

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

الصفحة	المحتويات
٢	الإدارة وتفاصيل الإتصال
٣	بيان مسؤولية مجلس الإدارة
٤	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٥	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٨-٧	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
١٠-٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٢-١١	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٣٣-١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإدارة وتفاصيل الإتصال  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	معالي المهندس / خالد بن عبدالعزيز الفالح معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز سعادة الأستاذ / عبدالله بن محمد العيسى سعادة السيدة / لبنى بنت سليمان العليان سعادة المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان سعادة الدكتور / زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة المهندس / عزام بن ياسر شلبي سعادة الدكتور / جان لوتشامو سعادة المهندس / خالد بن صالح المديفر
العنوان المسجل	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق / جنوب الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
البنك الذي تتعامل معه الشركة	البنك السعودي البريطاني (سبج)
مراجعي الحسابات	إرنست ويونغ برج الفيصلية - الدور الثالث طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية

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

بيان مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد و اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة  
للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

إن البيان التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل المنصوص عليها في تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل المذكورة في صفحة رقم ٤٤، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة ومسؤوليات مراجعي الحسابات المستقلين بشأن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التطمين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تظهر بعدل المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للربع السنوي المنتهي بذلك 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 ثابت.
- عمل الإجهادات والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر.
- تحديد ما إذا تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي كما تم اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية وأنه تم الإفصاح وتوضيح أي خروج جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يكن من غير المناسب إقراض بأن المجموعة والشركات سوف تستمر في أعمالها في المستقبل المتوقع.

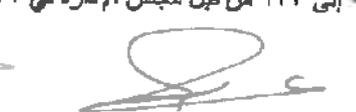
إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ الواردة في الصفحات من ١٣٣ إلى ١٣٤ من قبل مجلس الإدارة في ٧ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠١٧)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

  
الأستاذ/ دارن توفيس  
نائب الرئيس للشؤون المالية

  
المهندس/ خالد المدير  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

  
المهندس/ عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

٧ شعبان ١٤٣٨ هـ

٣ مايو ٢٠١٧

الرياض

المملكة العربية السعودية

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
إلى السادة المساهمين في  
شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخالص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المتخذ في المملكة العربية السعودية. يتضمن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطيلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا 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 يفتأ إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



راشد سعود الرشود  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)

الرياض: ٧ شعبان ١٤٣٨ هـ  
(٣ مايو ٢٠١٧)

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

إيضاحات	لـلربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	
٨	٢,٧١٧,٤٣٢,٤٨٨	٢,٢٧٠,٤٣١,٨٢٦	٩,٥٠٤,٢٤٣,٤٢٤
٩	(١,٧٩١,٧٨٨,٨٠٢)	(١,٧٢٥,٥٧٥,٠٦١)	(٧,٤٨٣,٦٨٥,٤٦٦)
	٩٢٥,٦٤٣,٦٨٦	٤٩٤,٨٥٦,٧٦٥	٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨
	المصاريف التشغيلية		
١٠	(٥٦,٥١٣,٣٢٨)	(٨٧,٧٢٦,٠٢١)	(٤٠٩,٩٦٣,٢٠١)
١١	(١٢٠,٧٦٨,١٥١)	(٥٩,٣٢٢,٥٨٩)	(٣٢٤,٦٧١,١٧٧)
١٢	(١٠,٣٤٠,٣٢٥)	(١٠,٣٦٤,٩٩٠)	(٤٩,٣٣٦,٨٨٥)
١٩,١٨	(١٥,٨٤٤,٨٣٧)	-	(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)
١٩	-	-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)
	٧٢٢,١٧٦,٩٩٥	٣٣٧,٣٩٣,١٦٥	٦١٢,٥٨٤,١١٩
	الربح التشغيلي		
	الإيرادات / (المصاريف) الأخرى		
١٣	٢٢,٦٦٨,٥٩١	٢٧,٠٧٥,٦٦٧	١٥١,٦٣٦,١٣٨
١٤	(٣٦٣,١٧٣,٩٥٧)	(١٥٦,٩٩٧,٧٠٦)	(٨٩٠,٤١٥,٧٠٦)
١٥	(٢٦,٤٣٥,٦٠٣)	٤,١٨٩,٨٩٢	٣٣,١٤٣,١٦٤
٢-٢-٢١	١٠,٩٤١,٤٨٥	-	٣,٧٢٥,٥٣٠
	٣٦٦,١٧٧,٥١١	٢١١,٦٦١,٠١٨	(٨٩,٣٢٦,٧٥٥)
٢-٣٩	(٢٢,٨٠٧,٧٨٨)	(٢,١٧٣,٥٦٨)	(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)
١-٢٢	(٢,٨٣٩,٥٨٦)	(٨,٩٩٨,٤٣٩)	١٩,٨٨٢,٧١٥
	٣٤٠,٥٣٠,١٣٧	٢٠٠,٤٨٩,٠١١	(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)
	ربح / (خسارة) الربع / السنة		
	ربح / (خسارة) الربع / السنة العائد لـ :		
	مساهمي الشركة الأم		
٢-٣٣	٦٤,٩١٨,٨٤٨	٦,١٨٥,٩٨٧	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)
	٣٤٠,٥٣٠,١٣٧	٢٠٠,٤٨٩,٠١١	(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)
	ربحية / (خسارة) السهم العادي (بالريال السعودي)		
١٦	٠,٢٣	٠,١٦	(٠,٠١)
	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لمساهمي الشركة الأم		

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة  
للترب السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي مالم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في	للترب السنوي المنتهي في		إيضاحات
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
			ربح / (خسارة) / الربح / السنة
	٢٠٠,٤٨٩,٠١١	٣٤٠,٥٣٠,١٣٧	
(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)			
			الدخل الشامل الآخر
			إعادة قياس التزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين
١,٧٧٠,٥٨٥	-	-	١-٣٨
١,٧٧٠,٥٨٥	-	-	الدخل الشامل الآخر للربح / السنة
			مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربح / السنة
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	٢٠٠,٤٨٩,٠١١	٣٤٠,٥٣٠,١٣٧	
			مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربح / السنة العائد :-
(٨,٣٠٣,٠١٦)	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	٣٧٥,٦١١,٢٨٩	مساهمي الشركة الأم
(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)	٦,١٨٥,٩٨٧	٦٤,٩١٨,٨٤٨	٢-٣٣ حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	٢٠٠,٤٨٩,٠١١	٣٤٠,٥٣٠,١٣٧	

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

لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبلغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٨,١٤٩,٢١٠,١٢٠	٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	٨,٦٦٢,٨٠٨,٢٠٨	٩,٤٠٣,٢٦٥,٥٩٩	١٧
٣٣,٢٩٩,٥٤٨,٩٦١	٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	٣٣,٠٧٩,٩٧٤,٩١٨	٤٥,٢٦٥,٨٧٣,٥٨٨	١٨
٣٣,٥٠٥,٤٧١,٠٠٤	٣٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٣٦,١٠٢,٠٣١,١٤٢	٢٥,٩٢٤,٠٣٥,٠٢٠	١٩
٣٧٤,٩٤٩,٥٤٦	٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	٣٩٠,٧٦٨,٣٩٦	٣٦٧,٥٠٦,١٩٢	٢٠
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٢٢,٤٠٦,١١٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٤٣,٣٤٧,٦٠٠	٢١
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٢٧٤,١٠٧,٥٣٠	٤٢٠,٠٧٧,٠٠٩	٢٠٢٢
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	١٨,٦٤٦,٠٣٢	٣٠,٧٢٨,٩٠٥	٢٥
٧٦,٤٧٧,٨٨٩,٠٢٨	٨٢,٥٥٥,٢٦٦,٦٥٧	٧٩,٤٠٧,٠١٦,٨١١	٨٢,٢٠٤,٨٣٣,٩١٣	
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤
٢٢٩,٣٠٤,٤٧٣	١٤٠,٥٥٩,٠١٢	٢٨٣,١٤٤,٩٦٧	٢٣٣,٧٥٠,٤٧٢	٢٥
٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦١	٣,٠٩٢,٩٩٣,٨٩١	٢,٨٠٧,٥٤٥,٩٨٤	٣,٣٠٥,٦٠٢,٦٧٧	٢٦
١,٢٥١,١٤٦,٧٨٧	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	١,٢٠٤,٠٠٤,٥٧٧	١,٥١٠,٨٦٣,٩٨٦	٢٧
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,١١٠,٨٦٣,١٩٠	٢٨
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٤,٩٩٩,٣٨٣,٨١٤	٣,١٠٩,٠٩٧,٣٥٣	٢٩
١٠,٢٢٦,٢٨١,٨٢٤	١١,٥٨٧,٤٨٤,٣٣٥	١٥,٩٨٦,٠٧٩,٣٤٢	١٢,٢٦٩,٦٧٦,١٧٨	
٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨٧٢	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٩٥,٣٩٣,٠٩٦,١٥٣	٩٤,٥٧٤,٥١٠,٥٩١	
				مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣٠
				رأس المال
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣١
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٣٢
٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٤,٥١٠,٥٢٣,٩٠٣	٤,٥٤٣,٥١٥,٢٤٤	
٢٥,٣٥٠,٣١٦,٨٢٠	٢٥,٣٤٢,٠١٢,٨٠٤	٢٥,٥٤٤,٦١٩,٨٤٤	٢٥,٦١٧,٦٢٥,٠٩٣	
٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٧,٦٩٩,٤٧٨,٨٣٩	٧,٩٥٣,٣٤٤,٨٩٤	٣٣
٣٣,١٣٣,١٠٩,٦٧٢	٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٣٣,٢٤٤,٠٩٨,٦٨٢	٣٣,٥٧٠,٩٦٩,٩٨٧	
				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

(اتمة)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
					مطلوبات غير متداولة
١٦٤,١٥٥,٠٨٠	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	١٩٨,٨٧٨,١٠٥	٣١٨,٨٠٦,٠١٦	٣-٢٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٣٤	مستحق لشريك في مشروع مشترك
٤٢,٧٤٤,٠٧٢,١٠٨	٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٥١,٣٥٠,٦٩٤,٣٧١	٥٠,٤٧٨,٨٥٦,٩٨٧	٣-٣٥	قروض طويلة الأجل
٢٥٥,١٩٠,٢١٩	٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤	٢٥٨,٢١٧,٥٩٤	٢٧٤,١١٢,٩٥٥	٣٦	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفتيخ
٩٥,٤١٣,٨٤٦	٦١,٥٩٨,٠١٧	٩١,٤٤٤,٥٩٨	٣٤,١٦١,٧٢٤	٣٧	الجزء غير المتداول من الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٤٠٥,٧٢٠,٥٥٢	٤٨٩,٧٥٦,٢٢٩	٤٢٩,١٤٥,٠٥٦	٥١٦,٩٢٧,٠٤٨	٣٨	مخالف الموظفين
٩٨١,٣٠٣,١٦٤	١,٢٣٠,٧٥٧,٩١٨	١,٢١٧,٦٧٠,٨٦٧	١,١٨٦,٥١١,٧٦٨	٤١	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
٤٤,٨٣٠,٧٨٤,٥٨٣	٥٣,٢٩٥,٥١٣,٩٤٩	٥٣,٧٣٧,٠٦٦,٩٥٤	٥٣,٠٠٠,٣٩٢,٨٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
					المطلوبات المتداولة
٢,٠٨٩,١٧٥,١٦٠	٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	٢,٢٣٩,٤٨٩,٩٢٦	٢,١٥١,٥٦٨,٩٤٧	٤١	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
٤,٥٧٠,٩٢٥,٥٨٨	٢,٦٢٩,٤٢٨,٣٢٨	٤,٧٩٠,١٥٩,٧٨٦	٢,٤٩٢,٤١٧,٣٢٨	٤٢	مصاريف مستحقة
٥٠,٩٦٢,٧٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	٥٣,١٣٥,٨٠٥	١٠٨,١١٦,٠٦٦	٢-٣٩	زكاة مستحقة
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦	٢٠,٦٠٤,٦٦٠	٨,٤٥٦,٤٤٩	٤٠	رسوم امتياز مستحقة
٣١,٢٩٧,٥٨١	٣٣,٥٦٥,٧٥٧	٢٧,٦٤٥,٣٣٩	٥٣,٠٨٠,٤٣٥	٣٧	الجزء المتداول من الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	١,٢٨٠,٨٩٥,٠٠٠	٢,١٨٩,٥٠٨,٥١٨	٣-٣٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٨٣٩,٧٧٦,٦١٧	٧,٧١٠,٩١٨,١٩٣	٨,٤١١,٩٣٠,٥١٦	٨,٠٠٣,١٤٧,٧٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٧٠,٥٦١,٢٠٠	٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢	٦٢,١٤٨,٩٩٧,٤٧٠	٦١,٠٠٣,٥٤٠,٦٠٤		مجموع المطلوبات
٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨٧٢	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٩٥,٣٩٣,٠٩٦,١٥٢	٩٤,٥٧٤,٥١٠,٥٩١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
				٤٥	تعهدات والتزامات محتملة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لرابع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				١ يناير ٢٠١٦	
	المجموع الفرعي (إيضاح ٢٢)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٢٣)	مدفوعات لزيادة رأس المال* (إيضاح ٢٣)	رأس المال (إيضاح ٢٣)	إحتياطي نظمي		رأس المال (إيضاح ٢٠)	علاوة إصدار (إيضاح ٣١)		تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٢٢)
					المجموع الفرعي	أرباح مبدئية				
٣٣,١٣٣,٦٠٩,١٧٢	٧,٧٨٢,٢٩٢,٨٥٢	١٢٤,٦٧٩,١٠٥	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٢٥,٣٥٠,٣١٦,٨٢٠	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١ يناير ٢٠١٦
٢٠٠,٤٨٩,٠١١	٦,١٨٥,٩٨٧	٦,١٨٥,٩٨٧	-	-	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	-	-	-	الربح لفترة ربع السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر لفترة ربع السنة
٢٠٠,٤٨٩,٠١١	٦,١٨٥,٩٨٧	٦,١٨٥,٩٨٧	-	-	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل لفترة ربع السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة خلال فترة ربع السنة
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٣١ مارس ٢٠١٦
٣٣,٢٤٤,٠٩٨,٦٨٣	٧,٦٩٩,٤٧٨,٨٢٩	٤٠,٨٦٥,٠٩٢	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٢٥,٥٤٤,٦١٩,٨٤٤	٤,٧١٠,٥٧٣,٩٠٣	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ مارس ٢٠١٦
(٣٤٨,٣٦١,٤٥٥)	(١٤٣,٣١٩,٢١٠)	(١٤٣,٣١٩,٢١٠)	-	-	(٢٠٥,٠٤٢,٢٤٥)	(٢٠٥,٠٤٢,٢٤٥)	-	-	-	الخسارة للفترة المتبقية من السنة
١,٧٧٠,٥٨٥	(٦٦٥,٦٢٠)	(٦٦٥,٦٢٠)	-	-	٢,٤٣٦,٢٠٥	٢,٤٣٦,٢٠٥	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر خلال الفترة المتبقية من السنة
(٣٤٦,٥٩٠,٨٧٠)	(١٤٣,٩٨٤,٨٣٠)	(١٤٣,٩٨٤,٨٣٠)	-	-	(٢٠٢,٦٠٦,٠٤٠)	(٢٠٢,٦٠٦,٠٤٠)	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة خلال الفترة المتبقية من السنة
(٣٦١,١٩٢,٩٦٣)	(٣٦١,١٩٢,٩٦٣)	(٣٦١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة
-	-	-	-	-	(٤٠,٠٦٣,٩٠٨)	٤٠,٠٦٣,٩٠٨	-	-	-	صافي الدخل المحوّل إلى الإحتياطي النظمي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢,٥٦٠,٨٢١)	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	-	-	-	-	-	زيادة في حقوق ملكية غير مسيطرة / رأس المال المساهم به خلال الفترة المتبقية من السنة
٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	(٤٦٤,٣١٢,٧٠١)	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤	٤,٤٦٧,٩٠٣,٤٥٥	٧٥٧,٩١٥,٥٤٢	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة التحدين العربية السعودية (معلن)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

		حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية المملوكة لمساهمي الشركة الأم				
						إحتياطي نظامي				
مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعي (إيضاح ٢٢)	صافي الدخل للعقد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٢٣)	مدفوعات لزيادة رأس المال* (إيضاح ٢٣)	رأس المال (إيضاح ٢٣)	المجموع الفرعي	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٢٢)	علاوة إصدار (إيضاح ٢١)	رأس المال (إيضاح ٣٠)	
٣٣,١٢٦,٣١٤,٨٥٠	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	(٤٦٤,٣١٢,٧٠١)	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٤,٠٥٣,١٣٧	٦٤,٩١٨,٨٤٨	٦٤,٩١٨,٨٤٨	=	-	٢٧٥,٦١١,٢٨٩	٢٧٥,٦١١,٢٨٩	=	-	-	الربح لفترة ربع السنة
-	-	-	=	=	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر لفترة ربع السنة
٣٤,٠٥٣,١٣٧	٦٤,٩١٨,٨٤٨	٦٤,٩١٨,٨٤٨	=	=	٢٧٥,٦١١,٢٨٩	٢٧٥,٦١١,٢٨٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل لفترة ربع السنة
٩٤,١٢٥,٠٠٠	٩٤,١٢٥,٠٠٠	=	٩٤,١٢٥,٠٠٠	-	=	-	-	-	-	زيادة في حقوق ملكية غير مسيطرة / رأس المساهم
٣٣,٥٧٠,٩٢٩,٩٨٧	٧,٩٥٣,٣٤٤,٨٩٤	(٣٩٩,٣٩٣,٨٥٣)	٢٠٤,٤١٧,٨٥٧	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	٢٥,٦١٧,٦٢٥,٠٩٣	٤,٧٤٣,٥١٥,٢٤٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ مارس ٢٠١٧

