

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

المحتويات	الصفحة
الإدارة وتفاصيل الإتصال	٢
بيان مسؤولية مجلس الإدارة	٣
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل	٤
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة	٦-٥
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٧
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة	٩-٨
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	١١-١٠
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	١١٥-١٢

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
الإدارة وتفاصيل الإتصال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	معالي المهندس / خالد بن عبدالعزيز الفالح معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان معالي المهندس / خالد بن صالح المديفر سعادة المهندس / عبدالله بن محمد العيسى سعادة السيدة / لبنى بنت سليمان العليان سعادة المهندس / عزام بن ياسر شلبي سعادة الدكتور / كلاوس كريستيان كلينفلند سعادة الأستاذ / ريتشارد أوبراين
العنوان المسجل	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق / جنوب مخرج ٦ - الطريق الدائري الشمالي الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
البنك الذي تتعامل معه الشركة	البنك السعودي البريطاني (ساب)
مراجعي الحسابات	برايس ووتر هاوس كوبرز برج المملكة - الطابق الحادي والعشرون طريق الملك فهد الرياض ١١٤١٤ المملكة العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
بيان مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد وإعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مراجعة)

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

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تظهر بعنل المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وأدائها المالي والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للربع المنتهي في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB).

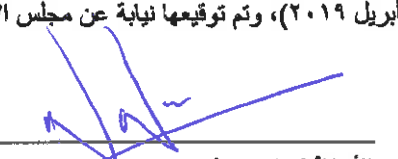
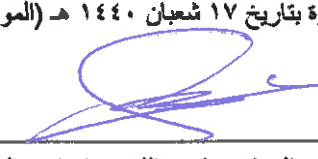
وعند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

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

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ الواردة في الصفحات من ٥ إلى ١١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٩)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل :

 الاستاذ / علي بن سعيد القحطاني نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف	 الاستاذ / دارن ديفيس رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف	 معالى المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان عضو مجلس الإدارة المفوض
--	---	--

١٧ شعبان ١٤٤٠ هـ

٢٢ أبريل ٢٠١٩

الرياض

المملكة العربية السعودية

تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تشمل ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" كما تم اعتماده في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة من اجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إظهارها بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، كما تم اعتماده في المملكة العربية السعودية.

برائس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٧ شعبان ١٤٤٠هـ

(٢٢ إبريل ٢٠١٩)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للمسنة المنتهية في	للمربع المنتهي في	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	٣,٥٦٦,١٢٢,٤٠٧	٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠	٧ المبيعات
(٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨)	(٢,١٥١,٢١٩,٩١٣)	(٣,٦٧٢,١٩٧,٢٠٩)	٨ تكلفة المبيعات
٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢	١,٤١٤,٩٠٢,٤٩٤	٥٦٩,١٤٤,٣٣١	إجمالي الربح
			المصاريف التشغيلية
(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩)	(١٢٢,١٩٢,١١١)	(١٩٥,٨٤١,٩٢٢)	٩ مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)	(٨٤,٥٨٨,٠٢٢)	(٩٣,٩٤٥,٧١٣)	١٠ مصاريف عمومية وإدارية
(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)	(١٧,١٣٧,٣٤٥)	(٢٧,٥٢٨,٠٥٠)	١١ مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٤٦,٤٨٠,٠٨٣	(١٨,٥٧٩,١٥٦)	-	١٢ عكس إنخفاض في قيمة / (إنخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة، بالصافي
٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨	١,١٧٢,٤٠٥,٨٦٠	٢٥١,٨٢٨,٦٤٦	الربح التشغيلي
			الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
١٢٣,٩٤٢,١٢٢	٢١,٥٠١,٦٧٨	٥٩,٧٩٥,٣٧٢	١٣ دخل من ودائع لأجل
(١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠)	(٣٦٤,٤٣٤,٣٠١)	(٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨)	١٤ تكلفة تمويل
(٣,٣٢٥,٦١٠)	(٢٠,٢٧١,٦٧٨)	٣,٣١٣,٣٦٥	١٥ إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	٤٤,١٤٦,٤١٣	٩٤,٦٣٢,٥٢٤	الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية
٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	٨٥٣,٣٤٧,٩٧٢	(٢١٠,٩١٣,٥٥١)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٢,٥٢٦,٣٦٧)	(١٣,٤٠٩,٩٥٠)	(١١,٨٩٩,٥٠٢)	١-٢٣ ضريبة الدخل
(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)	(٨٦,١٠١,٢٧٣)	(٣٠,١٠٦,٨٩٧)	٢-٤٤ مصروف الزكاة
٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	٧٥٣,٨٣٦,٧٤٩	(٢٥٢,٩١٩,٩٥٠)	(الخسارة) / الربح للربع / للسنة
			الخسارة الشاملة الأخرى
			بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	-	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)	٤٠ تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢٤,١٦٢,٨٨١)	-	-	١-٤١ خسائر عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٥١,١٠٣,٧٤٤)	-	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)	الخسارة الشاملة الأخرى للربع / للسنة
٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	٧٥٣,٨٣٦,٧٤٩	(٢٧٩,٤٥٢,٣٩٥)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للربع / للسنة

الأستاذ / علي بن سعيد القحطاني
نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف

الأستاذ / دارن ديفيس
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

للسنة المنتهية في		للتربع المنتهي في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
مجموع (الخسارة) / ربح الربع / السنة العائد لـ :				
١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	٦٣٨,١٦٤,٨١٢	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)	١٦	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣٩٧,٧١٨,٣٤٤	١١٥,٦٧١,٩٣٧	(١٢٥,٧٠٨,٢٧٨)	٢-٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	٧٥٣,٨٣٦,٧٤٩	(٢٥٢,٩١٩,٩٥٠)		المجموع
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للربع / للسنة العائد لـ :				
١,٨٠٦,٤٩١,٧١١	٦٣٨,١٦٤,٨١٢	(١٤٧,٠٨٤,٤٧٣)		حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣٨٨,٠٣٩,٩٦٩	١١٥,٦٧١,٩٣٧	(١٣٢,٣٦٧,٩٢٢)	٢-٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	٧٥٣,٨٣٦,٧٤٩	(٢٧٩,٤٥٢,٣٩٥)		المجموع
مجموع (الخسارة) / ربحية المهم العادي (بالريال السعودي)				
مجموع (الخسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم				
١,٥٨	٠,٥٤	(٠,١٠)	١٦	
الأستاذ / علي بن سعيد القحطاني نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف الأستاذ / دارن ديفيس رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف معالى المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان عضو مجلس الإدارة المفوض				

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	٩,٠٥٩,٨١٦,٦١٨	٩,٩١٩,٥٩٤,٧٥٧	١٧
٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤	٤٤,٥٤٦,٤٨١,٥٧٢	٦٥,٧٠٤,٦٧٩,٤٢٩	١٨
-	-	١,٧٤٩,٠٤٦,٥٥٨	١٩
٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	٢٦,٠٣١,٥٤٩,٠٠٩	٢,٤٦٩,١٨٦,٧١٩	٢٠
٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	٣٣٧,١١٥,٧١٧	١٢٩,٠٧٩,٠٤٧	٢١
١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	٩٧٨,٢٠٢,٩٥٢	١,٤٠٥,٦٥٨,٦٠٨	٢٢
٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	٤٧٣,٧٨٤,٢١٧	٦٣٨,١١٩,٤٥١	٢٠-٢٣
٤٣,١٨٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠	٢٤
١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨	١,١٣٩,٢٨٣,٧٣٩	١,٠٦٢,٣٨٦,٥٧٩	٢٥
٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥	٨٢,٦١٦,٢٣٣,٨٢٤	٨٣,١٢٠,٩٣٦,١٤٨	
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٦٦٥,٠٠٠	-	٤,٦٦٥,٠٠٠	٢٤
٣٦,٦٨٦,٠٤١	٢١,٦٢٢,٢٥١	٣٧,٤٩٠,٤٤٥	٢٦
١٩١,١٤٦,٧١٧	٢١٩,٨٢٦,٨٠٥	٣٢٧,٣٢٠,١٣٨	٢٧
٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤	٣,٥٣٨,٥٣٩,١٧٣	٤,٦٢٢,٠٠٥,٧٣٨	٢٨
٢,٣٥١,٠٠٩,٤٧٥	٢,٤٢٦,٨٥٤,٤٣٦	٢,٥٢٨,١٢٦,٣٤٨	٢٩
٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	٩٢٩,٠٥٨,٤٧٢	٣,٠٦٩,٠٤٨,٨٠٦	٣٠
٥,٣٢٦,١٦٢,٠٦٤	٥,١١٦,٩٦٩,٢٤٧	٥,٣٥٧,٥٥٢,٣٤٥	٣١
١٥,٨٢١,٣٩٧,٨١٧	١٢,٢٥٢,٨٧٠,٣٨٤	١٥,٩٤٦,٢٠٨,٨٢٠	
٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢	٩٤,٨٦٩,١٠٤,٢٠٨	٩٩,٠٦٧,١٤٤,٩٦٨	
			مجموع الموجودات المتداولة
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣٢
			رأس المال
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣٣
١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	٣٤
٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧	٥,٧٨٨,٨٠٩,٧٩٦	٦,٦٢٥,٢٦٠,٥١٤	
٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣	٢٦,٧٣٤,٤٠٣,٨٣٤	٢٧,٧٥٥,٦٤٦,٢٦٠	
٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	٨,٥٤٨,١٣٤,٥٢٠	٨,٦٥٩,٣٢٧,٥٩٣	٣٠-٣٥
٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨	٣٥,٢٨٢,٥٣٨,٣٥٤	٣٦,٤١٤,٩٧٣,٨٥٣	
			مجموع حقوق الملكية
٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	٤٠٨,٠٥٣,٢٣٧	٦٥٨,٣٠٦,٨٩٩	٣٠-٣٣
١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	٢٧٤,٣٢٨,٩٠٠	١٩٦,٠٧٢,٠٩٤	٣٦
٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣	٥٠,٢٤٩,٥٣٠,١٢١	٥١,٤٠٥,٦٥٥,٨٢٣	٣٧-٣٧
٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩	٢٩٣,٤٩٠,٨٦٢	٣٧٢,٦٢٣,١٠٨	٣٨
٥,٧٢٠,٨١٠	٢٣,٦٧٨,٩٤٣	١,٤٢١,٨٧٢,١٨٩	٣٩
٢٨,٨٨٨,٩٠٨	-	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٤٠
٦١٨,٤٦٣,٦٤٠	٥٥٨,٢٣٧,٥٠٧	٦٤٣,٨١٦,٦٤٥	٤١
٣٠١,٥٦٣,٨١٨	٥٣٠,٠١١,٣٥٦	١٠٧,٦٠٥,٧٧٥	٤٢
٥٣,٥٤٦,٥٧٨,٨٤٢	٥٢,٣٣٧,٣٣٠,٩٢٦	٥٤,٨٥٩,٤٢٥,٨٦١	
			مطلوبات غير متداولة
٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢	٢,٠٠٧,٦٩٣,٠٢٥	٢,٤٠١,٦١٩,٨٤٨	٤٢
٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	١,٩٥٦,٤٣٥,٥٦٩	٢,٠٩٧,٦٢٥,٢٨٥	٤٣
١٩٠,٧٠١,٥٧١	١٨٩,٠٧٧,٨٤٤	٢٢١,٠٣٩,٣٥٤	٤٤
١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	٣٧,٥٨٩,١٤٦	١١٤,٣٤٨,٢٥٠	٤٥
٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	٣,٠٢٩,٠٣٧,٨٥٥	٢,٨٢٢,٧٥٧,٤٢٥	٣٧-٣٧
٢١,٤٦٢,٩٧٠	٢٩,٤٠١,٤٨٩	١٣٥,٣٥٥,٠٩٢	٣٩
٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢	٧,٢٤٩,٢٣٤,٩٢٨	٧,٧٩٢,٧٤٥,٢٥٤	
٦١,٣٣٤,٨٣٩,٧٦٤	٥٩,٥٨٦,٥٦٥,٨٥٤	٦٢,٦٥٢,١٧١,١١٥	
٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢	٩٤,٨٦٩,١٠٤,٢٠٨	٩٩,٠٦٧,١٤٤,٩٦٨	
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
			تعهدات وإلتزامات محتملة

٤٧

الأستاذ / علي بن سعيد القحطاني

نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف

الأستاذ / دارن ليفيس

رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية غير المبسطة				حقوق الملكية المضافة لعملة الأسهم المدفوعة للشركة الأم			
				إجمالي نظامي			
مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعي (إيضاح ٣٥)	صافي الدخل المتاح لحقوق الملكية غير المبسطة	مدفوعات زائدة مدفوعات زائدة رأس المال	مجموع الفرعي	أرباح مبدئية	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٤)	صافي الدخل (إيضاح ٣٣)
٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨	٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	(٣٨٩,٤٠١,١٦٤)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٢٦,٠٩٧,٥١٦,٩٢٥	٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧
(١,٢٧٧,٩١٣)	-	-	-	(١,٢٧٧,٩١٣)	(١,٢٧٧,٩١٣)	-	-
٣٤,٥٢٨,٧٠١,٦٠٥	٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	(٣٨٩,٤٠١,١٦٤)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٢٦,٠٩٦,٢٣٩,٠١٢	٥,١٥٠,٦٤٤,٩٨٤	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧
٧٥٣,٨٣٦,٧٤٩	١١٥,٦٧١,٩٣٧	١١٥,٦٧١,٩٣٧	-	٦٣٨,١٦٤,٨١٢	٦٣٨,١٦٤,٨١٢	-	-
٧٥٣,٨٣٦,٧٤٩	١١٥,٦٧١,٩٣٧	١١٥,٦٧١,٩٣٧	-	٦٣٨,١٦٤,٨١٢	٦٣٨,١٦٤,٨١٢	-	-
٣٥,٢٨٢,٥٣٨,٣٥٤	٨,٥٤٨,١٣٤,٥٢٠	(٣٧٣,٧٢٩,٢٢٧)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٢٦,٠٧٣,٤٤٠,٣٨٤	٥,١٧٨,٨٠٩,٧٦٦	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧
١,٤٩١,٧٧٨,٦٧٥	٢٨٢,٠٤٦,٤٠٧	٢٨٢,٠٤٦,٤٠٧	-	١,٢٠٩,٧٥٢,٢٦٨	١,٢٠٩,٧٥٢,٢٦٨	-	-
(٣٦,٩٤٠,٨٦٣)	(٦,٧٢٢,١٥٧)	(٦,٧٢٢,١٥٧)	-	(٣٠,١٧٨,٧٠٦)	(٣٠,١٧٨,٧٠٦)	-	-
(٣٤,١٦٢,٨٨١)	(٢,٩١٦,٢١٨)	(٢,٩١٦,٢١٨)	-	(٣١,٢٤٦,٦٦٣)	(٣١,٢٤٦,٦٦٣)	-	-
١,٤٤٠,٦٩٤,٩٣١	٢٧٢,٣٦٨,٠٣٢	٢٧٢,٣٦٨,٠٣٢	-	١,١٦٨,٣٢٦,٨٩٩	١,١٦٨,٣٢٦,٨٩٩	-	-
-	-	-	-	(١٨٤,٧٩١,٧٠٨)	١٨٤,٧٩١,٧٠٨	-	-
(٣٨,٨٠٧,٠٣٧)	(٣,٨٨٠,٧٠,٣٧)	(٣,٨٨٠,٧٠,٣٧)	-	-	-	-	-
٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	(٣,٠١٦,٨,٢٣٢)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧

الأستاذ / علي بن سعيد القطامي
نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف

الأستاذ / دارين ديفيس
رئيس الشركة وكبير المراء التقنيين المكلف

مطلي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للمسلة المنتهية في	للمربع المنتهي في	للمربع المنتهي في	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	٨٥٣,٣٤٧,٩٧٢	(٢١٠,٩١٣,٥٥١)		تعديلات لبنود غير نقدية:
				(عكس إنخفاض في قيمة) / إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي
(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	١٨,٥٧٩,١٥٦	-	١٢	دخل من ودائع لأجل
(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)	(٢١,٥٠١,٦٧٨)	(٥٩,٧٩٥,٣٧٢)	١٣	تكلفة تمويل
١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	٣٦٤,٤٣٤,٣٠١	٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨	١٤	تسوية متعلقة بممتلكات تعدين
-	٢٤,٠٠٦	-	١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	١٤٨,٨٦٣,٧٥٣	١٦٢,٩٦٤,٤١٨	١٨-١٧	تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٧٠٢,٤٢٥	-	-	١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥	٦١٨,١٣١,٧٦٩	٩١٣,٠٣٦,٢٠٠	١٨-١٨	تسوية لحق استخدام الأصول والتزام عقد الإيجار التمويلي ذو الصلة
-	-	(١٩١,٧٨٣)	٢٠-٣٩, ١	إستهلاك حق استخدام الأصول
-	-	٥٦,٠٧٨,٥١٩	١٨-١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧,٤٩٩,٧٦٢	٧,٨١٧,٠٨٤	٨,٥٦٧,٩٥١	١٨-٢١	الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة
(١٤٣,٥٣٣,٣٠٦)	(٤٤,١٤٦,٤١٣)	(٩٤,٦٣٢,٥٢٤)	٢١-٣١	شطب قطع غيار متقلمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
١,٣٨٦,٩٦٠	-	-	٢٨	مخصص مخزون مواد متقلمة
٤٦,٠١٢,٠٩٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٥٤٩	٢٨-٢٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على النعم المدينة التجارية والأخرى
١٨٥,٣٩٠	-	-	٢٩-٢٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على ودائع لأجل
١,٢٥٩,٦٦٦	-	-	٣٠-٣٠	تكلفة الخدمة الحافلية لمنافع إنهاء خدمات الموظفين
٩٣,٦١٧,٢١١	٢١,٤٧٣,٠١٠	١٩,٨٢٣,٨٦٩	٤١-٤١	مساهمة في خطة الإذخار للموظفين
٤١,٦٢٠,٣٣٣	٩,٦٥٤,٠٩٩	٩,٨٥٣,٦٣٥	٤١-٤١	مخصص رسوم إمتياز
١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	٣٥,٥٠٦,٦٥١	٣,٨٥٦,٨١٥	٤٥	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٦,٩٠٦,٤٧٤)	(٧١,١٨٨,٦٨٦)	(٣٣,٦٧٠,٠٥٠)	٢٧, ٢٥	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)	(٩٦,٤٠٥,١٥١)	(٣٠٨,٢٤٠,٥٧٢)	٢٨, ٢٥	مخزون
(٣٠٧,٥٦٩,٦٣٨)	(٤١٤,٥٧٢,٥١١)	(٢٥٦,١٢٢,٨٣٣)	٢٩, ٢٥	نعم مدينة تجارية وأخرى
(٩٥,٣٦٩,٦١١)	(٣٦٥,١١٣,١١٦)	١٨,٢٥٨,٢٠٩	٤٢	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
٢٩٢,١٦١,٤١٦	(٣٩,٢٨٤,١٠٥)	١٧٦,٤٧٥,٤٨٦	٤٣	مصاريف مستحقة - تجارية
-	-	(٣,٩٣٢,٤٠٨)	٤٠	فوائد مشتقات مدفوعة
(٥٨,٠١٠,٥٥٥)	(٦,٦٥٢,٨٢٧)	(٨,٧٢٢,٤٩٠)	٤١-٤١	منافع إنهاء الخدمات المدفوعة للموظفين
(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)	(٣,٧١٩,٧٦٧)	(٩٨٧,٥١٠)	٤١-٤١	سحوبات الموظفين من خطة الإذخار
(١٤٢,٦٦٦,٣٥٢)	(٤٤,٥٧٥,١٨٧)	(٩٦١,٠٠٤)	٤٤-٤٤	زكاة مدفوعة
(١٤,٣١١,٧٩١)	-	-	٤٤-٤٤	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٢,٠٧١,٢٥٩)	(٧٠,٩٩٦,٨٥٩)	(١٤,٣٠٩,٠١٣)	٤٥	رسوم إمتياز مدفوعة
(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)	(٣٦٥,٧١٣,٥٦٤)	(٥٦١,١٩١,٤٨٠)		تكلفة تمويل مدفوعة
٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤	٥٤٣,٩٦١,٩٣٧	٤٣٥,٧٤٤,٥١٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١١٤,١٩٥,٦٥٣	٢٧,١٥١,١٦٥	٤٧,٢٠٣,٠١٩		الأنشطة الإستثمارية
(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)	(٥٩,٨٥١,٣٢٣)	(٨٢,٦٥٦,٠٣٢)	١٧	دخل مستلم من ودائع لأجل
(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)	(٦٣,٧٤٥,١٨٠)	(٢٦,٣٠٠,٣٥٦)	١٨	إضافات لممتلكات تعدين
(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)	(١٩٠,٦٠٣,١٣٥)	(٣٨٢,٠٤٦,٠١٥)	٢٠	إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(١١٥,١٧٣)	(٢٠,٠٠٠)	-	٢١	إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢١-٣١	إضافات لموجودات غير ملموسة
٢,١٥٠,٠٠٠	-	-	٢٤	تسوية مساهمة إضافية في حقوق الملكية لمشروع مشترك
(٢٣,٠٣٣,٩٦٦)	(٧,٩٧٠,١٧٦)	(٨٠٤,٤٠٤)	٢٦	إستثمارات أخرى
(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	١,٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٠	مستحق من شركاء في مشروع مشترك
(٣,١٧٢,٩٨٦)	(٥,٩٣٤,٣٣٢)	(٨,٨٦٦,١٢٥)	٣١	نقص / (زيادة) في ودائع لأجل
(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)	(٧٢,٤٥٩,٢٩٨)	(٣٧,٠٤٠,٥٤٦)	٤٢	زيادة في النقد المقيد
(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)	(٧٠,١٨٨,٥٤٢)	(١٤٤,٣٥٥,٥٤١)	٤٣	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)	٨٦٦,٣٧٩,١٧٩	(٥٨,٦١٦,٠٠٠)		مصاريف مستحقة - مشاريع
				صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الإستثمارية

الأستاذ / علي بن سعيد القحطاني

نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف

الأستاذ / دارن ديفيس

رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معاللي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

للمدة المنتهية في	للمدة المنتهية في	للمدة المنتهية في	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
٢٣,٠٣٣,٩٦٦	٧,٩٧٠,١٧٦	٨٠٤,٤٠٤	٣٦	الأنشطة التمويلية
١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	٣,٥٢٠,٤٤٩,٨٢٩	٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠	٣٧	مستحق إلى شريك في مشروع مشترك
(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	(٤,١٦٩,٦٨٧,٥٠٠)	(٧٠٨,٨٠٥,١٤٨)	٣٧	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	(٩,٦٥٥,٧٣٦)	(٦٠,٢٩٧,٣٦٩)	١-٣٩	سداد قروض طويلة الأجل
٦٧١,٢٤٥,٠٦٦	(٦٥٠,٩٢٣,٢٣١)	(٤٢١,٦٠٤,٣٦٣)		إلتزام عقد الإيجار
١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	٧٥٩,٤١٧,٨٨٥	(٤٤,٤٧٥,٨٤٤)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٣١	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٥,٠٤١,١٦٢,٠٤٤	٥,٢٧٥,٦٤٠,٣٦٣	٣١	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية الربع / السنة
				النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية الربع / السنة
				المعاملات غير النقدية
١,٢٥٨,٥١٩,٤٥٦	٨٥,٠٦٧,٤٧٩	٢٠,٠١٧		محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٥,١٠١,٣٩٠	١٥,٦٦٨,٧١٦	١٧,٠١٨		محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من ممتلكات تعدين
٢٤,٣١٠,٢٢٥,٩٩٥	٦٤٤,٣٦٧,٣٩٩	١٠٩,٠٦٢,١٢٩	٢٠,٠١٨	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-	٢٦,٨٩٠,٠٠٣	١٧,٠١٩	محول إلى حق إستخدام الأصول من ممتلكات تعدين
-	-	٢٠٣,٣٦٧,٣٣٦	٢١,٠١٩	محول إلى حق إستخدام الأصول من موجودات غير ملموسة
-	-	١,٥٥٩,١٢٢,٠٩٤	١٩,٠٣٩	تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - الإلتزامات الأولية
-	-	٢-٣٩		/ تسوية لحق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار المقابل
-	-	١٥,٧٤٥,٦٤٤	١٩,٠٣٩	إضافة إلى حق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار المقابل
٥٤٩,٨٣٦,٦٣٣	١٣٩,٢٥٠,١٤٧	-	٢٠,١١٤	تكلفة تمويل مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٩,٦٢٩,١١٨	١٠,١٠٠,٧٤٢	-	٢٠,١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣,٠٣٠,٠٤٤	٧١٠,٦٥٩	-	٢٠,٢١-١	إطفاء موجودات غير ملموسة مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢٩,٤٦٤,٨٣٤	١٠,٨٤٩,٢٢٧	-	٢٠,٣٧	إطفاء تكلفة معاملة مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٤,٩٧٩,٠٥٥	-	٨٢٦,٤٥٢	٢٠,٢١	محول إلى موجودات غير ملموسة من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٣٦,٣٨٥	-	-	٢٩,١-٢	مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) محملة على النظم المدينة التجارية والأخرى والأرباح المبقاة الإفتتاحية
٩٤١,٥٢٨	-	-	٢٩,٣-٣٥	مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) محملة على ودائع لأجل والنظم المدينة الأخرى والأرباح المبقاة الإفتتاحية
٢٨,٨٠٧,٠٣٧	-	-	٢٩,٣-٣٥	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٤,١٢٥,٠٠٠	-	-	٢٠,٣٦	حصة شريك في مشروع مشترك في الإنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٧٣,٤٠٦,٤٩٧	-	١٨,٢٤٩,٧٠٨	٢٠,٣٨	تسوية لمخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفتيك
٢,٠٧٦,٢٣٠	-	-	٢٠,٤١-١	خسائر / مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

الأستاذ / علي بن سعيد القحطاني
نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف

الأستاذ / دارن ديفيس
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معالي المهندس / عبد الله بن إبراهيم المعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ أسهم عادية، بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٢).

