣	١-٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٧٥٩,٩٣٠	٢١,٩٩٢,٤٣٠	٢-٢٥	مساهمة الموظفين في برنامج الإدخال
-	٥٦٨,٤٠٠	٢-٢٦	مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم متراكم
٦٥,٨٧٧,٤٨١	٧٦,٨٤٩,٣٤١	٣٥	مخصص خسارة مخزون
(٢٦,٦٢٧,٥٥٠)	(١٠,٥٦٣,٦٦٩)	٣٩	عوائد استثمارات قصيرة الأجل
١٨٢,٥٨٥,١٥٠	٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	٤٠	أعباء مالية
			التغييرات في رأس المال العامل:
(١٩٧,٤٠٥,١١٣)	(٤٨٣,٤١٩,٠٠٨)	٩	نعم مدينة تجارية وأخرى
(٨٥٦,٦٩٧,٣٥٣)	(٧٦٧,٠٤١,١٢٠)	١٠	مخزون
(٥٨,٢٥٥,١١٣)	(٨٤,٢٣٤,٨٤٧)	١١	نفقات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٠,٥٤١,٤٨٤)	٧٢٠,٠٣٤,٣٠٢	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
١١٣,٢٥٥,٥٤٧	٣٥٥,٧٠١,٤٩١	٢٢	مصاريف مستحقة - تجارية
(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	٢٢-٢٣	زكاة مدفوعة
(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٤١,٧٧١,٩١٣)	٢٤	رسوم امتياز مدفوعة
(١٤,٩٠٣,٣٥١)	(٣١,٧٠١,٦٧٨)	١-٢٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٣٧٤,٠٠٩)	(٧,٤٥٢,٥٣٧)	٢-٢٥	سحبك الموظفين من برنامج الإدخال
(٧,٢٥٢,٥٣٣)	(٥,٥٢٩,١٢١)	١-٢٦	المستخدم من مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
(٢٧١,٣١٩,١٥٠)	(٢٩٠,١٩٦,٣٠٥)		أعباء مالية مدفوعة
١,٨٤٦,٣٢٩,٩٨٤	٣,٢٣٣,٩٤٥,١٤٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية:
٤١,٧٧٤,٩٧١	١١,٧٣٩,١٢٩		أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥٠,١٥١,٠٢٥)	(٥٦,٦٦٤,٨٩٣)		الزيادة في النقد المقيد
٣,٠٠٣,٧٦٣,٢٥٠	(٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠)	٨	استثمارات قصيرة الأجل
(٩٢,٥٨٩,٨٨٨)	(١٢٠,٢١٣,١٠٢)	١٢	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(١٢,٦٩٣,٨٩٣,٤٩٤)	(١١,٦٥٩,١٩٢,٢٥٥)	١٣	إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٢٣٦,٨٧٢,٣٢٤)	(٥٠,٩٢٨,٧٤٦)	١٤	إضافات لموجودات الإستكشاف والتقويم
-	(١٧,٤٦١,٢٥١)	١٥	إضافات لمصاريف تنقية شوائب مؤجلة
(٤,٠٧٥,٥١٥)	(٥٢,٤٩٠,٢٣٨)	١٦	إضافات لموجودات غير ملموسة
-	(٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦)	١٧	إستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
(٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٨	المستحق من شركاء المشاريع المشتركة
-	(٦٢٦,١٩٧,٩٣٩)	٢٠	قرض طويل الأجل لشركة تحت سيطرة مشتركة
٦٠,٣٧٢,٠٠٤	(٣٣٥,٦٨٣,٩٨٧)	٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
٣٣٠,٦٨٨,٢٧٥	(١,٠٧١,٠٢٧,٤١٨)	٢٢	مصاريف مستحقة - مشاريع
(١٠,٣٦٠,٩٨٣,٧٤٦)	(١٤,٧٠٣,٩٢٣,٧٠٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

١٨٥١

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

قائمة التشفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

(تتمة)	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الأنشطة التمويلية:			
إلتزامات إيجار تمويلي	٢٧	(٩,٨٨١,٩٧٧)	٥٩,٩٩٥,٣٣٠
قروض طويلة الأجل مستلمة	٤-٢٨	١٣,١٢٩,٢٠٥,٣٩٧	٦,٩٣٦,٥١٢,٩٦١
سداد قروض طويلة الأجل	٤-٢٨	(٩٦٠,١٨٥,٣٥٤)	(٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩)
المستحق لشركاء المشاريع المشتركة	٢٩	١١٨,٧٨٠,٧٨٩	٣٨٧,١٢١,٠٩٦
متحصلات من حقوق أولوية مصدرية	٣١,٣٠	٥,٥٧٦,١٣٤,٣٠٧	-
مدفوعة لزيادة رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة، صافي	٦-٣٣	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	٥٥٦,٧١١,٨٦٩
الزيادة في رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣٣	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣٣	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		١٩,٠٥٠,٦٣٨,٧٢٩	٦,٦٢٥,٩٣١,٩٢٧
صافي التغير في النقد وما يعادله		٧,٥٨٠,٦٦٠,١٧٢	(١,٨٨٨,٧٢١,٨٣٥)
النقد وما يعادله غير المقيد كما في بداية السنة		٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	٥,٧٤٢,٤٤٢,٧٢٠
النقد وما يعادله غير المقيد كما في نهاية السنة	٧	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥

المعاملات غير النقدية:

قطع غير رأسمالية محولة الى ممتلكات وآلات ومعدات من المخزون	١٠,١٢	١٣٣,٣٨٥,٥٩١	-
محول الى ممتلكات وآلات ومعدات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣,١٢	٢١,٥١٤,٨٣٦,١٣٤	٤٩٦,٦٥٦,٣٠٤
مخصص إغلاق المناجم المرسل في ممتلكات وآلات ومعدات	١-٢٦,١٢	٣٤,٤٧٨,١٩٧	-
استهلاك مرسل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٢,١٣	٢٧,٥٠٨,١٦٧	-
محول إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من موجودات الإستكشاف والتقييم	١٤,١٣	-	٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣
إطفاء مرسل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٦,١٣	١,٣٦٢,٧٩٠	-
مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم المرسل كجزء من أعمال رأسمالية	٢-٢٦,١٣	١٨,٢٨٨,١٣١	-
محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات وآلات ومعدات	١٢,١٦	١٦,٨١٩,٨٥٥	-
محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣,١٦	١٠٢,٠٥٢,٩٩٠	٢٥,٠٣٣,٥١١
محول من مدفوعة لزيادة رأس المال الى رأس المال المتعلق بحقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣٣	١,١٥٤,٩٢٨,٤٧٠	١,١٧٤,١٧١,٨٥٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(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) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٥).

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

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجر وبلغه والأمار والصخور والسوق وحزم الجلاميد والزبيرة والغزالة والبعيثة. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.

تقوم المجموعة بتطوير المشروعين الرئيسيين التاليين:

مشروع الألومنيوم

إن هدف المجموعة من مشروع الألومنيوم هو تطوير منجم البعيثة للبوكسايت ومصفاة الألومنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. وفي شهر ديسمبر ٢٠٠٩، وقعت الشركة اتفاقية مشروع مشترك مع شركة ألكوا إنك من أجل تطوير مشروع الألومنيوم. حيث تبلغ حصة الشركة ٧٤,٩٪، بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ٢٥,١٪ لشركة ألكوا إنك. تبلغ التكلفة الرأسمالية المقدرة للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي دفعت شركة ألكوا إنك للشركة ٢٥,١٪ من تكاليف مشروع الألومنيوم التي تكبدتها الشركة قبل دخول شركة ألكوا إنك كشريك في هذا المشروع.

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

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

قطاع إنتاج الفوسفات

في ١٩ مارس ٢٠١٣، وقعت شركة معادن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات في مشروع الملك عبد الله لتطوير مدينة وعد الشمال بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية، بنسبة ملكية ٦٠٪ لشركة معادن و ٢٥٪ لشركة موزاييك و ١٥٪ لشركة سابك. وفي ٥ أغسطس ٢٠١٣ تم توقيع اتفاقية الشراكة مع شركة موزاييك والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات (إيضاح ١٨ و ٤١).

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية		الشركات التابعة	الشركة تحت سيطرة مشتركة :
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة معادن للبنية التحتية	
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة المعادن الصناعية	
٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	شركة معادن للألومنيوم	
٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	شركة معادن للدرقلة	
٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	
٧٠٪	٧٠٪	شركة معادن للفوسفات	
-	٦٠٪	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	
٥٠٪	٥٠٪	شركة الصحرَاء ومعادن للبتر وكيموايات (سامابكو)	
-	٥٠٪	شركة معادن باريك للنحاس	

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

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

- استكشاف والتعدين عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتثقيق؛
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر؛
- وإنشاء 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.

شركة معادن للبنية التحتية

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

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

شركة المعادن الصناعية

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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 بشكل رئيسي في إنتاج:

- سبائك الألومنيوم
- وأعمدة الألومنيوم
- والأواح الألومنيوم
- ومسطحات الألومنيوم

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.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومنيوم للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للبوكسايت 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 إنك و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسايت
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة بدء التشغيل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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 بشكل رئيسي في:

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

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- ٦٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("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.

ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في إنتاج:

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

شركة سامابكو

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

- ٥٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
 - ٥٠٪ إلى شركة الصحراء للببتروكيماويات.
- 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 توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزة إلى معمل تكرير الألومينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا وبيع الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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
- الرصاص
- الكبريت
- الكوبالت

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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 اقتصادية 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 إعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة. ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال تلك السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو التعهد بها بتاريخ الشراء. التكاليف المتعلقة مباشرة بالشراء، عدا تلك المرتبطة بإصدار سندات الدين أو أدوات حقوق الملكية التي تكبدها 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 لصادفي الموجودات القابلة للتمييز 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 الإنخفاض في القيمة، إن وجد.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الشركة تحت السيطرة المشتركة

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

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في الشركة تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في الشركات المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات وذلك في موعد 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 المحول.

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 وقبلية للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لتغيرات ضئيلة في القيمة.

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

- النقد المتراكم في حساب احتياطي خدمة الدين بالنسبة للدفعات المقررة من القرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية، و
- 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). يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦-٤ المخزون

المنتجات تامة الصنع

يتم قياس المنتجات تامة الصنع على أساس تكلفة وحدة الإنتاج أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة وحدة الإنتاج بقسمة إجمالي تكلفة الإنتاج على مخرجات الإنتاج القابلة للبيع. 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 المؤجلة
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- تحمل الإيرادات الناتجة من بيع المنتجات المصاحبة على تكاليف الإنتاج.

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

الأعمال تحت التنفيذ

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

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي تكاليف لتنقية 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 إقتصادياً، يتم تقويمه بصافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ويتم تقويم كميات ودرجات الخام المتراكم والأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام

يتم تقويم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام باستخدام متوسط التكلفة المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطيئة الحركة.

تمثل صافي القيمة البيعية 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 والذمم الأخرى ومطلوبات المشاريع والمطلوبات الأخرى والمصاريف المستحقة والقروض.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

تُحتمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها، بينما تتم رسمة 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 رسمة تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج.