\* يتم إعتبار الدفوعات لزيادة رأس المال للشركات التابعة المعنية في فترة معينة، كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه الشركات التابعة على الرغم أنه لم تصدر أية حصص وبد ولم يتم تعديل السجل التجاري، ولكن سيتم ذلك عندما يتم تحويل هذه الدفوعات إلى رأس المال.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للمسلة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في		إيضاحات
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
(٨٩,٣٢٦,٧٥٥)	٢١١,٦٦١,٠١٨	٣٦٦,١٧٧,٥١١	الإشطة التشغيلية
			الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات ليتواءم غير نقدية:
١٦,٥٠٩,٠٨٦	١٤,٤٠٠,٠٤٧	١٤,٧٥٤,٨٦٢	٩ خسارة مخزون
(١٥١,٦٣٦,١٣٨)	(٢٧,٠٧٥,٦٦٧)	(٢٢,٦٦٨,٥٩١)	١٣ دخل من ودائع لأجل
٧٨٩,٦٦٧,٤٢٤	١٥٤,٩٠٧,٨٣٠	٢٢٢,٠٨٣,٣٥٩	١٤ تكلفة تمويل
			تخفيض خصم التزامات غير متداولة بموجب عقد
٢,٩٧٢,١٢٢	١٦٨,٦٠٠	٨١٥,٧٠٣	١٤ إيجار تمويلي
(٨,٢٢١,٧٣٧)	(١٤,٢٢٩,٠٤٦)	٣٠٢,٢٠٢	١٤ زيادة في مخصص مطلوبات غير متداولة
٧٤,٢٣٢,٩٩٢	٨,٥١٧,٢٧٥	٣١,٤٩٢,٦٨٣	٩,٣٥,١٤ إطفاء تكلفة معللة
١٦,٨٢٢,٢٤٦	٣,٩٠٧,٣٧٥	٤,٥٩٠,٣٩٩	٢٦,٤١٤ زيادة في مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفتيح
١٤,٧٤١,٥٥٩	٣,٧٢٥,٦٧٢	٣,٩١٩,٦١٩	٢٨,٤١٤ تكلفة الفائدة على المبالغ المحددة
٣٩٤,٥١٢,١٩٥	٦٩,٤٨٣,١٨٦	١١٦,٤٧٩,٤٤٣	١٧ إسقاط وإستهلاك ممتلكات تحدين
		١,٠٠٣,٤٣٩	١٧ تسوية متعلقة بممتلكات تحدين
٢,٠٩١,٠٩١,٠٤٨	٥١٩,٨٧٨,٤١٤	٥٨٢,٠٢٧,٩٠٨	١٨ إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٢١١,٤٧٨			١٨ تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٢٣,٦٦١,١٨٢		١٥,٨٤٤,٨٧٧	١٨ إسقاط مصانع ومعدات
٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠			١٩ إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٤,٠٩١,٤٤٤			١٩ استبعاد مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٦٦٩,١٦٧)	٧٣٨,٠٠٥		١٩ تسوية مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٢,٩٢٦,٠٤١	١٠,٣٤٦,٨١٢	٧,٦٩٥,٨٩٧	١-٢٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣,٧٢٥,٥٣٠)		(١٠,٩٤١,٤٨٥)	١-٢١ الحصة في صافي دخل مشاريع مشتركة
(١٣١,٥٢٠)			٢٦ (عكس) في مخصص مخزون مواد متقدمة
٣١٢,٤٧٥	٣١٢,٤٧٥	٤١,١٠٠,٠٠٠	٢٧ مخصص الديون المشترك في تحصيلها
٧,٤٥٥,١٨٩	١٧,٩٢٢,١٣٠	٢٨,١٠١,٥٥٦	٢٨ تكلفة الخدمة للحالية لمكافحة نهاية خدمة الموظفين
٢٦,٤٠٨,٢٠٧	٦,٥٩٩,٦٦٣	٥,٣٤١,٨٥٧	٢٨ مساهمة في برنامج الإذخار للموظفين
٨,٢٧٨,٠٢٩	٦,٢٨١,٦٣٩	٨,٤٧٠,٨٠٩	٢٩ مخصص رسوم امتياز
			التغيرات في رأس المال العامل:
٨٠,٦٦٠,٨٤٩	(٥٠,٨٤٠,٦٥٨)	(٩٣,١٨٩,٨٨٥)	٢٥ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤١٤,٧٨٩,٩٣٣)	(١٢٧,٣٦٤,٥٠٧)	(٢٢٧,٣٦٣,٦٤٨)	٢٦ مخزون
(١٥,٤٠٤,٥٩٢)	٦٩,٣١٩,٨٠٥	(٢٨٥,٢١٤,١٨٢)	٢٧ نم مدينة تجارية وأخرى
١٩٣,٩٧٩,٩٨١	(١٧٨,٣١٤,٦١٦)	(١٤٠,٥٤٨,٣٩٧)	٤١ مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
(٤٢,٧٨٢,١٦٤)	(٢٠,٦٧٦,٧٣٠)	٢٢٠,٩٨١,٥٩٥	٤٢ مصاريف مستحقة - تجارية
(١,٤٧٨,٤٢٠,٠٢٠)	(١٢٣,٦٠٨,٧٤٣)	(١١٥,١٢٥,٦٢٩)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٢,٥٠٠,٠٠١)	(٨٨٠,٠٠٠)	-	٢٦ المستخدم من التزامات إزالة وإعادة تأهيل وتفتيح
(١٥,٢٢٤,٨٥٨)	(٣,٩٢٢,٠١٨)	(١,٧٧٤,٤٧٩)	٢٨ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	(١,١٨٥,٥٥٠)	(٣,٤١٧,٧٣٤)	٢٨ سحبات الموظفين من برنامج الإذخار
(١٦,١٠٣,٥٥٠)	(١,٧٧٣,١٢٦)	(٨,٢٨٤,٩٩٦)	٢٩ رسوم امتياز مدفوعة
(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	-	-	٢-٤٠ زكاة مدفوعة
٢,١٤١,٩٩٢,٢٨٩	٣٦٢,٢٠٤,٢٨٥	٨٥٧,٠٢٤,٦٩٥	صافي التدفق النقدي الناتج من الأشطة التشغيلية
			الأشطة الإستثمارية
١٤٤,٦٥٨,١٢٩	٤,٥٨٥,٥٩٧	٣٥,٠٧٠,٢٦٩	دخل مستلم من ودائع لأجل
٥٣٤,٠٢٢,٠٣٥	٥٣٩,١٤٢,٠٨٩	(١,١٢٤,١٢٣)	(زيادة) / نقص في النقد المقيد
(١,٤٧٢,٢٩٥,٩٤٢)	(٥٦٣,١٤٣,٥٣٤)	(١٦٦,٩٨٩,٠٧٥)	١٧ إضافات لموجودات تحدين
(٥١,٤٢٥,٣٦٠)	(٤٩,٢٧١,٠٢٣)	(٣٢,١٤٧,٤٤٦)	١٨ إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(٦,٥٤٢,٤٤٢,٩٩٣)	(٢,٤٧٢,٤٧٠,٧١٧)	(١٩١,٣٥٧,٠٢٢)	١٩ إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٢٨٥,٩٨٦)	-	-	٢٠ إضافات لموجودات غير ملموسة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٤ مستحق من شركاء في مشروع مشترك
(١,٨١١,٩٤٧,٠١١)	(٥,٠٧٢,٩٤٧,٠١١)	(١,٤٠٥,١٩٩,٧٦٦)	٢٨ زيادة في ودائع لأجل
١٧٦,١٥٨,٠١٧	٥٧٩,٢٢٦,١٣١	٤٥,٧٤٢,٣٢٥	٤١ مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(١,٨٥٤,٦٧٣,١٠١)	٢٧٢,٢٨٥,٣٠٣	(٥٨٢,٩٠٤,٢٣٢)	٤٢ مصاريف مستحقة - مشاريع
(١,١٥٩,٤٣٢,١٠٢)	(٦,٧٦١,٥٩٣,١٦٥)	(٢,٣٠٠,٧٠٣,٠٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأشطة الإستثمارية

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

قائمة التكاليف النقدية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

		الربح السنوي المنتهي في		إيضاحات	(تمة)
السنة المنتهية في	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس		
	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧		
					الأنشطة التصويلية
				٢١	مستحق الي شريك في مشروع مشترك
				٢-٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
				٢-٢٢	زيادة في رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
			٩٤,١٢٥,٠٠٠	٢-٢٢	مدفوعات لزيادة رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
			٧٥٢,٤٣٦,٨٩٧	٢-٢٥	متحصلات من قروض طويلة الأجل
			(١٥٧,١٨٧,٥٠٠)	٢-٢٥	مداد قروض طويلة الأجل
			(٨,٧٣٧,٣١٨)	٢٧	التزامات بموجب عقد إيجار تمويل
			١٨١,١٣٧,٠٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التصويلية
			(١,٢٦٢,٥٤١,٢٩٩)		صافي التغير في النقد ومعدلات النقد
					لنقد غير المقيد ومعدلات النقد كما في بداية الربع /
				٢٩	السنة
				٢٩	لنقد غير المقيد ومعدلات النقد كما في نهاية الربع /
					السنة
					المعاملات غير النقدية
				١٧	قطع غيار رأسمالية محولة إلى ممتلكات تعدين من
					المخزون
				١٩٠١٧	محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد
			١٠٧,٢١١,٥٠٤		للتنفيذ
				١٨	قطع غيار رأسمالية محولة إلى ممتلكات ومصانع
					ومعدات من المخزون
				١٩٠١٨	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع
			٣,٣٨٢,٥٨٤,٥١٨		رأسمالية قيد التنفيذ
				١٩٠١-١٤	تكلفة تمويل مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد
			١٧,٩٤٣,٨٩٧		التنفيذ
				١٩٠١-١٤	تكلفة القوائد على منافع محددة مرسل كجزء من
					مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
				١٩٠١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين مرسل كجزء من مشاريع
					رأسمالية قيد التنفيذ
				١٩٠١٧	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات مرسل كجزء من
			١٠,٥٣٩,٢٣٢		مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
				١-٢٠٠١٩	إطفاء موجودات غير ملمومة مرسل كجزء من
			٩٣٣,٩٧٣		المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
				١-٢٨٠١٩	إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مرسل
					كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
				٢-٢٥٠١٩	إطفاء تكلفة معاملات مرسل كجزء من مشاريع
			١٠,١١٠,٥١٧		رأسمالية قيد التنفيذ
				٢٠٠١٩	محول إلى موجودات غير ملمومة من مشاريع
			١,٦٨٧,٤٨٥		رأسمالية قيد التنفيذ
				٢-٢٣	محول من مدفوعات لزيادة رأس المال إلى رأس المال
					المتعلق بحقوق الملكية غير المسيطرة

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد 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 سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣٠).

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

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

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

تشارك المجموعة كذلك بمشروع الألومنيوم التالي:

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على خطة، تم إعدادها من قبل الشركة بالتعاون مع شركة ألكوا كوربوريشن (إيضاح ٣٤) لتوسيع تشكيلة المنتجات من مجمع الألومنيوم في رأس الخير لتشمل:

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

**٢- هيكل المجموعة**

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

الشركات التابعة	الكيان القانوني	نسبة الملكية الفعلية كما في			
		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (أم جي بي ام)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة معادن للبنية التحتية (ام اي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المعادن الصناعية (اي ام سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة معادن للألومنيوم (ام اي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩
شركة معادن للدرلفة (ام ار سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩
شركة معادن للبوكسايت والألومينا (ام بي اي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	٪٧٤،٩
شركة معادن للفوسفات (ام بي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (ام دبليو اس بي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠

**المشاريع المشتركة**

شركة الصحراء ومعادن للبترولوكيماويات (سامابكو)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠
شركة معادن باريك للنحاس (ام بي سي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠	٪٥٠

إن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة تطابق نهاية السنة المالية للشركة الأم.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢ - هيكل المجموعة (تتمة)**

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

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتزاول انشطتها الرئيسية فيها. تتمثل أهداف الشركة في:
- الإستكشاف والتعدين عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والتركيز
  - إستخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر
  - إنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الإتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملازمة لأغراض عقد الإيجار.
- بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٦، أعلنت الشركة بدء الإنتاج التجاري في منجم الدويحي.

**٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية**

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ وتزاول انشطتها الرئيسية فيها. تتمثل أهداف الشركة في:
- إدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية
  - تقديم خدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والمواقع الصناعية الأخرى في المملكة العربية السعودية.

**٣-٢ شركة المعادن الصناعية**

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩، وتزاول انشطتها الرئيسية فيها. تتمثل أهداف الشركة في:
- إستغلال المعادن الصناعية الموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتنقية
  - إستخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو المكررة.
- تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين واليوكسايت منخفض التركيز في المنطقة الوسطى من الزبيبة ومنجم المغنيزايت عالي التركيز في منطقة الغزالة، ومصانع الإنتاج في المدينة المنورة والذي بدأ عملياته جزئياً خلال عام ٢٠١١، والمتبقي من المشروع لا يزال في مرحلة التطوير.

**٤-٢ شركة معادن للألومنيوم**

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتزاول انشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:
- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪
  - شركة ألكوا سملتينج انفرثيونس السعودية اس.ال. (اية أس أس اي) 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 ٣٣)

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج منتجات الألومنيوم الأساسية:

- سبائك الألومنيوم
- أعمدة الألومنيوم
- ألواح الألومنيوم
- مسطحات الألومنيوم

**٥-٢ شركة معادن للدرفلة**

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتزاول انشطتها الرئيسية فيها. وتعود ملكيتها كما يلي:
- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪
  - شركة ألكوا رولنج انفرثيونس السعودية اس.ال. (اية أس ار اي) 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 ٣٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢ - هيكل المجموعة (تتمة)

٥-٢ شركة معادن للدرفلة (تتمة)

تتمثل أهداف هذه الشركة في إنتاج:

- مسطحات تصنيع المعليات،
- أغذية المعليات.

إن الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

٦-٢ شركة معادن للبوكسايت والألومينا

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١١ وتزاول انشطتها 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 ٣٣)

وتتمثل أهداف هذه الشركة في:

- إنتاج وتكرير البوكسايت
- إنتاج الألومينا

بدأت الشركة إنتاجها التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.

٧-٢ شركة معادن للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وتزاول انشطتها 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 ٣٣)

وتتمثل أهداف هذه الشركة في:

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

٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ وتزاول انشطتها 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 ٣٣)
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. (إيضاح ٣٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢ - هيكل المجموعة (تتمة)

٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (تتمة)

تتمثل أهداف هذه الشركة في إنتاج:

- فوسفات ثنائي و فوسفات أحادي الامونيا
- الامونيا
- حمض الفسفوريك النقي
- حمض الفسفوريك
- حمض الكبريتيك
- كبريت البوتاس

أعلنت الشركة بدء الإنتاج التجاري لمصنع الأمونيا اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

٩-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢١-١-٢)
- شركة الصحراء للبتروكيماويات بنسبة ٥٠٪.

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

تتمثل أهداف هذه الشركة في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة
- الكلورين
- ثاني كلوريد الإيثيلين

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

- الصودا الكاوية المركزة إلى مصفاة الألومينا لشركة معادن للوكسايت والألومينا وبيع الكمية المنتجة المتبقية في سوق الجملة والتجزئة المحلية.
- ثاني كلوريد الإيثيلين بسوق الجملة والتجزئة المحلية

١٠-٢ شركة معادن باريك للنحاس

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢١-١)
- شركة باريك الشرق الأوسط المحدودة ("باريك") بنسبة ٥٠٪.

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 النحاس والمنتجات الصناعية المصاحبة ضمن منطقتها التعدينية المستأجرة القائمة بطريقة الحفر والتعدين والتركيز والصهر والتصفية

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

-٣- أساس الإعداد

**بيان الإلتزام**

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً :

- للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، و
- 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، والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتقارير المالية في المملكة العربية السعودية.

قامت المجموعة بإعداد قوائم مالية موحدة كاملة للتقرير المالي الأولي كما هو مسموح به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية الأولية. لذلك، تتوافق هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية، والمتعلقة بقوائم مالية كاملة.

قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لجميع الفترات بما فيها الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ هي أول قوائم مالية أولية موحدة معدة من قبل المجموعة بالإمتثال التام للمعايير الدولية للتقرير المالي.

يرجى الرجوع الى الإيضاح رقم ٥ بشأن المعلومات حول كيفية تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة من قبل المجموعة.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس آخر.

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

**المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات والتفسيرات غير سارية المفعول وغير المتبعة بعد**

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، تم إصدار المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والقابلة للتطبيق على المجموعة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي ولكنها غير سارية المفعول بعد. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المحتمل لهذه المعايير المحاسبية، التعديلات والتفسيرات الجديدة على القوائم المالية الموحدة.

**المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية**

**طبيعة التغيير**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار جديد بخصوص الأدوات المالية. هذا المعيار سوف يحل محل غالبية معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإثبات والقياس بإستثناء بعض التعديلات الإنتقالية مثل التحوط الكلي والإصدارات السابقة من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية.

يغطي المعيار المحاسبي الجديد تصنيف وقياس وإلغاء الإعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية والإنخفاض في قيمة الموجودات المالية ويقدم نموذج محاسبة التحوط جديد.

**تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة**

الإلزامي للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تاريخ التطبيق المتوقع من قبل المجموعة: ١ يناير ٢٠١٨.

**المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء**

**طبيعة التغيير**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار جديد بخصوص إثبات الإيرادات. هذا المعيار سوف يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء.

يعتمد المعيار الجديد على مبدأ إثبات الإيرادات من قبل المنشأة والمتعلقة بتحويل البضائع أو الخدمات الموعودة عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع والخدمات الى العميل. يجب أن يعكس مبلغ الإيراد المعترف به العوض الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك البضائع أو الخدمات.

**تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة**

الإلزامي للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تاريخ التطبيق المتوقع من قبل المجموعة: ١ يناير ٢٠١٨.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣ - أساس الإعداد (تتمة)**

**المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات والتفسيرات غير سارية المفعول وغير المتبعة بعد (تتمة)**  
**المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار**  
**طبيعة التغيير**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار جديد بخصوص إثبات عقود الإيجار. سوف يحل المعيار محل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار
- التفسير الدولي رقم ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ينطوي على عقد إيجار
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد إيجار

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يجب على المستأجر:

- إثبات جميع حقوق استخدام الأصول والتزامات التأجير في قائمة المركز المالي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. يتم قياس المطلوبات مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية لفترة الإيجار وتشمل دفعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل ولكنها تستثنى دفعات الإيجار المتغيرة الأخرى. حق استخدام الأصول يعكس التزام التأجير، التكلفة المباشرة الأولية، وأي دفعات إيجار تمت قبل تاريخ بدء الإيجار ناقصاً أي حوافز تأجير، إذا أمكن، مخصص تفكيك وإعادة الموقع إلى الحالة الأصلية.
- إثبات استهلاك حق استخدام الأصول والفوائد على التزامات الإيجار في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة الإيجار.
- فصل إجمالي المبلغ المدفوع نقداً إلى أصل المبلغ (يعرض ضمن الأنشطة التمويلية) والفائدة (والذي تقوم المجموعة بعرضه ضمن الأنشطة التشغيلية) في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر العقد عقد إيجار أو يحتوي على إيجار إذا كان العقد يعطي حق سيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل عوض.

**تاريخ التطبيق الأزمي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة**

الزمي بخصوص السنوات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. تاريخ التطبيق المتوقع من قبل المجموعة: ١ يناير ٢٠١٩.

**٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

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

**٤-١ أسس التوحيد والمحاسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية**

**الشركات التابعة**

القوائم المالية الأولية 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 ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال استخدام 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)،
- معرضة له، أو يكون لديها حقوق في، عوائد متغيرة من ارتباطها بالشركة المستثمر فيها و
- القدرة على استخدام 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 والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها. إن السياسات المحاسبية للشركات التابعة تتماشى مع السياسات المحاسبية المتبعة للمجموعة.

يتم إظهار حقوق الملكية غير المسيطرة في نتائج الشركات غير المملوكة بالكامل بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأخر الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة على التوالي.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-١ أسس التوحيد والمحاسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

المشاريع المشتركة

يتواجد المشروع المشترك عندما يكون للمجموعة ترتيبات تعاقدية (حقوق والتزامات) 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 باستخدام طريقة حقوق الملكية. تُثبت الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتعُد فيما بعد لإثبات حصة المجموعة في:

- أرباح أو خسائر مابعد الاستحواذ في الشركة المستثمر فيها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة، و
- حركة الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة

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

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

لا يتم إثبات خسائر إضافية عندما تكون حصة خسائر المجموعة في إستثمارات تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تعادل أو تزيد عن حصتها في المنشأة شاملة أي ذمم مدينة غير مضمونة طويلة الأجل مالم تكون قد تكبدت لتزامات أو قامت بدفعات نيابة عن منشأة أخرى.

يتم إستبعاد المكاسب غير المحققة من معاملات بين المجموعة ومشاريعها المشتركة إلى حد حصتها في هذه المنشآت. كما يتم كذلك إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود انخفاض في قيمة الأصل المحول. تم تغيير السياسات المحاسبية لشركات مستثمر فيها سُجلت حسب حقوق الملكية، حسب الضرورة، للمحافظة على الثبات مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

يتم إختبار القيمة الدفترية لإستثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية للإخفاض في القيمة حسب السياسة الموضحة في الإيضاح رقم ٤-١٠.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الربح والخسارة الأولية الموحدة.

٤-٣ الاعتراف بالإيرادات

تنتج إيرادات المبيعات بصورة أساسية من مبيعات البضائع ويتم قياسها بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق القبض بعد حسم أي خصومات وخصم الكميات ومبالغ أخرى تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى.

يتم إثبات مبيعات البضائع عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- انتقال المخاطر والمنافع الهامة والمتعلقة بملكية البضاعة وذلك عندما تتحول الملكية إلى العميل
- عدم إحتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المباعة
- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
- أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة، و
- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن بصورة موثوق بها
- تم تسليم البضائع إلى مكان متفق عليه تعاقدياً و/أو تم تحويلها فعلياً إلى السفينة، القطار، الناقل أو أي وسيلة نقل أخرى.