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

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

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

٢- هيكل المجموعة

لدى الشركة، شركات تابعة ومشاريع مشتركة المذكورة أدناه، وجميعها تأسست في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية كما في			نوع الشركة	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إم جي بي إم)
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبنية التحتية (إم أي سي)
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية (أي إم سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للألومنيوم (إم إيه سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للدرفلة (إم آر سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إم بي إيه سي)
٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات (إم بي سي)
٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إم دبليو إس بي سي)

المشاريع المشتركة

٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن باريك للنحاس (إم بي سي سي)
٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات (سامابكو)

إن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة تطابق نهاية السنة المالية للشركة الأم ("معادن").

٢-١ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢ شركة المعادن الصناعية

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

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

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

٤-٢ شركة معادن للألومنيوم

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة ألكوا سملتينج إنفرثيونز السعودية إس.إل. (إيه إس آي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٥-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج منتجات الألومنيوم الأولية:

- سبائك،
- أعمدة،
- ألواح و
- مسطحات.

٥-٢ شركة معادن للدرفلة

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة ألكوا رولنج إنفرثيونز السعودية إس.إل. (إيه إس آر آي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٥-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- مسطحات تصنيع المعلبات،
- أغطية المعلبات.

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٨.

٦-٢ شركة معادن للبوكسيت والألومينا

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة ألكوا كوربوريشن و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٥-١).

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

٧-٢ شركة معادن للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٠٪،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ٣٠٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٥-١).

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٦٠٪،
- شركة موزاييك للفوسفات بي. في. بنسبة ٢٥٪، شريك أجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا ومملوكة بالكامل لشركة موزاييك ("موزاييك") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ١-٣٥)،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ١-٣٥).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

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

٩-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيموايات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢٢-٣)،
- شركة الصحراء للبتر وكيموايات بنسبة ٥٠٪.

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

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

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

١٠-٢ شركة معادن باريك للنحاس

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢٢-٣)،
- شركة باريك الشرق الأوسط بي تي واي المحدودة ("باريك") بنسبة ٥٠٪، شريك أجنبي.

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

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

٣- أساس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً:

- للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي،
- التفسيرات الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسيرات التقارير المالية قابلة للتطبيق على الشركات التي تعد تقاريرها حسب المعايير الدولية للتقرير المالي.

تتفق هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كما تم إعتادها في المملكة العربية السعودية للتقارير المالية.

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

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

طبيعة التغيير

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار جديد وهو المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بخصوص إثبات عقود الإيجار. سوف يحل المعيار محل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"،
- تفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"،
- تفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ٢٧ "تقويم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد إيجار".

أثر التعريف الجديد لعقد الإيجار

يرتبط التغيير في تعريف عقد الإيجار بمفهوم السيطرة بشكل رئيسي. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) ما إذا كان العقد ينطوي على عقد إيجار على أساس ما إذا كان المستأجر (العميل) يملك الحق الحصري للتحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة مقابل تعويض.

أثر التغييرات في السياسات المحاسبية، العرض والإفصاح بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) الجديد

طبقت المجموعة هذا المعيار المحاسبي الجديد لكل فترات التقرير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة، ونتج عنها عدم تعديل أرقام المقارنة وإحتساب إلزام عقد الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ (تاريخ التحول) كقيمة حالية لمبالغ الإيجارات المستحقة القائمة بموجب الفترة المتبقية من عقد الإيجار، مخصصة باستخدام معدل إقتراض متزايد للشركة كما في تاريخ التحول. الجانب المساوي والمعاكس من إلزام عقد الإيجار المحسوب على هذا النحو هو حق استخدام الأصل. لذلك، لا يوجد تسوية مقابل الأرباح المبقة الإفتاحية كما في تاريخ التحول.

المعلومات المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، ولكن تلك التي تتعلق بالمعيار السابق وهو معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وبالتالي لا يمكن مقارنتها بالمعلومات المالية المعروضة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الأثر على المحاسبة للمستأجر

عقد الإيجار التشغيلي السابق

يغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كيفية قيام المجموعة بالمحاسبة عن عقود الإيجار والتي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، والتي كانت خارج الميزانية.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لكل عقود الإيجار (باستثناء ما هو مذكور أناه)، فإن المجموعة:

- تثبت حق استخدام الأصول وإلزام عقد الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة، والتي تم قياسها مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار المستقبلية المتبقية،
- تثبت إستهلاك حق استخدام الأصول والفوائد على إلتزامات عقد الإيجار في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة و
- فصل إجمالي المبلغ المدفوع نقداً إلى أصل المبلغ (يعرض ضمن الأنشطة التمويلية) والفائدة (يعرض ضمن الأنشطة التشغيلية) في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) يتم اختبار حق استخدام الأصول للإنخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) - الإنخفاض في قيمة الأصول. وهذا يستبدل المتطلب السابق لإثبات مخصص لعقود الإيجار المرهقة.

٣- أساس الإعداد (تتمة)

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار البالغة ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية والأثاث المكتبي)، إختارت المجموعة إثبات مصروف عقد الإيجار على أساس القسط الثابت كما هو مسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). يتم عرض هذا المصروف ضمن المصروفات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

عقود الإيجار التمويلية السابقة

يمكن الفرق الرئيسي بين المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) فيما يتعلق بالموجودات والتي كان محتفظ بها سابقاً بموجب عقد الإيجار التمويلي في قياس ضمانات القيمة المتبقية والمقدمة من المستأجر إلى المؤجر. لا يوجد لهذا التغير أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الأثر على المحاسبة للمؤجر

لم يغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل جوهري كيفية قيام المؤجر بالمحاسبة عن عقود الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، يقوم المؤجر الوسيط بالمحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقدي إيجار منفصلين. يتعين على المؤجر الوسيط تصنيف عقد الإيجار من الباطن كعقد إيجار تمويلي أو تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ من عقد الإيجار الرئيسي وليس بالرجوع إلى الأصول الأساسية كما كان الحال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

ملخص الأثر على القوائم المالية الموحدة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩

لدى المجموعة، كمستأجر، محفظة كبيرة من عقود الأيجار التشغيلية والتي كانت خارج الميزانية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). تم إثبات معظم عقود الإيجار هذه في الميزانية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦).

إختارت المجموعة عرض حق استخدام الأصول كبنء منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة تحت الموجودات غير المتداولة وإلتزام عقد الإيجار تحت كل من المطلوبات غير المتداولة والمتداولة.

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) إثبات لحق استخدام الأصول والإلتزامات المقابلة التالية:

إيضاحات	١ يناير ٢٠١٩
حق استخدام الأصول	١٩ 1,564,015,885
إلتزام عقد الإيجار	٣٩-٢، ٣٩-٢ 1,564,015,885

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تغير في قيمة وعرض المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار والمصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلية (حيث تكون المجموعة هي المستأجر). بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، يتم عرض مصاريف عقود الإيجار التشغيلية بشكل أساسي كجزء من تكلفة الإنتاج كجزء من تكلفة المبيعات.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، يتم تقسيم المصروف إلى تكلفة تمويل ومصروف إستهلاك. نتيجة لذلك، تتأثر مؤشرات الأداء الرئيسية مثل إجمالي الربح، الربح التشغيلي و الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة والتي يتم الإفصاح عنها من قبل المجموعة.

يتم تصنيف أي مدفوعات إيجار غير مدرجة في القياس المبءني للإلتزام (مثال: مدفوعات عقود الإيجار المتغيرة) كمصاريف تشغيلية، وكذلك المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة حيث تقوم المجموعة، كمستأجر، بالإستفادة من الإستثناءات المتاحة.

يتم إدراج التكاليف المباشرة الأولية والتي تتكبدها المجموعة عند الدءول في عقد إيجار، كمستأجر، في تكلفة حق استخدام الأصل. وفقاً لذلك، يتم إطفاء هذه التكاليف الآن على مدى فترة عقد الإيجار بينما قد يتم إدراجها كمصروف عند حدوثها لعقود الإيجار التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على الدخل الشامل الأءر.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، يتم عرض المدفوعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كجزء من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، بينما بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) يتم تقسيم المدفوعات بين مدفوعات نقدية للفائدة من إلتزام عقد الإيجار وسداد لأصل المبلغ. تقوم المجموعة بعرض سداد أصل المبالغ ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية وفقاً لما يقتضيه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦).

وفقاً لما يسمح به معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) ووفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، يتم تصنيف الفائدة المدفوعة كجزء من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

٤-١ أسس التوحيد والمحاسبة بإستخدام طريقة حقوق الملكية

الشركات التابعة

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

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

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

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

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

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

المشاريع المشتركة

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

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

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

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

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

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

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

يتم إختيار القيمة الدفترية لإستثمارات تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية للإنخفاض في القيمة حسب السياسة الموضحة في الإيضاح رقم ١٠-٤.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

٣-٤ الاعتراف بالإيرادات

تتكون الإيرادات من مبيعات إلى أطراف خارجية وتقاس بناءً على التعويض المحددة في العقود مع العملاء وتستثنى الحسومات والمبالغ، إن وجدت، المحصلة نيابة عن الأطراف الخارجية. يتم إثبات الإيرادات متى (أو عندما) تستوفي الشركة التزامات الأداء كما هو محدد في العقد مع العميل (المشتري)، عندما يقوم البائع بتحويل السيطرة على البضائع والخدمات الموعودة إلى العميل (المشتري) إما:

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

تعتبر المجموعة بالإيرادات من المصادر الرئيسية التالية:

(أ) مبيعات السلع التالية مباشرة إلى العملاء:

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

(ب) تقديم الخدمات التالية مباشرة إلى العملاء:

- نقل البضائع

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

مبيعات الأسمدة الفوسفاتية، الألومينا والمعادن الصناعية

تبيع المجموعة بصفة رئيسية منتجات الأسمدة الفوسفاتية، الألومينا والمعادن الصناعية مباشرة إلى عملاء وكذلك من خلال وكيلي التسويق (شركة سابك وشركة موزابيك). يعملون كوكلاء لبيع الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا.

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

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

في ميناء التحميل، يتم التحكم في جودة وكمية البضاعة الموعودة من قبل إشتشاريين مستقلين ومعتمدين دولياً قبل تحميل السفينة وفقاً للمواصفات الواردة في العقد. التحميل الفعلي على السفينة للبضائع الموعودة الموافق عليها يفي بالالتزام المجموعة ويحفز الاعتراف بالإيرادات في وقت معين. تمتلك شركة معادن حرية التصرف الكامل بشأن سعر بيع البضائع.

يتضمن سعر البيع الإيراد الناتج من بيع البضائع وخدمات النقل حسب شروط التجارة الدولية الواردة في العقد مع العميل. لذا، يتم فصل أو تقسيم سعر البيع إلى التزامات الأداء الإثنين، وهما بيع البضائع الموعودة وخدمات النقل ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

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

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

مبيعات منتجات الألومينا، الألومنيوم الأولي والمنتجات المدرفلة المسطحة

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

مبيعات سبائك الذهب والمركزات

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

٣-٤ الاعتراف بالإيرادات (تتمة)

• مبيعات سبائك الذهب

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

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

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

• مبيعات مراكز المعادن

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

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

الدخل من ودائع لأجل

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

٤-٤ مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والتوزيع جميع تكاليف بيع وتسويق ونقل منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان ورسوم التسويق وتكاليف المبيعات غير المباشرة الأخرى وتكاليف الشحن والمناولة فيما يتعلق بتلبية التزام الأداء لنقل البضائع الموعودة بموجب عقود التكلفة والشحن مع العملاء. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف البيع والتسويق والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

٥-٤ مصاريف عمومية وإدارية

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

٦-٤ ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة وذلك بقسمة:

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

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

٧-٤ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

تسجل الأراضي المملوكة بالتكلفة التاريخية ولا تستهلك.

تظهر ممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للإنخفاض في القيمة. تشمل التكلفة على المصاريف المتعلقة مباشرة بالإستحواذ على وتطوير الأصل، وتشتمل على:

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

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

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

٧-٤ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

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

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

فئات الموجودات	عدد السنوات
● ممتلكات تعدين	باستخدام طريقة وحدات الإنتاج على الإحتياطيات المؤكدة والمحملة القابلة للإسترداد إقتصادياً أو طريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المستفاد منه أيهما أقل
● أعمال مدنية	٤ - ٥٠
● مباني	٩ - ٤٠
● معدات ثقيلة	٥ - ٤٠
● معدات أخرى متضمنة أجهزة إتصال	
● متحركة ومعدات الورش، مختبرات	
● ومعدات سلامة وأجهزة حاسب آلي	٤ - ٤٠
● مصانع ثابتة	٤ - ٢٠
● معدات مكتبية	٤ - ١٠
● أثاث وتركيبات	٤ - ١٠
● سيارات	٤

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

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

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

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

موجودات الإستكشاف والتقييم

تقيد مصاريف الإستكشاف والتقييم كمصاريف خلال السنة التي حدثت فيها.

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

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

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

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

٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

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

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

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

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

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

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

عند تحديد إحتماالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الإستكشاف والتقييم، فإن المنشأة تقوم بإجراء إختبار الإنخفاض وعكس الإنخفاض في القيمة على موجودات الإستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ١٠-٤. يتم تحويل موجودات الإستكشاف والتقييم إلى "منجم تحت الإنشاء" بناءً على الإطار الفني النهائي وعندما يتم إستلام رخصة التعدين والجدوى التجارية في حالة أن المنافع الإقتصادية سيتم تحقيقها ونية الإدارة في تطوير وتنفيذ المنجم.

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

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

أصل نشاط الإزالة ومصرف نشاط الإزالة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٧-٤ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

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

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

٨-٤ حق إستخدام الأصول والتزام عقد الإيجار

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

التزام عقد الإيجار

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

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

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

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

يتم قياس التزام عقد الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار (بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة) وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس مآتم دفعه من التزام عقد الإيجار.

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

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

حق إستخدام الأصول

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

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

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

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

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

٨-٤ حق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار (تتمة)

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

٩-٤ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

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

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

لا يتم إستهلاك المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

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

١٠-٤ الموجودات غير الملموسة

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

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

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

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

فئات الموجودات غير الملموسة

- | | |
|-------------|--------------------------------------|
| عدد السنوات | بنية تحتية (الحق التعاقد في إستخدام) |
| ٣٥ | البرامج المطورة داخلياً (ERP System) |
| ١٠-٤ | التطوير التقني |
| ٧-٥ | البرامج والتراخيص (متعلقة بمناجم) |

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

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

١١-٤ الإنخفاض في القيمة لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ والموجودات غير الملموسة

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

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

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

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

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

١٢-٤ المخزون

منتجات تامة الصنع

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

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

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

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

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

منتجات قيد التشغيل

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

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة بإستخراج ومعالجة الخام، بالإضافة إلى أنشطة الإنتاج،
- إستهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والمصانع والمعدات المستخدمة في إستخراج ومعالجة الخام وتكلفة إطفاء أي موجودات إزالة مؤجلة،
- مصروفات إنتاج أخرى مباشرة.

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

الخام المتراكم

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

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

١٢-٤ المخزون (تتمة)

قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك

يتم تقييم مخزون قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم تقدير مخصص المواد المتقادمة وبطيئة الحركة، إذا وجد، في تاريخ كل تقرير.

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

المواد الخام

تقيم المواد الخام على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام متوسط التكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدّر مطروحاً منه مصاريف البيع.

١٣-٤ ذمم مدينة تجارية وأخرى

الذمم المدينة التجارية

يتم قيد الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة المتعلقة بالتزام الأداء ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها.

تقوم المجموعة بتقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على أساس تطليعي باستخدام منهجية خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الموجودات. يحمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويفصح عنها تحت المصاريف العمومية والإدارية.

يتم شطب الذمة المدينة التجارية عندما تكون غير قابلة للتحصيل خصماً من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. عندما تتسبب أحداث لاحقة في انخفاض مبلغ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها فإنه يتم عكس ذلك الانخفاض في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وفقاً لمنطق معايير التدرج المحدد في سياسة المجموعة.

مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين

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

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

١٤-٤ ودائع لأجل

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

١٥-٤ النقد ومعادلات النقد

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

يتم إستبعاد النقد ومعادلات النقد المقيدة غير المتاحة للإستخدام من قبل المجموعة من النقد ومعادلات النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة. يتعلق النقد ومعادلات النقد المقيدة ببرنامج خطة إخبار الموظفين حسب الإيضاحين ٤-٢١ و ٣١.

١٦-٤ الأدوات المالية المشتقة والموجودات المالية والمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإثبات أصل مالي أو إلزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما، فقط عندما، تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للدأدة. تقوم المجموعة بإثبات كافة حقوقها وإلتزاماتها التعاقدية بموجب المشتقات في قائمة المركز المالي الموحدة كموجودات أو مطلوبات.

الأدوات المالية المشتقة

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

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

عقود مبادلة أسعار الفائدة

تستخدم المجموعة عقود مبادلة أسعار الفائدة لإدارة تعرضها لحركة أسعار الفائدة على قروضها طويلة الأجل (إيضاح ٤٨-١-٢).

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

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

١٦-٤ الأدوات المالية المشتقة والموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

عقود الصرف الأجل

تتمثل مخاطر صرف العملات الأجنبية في تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. سعر صرف الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي لكل دولار أمريكي ولذلك المجموعة ليست معرضة لمخاطر الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي (إيضاح ٤٨-١-١).

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

لا تقوم المجموعة باستخدام عقود الصرف الأجل.

عقود السلع

تتعرض أرباح المجموعة إلى التغيرات في أسعار السلع التي تنتجها (إيضاح ٤٨-٣-١).

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

عقود الأسعار المؤقتة

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

في تاريخ كل تقرير، بعد البيع المبدئي، يتم تحديد السعر السوقي للذمم المدينة التجارية والتي تم تسعيرها بشكل مؤقت باستخدام أسعار السوق المستقبلية ذات الصلة للفترة المنصوص عليها في العقد. يتم إثبات تسوية سعر السوق مباشرة ضمن المبيعات وفي القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية القائمة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تشمل الموجودات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

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

جميعها مستمدة مباشرة من عمليات المجموعة.

تشمل المطلوبات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

- القروض طويلة الأجل (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٧)،
- إلتزامات بموجب عقود الإيجار (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢٠)،
- أدوات مالية مشتقة،
- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى – بإستثناء الإلتزامات المتعلقة بالزكاة / ضريبة الدخل وإلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين - (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢٢) و
- المصاريف المستحقة (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢٢).

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

الإثباتات

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

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والتي لا تتضمن مكون تمويل مهم بناءً على سعر المعاملة.

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

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

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

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

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

١٦-٤ الأدوات المالية المشتقة والموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

التصنيف

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

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

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

تصنف المطلوبات المالية ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستثناء التالي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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

مع ذلك، إذا لم تكن مخاطر الائتمان على ذلك الأصل المالي في تاريخ التقرير قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة للأصل المالي بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

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

بغض النظر عن التغير في المخاطر الائتمانية، يتم حساب مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية والتي لا تتضمن مكون تمويل مهم بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

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

مقاسة الموجودات المالية مع المطلوبات المالية

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

إلغاء الإثبات للأدوات المالية

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

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

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

يتم إلغاء إثبات القروض طويلة الأجل من قائمة المركز المالي الموحدة عندما يتم سداد أو إلغاء أو إنقضاء الإلتزام المحدد في العقد. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية لمطلوبات مالية مسددة أو محولة إلى طرف آخر وبين العوض المدفوع بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات محملة كمكاسب في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

١٧-٤ القروض طويلة الأجل

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

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

يتم إلغاء إثبات القروض من قائمة المركز المالية الموحدة عندما يتم سداد أو إلغاء أو إنتهاء مدة الإلتزام المحدد بالعقد. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية لمطلوبات مالية مسددة أو محوالة إلى طرف آخر وبين العوض المدفوع بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محوالة أو مطلوبات محوالة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

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

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

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

١٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

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

١٩-٤ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

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

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

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

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

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

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

٤-١٩ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (تنمة)

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

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

٤-٢٠ عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري للمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية إلى المستأجر. يتم رسملة عقود الإيجار التمويلي من تاريخ نشأة عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المستأجرة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية أيهما أقل.

يتم توزيع كل دفعة عقد إيجار تمويلي بين تسوية المبلغ الأساسي للمطلوبات وتكلفة التمويل. تُعتبر التزامات الإيجار المقابلة، بعد خصم تكلفة التمويل، من ضمن المطلوبات غير المتداولة. يتم تحميل بند تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار للوصول إلى معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام لكل فترة محاسبية. يحتسب الإستهلاك على الأصل المستحوذ عليه بموجب عقود الإيجار التمويلي على مدى العمر الإنتاجي المستفاد منه للأصل أو فترة عقد الإيجار أيهما أقل.

تصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تُحمل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على فترة عقد الإيجار التشغيلي.

٤-٢١ منافع الموظفين

برنامج خطة الإذخار للموظفين

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

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

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

الالتزامات قصيرة الأجل الأخرى

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

برنامج تملك المنازل للموظفين

يشتمل البرنامج على ثلاث فئات:

مشروع الإسكان

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

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

القرض السكني

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

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

٢١-٤ منافع الموظفين (تنمة)

قرض تأثيث حسب برنامج تملك المنازل

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

إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

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

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

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

تُسجل مكاسب وخسائر إعادة القياس الناتجة من تسويات الخبرة والتغيرات في الإفتراضات الإكتوارية في الفترة التي حدثت فيها مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم تضمينها في الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وفي قائمة المركز المالي الموحدة.

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

٢٢-٤ مطلوبات المشاريع والأخرى والمصاريف المستحقة

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

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

٢٣-٤ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة

الشركات ذات المساهمين السعوديين فقط

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

الشركات المختلطة ذات المساهمين الأجانب

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

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

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

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

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

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

٢٣-٤ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة (تتمة)

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

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

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

٢٤-٤ رسوم الإمتياز

إعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً ووفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الإستثمار التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدرة، أيهما أقل. يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الإمتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة (الإيضاحين ٨ و ٤٥).

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

التعريف

الأساس

المعادن

١,٥٠ ريال لكل طن متري

الطن المتري الفعلي المباع

البوكسيت منخفض الدرجة

٢,٢٥ ريال لكل طن متري

الطن المتري الفعلي المباع

الكاولين

٤,٥٠ ريال لكل طن متري

الطن المتري الفعلي المباع

المغنيسيا / المغنيسيا الخامدة / الحرارية الغير مشكلة

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

٥- التقديرات والإفتراسات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية، قيام إدارة المجموعة باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر في المبالغ المفصح عنها للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المحاسبية المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

٥-١ الأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية

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

- الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات،
- الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة،
- الزكاة وضريبة الدخل،
- مصروفات الاستكشاف والتقييم،
- تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية،
- تاريخ بداية الإنتاج التجاري.

الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات

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

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

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

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

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

الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع إنخفاض في قيمة هذه الموجودات أو وجود دليل على أن خسارة الإنخفاض في القيمة المثبتة في السنوات السابقة لم تعد موجودة أو أنها تكون قد إنخفضت.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها الثلاث التابعة المملوكة بالكامل للزكاة، بينما تخضع الشركات التابعة ذات المساهمين الأجانب للزكاة بالنسبة لمساهميها السعوديين ولضريبة الدخل بالنسبة لمساهميها الأجانب وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل.

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

مصروفات الاستكشاف والتقييم

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

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

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

تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية

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

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

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

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

تاريخ بداية الإنتاج التجاري

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

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

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

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

٢-٥ المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

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

- تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام،
- إلزام إغلاق المنجم،
- مخصصات قطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة،
- الإلتزامات المحتملة.

تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام

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

تم تحديد إحتياطي الخام المقدر للمجموعة على أساس تقديرات أسعار السلع ونتائج الحفر وإختبارات إستخراج المعادن والإنتاج وتقييم خطط التعدين اللاحقة لتاريخ أي كميات الإحتياطيات أو درجة التركيز أو نسبة الإزالة يمكن أن يؤثر على الجدوى الإقتصادية للممتلكات. بالإضافة إلى ذلك، لا توجد ضمانات بأن إستخلاص الذهب أو أي معادن أخرى في الإختبارات المعملية صغيرة النطاق ستعطي نفس النتيجة في معامل الإختبارات ذات نطاق أكبر تحت ظروف الموقع أو أثناء الإنتاج.

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

إلتزام إغلاق المنجم

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

مخصصات قطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ٩٢,٧٠٨,٩٢٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥٦,٦٨٠,٢٨٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٢,٦٩٢,٣٧٨ ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بأحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكد هذه الأحداث بأن الظروف لا تزال قائمة كما في نهاية السنة (إيضاح ٢٨-١).

الإلتزامات المحتملة

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

٦- البيانات القطاعية

التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. عينت المجموعة لجنة (اللجنة الإدارية) لتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة، وإتخاذ القرارات الإستراتيجية. اللجنة الإدارية تتكون من الرئيس وكبير المدراء التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة العليا.

٦-١ قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مكون من المجموعة :

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

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

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

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

- شركة معادن للفوسفات – تعدين الفوسفات وإستخلاص صخور الفوسفات المركز في حزم الجلاميد وإستخدام الغاز الطبيعي والكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.

- شركة المعادن الصناعية – تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيبة، ومنجم المغزايبة عالي الدرجة في منطقة الغزالة ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة.

- شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تطوير منجم لإستغلال إحتياطي فوسفات الخبراء. أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٨، بإستثناء مصنع الأمونيا والذي أعلن الإنتاج التجاري له بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧.

- قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة – يتم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.