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 الملازمة من الممتلكات والآلات والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهز للغرض الذي أنشئ من أجله. تتم رسمة التكاليف المتعلقة بالتشغيل التجريبي للمصنع بعد خصم متحصلات بيع أي منتج خلال فترة التشغيل التجريبي. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

١٠-٤ موجودات الإستكشاف والتقويم

إن مصاريف الإستكشاف 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 الإستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بالتالي:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إن مصاريف التقويم هي تلك التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من إحتياطيات المعادن المحدد من خلال أنشطة الإستكشاف أو الإستحواذ. تشتمل تلك المصاريف على تكاليف:

- تحديد حجم ودرجة إحتياطيات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات اللازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو احتياطي مؤكد ومحتمل؛
- تحديد الأساليب المثلى لاستخراج المعادن وعمليات معالجتها
- الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية المتعلقة بكل من الإنتاج والشحن؛
- تراخيص الأنشطة المختلفة
- التقويم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق دراسات الجدوى الأولية والنهائية.

إن جميع تكاليف الإستكشاف والتقويم يتم إعتبارها كمصاريف حتى يتم التأكد أنه 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 رقعة الإحتياطيات المعدنية والتي تم تعدينها وتطويرها بالفعل، بما في ذلك مصاريف تعريف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الإحتياطيات المعدنية، كتكاليف تطوير المناجم وذلك بعد إكمال التأكد من الدراسات الإقتصادية والتقويم المماثلة لدراسة الجدوى.

يتم رسملة كافة تكاليف الإستكشاف والتقويم المتكبدة بعدما يتبين بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع إقتصادية كموجودات إستكشاف 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 التجارية، فإنه اذا ما تبين بأن المنافع الإقتصادية ستتحقق، وان الإدارة تعزم تطوير وتنفيذ المنجم، عندئذ يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الإستكشاف والتقويم المرسملة كنشاطات إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة. وفور الوصول الى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كمتلكات وآلات ومعدات.

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

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

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

عند تحديد وجود إنخفاض في قيمة أصل من موجودات الإستكشاف والتقويم تقوم الشركة بإجراء إختبار لإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقويم المذكورة في (إيضاح ٤-١٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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:

متوسط نسبة الشوائب إلى الخام المستخرج X كمية الخام المستخرج X متوسط التكلفة من إجمالي طن الخام المستخرج

في الفترات التي تكون فيها التكلفة الفعلية للشوائب أعلى من التكاليف المقيدة كمصروف بناءً على المعادلة أعلاه، فإنه يتم تأجيل إطفاء الفرق للفترة المستقبلية التي يكون 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 في القيمة المتراكمة، حسب مقتضى الحال. يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المشتراه كجزء من عملية تجميع الأعمال حيث تلك الأصول قابلة للفصل أو تنشأ عن حقوق تعاقدية أو قانونية ويمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق عند التحقق المبدي. يتم اختبار الشهرة الناشئة عن عمليات تجميع الأعمال وتلك الموجودات غير الملموسة التي تشير التقديرات إلى أن حياتها غير محددة سنوياً للانخفاض في القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ القانونية 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 وتطفأ عند اكتمالها على مدى سبع سنوات.

١٣-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات

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

يتم مراجعة قيمة الموجودات التي إنخفضت قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الإنخفاض عند تاريخ إعداد القوائم المالية. وعندما يتضح بأن الظروف التي أدت إلى وجود الإنخفاض غير موجودة، عندئذ يتم عكس قيد الإنخفاض في القيمة (فيما عدا الشهرة). وتقيد كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يحدد فيها عكس هذا القيد.

١٤-٤ المشاريع والذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بتكاليف العقود للمشاريع الرأسمالية بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة كمبالغ سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، يمثل المبلغ المثبت القيمة الحالية للإلتزامات 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 والشركات التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل مخصص الزكاة المتعلقة 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 تم إدراجها ضمن حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة الدخل الموحدة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦-٤ رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة، اعتباراً من العام ٢٠٠٥، 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 أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدرة، 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 استخدام الموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام في المستقبل
- إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه

١٨-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٩-٤ برنامج خطة الادخار للموظفين

استناداً إلى المادة رقم ١٤٥ من نظام العمل والمادة رقم ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم ٤٢٤ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الادخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على الادخار واستثمار مدخراتهم للاستفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى المجموعة.

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

٢٠-٤ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التنقيب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من النفايات المتبقية وإعادة تسوية الموقع والأرض. 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 هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تشتمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق وإعادة تأهيل المناجم على جميع الأعمال المتوقع حدوثها تدريجياً على مدى عمر المنجم وعند إغلاق المنجم وذلك فيما يتعلق بالأنشطة 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

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:

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

٢١-٤ الإيجارات

تصنف الإيجارات كعقد إيجار تمويلي وذلك عند إنتقال كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر وتصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية.

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

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

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

٢٢-٤ القروض

تقيد القروض مبدئياً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. بعد الإثبات المبني، تقاس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم رسملة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف الإقتراض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٣-٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند استيفاء كافة الشروط التالية:

- انتقال المخاطر والمنافع الهامة والمصاحبة لملكية البضاعة/ الخدمات إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المباعة
- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
- أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة
- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به

يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات والتخفيضات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة

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

تقيد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

تتمثل إيرادات الاستثمار من إيرادات الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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، بصورة متنسقة.

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 إلى مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة متنسقة.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

- تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية
- الأعمار الانتاجية الافتراضية للممتلكات والآلات والمعدات
- الإنخفاض وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات المخصصات
- إغلاق المناجم والالتزام البيئي
- الزكاة وضريبة الدخل
- الالتزامات المحتملة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

هناك درجة من عدم التأكد بخصوص تقدير وتصنيف إحتياطيات الخام والموارد المعدنية ودرجة تركيز الخام التي يتم التنقيب عنها والمخصصة للإنتاج المستقبلي. يتم اعتبار مستويات الإحتياطي الخام والموارد المعدنية مجرد تقديرات فقط إلى أن يتم التنقيب عنها ومعالجتها. كما تتفاوت كمية الإحتياطيات الخام والموارد المعدنية وذلك بسبب العديد من العوامل، منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

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

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

الأعمار الإنتاجية الافتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

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

الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود دليل على عدم وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو أن هناك مؤشرات توحي بأن خسائر الإنخفاض في القيمة والتي تم تسجيلها في سنوات سابقة لم تعد موجودة أو انخفضت.

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام المتقدمة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ١٥,٣٥٩,١٨٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٤٠٥,٧٢٩ 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والإستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يجنب مخصص لتكاليف التفكيك وإعادة الأرض إلى حالتها السابقة حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتكبدة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية في الأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة والضرائب على الدخل

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ دفع مبلغ قدره ٣٩,٩٩٣,٤٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٤,٧٥٣,٤١٤ ريال سعودي) إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد. وفي حالة وجود إختلاف بين المحصلة الزكوية النهائية لهذه الأمور عن المبالغ المسجلة في الأصل، عندئذ ستؤثر هذه الفروقات على مخصص الزكاة للسنة التي تحدد فيها.

الالتزامات المحتملة

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

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

١-٦ قطاع الأعمال

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقويم الأداء.
- تتوفر حولها 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 والبوكسيت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنازيت عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة.
- شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لإستغلال إحتياطات الفوسفات في موقعي الخبراء وأم وعال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
- قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ورسوم التسويق ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل حصة نسبية من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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 بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
- شركة معادن للدرفلة - وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم. إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.
- شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. المصفاة حالياً في بداية مرحلة التشغيل وبمجرد بدء المصفاة للإنتاج التجاري ستقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الألومينا المقدمة من منجم البعيثة لشركة معادن للبوكسايت والألومينا.
- شركة 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، و صفائح البناء والإنشاء و صفائح الورق المعدني وهو في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
- قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة 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 تعمل على تشغيل 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 الضويحي 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.
- قسم المعادن الثمينة ومعادن الأساس في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- الإدارة العامة - المسؤولة عن الإدارة الفعالة بما في ذلك تمويل الشركات التابعة والشركات 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 ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦- ١ قطاع الأعمال (تتمة)

إيضاح	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤					
٣٤	٥,٥٧٧,٧٥٤,١٨٦	٤,٤٩٨,٩٩٦,٧٣٤	٧١٥,١٣٢,٤٦٧	-	١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧
	١,٨٥٣,٤٣٩,٤٩٣	٩٥٨,٦٨٧,٣١٧	٣٠٢,٨٨٣,٤٩٣	-	٣,١١٥,٠١٠,٣٠٣
٣٩	٤,٩٧٩,١٦٩	١,٠٣٦,٦٦٣	٩٠٥,٠٠٤	٣,٦٤٢,٨٣٣	١٠,٥٦٣,٦٦٩
	٩٥٥,٣٣٨,٦٩٢	٦٨٠,٠٢٢,٣٤٢	٨٥,٦٦٢,١٤٥	(٣٦٣,٦٨١,٩٧٨)	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١
١٢	١٦,٨٩٩,١٢٧,٠٦٧	٢٠,٨٩٦,٧١٠,٣١٤	٣٩٦,٢٤٧,٥٨٢	١٨٤,٠٤٣,٠٨٤	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧
١٣	٧,٠٨٢,٢٢١,٣٤٢	١٨,٢٦٢,٦٣٠,١٦١	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	٢٦,٦٤٤,٧٦٨	٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥
١٤	-	-	١٥٤,٢٥١,٦١٩	٢١,٢٥٤,٦٩٣	١٧٥,٥٠٦,٣١٢
١٥	٢٧,٧٠٤,٣٢٧	-	٢١,٣٧٨,٦٥٦	-	٤٩,٠٨٢,٩٨٣
١٦	١١٥,٨٢٢,٦٢٦	٢٦٣,٦٤٤,٤٨٣	١٤,٣٧١,٠٣٩	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥
١٧	-	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	-	٦١٨,٨٨٩,٣٣٢
	٣١,١٤١,٦٥٨,٩١٩	٤٢,٨٣٤,٢٤٦,٧٠٣	٣,٠٠٨,١٢٣,٨٥٦	٧,٥٥٧,٣٥٢,٣٨٠	٨٤,٥٤١,٣٨١,٨٥٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
٣٤	٤,٣٢٢,٣٥٦,٤٤٧	١,٠١٥,٦٥٤,٤٧١	٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	-	٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥
	١,٠٧٣,٧٠١,٧٨٢	٨٢,٥٤٠,٥٦٧	٣٥٣,٢٤١,٨٣٧	-	١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٦
٣٩	١٤,٧٠٤,٩٢٩	٣٩٨,٤٨٥	٤,٠٥٩,٢٨٣	٧,٤٦٤,٨٥٣	٢٦,٦٢٧,٥٥٠
	١,٨٨٣,٢٨٩,٠١٨	٢٣,٣٦٢,٧٩١	١٦٧,١٧٣,٦٣٩	(٣٩١,٤٤٦,٩٩٨)	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠
١٢	١٧,٣٣٠,٧٣٢,٧١٢	٥٣٩,١٠٢,٦٥٥	١٣٣,٠٨٩,٧٠٨	١٤٢,٢٢١,١٥٢	١٨,١٤٥,١٤٦,٢٧٧
١٣	١,٤٦٧,٢٤٧,٢٠٦	٣٤,٤٢٤,٢٤٧,٦١٩	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	٥٠,٧٥٥,٤٥٦	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
١٤	-	-	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	٤٠,٢٦٨,١٣٩	١٤٥,٨٨٣,٨١٧
١٥	٢٨,٥٥٦,٠١٧	-	٤,٨٢٥,٦٥٢	-	٣٣,٣٨١,٦٦٩
١٦	١٠٠,١٥٠,٤٦٦	١٧٠,٧٨٧,٧١٦	٢٢٢,٤٢٢	٣,٠٢٣,٣٩٤	٢٧٤,١٨٣,٩٩٨
١٧	-	٤٤١,٣٧٠,٦١٤	-	-	٤٤١,٣٧٠,٦١٤
	٢١,١٤٨,٠٥٦,٥٤٩	٣٨,٥٧٧,٤٤٠,٠٤١	١,٦٣١,٢٥٩,٩٠٣	٢,٥٩٤,٤٧١,٨٠٩	٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢

٦- ٢ 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٧- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
		ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها
٣,٣٧٧,٥٨٣,٣٤٧	١٠,٥٦١,٤٣٨,٩٦٨	- غير مقيدة
٤٥٠,٥٠٦,٣٠٢	٥٠٢,٤١٢,٦٤٥	- مقيدة
٣,٨٢٨,٠٨٩,٦٤٩	١١,٠٦٣,٨٥١,٦١٣	المجموع الفرعي
		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٧٦,١٣٧,٥٣٨	٨٧٢,٩٤٢,٠٨٩	- غير مقيدة
٣٢,٤١٥,٨٠٣	٣٧,١٧٤,٣٥٣	- مقيدة
٥٠٨,٥٥٣,٣٤١	٩١٠,١١٦,٤٤٢	المجموع الفرعي
٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	١١,٩٧٣,٩٦٨,٠٥٥	المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

		اجمالي النقد في احتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الائتمانية
١١,٠٢٣,٨٧٥	١,٢٤٢,٥٣٢	حسابات إيداع للموظفين (إيضاح ٤-١٩ و ٢٥-٢)
٢١,٣٩١,٩٢٨	٣٥,٩٣١,٨٢١	المجموع الفرعي
٣٢,٤١٥,٨٠٣	٣٧,١٧٤,٣٥٣	يتم استثمار جزء من الرصيد المحتجز للدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل، ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق، من هذه النقدية المقيدة والمدرجة في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها
٤٥٠,٥٠٦,٣٠٢	٥٠٢,٤١٢,٦٤٥	مجموع النقد المقيد
٤٨٢,٩٢٢,١٠٥	٥٣٩,٥٨٦,٩٩٨	مجموع النقد غير المقيد
٣,٨٥٣,٧٢٠,٨٨٥	١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	

٨- الاستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	٥٢٣,٣٢٠,٣٦٠	ودائع لأجل وأوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ اقتنائها

يُتحقق 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 ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥٦١,٤٢٤,٨٥١	١,٠١١,٩٤٨,٩٦٧	تجارية *
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبالغ مستحقة من سامابكو (إيضاح ٢-٤٣)
٥٠,٤٦٤,١٤٩	٤,٨١٣,٧٨٩	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعليم (إيضاح ٢-٤٣)
٩٨,٣٠٠,٧٧٣	١٤١,٧٣٨,٦٩٣	مطالبات تأمين**
-	٣١,٩٧٣,٠٧٢	ضريبة الاستقطاع المستحقة
٢,٤٣٧,٧٧٦	١,٢٦٢,٣١٦	دخل الاستثمار المستحق
٢,٢٥٧,٨١٧	٥,٣٩٢,٠٧٧	أخرى
٧٦٢,٨٨٣,٧٨٥	١,٢٤٥,١٢٧,٣٣٣	المجموع

* يتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية ما يلي:

٢٣,٩٤٨,٩٩١	-	مبالغ مستحقة من شركة الكوا إنك (إيضاح ٢-٤٣)
٢٤٢,٣٨٢,٧١٧	٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠	مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ٢-٤٣)

** تتعلق مطالبات التأمين بالآتي:

- خطوط الإنتاج لشركة معادن للألومنيوم والذي توقف الإنتاج فيه في أكتوبر ٢٠١٣. وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج. وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.

٩٨,٣٠٠,٧٧٣	١١٣,٩٣٤,٧٧٣	مطالبة متعلقة بفرن الأومنيا والسير الناقل
-	٢٧,٨٠٣,٩٢٠	
٩٨,٣٠٠,٧٧٣	١٤١,٧٣٨,٦٩٣	المجموع

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٠٣,٧٥٧,٤٩٨	٢٣٦,٠٤٩,١٩٥	بضاعة تامة الصنع - جاهزة للبيع
٣٦٠,٣٠٧,٢٤١	٤٩٧,٠٨٩,٥٢٥	أعمال تحت التنفيذ
١٠٥,٦٣٢,٠٣٣	١٨٧,٦١٤,٧٩٤	مخزون خام متراكم
٣,٧٦٤,٧٨٠	٩,١٢٧,٠١٢	منتجات مصاحبة
٧٧٣,٤٦١,٥٥٢	٩٢٩,٨٨٠,٥٢٦	المجموع الفرعي
٧١٥,٣١٢,٢٦٤	٨٣٨,٧٥٧,٥٣٧	قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٦,٤٠٥,٧٢٩)	(١٥,٣٥٩,١٨٣)	مخصص قطع غيار و مواد مستهلكة بطيئة الحركة
٦٩٨,٩٠٦,٥٣٥	٨٢٣,٣٩٨,٣٥٤	
٤١٠,٦٥١,٧٨٢	٦٨٧,٥٩٣,٧٢٣	مواد خام
١,١٠٩,٥٥٨,٣١٧	١,٥١٠,٩٩٢,٠٧٧	المجموع الفرعي
١,٨٨٣,٠١٩,٨٦٩	٢,٤٤٠,٨٧٢,٦٠٣	المجموع

يتعلق مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالآلات والمعدات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تتكون الحركة في مخصص المخزون المتقادم مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١ يناير
١٨,٦٧١,٣٤٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩	عكس قيد مخصص المخزون المتقادم (إيضاح رقم ٣٥)
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	(١,٠٤٦,٥٤٦)	٣١ ديسمبر
١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٥,٣٥٩,١٨٣	

١١ - الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الجزء المتداول:
٧٧,٤٨٢,٦٧٨	١٥٨,٨١١,٨٧٩	دفعات مقدمة للمقاولين
١٣,٧٠٠,٨٥٨	٢٢,١٢٢,٠٨٩	سلف للموظفين
٢٨,١٧٩,١٤٥	١٨,٩١٣,٧٣٤	بدل السكن المدفوع مقدماً
١٩,٧٧٤,٥٢٢	١٥,٣٥٦,٦٤١	دفعات مقدمة للتأمين
٨,٢٢٣,٩٨٨	١٧,٥٠٧,٥١١	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
١٤٧,٣٦١,١٩١	٢٣٢,٧١١,٨٥٤	المجموع الفرعي
١٧,٦٥٧,٦١٦	١٦,٥٤١,٨٠٠	الجزء غير المتداول:
١٧,٦٥٧,٦١٦	١٦,٥٤١,٨٠٠	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
١٦٥,٠١٨,٨٠٧	٢٤٩,٢٥٣,٦٥٤	المجموع الفرعي
		المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات

توضيح	الأراضي	موجودات المناجم	السيارات	المعدات الثقيلة	وإرفاق ترشيح الخام	المباني	الأصول المعدنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتبية	الأثاث والتراكيبات	المجموع
تكاليف											
١ يناير ٢٠١٣	١١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٠١٨,١٢٠	٢٥,١٣٧,١١٠	٢١٨,٥٧٥,٩٦٠	١٨,٠٠٢,٦٠١,٧٣٧	١,٥٥٥,٩٦٩,١٦٩	٤٥٥,٢١٣,٥٣٠	٧٤,٨٧٥,٣٢٢	٣٤,٢٣١,٦٤٦	٣٣,٥٢٦,٢٤٦	٢٠,٥٢٣,٢٩٩,٧٢٠
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٦٠,٧٨١,١٥٠	٢٩,٩٠١,٠٦٢	-	-	-	١,٩٠٧,٦٧٦	-	٩٢,٥٨٩,٨٨٨
محول من الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ	-	-	-	٢٢,٨٢٩,٧٨٣	١,٨٠٦,١٥٢	٤٠٨,٢٨٢,٤٣٥	٣٥,٦٥٣,٣٦٦	٤,٧١١,١٠٢	٢,١٠٧,٤٢٩	١٢,٥٨٥,٨٨٨	٤٩٦,٦٥٦,٣٠٤
تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٤,٩٨٤	(٢٧,٠٧٠)	(٦١٨,٧٧٤)	(٥٤٠,٨٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٠١٨,١٢٠	٢٩,٣٦٦,١٦٩	٣٠٧,١٨٦,٨٩٣	١٨,٠٣٤,٣٠٩,٧٥١	١,٩٦٤,٢٥٢,٤٠٤	٤٩٠,٨٦٧,٢٦٦	٧٩,٧١١,٤٠٨	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	-	-	-	-	١٢٣,٣٨٥,٥٩١	-	-	-	-	-	١٢٣,٣٨٥,٥٩١
محول من الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ	-	٣٩٧,٦٦٠	٢٨,٧٠٠,٩٣٠	٤٤,٩٠٨,٥٣١	٩,٤٠٦,١٣٥,٤٨٥	٦,١٧٠,٣٩٤,٢٨٤	٣,٨٠٨,١٠١,١٤٥	١,٩٧٣,٦١٥,٢٥٢	٣٥,٠٧١,٧١٢	٤٦,٦٣١,١٣٥	٢١,٥١٤,٨٦٦,١٣٤
محول إلى موجودات غير ملموسة	-	-	-	-	(١٦,٨١٩,٨٥٥)	-	-	-	-	-	(١٦,٨١٩,٨٥٥)
مخصص إغلاق المناجم مرسل	-	٣٤,٤٧٨,١١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٤٧٨,١١٧
تسويات / مشطوبات	-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٣,١٧٩,٣٨٧)	-	-	(١٢٧,٥٩١)	(٣٣,٦٦٠)	٣٢,٤٩٢	(٦,٨٠٠,٥٦٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١,٥٥٠,٠٠٠	٩٥,٨٩٣,٩٧٧	٥٥,٣٢٤,٩٨٢	٣٥٢,٠٩٥,٤٢٤	٢٧,٦٧٤,٧٣٢,١٨٧	٨,١٣٤,٦٤٦,٦٨٨	٤,٢٩٩,٠١٦,٤١١	٢,٠٥٢,٥٥٩,٠٦٦	٧٣,٢٥٧,٤٣٣	٩٢,٢٢١,٤٨٧	٤٢,٨٩١,٢٩٧,٦٥٨
الاستهلاك المتراكم											
١ يناير ٢٠١٣	-	٤٠,٢٥٣,٥١٦	٢١,٨٨٢,١٧٢	٦٨,١٢٢,٠١١	١,٣٣٧,٧٥١,٧٦٧	١٤٣,٨٢٨,٨٦٢	٢٥٢,٥٢٩,١٠٠	٣٦,٧٨١,٠٦٤	١٨,٠٨٩,٦٢٢	١٤,١٩٣,٦٥٤	١,٩٢٣,٤٣١,٧١٨
المحمل خلال السنة	-	٤,٢٥٥,٢٢٥	٢,٠٨٢,٥٥٧	٢٠,١١١,٠٣٢	٨٩٧,١٢٨,٣٦٩	٦٨,٤٢٩,٧٧٥	١٦,٠٤٨,٢٦٦	١٢,٠٣٦,٧٢٤	٤,٨٠٨,٩٠١	٨,٥٦٣,٩٥١	١,٠٣٤,٠١٤,٨٠٠
تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٣١	(٤,٥٥٠)	(٥٩٣,٧٧٤)	(٥٨٧,٧١٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	٤٤,٥٠٨,٧٤١	٢٣,٩٦٤,٧٢٩	٨٨,٢٨٣,٠٤٣	٢,٢٣٥,٨٨٠,١٣٦	٢١٢,٢٥٨,٦٣٧	٢٦٨,٥٧٧,٣٦٦	٤٨,٨٢٨,٣١٩	٢٢,٨٩٣,٩٧٣	٢٢,١١٣,٨٣١	٢,٩٦٦,٨٥٨,٧٧٥
المحمل خلال السنة	-	٨,٠٦٤,٠١٨	٤,٩٦٧,٣١٤	١٩,٥١٣,٨٤٩	١,١٢٨,٣٥٨,٨٥٨	٢١٥,٩٣٦,٥١٦	٥٣,٨٢٠,٣٤٩	١٠,١٢٧,٤٤٤	١,٢٢٢,٩٦٧	٢١,٢٨٣,٨٠٧	١,٥٥٤,٢٩٥,١٢٢
تسويات / مشطوبات	-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٢,٣٢٦,١٤١)	(١٨٠,٦٢١)	-	(٧٩٠,٨١٨)	(٨٧٣)	٦,٣٦٤	(٥,٩٨٤,٢٨٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٥٢,٥٧٢,٧٥٩	٢٦,٢٣٩,٩٢٦	١٠٧,٧٩٦,٨٩٢	٣,٣٦١,٤١٢,٨٥٣	٤٢٨,٠١٤,٥٣٢	٣٢٢,٣٩٧,٧١٥	٥٩,١٦٤,٨٦٥	٢٤,١١٦,٠٦٧	٤٣,٤٥٤,٠٠٢	٤,٥١٥,١٦٩,٦١١
صافي القيمة الدفترية											
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١١,٥٥٠,٠٠٠	١٦,٥٠٩,٣٧٩	٥,٣٥١,٤٤٠	٢١٨,٩٠٣,٨٥٠	١٥,٧٩٨,٩٢٩,٦١٥	١,٧٥١,٩٩٣,٧١٧	٢٢٢,٢٨٩,٩٠٠	٣٠,٩٦٣,٠٨٩	١٥,٣٢٥,٧٠٨	٢٣,٣٢١,٥٢٢	١٨,١٤٥,١٤٦,٧٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١,٥٥٠,٠٠٠	٤٣,٣٢١,٢١٨	٢٩,٠٨٥,٠٥٦	٢٤٤,٢٩٨,٥٣٢	٢٤,٣١٣,٣١٩,٣٣٤	٧,٧٠٦,٦٢٢,١٥٦	٣,٩٧٦,٦١٨,٦٦٦	١,٩٠٣,٣١٤,٢٠٤	٤٩,١٤١,٣٦٦	٤٨,٧٧٧,٤٨٥	٣٨,٣٧٦,١٢٨,٠٤٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٩٤١,٨٧٢,٨٤٦ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٧).
تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,١٤٥,٥٥٥ ريال سعودي) كضمان للدائنين (إيضاح ٢٧).