يتم إظهار مبيعات مراكز المعادن بمبلغ الفاتورة بعد خصم تكاليف المعالجة أو التكرير. يتم تسعير مبيعات سلع معينة على أساس مبدئي حيث سيتم تسوية السعر في تاريخ محدد مستقبلي بسعر السوق في ذلك التاريخ. يتم مبدئياً تسجيل الإيراد من هذه المبيعات على أساس سعر السوق السائد بعد تحقق المعايير المذكورة أعلاه. يتم تقييم المبيعات المسعرة على أساس مبدئي بسعر السوق في كل فترة مالية باستخدام سعر مستقبلي لفترة تعادل الفترة المذكورة في العقد. يتم تسجيل تسوية التقييم بسعر السوق ضمن الإيراد.

تفيد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة، والتي لا تعتبر ذات أهمية، على تكاليف الإنتاج (إيضاح ٩).

تستحق عوائد الإستثمار على أساس زمني وذلك على أساس المبلغ غير المسدد ومعدل العمولة الفعلية المطبق.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٤ مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والتوزيع جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان ورسوم التسويق وتكاليف المبيعات غير المباشرة الأخرى. توزيع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والتوزيع وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، يتم بطريقة منتظمة.

٤-٥ مصاريف عمومية وإدارية

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

٤-٦ ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة وذلك بقسمة:

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

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

٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

تسجل الاراضي المملوكة بالتكلفة التاريخية ولا تستهلك.

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة. تشمل التكلفة على المصاريف المتعلقة مباشرة بالإستحواذ على وتطوير الأصل، وتشتمل على:

- سعر الشراء
- التكاليف المتعلقة مباشرة بإحضار الاصل إلى الموقع والظروف اللازمة لجعله قادراً على العمل بالشكل الذي تنويه الإدارة
- التقدير الأولي للالتزام بإغلاق المنجم وإعادة تأهيل الموقع والإزالة
- تكاليف التمويل ذات العلاقة بالأصول المؤهلة والتي تستغرق فترة طويلة ليكون الأصل جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله.

يتم إستهلاك ممتلكات المناجم باستخدام طريقة وحدات الإنتاج بناءً على إحتياجات الخام المؤكد والمحمّل الإقتصادي القابلة للإسترداد للمناجم المعنية بإستثناء أصول المناجم والتي تستهلك بطريقة القسط الثابت عندما يكون العمر الاقتصادي للأصل أقل من عمر المنجم.

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

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

عدد السنوات	
٤ - ٥٠	أعمال مدنية
٩ - ٤٠	مبان
٥ - ٤٠	معدات ثقيلة
٥ - ٤٠	أجهزة إتصال متحركة ومعدات الورش
٥	مختبرات ومعدات سلامة
٤ - ٢٠	مصانع ثابتة ومرافق ترشيح الخام
٤ - ٢٠	معدات أخرى
٤ - ١٠	معدات مكتبية
٤ - ١٠	أثاث وتركيبات
٤ - ٥	أجهزة حاسب آلي
٤	سيارات

بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على الإحتياجات المؤكدة والمحملة أو طريقة

القسط الثابت على العمر الاقتصادي المستفاد منه أيهما أقل

ممتلكات تعدين

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

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

**ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)**

يتم إضافة التكاليف اللاحقة ضمن المبالغ الدفترية للأصل أو تسجيلها كأصل مستقل حسب ما هو مناسب فقط عندما يكون من المرجح تدفق المنافع الاقتصادية 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 تحمّل جمع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة خلال الفترة التي حدثت فيها. تُحمّل 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.

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

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

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

**موجودات الإستكشاف والتقييم**

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

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

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

يتم رسملة كافة مصاريف الإستكشاف والتقييم المتكبدة بعد استنتاج 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 انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض.

تظهر موجودات الإستكشاف والتقييم بالقيمة التاريخية بعد خصم مخصص الإنخفاض في القيمة المتراكم. لا يتم إستهلاك موجودات الإستكشاف والتقييم.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٧-٤ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

موجودات الاستكشاف والتقييم (تتمة)

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

- انتهاء الفترة التي يحق فيها للمنشأة الاستكشاف في منطقة محددة خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب ومن غير المتوقع أن يتم تجديدها.
  - لم يتم وضع النفقات الأساسية لمزيد من استكشاف وتقييم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة في الموازنة ضمن الموازنة ولم يتم التخطيط لها.
  - عمليات استكشاف وتقييم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤد إلى إكتشاف كميات ذات جدوى تجارية من الموارد المعدنية وقررت المنشأة إيقاف هذه الأنشطة في المنطقة المحددة.
  - توجد بيانات كافية تشير إلى أنه رغم احتمالية مواصلة التطوير في المنطقة المحددة، إلا أنه من غير المحتمل استرداد القيمة الدفترية لأصل الاستكشاف والتقييم بالكامل من التطوير الناجح أو بواسطة البيع.
  - عند تحديد احتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الاستكشاف والتقييم، فإن المنشأة تقوم بإجراء إختبار الإنخفاض وعكس الإنخفاض في القيمة على موجودات الاستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ١٧.
  - يتم تحويل موجودات الاستكشاف والتقييم إلى "منجم تحت الإنشاء" بناءً على الإطار الفني النهائي وعندما يتم إستلام رخصة التعدين والجدوي التجارية في حالة ان المنافع الاقتصادية سيتم تحققها ونية الإدارة في تطوير وتنفيذ المنجم.
  - يتم اعادة تصنيف "منجم تحت الإنشاء" المرسل إلى "منجم منتج" عند اكتمال مرحلة التشغيل التجريبي بنجاح وإعلان مرحلة الإنتاج التجاري.
- تصنف التدفقات النقدية المنسوبة إلى أصول الاستكشاف والتقييم المرسلة كتدفقات إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

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

**أصل نشاط الإزالة ومصروف نشاط الإزالة**

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

يتم رسمة 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 مكون الإحتياطي الخام (والذي تم تحسين الوصول إليه) بإستخدام طريقة وحدة الإنتاج على الإحتياطيات المؤكدة والمحتملة.

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

- إنتاج المخزون أو
  - تحسين الوصول إلى 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 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، و
  - 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 الأولية 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 لاستمرار 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.

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) في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تشكل هذه الموجودات الملموسة جزء 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 واصبح يمكن الوصول إليه كنتيجة لنشاط الإزالة. يستخدم الإحتياطي القابل للإستخراج والمكون من الإحتياطي المؤكد والمحتمل في تحديد العمر التقديري لمُكوّن الخام الذي تم تحديده. أصل نشاط الإزالة يظهر بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

**٤-٨ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ**

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

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

يتم قياس المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة بعد خصم أية خسائر إنخفاض في القيمة تم إثباتها.

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.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**٤-٩ الموجودات غير الملموسة**

تقاس الموجودات غير الملموسة المكتنزة بشكل منفصل وتسجل بشكل مبدئي بالتكلفة. بعد التسجيل المبدئي، تقاس الأصول غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم مخصص الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة حيثما أمكن. لا ترسم الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً بإستثناء تكاليف التطوير المرسلة. بدلاً من ذلك، يتم تحميل النفقات العائدة لأصول غير ملموسة متولدة داخلياً على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة في الفترة التي حدث فيها المصروف. يتم تقدير الأعمار المستفاد منها للأصول غير الملموسة كعمر محدد أو عمر غير محدد.

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

**عدد السنوات**

- ٣٥ ● الحق التعاقدى فى إستخدام (بنية تحتية)
- ١٠-٤ ● النظام المحاسبى
- ٧-٥ ● تطوير تكنولوجيا لمصانع
- على مدى عمر المنجم باستخدام طريقة القسط الثابت ● برامج تكنولوجيا معلومات وتراخيص (متعلقة بمناجم)

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

**٤-١٠ الانخفاض في القيمة لموجودات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير الملموسة**

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومصانعها ومعدات وموجوداتها غير الملموسة بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد فيما اذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الموجودات قد انخفضت 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 أنخفضت قيمته إجراء إختبار انخفاض في قيمة الأصل غير الملموس ذو العمر غير المحدد.

القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف إستبعاد الأصل والقيمة في الإستخدام. يتم تقدير القيمة في الإستخدام بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس التقييم السوقي الحالي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر العائدة لذلك الأصل والتي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

يتم تخفيض الأصل 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.

عندما تنتفي خسارة الانخفاض 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 الانخفاض في الأصل أو الوحدة المولدة للنقد. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة في جزء التشغيل من قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**٤-١١ المخزون**

**منتجات تامة الصنع**

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

التكلفة المخصصة للمخزون المتاح في تاريخ التقرير تتضمن ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام
  - إستهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والمصانع والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات إزالة مؤقتة
  - مصروفات إنتاج أخرى مباشرة.
  - يحمل الإيراد المتحقق من بيع المنتجات المصاحبة على تكاليف الإنتاج
- صافي القيمة الممكن تحقيقها هي سعر البيع المقدر في السياق العادي الأعمال 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 باستخدام طريقة تكلفة وحدة الإنتاج للفترة على أساس نسبة الإنجاز في المرحلة المعنية، وتشمل المحتويات القابلة للأسترداد المقدرة:

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

صافي القيمة الممكن تحقيقها هي سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادي باستخدام نفس نسبة الإنجاز في المرحلة المعنية و المحتويات القابلة للأسترداد المقدرة ناقصاً تكاليف الإتمام ومصروفات البيع.

**الخام المتراكم**

يمثل الخام المتراكم الذي تم استخراجه من المنجم و يعتبر ذو منافع إقتصادية مستقبلية بالأسعار الحالية و متاح لمزيد من المعالجة. يُعتبر الخام المتراكم من ضمن الموجودات غير المتداولة إذا كان من غير المتوقع معالجته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. يتم تحديد تكلفة الخام المتراكم باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يحمل الخام كمصروف مباشرة في حالة اعتبارة غير مجد إقتصادياً.

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

**قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك**

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

صافي القيمة القابلة للتحقق هي تكلفة الإحلال المقدرة للمواد الإستهلاكية و قطع الغيار.

**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 المقدر مطروحاً منه مصاريف البيع.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**١٢-٤ المدينون التجاريون وأخرى**

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي بأن قيمة المدينين التجاريين غير قابلة للإسترداد.

يحمل مخصص مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويفصح عنها تحت المصاريف العمومية والإدارية. يتم شطب الذمم المدينة التجارية خصماً من مخصص الإنخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. عندما تتسبب أحداث لأحقة في انخفاض مبلغ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها فان يتم عكس ذلك الإنخفاض في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**١٣-٤ 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 اقتنائها.

**١٤-٤ النقد ومعادلات النقد**

يمثل النقد ومعادلات النقد في الصندوق ولدى البنوك وإيداعات بنكية قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة وتخضع لمخاطر تغيرات ضئيلة في القيمة.

يتم إستبعاد النقد المقيد والنقد ومعادلات النقد غير المتاح للإستخدام من قبل المجموعة من النقد ومعادلات النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة. يتعلق النقد المقيد والنقد ومعادلات النقد ببرنامج إيدار الموظفين حسب الإيضاحين ٤-٢٠ و ٢٩.

**١٥-٤ الموجودات والمطلوبات المالية**

الموجودات المالية والمطلوبات المالية المفصح عنها في قائمة المركز المالي الموحدة. تشمل الموجودات المالية بصورة أساسية الإستثمارات الأخرى والمستحق من شركاء في مشاريع مشتركة والذمم المدينة التجارية والأخرى والودائع لأجل والنقد ومعادلات النقد. تشمل المطلوبات المالية مبالغ مستحقة إلى شريك في مشروع مشترك وقروض طويلة الأجل والمطلوبات التجارية ومطلوبات المشاريع والأخرى والمصاريف المستحقة.

**الإثبات والإلغاء**

يتم إثبات مشتريات ومبيعات الموجودات المالية العادية بتاريخ التبادل والذي يمثل تاريخ إلتزام المجموعة لبيع أو شراء الأصل. يتم إلغاء إثبات الأصول المالية عند انتهاء حق إستلام التدفق النقدي من الموجودات المالية أو تم تحويله وقامت المجموعة بتحويل جميع المخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري.

يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملة المنسوبة لها. يتم التوقف عن إثبات المطلوبات المالية عندما يتم دفع أو إلغاء أو إنتهاء الإلتزام ضمن المطلوبات.

عندما يتم إستبدال المطلوبات المالية الحالية بأخر من نفس المقرض وبشروط مختلفة جوهرياً، أو بتعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري، فإنه يتم معاملة مثل هذا التبدل أو التعديل كتوقف عن إثبات للمطلوبات الأصلية وإثبات للمطلوبات الجديدة، ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تقوم الشركة بتحديد تصنيف مطلوباتها المالية عند الإثبات المبدئي.

**القياس**

عند الإثبات الأولي، تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية حسب قيمتها العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملات المنسوبة مباشرة إلى إقتناء الموجودات المالية في حالة كون الموجودات المالية غير مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إعتبار تكاليف المعاملات لموجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مصروفاً يُقيد على الربح أو الخسارة.

لدى المجموعة أدوات دين لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي مع الفوائد. لذلك، تقاس جميع ادوات الدين التي لدى المجموعة فيما بعد بالتكلفة المطفأة.

الإيراد المتحقق من هذه الموجودات المالية يضاف إلى إيرادات التمويل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

بعد الإثبات المبدئي، تدرج القروض والتي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة مع إثبات أي فرق بين التكلفة وقيمة الإسترداد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة القروض على أساس الفائدة الفعلية.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**٤-١٥ الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)**

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

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن أصل مالي محدد قد انخفضت قيمته. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإنه يتم إثبات أي خسارة إنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم تحديد الإنخفاض في القيمة كالتالي:

- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة مثبتة سابقاً في قائمة الدخل الشامل.
- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل عائد السوق الحالي لأصل مالي مماثل.
- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

تقوم المجموعة على أساس نظرة مستقبلية بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة لموجوداتها المسجلة بالتكلفة المطفأة. تعتمد منهجية الإنخفاض في القيمة المطبقة على ما إذا كان يوجد هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. يوضح الإيضاح ٤٦-٢ تفاصيل كيفية قيام المجموعة بتحديد ما إذا كان يوجد هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

**مقاصة الموجودات المالية مع المطلوبات المالية**

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني ملزم لإجراء مقاصة للمبالغ المثبتة وعندما يكون لدى المجموعة ذنية بالتسوية إما على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

**٤-١٦ القروض طويلة الأجل**

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة والتي تمثل قيمة المتحصلات المستلمة مخصوماً منها تكاليف المعاملات المؤهلة المتكبدة إن وجدت. ويعد الإثبات الأولي لها، تقاس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم إثبات أية فروقات بين المتحصلات بعد خصم تكاليف المعاملات ومبلغ الإسترداد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة القروض طويلة الأجل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

الرسوم المدفوعة عند بدء تسهيلات القرض يتم إثباتها كتكاليف معاملات للقرض إلى المدى الذي يحتمل معه سحب بعض أو كل التسهيل. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم حتى يتم سحب التسهيل. يتم رسملة الرسوم كمصاريف مدفوعة مقدماً لخدمات السيولة وتطفأ على على فترة التسهيل الخاصة بها في حالة عدم وجود دليل على احتمالية أن جزء من أو جميع التسهيل سوف يتم سحبه.

يتم إستبعاد القروض من قائمة المركز المالية الموحدة عندما يتم دفع أو إلغاء أو إنتهاء الإلتزام المحدد بالعقد. يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية لمطلوبات مالية مسددة أو محوِّله إلى طرف آخر وبين العوض المدفوع شاملاً أي موجودات غير نقدية محوِّله أو مطلوبات مفترضة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

تصنّف القروض كمطلوبات قصيرة الأجل ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتأخير التسوية للمطلوبات لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

يتم رسملة تكاليف الأقرض العامة والمحددة إلى تُعزى مباشرة إلى إقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للإستخدام المقصود منه أو بيعه. الموجودات المؤهلة هي أصول تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للإستخدام المقصود منها أو بيعها. تخصم عوائد الإستثمار المتحققة من إستثمار مؤقت لقروض معينة بانتظار الصرف على الموجودات المؤهلة من تكاليف التمويل المؤهلة للرسملة.

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

**٤-١٧ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- الإلتزام قانوني حالي أو إستنتاجي بناء على حدث في الماضي
- من المحتمل أن تدفقات خارجة لموارد إقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الإلتزام في المستقبل
- يمكن تقدير مبلغ الإلتزام بشكل موثوق.

يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم ماقبل الضرائب الحالي والذي يعكس القيمة الزمنية للنقود، حسب الإقتضاء، المخاطر المحددة للمطلوبات وذلك عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود ذو أهمية. الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت عند إستخدام الخصم يتم إثباتها كجزء من تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-١٨ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

تنشأ عادة عن أنشطة التعدين والاستخراج والمعالجة للمجموعة التزامات إغلاق منجم أو إعادة التأهيل للموقع وتفكيك مصنع يشار إليها مجتمعة "الالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك". الإزالة وإصلاح الموقع يمكن أن تشمل توقف تشغيل منشأة وتفكيك مصنع ومباني كالتخلص من أو معالجة النفايات، إعادة تأهيل الموقع والأرض. يعتمد مدى التكاليف المطلوبة والتكاليف المرتبطة بها على متطلبات القوانين والأنظمة الحالية.

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

تشمل التكاليف المدرجة بالمخصص جميع التزامات الإزالة المتوقع 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 والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. ويعتمد توقيت التكاليف الفعلية لتوقف التشغيل على عدة عوامل منها:

- عمر المنجم
- التطورات في مجال التكنولوجيا
- شروط رخصة التشغيل
- البيئة التي يعمل بها المنجم، و
- التغييرات في الإستدامة الاقتصادية

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

- تحديث تقدير إحتياطي الخامات والموارد المعدنية وأعمار المناجم
- التطورات في مجال التكنولوجيا
- متطلبات الأنظمة والقوانين وإستراتيجيات ادارة البيئة
- التغييرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المتوقعة بما فيها تأثيرات التضخم و
- التغييرات في الإستدامة الاقتصادية

٤-١٩ 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.

يتم توزيع كل دفعة عقد إيجار تمويلي بين المطلوبات وتكلفة التمويل. تُعتبر إلتزامات الإيجار بعد خصم تكلفة التمويل من ضمن المطلوبات غير المتداولة. يحمل بند الفوائد المضمنة في تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار للوصول إلى معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي للإلتزام لكل سنة محاسبية. يُستهلك الأصل المقتنى تحت عقود الإيجار التمويلي على مدى الفترة المستفاد منها للأصل أو فترة عقد الإيجار أيهما أقل.

تصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تُحمل دفعات المحددة لعقود إيجار تشغيلية على أساس القسط الثابت على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على فترة عقد الإيجار التشغيلي.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)**

**٤-٢٠-٢٠ منافع الموظفين**

**برنامج خطة الإيداع للموظفين**

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

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

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

**الإلتزامات قصيرة الأجل الأخرى**

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

**برنامج تملك المنازل**

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

**منافع نهاية خدمة الموظفين**

المطلوبات المتعلقة بخطة منافع نهاية خدمة الموظفين المحددة المثبتة في قائمة المركز المالية الموحدة تمثل القيمة الحالية للإلتزام المنفعة المحددة كما في نهاية فترة التقرير. يتم حساب إلتزام المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبراء إكتواريين مستقلين بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

حيث أنه لا توجد سوق عميقة في المملكة العربية السعودية لسندات الشركات عالية الجودة، فقد تم إستخدام معدل العائد على سندات الولايات المتحدة الأمريكية عالية الجودة للوصول إلى القيمة الحالية للإلتزام المنفعة المحددة بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدر.

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

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

التغيرات في القيمة الحالية للإلتزام المنفعة المحددة الناتج من تعديلات أو تقليص في الخطة يتم إثباتها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة.

**٤-٢١-٢١ 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 ترايدي للمنشأة المعنية ما لم تستحق في أقل من سنة واحدة.

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

**٤-٢٢ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة**

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يحمل مخصص الزكاة المتعلقة بالشركة والذكاة العائدة للشركات التابعة المملوكة لها بالكامل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوط النهائية عند تحديد تلك المبالغ.

يخضع المساهمون الأجانب في الشركات التابعة لضريبة دخل والتي يتم إدراجها ضمن حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة.