- شركة معادن للبنية التحتية – المسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٣٣٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

١-٦ قطاع الأعمال (تتمة)

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

- شركة معادن للبوكسايت والألومينا – تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. تقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الألومينا التي توفرها شركة معادن للبوكسايت والألومينا. أعلنت المصفاة الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.
- شركة معادن للألومنيوم – تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام المشتراة من شركة معادن للبوكسايت والألومينا بغرض تصنيع منتجات الألومنيوم. أعلنت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
- شركة معادن للدرفلة – تم الإنتهاء من إنشاء مصنع الدرفلة وأعلنت الشركة الإنتاج التجاري في ٩ ديسمبر ٢٠١٨.
- مشروع صفائح السيارات – يشتمل على صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً، و صفائح المباني والإنشاءات و صفائح التغليف. المشروع في مرحلة التطوير.
- قسم الألومنيوم في الإدارة العامة – التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية – مسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم خدمات لمنتجآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٦٧٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

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

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

• الإدارة العامة

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٦ البيانات المالية لقطاع الأعمال

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٩					
٧، ٣-٦	2,075,762,676	1,785,001,633	380,577,231	-	4,241,341,540
مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين					
إجمالي الربح	401,754,047	83,627,652	83,762,632	-	569,144,331
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(59,559,112)	(217,517,869)	93,521,468	(27,358,038)	(210,913,551)
ناقصاً: دخل من ودائع لأجل	(15,665,813)	(1,664,444)	-	(42,465,115)	(59,795,372)
إضافة: تكلفة تمويل	303,590,516	294,062,338	12,271,050	10,559,554	620,483,458
صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل	228,365,591	74,880,025	105,792,518	(59,263,599)	349,774,535
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:					
إضافة: صافي مصروفات / (دخل) أخرى غير تشغيلية	627,920	(3,584,967)	(275,933)	(80,385)	(3,313,365)
ناقصاً: حصة في صافي ربح مشروع مشترك	-	(40,372,180)	(54,260,344)	-	(94,632,524)
الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة	228,993,511	30,922,878	51,256,241	(59,343,984)	251,828,646
إضافة: إستهلاكات وإطفاءات	607,488,363	431,650,178	85,269,572	16,238,975	1,140,647,088
الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة	836,481,874	462,573,056	136,525,813	(43,105,009)	1,392,475,734
صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم	(10,475,357)	(163,639,269)	89,853,542	(42,950,588)	(127,211,672)
ممتلكات تعدين	5,975,991,847	1,425,559,935	2,518,042,975	-	9,919,594,757
ممتلكات ومصانع ومعدات	34,385,740,897	31,190,992,750	5,901,050	122,044,732	65,704,679,429
حق إستخدام الأصول	275,853,645	1,428,043,553	42,771,000	2,378,360	1,749,046,558
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	944,134,004	1,498,177,714	1,799,378	25,075,623	2,469,186,719
موجودات غير ملموسة	10,651,494	61,329,181	14,617,445	42,480,927	129,079,047
إستثمار في مشاريع مشتركة	-	386,306,419	1,019,352,189	-	1,405,658,608
مجموع الموجودات	48,310,823,667	40,745,912,238	4,305,870,657	5,704,538,406	99,067,144,968
قروض طويلة الأجل	29,167,396,881	24,056,331,578	1,004,684,789	-	54,228,413,248
إلتزام عقد الإيجار	210,281,547	1,300,436,241	44,119,539	2,389,954	1,557,227,281
مجموع المطلوبات	32,405,266,522	28,002,920,014	1,653,220,787	590,763,792	62,652,171,115

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٦ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٨					
٧، ٣-٦	1,544,331,845	1,426,450,342	595,340,220	-	3,566,122,407
	595,651,250	534,759,426	284,491,818	-	1,414,902,494
	359,930,002	275,052,127	260,994,070	(42,628,227)	853,347,972
١٣	(747)	(418,706)	-	(21,082,225)	(21,501,678)
١٤	113,453,848	228,453,684	12,793,380	9,733,389	364,434,301
صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل					
	473,383,103	503,087,105	273,787,450	(53,977,063)	1,196,280,595
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:					
١٢	-	-	18,579,156	-	18,579,156
١٥	8,606,097	1,654,465	9,949,062	62,054	20,271,678
٣-١-٢٢	-	-	(44,146,413)	-	(44,146,413)
	481,989,200	504,741,570	258,169,255	(53,915,009)	1,190,985,016
	310,047,782	352,844,630	107,098,023	4,822,171	774,812,606
	792,036,982	857,586,200	365,267,278	(49,092,838)	1,965,797,622
الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة					
	251,494,930	243,451,031	245,891,860	(102,673,009)	638,164,812
إضافة: إستهلاكات وإطفاءات					
	4,920,331,548	1,421,996,359	2,717,488,711	-	9,059,816,618
١٧	15,991,680,879	28,413,123,746	11,402,149	130,274,798	44,546,481,572
٢٠	20,679,232,961	5,310,186,559	1,811,514	40,317,975	26,031,549,009
٢١	84,893,361	212,041,012	20,661,931	19,519,413	337,115,717
٢٢	-	-	978,202,952	-	978,202,952
	46,105,684,599	39,668,008,106	4,257,543,348	4,837,868,155	94,869,104,208
مجموع الموجودات					
٧-٣٧	27,826,193,534	24,291,445,722	1,160,928,720	-	53,278,567,976
٣٩	-	10,010,976	43,069,456	-	53,080,432
	30,662,535,905	26,760,184,651	1,696,883,895	466,961,403	59,586,565,854
مجموع المطلوبات					

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٦ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
٧، ٣-٦	6,526,171,154	5,668,251,288	1,976,337,478	-	14,170,759,920
	2,435,110,832	1,992,370,637	674,401,183	-	5,101,882,652
	1,411,641,219	750,229,795	604,412,378	(231,889,246)	2,534,394,146
١٣	(1,868,678)	(3,132,770)	-	(118,940,674)	(123,942,122)
١٤	567,155,579	1,095,315,896	51,175,867	39,756,278	1,753,403,620
	1,976,928,120	1,842,412,921	655,588,245	(311,073,642)	4,163,855,644
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:					
ناقصاً: (عكس إنخفاض في قيمة) / إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة،					
١٢	-	(65,059,239)	18,579,156	-	(46,480,083)
١٥	4,533,631	(12,705,194)	9,930,355	1,566,818	3,325,610
٣-١-٢٢	-	-	(143,535,306)	-	(143,535,306)
	1,981,461,751	1,764,648,488	540,562,450	(309,506,824)	3,977,165,865
	1,308,644,406	1,421,577,773	442,332,758	20,676,499	3,193,231,436
	3,290,106,157	3,186,226,261	982,895,208	(288,830,325)	7,170,397,301
	984,613,329	632,241,436	590,810,902	(359,748,587)	1,847,917,080
١٧	6,058,767,989	1,456,889,667	2,529,385,198	-	10,045,042,854
١٨	34,878,050,706	31,472,799,563	6,941,191	124,561,684	66,482,353,144
٢٠	798,186,784	1,380,055,843	1,799,378	16,987,280	2,197,029,285
٢١	79,112,741	199,861,130	15,938,223	45,275,788	340,187,882
٢٢	-	345,934,239	1,077,591,845	-	1,423,526,084
	48,210,822,839	39,655,652,814	4,150,514,327	6,012,276,032	98,029,266,012
٧-٣٧	29,524,991,096	24,040,406,366	1,001,090,866	-	54,566,488,328
٣٩	-	-	27,183,780	-	27,183,780
	32,603,790,243	26,654,979,891	1,612,290,003	463,779,627	61,334,839,764

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-٦ القطاع الجغرافي

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

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

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٩					
الدولية					
شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية سويسرا وآخرين	1,409,798,702	128,230,876	-	-	1,538,029,578
مجموع فرعي	214,896,486	1,183,154,651	881,489	-	1,398,932,626
	436,244,332	204,873,703	379,695,742	-	1,020,813,777
المحلية					
المجموع	2,060,939,520	1,516,259,230	380,577,231	-	3,957,775,981
	14,823,156	268,742,403	-	-	283,565,559
٧ ، ٢-٦	2,075,762,676	1,785,001,633	380,577,231	-	4,241,341,540
٣١ مارس ٢٠١٨					
الدولية					
شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أوروبا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية سويسرا وآخرين	1,108,671,558	296,703,839	-	-	1,405,375,397
مجموع فرعي	288,453,177	603,382,930	1,337,775	-	893,173,882
	136,921,642	320,342,998	594,002,445	-	1,051,267,085
المحلية					
المجموع	1,534,046,377	1,220,429,767	595,340,220	-	3,349,816,364
	10,285,468	206,020,575	-	-	216,306,043
٧ ، ٢-٦	1,544,331,845	1,426,450,342	595,340,220	-	3,566,122,407

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٦ القطاع الجغرافي (تتمة)

التوزيع الجغرافي للإيراد المتحقق للمجموعة حسب الوجهة للربع / للسنة المنتهية كما يلي (تتمة):

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الدولية					
شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أوروبا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية سويسرا وآخرين	4,608,663,724	1,319,894,504	-	-	5,928,558,228
	879,535,863	2,834,019,786	7,742,530	-	3,721,298,179
	994,632,486	749,495,298	1,968,594,948	-	3,712,722,732
مجموع فرعي	6,482,832,073	4,903,409,588	1,976,337,478	-	13,362,579,139
المحلية	43,339,081	764,841,700	-	-	808,180,781
المجموع	6,526,171,154	5,668,251,288	1,976,337,478	-	14,170,759,920

٧ ، ٢-٦

التوزيع الجغرافي للإيرادات الخارجية للمجموعة عن طريق العملاء الرئيسيين حسب الوجهة للربع / للسنة المنتهية كما يلي:

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٩					
العميل رقم ١ - سويسرا	-	-	355,250,524	-	355,250,524
العميل رقم ٢ - أسبانيا	-	256,788,176	-	-	256,788,176
العميل رقم ٣ - شبه القارة الهندية	165,093,750	-	-	-	165,093,750
٣١ مارس ٢٠١٨					
العميل رقم ١ - سويسرا	-	-	556,074,661	-	556,074,661
العميل رقم ٢ - أسبانيا	-	299,740,619	-	-	299,740,619
العميل رقم ٣ - شبه القارة الهندية	118,053,750	-	-	-	118,053,750
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
العميل رقم ١ - سويسرا	-	-	1,845,612,416	-	1,845,612,416
العميل رقم ٢ - أسبانيا	-	1,165,530,810	-	-	1,165,530,810
العميل رقم ٣ - شبه القارة الهندية	916,534,000	-	-	-	916,534,000

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-٦ القطاع الجغرافي (تتمة)

إيراد المجموعة المتحقق حسب المنتج للربع / للسنة المنتهية كما يلي:

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٩					
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا	2,046,357,808	-	-	-	2,046,357,808
بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة	29,335,319	-	-	-	29,335,319
والحراريات الغير مشكلة	-	929,170,346	-	-	929,170,346
الألومنيوم الأولي	-	99,233,591	-	-	99,233,591
الألومينا	-	756,456,491	-	-	756,456,491
المنتجات المدرفلة المسطحة	-	-	380,577,231	-	380,577,231
الذهب	-	-	-	-	210,754
البنية التحتية (تقديم الخدمات)	69,549	141,205	-	-	210,754
المجموع	2,075,762,676	1,785,001,633	380,577,231		4,241,341,540
٣١ مارس ٢٠١٨					
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا	1,504,290,343	-	-	-	1,504,290,343
بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة	39,891,517	-	-	-	39,891,517
والحراريات الغير مشكلة	-	1,333,393,263	-	-	1,333,393,263
الألومنيوم الأولي	-	92,752,564	-	-	92,752,564
الألومينا	-	-	595,340,220	-	595,340,220
الذهب	-	-	-	-	454,500
البنية التحتية (تقديم الخدمات)	149,985	304,515	-	-	454,500
المجموع	1,544,331,845	1,426,450,342	595,340,220		3,566,122,407
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا	6,379,472,645	-	-	-	6,379,472,645
بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة	146,207,308	-	-	-	146,207,308
والحراريات الغير مشكلة	-	4,952,634,955	-	-	4,952,634,955
الألومنيوم الأولي	-	536,654,160	-	-	536,654,160
الألومينا	-	177,964,887	-	-	177,964,887
المنتجات المدرفلة المسطحة	-	-	1,976,337,478	-	1,976,337,478
الذهب	-	-	-	-	1,488,487
البنية التحتية (تقديم الخدمات)	491,201	997,286	-	-	1,488,487
المجموع	6,526,171,154	5,668,251,288	1,976,337,478		14,170,759,920

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

٧- المبيعات

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
قطاع الفوسفات			
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا			
• مبيعات البضائع	1,974,445,093	1,470,383,601	6,196,963,606
• تقديم خدمات النقل	71,912,715	33,906,742	182,509,039
	2,046,357,808	1,504,290,343	6,379,472,645
المعادن الصناعية			
• مبيعات البضائع	27,251,953	37,396,212	143,392,988
• تقديم خدمات النقل	2,083,366	2,495,305	2,814,320
	29,335,319	39,891,517	146,207,308
	2,075,693,127	1,544,181,860	6,525,679,953
مجموع فرعي			
قطاع الألومنيوم			
الألومنيوم الأولي			
• مبيعات البضائع	925,184,990	1,330,229,521	4,923,055,728
• تقديم خدمات النقل	3,985,356	3,163,742	29,579,227
	99,233,591	92,752,564	536,654,160
الألومينا			
• مبيعات البضائع	756,456,491	-	177,964,887
المنتجات المدرفلة المسطحة			
• مبيعات البضائع	1,784,860,428	1,426,145,827	5,667,254,002
مجموع فرعي			
قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس			
الذهب			
• مبيعات البضائع	380,577,231	595,340,220	1,976,337,478
البنية التحتية			
تقديم الخدمات	210,754	454,500	1,488,487
	4,241,341,540	3,566,122,407	14,170,759,920

١-٧ ، ٤-٦ ، ٣-٦ ، ٢-٦

٧-١ توقيت الاعتراف بالإيرادات

في وقت معين			
- مبيعات البضائع	4,163,149,349	3,526,102,118	13,954,368,847
- تقديم الخدمات	210,754	454,500	1,488,487
	4,163,360,103	3,526,556,618	13,955,857,334
مجموع فرعي			
على مدى فترة معينة			
- تقديم خدمات النقل	77,981,437	39,565,789	214,902,586
	4,241,341,540	3,566,122,407	14,170,759,920

المجموع

٧-٢ تحليل مبيعات الذهب

كمية الذهب بالأونصة - المباع	78,328	117,733	416,882
متوسط السعر المحقق - للأونصة:			
بالدولار الأمريكي	1,296	1,348	1,264
ما يعادله بالريال السعودي	4,859	5,057	4,741

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في	للربع المنتهي في		إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
1,117,358,371	254,071,977	405,529,189		رواتب ومزايا الموظفين
759,646,056	162,785,982	292,465,344		عقود الخدمات
128,800,581	26,254,775	52,344,120		إصلاحات وصيانة
191,770,765	41,611,192	33,490,914		مواد مستهلكة
710,197,911	127,310,807	201,940,990		مصاريف غير مباشرة
3,644,476,588	914,197,859	1,944,064,594		مواد خام ومنافع مستهلكة
(73,197,088)	(22,152,502)	(14,774,499)	١-٨	بيع منتجات مصاحبة
1,386,960	-	-	٢٨	شطب قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
46,012,092	10,000,000	16,549	١-٢٨	مخصص مخزون مواد متقدمة، صافي
123,792,353	35,506,651	3,856,815	٤٥	رسوم إمتياز
6,650,244,589	1,549,586,741	2,918,934,016		مجموع تكاليف التشغيل النقدية
625,842,414	148,728,901	162,964,418	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
2,491,025,761	607,603,154	905,133,610	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
-	-	45,119,074	١-١٩	إستهلاك حقوق استخدام الأصول
24,906,059	6,187,212	5,131,585	١-٢١	إطفاء موجودات غير ملموسة
9,792,018,823	2,312,106,008	4,037,282,703		مجموع التكاليف التشغيلية
(723,141,555)	(160,886,095)	(365,085,494)	٢٥ ، ٢٨	الزيادة في المخزون
9,068,877,268	2,151,219,913	3,672,197,209		المجموع

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

36,994,356	10,947,585	10,201,259		نحاس
28,749,317	8,725,592	3,397,665		زنك
7,453,415	2,479,325	1,175,575		فضة
73,197,088	22,152,502	14,774,499	٨	المجموع

٩- مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

للسنة المنتهية في	للربع المنتهي في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
49,198,699	10,903,459	11,287,760		رواتب ومزايا الموظفين
10,377,094	335,189	1,653,472		عقود الخدمات
242,878,852	46,519,410	111,627,103		مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة
359,171	42,348	32,387		مواد مستهلكة
234,790,517	58,687,772	63,686,572		رسوم التسويق والخصومات
28,204,336	5,703,933	7,554,628		مصاريف بيعية أخرى
565,808,669	122,192,111	195,841,922		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - مصاريف عمومية وإدارية

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في	للكربع المنتهي في
رواتب ومزايا الموظفين	65,528,425	58,668,811	268,535,969	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨
عقود الخدمات	10,066,418	8,931,215	96,847,935		
مصاريف غير مباشرة وأخرى	6,541,775	5,360,099	42,976,612		
مواد مستهلكة	667,394	235,053	1,690,510		
قطع غيار	275,892	128,619	5,077,582		
إستهلاك ممتلكات تعدين	-	98,206	392,830		
إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	7,183,719	9,536,147	34,339,593		
إستهلاك حقوق إستخدام الأصول	245,724	-	-		
إطفاء موجودات غير ملموسة	3,436,366	1,629,872	12,164,081		
مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة	-	-	1,445,056		
ذمم مدينة تجارية وأخرى	-	-	185,390		
ودائع لأجل	-	-	1,259,666		
المجموع	93,945,713	84,588,022	463,470,168		

١١ - مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في	للكربع المنتهي في
رواتب ومزايا الموظفين	11,662,284	9,435,356	37,350,461	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨
عقود الخدمات	13,751,234	4,017,311	44,073,956		
مصاريف غير مباشرة وأخرى	391,506	1,710,783	6,165,878		
مواد مستهلكة	996,865	649,926	2,911,346		
قطع غيار	7,290	294,855	375,611		
إستهلاك ممتلكات تعدين	-	36,646	146,585		
إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	718,871	992,468	3,984,491		
إطفاء موجودات غير ملموسة	-	-	429,622		
المجموع	27,528,050	17,137,345	95,437,950		

١٢ - عكس إنخفاض في قيمة / (إنخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة، بالصافي

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في	للكربع المنتهي في
إنخفاض في قيمة مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	-	(18,579,156)	(18,579,156)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨
إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	(280,875,000)		
عكس إنخفاض في قيمة إستثمار في مشروع مشترك	-	-	345,934,239		
المجموع	-	(18,579,156)	46,480,083		

١٣ - دخل من ودائع لأجل

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للسنة المنتهية في	للكربع المنتهي في
دخل من ودائع لأجل - مقاسة بالتكلفة المطفأة	59,795,372	21,501,678	123,942,122	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ - تكلفة تمويل

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صندوق الإستثمارات العامة	188,057,583	95,790,027	460,295,707
مشتريات بالريال السعودي	39,940,682	28,178,709	99,696,350
تجاري	73,892,608	18,973,496	101,423,551
مشتريات بالدولار الأمريكي	3,302,637	7,370,867	19,205,809
وكالة	18,115,507	8,393,464	31,466,030
صندوق التنمية الصناعية السعودي	4,790,996	4,850,000	20,433,468
تسهيل مرابحة بالريال السعودي	178,153,325	122,071,507	565,951,911
تسهيل صكوك	37,048,368	13,717,339	113,989,474
تسهيل إئتماني متجدد	4,687,500	4,921,875	20,756,250
أخرى	2,620,218	13,708,227	32,768,962
مجموع فرعي	550,609,424	317,975,511	1,465,987,512
إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد	٢٥	3,562,500	14,250,000
إطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل	١٠-٣٧	25,823,681	192,978,189
زيادة مخصص التزامات إغلاق مناجم	١-٣٨ ، ٢-٣٨ ، ٣-٣٨	4,817,711	23,545,681
زيادة في تكلفة التمويل المستقبلية بموجب التزام عقد الإيجار	٤-٣٨	888,081	2,599,659
صافي التسوية المستحقة على الفائدة المشتقة	٢-٣٩	-	1,948,045
تكلفة الفائدة على التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١-٤٠	4,855,698	20,817,693
تخفيض خصم مبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل	١-٤١	6,511,119	31,276,841
المجموع	620,483,458	364,434,301	1,753,403,620
١٤-١ ملخص تكلفة التمويل	١٤	364,434,301	1,753,403,620
مقيدة كمصاريف خلال الربع / السنة	١٤	139,250,147	549,836,633
تكلفة إقتراض مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / السنة	٢٠	-	-
إطفاء تكلفة معاملة مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / السنة	١٠-٣٧ ، ٢٠	10,849,227	29,464,834
المجموع	620,483,458	514,533,675	2,332,705,087

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - (إيرادات) / مصاريف أخرى، صافي

للسنة المنتهية في	للربع المنتهي في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
4,524,918	1,673,236	409,383	٢-٤٢ مخصص لصندوق البحوث والتطوير
4,524,918	1,673,236	409,383	٢-٤٢ مخصص لصندوق التنمية الإجتماعية
(3,027,391)	733,417	(1,899,976)	١-٤٨ (مكاسب) / خسائر فرق سعر الصرف
9,402,909	9,402,909	-	حكم مدفوع لأحد المقاولين متعلق بقضية قانونية
1,967,810	5,246,475	(223,705)	تعديل سعر أمر شراء
(8,479,684)	-	(119,416)	مكاسب من توريد الكهرباء إلى الهيئة العامة للموانئ
(5,587,870)	1,542,405	(1,889,034)	أخرى، صافي
3,325,610	20,271,678	(3,313,365)	٢-٦ المجموع

١٦ - ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في	للربع المنتهي في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
1,847,917,080	638,164,812	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)	(الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
1,168,478,261	1,168,478,261	1,168,478,261	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٥٨	٠,٥٤	(٠,١٠)	٣٢ (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع / السنة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - ممتلكات تعدين

مناجم عاملة											
إيضاحات	موجودات الإستكشاف والتقييم	مناجم تحت الإنشاء	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام*	البنية التحتية / مباني للمناجم	الأعمال المدنية	المعدات الثقيلة*	أخرى*	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	موجودات نشاط الإزالة	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٨	306,876,091	2,331,941,861	4,731,929,295	1,938,154,752	501,075,249	360,509,847	408,724,270	211,400,956	192,444,131	481,008,287	11,464,064,739
إضافات خلال الربع	10,674,493	8,111,041	442,098	-	-	-	-	-	-	40,623,691	59,851,323
تحويل بين ممتلكات التعدين	-	-	(20,388)	13,687,077	1,550,742	-	740,680	-	-	(15,958,111)	-
١٢ إنخفاض في القيمة خلال الربع محول (إلى) / من ممتلكات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,579,156)	(18,579,156)
١٨ ومصانع ومعدات تحويل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	(2,285,413)	2,213,979	(48,263,059)	2,987,698	17,978,925	-	-	-	(27,367,870)
٢٠ تسويات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,067,479	85,067,479
	-	-	-	-	-	-	(24,006)	-	-	-	(24,006)
٣١ مارس ٢٠١٨	317,550,584	2,340,052,902	4,730,065,592	1,954,055,808	454,362,932	363,497,545	427,419,869	211,400,956	192,444,131	572,162,190	11,563,012,509
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	15,975,189	4,988,766	6,271,932	-	-	-	-	-	-	127,430,583	215,294,506
تحويل بين ممتلكات التعدين محول (إلى) / من ممتلكات	-	(2,345,041,668)	1,287,814,143	84,667,600	974,570,391	19,288,360	43,415,432	-	-	(64,714,258)	-
١٨ ومصانع ومعدات تحويل (إلى) / من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	(336,480)	93,948	273,495	2,774,022	1,025,251	-	-	-	3,830,236
٢٠ زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	(3,032,320)	-	500,983,074	213,581,168	367,054,305	3,365,636	6,126,466	-	-	85,373,648	1,173,451,977
٢٠٣٨ ، ٣٠٣٨ تسويات	-	-	-	-	-	-	-	73,406,497	-	-	73,406,497
	-	-	-	-	-	-	24,006	-	-	-	24,006
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	330,493,453	-	6,524,798,261	2,252,398,524	1,796,261,123	388,925,563	478,011,024	284,807,453	338,445,815	634,878,515	13,029,019,731
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):	-	-	(89,732,132)	-	-	(25,882,088)	(14,259,816)	-	-	-	(129,874,036)
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	-	-	6,435,066,129	2,252,398,524	1,796,261,123	363,043,475	463,751,208	284,807,453	338,445,815	634,878,515	12,899,145,695
مجموع فرعي	330,493,453	-	76,763	-	-	-	-	-	-	97,739,319	82,656,032
إضافات خلال الربع	13,762,856	-	54,289,309	96,980,816	21,821,585	77,630	5,794,726	-	-	(178,964,066)	-
تحويل بين ممتلكات التعدين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٣٨ ، ٤٠٣٨ إنخفاض في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	-	-	-	-	-	-	-	(18,249,708)	-	-	(18,249,708)
٣١ مارس ٢٠١٩	344,256,309	-	6,489,432,201	2,349,379,340	1,818,082,708	363,121,105	469,545,934	266,557,745	309,522,909	553,653,768	12,963,552,019

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - ممتلكات تعدين (تتمة)

مناجم عاملة											
إيضاحات	موجودات الإستكشاف والتقييم	مناجم تحت الإنشاء	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام*	البنية التحتية / مباني للمناجم	الأعمال المدنية	المعدات الثقيلة*	أخرى*	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	موجودات نشاط الإزالة	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
إستهلاك متراكم											
١ يناير ٢٠١٨	-	-	1,381,226,272	428,890,763	40,622,194	129,113,879	300,996,307	53,683,471	31,498,406	-	2,366,031,292
المحمل للربع	-	-	78,969,976	38,610,107	3,647,783	12,291,784	12,385,408	1,533,834	1,424,861	-	148,863,753
محول (إلى) / من ممتلكات ومصانع ومعدات	-	-	(4,724,434)	2,389,431	(17,818,262)	3,797,550	4,656,561	-	-	-	(11,699,154)
٣١ مارس ٢٠١٨	-	-	1,455,471,814	469,890,301	26,451,715	145,203,213	318,038,276	55,217,305	32,923,267	-	2,503,195,891
المحمل للفترة المتبقية من السنة	-	-	233,666,766	106,507,007	14,309,999	36,433,271	38,630,812	7,741,319	40,228,902	-	477,518,076
محول (إلى) / من ممتلكات ومصانع ومعدات	-	-	(190,567)	124,206	-	2,774,024	555,247	-	-	-	3,262,910
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	1,688,948,013	576,521,514	40,761,714	184,410,508	357,224,335	62,958,624	73,152,169	-	2,983,976,877
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):											
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	-	-	(68,794,630)	-	-	(24,587,984)	(9,601,419)	-	-	-	(102,984,033)
مجموع فرعي	-	-	1,620,153,383	576,521,514	40,761,714	159,822,524	347,622,916	62,958,624	73,152,169		2,880,992,844
المحمل للربع	-	-	89,364,772	36,273,386	15,573,950	7,541,850	11,984,830	1,889,311	336,319	-	162,964,418
٣١ مارس ٢٠١٩	-	-	1,709,518,155	612,794,900	56,335,664	167,364,374	359,607,746	64,847,935	73,488,488	-	3,043,957,262
صافي القيمة الدفترية كما في											
٣١ مارس ٢٠١٨	٢-٦	317,550,584	2,340,052,902	3,274,593,778	1,484,165,507	427,911,217	218,294,332	156,183,651	159,520,864	572,162,190	9,059,816,618
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢-٦	330,493,453	-	4,835,850,248	1,675,877,010	1,755,499,409	204,515,055	221,848,829	265,293,646	634,878,515	10,045,042,854
٣١ مارس ٢٠١٩	٢-٦	344,256,309	-	4,779,914,046	1,736,584,440	1,761,747,044	195,756,731	201,709,810	236,034,421	553,653,768	9,919,594,757

* تشمل ممتلكات التعدين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مصانع ومعدات مقتناة كجزء من عقد إيجار تمويلي.