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	توزيع قسط الاستهلاك للسنة الى:
٢٠١٣	٢٠١٤		
-	٢٧,٥٠٨,١٦٧	١٣	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
١,٠١٩,٣٨٦,٥١٣	١,٤٩٧,٧٧٤,٦٢٢	٣٥	تكلفة المبيعات
١٤,٦٢٨,٢٨٧	٢٩,٠١٢,٣٣٣	٣٧	المصاريف العمومية والإدارية
١,٠٣٤,٠١٤,٨٠٠	١,٥٥٤,٢٩٥,١٢٢		المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ							إيضاح	
المجموع	الإدارة العامة	البنية التحتية	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	المعادن الصناعية	الفوسفات		
٢٤,٣٨٣,٢١٣,٩٦٤	٢٨٩,١٤٠,٨١٩	٢٧٠,٨٦٧,٣١٦	٤٢٦,٣٥٩,٢٩٢	٢٣,٠٧٤,٣٤٠,٨٦٧	٨١,١١٦,٨٥٤	٢٤١,٣٨٨,٨١٦		التكلفة
١٢,٨٩٣,٤٤٨,٨٩١	٣٨٦,١٠٧,٩٥٣	١٨٨,٦٨٤,٠٠٧	٥٦٢,٠٦٢,١٤٤	١٠,٩٨١,٧٣٠,٧٣٥	٤,٩٧٧,٤٣٠	٧٦٩,٨٨٦,٦٢٢		١ يناير ٢٠١٣
(٤٩٦,٦٥٦,٣٠٤)	(١,٠٢٠,٩٨٧)	(٢٤٢,٧٤٧,١٤٨)	(١٢,٩٧٠,١٧٨)	-	-	(٢٣٩,٩١٧,٩٩١)	١٢	إضافات خلال السنة
٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣	-	-	٧٥,٩٩٤,٩٣٧	-	-	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	١٤	محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥,٠٣٣,٥١١)	-	(٢٥,٠٣٣,٥١١)	-	-	-	-	١٦	محول من موجودات الاستكشاف والتقييم
(١٩٩,٥٥٥,٣٩٧)	(٢٦,٨٤٠,٠٥٤)	٣٣,٤٢٤,٤٤٧	-	(٣٧٨,٥٨٦,٣٣٢)	-	١٧٢,٤٤٦,٥٤٢		محول إلى موجودات غير ملموسة
٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦	٦٤٧,٣٨٧,٧٣١	٢٢٥,١٩٥,١١١	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	٣٣,٦٧٧,٤٨٥,٢٧٠	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	١,٣٠٦,٠٨٧,٨٨٥		دفعات مقدمة للمقاولين، صافي
١١,٢٩٤,١٢٣,٨١٠	٦٠٤,٦٣١,٠٤٩	٦٧,٠٢١,٥٦٩	٩٧٩,٢١٩,٨٠١	٤,٢٥٢,٠٤٨,٠٩٦	٢,٩٣٢,٨٤٨	٥,٣٨٨,٢٧٠,٤٤٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٢١,٥١٤,٨٣٦,١٣٤)	(٥٩,٢١٣,٦٢١)	(٢١٣,٧٦٤,٧١٦)	(٣٠٢,٦٠٠,٧٦٩)	(٢٠,٥٧١,٣٠٧,٢٢٩)	-	(٣٦٧,٩٤٩,٧٩٩)	١٢	إضافات خلال السنة
(١٠٢,٠٥٢,٩٩٠)	-	-	(١٦,٤٠٢,٨٠٣)	(٧٥,٧١٠,٥٢٨)	-	(٩,٩٣٩,٦٥٩)	١٦	محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	٢-٢٦	محول إلى موجودات غير ملموسة
٣٩٣,٩٣٩,٤٠٢	(٢٠,٩٤٠,١٢٥)	(٣٢,٥٧٦,٠٤١)	-	(٢١٣,٩٧٧,٧٩٤)	-	٦٦١,٤٣٣,٣٦٢		مخصص إغلاق المناجم المرسل
٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥	١,١٧١,٨٦٥,٠٣٤	٤٥,٨٧٥,٩٢٣	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	١٧,٠٨٦,٨٢٥,٩٤٦	٨٩,٠٢٧,١٣٢	٦,٩٧٧,٩٠٢,٢٣٦		دفعات مقدمة للمقاولين، صافي
								٣١ ديسمبر ٢٠١٤
								دفعات مقدمة للمقاولين
								مرسمة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٥١٠,٠٣٧,٥٠٤	٣٦,٠٠١,٧٥٥	٥١,٢٨٣,١٣٨	-	٢٤٠,١٠٦,٦٠٠	-	١٨٢,٦٤٦,٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٩٠٣,٩٧٦,٩٠٥	١٥,٠٦١,٦٣٠	١٨,٧٠٧,٠٩٦	-	٢٦,١٢٨,٨٠٦	-	٨٤٤,٠٧٩,٣٧٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة):

إيضاح	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	البنية التحتية	الإدارة العامة	المجموع
تكلفة التمويل المرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	٤٨١,١٦٣,٥٣٦	-	-	-	٤٨١,١٦٣,٥٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧١,٤٣٩,٥٨٨	-	٥١٩,٤٤٥,٩٢٧	-	-	-	٥٩٠,٨٨٥,٥١٥
تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمشتتة على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكاسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات بصافي قيمة دفترية قبل قيود التوحيد قدرها ٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢٩ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٧).							
الإستهلاك المرسمل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	٢٧,٠٢٩,١١٠	-	٤٧٩,٠٥٧	-	٢٧,٥٠٨,١٦٧
الإطفاء المرسمل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠	-	-	-	١,٣٦٢,٧٩٠
مخصص إغلاق المناجم المرسمل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة							
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١	-	-	-	١٨,٢٨٨,١٣١

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤ - موجودات الإستكشاف والتقويم

إيضاح	المعادن الثمينة			
	المجموع	الإدارة العامة	ومعادن الأسس	القوسفات
١ يناير ٢٠١٣	٣٤٧,٢٩٠,٣٢٦	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨
إضافات خلال السنة	٢٣٦,٨٧٢,٣٢٤	١٤,٣١١,٥٢٩	٥٤,٣٠٤,٥٥٧	١٦٨,٢٥٦,٢٣٨
محول الى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	(٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣)	-	(٧٥,٩٩٤,٩٣٧)	(٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٤٥,٨٨٣,٨١٧	٤٠,٢٦٨,١٣٩	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	-
إضافات خلال السنة	٥٠,٩٢٨,٧٤٦	٢,٢٩٢,٨٠٥	٤٨,٦٣٥,٩٤١	-
انخفاض في قيمة الموجودات خلال السنة	(٢١,٣٠٦,٢٥١)	(٢١,٣٠٦,٢٥١)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٧٥,٥٠٦,٣١٢	٢١,٢٥٤,٦٩٣	١٥٤,٢٥١,٦١٩	-