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

مصروف الضريبة والذي يشمل مصروف الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة يحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

تحسب الضريبة الحالية المستحقة على أساس الربح الضريبي للربع / السنة. يختلف الربح الضريبي عن صافي الربح المعروض في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل دخل أو مصروف خاضع للضريبة أو قابل للخصم في سنوات لاحقة وكذلك يستثنى بنود غير خاضعة للضريبة أو غير قابلة للخصم. يتم احتساب المطلوبات على المجموعة للضريبة الحالية باستخدام معدلات الضريبة المعمول بها أو المتوقع إلى حد كبير العمل بها بتاريخ التقرير.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبلغ الدفترى للموجودات والمطلوبات لأغراض التقرير المالي والمبالغ الضريبية المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم عادة إثبات المطلوبات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة. الموجودات الضريبية المؤجلة يتم إثباتها عندما يكون من المحتمل أن الأرباح الخاضعة للضريبة ستكون متاحة عليها ويتم تسويها مقابل الفروقات المؤقتة القابلة للخصم من وعاء الضريبة. لا يتم إثبات هذه الأصول والمطلوبات في حالة كون الفرق عائد إلى الإثبات المبدئي لشهرة أو عائد إلى أصول أو خصوم في عملية غير مؤثرة على الربح الضريبي أو المحاسبي 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 و الشركات الزميلة بإستثناء عندما يكون لدى المجموعة القدرة على عكس هذه الفروق المؤقتة ومن الممكن أن هذه الفروق المؤقتة سوف لن تنعكس في المستقبل المنظور.

يتم مراجعة المبلغ الدفترى لموجودات الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تعديله عندما يكون من غير المحتمل أن يكون هناك ربح ضريبي كافي يسمح بإسترداد الأصل أو جزء منه.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة على أساس أسعار 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 تُسترجع من قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة ما عدا في حالة كونها تعود إلى بنود حُملت أو تم إسترجاعها مباشرة من حقوق الملكية وفي هذه الحالة تعالج الضريبة المؤجلة مباشرة في حقوق الملكية.

**٤-٢٣ رسوم الإمتياز**

إعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً ووفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الإستثمار التعديني 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 امتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقتررة، أيهما أقل. يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الإمتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائم قائمة الربح أو الخسارة الموحدة (الإيضاحين ٩ و ٤٠).

ومع ذلك، يكون الحد الأدنى لرسوم الامتياز المستحقة لرخص التعدين الصغيرة على أساس المبيعات كالتالي:

المعادن	الأساس	التعريف
البوكسيت منخفض الدرجة	الطن المتري الفعلي المباع	١,٥٠ ريال لكل طن متري
الكاولين	الطن المتري الفعلي المباع	٢,٢٥ ريال لكل طن متري
المغنزايت	الطن المتري الفعلي المباع	٤,٥٠ ريال لكل طن متري

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى**

تُعتبر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ هي الأولى التي أعدتها المجموعة حسب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أعدت المجموعة قوائمها المالية الموحدة للفترة السابقة شاملة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حسب المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبية القانونيين.

بناءً على ذلك، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة التي تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي القابلة للتطبيق كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ مع معلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حسب الوصف المذكور بملخص أهم السياسات المحاسبية.

يفسر هذا الإيضاح التسويات الأساسية التي قامت بها المجموعة لإعداد:

- قائمة المركز المالي الموحدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦، تاريخ تحول المجموعة من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى المعايير الدولية للتقرير المالي وإعادة تصنيف الميزانية المعدة حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (الإطلاع على المطابقة في إيضاح ٢-٥ والملاحظات التفسيرية في إيضاح ٧-٥).
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (الإطلاع على المطابقة في إيضاح ٣-٥)، قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المقارنة والدخل الشامل الآخر للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ (الإطلاع على المطابقة في إيضاح ٥-٥)، و
- قائمة المركز المالي الموحدة المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ( الإطلاع على المطابقة في إيضاح ٤-٥)، قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المقارنة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (الإطلاع على المطابقة في إيضاح ٦-٥).

**١-٥ الإستثناءات المطبقة**

يسمح معيار التقارير المالية رقم ١ للمطبق للمعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى إستثناءات معينة من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات للمعايير الدولية الأخرى، الإستثناءات التالية متاحة حسب المعايير الدولية للتقرير المالي:

- طبقت المجموعة الإستثناء المذكور في الفقرة د ٩ و د ٩٩ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المتعلق بقياس الموجودات والإلتزامات المستأجرة
- طبقت المجموعة الإستثناء المذكور في الفقرة د ٢١ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المتعلق بقياس إلتزامات الإزالة
- طبقت المجموعة الإستثناء المذكور في الفقرة د ٣٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المتعلق بقياس أصل نشاط الإزالة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٥ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة الإفتتاحية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع قائمة المركز المالي الموحدة معدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي)

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ديسمبر ٢٠١٥	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	إيضاحات
<b>الموجودات</b>				
<b>موجودات غير متداولة</b>				
-	١٩٨,٩١٢,٣٥٨	٧,٩٥٠,٢٩٧,٧٧٢	٨,١٤٩,٢١٠,١٣	١-٧-٥
٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٥٤	(٣٨٥,٦٩٣,٥٠١)	(٢,٩٩٦,٩٤٦,٥٠٨)	٣٣,٢٩٩,٥٤٨,٠٩	٢-٧-٥
٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣	(٢,٢٤١,٤٠٥,٤٩)	(٤,٦٥٥,٥٥٧,٣٣)	٣٣,٥٠٥,٤٧١,٠	٣-٧-٥
٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	-	(٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥)	-	١-٧-٥
٤٤,١٧٢,٩٩١	(٢,٩٩١,٦٤٣)	(٤١,١٨١,٣٤٨)	-	١-٧-٥
٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	٢,٥٢٢,٩٨٤	-	٣٧٤,٩٤٩,٥٤٦	٤-٧-٥
١,٤٠١,٤٥٤,٨٢٤	(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)	-	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٥-٧-٥
-	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	-	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٦-٧-٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢١,٦٤٥,٨٦٨	-	-	٢١,٦٤٥,٨٦٨	-
٧٩,٠٠٧,٥٥٦,٢٠	(٢,٥٥٣,٠٤٦,٥٩٢)	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٧٦,٤٧٧,٨٨٩,٠	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>				
<b>الموجودات المتداولة</b>				
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
٢٤٨,٧١٦,٠٣٩	(١٩,٤١١,٥٦٦)	-	٢٢٩,٣٠٤,٤٧٣	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	-	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦	مخزون
١,٢٥٢,١٤٣,٦١١	(٩٩٦,٨٢٤)	-	١,٢٥١,١٤٦,٧٨	نعم مدينة تجارية وأخرى
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	-	-	٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	إستثمارات قصيرة الأجل
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	-	-	٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	نقد ومعادلات النقد
١٠,٣٧٠,٠٦٩,٦٥	(٢٠,٤٠٨,٣٩٠)	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	١٠,٣٢٦,٢٨١,٨	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥	(٢,٥٧٣,٤٥٤,٩٨٢)	-	٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١	-	-	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦	رأس المال
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	-	-	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩	إحتياطي نظامي
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	-	-	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	علاوة إصدار
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧	تحويلات من صافي الدخل
٢٧,٢٩٨,٤٠٨,٣٧	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٢٥,٣٥٠,٣١٦,٨	ارباح مبقاة
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	-	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٥,٣٩٤,٩١٩,٣١	(٢,٢٦١,٣٠٩,٦٣٨)	-	٣٣,١٣٣,٦٠٩,٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
<b>مجموع حقوق الملكية</b>				
<b>مطلوبات غير متداولة</b>				
-	١٦٤,١٥٥,٠٨٠	-	١٦٤,١٥٥,٠٨٠	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٠,٠٧٠,٣٦٣	(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	-	١٨٤,٩٢٩,٦١٣	المستحق لشركاء في المشاريع المشتركة
٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩	(٥٢٣,٦٤٥,٩٨٦)	-	٤٢,٧٤٤,٠٧٢,١	قروض طويلة الأجل
١٥٨,١١١,٨٧٤	٩٧,٠٧٨,٣٤٥	-	٢٥٥,١٩٠,٢١٩	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٢٧,٠٣٣,١٩٣	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	-	٩٥,٤١٣,٨٤٦	الجزء غير المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٣٥٣,٣٠٤,٣٣٠	٥٢,٤١٦,٢٢٣	-	٤٠٥,٧٢٠,٥٥٣	منافع الموظفين
١,٤٣٣,٤٣٨,٦٢٩	(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٢٧٩,١٦٢,١٥٩)	٩٨١,٣٠٣,١٦٤	مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى
٤٥,٤٤١,٢٥٨,٤٨	(٣٣١,٣١١,٧٤١)	(٢٧٩,١٦٢,١٥٩)	٤٤,٨٣٠,٧٨٤,٥	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>مطلوبات متداولة</b>				
١,٨١٠,٠١٣,٠٠١	-	٢٧٩,١٦٢,١٥٩	٢,٠٨٩,١٧٥,١٦	مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	-	-	٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨	مصاريف مستحقة
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	-	-	٥٠,٩٦٢,٢٣٧	زكاة مستحقة
١٦,٠٩٦,١٤٧	-	-	١٦,٠٩٦,١٤٧	رسوم امتياز مستحقة
١٢,١٣١,١٨٤	١٩,١٦٦,٣٩٧	-	٣١,٢٩٧,٥٨١	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	-	-	٢,١٣١,٣١٩,٩٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٥٤١,٤٤٨,٠٦١	١٩,١٦٦,٣٩٧	٢٧٩,١٦٢,١٥٩	٨,٨٣٩,٧٧٦,٦١	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٥٣,٩٨٢,٧٠٦,٥٥٤	(٣١٢,١٤٥,٣٤٤)	-	٥٣,٦٧٠,٥٦١,٢	<b>مجموع المطلوبات</b>
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥	(٢,٥٧٣,٤٥٤,٩٨٢)	-	٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-١-٥ تسوية الأرباح المبقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ مع الأرباح المبقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**أثر إعادة القياس على التحول:**

إيضاحات		المجموع
(٤,٢٤٠,٢٩٣)		زيادة في إستهلاك متراكم متعلق بقطع غيار رأسمالية
(٢,٩٩١,٦٤٣)		إنخفاض في أصول نشاط الإزالة
(٦,٠٦٠,٨٩٦)		أثر أصل إغلاق منجم
(١٢٠,٠٥٥,٤٣٦)	١-٧-٥	زيادة في إستنفاد وإستهلاك متراكم عائدة إلى فصل مكونات مصانع ومعدات مسجلة تحت ممتلكات
(٣٤,٥٩٤,٠٠٠)	٣-٧-٥	تعددين وممتلكات ومصانع ومعدات
(١,٨٠٠,٤٧٦,٢٥٠)	٤-٢-٥	نقصان نتيجة إستبعاد تكلفة غير مؤهلة مسجلة تحت مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)	٤-٢-٥	نقصان نتيجة تخفيض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣,٩١٣,٣٩٨		نقصان نتيجة إنخفاض في قيمة إستثمارات في مشاريع مشتركة
(١,٣٩٠,٤١٤)		نقصان في إطفاء أصول غير ملموسة نتيجة تغيير العمر الإنتاجي
٨٤,٢٢٧,٨٦٤		نقصان نتيجة إستبعاد أصول غير ملموسة
(٢٩,٢٥٩,٠٥٦)		أثر الضريبة المؤجلة
(٧٩٥,٧٢٥)		إعادة قياس قروض بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي
(٢٧,٤٠٥)		إعادة قياس مخصص التزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
(٤٩,٧١١,٠٢٥)		تسويات على عقود إيجار تمويلي
٧٣,٩٢٢,٣٠٥		إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٩٩٦,٨٢٣)		إنخفاض في قيمة مطلوبات طويلة الأجل نتيجة خصم القيمة
<u>(٢,٢٦١,٣٠٩,٦٣٨)</u>		تسويات نتيجة الإثبات بسعر مؤقت
		<b>المجموع</b>
		<b>أثر إعادة القياس العائد إلى:</b>
(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	٢-٢-٥	الأرباح المرحلة لمساهمي الشركة الأم
(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	٣-٢-٥	حقوق ملكية غير مسيطرة
<u>(٢,٢٦١,٣٠٩,٦٣٨)</u>		<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لـلربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢-٥ تسوية الأرباح المبقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ مع الأرباح المبقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إعادة قياس مطلوب للتحول	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	إعادة تصنيف	إيضاحات
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	١-٢-٥، ٢-٥، ١-٣-٥
١ يناير ٢٠١٦				

٣-٢-٥ تسوية حقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ مع حقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إعادة قياس مطلوب للتحول	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	إعادة تصنيف	إيضاحات
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	-	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	١-٢-٥، ٢-٥، ١-٣-٥
١ يناير ٢٠١٦				

٤-٢-٥ إنخفاض في القيمة لموجودات غير متداولة

**إيضاحات**

**مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ**

مشروع صفائح السيارات بالتكلفة (معادن)

٤٦١,٢٥٠,٠٠٠

ناقصاً: حصة شريك في مشروع مشترك تمثل ٢٥,١٪ من قيمة الخسارة في الإنخفاض تم تعديلها مقابل مستحق لشريك في مشروع مشترك

(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)

٣٤

حصة من قيمة الخسارة في الإنخفاض عائدة إلى مساهمي الشركة الأم مصانع ومعدات (شركة معادن للدرفلة)

٣٤٥,٤٧٦,٢٥٠

١,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠

إنخفاض في القيمة محمل على الأرباح المرحلة الإفتتاحية

١,٨٠٠,٠٤٧٦,٢٥٠

١-٢-٥

**استثمار في مشاريع مشتركة**

إنخفاض في القيمة الدفترية لإستثمار في مشاريع مشتركة مساهمة إضافية

٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠

٢-٢١

٤٧,٩٩٨,٤١٩

٢-٢١

٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩

٢-٢١، ١-٢-٥

إنخفاض في القيمة محمل على الأرباح المرحلة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٥ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع قائمة المركز المالي معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحويل	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاحات
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
-	٢٠٤,٨٤٨,٨٤٠	٨,٤٥٧,٩٥٩,٣٦٨	٨,٦٦٢,٨٠٨,٢٠٨	١-٧-٥
٣٦,٤٣٦,٥٠٤,١١٠	(٤١٠,٠٠٨,٨٣٩)	(٢,٩٤٦,٥٢٠,٣٥٣)	٣٣,٠٧٩,٩٧٤,٩١٨	٢-٧-٥
٤٣,٥٣٧,٢٩٢,٤٠٢	(٢,٢٢٩,١٣٢,٨١٩)	(٥,٢٠٦,١٢٨,٤٤١)	٣٦,١٠٢,٠٣١,١٤٢	٣-٧-٥
٢٣٥,١٥٧,٢٩٩	-	(٢٣٥,١٥٧,٢٩٩)	-	١-٧-٥
٤٢,٨٦٦,٧٩٣	٣,٩٠٧,٠٥٦	(٤٦,٧٧٣,٨٤٩)	-	١-٧-٥
٣٨٦,٢٣٦,٥١٩	٤,٥٣١,٨٧٧	-	٣٩٠,٧٦٨,٣٩٦	٤-٧-٥
١,١٧٦,٣٨٢,٥١٢	(٣٤٧,٧٠١,٩٢٧)	-	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٥-٧-٥
-	٢٧٤,١٠٧,٥٣٠	-	٢٧٤,١٠٧,٥٣٠	٦-٧-٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٨,٦٤٦,٠٣٢	-	-	١٨,٦٤٦,٠٣٢	
٨١,٨٨٣,٠٨٥,٦٦٧	(٢,٤٩٩,٤٤٨,٢٨٢)	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٧٩,٤٠٧,٤٠١,٨١١	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>موجودات متداولة</b>
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
٣٠١,٢٦٢,٤٢٩	(١٨,١١٧,٤٦٢)	-	٢٨٣,١٤٤,٩٦٧	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٨٣٠,٩٢٥,٤١٠	-	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	٢,٨٠٧,٥٤٥,٩٨٤	٧-٧-٥ مخزون
١,٢٠٧,٢٦٥,٥٤٢	(٣,٢٦٠,٩٦٥)	-	١,٢٠٤,٠٠٤,٥٧٧	٨-٧-٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٩٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٩٧٢,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
٤,٩٩٩,٣٨٣,٨١٤	-	-	٤,٩٩٩,٣٨٣,٨١٤	نقد ومعادلات النقد
١٦,٠٣٠,٨٣٧,١٩٥	(٢١,٣٧٨,٤٢٧)	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	١٥,٩٨٦,٠٧٩,٣٤٢	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩٧,٩١٣,٩٢٢,٨٦٢	(٢,٥٢٠,٨٢٦,٧٠٩)	-	٩٥,٣٩٣,٠٩٦,١٥٣	<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	-	-	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	رأس المال
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	-	-	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	إحتياطي نظامي
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	-	-	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	علاوة إصدار
٦,٦٣٣,٢٨٣,٤٢٩	(١,٩٢٢,٧٠٩,٥٢٦)	-	٤,٧١٠,٥٧٣,٩٠٣	١-٣-٥ تحويلات من صافي الدخل
٢٧,٤٦٧,٣٢٩,٣٧٠	(١,٩٢٢,٧٠٩,٥٢٦)	-	٢٥,٥٤٤,٦١٩,٨٤٤	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٨٠,٢٢٠,١٦٥,٨٥١	(٣٢٢,٦٨٧,٠١٢)	-	٧,٦٩٩,٤٧٨,٨٣٩	٢-٣-٥ حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٥,٤٨٩,٤٩٥,٢٢١	(٢,٢٤٥,٣٩٦,٥٣٨)	-	٣٣,٢٤٤,٠٩٨,٦٨٣	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
-	١٩٨,٨٧٨,١٠٥	-	١٩٨,٨٧٨,١٠٥	٦-٧-٥ مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٠,٦٧٩,٠١١٣	(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	-	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٣-٧-٥ المستحق لشركاء في المشاريع المشتركة
٥١,٨٥٤,٥٨٥,٨٩٤	(٥٠٣,٨٩١,٥٢٣)	-	٥١,٣٥٠,٦٩٤,٣٧١	٩-٧-٥ قروض طويلة الأجل
١٥٧,٥٢٩,٠٤٠	١٠٠,٦٨٨,٥٥٤	-	٢٥٨,٢١٧,٥٩٤	١٠-٧-٥ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٢٣,٨٠١,٠١١	٦٧,٦٤٣,٥٨٧	-	٩١,٤٤٤,٥٩٨	١١-٧-٥ الجزء غير المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٣٧٩,١٦٨,٠١٩	٤٩,٩٧٧,٠٣٧	-	٤٢٩,١٤٥,٠٥٦	١٢-٧-٥ منافع الموظفين
١,٦١٤,٨٥٥,٣٢٣	(٨٨,١٥١,٣٥٣)	(٣٠٩,٠٣٣,١٠٣)	١,٢١٧,٦٧٠,٨٦٧	١٣-٧-٥ مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى
٥٤,٣٣٦,٧٢٩,٤٠٠	(٢٩٠,٦٢٩,٣٤٣)	(٣٠٩,٠٣٣,١٠٣)	٥٣,٧٣٧,٠٦٦,٩٥٤	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>مطلوبات متداولة</b>
١,٩٣٠,٤٥٦,٨٢٣	-	٣٠٩,٠٣٣,١٠٣	٢,٢٣٩,٤٨٩,٩٢٦	١٣-٧-٥ مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى
٤,٧٩٠,١٥٩,٧٨٦	-	-	٤,٧٩٠,١٥٩,٧٨٦	مصاريف مستحقة
٥٣,١٣٥,٨٠٥	-	-	٥٣,١٣٥,٨٠٥	زكاة مستحقة
٢٠,٦٠٤,٦٦٠	-	-	٢٠,٦٠٤,٦٦٠	رسوم امتياز مستحقة
١٢,٤٤٦,١٦٧	١٥,١٩٩,١٧٢	-	٢٧,٦٤٥,٣٣٩	١١-٧-٥ الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
١,٢٨٠,٨٩٥,٠٠٠	-	-	١,٢٨٠,٨٩٥,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٠,٨٧٠,٦٩٨,٢٤١	١٥,١٩٩,١٧٢	٣٠٩,٠٣٣,١٠٣	٨,٤١١,٩٣٠,٥١٦	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٦٢,٤٢٤,٤٢٧,٦٤١	(٢٧٥,٤٣٠,١٧١)	-	٦٢,١٤٨,٩٩٧,٤٧٠	<b>مجموع المطلوبات</b>
٩٧,٩١٣,٩٢٢,٨٦٢	(٢,٥٢٠,٨٢٦,٧٠٩)	-	٩٥,٣٩٣,٠٩٦,١٥٣	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
 للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٣-٥ تسوية الأرباح المبقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع الأرباح المبقة حسب المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاحات	
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٢-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦
١٦٨,٩٢١,٠٠٠	٢٥,٣٨٢,٠٢٤	-	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	٥-٥	الربح للربع
٦,٦٣٣,٢٨٣,٤٢٩	(١,٩٢٢,٧٠٩,٥٢٦)	-	٤,٧١٠,٥٧٣,٩٠٣	٣-٥	٣١ مارس ٢٠١٦