١٧- ممتلكات تعدين (تتمة)

الإثباتات الأولية بالتكلفة

موجودات الاستكشاف والتقييم

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

مناجم تحت الإنشاء

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

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

مخصص إغلاق وإعادة تأهيل مناجم

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

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

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

المناجم العاملة

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

تشمل التكلفة الأولية للأصل سعر شراء الأصل أو تكلفة الإنشاء وأية تكاليف تتعلق ببداية تشغيل الأصل والتقدير المبدئي للالتزام إعادة التأهيل وتكاليف الإقتراض (حيثما كان ذلك مناسباً) ذات الصلة بالموجودات المؤهلة. يمثل سعر الشراء أو تكلفة الإنشاء مجموع المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لأي تعويض مستلم للحصول على الأصل. القيمة المرسملة للإيجار التمويلي يتم إدراجها أيضاً ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات.

أصل نشاط الإزالة

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

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

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

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

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

١٧- ممتلكات تعدين (تتمة)

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

الإستهلاك والإخفاض في القيمة

موجودات الإستكشاف والتقييم

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

مناجم تحت الإنشاء

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

مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم العاملة وأصل نشاط الإزالة

يتم إستنفاد القيمة الدفترية لمخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم المنتجة وموجودات نشاط الإزالة بطريقة منتظمة ويتم إختبارها للإخفاض في القيمة سنوياً وعند تحديد مؤشرات الإخفاض في القيمة.

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

١٧-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للسنة:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة			
٨ تكلفة المبيعات	162,964,418	148,728,901	625,842,414
١٠ مصاريف عمومية وإدارية	-	98,206	392,830
١١ مصاريف إستكشاف وخدمات فنية	-	36,646	146,585
١٧ المجموع	162,964,418	148,863,753	626,381,829

١٧-٢ ممتلكات تعدين مرهونة كضمان

تم رهن ممتلكات تعدين صافي قيمتها الدفترية ٤,٩٨٢,٦٦٤,٧٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥,٤٦٣,١٢١,٠١٣ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥,٢٤٣,٢٥٨,٤٣١ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٧-١١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات

موجودات غير تعدينية										إيضاحات	التكلفة
أراضي	أعمال مدنية	مباني	معدات ثقيلة	معدات أخرى	مصانع	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	سيارات	المجموع		
61,550,000	5,286,439,144	12,525,822,658	161,088,179	2,487,963,105	33,439,747,762	83,128,938	67,046,418	44,800,694	54,157,586,898		١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	-	-	63,745,180	-	-	-	63,745,180		إضافات خلال الربع
-	23,537,871	485,063	1,037,893	(12,419,544)	14,222,596	46,685	422,505	34,801	27,367,870	١٧	محول (إلى) / من ممتلكات تعدين
-	92,005	571,526,284	-	45,249,141	27,489,288	10,681	-	-	644,367,399	٢٠	محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-	-	-	(43,467,956)	-	-	-	-	(43,467,956)		خلال الربع
-	-	24,000	-	-	-	677,540	-	-	701,540		شطب خلال الربع
61,550,000	5,310,069,020	13,097,858,005	162,126,072	2,477,324,746	33,545,204,826	83,863,844	67,468,923	44,835,495	54,850,300,931		تسويات
-	-	-	-	-	215,029,179	-	-	-	215,029,179		٣١ مارس ٢٠١٨
-	(273,494)	(93,948)	(2,774,022)	(493,814)	336,480	283,390	-	(814,828)	(3,830,236)	١٧	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
-	6,534,922,068	3,288,248,102	930,986,433	497,277,193	12,391,337,757	3,136,427	19,809,956	140,660	23,665,858,596	٢٠	محول (إلى) / من ممتلكات تعدين
-	-	-	-	(141,876,512)	-	-	-	-	(141,876,512)		محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-	(5,649,000)	-	-	-	(677,540)	(850,000)	-	(7,176,540)		خلال الفترة المتبقية من السنة
61,550,000	11,844,717,594	16,380,363,159	1,090,338,483	2,832,231,613	46,151,908,242	86,606,121	86,428,879	44,161,327	78,578,305,418		شطب خلال الفترة المتبقية من السنة
-	-	-	-	-	26,300,356	-	-	-	26,300,356		تسويات
-	13,222,337	7,248,166	-	80,247,907	4,006,945	1,841,784	2,494,990	-	109,062,129	٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	-	-	(60,400,541)	-	-	-	-	(60,400,541)		إضافات خلال الربع
61,550,000	11,857,939,931	16,387,611,325	1,090,338,483	2,852,078,979	46,182,215,543	88,447,905	88,923,869	44,161,327	78,653,267,362		محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
											خلال السنة
											شطب خلال الربع
											٣١ مارس ٢٠١٩

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

موجودات غير تعدينية										
إيضاحات	أراضي	أعمال مدنية	مباني	معدات ثقيلة	معدات أخرى	مصانع	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
الإستهلاك المتراكم										
١ يناير ٢٠١٨	-	636,945,861	1,079,223,971	60,325,466	859,548,782	6,926,391,220	49,266,062	58,170,211	36,782,537	9,706,654,110
١٧ محول (إلى) / من ممتلكات تعدين	-	11,518,329	(30,506)	1,037,893	(11,486,301)	10,163,847	38,586	422,505	34,801	11,699,154
١٨-١ المحمل لفترة ربع السنة	-	42,918,393	91,280,100	2,010,524	82,873,837	404,142,148	2,266,811	668,790	2,071,908	628,232,511
شطب خلال الربع	-	-	-	-	(43,467,956)	-	-	-	-	(43,467,956)
تسوية	-	-	24,000	-	-	-	677,540	-	-	701,540
٣١ مارس ٢٠١٨	-	691,382,583	1,170,497,565	63,373,883	887,468,362	7,340,697,215	52,248,999	59,261,506	38,889,246	10,303,819,359
١٧ محول (إلى) / من ممتلكات تعدين	-	-	(124,208)	(2,774,022)	(161,452)	190,568	255,563	-	(649,359)	(3,262,910)
١٨-١ المحمل للفترة المتبقية من السنة	-	146,375,886	282,604,361	11,887,546	228,014,517	1,259,574,486	6,297,568	1,606,798	4,385,290	1,940,746,452
شطب خلال الفترة المتبقية من السنة	-	-	-	-	(141,876,512)	-	-	-	-	(141,876,512)
تسوية	-	-	(1,946,575)	-	-	-	(677,540)	(850,000)	-	(3,474,115)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	837,758,469	1,451,031,143	72,487,407	973,444,915	8,600,462,269	58,124,590	60,018,304	42,625,177	12,095,952,274
١٨-١ المحمل لفترة ربع السنة	-	93,834,956	116,961,888	19,578,527	88,031,671	590,303,237	2,036,001	2,036,528	253,392	913,036,200
شطب خلال الربع	-	-	-	-	(60,400,541)	-	-	-	-	(60,400,541)
٣١ مارس ٢٠١٩	-	931,593,425	1,567,993,031	92,065,934	1,001,076,045	9,190,765,506	60,160,591	62,054,832	42,878,569	12,948,587,933
صافي القيمة الدفترية										
٣١ مارس ٢٠١٨	٢-٦	4,618,686,437	11,927,360,440	98,752,189	1,589,856,384	26,204,507,611	31,614,845	8,207,417	5,946,249	44,546,481,572
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢-٦	11,006,959,125	14,929,332,016	1,017,851,076	1,858,786,698	37,551,445,973	28,481,531	26,410,575	1,536,150	66,482,353,144
٣١ مارس ٢٠١٩	٢-٦	10,926,346,506	14,819,618,294	998,272,549	1,851,002,934	36,991,450,037	28,287,314	26,869,037	1,282,758	65,704,679,429

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

١٨-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للسنة:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة			
٨ تكلفة مبيعات	905,133,610	607,603,154	2,491,025,761
١٠ مصاريف عمومية وإدارية	7,183,719	9,536,147	34,339,593
١١ مصاريف إستكشاف وخدمات فنية	718,871	992,468	3,984,491
مجموع فرعي	913,036,200	618,131,769	2,529,349,845
٢٠ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	10,100,742	39,629,118
١٨ المجموع	913,036,200	628,232,511	2,568,978,963

٢-١٨ ممتلكات ومعدات ومصانع المرهونة كضمان

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢٧,٣٥٨,٦١٨,٣٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨):
١٥,٥٦٤,٤٨٢,٣٦٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٧,٧٠٤,١٤٤,٧٤٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط
(إيضاح ٣٧-١١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- حق استخدام الأصول

إيضاحات	معدات ثقيلة	مصانع	سيارات	أراضي	البنية التحتية	السفن	المجموع	التكلفة
								١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):
١٧	25,882,088	89,732,132	14,259,816	-	-	-	129,874,036	إعادة تصنيف من ممتلكات تعدين
٢١	-	-	-	-	297,876,390	-	297,876,390	إعادة تصنيف من الموجودات غير الملموسة
٢-٣٩ ، ١-٣٩	86,224,757	941,625,228	89,978,004	319,832,400	-	126,355,496	1,564,015,885	الإثبات الأولي لحق استخدام الأصول
٢-٣٩ ، ١-٣٩	-	-	(14,495,210)	-	-	-	(14,495,210)	تسويات
	112,106,845	1,031,357,360	89,742,610	319,832,400	297,876,390	126,355,496	1,977,271,101	مجموع فرعي
٢-٣٩ ، ١-٣٩	-	15,745,644	-	-	-	-	15,745,644	إضافات خلال الربع
	112,106,845	1,047,103,004	89,742,610	319,832,400	297,876,390	126,355,496	1,993,016,745	٣١ مارس ٢٠١٩
								الإستهلاك المتراكم
								١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):
١٧	24,587,984	68,794,630	9,601,419	-	-	-	102,984,033	إعادة تصنيف من ممتلكات تعدين
٢١	-	-	-	-	94,509,054	-	94,509,054	إعادة تصنيف من الموجودات غير الملموسة
٢-٣٩ ، ١-٣٩	-	-	(9,601,419)	-	-	-	(9,601,419)	تسويات
	24,587,984	68,794,630	-	-	94,509,054	-	187,891,668	مجموع فرعي
١-١٩	11,905,900	20,331,993	7,565,602	3,509,230	2,052,073	10,713,721	56,078,519	المحمل للربع
	36,493,884	89,126,623	7,565,602	3,509,230	96,561,127	10,713,721	243,970,187	٣١ مارس ٢٠١٩
								صافي القيمة الدفترية
٢-٦	87,518,861	962,562,730	89,742,610	319,832,400	203,367,336	126,355,496	1,789,379,433	١ يناير ٢٠١٩
٢-٦	75,612,961	957,976,381	82,177,008	316,323,170	201,315,263	115,641,775	1,749,046,558	٣١ مارس ٢٠١٩

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- حق إستخدام الأصول (تتمة)

تتكون حقوق إستخدام الأصول للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وموجودات خدمات الدعم في رأس الخير والتي تم تحويلها للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في إتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات من تكلفة الإنشاء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أنشأت من أجله. تقيد هذه الموجودات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم، ومع ذلك، تم إثبات هذه الموجودات كحقوق إستخدام الأصول عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢١) ويحسب الإطفاء على الفترة المتبقية من مدة إتفاقية إستخدام الأرض والخدمة.

١٩-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للسنة:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة			
٨ تكلفة مبيعات	45,119,074	-	-
١٠ مصاريف عمومية وإدارية	245,724	-	-
محملة على الشركات التابعة	10,713,721	-	-
٢١ المجموع	56,078,519	-	-

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

موجودات غير تعدينية					إيضاحات
الإجمالي	مكاتب إدارية وأخرى	مشروع الأومنيا رقم ٣	صفائح السيارات	ممتلكات ومصانع ومعدات	
26,409,469,977	14,844,100	-	1,061,596,055	25,333,029,822	١ يناير ٢٠١٨
351,513,910	(59,043)	-	31,347,772	320,225,181	إضافات خلال الربع
(85,067,479)	-	-	-	(85,067,479)	١٧ محول إلى ممتلكات تعدين
(644,367,399)	-	-	-	(644,367,399)	١٨ محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
26,031,549,009	14,785,057	-	1,092,943,827	24,923,820,125	٣١ مارس ٢٠١٨
1,414,769,904	2,713,134	171,515,185	57,591,554	1,182,950,031	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
(375,000,000)	-	-	(375,000,000)	-	إنخفاض في القيمة في نهاية السنة*
(1,173,451,977)	-	3,032,320	-	(1,176,484,297)	١٧ محول (إلى) / من ممتلكات تعدين
(23,665,858,596)	-	-	-	(23,665,858,596)	١٨ محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
(34,979,055)	-	-	-	(34,979,055)	٢١ محول إلى الموجودات غير الملموسة
2,197,029,285	17,498,191	174,547,505	775,535,381	1,229,448,208	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
382,046,015	(3,072,219)	126,988,936	5,628,340	252,500,958	إضافات خلال الربع
(109,062,129)	-	-	-	(109,062,129)	١٨ محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
(826,452)	-	-	-	(826,452)	٢١ محول إلى الموجودات غير الملموسة
2,469,186,719	14,425,972	301,536,441	781,163,721	1,372,060,585	٣١ مارس ٢٠١٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ (تتمة)

*** الإنخفاض في قيمة مشروع صفائح السيارات في شركة معادن**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بتقييم وجود مؤشر للإنخفاض في القيمة في مشروع صفائح السيارات وبالتالي تم حساب المبلغ القابل للإسترداد لأصول المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد ما إذا كانت القيمة الدفترية لهذه الأصول بحاجة إلى إجراء إنخفاض في قيمتها. إستند هذا التقدير للمبلغ القابل للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف لمشروع صفائح السيارات (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لسوق ألومنيوم السيارات.

كانت المنهجية المستخدمة هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ١١,٣٪ سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية.

تم إعتداد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٣,٧٪ والتي تم تقديرها بناءً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

أظهرت نتائج هذا التحليل إنخفاضاً في القيمة في الإستهلاك لموجودات مشروع صفائح السيارات والحاجة إلى تحميل إنخفاض في القيمة إضافية بمقدار ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تم تحميلها على النحو التالي:

٢٠١٨	إيضاحات
280,875,000	١٢ ٧٤,٩٪ من الإنخفاض في القيمة عائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم ويتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
94,125,000	٣٦ ٢٥,١٪ من الإنخفاض في القيمة عائدة إلى شريك في مشروع مشترك في مشروع صفائح السيارات ويتم تسويته مقابل المبلغ المستحق للشريك في مشروع مشترك
375,000,000	إجمالي الإنخفاض في قيمة مشروع صفائح السيارات

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

للسنة المنتهية في	للمربع المنتهي في	إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
549,836,633	139,250,147	- ١-١٤ صافي تكلفة الإقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة
29,464,834	10,849,227	- ١٠-٣٧ ، ١-١٤ إطفاء تكلفة معاملة
39,629,118	10,100,742	- ١-١٨ إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
3,030,044	710,659	- ١-٢١ إطفاء موجودات غير ملموسة
2,076,230	-	- ١-٤١ خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
624,036,859	160,910,775	- المجموع

٢٠-١ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ المرهونة كضمان

تشتمل صافي القيمة الدفترية على مبالغ وقدرها ٧٤٥,٨٠٢,٥٥٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٤,٣٧٠,٤٥٨,١٥٢ ريال سعودي)، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٠٦,٠٦١,١٦٩ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٣٧-١١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الموجودات غير الملموسة

إيضاحات	البنية التحتية	البرامج والتراخيص	البرامج المطورة داخلياً	التطوير التقني	المجموع
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٨	297,876,390	207,485,175	24,369,462	17,705,112	547,436,139
إضافات خلال الربع	-	20,000	-	-	20,000
٣١ مارس ٢٠١٨	297,876,390	207,505,175	24,369,462	17,705,112	547,456,139
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	-	95,173	-	-	95,173
٢٠ محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة المتبقية من السنة	-	34,979,055	-	-	34,979,055
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	297,876,390	242,579,403	24,369,462	17,705,112	582,530,367
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):	(297,876,390)	-	-	-	(297,876,390)
١٩ إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	-	242,579,403	24,369,462	17,705,112	284,653,977
مجموع فرعي	-	826,452	-	-	826,452
٢٠ محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع	-	243,405,855	24,369,462	17,705,112	285,480,429
٣١ مارس ٢٠١٩	86,300,761	90,372,912	17,930,497	7,208,509	201,812,679
١ يناير ٢٠١٨	2,052,073	5,177,737	697,225	600,708	8,527,743
١-٢١ المحمّل للربع	88,352,834	95,550,649	18,627,722	7,809,217	210,340,422
٣١ مارس ٢٠١٨	6,156,220	21,952,043	2,091,672	1,802,128	32,002,063
١-٢١ المحمّل للفترة المتبقية من السنة	94,509,054	117,502,692	20,719,394	9,611,345	242,342,485
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - كما تم الإفصاح عنه سابقاً	(94,509,054)	-	-	-	(94,509,054)
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):	-	117,502,692	20,719,394	9,611,345	147,833,431
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	-	7,270,018	697,225	600,708	8,567,951
مجموع فرعي	-	124,772,710	21,416,619	10,212,053	156,401,382
١-٢١ المحمّل للربع	209,523,556	111,954,526	5,741,740	9,895,895	337,115,717
٣١ مارس ٢٠١٨	203,367,336	125,076,711	3,650,068	8,093,767	340,187,882
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	118,633,145	2,952,843	7,493,059	129,079,047
٣١ مارس ٢٠١٩	-	-	-	-	-

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

تشتمل صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة على مبالغ وقدرها ١٣,٢٦٥,٧٣٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٨,٥٧٢,٦٨٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣,٨٧٨,٠٠٤ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب إتفاقية التمويل موحدة الشروط (إيضاح ٣٧-١١).

تتكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وموجودات خدمات الدعم في رأس الخير والتي تم تحويلها للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في إتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكلفة الإنشاء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أنشأت من أجله. تقيد هذه الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على الفترة المتبقية من مدة إتفاقية استخدام الأرض والخدمة. إثبات هذه الموجودات كحقوق استخدام الأصول عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ١٩).

٢١-١ توزيع الإطفاء المحمل للربع / للسنة:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كمصرف من خلال الربح أو الخسارة			
تكلفة المبيعات	٨	5,131,585	24,906,059
مصاريف عمومية وإدارية	١٠	3,436,366	12,164,081
مصاريف إستكشاف وخدمات فنية	١١	-	429,622
مجموع فرعي		8,567,951	37,499,762
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢٠	-	3,030,044
المجموع	٢١	8,567,951	40,529,806

٢٢- الإستثمار في مشاريع مشتركة

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة معادن باريك للنحاس	٣-١-٢٢	1,019,352,189	1,077,591,845
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات	٣-٢-٢٢	386,306,419	345,934,239
المجموع	٢-٦	1,405,658,608	1,423,526,084

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

ملخص المعلومات المالية للمشروعين المشتركين

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

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

٢٢- ١ شركة معادن باريك للنحاس

٢٢- ١-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى	309,835,649	280,359,208	1,113,361,783
تكلفة تمويل	(2,110,010)	(2,634,248)	(8,685,588)
إستهلاك وإطفاء	(45,657,277)	(37,344,276)	(128,516,517)
مصاريف أخرى	(100,194,164)	(136,499,953)	(587,597,122)
الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل	161,874,198	103,880,731	388,562,556
مصرفوف زكاة ورسوم إمتياز	(17,244,037)	(7,389,148)	(44,247,027)
ضريبة الدخل	-	(7,389,148)	(44,477,385)
ربح الربع / السنة من العمليات المستمرة	144,630,161	89,102,435	299,838,144
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	(501,634)	-	(972,178)
إجمالي الدخل الشامل	144,128,527	89,102,435	298,865,966
حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للربع / للسنة*	٣-١-٢٢ ، ٢-٦	54,260,344	44,146,413

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

٢٢-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

* يتم تخفيض حصة معادن في صافي الدخل بمصروف الزكاة ورسوم الإمتياز والتي تنطبق على المساهم السعودي فقط. علاوة على ذلك، تم احتساب الحصة في صافي الدخل بناءً على مسودات القوائم المالية لشركة معادن باريك للنحاس والمتاحة بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة معادن. وقد يؤدي ذلك أحياناً إلى بعض التغيرات الطفيفة والتي يتم تسويتها في الفترة اللاحقة.

انتقلت شركة معادن باريك للنحاس أيضاً من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وكذلك تناولت الشركة أيضاً تأثير تسويات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٢-١ ملخص قائمة المركز المالي

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
موجودات متداولة أخرى			
النقد ومعادلات النقد			
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل			
مطلوبات غير متداولة أخرى			
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل			
مطلوبات متداولة أخرى			
مجموع المطلوبات			
صافي الموجودات			
نسبة ملكية المجموعة %			
٣٠-١-٢٢			
نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات*			

* تشمل نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات على أثر مصروف الزكاة ورسوم الإمتياز (إيضاح ٢٢-١).

٢٢-٣ تسوية القيمة الدفترية

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢-١٠) كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
الحصص بالتكلفة			
مكون حقوق ملكية أخرى			
إجمالي المساهمة في حقوق الملكية			
الحصة في الربح المتراكم			
القيمة الدفترية للإستثمار			

حصة شركة معادن في الربح المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
١ يناير			
الحصة في صافي الربح للربع / للسنة			
٢٠١٩ ، ٢٠٢٠-١-١			
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر			

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

٢٢-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

تستند المعلومات المفصّل عنها في إيضاح ٢-٢٢-١ و ٢-٢٢-٢ على أحدث مسودات القوائم المالية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ والسنة المنتهية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على مسودات القوائم المالية لفترة الإحدى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨. سوف يتم تناول أي تأثير قد ينشأ نتيجة معاملات شهر ديسمبر ٢٠١٨ من قبل الشركة في فترة التقرير المقبل.