١٥ - مصاريف تنقية الشوائب المؤجلة

إيضاح

۱ یفایر ۲۰۱۳

تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال السنة

۳۱ دسمبر ۲۰۱۳

تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال السنة

۳۱ دسمبر ۲۰۱۴

الإطفاء المتراكم

۱ یفاير ۲۰۱۳

مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال السنة

۳۱ دسمبر ۲۰۱۳

مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال السنة

۳۹ دسمبر ۲۰۱۴

صافي القيمة الدفترية

۳۱ دسمبر ۲۰۱۳

۳۱ دسمبر ۲۰۱۴ء

२०

50

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- الموجودات غير الملموسة

المجموع	الإدارة العامة	البنية التحتية*	ومعادن الأسس	الآلومنيوم	الفوسفات	المعادن الثمينة	إيضاح
٣٧٣,٠٠٣,٣٤٤	٧٠,٣٢٨,٧١٠	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٥,٩٠٢,١٢٠	-	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	التكلفة	
٤,٠٧٥,٥١٥	-	-	٤,٠٧٥,٥١٥	-	-	١ يناير ٢٠١٣	
٢٥,٠٣٣,٥١١	-	٢٥,٠٣٣,٥١١	-	-	-	إضافات خلال السنة	
(٦٩,٦٨٠,٨٩٦)	(٦٦,٣٤٤,٧٥٥)	-	(٣,٣٣٦,١٤١)	-	-	محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣
٣٣٢,٤٣١,٤٧٤	٣,٩٨٣,٩٥٥	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٦,٦٤١,٤٩٤	-	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	تسويات / مشطوبات	
٥٢,٤٩٠,٢٣٨	١٣,٦٦٤,٤٤٧	-	-	٣٨,٨٢٥,٧٩١	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
١٦,٨١٩,٨٥٥	-	-	-	-	١٦,٨١٩,٨٥٥	إضافات خلال السنة	
١٠٢,٠٥٢,٩٩٠	-	-	١٦,٤٠٢,٨٠٣	٧٥,٧١٠,٥٢٨	٩,٩٣٩,٦٥٩	محول من الممتلكات والآلات والمعدات	١٢
٥٠٣,٧٩٤,٥٥٧	١٧,٦٤٨,٤٠٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٣,٠٤٤,٢٩٧	١١٤,٥٣٦,٣١٩	٥٠,٦٨٩,١٤٩	محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣
						٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤٤,٩٣٢,٦٩٢	٦,٣٩١,٧٨٦	٢٨,٧٠٨,٦٨٢	٥,٤٤٥,١٢٤	-	٤,٣٨٧,١٠٠	الإطفاء المتراكم	
٢٠,٠١١,٠٠٩	١,٢٦٥,٠٠٠	١٢,٩٨٦,١٣٤	٩٧٣,٩٤٨	-	٤,٧٨٥,٩٢٧	١ يناير ٢٠١٣	
(٦,٦٩٦,٢٢٥)	(٦,٦٩٦,٢٢٥)	-	-	-	-	المحمل خلال السنة	
٥٨,٢٤٧,٤٧٦	٩٦٠,٥٦١	٤١,٦٩٤,٨١٦	٦,٤١٩,٠٧٢	-	٩,١٧٣,٠٢٧	تسويات / مشطوبات	
٣٥,٦٧٠,٥٣٦	٦٤٩,٤٤٤	١٤,١٧٤,١٢٨	٢,٢٥٤,١٨٦	١٢,٢٣٠,١٣٣	٦,٣٦٢,٦٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٩٣,٩١٨,٠١٢	١,٦١٠,٠٠٥	٥٥,٨٦٨,٩٤٤	٨,٦٧٣,٢٥٨	١٢,٢٣٠,١٣٣	١٥,٥٣٥,٦٧٢	المحمل خلال السنة	
						٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٧٤,١٨٣,٩٩٨	٣,٠٢٣,٣٩٤	٢٥٦,١٨١,٥٧٤	٢٢٢,٤٢٢	-	١٤,٧٥٦,٦٠٨	صافي القيمة الدفترية	
٤٠٩,٨٧٦,٥٤٥	١٦,٠٣٨,٣٩٧	٢٤٢,٠٠٧,٤٤٦	١٤,٣٧١,٠٣٩	١٠٢,٣٠٦,١٨٦	٣٥,١٥٣,٤٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
						٣١ ديسمبر ٢٠١٤	

تم رهن الموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معادن للآلومنيوم وشركة معادن للدرزلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠٢,٣٠٦,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: لا شيء) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٨-٧).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣	٢٠١٤		
			توزيع قسط الاستهلاك للسنة الى:
-	١,٣٦٢,٧٩٠	١٣	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
١٨,٧٤٦,٠٠٩	٢٣,٩٥١,٨٥٤	٣٥	تكلفة المبيعات
-	٩,٧٠٦,٤٤٨	٣٦	مصاريف بيع وتسويق ودعم
١,٢٦٥,٠٠٠	٦٤٩,٤٤٤	٣٧	المصاريف العمومية والإدارية
٢٠,٠١١,٠٠٩	٣٥,٦٧٠,٥٣٦		المجموع

* 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 تكلفة الشراء وأي 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 ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- الإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	شركة سامابكو (إيضاح ١٧-١)
-	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ١٧-٢)
٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٦١٨,٨٨٩,٣٣٢	المجموع

١٧-١ شركة سامابكو

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الحصص بالتكلفة (إيضاح ٥٠)
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة
٤٤١,٣٧٠,٦١٤	٤١٦,٤٠٦,٦٨٦	المجموع

الحصة في الخسارة المتراكمة من شركة سامابكو هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٥,١٤٨,٢٦٥)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	١ يناير
(٣,٤٨١,١٢١)	(٢٤,٩٦٣,٩٢٨)	الحصة في صافي خسارة السنة
(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	٣١ ديسمبر

١٧-٢ شركة معادن باريك للنحاس

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	الحصص بالتكلفة (إيضاح ٥٠)
-	١٩٧,٤٨٢,٦٤٦	مدفوعات لزيادة رأس المال
-	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	المجموع

١٨- المستحق من شركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من موزابيك
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من سابك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

يمثل المستحق من شركاء المشاريع المشتركة الدفعة الثانية المتبقية وقدرها ٥٠٪ من مبلغ ١,٤٤ مليار ريال سعودي المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة في ٥ أغسطس ٢٠١٣ (إيضاحي ١ و ٤١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٩ - الإستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقنتائها

٢٠ - قرض طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	شركة شركة معادن باريك للنحاس

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

٢١ - مطلوبات المشاريع والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,٧٤٣,٦٩٠,٧٣٩	١,٤١٧,٦٨٠,١٥٧	مشاريع
٢٣٤,٥٥١,٥٥٧	٨١٠,٩٨٢,٧٩٧	تجارية
٩,٦٧٣,٤٠٥	١٤٣,٥٩٧,٤٢٥	دفعات مقدمة من عملاء
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمات غير قابلة للإسترداد*
٢٥,٣٦٥,٥٦٤	٢٥,٣٧١,٢٠١	أخرى
٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥	٢,٤٣٥,٦٣١,٥٨٠	المجموع

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

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

٢٢ - المصاريف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢,٥٤٣,٨٩٥,٥٥٦	١,٤٥٢,٦٤٨,٦٧١	مشاريع
٤٤٧,١٠٩,١١٠	٧٨٩,٤٠٠,١٣٦	تجارية
١٨٥,٣٠٠,٣٥٧	١٩٨,٧١٠,٨٢٢	موظفون
٨٣,٧٦٣,٢٢٠	١٠٣,٩٨٢,٦٨٧	مصاريف مستحقة - ألكوا إنك (إيضاح ٢-٤٣)
٩٥٣,٥٠٠	١٣,٧٢٦,٧٦٨	أعباء مالية
٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣	٢,٥٥٨,٤٦٩,٠٨٤	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تمثل المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع بشكل رئيسي تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسايت والالومينا وشركة معادن 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 للبيوكسايت والالومينا.

٢٣- الزكاة

٢٣-١ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي للشركة 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 الإستهلاكية،
- 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 منشأة تحت سيطرة مشتركة، و
- بعض العناصر الأخرى

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

٢٣-٢ الزكاة المستحقة

٢٠١٣	٢٠١٤	١ يناير
٦٣,٦٠٠,١٩١	٥٤,٢٩٥,٠٧٠	مخصص الزكاة
٥٥,٤٤٨,٢٩٣	٤٤,٤٣٤,٢٥٧	للسنة الحالية
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨	(الزيادة)/النقص في المخصص المجنب في السنة السابقة
١,١٥٣,٢٢٣	(١٤,٣٠١,٦٦١)	المدفوع خلال السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل
(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(٣٩,٩٩٣,٤٠٩)	٣١ ديسمبر
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨	

٢٣-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	شركة التعدين العربية السعودية
٢٩,١٥٥,٥٥٨	١٨,٧٥٩,٠٤٢	شركة معادن للفوسفات
١٣,٠٥١,٣٦١	٢٥,٧٢٨,٢٠٤	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٢٤-٢)
٤,٣١٧,٨٣٩	٢,٤٦٣,١٢٤	شركة المعادن الصناعية
٥,١٢٥,٢٠٢	٨,٤٠٤,١٨٠	شركة معادن للبنية التحتية
٢,٦٤٥,١١٠	٣,٣٨١,٣٦٨	المجموع (إيضاح ٢٣-٢)
٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٥٨,٧٣٥,٩١٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٣-٤ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة ابتداءً من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط الزكوية النهائية لهذه السنوات.

٢٤- رسوم امتياز مستحقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩١,٥١٦,٧٥٣	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	١ يناير
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٣٥,٠٦٨,٩٥٧	مخصص رسوم امتياز (إيضاح ٣٥)
٣٦,٣٤١,١٢٧	٢٩,٦٣٨,١٧١	للسنة الحالية (إيضاح ٢٤-١)
١,٤٨٧,٢٨١	٥,٤٣٠,٧٨٦	النقص في المخصص المجدّب للسنة السابقة
(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٤١,٧٧١,٩١٣)	المدفوع خلال السنة الى مصلحة الزكاة والدخل
٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٢٩,٧٢٧,٤٧٧	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:

- الإيرادات من مناجم الذهب تخضع لرسوم الامتياز
- يتم دفع تعريفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم امتياز من مناجم للبوكسايت منخفض الدرجة والكلولين والمغنزايت. تظهر رسوم الامتياز لها كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

٢٤-١ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٣٤,٦٥٨,٤٠١	٢٧,٨٤٨,٠٥١	مناجم الذهب (إيضاح ٢٤-٢)
١,٤١٠,٦٤٧	١,٤٥٠,٩٦١	بوكسايت منخفض الدرجة
١٣٦,٤٤٠	١٧٣,٦٢٠	الكلولين
١٣٥,٦٣٩	١٦٥,٥٣٩	المغنزايت
٣٦,٣٤١,١٢٧	٢٩,٦٣٨,١٧١	المجموع (إيضاح ٢٤)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢١٠,٩٦٢,٨٨١	١٤٦,٩٧٦,٨٢٤	صافي الدخل للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
٥٢,٧٤٠,٧٢٠	٣٦,٧٤٤,٢٠٦	٢٥٪ من صافي الدخل للسنة ، كما هو محدد
٣٨,٩٧٦,٢٤٠	٣٠,٣١١,١٧٥	ضريبة الدخل المقدّرة على أساس صافي الدخل للسنة الخاضع للضريبة
٣٨,٩٧٦,٢٤٠	٣٠,٣١١,١٧٥	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
(٤,٣١٧,٨٣٩)	(٢,٤٦٣,١٢٤)	مخصص الزكاة (إيضاح ٢٣-٣)
٣٤,٦٥٨,٤٠١	٢٧,٨٤٨,٠٥١	صافي مخصص رسوم الامتياز للسنة (إيضاح ٢٤-١)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٥- مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ٢٥-١)
٢١,٣٩١,٩٢٨	٣٥,٩٣١,٨٢١	خطة الإذخار للموظفين (إيضاحي ٧ و ٢٥-٢)
٢١٤,٨٣٠,٥٨١	٢٩٠,٣٧٥,٤٢٩	المجموع

٢٥-١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١ يناير
٥٢,٣٩٢,٩٠٩	٩٢,٧٠٦,٦٣٣	مخصص خلال السنة
(١٤,٩٠٣,٣٥١)	(٣١,٧٠١,٦٧٨)	المدفوع خلال السنة
١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٣١ ديسمبر

٢٥-٢ برنامج الإذخار للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥,٠٠٦,٠٠٧	٢١,٣٩١,٩٢٨	١ يناير
١٣,٧٥٩,٩٣٠	٢١,٩٩٢,٤٣٠	مساهمات خلال السنة
(٧,٣٧٤,٠٠٩)	(٧,٤٥٢,٥٣٧)	مسحوبات خلال السنة
٢١,٣٩١,٩٢٨	٣٥,٩٣١,٨٢١	٣١ ديسمبر (إيضاحي ٤-١٩ و ٧)

٢٦- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٨١,٤٤٠,٦٢٣	١١٠,٣٨٩,١٩٩	مناجم الذهب (إيضاح ٢٦-١)
-	١٨,٨٥٦,٥٣١	منجم بوكسايت البعثة (إيضاح ٢٦-٢)
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنازيت (إيضاح ٢٦-٣)
٨٣,٤٩٠,٦٢٣	١٣١,٢٩٥,٧٣٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٦- ١ مناجم الذهب

* توقف منجم الصخبيرات عن أنشطة التعدين وتقتصر العمليات الحالية على معالجة الخام المحول من منجم بلغة.