٢-٣-٥ تسوية حقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع حقوق الملكية غير المسيطرة حسب المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاحات	
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	-	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	٣-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦
١٥,٦٥٤,٩١١	(٩,٤٦٨,٩٢٤)	-	٦,١٨٥,٩٨٧	٥-٥	الربح للربع
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣-٣٣	توزيعات مدفوعة خلال الربع
٨,٠٢٢,١٦٥,٨٥١	(٣٢٢,٦٨٧,٠١٢)	-	٧,٦٩٩,٤٧٨,٨٣٩	٣-٥	٣١ مارس ٢٠١٦

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤-٥ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع قائمة المركز المالي الموحدة معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحويل	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
-	١٤٦,٨٨٤,٩٣٧	٩٠,٩٩٦,٦٦٦,٠١٥	٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	١-٧-٥
٤٨,٨٨٧,٥٥١,٠٢١	(٥٠٧,٢٨٨,٦٧٦)	(٥,٩٢١,٢٠٨,٧٤٤)	٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	٢-٧-٥
٣٤,٦٣٧,٢٨٢,٣٩٠	(٢,٦٣٨,٥٩٧,٤٧٥)	(٢,٨١٤,٠٥١,٠٢٩)	٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٣-٧-٥
٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	-	(٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠)	-	١-٧-٥
٧٧,٣٤٤,٢٧٦	(٦,١٢٠,٩٩٠)	(٧١,٢٢٣,٢٨٦)	-	١-٧-٥
٣٦٩,١٢٣,٢٠٨	٥,٣٢٥,٣٦٩	-	٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	٤-٧-٥
١,١٢٧,٦٦٦,٦٧٦	(٢٩٥,٢٦٠,٥٦١)	-	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٥-٧-٥
-	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	-	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٦-٧-٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٩,٧٣٠,٤٨٠	-	-	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	
٨٥,٤٤٨,٥٠١,٥٨١	(٢,٩١٦,٦١٨,٣٥٠)	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٨٢,٥٥٥,٢٦٢,٦٥٧	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>موجودات متداولة</b>
١٥٤,٧٩٤,١٦٢	(١٤,٢٣٥,١٥٠)	-	١٤٠,٥٥٩,٠١٢	٧-٧-٥
٣,١١٦,٣٧٣,٣١٧	-	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	٣,٠٩٢,٩٩٣,٨٩١	٨-٧-٥
١,٢٧٢,٩١٨,٦٧٨	٢٩٨,٤٢٥	-	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	
٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	-	-	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	
١١,٦٢٤,٨٠٠,٦٨٦	(١٣,٩٣٦,٩٢٥)	-	١١,٥٨٧,٤٨٤,٣٣٥	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٦٦٧	(٢,٩٣٠,٥٥٥,٢٧٥)	-	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	-	-	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	رأس المال
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	-	-	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	إحتياطي نظامي
٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	-	-	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	علاوة إصدار
٦,٨٢٤,٩٣٧,٦٠١	(٢,٣٥٧,٠٣٣,٦٤٦)	-	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	تحويلات من صافي الدخل
٢٧,٦٩٩,٠٤٧,٤٥٠	(٢,٣٥٧,٠٣٣,٦٤٦)	-	٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤	أرباح مبقاة
٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	(٤٥٠,٩٤٣,٥١٩)	-	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٥,٩٤٤,٢٩٢,٠١٥	(٢,٨٠٧,٩٧٧,١٦٥)	-	٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
				<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
-	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	-	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	٦-٧-٥
٣,٦٠٧,٩٠,١١٣	(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	-	٣,٤٩٢,١٢٦,٣٦٣	٣-٧-٥
٥١,٢٢٣,١٦٢,٥٢٦	(٤٤٤,٦٢٨,١٣٥)	-	٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٩-٧-٥
١٥٧,٠٧٧,٠٢٩	١١٢,٤٤٥,٥٣٥	-	٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤	١٠-٧-٥
١٣,٣٤٢,٠٨١	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	-	٦١,٥٩٨,٠١٧	١١-٧-٥
٤٢٥,١٣٣,٠٦٩	٦٤,٦٢٣,١٦٠	-	٤٨٩,٧٥٦,٢٢٩	١٢-٧-٥
٢,١٠٦,٣٣٨,٢٦٣	(٨١,٩٥٤,٠٤٠)	(٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥)	١,٣٣١,٧٥٧,٩١٨	١٣-٧-٥
٥٤,٢٣١,٨٤٣,٠٨١	(١,٤٢٠,٧٠٢,٨٢٧)	(٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥)	٥٣,٢٩٥,٥١٣,٩٤٩	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>مطلوبات متداولة</b>
١,٤٠٨,٢٠٠,٣٦٢	-	٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥	٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	١٣-٧-٥
٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	-	-	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى
٨٥٣,٠٨٤,٢٧٨	-	-	٨٥٣,٠٨٤,٢٧٨	مصاريف مستحقة
٨,٢٧٠,٦٣٦	-	-	٨,٢٧٠,٦٣٦	زكاة مستحقة
١٣,٤٤١,٠٤٠	٢٠,١٢٤,٧١٧	-	٣٣,٥٦٥,٧٥٧	رسوم امتياز مستحقة
٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	-	-	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٦,٨٩٧,١٦٧,١٧١	٢٠,١٢٤,٧١٧	٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥	٧,٧١٠,٩١٨,١٩٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦١,١٢٩,٠١٠,٥٥٢	(١٢٢,٥٧٨,١١٠)	-	٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٢٦٧	(٢,٩٣٠,٥٥٥,٢٧٥)	-	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٤-٥ تسوية الأرباح المبقاة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع الأرباح المبقاة معدة حسب المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٢-٢-٥ ١ يناير ٢٠١٦
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(٤١١,٣٧٨,٣٠١)	-	(١٠,٧٣٩,٢٢١)	٦-٥ (الخسارة) / الربح للسنة
-	٢,٤٣٦,٢٠٥	-	٢,٤٣٦,٢٠٥	٦-٥ بنود الدخل الشامل الآخر - إعادة قياس
(٤٠٠,٦٣,٩٠٨)	-	-	(٤٠٠,٦٣,٩٠٨)	٣٢ إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٦,٨٢٤,٩٣٧,٦٠١	(٢,٣٥٧,٠٣٣,٦٤٦)	-	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٤-٥ المحول من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢-٤-٥ تسوية حقوق الملكية غير المسيطرة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع حقوق الملكية غير المسيطرة حسب المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	-	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	٣-٢-٥ ١ يناير ٢٠١٦
(٧٣,٤١٢)	(١٣٧,٠٥٩,٨١١)	-	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)	٦-٥ الخسارة للسنة
-	(٦٦٥,٦٢٠)	-	(٦٦٥,٦٢٠)	٣-٣ بنود الدخل الشامل الآخر - إعادة قياس
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	٣-٣ إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-٣ توزيعات مدفوعة خلال السنة
٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	(٤٥٠,٩٤٣,٥١٩)	-	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٤-٥ الزيادة في حقوق الملكية خلال السنة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٥-٥ تسوية قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة والدخل الشامل الآخر معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع تلك المعدة حسب المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦		المعايير الدولية للتقرير المالي للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦		إيضاحات	
إعادة قياس مطلوبة للتحويل	تصحيح أخطاء	إعادة قياس	تصحيح أخطاء		
٢,٢٧٣,٠٨٥,٥٣٤	(٢,٦٥٣,٧٠٨)	-	٢,٢٧٠,٤٣١,٨٢٦	أ١-٥-٥	المبيعات
(١,٧٧٥,٠٠٣,٥٧٠)	(٥٧١,٤٩١)	-	(١,٧٧٥,٥٧٥,٠٦١)	ب١-٥-٥	تكلفة المبيعات
٤٩٨,٠٨١,٩٦٤	(٣,٢٢٥,١٩٩)	-	٤٩٤,٨٥٦,٧٦٥		إجمالي الربح
					المصاريف التشغيلية
(٨٧,٦٩٧,٣٧٩)	(٢٨,٦٤٢)	-	(٨٧,٧٢٦,٠٢١)	ج١-٥-٥	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٦٤,١٣١,٩٦٥)	٤,٧٥٩,٣٧٦	-	(٥٩,٣٧٢,٥٨٩)	د١-٥-٥	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٤٩١,٥٩٢)	١٢٦,٦٠٢	-	(١٠,٣٦٤,٩٩٠)	ه١-٥-٥	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٣٣٥,٧٦١,٠٢٨	١,٦٣٢,١٣٧	-	٣٣٧,٣٩٣,١٦٥		الربح التشغيلي
					الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
٢٧,٠٧٥,٦٦٧	-	-	٢٧,٠٧٥,٦٦٧		دخل من ودائع قصيرة الأجل
(١٥٥,٢٠٤,٧٩٦)	(١,٧٩٢,٩١٠)	-	(١٥٦,٩٩٧,٧٠٦)	و١-٥-٥	تكلفة تمويل
٤,١٨٩,٨٩٢	-	-	٤,١٨٩,٨٩٢		إيرادات أخرى، صافي حصة في صافي خسارة مشاريع مشتركة تم المحاسبة عنها باستخدام حقوق الملكية
(٢٥,٠٧٢,٣١٢)	٢٥,٠٧٢,٣١٢	-	-	ز١-٥-٥	حقوق الملكية
١٨٦,٧٤٩,٤٧٩	٢٤,٩١١,٥٣٩	-	٢١١,٦٦١,٠١٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,١٧٣,٥٦٨)	-	-	(٢,١٧٣,٥٦٨)	٢-٣٩	مصروف الزكاة
-	(٨,٩٩٨,٤٣٩)	-	(٨,٩٩٨,٤٣٩)	١-٢٢	ضريبة الدخل
١٨٤,٥٧٥,٩١١	١٥,٩١٣,١٠٠	-	٢٠٠,٤٨٩,٠١١		ربح الربح
					الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
-	-	-	-		الدخل الشامل الاخر للربع
١٨٤,٥٧٥,٩١١	١٥,٩١٣,١٠٠	-	٢٠٠,٤٨٩,٠١١		مجموع الدخل الشامل للربع
					ربح الربح / العائد لـ :
١٦٨,٩٢١,٠٠٠	٢٥,٣٨٢,٠٢٤	-	١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	١-٣-٥	مساهمي الشركة الأم
١٥,٦٥٤,٩١١	(٩,٤٦٨,٩٢٤)	-	٦,١٨٥,٩٨٧	٢-٣-٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٤,٥٧٥,٩١١	١٥,٩١٣,١٠٠	-	٢٠٠,٤٨٩,٠١١		

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٥-٥ تفاصيل التسويات المؤثرة على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة والدخل الشامل الآخر عند التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي من المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦

**إيضاحات**

١٥-٥ أ المبيعات		
تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة السابقة	٨-٧-٥	(١,٣١١,٧٠٧)
تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة الحالية	٨-٧-٥	(١,٣٤٢,٠٠١)
<b>المجموع</b>		<b>(٢,٦٥٣,٧٠٨)</b>
١٥-٥ ب تكلفة المبيعات		
إنخفاض في إستهلاك ممتلكات تعدين	١-٧-٥	١٣,١٢١,٦٤٠
زيادة في أصل نشاط الإزالة	١-٧-٥	٦,٦١٦,٧٧٦
تسويات ناتجة عن إستهلاك أصل إغلاق مناجم وإعادة تأهيل	١-٧-٥	(٣١٠,٧٦٠)
تسويات ناتجة من إستهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات	٢-٧-٥	(٢٦,٦٧٠,٩٥١)
عكس إطفاء متعلق بتكلفة معاملات مرسلة	٢-٧-٥	٣,١٠٥,٤٨٤
تسويات ناتجة عن إطفاء أصول غير ملموسة	٤-٧-٥	١,٥٤١,٩٥٢
إستهلاك متعلق بقطع غيار رأسمالية	٧-٧-٥	(١,٢٥٤,٩٥٥)
تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة السابقة	٨-٧-٥	٢,٣٠٨,٥٣١
تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة الحالية	٨-٧-٥	(١,٩١٨,٩٦٤)
تسويات متراكمة متعلقة بعقود إيجار تمويلي	١١-٧-٥	٩٧,٠٧١
إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١٢-٧-٥	٢,٧٩٢,٦٨٥
<b>المجموع</b>		<b>(٥٧١,٤٩١)</b>
١٥-٥ ج مصاريف بيع وتسويق وتوزيع		
إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١٢-٧-٥	(٢٨,٦٤٢)
١٥-٥ د مصاريف عمومية وإدارية		
تسويات ناتجة من إستهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات	٢-٧-٥	٤٧١,٨١٥
تسويات متعلقة بإطفاء أصول غير ملموسة	٤-٧-٥	٤٦٦,٩٤٢
تكاليف غير ملموسة تم إستبعادها خلال الفترة وفقاً للمعايير المحاسبية المصدرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتم عكسها نتيجة التسويات الإفتتاحية المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي	٤-٧-٥	١٥٢,٦٧٠
تسويات متراكمة متعلقة بعقود إيجار تمويلي	١١-٧-٥	(٩,٦٢٥)
إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١٢-٧-٥	٣,٦٧٧,٥٧٤
<b>المجموع</b>		<b>٤,٧٥٩,٣٧٦</b>
١٥-٥ هـ مصاريف إستكشاف وخدمات فنية		
تسويات متراكمة متعلقة بعقود إيجار تمويلي	١١-٧-٥	٤,٦٢٨
إعادة قياس إلزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١٢-٧-٥	١٢١,٩٧٤
<b>المجموع</b>		<b>١٢٦,٦٠٢</b>
١٥-٥ و تكلفة تمويل		
إطفاء تكلفة معاملات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي	٩-٧-٥	(٨,٥١٧,٤٧٥)
زيادة في مخصص الإلتزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	١٠-٧-٥	(٣,٦١٠,٢٠٩)
تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي	١١-٧-٥	(١٦٨,٦٠٠)
زيادة في الإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١٢-٧-٥	(٣,٧٢٥,٦٧٢)
زيادة نتيجة تخفيض خصم مطلوبات طويلة الأجل	١٣-٧-٥	١٤,٢٢٩,٠٤٦
<b>المجموع</b>		<b>(١,٧٩٢,٩١٠)</b>
١٥-٥ ز الحصة في صافي خسارة مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام حقوق الملكية		
عكس الحصة في صافي خسارة في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات	٥-٧-٥	٢٥,٠٧٢,٣١٢

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
ل للربح السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦-٥ تسوية قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الآخر معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي مع المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معايير الهيئة	المعايير الدولية	إيضاحات	المبيعات		
السعودية للمحاسبين	للتقرير المالي للربح				
ل للربح السنوي المنتهي	السنوي المنتهي في				
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	تصحيح أخطاء			
إعادة قياس مطلوبة	للتحول				
٩,٥٠٦,٢٤١,٢١٦	(١,٩٩٧,٧٩٢)	-	٩,٥٠٤,٢٤٣,٤٢٤	أ١-٦-٥	المبيعات
(٧,٤٥٩,٩٦٨,٤٦٣)	(٢٣,٧١٦,٩٥٣)	-	(٧,٤٨٣,٦٨٥,٤١٦)	ب١-٦-٥	تكلفة المبيعات
٢,٠٤٦,٢٧٢,٧٥٣	(٢٥,٧١٤,٧٤٥)	-	٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨		إجمالي الربح
					المصاريف التشغيلية
(٤١٠,٠٥٤,٩٤٣)	٩١,٧٤٢	-	(٤٠٩,٩٦٣,٢٠١)	ج١-٦-٥	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٣٣٣,٥١٧,٩٨٣)	٨,٨٤٦,٨٠٦	-	(٣٢٤,٦٧١,١٧٧)	د١-٦-٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٥١,٠٩٠,٧٩٢)	١,٧٥٣,٩٠٧	-	(٤٩,٣٣٦,٨٨٥)	ه١-٦-٥	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)	-	-	(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)		إستبعاد مصانع ومعدات
-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)		إنخفاض في قيمة مصانع ومعدات
١,١٩٣,٨٥٦,٤٠٩	(٥٨١,٢٧٢,٢٩٠)	-	٦١٢,٥٨٤,١١٩		الربح التشغيلي
					الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
١٥١,٦٣٦,١٣٨	-	-	١٥١,٦٣٦,١٣٨		دخل من ودائع قصيرة الأجل
(٨٢٥,٨٥٣,٤٩١)	(٦٤,٥٦٢,٢١٥)	-	(٨٩٠,٤١٥,٧٠٦)	و١-٦-٥	تكلفة تمويل
٣٣,١٤٣,١٦٤	-	-	٣٣,١٤٣,١٦٤		إيرادات أخرى، صافي
					حصة في صافي خسارة مشاريع
(٧٣,٧٨٨,١٤٨)	٧٧,٥١٣,٦٧٨	-	٣,٧٢٥,٥٣٠	ز١-٦-٥	مشتركة تم المحاسبة عنها بإستخدام حقوق الملكية
					(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٤٧٨,٩٩٤,٠٧٢	(٥٦٨,٣٢٠,٨٢٧)	-	(٨٩,٣٢٦,٧٥٥)		وضريبة الدخل
(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	-	-	(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	٢-٣٩	مصروف الزكاة
-	١٩,٨٨٢,٧١٥	-	١٩,٨٨٢,٧١٥	١-٢٢	ضريبة الدخل
٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨	(٥٤٨,٤٣٨,١١٢)	-	(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)		(خسارة) / ربح السنة
					الدخل الشامل الآخر
-	١,٧٧٠,٥٨٥	-	١,٧٧٠,٥٨٥	ح١-٦-٥	إعادة قياس إل التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
-	١,٧٧٠,٥٨٥	-	١,٧٧٠,٥٨٥		الدخل الشامل الاخر للسنة
٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨	(٥٤٦,٦٦٧,٥٢٧)	-	(١٤٦,١٠١,٨٥٩)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
					مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(٤١١,٣٧٨,٣٠١)	-	(١٠,٧٣٩,٢٢١)		العائد إلى مساهمي الشركة الأم (خسارة) / ربح السنة
-	٢,٤٣٦,٢٠٥	-	٢,٤٣٦,٢٠٥		إعادة قياس إل التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(٤٠٨,٩٤٢,٠٩٦)	-	(٨,٣٠٣,٠١٦)		المجموع
					مجموع الخسارة الشاملة العائد إلى
(٧٣,٤١٢)	(١٣٧,٠٥٩,٨١١)	-	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	(٦٦٥,٦٢٠)	-	(٦٦٥,٦٢٠)		خسارة السنة
(٧٣,٤١٢)	(١٣٧,٧٢٥,٤٣١)	-	(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)		إعادة قياس إل التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
					المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٦-٥ تفاصيل التسويات المؤثرة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الآخر الموحدة عند التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي من المعايير المحاسبية المصدرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاحات

١-٦-٥ أ المبيعات

٨-٧-٥	(١,٣١١,٧٠٧)	تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة السابقة
٨-٧-٥	(٦٨٦,٠٨٥)	تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة الحالية
	<u>(١,٩٩٧,٧٩٢)</u>	<b>المجموع</b>