٢-٢-٢٢ ملخص قائمة الربح أو الخسارة

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى	171,400,000	-	715,000,000
تكلفة تمويل	(22,700,000)	-	(70,600,000)
إستهلاك وإطفاء	(30,400,000)	-	(113,400,000)
مصاريف أخرى	(25,400,000)	-	(419,700,000)
الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل	92,900,000	-	111,300,000
مصروف زكاة ورسوم إمتياز	-	-	-
ربح الربع / السنة من العمليات المستمرة	92,900,000	-	111,300,000
الدخل الشامل الآخر	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	92,900,000	-	111,300,000
حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للربع / للسنة*	40,372,180	-	55,500,000

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

٢-٢-٢٢ ملخص قائمة المركز المالي

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة	2,487,000,000	-	2,475,000,000
الموجودات المتداولة			
موجودات متداولة أخرى	433,500,000	-	354,300,000
النقد ومعادلات النقد	49,500,000	-	169,700,000
مجموع الموجودات	2,970,000,000	-	2,999,000,000
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة	1,852,000,000	-	1,883,000,000
قروض طويلة الأجل	40,000,000	-	40,000,000
مطلوبات غير متداولة أخرى			
مطلوبات متداولة	112,000,000	-	111,600,000
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	290,000,000	-	368,400,000
مطلوبات متداولة أخرى	2,294,000,000	-	2,403,000,000
مجموع المطلوبات	676,000,000	-	596,000,000
صافي الموجودات			
نسبة ملكية المجموعه %	%٥٠	%٥٠	%٥٠
نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات*	386,306,419	-	345,934,239

* تشمل نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات على أثر المساهمة الإضافية في حقوق الملكية (إيضاح ٢-٢-٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

٢٢-٣-٢٢ تسوية القيمة الدفترية

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (إيضاح ٢-٩) كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	
450,000,000	450,000,000	450,000,000	٥٤	الحصص بالتكلفة
78,748,419	78,748,419	78,748,419		مكونات حقوق ملكية أخرى
528,748,419	528,748,419	528,748,419		إجمالي المساهمة في حقوق الملكية
(182,814,180)	(125,224,180)	(142,442,000)		إجمالي الحصة في الخسارة المتراكمة
-	(403,524,239)	-		الإنخفاض في القيمة المتراكم
345,934,239	-	386,306,419	٣-٢-٢٢، ٢٢، ١٢	القيمة الدفترية للإستثمار / عكس الإنخفاض في القيمة

حصة معادن في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	
-	-	(182,814,180)		١ يناير
-	-	40,372,180	١-٢-٢٢، ٢-٦	الحصة في صافي الربح للربع / للسنة
(182,814,180)	-	-		إجمالي الحصة في الخسائر المتراكمة المتحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على عكس الإنخفاض في القيمة
(182,814,180)	-	(142,442,000)		٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

حصة شركة معادن في الخسائر المتراكمة المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناءً على عكس الإنخفاض في القيمة:

المجموع	إيضاحات	
(125,224,180)		الخسارة المتراكمة كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ١ يناير ٢٠١٦
		حصة المجموعة في الخسارة غير المستقلة:
(90,902,000)		الحصة في صافي الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ متضمنة تسويات متعلقة بتحول شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ١ يناير ٢٠١٦
(22,188,000)		الحصة في صافي الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
55,500,000	١-٢-٢٢	الحصة في صافي الربح للفترة المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
(57,590,000)		الخسارة المتراكمة للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
(182,814,180)		إجمالي الحصة في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات المتحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ١ يناير ٢٠١٦، قامت الشركة بتخفيض قيمة إستثمارها البالغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (إيضاح ٢-٩) جنباً إلى جنب مع الحصة في الخسارة المتراكمة في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات بناءً على إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة باستخدام نموذج تقييم حقوق الملكية والتي تتضمن معدل خصم سوقي ملائم. تفاصيل الإنخفاض في قيمة الإستثمار في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات كالتالي:

المجموع	إيضاح	
450,000,000	٥٤	الحصص بالتكلفة
(125,224,180)		كما في ١ يناير ٢٠١٦
324,775,820		ناقصاً: الحصة في الخسارة المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٦
		مجموع فرعي - القيمة الدفترية للحصص والتي إنخفضت قيمتها سابقاً
47,998,419		مكونات حقوق ملكية أخرى
30,750,000		مساهمة إضافية كما في ١ يناير ٢٠١٦
78,748,419		مساهمة إضافية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
403,524,239		مجموع فرعي - مكونات حقوق ملكية أخرى والتي إنخفضت قيمتها سابقاً
		إجمالي الإنخفاض في القيمة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وبناءً على قرار شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات فيما يتعلق بخلافها القديم مع مورد لخام الإيثيلين، إنخفضت تكاليف إنتاج شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات بشكل ملحوظ. هذا الإنخفاض في تكلفة الإنتاج إقترن بالارتفاع في أسعار البتروكيماويات والتي أعادت شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات إلى الربحية. تم إجراء تقييم منقح للمبلغ القابل للإسترداد لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات والذي أشار إلى عكس الإنخفاض في القيمة بالكامل بمبلغ قدره ٤٠٣,٥٢٤,٢٣٩ ريال سعودي وتسويته مع حصة المجموعة في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات للفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ بمبلغ قدره ٥٧,٥٩٠,٠٠٠ ريال سعودي مما أدى إلى صافي عكس في الإنخفاض في القيمة بمبلغ ٣٤٥,٩٣٤,٢٣٩ ريال سعودي. تم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية بمعدل ٨٪ للوصول إلى المبلغ القابل للإسترداد من شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات.

أصدرت المجموعة خطابات ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من شركة معادن باريك للنحاس وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات كما تم الإفصاح عنه بالكامل في إيضاح ٢-٤٧.

لا يمكن تحديد القيمة العادلة للإستثمار في المشاريع المشتركة نظراً لعدم توفر أسعار سوقية متاحة للإستثمار في المشاريع المشتركة.

٢٣- ضريبة مؤجلة

٢٣-١ ضريبة الدخل

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ضريبة الدخل المؤجلة	(10,707,612)	(7,514,862)	(82,725,678)
موجودات ضريبة محملة كرسيد دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	40,281,643	12,059,400	136,112,991
٢-٢٣	(50,989,255)	(19,574,262)	(218,838,669)
مطلوبات ضريبة مؤجلة محملة كرسيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	(1,191,890)	(5,895,088)	10,199,311
٣-٢٣	(11,899,502)	(13,409,950)	(72,526,367)
٥-٤٤			
ضريبة الدخل الحالي			
مجموع ضريبة الدخل			

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

٢٣-٢ موجودات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
533,142,202	349,097,452	493,213,908
2,955,570	1,506,000	3,119,886
84,281,464	113,455,020	84,281,464
1,146,853	1,780,438	1,105,914
11,690,548	7,945,307	11,266,650
4,902,814	-	4,849,986
638,119,451	473,784,217	597,837,808
خسائر ضريبية		
مخصص قطع غير متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة		
ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة		
مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك		
إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين		
مخصص البحوث والتطوير		
إجمالي موجودات ضريبة مؤجلة		

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

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ يناير	597,837,808	461,724,817	461,724,817
١-٢٣	40,281,643	12,059,400	136,112,991
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	638,119,451	473,784,217	597,837,808

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- ضريبة مؤجلة (تتمة)

٣-٢٣ مطلوبات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
658,306,899	408,053,237	607,317,644

ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة

الحركة في صافي مطلوبات ضريبة مؤجلة خلال السنة كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
607,317,644	388,478,975	388,478,975
50,989,255	19,574,262	218,838,669
658,306,899	408,053,237	607,317,644

إيضاح

١ يناير
محمل كرسيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة
الموحدة خلال السنة

١-٢٣

٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٢٤- إستثمارات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
47,850,000	50,000,000	50,000,000
-	-	(2,150,000)
47,850,000	50,000,000	47,850,000
(٤,٦٦٥,٠٠٠)	-	(٤,٦٦٥,٠٠٠)
43,185,000	50,000,000	43,185,000

إيضاحات

١ يناير
المسدد خلال السنة

٥٠ ، ٣

٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

ناقصاً: الجزء المتداول من الإستثمارات الأخرى

الجزء غير المتداول من الإستثمارات الأخرى

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

٢٥- موجودات غير متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
71,250,000	71,250,000	71,250,000
(17,812,500)	(3,562,500)	(14,250,000)
53,437,500	67,687,500	57,000,000
(14,250,000)	(14,250,000)	(14,250,000)
39,187,500	53,437,500	42,750,000
278,397,213	257,009,112	265,879,737
(198,982,563)	(176,208,867)	(184,613,086)
79,414,650	80,800,245	81,266,651
996,685,196	1,052,470,456	1,052,470,456
(9,293,838)	(13,937,082)	(55,785,260)
987,391,358	1,038,533,374	996,685,196
(62,276,372)	(59,146,318)	(62,052,523)
925,114,986	979,387,056	934,632,673
18,669,443	25,658,938	20,056,814
1,062,386,579	1,139,283,739	1,078,706,138

إيضاحات

تكلفة معاملة قرض متجدد

١٤

إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد خلال فترة التسهيل

٢٧

ناقصاً: الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد

مجموع فرعي

مخزون خام مستخرج

٢٨

ناقصاً: الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج

مجموع فرعي

مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين

ناقصاً: المدفوع خلال السنة

ناقصاً: الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك

٢٩

المنازل للموظفين

مجموع فرعي

برنامج تملك المنازل - أثاث وقرض منزل

المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- المستحق من شريك في مشروع مشترك

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
37,490,445	21,622,251	36,686,041	مستحق من شركة ألكوا كوربوريشن ٥٠، ٢-٤٦

يمثل هذا المبلغ مساهمة مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن عن حصتها البالغة ٢٥,١٪ في مشروع صفائح السيارات (إيضاحي ٢٠، ٣٦)، لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم في رأس الخير لتشمل أيضاً صفائح السيارات.

٢٧- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
123,863,147	60,762,104	76,174,480	دفعات مقدمة للمقاولين
63,284,022	64,393,065	26,887,307	دفعات مقدمة للموظفين
17,083,883	22,870,726	2,817,365	إيجارات مدفوعة مقدماً
77,601,164	43,324,976	32,681,405	تأمين مدفوع مقدماً
14,250,000	14,250,000	14,250,000	الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد ٢٥
31,237,922	14,225,934	38,336,160	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
327,320,138	219,826,805	191,146,717	المجموع

٢٨- المخزون

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
1,414,146,857	614,962,473	965,522,780	مخزون قابل للبيع
744,346,038	633,909,727	836,930,464	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
198,982,563	176,208,867	184,613,086	منتجات تحت التشغيل
419,142	4,086,984	3,890,775	الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج ٢٥
2,357,894,600	1,429,168,051	1,990,957,105	منتجات مصاحبة
			مجموع فرعي ٨

مخزون مواد مستهلكة

قطع غيار ومواد مستهلكة

1,654,281,468	1,467,224,181	1,467,224,181	١ يناير
61,601,001	34,767,261	187,057,287	صافي الإضافات خلال الربع / السنة
1,715,882,469	1,501,991,442	1,654,281,468	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
-	-	(1,386,960)	شطب قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة ٨
(92,708,927)	(56,680,286)	(92,692,378)	مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة ١-٢٨
1,623,173,542	1,445,311,156	1,560,202,130	مواد خام
640,937,596	664,059,966	760,770,479	مجموع فرعي
2,264,111,138	2,109,371,122	2,320,972,609	المجموع
4,622,005,738	3,538,539,173	4,311,929,714	

٢٨- تتكون الحركة في مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
92,692,378	46,680,286	46,680,286	١ يناير
16,549	10,000,000	46,012,092	مخصص مخزون متقادم، بالصافي ٨
92,708,927	56,680,286	92,692,378	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر ٢٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
1,648,255,068	1,791,481,561	1,624,286,176	ذمم مدينة تجارية
323,184,232	257,737,896	352,957,489	ذمم مدينة أخرى - طرف ثالث
29,807,095	59,227,334	160,223,828	مبالغ مستحقة من شركة سابك
93,099,730	116,280,848	91,163,898	مبالغ مستحقة من شركة موزاييك
6,644,548	26,442,446	31,410,861	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسيبال إس إيه
			مبالغ مستحقة من شركة ألكوا واريك إل إل سي
2,100,990,673	2,251,170,085	2,260,042,252	
(521,775)	(336,385)	(521,775)	١-٢٩ ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
2,100,468,898	2,250,833,700	2,259,520,477	مجموع فرعي
-	28,807,037	-	٢-٤٦ ، ٣-٣٥ مبالغ مستحقة من شركة سابك
1,107,238	1,089,471	1,380,726	٢-٤٦ مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس
5,556	4,183,905	-	٢-٤٦ مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين
2,363,036	4,259,491	2,288,572	مبالغ مستحقة من الهيئة العامة للمواثيق
62,052,523	59,146,318	62,276,372	الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
23,588,191	-	30,048,504	٢٥ ضريبة قيمة مضافة مستحقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل
24,111,307	8,715,351	36,703,660	عوائد إستثمارات مستحقة
137,312,726	69,819,163	135,908,037	أخرى
2,351,009,475	2,426,854,436	2,528,126,348	٥٠ المجموع

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

٢٩- ١ حركة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
336,385	336,385	521,775	١ يناير
185,390	-	-	٢-٤٨ ، ١٠ زيادة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
521,775	336,385	521,775	٢٩ ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- ودائع لأجل

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
3,071,250,000	930,000,000	3,535,000,000	ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها
(2,201,194)	(941,528)	(2,201,194)	٥٠ ، ٤٩ ، ٣-٤٨
3,069,048,806	929,058,472	3,532,798,806	١-٣٠ ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
			المجموع

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

٣٠- الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
2,201,194	941,528	941,528	١ يناير
-	-	1,259,666	٢-٤٨ ، ٣
2,201,194	941,528	2,201,194	٢-٤٨ ، ١٠ زيادة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
			٣٠
			٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٣١- النقد ومعادلات النقد

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
4,263,125,874	4,643,166,070	4,722,142,234	غير مقيدة
1,012,514,489	397,995,974	597,973,973	ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها
5,275,640,363	5,041,162,044	5,320,116,207	نقد وأرصدة لدى البنوك
			٤٩ ، ٣-٤٨
			مجموع فرعي
81,911,982	75,807,203	73,045,857	مقيدة
5,357,552,345	5,116,969,247	5,393,162,064	نقد وأرصدة لدى البنوك
			٢-٤١
			٥٠
			المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بالالتزام برنامج إيدار الموظفين.

٣٢- رأس المال

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
11,684,782,610	11,684,782,610	11,684,782,610	مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل
			سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (إيضاح ١)
11,684,782,610	11,684,782,610	11,684,782,610	١٦ ، ١، ١٦٨، ٤٧٨، ٢٦١

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٣- علاوة الإصدار

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	5,250,000,000	5,250,000,000
سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد	3,141,351,697	3,141,351,697
٢٤٣,٤٧٨,٢٦١	8,391,351,697	8,391,351,697
سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات		
المجموع	٧٦٨,٤٧٨,٢٦١	

٣٤- تحويلات من صافي الدخل

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ يناير	1,054,251,439	869,459,731
تحويل ١٠ ٪ من صافي الدخل للربع / للسنة	-	184,791,708
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	1,054,251,439	1,054,251,439

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- حقوق الملكية غير المسيطرة

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

٣٥-١ ملخص قائمة المركز المالي

حقوق الملكية غير المسيطرة (%)	شركة معادن للألمونيوم ٢٥,١٪ (إيضاح ٥-٢)	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪ (إيضاح ٥-٢)	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا ٢٥,١٪ (إيضاح ٦-٢)	شركة معادن للفوسفات ٣٠٪ (إيضاح ٧-٢)	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪ (إيضاح ٨-٢)	المجموع	إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٩							
موجودات غير متداولة	18,059,901,221	5,068,640,431	12,529,285,218	14,763,571,401	27,025,960,498	77,447,358,769	
موجودات متداولة	3,143,854,876	1,879,038,058	1,910,285,085	2,555,116,165	3,907,648,053	13,395,942,237	
إجمالي الموجودات	21,203,756,097	6,947,678,489	14,439,570,303	17,318,687,566	30,933,608,551	90,843,301,006	
مطلوبات غير متداولة	12,757,724,083	3,859,694,740	8,408,019,727	8,767,690,499	19,624,369,645	53,417,498,694	
مطلوبات متداولة	1,949,409,593	2,670,000,660	782,897,373	1,434,039,423	2,602,188,944	9,438,535,993	
إجمالي المطلوبات	14,707,133,676	6,529,695,400	9,190,917,100	10,201,729,922	22,226,558,589	62,856,034,687	
صافي موجودات الشركة التابعة	6,496,622,421	417,983,089	5,248,653,203	7,116,957,644	8,707,049,962	27,987,266,319	
الحصة في صافي الموجودات	1,630,652,228	104,913,755	1,317,411,954	2,135,087,293	3,482,819,985	8,670,885,215	
أثر الزكاة وضريبة الدخل	(65,185,031)	119,594,401	(32,406,579)	-	(26,441,183)	(4,438,392)	
أثر مدفوعات لزيادة رأس المال	-	(7,119,230)	-	-	-	(7,119,230)	
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	1,565,467,197	217,388,926	1,285,005,375	2,135,087,293	3,456,378,802	8,659,327,593	٣-٣٥
٣١ مارس ٢٠١٨							
موجودات غير متداولة	17,219,361,115	5,092,359,346	12,580,891,525	15,043,492,318	26,506,807,600	76,442,911,904	
موجودات متداولة	2,478,625,540	1,417,874,917	1,181,639,997	2,023,424,017	2,080,842,508	9,182,406,979	
إجمالي الموجودات	19,697,986,655	6,510,234,263	13,762,531,522	17,066,916,335	28,587,650,108	85,625,318,883	
مطلوبات غير متداولة	11,262,339,276	4,118,496,523	7,543,007,747	9,147,916,642	17,852,892,316	49,924,652,504	
مطلوبات متداولة	1,536,542,725	1,652,353,609	1,515,149,348	1,273,721,529	2,157,095,863	8,134,863,074	
إجمالي المطلوبات	12,798,882,001	5,770,850,132	9,058,157,095	10,421,638,171	20,009,988,179	58,059,515,578	
صافي موجودات الشركة التابعة	6,899,104,654	739,384,131	4,704,374,427	6,645,278,164	8,577,661,929	27,565,803,305	
الحصة في صافي الموجودات	1,731,675,268	185,585,417	1,180,797,981	1,993,583,449	3,431,064,772	8,522,706,887	
أثر الزكاة وضريبة الدخل	(55,730,503)	98,411,886	4,014,700	-	(14,149,220)	32,546,863	
أثر مدفوعات لزيادة رأس المال	-	(7,119,230)	-	-	-	(7,119,230)	
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	1,675,944,765	276,878,073	1,184,812,681	1,993,583,449	3,416,915,552	8,548,134,520	٣-٣٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

١-٣٥ ملخص قائمة المركز المالي (تتمة)

حقوق الملكية غير المسيطرة (%)	شركة معادن للألمونيوم ٢٥,١٪ (إيضاح ٤-٢)	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪ (إيضاح ٥-٢)	شركة معادن لليوكساييت والألومينا ٢٥,١٪ (إيضاح ٦-٢)	شركة معادن للفوسفات ٣٠٪ (إيضاح ٧-٢)	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪ (إيضاح ٨-٢)	المجموع	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٨							
موجودات غير متداولة	16,815,948,939	5,050,654,745	12,330,042,394	14,624,827,221	27,180,114,145	76,001,587,444	
موجودات متداولة	2,945,216,159	1,712,503,496	1,661,835,324	2,837,269,219	3,763,581,739	12,920,405,937	
إجمالي الموجودات	19,761,165,098	6,763,158,241	13,991,877,718	17,462,096,440	30,943,695,884	88,921,993,381	
مطلوبات غير متداولة	11,342,733,208	3,791,236,226	7,756,912,133	8,828,323,950	19,748,855,108	51,468,060,625	
مطلوبات متداولة	1,658,784,395	2,461,034,186	1,056,116,920	1,547,546,461	2,330,056,771	9,053,538,733	
إجمالي المطلوبات	13,001,517,603	6,252,270,412	8,813,029,053	10,375,870,411	22,078,911,879	60,521,599,358	
صافي موجودات الشركة التابعة	6,759,647,495	510,887,829	5,178,848,665	7,086,226,029	8,864,784,005	28,400,394,023	
الحصة في صافي الموجودات	1,696,671,521	128,232,845	1,299,891,015	2,125,867,810	3,545,913,602	8,796,576,793	
أثر الزكاة وضريبة الدخل	(66,642,763)	119,594,401	(24,655,913)	-	(26,057,773)	2,237,952	
أثر مدفوعات لزيادة رأس المال	-	(7,119,230)	-	-	-	(7,119,230)	
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	1,630,028,758	240,708,016	1,275,235,102	2,125,867,810	3,519,855,829	8,791,695,515	٣-٣٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٢-٣٥ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

إيضاحات	شركة معادن للألمونيوم	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن لليوكساييت والألومينا	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	المجموع
حقوق الملكية غير المسيطرة (%)	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١	%٣٠	%٤٠	
الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	1,711,858,528	1,131,453,538	635,735,426	1,082,351,559	964,006,249	5,525,405,300
المبيعات	(237,117,420)	(92,904,740)	87,503,577	31,519,605	(154,367,362)	(365,366,340)
(خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	(10,996,431)	-	(17,699,039)	(787,990)	(3,366,681)	(32,850,141)
مصرف الزكاة وضريبة الدخل للربع						
الخسارة الشاملة الأخرى للربع:						
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(26,532,445)	-	-	-	-	(26,532,445)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للربع	(274,646,296)	(92,904,740)	69,804,538	30,731,615	(157,734,043)	(424,748,926)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:						
الحصة من (الخسارة) / الربح للربع قبل الزكاة وضريبة الدخل للربع	(59,516,472)	(23,319,090)	21,963,398	9,455,880	(61,746,945)	(113,163,229)
الحصة من مصرف الزكاة وضريبة الدخل للربع	1,614,555	-	(12,193,125)	(236,397)	(1,730,082)	(12,545,049)
الحصة من (الخسارة) / الربح للربع	(57,901,917)	(23,319,090)	9,770,273	9,219,483	(63,477,027)	(125,708,278)
الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للربع:						
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(6,659,644)	-	-	-	-	(6,659,644)
٣-٣٥						
٤٠ ، ٣-٣٥						
المجموع	(64,561,561)	(23,319,090)	9,770,273	9,219,483	(63,477,027)	(132,367,922)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٢-٣٥ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

إيضاحات	شركة معادن للألمونيوم ٢٥,١٪	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪	شركة معادن لليوكساييت والألومينا ٣٠٪	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪	المجموع
حقوق الملكية غير المسيطرة (%)					
الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨					
المبيعات	1,932,754,788	-	595,258,168	1,230,855,595	273,434,748
ربح / (خسارة) الربع قبل الزكاة وضريبة الدخل	175,725,037	(52,619,850)	(13,743,411)	169,123,010	131,086,911
مصرفوف الزكاة وضريبة الدخل للربع	(13,994,584)	432,901	(371,797)	(4,228,075)	(4,515,075)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربع	161,730,453	(52,186,949)	(14,115,208)	164,894,935	126,571,836
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:					
الحصة من الربح / (الخسارة) للربع قبل الزكاة وضريبة الدخل	44,106,984	(13,207,582)	(3,449,596)	50,736,903	52,434,764
الحصة من مصرفوف الزكاة وضريبة الدخل للربع	(10,311,798)	432,901	(371,797)	(1,268,423)	(3,430,419)
الحصة من الربح / (الخسارة) للربع	33,795,186	(12,774,681)	(3,821,393)	49,468,480	49,004,345
المجموع	33,795,186	(12,774,681)	(3,821,393)	49,468,480	49,004,345

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٢-٣٥ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

إيضاحات	شركة معادن للألمونيوم ٢٥,١٪	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪	شركة معادن لليوكساييت والألومينا ٣٠٪	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪	المجموع
حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)					
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
المبيعات	7,671,002,281	299,487,696	3,116,668,621	1,163,824,917	17,466,631,243
ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	98,436,855	(305,062,110)	522,494,744	454,725,119	1,496,060,165
مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة	(47,082,780)	24,567,607	(60,070,721)	(38,909,515)	(141,878,929)
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة:					
خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	(2,139,918)	(188,748)	(2,064,994)	(2,121,693)	(9,731,131)
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(26,940,863)	-	-	-	(26,940,863)
مجموع فرعي	(29,080,781)	(188,748)	(2,064,994)	(2,121,693)	(36,671,994)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة	22,273,294	(280,683,251)	460,359,029	413,693,911	1,317,509,242
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:					
الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	24,707,651	(76,570,589)	131,146,181	181,890,048	478,812,958
الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة	(29,529,196)	27,673,227	(44,026,840)	(29,096,749)	(81,094,614)
الحصة من (الخسارة) / الربح للسنة	(4,821,545)	(48,897,362)	87,119,341	152,793,299	397,718,344
الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للسنة:					
خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	(537,119)	(47,376)	(518,313)	(848,677)	(2,916,218)
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(6,762,157)	-	-	-	(6,762,157)
٣-٣٥					
٣-٣٥					
٤٠ ، ٣-٣٥					
مجموع فرعي	(7,299,276)	(47,376)	(518,313)	(848,677)	(9,678,375)
المجموع	(12,120,821)	(48,944,738)	86,601,028	210,559,878	388,039,969

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣-٣٥ حركة حقوق الملكية غير المسيطرة

إيضاحات	شركة معادن للألمونيوم ٢٥,١ %	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١ %	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا ٢٥,١ %	شركة معادن للفوسفات ٣٠ %	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠ %	المجموع
١ يناير ٢٠١٨	1,642,149,579	289,652,754	1,188,634,074	1,944,114,969	3,367,911,207	8,432,462,583
٢-٣٥ حصة في صافي الربح / (الخسارة) للربع	33,795,186	(12,774,681)	(3,821,393)	49,468,480	49,004,345	115,671,937
٣١ مارس ٢٠١٨	1,675,944,765	276,878,073	1,184,812,681	1,993,583,449	3,416,915,552	8,548,134,520
٣١ حصة في صافي (الخسارة) / الربح للفترة المتبقية من السنة	(38,616,731)	(36,122,681)	90,940,734	162,056,131	103,788,954	282,046,407
٢٩ توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة المتبقية من السنة	-	-	-	(28,807,037)	-	(28,807,037)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للسنة:						
تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(6,762,157)	-	-	-	-	(6,762,157)
٢-٣٥ ، ٤٠ ، خسارة عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	(537,119)	(47,376)	(518,313)	(964,733)	(848,677)	(2,916,218)
١-١-٤١ ، ٢-٣٥ مجموع فرعي	(7,299,276)	(47,376)	(518,313)	(964,733)	(848,677)	(9,678,375)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	1,630,028,758	240,708,016	1,275,235,102	2,125,867,810	3,519,855,829	8,791,695,515
٢-٣٥ حصة في صافي (الخسارة) / الربح للربع	(57,901,917)	(23,319,090)	9,770,273	9,219,483	(63,477,027)	(125,708,278)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للربع:						
تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	(6,659,644)	-	-	-	-	(6,659,644)
٢-٣٥ ، ٤٠ ، ٣١ مارس ٢٠١٩	1,565,467,197	217,388,926	1,285,005,375	2,135,087,293	3,456,378,802	8,659,327,593

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٦ - المستحق لشريك في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
405,166,440	390,102,650	405,970,844	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن
			ناقصاً: خسارة الإنخفاض في القيمة المتراكمة
115,773,750	115,773,750	209,898,750	الرصيد الإفتتاحي
94,125,000	-	-	٢٠ الإنخفاض في القيمة خلال الربع / السنة
209,898,750	115,773,750	209,898,750	مجموع فرعي
195,267,690	274,328,900	196,072,094	٢-٤٦ المستحق لشريك في مشروع مشترك، بالصافي

تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن حصتها البالغة ٢٥,١٪ في تكلفة المشروع المشترك لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم في رأس الخير لتشمل أيضاً صفائح السيارات.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣٧- قروض طويلة الأجل

١-٣٧ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معدن للألمونيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسايت والألومينا وشركة معدن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية المحلية، بينما قامت شركة معدن للألمونيوم وشركة معدن للبوكسايت والألومينا بإعادة هيكلة تسهيلات قروضها مع صندوق الإستثمارات العامة وكذلك أبرمت إتفاقيات تمويل موحدة الشروط جديدة مع تحالف من المؤسسات المالية المحلية،
 - أبرمت الشركة (معدن) إتفاقية تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة،
 - أبرمت شركة معدن للذهب ومعدن الأساس إتفاقتي قروض مضمونة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي،
 - أبرمت شركة معدن للبنية التحتية وشركة معدن للفوسفات إتفاقية تسهيل مريحة مع مشاركين في تسهيل مريحة،
 - أبرمت شركة معدن للفوسفات إتفاقية تسهيل صكوك مع مشاركين في تسهيل صكوك.
- تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩:

إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن	إتفاقية شركة معدن
لألومنيوم الموقعة في	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا	للبوكسايت والألومينا
٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٢٧ نوفمبر ٢٠١١
والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في	والمعاد هيكلتها في
١٤ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	١٦ يوليو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٤	ديسمبر ٢٠١٧	٢٦ إبريل ٢٠١٥	٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠ و ٢١ فبراير ٢٠١٨	المجموع	٢٠١٩
4,275,375,000	3,078,750,000	3,506,250,000	7,500,000,000	-	-	-	-	18,360,375,000	-
-	1,041,000,000	-	4,299,854,655	-	-	-	-	5,340,854,655	-
1,503,750,000	-	-	5,450,145,345	-	-	-	-	6,953,895,345	-
-	-	4,025,000,000	-	-	-	-	-	4,025,000,000	-
-	-	220,000,000	1,650,000,000	-	-	-	-	1,870,000,000	-
1,503,750,000	1,041,000,000	4,245,000,000	11,400,000,000	-	-	-	-	18,189,750,000	-
-	600,000,000	-	4,000,000,000	-	1,379,000,000	-	-	5,979,000,000	-
5,178,750,000	-	-	-	-	-	-	11,493,750,000	17,672,500,000	1,000,000,000
-	375,000,000	340,000,000	-	-	-	-	-	715,000,000	-
10,957,875,000	5,094,750,000	8,091,250,000	22,900,000,000	-	1,379,000,000	1,000,000,000	11,493,750,000	60,916,625,000	-
-	-	-	-	7,500,000,000	-	-	-	7,500,000,000	-
-	-	-	-	-	-	-	3,500,000,000	3,500,000,000	-
10,957,875,000	5,094,750,000	8,091,250,000	22,900,000,000	7,500,000,000	1,379,000,000	1,000,000,000	14,993,750,000	71,916,625,000	-

صندوق الإستثمارات العامة
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

شراء*
تجاري*
مريحة
وكالة

المجموع الفرعي
صندوق التنمية الصناعية السعودي
تسهيل مريحة بالريال السعودي
تسهيل مريحة بالريال السعودي
(تسهيل رأس مال عامل)

المجموع الفرعي
إتفاقية تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد
إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل
لمشاركين في تسهيل صكوك
مجموع التسهيلات الممنوحة

١-٣٧ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

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

- قيد على إنشاء إمتيازات إضافية و / أو إنشاء إلتزامات تمويل إضافية من قبل شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، مالم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط،
- الحفاظ على النسب المالية،
- حد أقصى مسموح به من النفقات الرأسمالية،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين،
- قيد على مدة الإستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

نصت إتفاقيات تسهيلات المراجعة على شروط معينة وتعهدات خاصة والتي تتضمن:

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

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

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

تسهيل شركة معادن للألومنيوم

وكلاء تسهيلات

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

* وكلاء تسهيلات

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا

في ١٦ يوليو ٢٠١٨، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية. بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨، تم إعادة هيكلة تسهيل قرضها مع صندوق الإستثمارات مما أدى إلى إعادة جدولة السداد والتعهدات الخاصة بها. إعتباراً من نفس التاريخ، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع بنوك تجارية فيما يتعلق بتسهيلات مرابحة بالريال وتسهيلات وكالة بالريال جديدة لتحل محل رصيد التسهيلات. بناءً على ذلك، تتكون تسهيلات التمويل لشركة معادن للبوكسايت والألومينا من:

التسهيل الممنوح	
3,506,250,000	صندوق الإستثمارات العامة – تعديل الإتفاق القائم
	<u>المصارف الإسلامية والبنوك التجارية</u>
2,370,000,000	مرابحة بالريال – الشريحة أ
1,655,000,000	مرابحة بالريال – الشريحة ب
220,000,000	وكالة بالريال
4,245,000,000	المجموع الفرعي
340,000,000	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
8,091,250,000	مجموع التسهيلات الممنوحة

بالإضافة إلى إعادة جدولة السداد، يتضمن تسهيل صندوق الإستثمارات العامة المعاد هيكلته وتسهيلات مرابحة بالريال وتسهيلات وكالة بالريال مخصصات للمدفوعات المقدمة للمشاركين اعتماداً على توافر النقد الزائد لخدمة الدين. تستمر المدفوعات المقدمة حتى يتم إستيفاء شروط معينة فيما يتعلق بالرصيد القائم تحت كل من التسهيلات كما أنها محدودة بالوقت لتسهيلات المرابحة بالريال وتسهيلات وكالة بالريال.

وكلاء تسهيلات

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

تفاصيل إتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ والتي تم إعادة هيكلتها / سدادها بالكامل خلال يوليو ٢٠١٨ كالتالي:

3,750,000,000	صندوق الإستثمارات العامة
	<u>المصارف الإسلامية والبنوك التجارية</u>
2,690,712,844	مشتريات
258,750,000	تجاري
768,750,000	وكالة
3,718,212,844	المجموع الفرعي
900,000,000	صندوق التنمية الصناعية السعودي
340,000,000	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
8,708,212,844	مجموع التسهيلات الممنوحة

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

* وكلاء تسهيلات

- البنك الإسلامي للتنمية وإتش إس بي سي العربية السعودية كوكلاء تسهيلات شراء،
- بنك ميزو هو المحدود وبنك سوميتومو ميتسوي كوكلاء تسهيلات تجارية.

٣٧-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

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

مؤسسات التمويل

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

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

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

تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

التسهيل الممنوح	الهدف	تاريخ الإعتماد
179,000,000	تمويل إنتاج الذهب من منجم السوق	٢٤ مارس ٢٠١٥
1,200,000,000	تمويل مصروفات رأسمالية لمنجم الدويحي الجديد للذهب وخط أنابيب المياه	٢٦ إبريل ٢٠١٥

1,379,000,000

إجمالي التسهيلات الممنوحة

نصت إتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة والتي تتضمن:

- قيد على إنشاء إمتيازات إضافية و / أو إنشاء إلتزامات تمويل إضافية عن طريق الشركة، مالم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقية القرض،
- الحفاظ على النسب المالية،
- حد أقصى مسموح به من النفقات الرأسمالية،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين و
- قيد على مدة الإستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

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

التسهيل الممنوح	تسهيل مرابحة
1,000,000,000	إنتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١-٣٧ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للفوسفات

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

تسهيل مراجعة

التسهيل الممنوح

11,493,750,000

بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المراجعة

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

تسهيل صكوك

التسهيل الممنوح

٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إتش إس بي سي العربية السعودية - كوكيل لتسهيل صكوك

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
4,275,375,000	4,275,375,000	4,275,375,000
(42,931,900)	(46,004,817)	(41,906,594)
4,232,443,100	4,229,370,183	4,233,468,406

صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٦-٢)

ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، سوف يبدأ سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٣١ (إيضاح ٣٧-٨).

بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٣٧-١.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٠٢٥,٣٠٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٠٢٤,٣٠٨ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٠٩٧,٢٢٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

مراوحة بالريال

تجاري - تقليدي بالدولار الأمريكي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

سوف يبدأ سداد القرض المسحوب على المراوحة الإسلامية بالريال في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٥٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٨١٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٧-٨).

سوف يبدأ سداد القرض المسحوب على تسهيل الدولار التقليدي في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٢٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٦٠١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٧-٨).

بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٣٧-١.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٤٨٨,٠٢٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢,٤٨٤,٢٣٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩,٩٣٦,٩٤٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

مجموع قروض شركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٣٧-٧)

10,851,372,545	10,840,846,919	10,854,885,875
----------------	----------------	-----------------------

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للدفلة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
2,986,387,500	2,986,387,500	2,986,387,500
(49,401,171)	(60,507,352)	(52,119,480)
2,936,986,329	2,925,880,148	2,934,268,020
صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٢-٤٦)		
ناقصاً: المدفوع خلال السنة		
مجموع فرعي		
يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪.		
بدأ سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تبدأ مبالغ السداد من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٨-٣٧).		
خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.		
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٧١٨,٣٠٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢,٧٩٥,٩٥٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١,١٨٣,٨٢٩ ريال سعودي) (إيضاح ١٠-٣٧).		
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية		
شراء بالريال السعودي		
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة		
1,009,770,000	1,009,770,000	1,009,770,000
(13,057,394)	(15,364,100)	(13,057,394)
996,712,606	994,405,900	997,450,457
مجموع فرعي		
يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سايبور زائداً هامش يتفاوت على مدى فترة القرض.		
يتراوح الهامش / هامش الربح على أصل مبلغ القرض المسحوب لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٢,٤٥٪ في السنة.		
بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، يبدأ السداد من ١٠,٤ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٨-٣٧).		
خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.		
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٧٣٧,٨٥١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٧٦٨,٩٠٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٠٧٥,٦٠٨ ريال سعودي) (إيضاح ١٠-٣٧).		
صندوق التنمية الصناعية السعودي		
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة		
مجموع فرعي		
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة		
475,000,000	475,000,000	475,000,000
(50,000,000)	(50,000,000)	(50,000,000)
425,000,000	425,000,000	425,000,000
(13,126,746)	(18,310,720)	(13,126,746)
411,873,254	406,689,280	413,249,714
مجموع فرعي		
بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦. مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٨-٣٧).		
خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.		
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٣٧٦,٤٦٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٧٣٠,٤٩٢ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٩١٤,٤٦٦ ريال سعودي) (إيضاح ١٠-٣٧).		
تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)		
خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سايبور زائداً ١,٢٠٪.		
يستحق سداد مبلغ تسهيل مرابحة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح ٨-٣٧).		
مجموع قروض شركة معادن للدفلة (إيضاح ٧-٣٧)		
4,717,853,880	4,701,975,328	4,722,686,500

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيل شركة معادن لليوكسمايت والألومينا

خلال يوليو ٢٠١٨، قامت الشركة بإعادة هيكلة تسهيلات القروض عن طريق تعديل الإتفاقية مع صندوق الإستثمارات العامة وأبرمت إتفاقية تمويل موحدة الشروط جديدة بينما تم تسوية باقي التسهيلات الأخرى بالكامل قبل المدة المحددة.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	3,600,000,000	3,600,000,000
-	-	(93,750,000)
-	3,600,000,000	3,506,250,000
-	(72,736,131)	-
-	-	(3,506,250,000)
-	3,527,263,869	-

صندوق الإستثمارات العامة

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي (إيضاح ٤٦-٢)

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

تحويل إلى تسهيل معاد هيكلته في ١٦ يوليو ٢٠١٨

مجموع فرعي

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور) زائداً ١,٥٪.

يُسدد المبلغ الأساسي لتسهيل صندوق الإستثمارات العامة على ٢١ قسط كل سنة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. ويبدأ السداد بمبلغ ٧٥ مليون ريال ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت لاشيء ريال سعودي (٣١) مارس ٢٠١٨: ٢,٩٨٩,٨٧٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥,٩٧٩,٧٥٨ ريال سعودي (إيضاح ٣٧-١٠). تم تحويل تكلفة المعاملة غير المطفأة بمبلغ ٦٩,٧٤٦,٢٥٢ ريال سعودي إلى التسهيل المعاد هيكلته.

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

شراء بالدولار الأمريكي

شراء بالريال السعودي

تجاري

وكالة

-	767,520,000	767,520,000
-	1,815,564,326	1,815,564,326
-	248,400,000	248,400,000
-	738,000,000	738,000,000
-	3,569,484,326	3,569,484,326
-	-	(3,569,484,326)
-	3,569,484,326	-
-	(43,592,165)	-
-	3,525,892,161	-

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

تحتسب العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات الوكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض.

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض.

يتراوح الهامش / هامش الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٥٪ في السنة.

بدأ سداد المبالغ الأساسية من التسهيلات المعتمدة الإسلامية والتجارية 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 (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت لاشيء ريال سعودي (٣١) مارس ٢٠١٨: ١,٧٩٧,١٢٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥,٣٨٩,٢٨٩ ريال سعودي (إيضاح ٣٧-١٠).

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

بدأ سداد أصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من يوليو ٢٠١٧. بدأ 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 ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٧-٨).

إستقطع صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل رسوم للإجراءات وتقييم القروض. سيتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القرض.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت لاشيء ريال سعودي (٣١) مارس ٢٠١٨: ٢,٧٣٠,٥٤١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٨,٦٨٠,٥٩٦ ريال سعودي (إيضاح ٣٧-١٠).

تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)

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

يستحق سداد تسهيل المرابحة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣٧-٨).

إجمالي قروض شركة معادن لليوكسمايت والألومينا (إيضاح ٣٧-٧)

-	340,000,000	-
-	8,162,205,975	-

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
3,506,250,000	-	3,506,250,000
(116,927,162)	-	(114,604,541)
3,389,322,838	-	3,391,645,459

صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٦-٢)

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨، سوف يبدأ سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٧٤,٣ مليون ريال سعودي ويزيد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٣٩٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ يوليو ٢٠٣١ (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة على إعادة الهيكلة والبالغة ٤٢,٥٦٢,٥٠٠ ريال سعودي تم إضافتها مع رصيد تكلفة المعاملة المقدمة غير المطفاة قبل إعادة الهيكلة والبالغة ٦٩,٧٤٦,٢٥٢ ريال سعودي. علاوة على ذلك، تم أيضاً إضافة تكلفة المعاملة غير النقدية والبالغة ٩,١٦٣,٣٨٤ ريال سعودي كفرق بين القيمة الدفترية للقرض قبل إعادة الهيكلة والقيمة الحالية للندفقات النقدية بعد إعادة الهيكلة، مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض قبل إعادة الهيكلة. تم خصم المبلغ الإجمالي مقابل رصيد القرض كما في ١٦ يوليو ٢٠١٨ ويتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ٢,٣٢٢,٦٢١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٥٤٤,٩٧٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

مراحة بالريال السعودي

وكالة بالريال السعودي

4,025,000,000	-	4,025,000,000
220,000,000	-	220,000,000
4,245,000,000	-	4,245,000,000
(37,802,897)	-	(36,578,576)
4,207,197,103	-	4,208,421,424

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة بلغت ٤٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ١,٢٢٤,٣٢١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٤٤٧,١٠٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

تسهيل مراحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

340,000,000	-	686,693,750
-	-	(340,000,000)
340,000,000	-	346,693,750
-	-	(2,828,930)
340,000,000	-	343,864,820

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

تم خلال الربع الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ إعادة سداد تسهيل مراحة بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

يستحق سداد تسهيل المراحة في يناير ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٧-٨).

إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣٧-٧)

7,936,519,941	-	7,943,931,703
---------------	---	---------------

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
6,839,278,174	6,839,278,174	6,839,278,174
(54,148,780)	(55,659,886)	(55,803,888)
6,785,129,394	6,783,618,288	6,783,474,286

صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٦-٢)

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

سوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٦٥٥,١٠٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٨١٨,٢٥٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٦٧٤,٢٥٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

شراء بالدولار الأمريكي

شراء بالريال السعودي

تجاري

وكالة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

يبدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٦٤٢,٥٥٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٧,٧٧٠,٩٧١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٩,٩٨٢,٨٧٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

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

بدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨. يبدأ السداد من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٥,٢٧٠,٥٧٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٢٦٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٦٥٨,١٩٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٣٧-٧)

19,909,665,903	17,845,447,599	19,917,234,136
----------------	----------------	----------------

٣٧-٣ تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد

تسهيل شركة التعدين العربية السعودية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	-

تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٣٧-٧ و ٤٩-٣)

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧-٤ تسهيل مستخدم بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة
تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
121,000,000	143,000,000	143,000,000
-	-	(22,000,000)
121,000,000	143,000,000	121,000,000
(4,074,211)	(6,191,992)	(4,555,155)
116,925,789	136,808,008	116,444,845

منجم السوق

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

بدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٨ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٣٧-٨).
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٤٨٠,٩٤٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥٦٣,٠٢٥ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,١٩٩,٨٦٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

منجم الدويحي وخط أنابيب المياه

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

بدأ سداد هذا القرض في ٩ يوليو ٢٠١٧، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٣٧-٨).
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٣,١١٢,٩٧٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣,٥٩٢,٧٨٣ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤,١١٨,٠٩٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

مجموع قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٣٧-٧)

1,004,684,789	1,160,928,720	1,001,090,866
---------------	---------------	---------------

٣٧-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة المختلفة

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
805,000,000	883,000,000	883,000,000
-	-	(78,000,000)
805,000,000	883,000,000	805,000,000
(6,750,000)	(7,750,000)	(7,000,000)
798,250,000	875,250,000	798,000,000

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المراجعة
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

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

بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ بدفعات متساوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي على أساس نصف سنوي خلال فترة عشر سنوات مع دفعة نهائية لأصل القرض بمبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٧-٨).
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

مجموع قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٣٧-٧)

798,250,000	875,250,000	798,000,000
-------------	-------------	-------------

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة المختلفة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للفوسفات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
5,900,882,353	10,344,375,000	10,344,375,000
(368,805,148)	(4,443,492,647)	(4,443,492,647)
5,532,077,205	5,900,882,353	5,900,882,353
(41,271,786)	(44,679,272)	(44,679,272)
5,490,805,419	5,856,203,081	5,856,203,081

بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المراجعة

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

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

بدأ سداد القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٧ بمبلغ ٥٧٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٣,٤٤٨ مليون ريال سعودي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٣,٤٠٧,٤٨٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥,٠٤٥,٨٩٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨,٢١٦,٢٢٧ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٧-٧)

5,490,805,419	5,856,203,081	5,856,203,081
---------------	---------------	---------------

٣٧- تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقية تسهيل صكوك

تسهيل شركة معادن للفوسفات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
-	-	-
3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
(4,065,174)	(4,674,460)	(4,217,888)
3,495,934,826	3,495,325,540	3,495,782,112

إتش إس بي سي العربية السعودية - كوكيل لتسهيل صكوك

ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

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

سيتم سداد هذا القرض والبالغ ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دفعة واحدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٧-٨).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٥٢,٧١٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥٠,٥٤٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠٧,١١٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٧-١٠).

مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٧-٧)

3,495,934,826	3,495,325,540	3,495,782,112
---------------	---------------	---------------

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٧-٣٧ إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
			التسهيلات المستخدمة بموجب:
			اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:
10,957,875,000	10,957,875,000	10,957,875,000	شركة معادن للألمونيوم - إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
4,796,157,500	4,796,157,500	4,796,157,500	شركة معادن للدرفلة
8,091,250,000	8,324,484,326	8,097,943,750	شركة معادن للوكساييت والألومينا - إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨
20,279,692,660	18,092,940,450	20,279,692,660	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
			تسهيل إنتمان مشترك ومتجدد:
-	-	-	شركة التعدين العربية السعودية
1,041,000,000	1,213,000,000	1,041,000,000	تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
			اتفاقيات تسهيلات مرابحة:
805,000,000	883,000,000	805,000,000	شركة معادن للبنية التحتية
5,900,882,353	6,269,687,500	5,532,077,205	شركة معادن للفوسفات
			اتفاقية تسهيل صكوك:
3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000	شركة معادن للفوسفات
55,371,857,513	54,037,144,776	55,009,746,115	٥١،٥٠
(805,369,185)	(758,576,800)	(781,332,867)	
54,566,488,328	53,278,567,976	54,228,413,248	٢-٦
			مجموع فرعي
			ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة
			مجموع فرعي
			ناقصاً: الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة
960,572,745	610,564,000	960,572,745	شركة معادن للدرفلة
485,503,000	808,410,645	145,503,000	شركة معادن للوكساييت والألومينا
716,071,386	622,452,916	716,071,386	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
185,000,000	172,000,000	185,000,000	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
78,000,000	78,000,000	78,000,000	شركة معادن للبنية التحتية
737,610,294	737,610,294	737,610,294	شركة معادن للفوسفات
3,162,757,425	3,029,037,855	2,822,757,425	مجموع فرعي
51,403,730,903	50,249,530,121	51,405,655,823	الجزء طويل الأجل من القروض

٨-٣٧ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
-	2,320,232,708	-	٢٠١٨
3,162,757,425	2,880,191,576	2,800,646,027	٢٠١٩
2,438,872,312	3,251,346,231	2,438,872,312	٢٠٢٠
4,098,343,546	4,339,875,068	4,098,343,546	٢٠٢١
4,862,984,944	5,382,605,555	4,862,984,944	٢٠٢٢
5,938,367,969	5,730,260,416	5,938,367,969	٢٠٢٣
4,155,259,835	4,864,386,437	4,155,259,835	٢٠٢٤
30,715,271,482	25,268,246,785	30,715,271,482	٢٠٢٥ إلى ٢٠٣٠
55,371,857,513	54,037,144,776	55,009,746,115	٣-٤٨ ، ٢-١-٤٨
			المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٩-٣٧ فئات عملات التسهيلات

إن التسهيلات المتعاقد عليها من قبل المجموعة هي بالأساس مناصفة بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي على التوالي وتتمثل الأرصدة المسحوبة بما يعادل الدولار الأمريكي بما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (دولار أمريكي)	٣١ مارس ٢٠١٨ (دولار أمريكي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (دولار أمريكي)
4,695,277,513	4,720,277,513	4,695,277,513
81,171,338	285,843,338	81,171,338
968,006,512	1,452,156,999	968,006,512
1,783,033,693	1,843,473,104	1,783,033,693
455,504,320	593,637,653	455,504,320
2,454,333,333	1,381,000,000	2,454,333,333
5,742,049,196	5,556,111,094	5,742,049,196
1,416,266,666	1,102,133,333	1,416,266,666
1,108,235,294	1,184,883,333	1,052,387,255
680,000,000	722,500,000	637,500,000
933,333,333	933,333,333	933,333,333
190,666,667	190,666,667	192,451,667
14,765,828,669	14,409,905,273	14,669,265,630

مجموع فرعي

صندوق الإستثمارات العامة (بالدولار الأمريكي)

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

شراء (بالدولار الأمريكي)

شراء (بالريال السعودي)

تجاري (بالدولار الأمريكي)

وكالة (بالريال السعودي)

مراوحة (بالريال السعودي)

مجموع فرعي

صندوق التنمية الصناعية السعودي (بالريال السعودي)

تسهيل مراوحة (بالريال السعودي)

تسهيل مراوحة (بالدولار الأمريكي)

تسهيل صكوك (بالريال السعودي)

تسهيل مراوحة بالريال (تسهيل رأس مال عامل) (بالريال السعودي)

المجموع

١٠-٣٧ إطفاء تكلفة معاملات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
3,513,330	3,508,544	14,034,170	٢-٣٧
4,832,620	5,295,351	21,173,903	٢-٣٧
3,659,012	7,517,544	97,878,336	٢-٣٧
-	7,517,544	100,049,643	٢-٣٧
3,659,012	-	6,992,077	٢-٣٧
-	-	(9,163,384)	٢-٣٧
7,568,233	10,849,227	33,315,321	٢-٣٧
3,593,923	4,155,808	16,317,954	٤-٣٧
250,000	250,000	1,000,000	٥-٣٧
3,407,486	5,045,894	38,216,227	٥-٣٧
152,714	50,540	507,112	٦-٣٧
26,977,318	36,672,908	222,443,023	٦-٣٧
-	10,849,227	29,464,834	٢٠١٤-١٠
26,977,318	25,823,681	192,978,189	١٤

إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:

شركة معادن للألمونيوم - معادن هيكته في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧

شركة معادن للدرلة

شركة معادن للبوكتايت والألومينا

تسهيل موقع في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١

تسهيل معادن هيكته في ١٦ يوليو ٢٠١٨

تكلفة معاملة غير نقدية

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

إتفاقيات تسهيلات مراوحة :

شركة معادن للبنية التحتية

شركة معادن للفوسفات

إتفاقية تسهيل صكوك:

شركة معادن للفوسفات

مجموع فرعي

ناقصاً: المرسمل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

مجموع المحمل إلى تكلفة تمويل

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- الضمانات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	
5,243,258,431	5,463,121,013	4,982,664,730	٢-١٧	ممتلكات تعدين
27,704,144,742	15,564,482,362	27,358,618,304	٢-١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
606,061,169	24,370,458,152	745,802,558	١-٢٠	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
13,878,004	38,572,687	13,265,739	٢١	موجودات غير ملموسة
33,567,342,346	45,436,634,214	33,100,351,331		المجموع

٣٨- مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	
106,543,501	99,572,486	109,086,571	١-٣٨	مناجم الذهب
108,214,608	35,466,897	92,311,131	٢-٣٨	منجم البوكسيت
164,888,037	152,735,759	166,702,946	٣-٣٨	مناجم الفوسفات
5,979,183	5,715,720	4,522,460	٤-٣٨	مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت
385,625,329	293,490,862	372,623,108		المجموع

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

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

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

٣٨-١ مناجم الذهب

إيضاحات	مناجم السوق	مناجم مهد الذهب	مناجم الدويحي	مناجم الأماز	مناجم الصخيبرات	مناجم بلغة	المجموع
١ يناير ٢٠١٨	15,310,498	22,337,682	12,551,782	8,437,893	13,860,371	24,750,589	97,248,815
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	341,044	565,252	340,275	210,316	327,134	539,650	2,323,671
٣١ مارس ٢٠١٨	15,651,542	22,902,934	12,892,057	8,648,209	14,187,505	25,290,239	99,572,486
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	1,023,137	1,695,755	1,020,821	630,949	981,406	1,618,947	6,971,015
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	16,674,679	24,598,689	13,912,878	9,279,158	15,168,911	26,909,186	106,543,501
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	372,090	616,707	374,301	231,348	359,850	588,774	2,543,070
٣١ مارس ٢٠١٩	17,046,769	25,215,396	14,287,179	9,510,506	15,528,761	27,497,960	109,086,571
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	2014	1988	2016	2008	1991	2001	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٧	٢٠٢٩	٢٠٣٤	٢٠٣٤	