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

٢٦-٢ منجم بوكسلت البعيثة إيضاح

المجموع			٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-			
١٨,٢٨٨,١٣١	١٣		الإضافات خلال السنة
٥٦٨,٤٠٠	٣٧		مخصص متراكم
١٨,٨٥٦,٥٣١			٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٠١٤			تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩			التاريخ المتوقع للإغلاق

٢٦-٣ مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغزاييت

إيضاح	منجم الزبيرة	منجم الغزالة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠٠٨	٢٠١١	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٢٦	٢٠٢٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب واليوكساييت واليوكساييت منخفض الدرجة وأنشطة التعدين للكاولين وتقدير محدث لمنجم الفوسفات والعمل على مخصص إغلاق وردم منجم الفوسفات وإعادة تأهيله بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

٢٧- إلتزامات الإيجار التمويلي

خلال عام ٢٠١٣، دخلت شركة معادن للألومنيوم نيابة عن شركة معادن لليوكساييت والألومينا في عقد إيجار تمويلي مع مؤسسة مالية. تستحق دفعات الإيجار بموجب هذه الإلتفاقات على أقساط شهرية. وكانت مبالغ الدفعات المستقبلية في إطار عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٧٦,٧١٠,٣٢٥	٦١,١٠٨,٢٢٥	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(١٦,٧١٤,٩٩٥)	(١٠,٩٩٤,٨٧٢)	ناقصاً: نفقات مالية لم تستحق بعد
٥٩,٩٩٥,٣٣٠	٥٠,١١٣,٣٥٣	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(٩,٨٨١,٩٧٨)	(١٠,٩٤٨,٩٧٧)	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٥٠,١١٣,٣٥٢	٣٩,١٦٤,٣٧٦	الجزء طويل الأجل من الإلتزام عقود الإيجار التمويلي

تواريخ الإستحقاق

المستحق من الحد الأدنى لدفعات الإيجار خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر:

١٥,٦٠٢,١٠٠	-	٢٠١٤
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٥
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٦
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٧
١٤,٣٠١,٩٢٥	١٤,٣٠١,٩٢٥	٢٠١٨
٧٦,٧١٠,٣٢٥	٦١,١٠٨,٢٢٥	المجموع

تم خصم القيمة الحالية من الحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعلي حوالي ٨,٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المؤجرة كضمان للمستأجرين والبالغ قيمتها ٥٢,٥٤٤,١٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,١٤٥,٥٥٥ ريال سعودي). (إيضاح ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٨- القروض طويلة الأجل

٢٨-١ التسهيلات المعتمدة

وقعت شركة معادن للفوسفات، وشركة معادن للألومنيوم، وشركة معادن للدرفلة، وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقية التمويل الموحدة الشروط ("الإتفاقية") مع صندوق الاستثمارات العامة وتحالف من المؤسسات المالية، كما أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة.

تتكون تسهيلات المجموعة الممنوحة من التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

شركة معادن شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	شركة التعدين العربية السعودية (معادن)	المجموع
تسهيلات ممنوحة في ١٥ يونيو ٢٠٠٨	تسهيلات ممنوحة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	تسهيلات ممنوحة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	تسهيلات ممنوحة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١	تسهيلات ممنوحة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	تسهيلات ممنوحة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢	
تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط						
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠
صندوق الاستثمارات العامة						
المصارف الإسلامية والتجارية						
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥١	-	١٧,٣٤٨,٩٥٩,٩٩٥
١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٩	-	٨,١٠٠,٤٥٧,٨٤٩
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
١٠,٣٥٥,٣٠٥,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٢٤٩,٤١٧,٨٤٤
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٩,٥٢٨,١٦٩,٠٩٤
-	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٢٨,١٦٩,٠٩٤

تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

صندوق الاستثمارات العامة

المصارف الإسلامية والتجارية

للشراء*

تسهيل تجاري*

مصرف الراجحي

بنك كوريا للتصدير والإستيراد

شركة تأمين الصادرات الكورية

وكالة

صندوق التنمية الصناعية السعودي

تسهيل مرابحة ريال (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 ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٨-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

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

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

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 تعديل أيضا إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط لتعكس ترتيب التسهيلات الجديدة.

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

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

تسهيلات شركة معادن للبيوكسايت والألومينا

يعمل بنك 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، وكيل خارجي لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

* يعمل كل من البنك الإسلامي للتنمية وبنك إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكلاء لتسهيل الشراء، بينما يعمل كل من بنك 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 ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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) بلغت 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 (الشركة الأم فقط) 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 التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	صندوق الاستثمارات العامة
٣٣٢,٨٠٠,١٠٤	(٣٣٢,٨٠٠,١٠٤)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	المجموع الفرعي (إيضاح رقم ٢-٤٣)

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس (لايبر زاندا 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 ٧).

المصارف الإسلامية والتجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٤,٠٩٩,٠٩٦,٨٠٠	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠	مصرف الراجحي
١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠	بنك كوريا للصادرات والواردات
١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨	تمويل تجاري
٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	
٤٧١,٦٠٩,٢٢٥	٥٤٧,٣٨٥,٢٥٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٥	المجموع الفرعي

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش يتراوح من ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ سنوياً. بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية، قيمة كل منها ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢٨٥ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧	١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣	إجمالي قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢-٢٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)
تسهيلات شركة معادن للآلومنيوم

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤٣)
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	

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

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	المجموع الفرعي

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

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

٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-------------	-------------	--------------------------------

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

-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مزاولة الأعمال بالريال السعودي
---	-------------	--------------------------------------

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

١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠	إجمالي قروض شركة معادن للآلومنيوم (إيضاح ٢-٤٨)
----------------	----------------	--

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤٣)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪. وسوف يتم 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

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٩٨٣,٣١٧,٦٠١
-------------	-------------

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و 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.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
-------------	-------------

سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٦. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.

٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	إجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٢-٢٨)
---------------	---------------	---

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠٢٨ - تسهيلات مستخدمة بموجب مختلف إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تمة)

شركة معادن للبوكسايت والألومينا

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٣-٢)
١,٩٦١,١١٣,٦٨٤	٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	

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

٤١٠,١١٤,٤٣٧	٦٧٨,٦٢٤,٧٦٩	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٩٧٠,١٢٣,٤٤٢	١,٦٠٥,٢٨٣,١٥٥	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
١٣٢,٧٢٩,٣٤٦	٢١٩,٦٢٩,٩٧١	تمويل تجاري
٧٠٨,٧٠٣,٦٤٥	٧٦٨,٧٤٩,٩٦٣	تمويل بالوكالة
٢,٢٢١,٦٧٠,٨٧٠	٣,٢٧٢,٢٨٧,٨٥٨	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 تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تمويل 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 تمويل 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.

صندوق التنمية الصناعية السعودي ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ -

يبدأ سداد أصل مبلغ التسهيلات المعتمدة التجارية والإسلامية من ٣٠ يونيو 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. حجز صندوق التنمية الصناعية السعودي ٧٥ مليون ريال سعودي كرسوم للإجراءات وتقييم القروض.

٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤	٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١	إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٨-٤)
---------------	---------------	--

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤٣)
		تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪.
		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 الإسلامية والتجارية
-	٩٠,١٤٤,٢٨٣	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
-	٧٧٥,٩٥٥,٥٨٧	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
-	٤٤٨,٥١٨,٨٤٥	تمويل بالوكالة
	١,٣٧٨,٢١٧,٨٤٧	تمويل تجاري
-	٢,٦٩٢,٨٣٦,٥٦٢	المجموع الفرعي
		بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٢٥٪ إلى ٢,١٠٪.
		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	اجمالي قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢-٤)

٣-٢٨ تسهيلات مستخدمة بموجب ائتمان مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

-	٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ائتمان مشترك ومتجدد (إيضاح ٤-٢٨)
---	---------------	----------------------------------

تحتسب نسبة العمولة على أصل مبالغ القرض المسحوبة وذلك على معدل العمولة بين البنوك السعودية على أساس شهر أو شهرين أو ستة أشهر ("سايبور") زائداً هامش ٠,٨٥٪ سنوياً.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤-٢٨ إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
		التسهيلات المستخدمة بموجب:
		إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢-٢٨):
١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧	١١,٩٩٣,٢٢٨,٢٦٣	شركة معادن للفوسفات
١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣١٦,٩٩٥,٠٠٠	شركة معادن للألمونيوم
٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٤,٤٦١,٧٠١,٥٧٣	شركة معادن للدرفلة
٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤	٦,٨٦٧,٨٣٠,٨٧١	شركة معادن للبوكسايت والألومينا
-	٤,٨٤٢,١٦٤,٠٨٠	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
-	٤,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	انتمان مشترك ومتجدد (إيضاح ٣-٢٨):
-	-	شركة التعدين العربية السعودية
٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤	٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	المجموع الفرعي
		ناقصاً الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل.
٩٦٠,١٨٥,٣٥٤	١,٠٤٨,٢١١,٣٧٩	شركة معادن للفوسفات
٢٣٨,٠٠٥,٠٠٠	٥٢٦,٠١٠,٠٠٠	قروض شركة معادن للألمونيوم
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	المجموع الفرعي
٣١,٥٤٤,٧٠٩,٣٩٠	٤٣,٣٣٧,٦٩٨,٤٠٨	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

٥-٢٨ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	-	٢٠١٤
١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	٢٠١٥
١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	٢٠١٦
٢,١٧١,٢٤٥,٩١٨	٦,٦٠١,٢٤٥,٩١٨	٢٠١٧
٢,٤٠٣,١٥٢,٠٦٨	٢,٤٠٣,١٥٢,٠٦٨	٢٠١٨
٢٣,٦٣٩,٧٧٠,١٢١	٣٢,٥٧٦,٩٨٠,٥١٨	بعد ذلك
٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤	٤٤,٩١١,٩١٩,٧٨٧	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦-٢٨ عملات التسهيلات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٣,٣٣١,٢٩٧,٠٧١	٤,٢٨٩,٣١١,٤٥١	صندوق الاستثمارات العامة
		المصارف الإسلامية والتجارية
		للشراء
٢,٦٠٥,١٨٠,٦٣٠	٢,٩٥٧,٦٢٧,٨٩٥	مصرف الراجحي
٥٧١,٨٧٥,٠٠٠	٥٤٠,٦٢٥,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٣٥٦,٦٠٠,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٧٨,٣٠٠,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠,٠٠٠	تجاري
٥٤٧,٨٣٥,٧٤٢	٩١٨,٧٢٦,٥٠١	شراء دولار أمريكي
٣٥٧,٣٦٣,٨٥٠	٤٤٧,٩٢١,٠٨١	وكالة
٣٩٨,٩٨٧,٦٣٩	٥٣٠,٣٠٠,٠١٥	المجموع الفرعي
٥,٠١٦,١٤٢,٨٦١	٥,٨٨٧,٢٠٠,٤٩٢	
٣٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٥١٨,٦٦٦,٦٦٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي
-	١,١٨١,٣٣٣,٣٣٣	انتمان مشترك ومتجدد
٨,٧٣١,٤٣٩,٩٣٢	١١,٩٧٦,٥١١,٩٤٣	المجموع

٧-٢٨ الضمانات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٦,٩٤١,٨٧٢,٨٤٦	٣٧,١١٧,٤٨٣,٤٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم ١٢)
٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢٩	٢٣,٤٠٢,٥٣١,٥٤٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٣)
-	١٠٢,٣٠٦,١٨٦	موجودات غير ملموسة (إيضاح رقم ١٦)
٥١,٤٠١,٥٠٦,١٧٥	٦٠,٦٢٢,٣٢١,١٤٩	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٩- المستحق لشركاء المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٣٩,٥٦١,٣٦٣	٢٤١,٨٧٥,٢٣٨	مبالغ مستحقة إلى شركة الكوا إنك*
١٨٧,٤٨٢,٣٢٨	٢٠٣,٩٤٩,٢٤٢	مبالغ مستحقة إلى موزاييك**
١١٢,٤٨٩,٣٩٧	١١٢,٤٨٩,٣٩٧	مبالغ مستحقة إلى شركة سابك**
٤٣٩,٥٣٣,٠٨٨	٥٥٨,٣١٣,٨٧٧	المجموع

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

**تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزاييك وشركة سابك مساهمتهم الرأسمالية لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات بمدينة وعد الشمال الصناعية. تم تأسيس هذا المجمع تحت شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ١).