١-٦-٥ ب تكلفة المبيعات

١-٧-٥	١٠,٦٢٩,٣١٣	إنخفاض في استهلاك ممتلكات تعدين
١-٧-٥	٤٢٧,٨٥٥	زيادة في أصل نشاط الإزالة
١-٧-٥	(١,٢٤٦,٧٥١)	تسويات ناتجة عن استهلاك أصل إغلاق مناجم وإعادة تأهيل
٢-٧-٥	(٤٠,٥٣٩,١٨٨)	تسويات ناتجة من استهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات
٢-٧-٥	١٥,١٦٩,٧٤١	عكس إطفاء متعلق بتكلفة معاملات مرسلة
٤-٧-٥	١,١٢٠,١٧٣	تسويات ناتجة عن إطفاء أصول غير ملموسة
٧-٧-٥	(٥٠,٤٥٠,٧٣٦)	إستهلاك متعلق بقطع غيار رأسمالية
٨-٧-٥	٢,٣٠٨,٥٣١	تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة السابقة
٨-٧-٥	٩٨٤,٣١٠	تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت للسنة الحالية
١١-٧-٥	١,٤٤٦,٩٧٣	تسويات متراكمة لعقود الإيجار التمويلي
١٢-٧-٥	(٨,٩٧٢,١٧٤)	إعادة قياس الالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
	<u>(٢٣,٧١٦,٩٥٣)</u>	<b>المجموع</b>

١-٦-٥ ج مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

١٢-٧-٥	٩١,٧٤٢	إعادة قياس الالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
--------	--------	---

١-٦-٥ د مصاريف عمومية وإدارية

٢-٧-٥	٢,٠٣١,٣٠٤	تسويات ناتجة من استهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات
٣-٧-٥	(٧,٦٠٣,٥٠٠)	رسملة غير مؤهلة
٤-٧-٥	١,٦٨٢,٢١٣	تسويات متعلقة بإطفاء أصول غير ملموسة
٤-٧-٥	١٥٢,٦٧٠	تكاليف غير ملموسة تم استبعادها خلال الفترة وفقاً للمعايير المحاسبية المصدرة من قبل الهيئة السعودية
١١-٧-٥	١١٦,٦٥٨	القانونيين وتم عكسها نتيجة التسويات الإفتتاحية المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
١٢-٧-٥	١٢,٤٦٧,٤٦١	تسويات متراكمة لعقود الإيجار التمويلي
	<u>٨,٨٤٦,٨٠٦</u>	<b>المجموع</b>

١-٦-٥ هـ مصاريف إستكشاف وخدمات فنية

١-٧-٥	(٣٧,٤٨٣)	تسويات ناتجة من استهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات
١١-٧-٥	(١,٢٢٩)	تسويات متراكمة لعقود الإيجار التمويلي
١٢-٧-٥	١,٧٩٢,٦١٩	إعادة قياس الالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
	<u>١,٧٥٣,٩٠٧</u>	<b>المجموع</b>

١-٦-٥ و تكلفة تمويل

٩-٧-٥	(٣٩,٥١٣,٠٨٢)	إطفاء تكلفة معاملات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي
١٠-٧-٥	(١٥,٣٦٧,١٩٢)	زيادة في مخصص التزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
١١-٧-٥	(٢,٩٧٢,١٢٠)	تخفيض خصم التزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي
١٢-٧-٥	(١٤,٧٤١,٥٥٨)	زيادة في الالتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
١٣-٧-٥	٨,٠٣١,٧٣٧	زيادة نتيجة تخفيض خصم مطلوبات طويلة الأجل
	<u>(٦٤,٥٦٢,٢١٥)</u>	<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٦-٥ تفاصيل التسويات المؤثرة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الآخر الموحدة عند التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي من المعايير المحاسبية المصدرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تتمة)

**إيضاحات**

		<b>١-٦-٥ ز الحصة في صافي خسارة مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام حقوق الملكية</b>
٥-٧-٥	٧٧,٥١٣,٦٧٨	عكس الحصة في صافي خسارة في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
<b>١-٦-٥ ح إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين</b>		
١٢-٧-٥	٢٨,٠٩٢,٩٠٢	تسوية عائدة إلى الخبرة
١٢-٧-٥	(٢٦,٣٢٢,٣١٧)	خسارة من التغيير في إفتراضات مالية
	<u>١,٧٧٠,٥٨٥</u>	<b>المجموع</b>

**٧-٥ إيضاحات متعلقة بالتسوية الخاصة بـ:**

- الأرباح المبقة حسب المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ والأرباح المبقة حسب المعايير الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- إجمالي الدخل الشامل وقائمة المركز المالي للمربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بين المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

**١-٧-٥ ممتلكات المناجم**

تتطلب افضل الممارسات في صناعة التعدين التمييز بين بنود الممتلكات والمصانع والمعدات التعدينية وغير التعدينية خصوصا في شركة التعدين متعددة الأنشطة حيث يكون هناك تركيز كبير على الصناعة التحويلية غير التعدينية. يساعد هذا التصنيف على استخدام وحدة الإنتاج كطريقة استهلاك كما تم عرضة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ٧٣ (ب) و (ج). يتم استهلاك/ إطفاء تكلفة التطوير باستخدام وحدة الإنتاج على الإحتياطي المؤكد والمحتمل القابل للإسترداد إقتصادياً ما عدا في حالة كون العمر الإقتصادي لموجودات التعدين أقل من عمر المنجم. في هذه الحالة يتم استخدام طريقة القسط الثابت.

في تاريخ التحول ١ يناير ٢٠١٦ وكجزء من التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى المعايير الدولية للتقرير المالي، فقد تم إعادة تصنيف جميع بنود الممتلكات والمصانع والمعدات، مشاريع قيد التنفيذ و أصول الإستكشاف والتقييم و مصروف الإزالة المؤجل و المخزون الممثل لقطع الغيار الرأسمالية الى موجودات تعدينية وغير تعدينية. يمثل هذا التصنيف تحول مهم عن معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يتم الإفصاح عن جميع الموجودات التعدينية والموجودات والأنشطة العائدة للتعدين تحت بند ممتلكات التعدين من خلال تصنيفات مختلفة لممتلكات التعدين. (الإطلاع على ايضاح ١٧).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١-٧-٥ ممتلكات المناجم (تتمة)**

تم تصنيف صافي القيمة الدفترية للأصول التي تخدم المناجم كممتلكات مناجم التالية:

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
٢,٩٤٦,٥٢٠,٣٥٣	٥,٩٢١,٢٠٨,٧٤٤	٢,٩٩٦,٩٤٦,٠٨٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
٥,٢٠٦,١٢٨,٤٤١	٢,٨١٤,٠٥١,٠٢٩	٤,٦٥٥,٥٥٧,٣٣٨	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢٣٥,١٥٧,٢٩٩	٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	موجودات استكشاف وتقييم
٤٦,٧٧٣,٨٤٩	٧١,٢٢٣,٢٨٦	٤١,١٨١,٣٤٨	مصاريق إزالة مؤجل
٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	مخزون يمثل قطع غيار رأسمالية
<b>٨,٤٥٧,٩٥٩,٣٦٨</b>	<b>٩,٠٩٩,٦٦٦,٠١٥</b>	<b>٧,٩٥٠,٢٩٧,٧٧٢</b>	<b>مجموع الأصول</b>

إضافة إلى ذلك، التسويات المطلوبة للتحويل والتي تم كذلك إثباتها في ممتلكات التعدين حسب التفصيل التالي:

١٠٩,٨٠٥,٥١٩	إثبات مخصص اغلاق منجم وتأهيل موقع
١٠٥,٦٠٠,٤٥٢	إثبات أصول تتعلق بعقد تأجير تمويلي
(٣,٨٦٠,٧١٩)	استهلاك متعلق بقطع غيار رأسمالية
(١٢,٦٣٢,٨٩٤)	زيادة في الإستهلاك المتركم نتيجة عملية فصل مكونات الأصول
<b>١٩٨,٩١٢,٣٥٨</b>	<b>المجموع (إيضاح ٢-٥)</b>

وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي، يجب فصل مكونات الممتلكات والآلات والمعدات الى مكونات رئيسية للأصل واستهلاك كل عنصر بشكل مستقل على العمر الإقتصادي المستفاد منه المقدر. ولم يكن مبدأ فصل مكونات الأصول تطبيقا متبعا في المملكة العربية السعودية. وكجزء من عملية التحويل الى المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بتطبيق مبدأ فصل الأصول الى مكوناتها والمحاسبة عن أثر ذلك على أعمارها الإقتصادية المقدر المستفاد منها للمكونات مما نتج عنه نقص في القيمة الدفترية لممتلكات ومعدات مسجلة تحت ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات يقابلها نقص في رصيد الأرباح المبقاة الإفتتاحي بتاريخ التحويل الى المعايير الدولية للتقرير المالي بلغت ١٢٠,٠٥٥,٤٣٦ ريال سعودي (إيضاح ٢-٥). وقد تم تسجيل صافي الأثر الناتج عن هذا التعديل ضمن التعديلات المتعلقة بالتحويل الى المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. تم تطبيق نفس المبدأ على الممتلكات والمصانع والمعدات في إيضاح ٢-٧.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٧-٥ ممتلكات المناجم (تتمة)

صافي انخفاض في مصروف الإستهلاك المتراكم نتيجة عملية فصل الأصول الى مكوناتها وتطبيق طريقة وحدة الإنتاج للإستهلاك والإستهلاك المتعلق بمخصص اغلاق منجم وتأهيل موقع تم تسجيلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للمربع المنتهي في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣,١٢١,٦٤٠	١٠,٦٢٩,٣١٣
٦,٦١٦,٧٧٦	٤٢٧,٨٥٥
(٣١٠,٧٦٠)	(١,٢٤٦,٧٥١)
<b>تكلفة المبيعات</b>	
انخفاض استهلاك عائد الى ممتلكات تعدين	
زيادة عائدة لموجودات نشاط إزالة	
تسوية ناتجة من استهلاك عائد ل مخصص اغلاق منجم وتأهيل موقع	
<b>مصاريف إستكشاف وخدمات فنية</b>	
تسويات ناتجة من إستهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات	
<b>مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة</b>	

٢-٧-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ استهلاك المكونات المهمة من الممتلكات والمعدات والمصانع على اساس منفصل. في تاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي، تم اثبات انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع بسبب الإستهلاك المنفصل لمكونات أصول ذات أهمية.

علاوة على ذلك، تم رسملة تكاليف معاملة اساساً تتكون من رسوم مقدمة ورسوم التزام على بعض القروض المؤهلة ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتوجب المحاسبة عن تكاليف المعاملة هذه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. إجمالي تكاليف المعاملة المرسملة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم تخفيضها من قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات و القروض طويلة الأجل. تم إضافة الإستهلاك المتعلق بهذه التكاليف والمحمل وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى ممتلكات والمصانع والمعدات في تاريخ التحول.

ولذلك، تم إثبات هذه التسويات المطلوبة بتاريخ التحول في ممتلكات ومصانع ومعدات.

انخفاض عائد الى فصل مكونات ممتلكات ومعدات ومصانع	(١٤١,٧٤١,١٠٢)
رسوم مقدمة ورسوم التزام على قروض طويلة الأجل مرسملة ضمن ممتلكات ومصانع ومعدات	(٢٤٣,٩٥٢,٣٩٩)
<b>المجموع</b>	<b>(٣٨٥,٦٩٣,٥٠١)</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢-٧-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)**

الفروقات التراكمية في الإستهلاك المحمل الناتجة من إعادة القياس وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي تم تسجيلها كقيد دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للمربع المنتهي في	للسنة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(٢٦,٦٧٠,٩٥١)	(٤٠,٥٣٩,١٨٨)	<b>تكلفة المبيعات</b>
٣,١٠٥,٤٨٤	١٥,١٦٩,٧٤١	تسويات ناتجة من إستهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات
		عكس إستهلاك لتكلفة معاملات مرسمة
		<b>مصاريف عمومية وإدارية</b>
٤٧١,٨١٥	٢,٠٣١,٣٠٤	تسويات ناتجة من إستهلاك عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢٣,٠٩٣,٦٥٢)	(٢٣,٣٣٨,١٤٣)	<b>مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة</b>

**٣-٧-٥ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ**

كما في ١ يناير ٢٠١٦، قررت المجموعة بان القيمة القابلة للإسترداد للأصلين اللذين يعتبران وحدة مستقلة مولدة للنقد كانت أقل من القيمة الدفترية لهذين الأصلين. تم إحتساب هذه المبالغ القابلة للإسترداد بإستخدام نموذج القيمة في الإستخدام متضمناً معدل خصم سوقي ملائم. نتج عن ذلك خسائر في القيمة تبلغ ١,٩١٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في تاريخ التحول.

تم خصم مبلغ ١١٥,٧٧٣,٧٥٠ ريال سعودي من المستحق لشريك في مشروع مشترك بنسبة حصة الشريك في الإنخفاض في القيمة العائدة لمشروع صفائح السيارات. فيما يلي تفاصيل خسارة الإنخفاض:

١,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠		ممتلكات ومعدات (شركة معادن لدرفلة)
٤٦١,٢٥٠,٠٠٠		ممتلكات ومعدات (مشروع صفائح السيارات)
١,٩١٦,٢٥٠,٠٠٠		مجموع الإنخفاض
(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	(٣٤)	ناقصاً: حصة في الإنخفاض في القيمة بنسبة ٢٥,١٪ تمت تسويتها مقابل المستحق لشريك في مشروع مشترك (إيضاح ٣٤)
١,٨٠٠,٤٧٦,٢٥٠		<b>إنخفاض في القيمة محمل على الأرباح المبقاة</b>

علاوة على ذلك، تم رسملة رسوم مقدمة ورسوم التزام على بعض القروض المؤهلة ضمن بند مشاريع تحت التنفيذ حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين السابقة. تم تخفيض الرصيد القائم لهذه لرسوم والبالغ ٣٠٨,٩٥٢,٦٤٣ ريال سعودي من قيمة مشروع قيد التنفيذ كما في تاريخ التحول.

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن مشاريع قيد التنفيذ حسب التفصيل التالي:

(١,٩١٦,٢٥٠,٠٠٠)		انخفاض في ممتلكات ومعدات
(٣٠٨,٩٥٢,٦٤٣)		رسوم مقدمة ورسوم التزام على قروض طويلة الأجل تمت رسملتها كجزء من مشروع قيد التنفيذ
١١,٢٩٣,٥٢٤		إعادة قياس لمخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٥,٠٣٦,٣٧١		إعادة قياس التزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٣٤,٥٩٤,٠٠٠)		شطب تكلفة غير مؤهلة
٢,٠٦١,٢٥٣		تسويات أخرى
(٢,٢٤١,٤٠٥,٤٩٥)		<b>المجموع</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٧-٥ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم إثبات المبالغ التالية كخسارة إنخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:

للمربع المنتهي في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)
انخفاض مصانع ومعدات	
ممتلكات ومعدات (شركة معادن للدرفلة) (إيضاح ١٩)	
مصاريف عمومية وإدارية	
شطب تكلفة غير مؤهلة	
-	(٧,٦٠٣,٥٠٠)
-	(٥٧٣,٨٥٣,٥٠٠)
مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	

٥-٧-٤ موجودات غير ملموسة

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين تم إطفاء الموجودات غير الملموسة على العمر المستفاد منه بحد أقصى ٧ سنوات. بتاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بإعادة قياس الموجودات غير الملموسة بأثر رجعي بناء على العمر المستفاد منه الفعلي للموجودات غير الملموسة. نتج عن ذلك تخفيض في قيمة الإطفاء المتراكم للموجودات غير الملموسة والذي تم تحميله على الأرباح المبقاة الموحدة. علاوة على ذلك، فقد تم تحديد بعض الأصول غير الملموسة على انها لم تستوفي شروط الإثبات لموجودات غير ملموسة ولذلك تم شطبها وتحميلها على الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاة الموحدة.

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن الموجودات غير الملموسة حسب التفصيل التالي:

٣,٩١٣,٣٩٨	إنخفاض في إطفاء موجودات غير ملموسة نتيجة للتغير في العمر المستفاد منه
(١,٣٩٠,٤١٤)	إنخفاض نتيجة إستبعاد موجودات غير ملموسة
٢,٥٢٢,٩٨٤	المجموع

تم قيد النقص في مصروف الإطفاء الناتج من إعادة القياس للموجودات غير الملموسة باستخدام العمر المستفاد منه الفعلي وعكس إستبعاد تكلفة غير مؤهلة والتي تم تسويتها في الأرباح المبقاة الموحدة في تاريخ التحول كدائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للمربع المنتهي في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٥٤١,٩٥٢	١,١٢٠,١٧٣
تكلفة مبيعات	
تسوية ناتجة عن إطفاء موجودات غير ملموسة	
مصاريف عمومية وإدارية	
تسوية ناتجة عن إطفاء موجودات غير ملموسة	
شطب تكلفة موجودات غير ملموسة غير مؤهلة خلال الربع / السنة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم عكسها كتسوية في الأرصدة الإفتتاحية للمعايير الدولية للتقرير المالية	
٤٦٦,٩٤٢	١,٦٨٢,٢١٣
١٥٢,٦٧٠	١٥٢,٦٧٠
٢,١٦١,٥٦٤	٢,٩٥٥,٠٥٦
مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	

## شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٥-٧-٥ استثمار في مشروع مشترك

كما في تاريخ التحول، حددت المجموعة أن القيمة القابلة للإسترداد من إجمالي قيمة إستثماراتها في أحد مشاريعها المشتركة (سامابكو) متضمنة مساهمة إضافية والتي تعتبر ذمم مدينة من (سامابكو) بمبلغ ٤٧،٩٩٨،٤١٩ ريال سعودي تقل عن القيمة الدفترية. تم استخدام نموذج تقييم حقوق الملكية متضمناً معدل خصم سوقي ملائم في إختبار الإنخفاض في القيمة. تعتمد هذه المبالغ القابلة للإسترداد على قيمة الإستثمار في الإستخدام. نتج عن ذلك خسارة إنخفاض في القيمة بمقدار ٣٢٤،٧٧٥،٨٢٠ ريال سعودي كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح ٢١-٢).