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣٨ منجم البوكسيت

إيضاحات	منجم البعثة
١ يناير ٢٠١٨	35,000,134
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	466,763
٣١ مارس ٢٠١٨	35,466,897
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	1,244,704
زيادة في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة	71,503,007
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	108,214,608
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	845,326
تسوية خلال الربع	(16,748,803)
٣١ مارس ٢٠١٩	92,311,131
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠١٤
التاريخ المتوقع للإغلاق	2059

٣-٣٨ مناجم الفوسفات

إيضاحات	منجم الجلاميد	منجم الخبراء	المجموع
١ يناير ٢٠١٨	60,319,270	90,485,083	150,804,353
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	800,180	1,131,226	1,931,406
٣١ مارس ٢٠١٨	61,119,450	91,616,309	152,735,759
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	6,768,864	3,479,924	10,248,788
زيادة في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة	-	1,903,490	1,903,490
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	67,888,314	96,999,723	164,888,037
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	758,358	1,056,551	1,814,909
٣١ مارس ٢٠١٩	68,646,672	98,056,274	166,702,946
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	2008	2017	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٤٢	2045	

٤-٣٨ مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغزيزات

إيضاحات	منجم الزبيرة	منجم الغزالة	مصانع المدينة	المجموع
١ يناير ٢٠١٨	2,223,298	230,306	3,166,245	5,619,849
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	53,325	5,568	36,978	95,871
٣١ مارس ٢٠١٨	2,276,623	235,874	3,203,223	5,715,720
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	150,008	14,849	98,606	263,463
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	2,426,631	250,723	3,301,829	5,979,183
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	18,909	944	24,329	44,182
تسوية خلال الربع	(482,269)	(161,957)	(856,679)	(1,500,905)
٣١ مارس ٢٠١٩	1,963,271	89,710	2,469,479	4,522,460
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	2008	2011	2011	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٣٦	٢٠٥٧	٢٠٤١	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٩- التزام عقد الإيجار

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
2,524,418,369	55,725,242	28,117,012	١-٣٩ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(967,191,088)	(2,644,810)	(933,232)	٢-٣٩ ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
1,557,227,281	53,080,432	27,183,780	٢-٦ صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(135,355,092)	(29,401,489)	(21,462,970)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزام عقد الإيجار المدرج ضمن المطلوبيات المتداولة
1,421,872,189	23,678,943	5,720,810	الجزء طويل الأجل من التزام عقد الإيجار

تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

٢٠١٨	-	27,608,230	-
٢٠١٩	167,925,816	22,315,272	22,315,272
٢٠٢٠	190,478,471	5,801,740	5,801,740
٢٠٢١	139,057,365	-	-
٢٠٢٢	87,266,615	-	-
٢٠٢٣	82,774,582	-	-
٢٠٢٤ وما بعد	1,856,915,520	-	-
المجموع	2,524,418,369	55,725,242	28,117,012

٣٩- ١ الحركة في الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
28,117,012	65,380,978	65,380,978	١ يناير
2,544,521,942	-	-	١٩ تسويات متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):
(5,322,016)	-	-	١٩ الإثبات الأولي لالتزام عقد الإيجار
2,567,316,938	65,380,978	65,380,978	تسويات
17,398,800	-	-	مجموع فرعي
(60,297,369)	(9,655,736)	(37,263,966)	١٩ إضافات خلال الربع / السنة
2,524,418,369	55,725,242	28,117,012	مدفوعات خلال الربع / السنة
٣٩	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		

٣٩- ٢ الحركة في تكلفة تمويل مستقبلية:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
(933,232)	(3,532,891)	(3,532,891)	١ يناير
(980,506,057)	-	-	١٩ تسويات متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):
236,442	-	-	١٩ الإثبات الأولي لالتزام عقد الإيجار التمويلي
(981,202,847)	(3,532,891)	(3,532,891)	تسويات
15,664,915	888,081	2,599,659	مجموع فرعي
(1,653,156)	-	-	١٤ زيادة في تكلفة تمويل مستقبلية خلال الربع / السنة
(967,191,088)	(2,644,810)	(933,232)	١٩ إضافات خلال الربع / السنة
٣٩	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		

تم خصم الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية باستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٤٪ شهرياً، إلى قيمتها الحالية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٠ - أدوات مالية مشتقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
28,888,908	-	-	١ يناير
(1,948,045)	-	1,948,045	صافي (عكس) / الإستحقاق على التسوية للفائدة المشتقة
1,984,363	-	1,948,045	الإستحقاق خلال الربع / السنة
(3,932,408)	-	-	المدفوع خلال الربع / السنة
26,532,445	-	26,940,863	خسارة في القيمة العادلة لأداة تحوط والمحملة إلى الدخل
53,473,308	-	28,888,908	الشامل الآخر
			٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

خسارة في القيمة العادلة لأداة تحوط والمحملة إلى الدخل الشامل الآخر عائدة إلى:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
19,872,801	-	20,178,706	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
6,659,644	-	6,762,157	حقوق الملكية غير المسيطرة
26,532,445	-	26,940,863	المجموع

إعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٨، دخلت الشركة في إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة (أداة تحوط) مع مؤسسات مالية لجزء معين من قروضها طويلة الأجل للتحوط مقابل التغيرات في أسعار لايبور (بند تحوط). تشمل أدوات التحوط وبند التحوط على شروط هامة متشابهة مثل السعر المرجعي، تواريخ إعادة التعيين، تواريخ السداد، تواريخ الإستحقاق والقيمة الاسمية.

تم تحديد الترتيب كترتيب تحوط منذ إنشائه ويخضع للإختبار المحتمل لفعالية التحوط في تاريخ كل تقرير. كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تقييم فعالية التحوط لتكون ١٠٠٪ على إعتبار أن جميع الشروط الهامة متطابقة خلال العام.

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

تأثير مبادلات الفوائد على المركز والأداء المالي للشركة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
28,888,908	-	28,888,908	القيمة الدفترية (مطلوبات)
1,820,250,000	-	1,820,250,000	القيمة الاسمية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	تاريخ الإستحقاق
١:١	-	١:١	نسبة التحوط
26,532,445	-	26,940,863	مكاسب في قيمة بند التحوط المستخدم في تحديد فعالية التحوط

الخسارة المتراكمة في القيمة العادلة لأدوات التحوط القائمة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
26,940,863	-	-	١ يناير
26,532,445	-	26,940,863	الخسارة للربع / للسنة والمحملة إلى الخسارة الشاملة الأخرى
53,473,308	-	26,940,863	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤١ - منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
545,417,883	482,430,304	561,904,683	١-٤١ إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
73,045,857	75,807,203	81,911,982	٢-٤١ خطة الإذخار للموظفين
618,463,740	558,237,507	643,816,665	المجموع

١-٤١ إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

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

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

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
462,754,423	462,754,423	545,417,883	١ يناير
114,434,904	26,328,708	25,209,290	مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة
93,617,211	21,473,010	19,823,869	تكلفة الخدمة الحالية
20,817,693	4,855,698	5,385,421	١٤ تكلفة تمويل
26,239,111	-	-	١-١-٤١ خسائر / (مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
26,239,111	-	-	خسائر / (مكاسب) من التغير في الإفتراضات المالية
-	-	-	مكاسب خبرة
(58,010,555)	(6,652,827)	(8,722,490)	المبالغ المسددة
545,417,883	482,430,304	561,904,683	٤١ ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

١-٤١-١ خسائر / (مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين معترف به في الدخل الشامل الآخر:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
24,162,881	-	-	خسائر / (مكاسب) إعادة قياس محملة كمدین / دائن في الدخل الشامل الآخر خلال الربع / السنة*
2,076,230	-	-	٢٠ خسائر / (مكاسب) إعادة قياس مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / السنة
26,239,111	-	-	١-٤١ المجموع

*** خسائر / (مكاسب) إعادة قياس محملة كمدین / دائن في الدخل الشامل الآخر خلال الربع / السنة عائدة إلى:**

21,246,663	-	-	مساهمي الشركة الأم
2,916,218	-	-	٣-٣٥ ، ٢-٣٥ حقوق الملكية غير المسيطرة
24,162,881	-	-	المجموع

٤-١ التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين (تتمة)

الفرضيات الإكتوارية الهامة

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
معدل الخصم	%٤,٥	%٤,٥
معدل زيادة الرواتب	%٤,٥ - ٢,٥	%٤,٥ - ٢,٥
معدل الوفيات	جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠
معدل السحوبات	%٥	%٥

تحليل الحساسية

حساسية إلتزام المنافع المحددة للتغيرات في الفرضيات الأساسية المرجحة كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	مستوى الحساسية %	الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة	مستوى الحساسية %	الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة
معدل الخصم	%١	(60,308,659)	%١	77,460,329
معدل زيادة الرواتب	%١	77,016,977	%١	(61,098,034)
معدل الوفيات	%١٠	(106,594)	%١٠	106,856
معدل السحوبات	%١٠	(1,650,565)	%١٠	1,724,111
٣١ مارس ٢٠١٨				
معدل الخصم	%١	(51,292,906)	%١	62,057,847
معدل زيادة الرواتب	%١	61,797,177	%١	(52,042,373)
معدل الوفيات	%١٠	(88,966)	%١٠	89,249
معدل السحوبات	%١٠	(1,469,977)	%١٠	1,536,728
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
معدل الخصم	%١	(60,308,659)	%١	77,460,329
معدل زيادة الرواتب	%١	77,016,977	%١	(61,098,034)
معدل الوفيات	%١٠	(106,594)	%١٠	106,856
معدل السحوبات	%١٠	(1,650,565)	%١٠	1,724,111

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

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

أثر إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين على التدفقات النقدية المستقبلية للشركة

فترة المتوسط المرجح لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين هي ١٢,٧٤ سنة. يوضح الجدول التالي تحليل الإستحقاق المتوقع لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين غير المخصوم:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	31,081,365	-
36,046,842	21,012,053	36,046,842
27,135,289	25,665,186	27,135,289
30,216,231	25,815,733	30,216,231
20,482,643	23,636,146	20,482,643
21,460,586	23,636,146	21,460,586
21,460,586	23,636,146	21,460,586
871,569,229	711,537,528	863,899,139
1,028,371,406	886,020,303	1,020,693,316

المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤١- خطة إيداع الموظفين

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
73,045,857	69,872,871	69,872,871	١ يناير
9,853,635	9,654,099	41,620,333	مساهمة خلال الربع / السنة
(987,510)	(3,719,767)	(38,447,347)	مسحوبات خلال الربع / السنة
81,911,982	75,807,203	73,045,857	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٤٢- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
796,215,919	1,174,344,156	841,759,354	الجزء غير المتداول:
(796,215,919)	(730,540,397)	(640,030,514)	إجمالي المبالغ المحتجزة المحتفظ بها من المدفوعات المقدمة
-	443,803,759	201,728,840	ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أدناه)
-	(35,817,752)	(11,052,030)	ناقصاً: الخصم غير المطفأ لمبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل
-	407,986,007	190,676,810	القيمة الحالية للجزء طويل الأجل من المبالغ المحتجزة المستحقة
107,605,775	122,025,349	110,887,008	مساهمات غير مستردة
107,605,775	530,011,356	301,563,818	مجموع فرعي
796,215,919	352,876,452	640,030,514	الجزء المتداول
393,126,039	854,805,113	381,341,917	الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أعلاه)
1,153,673,962	730,540,397	1,131,989,815	مشاريع تجارية
13,913,155	38,185,017	14,761,906	دفعات مقدمة من عملاء
44,690,773	31,286,046	47,267,960	أخرى
2,401,619,848	2,007,693,025	2,215,392,112	مجموع فرعي
2,509,225,623	2,537,704,381	2,516,955,930	المجموع

المبالغ المحتجزة غير المتداولة والمطلوبات الأخرى يتم إظهارها بقيمتها المخصومة حيث أن قيمة تلك المطلوبات تستحق السداد لأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي في الإلتزامات المتعلقة بتكاليف عقود تتعلق بشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

٤٢- الحركة في الخصم غير المطفأ للمبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
(11,052,030)	(42,328,871)	(42,328,871)	١ يناير
11,052,030	6,511,119	31,276,841	تخفيض خصم مبالغ محتجزة مستحقة غير متداولة والمحملة إلى تكلفة تمويل
-	(35,817,752)	(11,052,030)	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤٢ الحركة في مساهمات غير مستردة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
133,582,586	133,582,586	110,887,008	١ يناير
25,453,667	7,746,564	4,167,516	١٪ خصم من المدفوعات المقدمة لبعض المقاولين
4,524,918	1,673,236	409,383	١٥ مخصص لصندوق البحوث والتطوير
4,524,918	1,673,236	409,383	١٥ مخصص لصندوق التنمية الاجتماعية
(57,199,081)	(22,650,273)	(8,267,515)	المدفوعات المقدمة لمشروع دعم المجتمع
110,887,008	122,025,349	107,605,775	٤٢ ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

٣-٤٣ المصاريف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
490,588,399	742,218,699	332,489,335	مشاريع
1,055,966,868	753,211,728	1,304,276,358	تجارية
220,005,734	191,315,353	145,749,656	موظفين
33,767,454	35,549,993	47,510,977	٢-٤٦ ، ١-٤٦ مصاريف مستحقة - شركة ألكوا كوربوريشن
-	-	2,422,074	٢-٤٦ ، ١-٤٦ مصاريف مستحقة - شركة موزابيك
272,817,941	234,139,796	265,176,885	تكلفة تمويل
2,073,146,396	1,956,435,569	2,097,625,285	٥٠ ، ٣-٤٨ المجموع

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

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

تمثل المصاريف المستحقة لشركة موزابيك بشكل رئيسي المصاريف المتعلقة بالموظفين وتكاليف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي موزابيك المعارين لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
218,298,934	157,123,124	189,153,041	٢-٤٤	زكاة مستحقة
2,740,420	31,954,720	1,548,530	٥-٤٤	ضريبة دخل مستحقة
221,039,354	189,077,844	190,701,571		المجموع

٤-٤ ١ مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة طبقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل من البنود التالية:

- حقوق المساهمين كما في بداية السنة ،
- المخصصات كما في بداية السنة ،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدل،
- قطع غيار ومواد مستهلكة،
- صافي القيمة الدفترية لممتلكات التعدين،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في مشاريع مشتركة،
- بعض العناصر الأخرى.

تحتسب الزكاة بنسبة ٢,٥ ٪ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

٤-٤ ٢ الزكاة المستحقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
189,153,041	115,597,038	115,597,038		١ يناير
30,106,897	86,101,273	216,232,355		مخصص الزكاة
30,106,897	41,526,086	189,153,041	٣-٤٤	الربع / السنة الحالية
-	44,575,187	27,079,314		(الزيادة) / النقص في المخصص خلال السنة السابقة
(961,004)	(44,575,187)	(142,676,352)	٢٩ ، ٤-٤٤	المدفوع خلال الربع / السنة إلى الجهات المختصة
218,298,934	157,123,124	189,153,041	٤٤	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٤-٤ ٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
15,592,550	15,469,592	93,555,304		شركة التعدين العربية السعودية
3,667,927	15,102,208	13,601,477	٢-٤٥	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
773,891	988,340	2,430,870		شركة المعادن الصناعية
743,112	699,266	2,988,100		شركة معادن للبنية التحتية
787,990	4,228,075	23,202,808		شركة معادن للفوسفات
2,045,749	1,355,819	16,671,397		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
989,764	3,682,786	17,553,584		شركة معادن للألمونيوم
-	-	3,105,620		شركة معادن للدرفلة
5,505,914	-	16,043,881		شركة معادن للبوكسايت والألومينا
30,106,897	41,526,086	189,153,041	٢-٤٤	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤٤ الربوط النهائية

قامت الشركة وشركاتها الثلاث التابعة المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية الموحدة في الوقت المحدد وحصلت على شهادات زكوية مقيدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. مع ذلك، خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوية النهائية على الشركة وشركاتها الثلاث التابعة المملوكة بالكامل للسنوات الخمس من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٣ وقد بلغت الزكاة الإضافية المستحقة ٤٦,٣٣٦,٣٢٠ ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت معادن بدفع كامل مبلغ الزكاة حسب الربوط الزكوية النهائية، وفقاً للمادة رقم ٦٦ من نظام الزكاة وضريبة الدخل للإحتفاظ بحقها في الإستئناف. قدمت معادن إستئنافاً أمام لجنة الإستئناف الأولية وتم الإفصاح عن المبلغ المدفوع بقيمة ٤٤,٥٧٥,١٨٧ ريال سعودي (إيضاح ٢٩) كمبلغ مستحق، في إنتظار نتيجة الإستئناف. مع ذلك، خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨، تم سحب الإستئناف وتم قبول إصدار الربوط الزكوي النهائي للسنوات الخمس وتم تسجيل المبلغ المستحق كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

لم تقم الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوية النهائية للشركة وشركاتها الثلاث التابعة المملوكة بالكامل للسنوات الأربع من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٧. بالنسبة للشركات التابعة الخمس المتبقية والتي تتضمن مساهمي الأقلية، والتي تتألف من مساهمين سعوديين وأجانب، تم تقديم إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل في الوقت المحدد من تاريخ التأسيس (أنظر إيضاح رقم ٢) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم إستلام شهادات زكاة وضريبة دخل مقيدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ولكن بدون إصدار ربوط زكوية وضريبة دخل نهائية.

٥-٤٤ ضريبة الدخل المستحقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
1,548,530	26,059,632	26,059,632	١ يناير
1,191,890	5,895,088	(10,199,311)	مخصص ضريبة الدخل
1,191,890	5,895,088	1,548,530	الربع / السنة الحالية
-	-	(11,747,841)	الزيادة في المخصص خلال السنة السابقة
-	-	(14,311,791)	المدفوع خلال الربع / السنة إلى الجهات المختصة
2,740,420	31,954,720	1,548,530	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٦-٤٤ يتكون مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
-	3,273,646	-	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
-	2,621,442	1,548,530	شركة معادن للألومنيوم
1,191,890	-	-	شركة معادن للبوكسايت والالومينا
1,191,890	5,895,088	1,548,530	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٥ - رسوم إمتياز مستحقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
124,800,448	73,079,354	73,079,354	١ يناير
3,856,815	35,506,651	123,792,353	مخصص رسوم إمتياز خلال الربع / السنة
5,978,108	36,514,748	124,800,448	٨ محمل خلال السنة الحالية
(2,121,293)	(1,008,097)	(1,008,095)	١-٤٥ تسوية السنة السابقة
(14,309,013)	(70,996,859)	(72,071,259)	المدفوع خلال الربع / السنة إلى الجهات المختصة
114,348,250	37,589,146	124,800,448	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

بناءً على نظام التعدين السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع رسوم إمتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين، كما هو محدد أو ما يعادل ضريبة الدخل التقديرية بناءً على صافي الدخل السنوي، أيهما أقل. سيتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ. لذلك، يخضع صافي الدخل لكل رخصة تعدين مسجلة باسم شركة معادن للذهب ومعادن الأساس وشركة معادن للفوسفات و شركة معادن للبوكسايت والألمونيا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات لرسوم إمتياز.

تُدفع تعريفية ثابتة للطن المباع كرسوم إمتياز بالنسبة للبوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيسيا عن طريق شركة المعادن الصناعية، مسجلة كحامل رخصة تعدين صغيرة.

تظهر رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤٥ - ١ يتكون مخصص رسوم الإمتياز مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
5,685,496	36,249,316	123,731,990	٢-٤٥ مناجم الذهب
151,062	117,277	444,828	بوكسايت منخفض الدرجة
85,654	62,128	298,600	الكاولين
40,892	42,504	182,930	المغنيسيا
9,260	42,796	112,625	المغنيسيا الخام
229	727	950	الحراريات الغير مشكلة
5,515	-	28,525	خام المغنيسيا
5,978,108	36,514,748	124,800,448	٤٥ المجموع

٤٥ - ٢ يتم احتساب مخصص رسوم الإمتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
45,918,159	253,073,145	591,395,989	٣-٤٤ صافي الدخل للربع / للسنة من مناجم الذهب العاملة قبل الزكاة ورسوم الإمتياز
11,479,540	63,268,286	147,848,997	٢٥٪ من صافي الدخل للربع / للسنة ، كما هو محدد ضريبة الدخل المقترنة على أساس صافي الدخل للربع / للسنة الخاضع للضريبة
9,353,423	51,351,524	137,333,467	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
9,353,423	51,351,524	137,333,467	٣-٤٤ مخصص الزكاة
(3,667,927)	(15,102,208)	(13,601,477)	١-٤٥ صافي مخصص رسوم الإمتياز للربع / للسنة
5,685,496	36,249,316	123,731,990	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٦- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١-٤٦ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية خلال الربع / السنة قيد الفحص وتتلخص بالتالي:

المعاملات مع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مبيعات شركة معادن للألمونيوم إلى ألكوا إنسبيال إس إيه، وفقاً لإتفاقية الشراء بين المساهمين، خلال الربع / السنة	256,788,176	299,740,619	1,165,530,810
مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال سابك، وفقاً لإتفاقية التسويق، خلال الربع / السنة	331,175,172	855,129,881	1,647,716,745
مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة سابك، وفقاً لإتفاقية التسويق – إيرادات مبيعات ما قبل الإنتاج التجاري من الفوسفات ثنائي الألمونيوم، صافي من تكلفة الإنتاج للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبالغة لاشيء ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٠,٣٥٢,٣٢٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٠,٢٩٩,١٥٧ ريال سعودي) تم قيدها كدائن على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ.	129,008,061	43,457,154	258,066,238
مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة موزابيك، وفقاً لإتفاقية التسويق – إيرادات مبيعات ما قبل الإنتاج التجاري من الفوسفات ثنائي الألمونيوم، صافي من تكلفة الإنتاج للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبالغة لاشيء ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٠,٨٩٤,١٩٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٨٧,٣٦٨,٧٦٠ ريال سعودي) تم قيدها كدائن على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ.	233,555,566	130,023,868	569,153,142
تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة ألكوا كوربوريشن خلال الربع / السنة	12,486,299	22,205,160	83,440,308
٤٣			
تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة موزابيك خلال الربع / السنة	16,085,672	8,273,980	46,696,420
٤٣			

٢-٤٦ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة

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

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المبالغ المستحقة من شريك في مشروع مشترك مبالغ مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن كشركة أم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألمونيوم، شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للوكسايت والألومينا	37,490,445	21,622,251	36,686,041
٢٦			

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
٢-٤٦ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)			
ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من:			
شركاء غير مسيطرين:			
290,801,690	257,737,896	257,940,698	• شركة سابك في شركة معادن للفوسفات - تجارية • شركة سابك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تجارية
32,382,542	-	95,016,791	مجموع فرعي - ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة سابك
323,184,232	257,737,896	352,957,489	٢٩ شركة سابك في شركة معادن للفوسفات - أخرى
-	28,807,037	-	٢٩
323,184,232	286,544,933	352,957,489	مجموع فرعي - مبالغ مستحقة من شركة سابك
29,807,095	59,227,334	160,223,828	• شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تجارية
93,099,730	116,280,848	91,163,898	٢٩ شركات تابعة لشريك غير مسيطر:
6,644,548	26,442,446	31,410,861	• شركة ألكوا إنسيبال إس إيه في شركة معادن للألومنيوم - تجارية • شركة ألكوا واريك إل إل سي في شركة معادن للألومنيوم - تجارية
99,744,278	142,723,294	122,574,759	مجموع فرعي - مبالغ مستحقة من شركة ألكوا
1,107,238	1,089,471	1,380,726	شركة مشروع مشترك:
5,556	4,183,905	-	• شركة معادن باريك للنحاس - أخرى
453,848,399	493,768,937	637,136,802	٢٩ مركز خاص للتدريب:
195,267,690	274,328,900	196,072,094	• المعهد السعودي التقني للتعليم - أخرى
4,275,375,000	4,275,375,000	4,275,375,000	المجموع
2,986,387,500	2,986,387,500	2,986,387,500	مبالغ مستحقة لشريك في مشروع مشترك
3,506,250,000	3,600,000,000	3,506,250,000	• مبالغ مستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن
6,839,278,174	6,839,278,174	6,839,278,174	قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة - مساهم يملك ٦٥,٤٤٪ في معادن
17,607,290,674	17,701,040,674	17,607,290,674	مبالغ مستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:
			تسهيل شركة معادن للألومنيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
			تسهيل شركة معادن للدرفلة
			تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨
			تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
			المجموع
			المبالغ المستحقة للشركة الأم (المساهم النهائي) لشريك غير مسيطر:
298,542,857	298,542,857	298,542,857	• مدفوعات مستلمة من شركة ألكوا كوربوريشن لزيادة رأس المال في شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا • مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة ألكوا كوربوريشن في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
33,767,454	35,549,993	47,510,977	٤٣
332,310,311	334,092,850	346,053,834	المجموع
-	-	2,422,074	مبالغ مستحقة لشريك غير مسيطر
			• مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٦-٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

للسنة المنتهية في	للمربع المنتهي في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
22,099,530	13,574,080	13,686,048	منافع موظفين قصيرة الأجل
6,155,094	2,241,769	1,094,884	منافع إنتهاء خدمات الموظفين
28,254,624	15,815,849	14,780,932	المجموع

٤٧-٤ تعهدات والتزامات محتملة

٤٧-١ تعهدات رأسمالية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
4,514,718,758	4,452,452,298	4,101,443,730	التفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من أجل:
			ممتلكات ومصانع ومعدات

٤٧-٢ الضمانات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
332,248,042	321,560,106	332,248,042		ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية
-	262,500,000	-		ضمانات لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وإمدادات الوقود واللقيم المستقبلية
234,375,000	70,312,500	234,375,000		ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمدادات المستقبلية من الكبريت المصهور
				ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من:
450,000,000	450,000,000	450,000,000	٢٠٢٢-٢٠٢٢	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
375,000,000	375,000,000	375,000,000	٢٠٢٢-٢٠٢٢	شركة معادن باريك للنحاس
825,000,000	825,000,000	825,000,000		مجموع فرعي
18,879,717	18,879,717	18,845,851		ضمان لصالح الهيئة العامة للموائ
1,753,297	5,669,328	-		ضمان لصالح الهيئة العامة للأرصاء وحماية البيئة
22,583,714	12,200,130	48,704,601		أخرى
1,434,839,770	1,516,121,781	1,459,173,494		المجموع

* ضمانات شركة معادن لصندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى مقابل منح تسهيلات إئتمانية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) وشركة معادن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪ في الشركات تحت السيطرة المشتركة (إيضاح ٢٠٢٢).