٣٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
		رأس المال المصرح به والمصدّر والمنفوق بالكامل
		٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
		٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
-	٢,٤٣٤,٧٨٢,٦١٠	
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١

تم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٤) موافقة مساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب في حقوق الأولوية البالغ قيمته ٥,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة باستكمال طرح حقوق الأولوية وتم استلام المتحصلات المتعلقة بها.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
		٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال للسهم
		الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الواحد
		٢٤٣,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال للسهم
		الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم
-	٣,١٦٥,٢١٧,٤٣٤	الواحد
-	٢٣,٨٦٥,٧٣٧	ناقصاً: تكاليف المعاملة
-	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	صافي الزيادة في علاوة الإصدار
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٧٦٨,٤٧٨,٢٦١

٣٢- تحويلات من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩	الرصيد في ١ يناير
١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	١٣٥,٧٣٤,١٢٠	تحويل ١٠ ٪ من صافي دخل السنة
٥٦١,٦٦٠,١١٩	٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي الدخل/ (الخسارة) العائد	مدفوعات لزيادة رأس لحقوق الملكية غير	المال	رأس المال	المجموع
١-٣٣ شركة معادن للألومنيوم				
١ يناير ٢٠١٣	١,٢٠٦,٢٤٩,٣٨١	-	(٢,٦٠٨,٩٤١)	١,٢٠٣,٦٤٠,٤٤٠
الحصة في صافي خسارة السنة	-	-	(٤,٥٦١,٢٨٤)	(٤,٥٦١,٢٨٤)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة	-	٤٤٣,٧٦١,٨٦٩	-	٤٤٣,٧٦١,٨٦٩
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	٤٤٣,٧٦١,٨٦٩	(٤٤٣,٧٦١,٨٦٩)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	(٧,١٧٠,٢٢٥)	١,٦٤٢,٨٤١,٠٢٥
الحصة في صافي ربح السنة	-	-	١٧,٢٤٠,٧٤٩	١٧,٢٤٠,٧٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	١٠,٠٧٠,٥٢٤	١,٦٦٠,٠٨١,٧٧٤
٢-٣٣ شركة معادن للدرقلة				
١ يناير ٢٠١٣	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	(١,٠١٦,٩٦٠)	٥٤٩,٣٩٢,١١٠
الحصة في صافي خسارة السنة	-	-	(١,١٣٠,١٢٩)	(١,١٣٠,١٢٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	(٢,١٤٧,٠٨٩)	٥٤٨,٢٦١,٩٨١
الحصة في صافي خسارة السنة	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠	-	٨٥,١٨٥,٢٢٠
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة	-	(١٣٢,٢٤٧,٧٢٠)	-	-
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	١٣٢,٢٤٧,٧٢٠	(١٣٢,٢٤٧,٧٢٠)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	٢٠,٨٩٣,١٩٥	(٦,٤١٠,٥٥٣)	٦٢٩,١٨٣,٧٣٧
٣-٣٣ شركة معادن للبيوكسيت والألومينا				
١ يناير ٢٠١٣	٢٢٢,١٣٤,٩٨٦	٦٦٣,٩٣٥,٧٦٢	(١,٥٣٦,٧٧٢)	٨٨٤,٥٣٣,٩٧٦
الحصة في صافي خسارة السنة	-	-	(٣,٤٩٩,٦٠١)	(٣,٤٩٩,٦٠١)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة	-	١١٢,٩٥٠,٠٠٠	-	١١٢,٩٥٠,٠٠٠
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	٧٣٠,٤٠٩,٩٨٦	(٧٣٠,٤٠٩,٩٨٦)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	٤٦,٤٧٥,٧٧٦	(٥,٠٣٦,٣٧٢)	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
٤-٣٣ شركة معادن للفوسفات				
١ يناير ٢٠١٣	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٥٠٧,١٧٢,٠١٦	٢,٣٦٩,٧١٦,٠١٦
توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٤٣-١)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
الحصة في صافي دخل السنة	-	-	١٤٢,٨٨٨,١١١	١٤٢,٨٨٨,١١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٣- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)			
٥٠٣٣ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات			
٢٧ يناير ٢٠١٤ - تاريخ التأسيس	٦٠٠,٧٥٠	-	-
إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة	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
٦٠٣٣ الإجمالي			
١ يناير ٢٠١٣	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣
توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٤٣-١)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
الحصة في صافي دخل السنة	-	-	١٣٣,٦٩٧,٠٩٧
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة (إيضاح ٤٣-١)	-	٥٥٦,٧١١,٨٦٩	-
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	١,١٧٤,١٧١,٨٥٥	(١,١٧٤,١٧١,٨٥٥)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١٤,٤٣١,٤٧١	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠
الحصة في صافي دخل السنة	-	-	٣٧٩,٢٨٨,١٢٣
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة (إيضاح ٤٣-١)	-	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	-
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة	١,١٥٤,٩٢٨,٤٧٠	(٣٠٢,٩٢٧,٧٢٠)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣
			٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٤ - المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
		قطاع الفوسفات
٣,٠٩١,٣٨٦,٠٠٧	٤,٠٩٨,٢٥٠,٤٧٦	سماد الفوسفات ثنائي الأمونيوم
١,٠٨٠,١٦٩,٥٥٦	١,٣٠٢,٧٩٦,٦٩٦	الأمونيا
٩٥,٨٧٥,٤٢٨	٩٩,٥٣١,٣٩٢	البوكسايت منخفض الدرجة
٢٣,٤١٠,٧٤٤	٤٩,٨٥٥,٢٥٧	المغنيسيا الكاوية المكلسة
٢١,٢٦٥,٣١٩	٢٦,٧٩٣,٦٥٧	الكاولين
٤,٣٢٢,١٠٧,٠٥٤	٥,٥٧٧,٢٢٧,٤٧٨	المجموع الفرعي
		قطاع الألومنيوم
-	٢,٣٧٦,٤٢٤,٧٦٧	منذ بدء التشغيل التجاري ١ سبتمبر ٢٠١٤
١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦	٢,١٢١,٥١٨,٠٥٠	قبل بدء التشغيل التجاري ١ سبتمبر ٢٠١٤
١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦	٤,٤٩٧,٩٤٢,٨١٧	المجموع الفرعي
		قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس
٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	٧١٥,١٣٢,٤٦٧	الذهب
		قطاع البنية التحتية
٧٤٨,١٧٨	١,٥٨٠,١٢٥	إيرادات البنية التحتية
٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥	١٠,٧٩١,٨٨٢,٨٨٧	المجموع
		تحليل مبيعات الذهب
١٣٨,٥١٢	١٥١,٥٨٢	كمية الذهب بالأونصة - المباع
		متوسط السعر المحقق - للأونصة:
١,٣٦٥	١,٢٥٨	بالدولار الأمريكي
٥,١٢١	٤,٧١٨	ما يعادله بالريال السعودي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٥ - تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦٣,٤٥٥,٧٥٩	٤٦٤,٥٧٤,٢١٦	رواتب ومزايا الموظفين
١٢٥,٨٤١,٨٥٠	٢٦١,١٩٦,٤١٠	عقود الخدمات
٥١,٨٥٦,٤٢٧	٦٧,٥٦٩,١٠٥	صيانة وإصلاحات
١١٠,٨٠٧,٠٥٠	١١٠,٥٠٤,٦٣٣	مواد مستهلكة
٧٠,٤٧٠,٨٢٧	١٠٤,١٣٩,٣٥٠	مصاريف غير مباشرة
٣,٠٢١,٩٨٣,٢٣٦	٥,٢٢٣,٥٦١,٠٢٥	مواد خام وأدوات مستهلكة
٦٥,٨٧٧,٤٨١	٧٦,٨٤٩,٣٤١	مخصص خسارة مخزون
(٢,٢٦٥,٦٢٠)	(١,٠٤٦,٥٤٦)	عكس قيد مخزون متقادم (إيضاح ١٠)
٨,٩٧١,٤٦٩	١,٧٥٩,٩٣٧	مصاريف تنقية شوائب مؤجلة (إيضاح ١٥)
٣٧,٨٢٨,٤٠٨	٣٥,٠٦٨,٩٥٧	رسوم امتياز (إيضاح ٢٤)
(٣١,٥٥٠,٦٩٤)	(٣٢,٦١١,٣٤٦)	بيع منتجات مصاحبة (إيضاح ١-٣٥)
٣,٧٢٣,٢٧٦,١٩٣	٦,٣١١,٥٦٥,٠٨٢	مجموع تكاليف التشغيل النقدية
١,٠١٩,٣٨٦,٥١٣	١,٤٩٧,٧٧٤,٦٢٢	استهلاك (إيضاح ١٢)
١٨,٧٤٦,٠٠٩	٢٣,٩٥١,٨٥٤	إطفاء (إيضاح ١٦)
٤,٧٦١,٤٠٨,٧١٥	٧,٨٣٣,٢٩١,٥٥٨	مجموع التكاليف التشغيلية
(٢٢٣,٦٢٨,٣٥٦)	(١٥٦,٤١٨,٩٧٤)	(الزيادة) في المخزون (إيضاح ١٠)
٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩	٧,٦٧٦,٨٧٢,٥٨٤	المجموع

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨,٢١٨,٠٨٠	١٥,٣٢٧,٠٠٢	نحاس
٩,٥٧١,٥٣٣	١٣,٣٣٩,٠٣٣	زنك
٣,٧٦١,٠٨١	٣,٩٤٥,٣١١	فضة
٣١,٥٥٠,٦٩٤	٣٢,٦١١,٣٤٦	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٦- مصاريف بيع وتسويق ودعم

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	
رواتب ومزايا الموظفين	٢٦,٢٧١,٠٢٤	٢١,٦٢٤,١٦٨	
عقود الخدمات	٣٢,٣٦٧,٠٨٥	٢,٦١٧,٣٠٦	
مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة	١٠٩,١٧٧,٠٧٠	١٤,٥٧٦,٣٩٨	
مواد مستهلكة	٢٣٤,٩٤٦	١٨٧,٩٩٥	
الخصومات	١٤٤,٤١٧,٤٧٨	١٢٤,٠٩٣,٢٠١	
رسوم التسويق	١٣٢,٤٨٩,١٨٩	١٠١,٢٣١,٤٦٦	
مصاريف البيع الأخرى	٢٨,١٧٨,٥٧٥	٢٢,١٤٠,٨٠٩	
إطفاء (إيضاح ١٦)	٩,٧٠٦,٤٤٨	-	
المجموع	٤٨٢,٨٤١,٨١٥	٢٨٦,٤٧١,٣٤٣	