بناءً على ذلك، تكون تسويات المطلوبه بتاريخ التحول والتي تم اثباتها في استثمار في مشروع مشترك كالتالي:

٣٢٤،٧٧٥،٨٢٠	انخفاض في قيمة إستثمار في مشروع مشترك
٤٧،٩٩٨،٤١٩	مساهمة إضافية مستبعدة
<u>٣٧٢،٧٧٤،٢٣٩</u>	<b>المجموع</b>

بناءً على ذلك، تم قيد حصة في صافي خسارة سجلت على الإستثمار خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دائن على صافي خسارة في مشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كما هو مبين ادناه:

للسنة المنتهية في	للمربع المنتهي في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٧٧،٥١٣،٦٧٨	٢٥،٠٧٢،٣١٢

#### حصة في صافي خسارة في مشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية

عكس حصة في صافي خسارة شركة سامابكو

#### ٥-٧-٦ ضريبة دخل مؤجلة

لم يكن مطلوباً من الشركة إثبات أصول ومطلوبات ضريبية مؤجلة. على الرغم من ذلك، قامت الشركة كجزء من التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بإثبات أصول ومطلوبات ضريبية مؤجلة على البنود التالية:

موجودات ضريبية مؤجلة

خسائر ضريبية غير مستخدمة

١٧٢،٩٨٤،٦٤١

٦٨،٢٤٧،٨٥٦

٥،٥٦٦،٨٩٣

١،٥٨٣،٥٥٤

٢٤٨،٣٨٢،٩٤٤

فرق بين القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات ومشاريع قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة مع الأساس الضريبي

فرق منافع الموظفين والأساس الضريبي

فرق بين القيمة الدفترية لمخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك وأساسها الضريبي

**المجموع**

علاوة على ذلك، تم إثبات مطلوبات ضريبية مؤجلة للمحاسبة عن الفرق مع القيمة الدفترية لبنود محددة لممتلكات المناجم و الممتلكات والمصانع والمعدات وبنود محددة للأصول غير الملموسة والبالغة ١٦٤،١٥٥،٠٨٠ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلرّبع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦-٧-٥ ضريبة دخل مؤجلة (تتمة)

تم تحميل مبلغ ٢٥,٧٢٤,٥٨٦ ريال سعودي ومبلغ ١٣٠,٠٥٦,١٠٢ ريال سعودي والتي تمثل الحركة في أصول ضريبية مؤجلة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على التوالي. الجدول التالي يبين تفاصيل الحركة في أصول ضريبية مؤجلة:

التزامات لمخصص انتهاء التشغيل وتسوية موقع وتفكيك	القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات ومشاريع قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة	منافع الموظفين	المجموع
١,٥٨٣,٥٥٤	٦٨,٢٤٧,٨٥٦	٥,٥٦٦,٨٩٤	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤
٢١,١١٨	٢٥٦,٢٠٧	٣٥١,٧٢٣	٢٥,٧٢٤,٥٨٦
١,٦٠٤,٦٧٢	٦٨,٥٠٤,٠٦٣	٥,٩١٨,٦١٧	٢٧٤,١٠٧,٥٣٠
٦٣,٣٥٥	٢٥,٦٦٧,٦٦٠	١,٦٧٤,٤٦٢	١٠٤,٣٣١,٥١٦
١,٦٦٨,٠٢٧	٩٤,١٧١,٧٢٣	٧,٥٩٣,٠٧٩	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦
١٧٢,٩٨٤,٦٤٠			
٢٥,٠٩٥,٥٣٨			
١٩٨,٠٨٠,١٧٨			
٧٦,٩٢٦,٠٣٩			
٢٧٥,٠٠٦,٢١٧			

١ يناير ٢٠١٦

محمل على أرباح أو خسائر الربع

٣١ مارس ٢٠١٦

محمل على الفترة المتبقية للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم تحميل حركة مطلوبات ضريبية مؤجلة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبالغة ٣٤,٧٢٣,٠٢٥ ريال سعودي و ١١٠,١٧٣,٣٨٧ ريال سعودي على التوالي على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لتلك الفترة.

٧-٧-٥ المخزون

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ أن تتم رسملة قطع الغيار الرأسمالية المتعلقة بأصل ما كجزء من تكلفة ذلك الأصل ويتم استهلاكها على العمر الإقتصادي المستفاد منه لذلك الأصل. تم إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية بتكلفة تبلغ ٢٣,٣٧٩,٤٢٦ ريال سعودي مصنفة سابقاً ضمن المخزون كجزء من ممتلكات تعدين و إستهلاكها بمعدل الاستهلاك المطبق على الأصل الأساسي. تم تطبيق معدل الإستهلاك بطريقة الأثر الرجعي حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ من تاريخ بدء استخدام الأصل الأساسي كما لو أن الشركة قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي من البداية. تم تحميل الأثر التراكمي للزيادة في الإستهلاك والبالغة ٣,٨٦٠,٧١٩ ريال سعودي (إيضاح ٥-٢-١) مدين على الأرباح المبقة الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦ ودائن على الإستهلاك المتراكم.

يوضح الجدول التالي الإستهلاك المتعلق بقطع الغيار الرأسمالية والذي تم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:

لـلرّبع المنتهي في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١,٢٥٤,٩٥٥)	(٥,٠٤٥,٧٣٦)

تكلفة المبيعات

مصروف الإستهلاك على قطع غيار رأسمالية

## شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلرربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٨-٧-٥ المدينون التجاريون وأخرى والمبيعات

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ من الشركة حساب تأثير السعر المؤقت على الفواتير القائمة والتي تحت التسوية في نهاية فترة التقرير. كما في ١ يناير ٢٠١٦، تم تحميل مبلغ ٩٩٦،٨٢٤ ريال سعودي على الأرباح المبقاة. إضافة إلى ذلك، المبالغ التالية تم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

للسنة المنتهية في	لـلرربع المنتهي في	المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
(١،٣١١،٧٠٧)	(١،٣١١،٧٠٧)	تسوية نتيجة فرق سعر مؤقت متعلق بالسنة السابقة
(٦٨٦،٠٨٥)	(١،٣٤٢،٠٠١)	تسوية نتيجة فرق سعر مؤقت متعلق بالسنة الحالية
		<b>تكلفة المبيعات</b>
٢،٣٠٨،٥٣١	٢،٣٠٨،٥٣١	تسوية نتيجة فرق سعر مؤقت متعلق بالسنة السابقة
٩٨٤،٣١٠	(١،٩١٨،٩٦٤)	تسوية نتيجة فرق سعر مؤقت متعلق بالسنة الحالية
<b>١،٢٩٥،٠٤٩</b>	<b>(٢،٢٦٤،١٤١)</b>	<b>مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة</b>

#### ٩-٧-٥ قروض طويلة الأجل

حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين السابقة، تم رسملة رسوم مقدمة ورسوم التزام على بعض القروض المؤهلة على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ والممتلكات والمصانع والمعدات. لذلك، تم إثبات تلك القروض بكامل المبلغ عند الإثبات الأولي.

تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي اطفاء رسوم مقدمة ورسوم التزام باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتحمل على مشاريع قيد التنفيذ في حالة كون الأصل في مرحلة الإنشاء أو تحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بعد اكتمال بناء الأصل الذي تم الإقتراض من أجله.

تم خصم الرصيد القائم لرسوم مقدمة ورسوم التزام البالغ ٩٨٦،٩٨٦،٦٤٥،٥٢٣ ريال سعودي بعد ان تم الأخذ بالإعتبار الإطفاء باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي من القروض طويلة الأجل ومشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وممتلكات ومصانع ومعدات كما يقتضي الحال.

علاوة على ذلك، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ استخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي لإطفاء رسوم مقدمة ورسوم التزام للقروض المؤهلة طويلة الأجل. تم تحميل مصروف الإطفاء لتكاليف المعاملة على تكلفة تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للسنة المنتهية في	لـلرربع المنتهي في	تكلفة تمويل
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
(٣٩،٥١٣،٠٨٢)	(٨،٥١٧،٤٧٥)	إطفاء تكلفة معاملة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي

#### ١٠-٧-٥ التزامات مخصص الإزالة واعادة تأهيل موقع وتفكيك

تم بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي إعادة قياس مخصص الإزالة واعادة تأهيل موقع وتفكيك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ مما نتج عنه إنخفاض في مخصص الإزالة بمبلغ ٩٧،٠٧٨،٣٤٥ ريال سعودي (إيضاح ٢-٥) (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٠٠،٦٨٨،٥٥٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١٢،٤٤٥،٥٣٥ ريال سعودي).

تم تحميل الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت وتخفيض معدل الخصم على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للسنة المنتهية في	لـلرربع المنتهي في	تكلفة تمويل
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
(١٥،٣٦٧،١٩٢)	(٣،٦١٠،٢٠٩)	زيادة في مخصص توقف التشغيل واعادة تأهيل موقع وتفكيك

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للقرب السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٥-٧-١١ التزام عقد إيجار تمويلي**

اتفاقيات تأجير أصول محددة والتي تتكون من سيارات، ومولد كهرباء وبعض معدات التعدين والتي لم تستوفي شروط تأجير رأسمالي تمويلي حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين السابقة تم المحاسبة عنها كعقود إيجار تشغيلي. بتاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦، تم مراجعة واعادة تصنيف هذه العقود كعقود إيجار تمويلي حسب المعايير الدولية للتقرير المالي وتمت رسالتها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. تم اثبات الأصول المتعلقة بعقد إيجار تمويلي والبالغة ٤٥٢،٦٠٠،١٠٥ ريال سعودي وما يقابلها من مطلوبات عائدة للإلتزام تحت عقد إيجار تمويلي والبالغة ٨٧،٥٤٧،٠٥٠ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الموحدة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. بالإضافة الى ذلك، تم اعادة تصنيف الرصيد القائم المتعلق بدفعات مقدمة والبالغ ١٩،٤١١،٥٦٦ ريال سعودي كأصل عقد إيجار تمويلي ضمن ممتلكات تعدين.

تم حساب مصروف الإستهلاك وتكلفة التمويل وتحميله على الفترة المناسبة للتقرير مقابل عكس مصروف عقد الإيجار التشغيلي المحمل سابقاً. بالإضافة الى ذلك، تم تحميل تخفيض خصم إلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي على فترة الإيجار على تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للقرب المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦	
١،٤٤٦،٩٧٣	٩٧،٠٧١	<b>تكلفة المبيعات</b>
		تسوية تراكمية لأصول عقد إيجار تمويلي
		<b>مصاريف عمومية وادارية</b>
١١٦،٦٥٨	(٩،٦٢٥)	تسوية تراكمية لأصول عقد إيجار تمويلي
		<b>مصاريف استكشاف وخدمات فنية</b>
(١،٢٢٩)	٤،٦٢٨	تسوية تراكمية لأصول عقد إيجار تمويلي
		<b>تكلفة تمويل</b>
(٢،٩٧٢،١٢٠)	(١٦٨،٦٠٠)	تخفيض خصم إلتزامات طويلة الأجل متعلقة بعقد إيجار تمويلي
<u>(١،٤٠٩،٧١٨)</u>	<u>(٧٦،٥٢٦)</u>	<b>مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لـلربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٥-٧-١٢ منافع إنتهاء خدمة الموظفين**

كما في تاريخ التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي، تم قياس التزام منافع إنتهاء خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المقدرة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩. نتج عن ذلك زيادة في مطلوبات مستحقة بمقدار ٥٢،٤١٦،٢٢٣ ريال سعودي (إيضاح ٥-٢-١) (٣١ مارس ٢٠١٦: ٤٩،٩٧٧،٠٣٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٤،٦٢٣،١٦٠ ريال سعودي).

أحد الافتراضات المستخدمة للوصول للقيمة الحالية لإلتزام منافع محددة لإنهاء الخدمة استخدام معدل خصم يبلغ ٤,٥٪. يتم تحميل الزيادة في القيمة الحالية لإلتزام منافع محددة لإنهاء الخدمة المحدد على متوسط معدل فترة التزام منافع انهاء الخدمة المحدد على تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

تم تحميل الزيادة المتعلقة بإلتزام منافع محددة لإنهاء الخدمة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لـلربيع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦	
(٨،٩٧٢،١٧٤)	٢،٧٩٢،٦٨٥	<b>تكلفة المبيعات</b>
		إعادة قياس إلتزام منافع نهاية خدمة الموظفين
٩١،٧٤٢	(٢٨،٦٤٢)	<b>مصاريف بيع وتسويق وتوزيع</b>
		إعادة قياس إلتزام منافع نهاية خدمة الموظفين
١٢،٤٦٧،٤٦١	٣،٦٧٧،٥٧٤	<b>مصاريف عمومية وإدارية</b>
		إعادة قياس إلتزام منافع نهاية خدمة الموظفين
١،٧٩٢،٦١٩	١٢١،٩٧٤	<b>مصاريف استكشاف وخدمات فنية</b>
		إعادة قياس إلتزام منافع نهاية خدمة الموظفين
(١٤،٧٤١،٥٥٨)	(٣،٧٢٥،٦٧٢)	<b>تكلفة تمويل</b>
		زيادة في التزام منافع نهاية خدمة الموظفين
(٩،٣٦١،٩١٠)	٢،٨٣٧،٩١٩	<b>مجموع التسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة</b>

علاوة على ذلك، تم إثبات الخسائر الإكتوارية نتيجة التغير في الافتراضات الإكتوارية والتسوية المتعلقة بالخبرة كبنء مستقل في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لـلربيع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٨،٠٩٢،٩٠٢	-	<b>إعادة قياس إلتزام منافع نهاية خدمة الموظفين</b>
		تسوية خبرة
(٢٦،٣٢٢،٣١٧)	-	<b>خسائر من التغير في الافتراضات المالية</b>
		مجموع المحمل على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
١،٧٧٠،٥٨٥	-	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣-٧-٥ مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى

وفقا لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، لم يكن مطلوبا من المجموعة خصم الأرصدة المستحقة ذات تاريخ استحقاق يزيد عن سنة من تاريخ قائمة المركز المالي. في تاريخ التحول، قامت الشركة بخصم هذه الأرصدة باستخدام معدل فائدة متزايد. تم إعادة تصنيف مبلغ ٢٧٩،١٦٢،١٥٩ ريال سعودي من مطلوبات مشاريع طويلة الأجل وتجارية وأخرى وتم تسوية التخفيض المقابل بسبب الخصم البالغ ٧٣،٩٢٢،٣٠٦ ريال سعودي (إيضاح ١-٢-٥) على الإرباح المرحلة الإفتتاحية.

الزيادة في مطلوبات مشاريع طويلة الأجل وتجارية وأخرى ناتجة من مرور الوقت وتخفيض القيمة الحالية تم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

للمربع المنتهي في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(إيضاح ١٠-٥-٥)	(إيضاح ١٠-٦-٥)

١٤،٢٢٩،٠٤٦	٨،٠٣١،٧٣٧
------------	-----------

تكلفة تمويل

زيادة ناتجة عن تخفيض مطلوبات طويلة الأجل

١٤-٧-٥ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى - الأثر على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لا يوجد أثر جوهري على قائمة التدفقات النقدية الموحدة نتيجة التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى المعايير الدولية للتقرير المالي.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٦- التقديرات والإفتراسات والأحكام المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما تم اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية، قيام إدارة المجموعة باستخدام تقديرات وإفتراسات تؤثر في المبالغ المفصح عنها للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية 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، التقديرات المحاسبية والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

**٦-١ الأحكام المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية**

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

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات
- الانخفاض في القيمة وعكس الانخفاض في قيمة الموجودات،
- زكاة وضريبة الدخل.
- مصروفات الاستكشاف والتقييم
- تكاليف الإزالة
- تاريخ بداية الإنتاج

**الأعمار الإنتاجية المستفاد منها للممتلكات والمصانع والمعدات**

يتم إستهلاك / إطفاء موجودات المجموعة والمصنفة ضمن ممتلكات تعدين على أساس وحدات الإنتاج على إحتياطات الخام المؤكدة والمحتملة والقابلة للإسترداد إقتصادياً من المنجم المعنى، إلا 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، ربما تتغير الإفتراسات التي أعتبرت صحيحة في وقت التقدير عند توفر معلومات جديدة.

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

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

- التغيرات في إحتياطات الخام المؤكدة والمحتملة
- درجة إحتياطات الخام والتي تتفاوت بدرجة كبيرة من وقت لآخر
- الفروقات بين الأسعار الحقيقية للسلع وأسعارها المفترضة المستخدمه في تقدير وتصنيف إحتياطات 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 الإقتصادية لإحتياطات الخام.

إن أياً من هذه المتغيرات قد يؤثر على الإستهلاك المستقبلي لموجودات المنجم وقيمتها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات غير التعدينية بصورة دورية. تتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفتره المقدره والتي ستستمر خلالها هذه الموجودات في جلب منافع إقتصادية للمجموعة.

**الإخفاض في القيمة وعكس الإخفاض في قيمة الموجودات**

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة هذه الموجودات أو وجود دليل على أن خسارة الانخفاض المثبتة في السنوات السابقة لم تعد موجودة أو أنها انخفضت قيمتها.

**الزكاة وضرائب الدخل**

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دفع مبلغ وقدره ٤٤,٠٨٢,٣٦٣ ريال سعودي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم دفع بمبلغ ٥٤,١٤٧,٩٧٨ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط النهائي على الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. تنوي الشركة الاعتراض على المبلغ المقدر، سوف يتم المحاسبة عن الفروقات، إن وجدت، عند الإنتهاء من الربط النهائية والتي تكون عرضة لقرار لجنة الاعتراض عند تحديد المبلغ.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٦ - التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)**

**تكاليف الاستكشاف والتقييم**

يتطلب تطبيق السياسة المحاسبية للمجموعة الخاصة بتكاليف الاستكشاف والتقييم إفتراض لتحديد ما اذا كان هناك منافع إقتصادية مستقبلية محتملة من الاستكشاف المستقبلي أو البيع أو ما اذا كانت الأنشطة لم تصل الى مرحلة تسمح بتقييم معقول لوجود الإحتياطي. بالإضافة الى إستخدام إفتراض لتحديد ما اذا كان هناك منافع إقتصادية مستقبلية محتملة من موجودات المجموعة الخاصة بالإستكشاف والتقييم أو ما اذا كانت الأنشطة لم تصل الى مرحلة تسمح بتقييم معقول لوجود الإحتياطي فان المجموعة تقوم بإستخدام مجموعة من التقديرات والإفتراضات.

**تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية**

يتطلب التمييز بين إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية خلال مرحلتي التطوير والإنتاج وكذلك التمييز بين إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية خلال مرحلة الإنتاج والمتعلقة بإستخراج المخزون وتلك المتعلقة بتكوين أصل أنشطة الإزالة إستخدام إفتراضات هامة. يتم تحديد المكونات المنفصلة لكتلة الخام لكل عملية من عمليات التعدين التشغيلية عندما تحدد المجموعة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج.

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

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

**تاريخ بدء الإنتاج التجاري**

يتحقق الإنتاج التجاري عندما تكون أصول التعدين قادرة على العمل بالطريقة المتوقعة من إدارة المنشأة والتي عادة تتحقق عندما تكون الأصول العائدة للتعدين قادرة على العمل المتواصل حسب النسبة المقترحة للطاقة التصميمية.

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

- النسبة المقترحة للطاقة التصميمية للمنجم أو المصنع
- إسترداد المعادن وصل أو قريب من المستوى المتوقع
- تحقق الإنتاج المستمر
- مستوى المصروفات الرأسمالية المستقبلية المتوقع تكبدها

يتم الأخذ بالأعتبار عوامل عدة متعلقة بعملية التعدين / الإنتاج (المنجم، مصانع المعالجة، المصفاة) بطريقة مستقلة للتوصل لوقت بدء الإنتاج التجاري خصوصاً إذا بدأ أحد هذه جوانب العملية الإنتاج قبل الآخرين. يبدأ الإستهلاك عندما يكون المنجم قادراً على الإنتاج التجاري.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢-٦ 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 إحتياطيات الخام والموارد المعدنية
- التزام إزالة للمناجم
- مخصصات قطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة
- الإلتزامات المحتملة

**تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية**

تتطوي تقديرات وتصنيفات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية ودرجات التركيز المرتبطة بها سواءً التي يتم إستخراجها أو المخصصة للإنتاج مستقبلاً على درجة من عدم التأكد. يجب اعتبار كميات إحتياطيات المواد الخام والموارد المعدنية مجرد تقديرات فقط حتى يتم إستخراج إحتياطيات الخام والموارد المعدنية ومعالجتها بالفعل. كما تتغير كمية الإحتياطيات الخام والموارد المعدنية إعتياداً على عوامل متغيرة منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

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

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

**الإلتزامات إغلاق المنجم**

تخضع أنشطة التعدين والإستكشاف للمجموعة لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الإلتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية الحالية في المملكة العربية السعودية وشروط الترخيص والتقديرات الهندسية. يجب 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 المقدره 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 ١٥,٨٥٣,٣٢٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٥,٩٨٤,٨٤٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,٨٥٣,٣٢٩ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١٥,٩٨٤,٨٤٩ ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الإعتبار 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.

**الإلتزامات المحتملة**

يتم تسوية الإلتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر. يتطلب تقدير هذه الإلتزامات المتأصلة ممارسة أحكام هامه وعمل تقديرات لنتائج أحداث مستقبلية.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للقرب السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٧- 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 وموظفي الإدارة العليا.