٤٧-٣ خطابات الإئتمان

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
4,027,635	12,691,944	11,377,635	ثلاثة خطابات إئتمان لغرض شراء معدات ومواد

٤٧-٤ الإلتزامات المحتملة

تظهر لدى المجموعة إلتزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من ضد المقاولين ودعاوى قضائية وإجراءات تحكيم تنطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. حيث نشأت هذه الإلتزامات المحتملة في السياق العادي للأعمال. ومن غير المتوقع تكبد أي إلتزامات هامة من هذه المطالبات المحتملة.

٤٨- إدارة المخاطر المالية

عمليات المجموعة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية مثل:

- مخاطر السوق،
- مخاطر الائتمان،
- مخاطر السيولة.

٤٨-١ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الأسواق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر:

- مخاطر صرف العملات الأجنبية،
- مخاطر سعر العمولة (الفائدة)،
- ومخاطر أسعار السلع.

تشمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق الإستثمارات الأخرى، مبالغ مستحقة من شريك في مشروع مشترك، ذمم مدينة تجارية، ودائع لأجل، نقد ومعادلات النقد، مبالغ مستحقة إلى شريك في مشروع مشترك، قروض طويلة الأجل، إلزام بموجب عقد إيجار، مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى، مصاريف مستحقة والأدوات المالية المشتقة.

يتعلق تحليل الحساسية في الأقسام التالية بالمراكز كما في نهاية السنة.

تم إعداد تحليل الحساسية على أساس أن صافي الديون ونسبة معدل الفائدة الثابت إلى العائم على الديون والمشتقات ونسبة الأدوات المالية بالعملة الأجنبية جميعها ثابتة. الهدف من تحليل الحساسية لتوضيح الحساسية إلى التغيرات في متغيرات السوق على الأدوات المالية للمجموعة وإظهار الأثر على الربح أو الخسارة وحقوق المساهمين إن أمكن ذلك.

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويسعى لتخفيض الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

٤٨-١-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. العملة الوظيفية وعملة التقارير للمجموعة هي الريال السعودي. تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات، وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية. معظم المعاملات بالدولار الأمريكي. سعر صرف الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ لكل دولار أمريكي ولذلك المجموعة ليست معرضة لمخاطر الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي.

كافة عقود مبيعات السلع مسعرة بالدولار وكذلك معظم عقود المشتريات وعقود المصروفات الرأسمالية.

التعرض للعملات الأجنبية

تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية في نهاية فترة التقرير والمعبر عنه بالريال السعودي كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	-
9,427,719	40,317,324	23,331,286
9,427,719	40,317,324	23,331,286

ذمم مدينة تجارية
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى ومصاريف
مستحقة
المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤٨-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

مبلغ معترف به في القوائم المالية الأولية الموحدة

تم الاعتراف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع / السنة بالمبالغ التالية العائدة لصرف عملات أجنبية:

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٥ مكاسب / (خسائر) صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الإيرادات / المصروفات الأخرى	1,899,976	(733,417)	3,027,391

تحليل الحساسية للعملات الأجنبية

كما تم عرضه في الجدول أعلاه، تتعرض المجموعة بشكل أساسي إلى التغير في أسعار صرف الريال السعودي / اليورو. حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تنشأ أساساً من رصيد المدينين المقوم باليورو.

تأثير الزيادة / (النقص) في سعر صرف العملة الأجنبية على الأرباح بعد الضريبة وحقوق الملكية:

سعر صرف الريال السعودي / اليورو	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
- زيادة بمقدار ١٠٪	555,626	3,882,541	1,103,467
- انخفاض بمقدار ١٠٪	(555,626)	(3,882,541)	(1,103,467)

تعرض المجموعة لحركة أسعار صرف العملات الأخرى ليس جوهرياً.

٤٨-٢ مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سوق أسعار الفائدة. تعرض المجموعة إلى مخاطر التغيرات في سوق أسعار الفوائد يعود أساساً إلى القروض طويلة الأجل للمجموعة والذي يعرض المجموعة إلى مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

الذمم المدينة ومعدل فوائد الإقتراض الثابت للمجموعة والمسجلة بالتكلفة المطفأة ليست خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد كما تم تعريفه بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، حيث أن القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية لن تتذبذب بسبب التغير في سوق أسعار الفوائد. لذلك، يعتبر تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة بالقيمة العادلة غير جوهري.

التعرض لأسعار الفائدة

يعرض الإقتراض المجموعة للتغيرات في أسعار الفوائد وتواريخ إعادة التسعير التعاقدية للقروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة كما في نهاية فترة التقرير كالتالي:

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
القروض ذات سعر فائدة ثابت	5,311,000,000	4,133,000,000	5,311,000,000
القروض ذات سعر فائدة متغير - تواريخ إعادة التسعير	49,698,746,115	49,904,144,776	50,060,857,513
٦ أشهر أو أقل	55,009,746,115	54,037,144,776	55,371,857,513
المجموع	٨-٣٧		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤٨-١- ٢ مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

تحليل الحساسية لسعر الفائدة

الربح أو الخسارة وحقوق الملكية حساسة للزيادة أو النقص لمصروفات الفوائد من القروض طويلة الأجل نتيجة التغيرات في أسعار الفوائد. تتأثر أرباح المجموعة قبل الضرائب على النحو التالي:

للسنة المنتهية في	للمربع المنتهي في	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		(407,295,118)	(124,760,362)	(904,634,124)
		407,295,118	124,760,362	904,634,124

سعر الفائدة

– الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

– الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

٤٨-١- ٣ مخاطر أسعار السلع

المجموعة معرضة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار السلع السائدة لمنتجات المعادن المختلفة التي تنتجها.

تقوم المجموعة ببيع منتجات معينة للذهب، المنتجات المصاحبة، الفوسفات والألمونيوم على أساس سعر مؤقت. الإيراد وما يقابله من الذمم المدينة من المبيعات للسلع المقومة بسعر مؤقت يتم إثباتها عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع الموعودة إلى العميل (عادة يكون في وقت معين، أي تاريخ التسليم) ويتم قياس الإيراد بصورة موثوق بها. في هذا التاريخ، مبلغ الإيراد والذمم المدينة المفترض إثباته سوف يتم تقديره بناءً على سعر السوق المستقبلي للسلعة المباعة.

لذلك، تواجه المجموعة مخاطر التغيرات العكسية المستقبلية في أسعار منتجات الذهب والألمونيوم مما قد ينتج عنها إنخفاض في رصيد الذمم المدينة. ما عدا الذهب والفوسفات فإن سياسة المجموعة المعتادة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. ولا تعتقد المجموعة بشكل عام، بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

التعرض لأسعار السلع

تعرض رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة للتغيرات في أسعار السلع كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
1,301,352,344	1,165,619,738	1,209,106,908	حسابات الذمم المدينة- خاصة بـ:
771,000,624	879,152,739	724,846,103	الفوسفات
187,167,509	206,061,223	166,515,887	الألمونيوم
			الذهب
2,259,520,477	2,250,833,700	2,100,468,898	المجموع

السياسات والإجراءات لإدارة مخاطر أسعار السلع

تقوم سياسة المجموعة لإدارة هذه المخاطر من خلال استخدام الأسعار القائمة على العقود مع العملاء.

تحليل الحساسية لسعر السلعة

يظهر الجدول أدناه التأثير على الربح قبل الضريبة وحقوق الملكية للتغيرات في أسعار السلع. يعتمد التحليل على فرضية أن أسعار الفوسفات والألمونيوم والذهب تغيرت ١٠٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
175,726,419	116,578,059	117,577,991	زيادة / (إنخفاض) في أسعار الفوسفات
(175,726,419)	(116,578,059)	(117,577,991)	زيادة ١٠٪ دولار للطن
			نقص ١٠٪ دولار للطن
112,207,480	87,929,803	432,255,220	زيادة / (إنخفاض) في أسعار الألمونيوم إل إم إي
(112,207,480)	(87,929,803)	(432,255,220)	زيادة ١٠٪ دولار للطن
			نقص ١٠٪ دولار للطن
38,057,723	59,534,022	197,633,747	زيادة / (إنخفاض) في أسعار الذهب
(38,057,723)	(59,534,022)	(197,633,747)	زيادة ١٠٪ دولار للأونصة
			نقص ١٠٪ دولار للأونصة

٤٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

عقود تسليم السلع

تدخل المجموعة في عقود تسليم سلع في سياق الأعمال الإعتيادية. ولا تعتبر هذه العقود عقود مشتقات ويتم التعامل معها كعقود تنفيذية والتي يتم إثباتها بقياسها بالتكلفة عند حدوث العملية.

٤٨-٢ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان عندما تخفق الأطراف الأخرى في سداد الدفعات عند إستحقاقها.

التعرض لمخاطر الائتمان

تتأكد المجموعة أن يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشمل الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود إئتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف إئتماني داخلي وتراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالإئتمان للإدارة العليا.

يوجد لدى المجموعة عدد محدود من العملاء ولايوجد لديها تاريخ من التخلف عن السداد. تقوم المجموعة بإحتساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر من خلال نموذج تم تطويره داخلياً. يتم حساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر بناءً على عدد الأيام التي تم فيها تجاوز موعد الإستحقاق ودرجة تقييم الطرف المقابل. يتم التقرير عن مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إما على أنها "لم تنخفض قيمتها" أو "إنخفضت قيمتها" وفقاً لذلك.

كما يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف إئتماني جيد. يتم إيداع الودائع لأجل لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إستثماري والتي تعتبر ذات مخاطر إئتمانية منخفضة، وبالتالي يتم الإعتراف بمخصص يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً مالم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل.

لايوجد تركيزات هامة لمخاطر الإئتمان سواءاً من خلال التعرض إلى العملاء الأفراد أو قطاعات صناعية محددة و / أو مناطق معينة.

تأخذ المجموعة بالإعتبار احتمالية عدم السداد عند التسجيل الأولي للأصل وما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان بصفة مستمرة على مدار كل فترة تقرير. تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر عدم السداد والتي قد تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر عدم السداد كما في تاريخ التسجيل المبدئي لتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان. يؤخذ في الإعتبار المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة خصوصاً المؤشرات التالية:

- تصنيف إئتماني خارجي (إذا كانت متاحة)

- التغير العكسي الكبير الفعلي أو المتوقع في الأعمال، الحالة المالية أو الإقتصافية المتوقع أن تحدث تغير كبير في مقدرة المُقترض على الوفاء بالتزاماتهم

- زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان لأدوات مالية أخرى لنفس المقترض

- تغيرات كبيرة في قيمة الضمان الداعم للإلتزام أو في جودة ضمانات الطرف الثالث أو تحسين الإئتمان

- تغيرات كبيرة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض وتشمل التغيرات في وضع الدفعة للمقترضين في المجموعة والتغيرات في النتائج التشغيلية للمقترض

إيضاح	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الإئتمانية	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الإئتمانية	المجموع
ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة المستحقة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين) ناقصاً : مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة مضمونة	2,436,286,096	37,151	2,436,323,247
غير مضمونة	(505,057)	(16,718)	(521,775)
إجمالي مخصص خسارة الإئتمان	(505,057)	(16,718)	(521,775)
القيمة الدفترية	2,435,781,039	20,433	2,435,801,472

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٨ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤٨-٢ مخاطر الائتمان (تتمة)

إيضاح	خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً	خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الائتمانية	خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الائتمانية	المجموع
ودائع لأجل	3,071,250,000	-	-	3,071,250,000
١-٣٠ ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان	(2,201,194)	-	-	(2,201,194)
القيمة الدفترية	3,069,048,806	-	-	3,069,048,806

خسائر الإنخفاض في القيمة للموجودات المالية المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كانت كالتالي:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨
خسارة الإنخفاض في القيمة على:				
• الذمم المدينة التجارية والأخرى	185,390	-	185,390	336,385
• ودائع لأجل	1,259,666	-	1,259,666	941,528
المجموع	1,445,056	-	1,445,056	1,277,913

الذمم المدينة التجارية

تحليل الذمم المدينة التجارية التي تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها على النحو التالي:

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
لم تتجاوز موعد إستحقاقها ولم تنخفض قيمتها	2,077,455,573	2,084,099,494	2,028,134,159
تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها			
أقل من ٣٠ يوم	83,435,242	121,013,186	41,238,611
٣٠-٦٠ يوم	14,040,448	17,604,752	18,090,896
٦١-٩٠ يوم	2,687,734	11,870,796	89,657
أكثر من ٩٠ يوم، صافي	81,901,480	16,245,472	12,915,575
المجموع	2,259,520,477	2,250,833,700	2,100,468,898

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣-٤٨ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية.

الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة تتضمن الحفاظ على سيولة نقدية كافية وأوراق مالية قابلة للتداول وتوافر التمويل من خلال كمية كافية من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها للوفاء بالإلتزاماتها عند إستحقاقها لتقوية وضعها في السوق. إحتفظت المجموعة بإبداعات تحت الطلب والنقد ومعادلات النقد التالية والتي من المتوقع ان تولد تدفقات نقدية لإدارة مخاطر السيولة. علاوة على ذلك، تحتفظ إدارة الخزينة بالمجموعة بالمرونة في التمويل عن طريق الحفاظ على توفرها من خلال خطوط إئتمان ملتزم بها.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
3,071,250,000	930,000,000	3,535,000,000	٣٠	ودائع لأجل
5,275,640,363	5,041,162,044	5,320,116,207	٣١	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة
8,346,890,363	5,971,162,044	8,855,116,207		المجموع

التعرض لمخاطر السيولة

لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة التالية كما في نهاية الربع / السنة:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
-	-	-	٣-٣٧	سعر فائدة عائم
-	-	-		- ينتهي خلال سنة
-	-	-		• تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد
-	-	-		- ينتهي بعد أكثر من سنة
7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000	٣-٣٧	• تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد
2,465,307,340	2,487,059,550	2,465,307,340		• تسهيلات أخرى (لتمويل المشاريع بشكل رئيسي)
-	-	-		سعر فائدة ثابت
-	-	-		- ينتهي خلال سنة
95,000,000	420,000,000	95,000,000		- ينتهي بعد أكثر من سنة
10,060,307,340	10,407,059,550	10,060,307,340		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤٨-٣ مخاطر السيولة (تتمة)

إستحقاقات المطلوبات المالية

الجدول أدناه تحلل المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات ذات أهمية مبنية على الإستحقاقات التعاقدية لـ:

- جميع المطلوبات المالية غير المشتقة،
- صافي وإجمالي الأدوات المالية المشتقة والتي تعتبر إستحقاقاتها التعاقدية أساسية لمعرفة توقيت التدفقات النقدية.

المبالغ المبينة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً تساوي قيمتها الدفترية بإعتبار أن أثر الخصم

يعتبر غير جوهري.

الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية					
غير مشتقة كما في:					
٣١ مارس ٢٠١٩					
السنة الأولى	السنة الثانية	٣ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	المطلوبات بالقيمة الدفترية
5,515,727,598	4,949,632,198	21,480,334,931	42,661,370,748	74,607,065,475	55,009,746,115
167,925,815	190,478,471	309,098,563	1,856,915,520	2,524,418,369	1,557,227,281
53,473,308	-	-	-	53,473,308	53,473,308
2,401,619,848	107,605,775	-	-	2,509,225,623	2,509,225,623
2,097,625,285	-	-	-	2,097,625,285	2,097,625,285
10,236,371,854	5,247,716,444	21,789,433,494	44,518,286,268	81,791,808,060	61,227,297,612

غير مشتقة كما في:

٣١ مارس ٢٠١٨

3,582,404,987	5,496,169,048	21,782,000,809	40,648,942,563	71,509,517,407	54,037,144,776
27,608,230	22,315,272	5,801,740	-	55,725,242	53,080,432
2,007,693,025	530,011,356	-	-	2,537,704,381	2,537,704,381
1,956,435,569	-	-	-	1,956,435,569	1,956,435,569
7,574,141,811	6,048,495,676	21,787,802,549	40,648,942,563	76,059,382,599	58,584,365,158

غير مشتقة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

5,467,249,245	4,890,829,396	21,659,395,680	42,764,786,498	74,782,260,819	55,371,857,513
22,315,272	5,801,740	-	-	28,117,012	27,183,780
28,888,908	-	-	-	28,888,908	28,888,908
2,215,392,112	301,563,818	-	-	2,516,955,930	2,516,955,930
2,073,146,396	-	-	-	2,073,146,396	2,073,146,396
9,806,991,933	5,198,194,954	21,659,395,680	42,764,786,498	79,429,369,065	60,018,032,527

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٩ - إدارة رأس المال

إدارة المخاطر

أهداف المجموعة لإدارة رأس المال:

- الحفاظ على قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة، حتى تستمر في تقديم عوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين،
- الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

من أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

صافي الديون للمجموعة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	صافي الدين
3,535,000,000	930,000,000	3,071,250,000	٣٠	ودائع لأجل
5,320,116,207	5,041,162,044	5,275,640,363	٣١	نقد ومعادلات النقد
(3,162,757,425)	(3,029,037,855)	(2,800,646,027)	٧-٣٧	قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع خلال سنة
(52,209,100,088)	(51,008,106,921)	(52,209,100,088)	٧-٣٧	قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع بعد سنة
(22,315,272)	(27,608,230)	(167,925,815)	٣-٣٩ ، ٢-٣٩	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع خلال سنة
(5,801,740)	(28,117,012)	(2,356,492,554)	٣-٣٩ ، ٢-٣٩	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع بعد سنة
(46,544,858,318)	(48,121,707,974)	(49,187,274,121)		صافي الدين

تسوية صافي الدين

تتمثل الحركة في صافي الدين كالتالي:

المطلوبات من الأنشطة التمويلية					موجودات أخرى		
قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع خلال سنة (إيضاح ٧-٣٧)	قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع بعد سنة (إيضاح ٧-٣٧)	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع خلال سنة (إيضاح ١-٣٩)	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع بعد سنة (إيضاح ١-٣٩)	المجموع	ودائع لأجل (إيضاح ٣٠)	النقد ومعادلات النقد (إيضاح ٣١)	
(3,195,086,817)	(51,491,295,630)	(37,263,966)	(28,117,012)	(48,230,019,266)	2,240,000,000	4,281,744,159	١ يناير ٢٠١٧
166,048,962	483,188,709	9,655,736	-	108,311,292	(1,310,000,000)	759,417,885	التدفقات النقدية للربع
(3,029,037,855)	(51,008,106,921)	(27,608,230)	(28,117,012)	(48,121,707,974)	930,000,000	5,041,162,044	٣١ مارس ٢٠١٨
(133,719,570)	(1,200,993,167)	5,292,958	22,315,272	1,576,849,656	2,605,000,000	278,954,163	التدفقات النقدية للفترة المتبقية من السنة
(3,162,757,425)	(52,209,100,088)	(22,315,272)	(5,801,740)	(46,544,858,318)	3,535,000,000	5,320,116,207	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	(205,907,912)	(2,350,690,814)	(2,556,598,726)	-	-	تسوية التدفقات النقدية للربع
362,111,398	-	60,297,369	-	(85,817,077)	(463,750,000)	(44,475,844)	
(2,800,646,027)	(52,209,100,088)	(167,925,815)	(2,356,492,554)	(49,187,274,121)	3,071,250,000	5,275,640,363	٣١ مارس ٢٠١٩

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٩ - إدارة رأس المال (تتمة)

وتماشياً مع الآخرين في الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

"صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين (كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة، بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة)".

نسب المديونية وفقاً للتعهدات المالية المتعلقة بالقروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٧-١)، كما في نهاية الربع / السنة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
55,009,746,115	54,037,144,776	55,371,857,513	٧-٣٧	صافي الدين - قروض طويلة الأجل
36,414,973,853	35,282,538,354	36,694,426,248		إجمالي حقوق الملكية
91,424,719,968	89,319,683,130	92,066,283,761		إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين
٠,٦٠	٠,٦٠	٠,٦٠		صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية

٥٠ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
47,850,000	50,000,000	47,850,000	٢٤	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
37,490,445	21,622,251	36,686,041	٢٦	إستثمارات أخرى
2,435,801,472	2,367,708,118	2,265,368,761	٢٩	مستحق من شريك في مشروع مشترك
3,071,250,000	930,000,000	3,535,000,000	٣٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً زكاة، ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)
5,357,552,345	5,116,969,247	5,393,162,064	٣١	ودائع لأجل
10,949,944,262	8,486,299,616	11,278,066,866		النقد ومعادلات النقد
				المجموع
55,009,746,115	54,037,144,776	55,371,857,513	٧-٣٧	مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
2,524,418,369	55,725,242	28,117,012	٣٩	قروض طويلة الأجل
53,473,308	-	28,888,908	٤٠	إلتزام بموجب عقد إيجار
2,509,225,623	2,537,704,381	2,516,955,930	٤٢	أدوات مالية مشتقة
2,097,625,285	1,956,435,569	2,073,146,396	٤٣	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
62,194,488,700	58,587,009,968	60,018,965,759		مصاريف مستحقة
				المجموع

٥٠- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يتم قياس الإستثمارات الأخرى بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة (إيضاح ٢٤).

وفقاً للفقرة رقم ٢٩ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، الإفصاحات عن القيمة العادلة تكون غير مطلوبة عندما تكون القيمة الدفترية هي القيمة المعقولة للقيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة والذمم الدائنة التجارية قصيرة الأجل. تنطبق الفقرة رقم ٢٩ (د) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بالتساوي على إلتزامات الإيجار.

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بقيمتها العادلة (كمحتصلات مستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة) إن وجدت. يتم قياس القروض طويلة الأجل لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة على أساس غير متكرر للمطلوبات هو المستوى رقم ٣ - التدخلات الهامة الغير الملاحظة.

٥١- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، أعلنت الشركة عن تأسيس شركة جديدة مملوكة بالكامل بإسم شركة معادن الدولية للتسويق والتوزيع، والتي ستكون وسيلة للمجموعة لبناء أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية.

كما وقعت شركة معادن الدولية للتسويق والتوزيع إتفاقية بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، للإستحواذ على نسبة ٨٥٪ من مجموعة ميريديان "ميريديان"، وهي الشركة الرائدة في توزيع الأسمدة والعاملة في شرق أفريقيا. تتبع ميريديان بالفعل مايقرب من نصف مليون طن من الأسمدة سنوياً من خلال شبكة من المرافق والتي تشمل تحبيب الأسمدة ومصانع الخط، والمستودعات ومرافق الموانئ في ملاوي، زيمبابوي، زامبيا وموزمبيق. تخضع الصفقة لموافقة لجنة المنافسة للسوق المشتركة لشرق وجنوب أفريقيا، والتي من المتوقع أن تكون في الربع الثالث من عام ٢٠١٩.

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣١ مارس ٢٠١٩ وقبل تاريخ توقيع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٥٢- أرقام المقارنة

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

٥٣- الموجودات والمطلوبات المحفوظ بها على سبيل الأمانة

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

- ٥٠٠ مليون دولار أمريكي لتصميم وإنشاء البنية التحتية الأساسية والمرافق المطلوبة للمدينة الصناعية،
- ٢٠٠ مليون دولار أمريكي لتصميم وإنشاء المساكن والمرافق الإجتماعية اللازمة للمدينة الصناعية المقترحة.

خلال العام ٢٠١٤، تم إستلام مبلغ إضافي مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداعه في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة ولم يتم إدراجه في السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية.

خلال العام ٢٠١٦، تم إستلام المبلغ المتبقي والبالغ ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وجاري إستخدام المبالغ المذكورة أعلاه فقط للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر. ويتم إسترداد المبالغ المسحوبة عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية.

بلغ مجموع صافي موجودات المشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥٤- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة

رأس المال المصدر والمدفوع			نسبة الملكية الفعلية للمجموعة %			تكلفة استثمار الشركة الأم		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الشركة التابعة	طبيعة النشاط							
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	إستخراج الذهب	867,000,000	867,000,000	867,000,000	100	867,000,000	867,000,000	867,000,000
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة وتطوير مشاريع البنى التحتية	500,000	500,000	500,000	100	500,000	500,000	500,000
شركة المعادن الصناعية	الكاولين، البوكسايت منخفض الدرجة، وإستخراج المغنيزايت	344,855,200	344,855,200	344,855,200	100	344,855,200	344,855,200	344,855,200
شركة معادن للألومنيوم	سبائك وأعمدة والواح ومسطحات الألومنيوم	6,573,750,000	6,573,750,000	6,573,750,000	٧٤,٩	6,573,750,000	6,573,750,000	6,573,750,000
شركة معادن للدرفلة	رقائق الألومنيوم والأغذية	2,477,371,807	2,477,371,807	2,477,371,807	٧٤,٩	2,477,371,807	2,477,371,807	2,477,371,807
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	إستخراج البوكسايت وتصفيته	4,828,464,412	4,828,464,412	4,828,464,412	٧٤,٩	4,828,464,412	4,828,464,412	4,828,464,412
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	6,208,480,000	6,208,480,000	6,208,480,000	70	6,208,480,000	6,208,480,000	6,208,480,000
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	7,942,501,875	7,942,501,875	7,942,501,875	60	7,942,501,875	7,942,501,875	7,942,501,875
المجموع الفرعي								
المشاريع المشتركة								
شركة معادن والصحراء	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثنائي كلوريد الإثيلين	900,000,000	900,000,000	900,000,000	50	900,000,000	900,000,000	900,000,000
شركة معادن باريك للنحاس	إنتاج النحاس والمعادن المصاحبة	404,965,291	404,965,291	404,965,291	50	404,965,291	404,965,291	404,965,291
المجموع الفرعي								
المجموع								

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.