٣٧- المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	
رواتب ومزايا الموظفين	٢٧٨,٦٩٢,٣٨٨	٢٤١,١٨٤,٤١٥	
عقود الخدمات	٨٧,٩٢٢,٢٩٥	١٤٠,٥٦٠,١١٤	
مصاريف غير مباشرة وأخرى	٤٤,٣٠٠,٣٧٠	٧٥,٠٩١,٨١٦	
مواد مستهلكة	٣,٦١٨,٩٤٩	٤,٣٣٥,٩٥٤	
قطع غيار	٩٤٥,٤٥٩	٥٣١,٧٢٧	
استهلاك (إيضاح ١٢)	٢٩,٠١٢,٣٣٣	١٤,٦٢٨,٢٨٧	
إطفاء (إيضاح ١٦)	٦٤٩,٤٤٤	١,٢٦٥,٠٠٠	
مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم متراكم (إيضاح ٢٦-٢)	٥٦٨,٤٠٠	-	
المجموع	٤٤٥,٧٠٩,٦٣٨	٤٧٧,٥٩٧,٣١٣	

٣٨- مصاريف الاستكشاف والخدمات الفنية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	
رواتب ومزايا الموظفين	٦١,٦٦٧,٦٤٧	٤٥,٥٧٠,٦٢٥	
عقود الخدمات	٨٨,٩٤٥,٦٨٤	٧١,٦٩٤,٤١٠	
مصاريف غير مباشرة وأخرى	١٢,٦٩٣,٣٣٤	١٣,١٤٤,١٣٥	
مواد مستهلكة	٣,٤٠٧,٦٣٢	٩,٨٢١,٨٧٨	
قطع غيار	١,٥٣٨,٩١٧	١,٦٠٤,٠١٦	
انخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقويم (إيضاح ١٤)	٢١,٣٠٦,٢٥١	-	
المجموع	١٨٩,٥٥٩,٤٦٥	١٤١,٨٣٥,٠٦٤	

٣٩- عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	
عوائد مستلمة ومستحقة عن الاستثمارات قصيرة الأجل	١٠,٥٦٣,٦٦٩	٢٦,٦٢٧,٥٥٠	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٠- الأعباء المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٠٩٦,٠٦١	٥٧,٩٤٤,٥٧٥	صندوق الاستثمارات العامة
٥٠,٦٩١,٨١٣	٨٦,٧٢٢,٧٢٧	تسهيلات الشراء
٢٨,٤٣٢,٢٤١	٢٦,٧٢٧,٤٢٣	مصرف الراجحي
١٤,٣٨٢,٦٣١	١١,٧٣٩,٦١٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٧,٥٣٢,٢٨٢	٦,١٩٤,٥٣٥	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٦,٥٢٤,٣٠٦	٢٠,٥١٢,٠٧٢	تسهيلات تجارية
-	٧,٤٠٤,٥٩٢	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
-	٩,٣٧٠,٥٢٠	وكالة
٥,٦٥٠,٠٠٠	٨,٧٤٨,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٣,٤٧٤,٩٣٥	تسهيل مزاولة الأعمال بالسعودية
٢٤,٢٧٥,٨١٦	٦٢,٢٣٨,٥٨٤	تسهيل إئتمانية متجدد
-	١,٨٩٢,٠٠٠	أخرى
١٨٢,٥٨٥,١٥٠	٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	المجموع (إيضاح ٤٠-١)

٤٠- ملخص الأعباء المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨٢,٥٨٥,١٥٠	٣٠٢,٩٦٩,٥٧٣	مقيدة كمصاريف خلال السنة (إيضاح ٤٠)
٤٨١,١٦٣,٥٣٦	٥٩٠,٨٨٥,٥١٥	مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة (إيضاح ١٣)
٦٦٣,٧٤٨,٦٨٦	٨٩٣,٨٥٥,٠٨٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤١- الإيرادات الأخرى، صافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣
الإيرادات الأخرى، صافي	١٠١,٥٣٤,٠٢٨	١,٤٢٧,٣٨٢,٠٩٥

في ٥ أغسطس ٢٠١٣ وقعت شركة معادن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات يعرف باسم مشروع أم وعال للفوسفات (إيضاح ١).

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

٤٢- ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم	١,٣٥٧,٣٤١,٢٠١	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة (إيضاح ٣٠)	٩٨٦,٩٢٠,١٩١	٩٧٠,٧٩١,٥٨٩
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة	١,٣٨	١,٧٣

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية وذلك بقسمة صافي 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 ٢٠١٤
(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 المراجعة خلال دورة الأعمال العادية في الآتي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٦٢٦,٧٦٣,٤٢٤	٢,٠٣٦,٤٧٠,٤٤٧	مبيعات من خلال سابق
٣٢٧,٨٣٩,٣٠٦	١,٠٩٣,١١٢,٢١١	مبيعات لشركة ألكوا إنك
٤١٠,٢٣٣,٢٥٣	٤٦٦,٤٨٨,٥٨٧	تكلفة الموظفين المنتدبين من شركة ألكوا
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	رسوم تقنية مدفوعة لشركة ألكوا
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابق (إيضاحي ٣٣-٤ و ٣٣-٦)
		دفعات تم استلامها لزيادة رأس المال من:
٥٥٦,٧١١,٨٦٩	٣٤٤,٥٨٤,٨١٧	ألكوا إنك (إيضاح ٣٣-٦)

٤٣-٢ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة		
٢٣,٩٤٨,٩٩١	-	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح ٩)
٢٤٢,٣٨٢,٧١٧	٤٢٦,٩٣٧,٧٧٠	مبالغ مستحقة من شركة سابق (إيضاح ٩)
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبالغ مستحقة من شركة سامابكو (إيضاح ٩)
٥٠,٤٦٤,١٤٩	٤,٨١٣,٧٨٩	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعليم (إيضاح ٩)
-	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢٠)
٣٦٤,٧٩٤,٢٧٦	١,١٠٥,٩٤٧,٩١٧	المجموع
المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة		
٨٣,٧٦٣,٢٢٠	١٠٣,٩٨٢,٦٨٧	مصاريف مستحقة - شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٢)
١١٤,٤٣١,٤٧١	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من ألكوا إنك (إيضاح ٣٣-٦)
١٩٨,١٩٤,٦٩١	٢٦٠,٠٧١,٢٥٥	المجموع

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

المبالغ المستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل:		
٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	تسهيلات لشركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٨-٢)
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	تسهيلات لشركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٢٨-٢)
٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٩٣٨,٣٨٣,٩٧٢	تسهيلات لشركة معادن للدرقة (إيضاح ٢٨-٢)
١,٩٦١,١١٣,٦٨٤	٣,٢٢٠,٥٤٣,٠١٣	تسهيلات لشركة معادن للبيوكسيت والالومينا (إيضاح ٢٨-٢)
-	٢,١٤٩,٣٢٧,٥١٨	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢٨-٢)
١٢,٤٩٢,٣٦٤,٠١٨	١٦,٠٨٤,٩١٧,٩٤١	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٤- عقود الإيجار التشغيلية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣
دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيدت كمصروف خلال السنة	١٥,٠٤٨,٤٧٣	١٩,٧٨٢,٥٥١

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

٢٠١٤	-	٢٠,٠٨٨,٨٥٦
٢٠١٥	٨,٤٢٨,٨٥٦	٨,٤٢٨,٨٥٦
٢٠١٦	٨,٤٢٨,٨٥٦	٨,٤٢٨,٨٥٦
٢٠١٧	٧,٢٠٦,٣٥٦	٧,٩٢٨,٨٥٦
٢٠١٨ إلى ٢٠٤١	٥٥,٦٥٥,٢٨٨	٤٥,٤٠٥,٢٨٨
المجموع	٧٩,٧١٩,٣٥٦	٩٠,٢٨٠,٧١٢

تمثل دفعات الإيجار التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة بشأن مواقع المناجم المستأجرة ويتم التفاوض على عقود الإيجار لتكون على معدل فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة.

٤٥- التعهدات والالتزامات المحتملة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣
المصاريف الرأسمالية:		
تم التعاقد عليها	١٥,٢٢٨,٣٥١,٥١٢	١٢,٧١٧,١٣٢,٤٣٧
الضمانات:		
خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢
خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألومنيوم*	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أخرى	١٥٧,٠٨٠	٣٢١,٤٤٥
المجموع	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	٤٤٦,٢٨٣,٨٠٧

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

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

- شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا إلى حد حصتها البالغة ٧٤,٩٪ (إيضاح ٢٨-١ و ٢٨-٢)، و
- لشركة معادن للفوسفات إلى حد حصتها البالغة ٧٠٪ (إيضاح ٢٨-١ و ٢٨-٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٦- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن 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.

٤٦-١ مخاطر العملات

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

٤٦-٢ مخاطر القيمة العادلة

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

٤٦-٣ مخاطر أسعار العملات

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

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٣٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٨٨ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٤.

٤٦-٤ مخاطر أسعار السلع

يتم تسعير الذهب بأسعار من أسواق نشطة حيث تتأثر بالتغيرات اليومية لكميات العرض والطلب. وتتجه 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.

٤٦-٥ مخاطر الائتمان

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

تتعامل المجموعة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهما ٧١٥ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل ٧٪ من مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧٠٩ مليون ريال سعودي وتمثل ١٢٪ من مبيعات المجموعة لعميلين رئيسيين للمجموعة). تقيد الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٦- ٦ 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.

٤٧- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجعي الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة السنة 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.

٤٩- الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

في ٦ يناير ٢٠١٣ تلقت شركة معادن للبنية التحتية وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) مبلغ ١٤٠ مليون دولار أمريكي (على سبيل الأمانة) من وزارة المالية في المملكة العربية السعودية، وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٨٧ بتاريخ ٢٨ ربيع الأول 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.

تم استلام مبلغ آخر خلال السنة مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداع هذه المبالغ في حساب مصرفي منفصل، لا يشكل جزءاً من النقد المتاح لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم إدراجه في القوائم المالية لها. وستستخدم المبالغ المذكورة أعلاه للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والانتظم الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(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 المدفوع والمصدر		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		تكلفة استثمار الشركة الام	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٠١٤ %	٢٠١٣ %	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	استخراج الذهب	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة و تطوير مشاريع البنى التحتية الكاولين، البوكسايت منخفض الدرجة، واستخراج المغنازيت	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	سبائك و صفائح و قضبان الألومنيوم	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠
شركة معادن للألومنيوم	رقائق الألومنيوم للطب والأغطية	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠
شركة معادن للدرقة	استخراج البوكسايت و تصفيته	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	إستخراج الفوسفات و إنتاج الاسمدة	٤,٤٧٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٢,٨٤٢,٤٥٤,٩١٦	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		٢,١٣٠,٠٠١,٨٧٥	-	-	٦٠	١,٢٧٨,٠٠١,١٢٥	-
المجموع							
شركة تحت سيطرة مشتركة:							
شركة معادن والصحراء للبتر وكيمابوات	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثيلين	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن وباريك للنحاس	إنتاج النحاس والفضة والزنك والنيكل والذهب والرصاص والكبريت والكوبالت	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
تأسست جميع الشركات التابعة و الشركة تحت السيطرة المشتركة الموضحة أعلاه في المملكة العربية السعودية (إيضاح ١).							