**٧-١ قطاع الأعمال**

إن قطاع الأعمال هو مكون من المجموعة :

- تعمل في أنشطة قد تكتسب إيرادات أو تتكبد مصروفات
- تقوم الإدارة بإستمرار 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 الوحدة الإستراتيجية للفوسفات، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:**
  - **شركة معادن للفوسفات** – تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز في حزم الجلاميد وإستخدام الغاز الطبيعي والكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية ومنتجات الأومونيا في رأس الخير.
  - **شركة المعادن الصناعية** – تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة.
  - **شركة معادن وعد الشمال للفوسفات** – تطوير منجم لإستغلال إحتياطات فوسفات الخبراء وأم وعال. لا يزال المشروع في مرحلة التطوير.
  - **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 وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٣٣٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.
- **قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للألومنيوم، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:**
  - **شركة معادن للألومنيوم** – تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام التي يشتراه من شركة ألكوا بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
  - **شركة معادن للدرفلة** – إنشاء مشروع مصنع الدرفلة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.
  - **شركة معادن للبوكسايت والألومينا** – تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. المصفاة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي. سوف تقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الألومينا التي يوفرها منجم شركة معادن للبوكسايت والألومينا فوالواقع في البعيثة بمجرد أن تصبح المصفاة في مرحلة الإنتاج التجاري.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-٧ قطاع الأعمال

- قطاع الوحدة الاستراتيجية التشغيلية للألومنيوم (تتمة)
  - شركة سامابكو - هي مشروع مشترك تقوم بإنتاج الصودا الكاوية المركزة والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد اللقيم المطلوب للاستخدام في مصفاة الألومينا لشركة معادن لليوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض إنتاج في الأسواق الدولية والمحلية. بدأ الإنتاج التجاري لسامابكو في ١ يوليو ٢٠١٤.
  - مشروع صفائح السيارات - يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً، وصفائح المباني والإنشاء وصفائح الورق المعدني. المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
  - قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
  - شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم خدمات لوحدة 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 التشغيلية 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 والذي بدأ إنتاجه التجاري في ١ أبريل ٢٠١٦ ومصانع معالجة في منجم الصخبيرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
  - شركة معادن باريك للنحاس - مشروع مشترك يقوم بإنتاج النحاس ومختلف المنتجات المصاحبة الواقعة 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 تطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجات المعادن ومنتجات المعادن المصاحبة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٧ البيانات المالية لقطاع الأعمال

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات
<b>٣١ مارس ٢٠١٧</b>					
٢,٧١٧,٤٣٢,٤٨٨	-	٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩	١,١٣١,٤٩٤,٦٠٧	١,٢٥٩,٤٣٠,٨٥٢	٨ مبيعات البضائع إلى عملاء خارجيين
٩٢٥,٦٤٣,٦٨٦	-	١١٦,٤٢٠,٤٦٣	٣٧٥,٣٣٦,٣٩٤	٤٣٣,٨٨٦,٨٢٩	إجمالي الربح
٢٢,٦٦٨,٥٩١	٢٠,٠٥٥,٥٢٠	-	٢٦٩,٣٣٧	٢,٣٤٣,٧٣٤	١٣ عوائد الإستثمارات قصيرة الأجل
١,٤٣٦,٨٥١,١٠٢	(٥٠,٠٧٦,٢١٧)	١٨٠,٠٩٦,٢٨٩	٧١٦,٩٤٢,٢٤٠	٥٨٩,٨٨٨,٧٩٠	الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات
٧١٤,٦٧٤,١٠٧	٤,٦٤٦,١٩٦	٨٣,٩٤٧,٧٦٢	٣٨٣,٦٠٨,٦٥٩	٢٤٢,٤٧١,٤٩٠	إستهلاكات وإستنفادات وإطفاءات
٧٢٢,١٧٦,٩٩٥	(٥٤,٧٢٢,٤١٣)	٩٦,١٤٨,٥٢٧	٣٣٣,٣٣٣,٥٨١	٣٤٧,٤١٧,٣٠٠	الربح التشغيلي
(٢٦,٤٣٥,٦٠٣)	(٢٢,١٣٠,٥٦٩)	(١,٠٤٢,٦٦٤)	١,٨٦٢,٧٩٠	(٥,١٢٥,١٦٠)	بنود خاصة بالتشغيل و إعادة قياس:
١٠,٩٤١,٤٨٥	-	١٠,٩٤١,٤٨٥	-	-	صافي (مصروفات) / دخل آخر غير تشغيلي
٧٠,٦,٦٨٢,٨٧٧	(٧٦,٨٥٢,٩٨٢)	١٠٦,٠٤٧,٣٤٨	٣٣٥,١٩٦,٣٧١	٣٤٢,٢٩٢,١٤٠	حصّة في صافي دخل مشروع مشترك
٢٧٥,٦١١,٢٨٩	(٨٣,٣٠٢,٨٠٥)	٩٤,٢٥١,٠٩٥	٩٥,٩١٧,٧٥٠	١٦٨,٧٤٥,٢٤٩	صافي الربح قبل صافي دخل / (تكلفة) تمويل وزكاة وضرائب دخل
٩,٤٠٣,٢٦٥,٥٩٩	-	٢,٩٣١,٨٣٤,٤٩٣	١,٥٣٦,٥٣٤,٠٨٧	٤,٩٣٤,٨٩٧,٠١٩	١٧ صافي الدخل / (الخسارة) العائد الى مساهمي الشركة الأم
٤٥,٢٦٥,٨٧٣,٥٨٨	١٤٣,١٦٢,٧٤٦	١١,٤٢٤,٧٠١	٢٩,٣٨٨,٦٠٦,٤٢٥	١٥,٧٢٢,٦٧٩,٧١٦	١٨ ممتلكات تعدين
٢٥,٩٢٤,٠٣٥,٠٢٠	٤٥,٠٣٧,٠٨٨	٩,٠٤٣,٥٨٣	٥,٩٠٤,٩١٤,٠٣١	١٩,٩٦٥,٠٤٠,٣١٨	١٩ ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٦٧,٥٠٦,١٩٢	١٦,٠٦٥,٢٣٥	١١,٢٠٣,٨٣٥	٢٤٧,٣٣٤,٣٨٦	٩٢,٩٠٢,٧٣٦	٢٠ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٨٤٣,٣٤٧,٦٠٠	-	٨٤٣,٣٤٧,٦٠٠	-	-	٢١ موجودات غير ملموسة
٩٤,٥٧٤,٥١٠,٥٩١	٤,٤٩٩,٧٩٩,٨٥٩	٤,٢٢١,٥٥٦,٣٢٧	٤١,٠٤٣,٣٠١,٨٩٤	٤٤,٨٠٩,٨٥٢,٥١١	إستثمار في مشاريع مشتركة
٨٧,٢٤٢,١٥٩	-	٦٣,٤٤١,١٤٨	٢٣,٨٠١,٠١١	-	٣٧ مجموع الموجودات
٥٣,٦٦٨,٣٦٥,٥٠٥	-	١,٢٩٣,١٢٢,٧٢٩	٢٥,٠٣٧,٤٥١,٥٣١	٢٧,٣٣٧,٧٩١,٢٤٥	٦-٣٥ إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٦١,٠٠٣,٥٤٠,٦٠٤	٤٠,٦,٣٨٦,٦٨٦	١,٧٥٨,٢٨٨,٥٦٣	٢٧,٦٩٢,٥٧٠,٠٧٦	٣١,١٤٦,٢٩٥,٢٧٩	قروض طويلة الأجل
					مجموع المطلوبات

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٧ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات
					٣١ مارس ٢٠١٦
٢,٢٧٠,٤٣١,٨٢٦	-	١٨١,٢٣٠,٢٠٨	١,٠٣٦,٤٨٥,٣٩٢	١,٠٥٢,٧١٦,٢٢٦	٨ مبيعات البضائع إلى عملاء خارجيين
٤٩٤,٨٥٦,٧٦٥	-	٥٩,٩٠٤,٥٦٩	٢٥٤,٢٨٦,٩١٨	١٨٠,٦٦٥,٢٧٨	١٣ إجمالي الربح
٢٧٠,٧٥٦,٦٦٧	٢٥,٦١٥,٠٧٥	-	٣٤٩	١,٤٦٠,٢٤٣	عوائد الإستثمارات قصيرة الأجل
٩٤٣,٣٨٣,٢١٦	(١٥,٩٩٦,٢٦١)	٦٣,٧٩٧,٨٤٠	٤٤٥,٧١١,٣٦١	٤٤٩,٨٧٠,٢٧٦	الربح الأساسي قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات
٦٠٥,٩٩٠,٠٥١	٤,٩٠٥,٧٩٠	٣١,٥٥١,٩٤٣	٢٢٥,٤٩٠,٩٣٢	٣٤٤,٠٤١,٣٨٦	إستهلاكات وإستنفاد وإطفاءات
٣٣٧,٣٩٣,١٦٥	(٢٠,٩٠٢,٠٥١)	٣٢,٢٤٥,٨٩٧	٢٢٠,٢٢٠,٤٢٩	١٠٥,٨٢٨,٨٩٠	الربح التشغيلي
٤,١٨٩,٨٩٢	(٥,٧٤٦,٨٣٢)	(٣,٨٥١,٧٩٩)	٣,٨٦٩,٩٤٥	٩,٩١٨,٥٧٨	بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس: صافي (مصروفات) / دخل آخر غير تشغيلي
٣٤١,٥٨٣,٠٥٧	(٢٦,٦٤٨,٨٨٣)	٢٨,٣٩٤,٠٩٨	٢٢٤,٠٩٠,٣٧٤	١١٥,٧٤٧,٤٦٨	صافي الربح قبل صافي دخل / (تكلفة) تمويل وزكاة وضرائب ودخل
١٩٤,٣٠٣,٠٢٤	(٢٦,٤٥٩,٣٤١)	٢٤,١٠٧,٩٣٠	١٢٥,٢٠٨,٦٧٩	٧١,٤٤٥,٧٥٦	صافي الدخل / (الخسارة) العائد الى مساهمي الشركة الأم
٨,٦٦٢,٨٠٨,٢٠٨	-	٢,٨٥٦,٩٥٠,٨٤٣	١,٤٥١,٥٥٤,٧٦١	٤,٣٥٤,٣٠٢,٦٠٤	١٧ ممتلكات تعدين
٣٣,٠٧٩,٩٧٤,٩١٨	١٥٩,١٢٥,٠١٩	١٢,٢٢٥,١٩٢	١٩,٥٨٦,٦٩٤,٠٧٧	١٣,٣٢١,٩٣٠,٦٣٠	١٨ ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٦,١٠٢,٠٣١,١٤٢	٣٧,٥٧٧,٦٠١	٥٣,٠٦٥,٦٨٥	١٦,٨٧٩,٥٠٨,٤٤٨	١٩,١٣١,٨٧٩,٤٠٨	١٩ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٩,٠٧٦,٨٣,٣٩٦	١٥,٤٠٦,٦٥٤	١٢,٦٤٨,٢٢٦	٢٥٩,٣٢٥,١٢٦	١٠٣,٣٨٨,٣٩٠	٢٠ موجودات غير ملموسة
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	-	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	-	-	٢١ إستثمار في مشاريع مشتركة
٩٥,٣٩٣,٠٩٦,١٥٣	٥,٤٨١,٣١٠,٦٤٩	٤,١٧٠,٢١٢,٣١٨	٤١,٤٩٠,٩٥٩,٧٥٦	٤٤,٢٥٠,٦١٣,٤٣٠	مجموع الموجودات
١١٩,٠٨٩,٩٣٧	-	٨٢,٨٤٢,٧٥٩	٣٦,٢٤٧,١٧٨	-	٣٧ إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٥٢,٦٣١,٥٨٩,٣٧١	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥٤,٦٣١,٨٧١	٢٥,١٨٣,٤٣٢,٠٩٤	٢٤,٣٩٣,٥٢٥,٤٠٦	٦-٣٥ قروض طويلة الأجل
٦٢,١٤٨,٩٩٧,٤٧٠	٢,٦٤٩,٨٠٩,٩٦٣	١,٢٠٥,٣٤٣,٩٩٨	٢٨,١٣٩,١٦٨,٨٠١	٣٠,١٥٤,٦٧٤,٧٠٩	مجموع المطلوبات

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٧ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦</b>					
٩,٥٠٤,٢٤٣,٤٢٤	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	٤,٢٤٩,٢٧٠,٦٧١	٤,٢٠٥,٤٤١,٨٥٢	٨ مبيعات البضائع إلى عملاء خارجيين
٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨	-	٣٢٦,٤٤٢,٣٣٢	٩٨٨,٢٢٣,٧٧٨	٧٠٥,٨٩١,٨٩٨	إجمالي الربح
١٥١,٦٣٦,١٣٨	١٤٢,١١٨,٦٤٧	-	٣٥١	٩,٥١٧,١٤٠	١٣ عوائد الإستثمارات قصيرة الأجل
٣,١٣٩,٣٩١,٤٤٢	(١٥٦,٧١٣,٠٦٧)	٤٠١,٠٩٥,١١٥	١,٢٦٧,٧٩١,٠٩٢	١,٦٢٧,٢١٨,٣٠٢	الربح الأساسي قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات
٢,٥٢٦,٨٠٧,٣٢٣	١٩,٢٠٩,٣٠١	٢٢٩,٦٩١,١٦٢	١,٠٢٠,٨١٩,٥٧٣	١,٢٥٧,٠٨٧,٢٨٧	إستهلاكات وإستنفادات وإطفاءات
٦١٢,٥٨٤,١١٩	(١٧٥,٩٢٢,٣٦٨)	١٧١,٤٠٣,٩٥٣	٢٤٦,٩٧١,٥١٩	٣٧٠,١٣١,٠١٥	الربح التشغيلي
٣٣,١٤٣,١٦٤	١٩,٧٥٦,١٥٨	(٤,٠٠٦,٢٥٥)	١,٠٢٩,٣٩٢	١٦,٣٦٣,٨٦٩	بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:
٣,٧٢٥,٥٣٠	-	٣,٧٢٥,٥٣٠	-	-	صافي (مصرفات) / دخل آخر غير تشغيلي
٦٤٩,٤٥٢,٨١٣	(١٥٦,١٦٦,٢١٠)	١٧١,١٢٣,٢٢٨	٢٤٨,٠٠٠,٩١١	٣٨٦,٤٩٤,٨٨٤	حصاة في صافي دخل مشروع مشترك
					صافي الربح قبل صافي دخل / (تكلفة) تمويل وزكاة وضرائب دخل
(١٠,٧٣٩,٢٢١)	(١٦٣,٦٠٠,٤٧٧)	١٣١,٤٠١,٩١١	(٨٣,٩٨٧,٤٠٢)	١٠٥,٤٤٦,٧٤٧	صافي الدخل / (الخسارة) العائد الى مساهمي الشركة الأم
٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	-	٢,٩٠٤,٥١٧,٠٩٦	١,٤٥٤,٧٨٩,٨٧٩	٤,٨٨٧,٢٤٣,٩٧٧	١٧ ممتلكات تعدين
٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	١٤٧,٠٥٣,٧٣٧	١٢,٥٤١,٣٦٥	٢٩,٧١٤,٧٥٤,٦٦٣	١٢,٥٨٤,٧٠٣,٨٣٦	١٨ ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٣٩,٧٤٥,٤٥٧	٢٢,٨٧٣,٣٩٦	٥,٨٦٤,٣٠٩,٣٣٨	٢٣,٢٥٧,٧٠٥,٦٩٥	١٩ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	١٦,٨٢٠,٤٤٠	١١,٨٤٤,٨٣٧	٢٥٠,٨٧٧,٢٠٩	٩٤,٩٠٦,٠٩١	٢٠ موجودات غير ملموسة
٨٣٢,٤٠٦,١١٥	-	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	-	-	٢١ إستثمار في مشاريع مشتركة
٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٣,٩٢٧,٥٨٧,٧٥١	٤,١٧٢,٩٦٦,٩٧٣	٤٠,٣٧٨,٥٢٩,٧٤٧	٤٥,٦٦٣,٦٦٢,٥٢١	مجموع الموجودات
٩٥,١٦٣,٧٧٤	-	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٢٦,٧٨٣,١٢١	-	٣٧ إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٥٣,٥٣١,٠٤٢,٩٠٨	-	٩٠,١٠٥,١٠٦	٢٤,٧٥١,٠٢٣,٥٩٩	٢٧,٨٧٨,٩٦٨,٢٤٨	٦-٣٥ قروض طويلة الأجل
٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢	٣٦٤,٦٩٦,٣١١	١,٤٢١,٩٣٧,٣٢٨	٢٧,١٩٨,٣٨١,٢٦٤	٣٢,٠٢١,٤١٧,٢٣٩	مجموع المطلوبات

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣-٧ 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 كما يلي:

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات
<b>٣١ مارس ٢٠١٧</b>					
<b>الدولية</b>					
٩٥٧,٠٤٩,٠٨٧	-	-	٢٤٢,٨٦٨,٢٨٤	٧١٤,١٨٠,٨٠٣	شبه القارة الهندية، وآسيا-الباسفيك
٩٥٢,٣٤٤,٠١٠	-	٢٨٥,٧١٣	٦٩١,٧٧٢,٤٥٥	٢٦٠,٢٨٥,٨٤٢	البرازيل، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا،
٥٩٧,٨١٠,٢٤٠	-	٣٢٦,٢٢١,٣١٦	٤,٥٨٩,٣٢٢	٢٦٦,٩٩٩,٦٠٢	أوروبا وأمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية
٢,٥٠٧,٢٠٣,٣٣٧	-	٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩	٩٣٩,٢٣٠,٠٦١	١,٢٤١,٤٦٦,٢٤٧	سويسرا وآخرين
٢١٠,٢٢٩,١٥١	-	-	١٩٢,٢٦٤,٥٤٦	١٧,٩٦٤,٦٠٥	<b>مجموع فرعي</b>
٢,٧١٧,٤٣٢,٤٨٨	-	٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩	١,١٣١,٤٩٤,٦٠٧	١,٢٥٩,٤٣٠,٨٥٢	<b>المحلية</b>
<b>٨ المجموع</b>					
<b>٣١ مارس ٢٠١٦</b>					
<b>الدولية</b>					
٦٨٤,٢٢٦,٢٠٧	-	-	٢٨٤,٦٩٦,٩٨٧	٣٩٩,٥٢٩,٢٢٠	شبه القارة الهندية، وآسيا-الباسفيك
٨٦٣,١٠٧,١٧٦	-	-	٤١٠,٤٨٣,٦٤٢	٤٥٢,٦٢٣,٥٣٤	البرازيل، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا،
٥٣٤,٤٢٤,١٤٦	-	١٧٩,٧٤٤,٢٢٨	١٨٨,٢٦٧,٢٩٣	١٦٦,٤١٢,٦٢٥	أوروبا وأمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية
٢,٠٨١,٧٥٧,٥٢٩	-	١٧٩,٧٤٤,٢٢٨	٨٨٣,٤٤٧,٩٢٢	١,٠١٨,٥٦٥,٣٧٩	سويسرا وآخرين
١٨٨,٦٧٤,٢٩٧	-	١,٤٨٥,٩٨٠	١٥٣,٠٣٧,٤٧٠	٣٤,١٥٠,٨٤٧	<b>مجموع فرعي</b>
٢,٢٧٠,٤٣١,٨٢٦	-	١٨١,٢٣٠,٢٠٨	١,٠٣٦,٤٨٥,٣٩٢	١,٠٥٢,٧١٦,٢٢٦	<b>المحلية</b>
<b>٨ المجموع</b>					

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٧ القطاع الجغرافي (تتمة)

التوزيع الجغرافي للإيراد المتحقق للمجموعة حسب الوجهة: (تتمة)

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاح
					٣١ ديسمبر ٢٠١٦
					الدولية
٤,٠٤٣,٤٥٣,٨٨٥	-	-	١,٥١٦,٤٤١,١٤٦	٢,٥٢٧,٠١٢,٧٣٩	شبه القارة الهندية، وآسيا-الباسفيك
٢,٣٨٢,٣٩٤,٠٤٢	-	٣,٤٦٣,٥٢٨	١,٢٨٧,٩٣٤,٠٩٩	١,٠٩٠,٩٩٦,٤١٥	البرازيل، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا،
٢,١٥٩,٢٩٤,٨٨٧	-	١,٠٤٢,٤٨٩,٥٩٧	٦٤٥,٥٨١,٥١٨	٤٧١,٢٢٣,٧٧٢	أوروبا وأمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية
٨,٥٨٥,١٤٢,٨١٤	-	١,٠٤٥,٩٥٣,١٢٥	٣,٤٤٩,٩٥٦,٧٦٣	٤,٠٨٩,٢٣٢,٩٢٦	سويسرا وآخرين
٩١٩,١٠٠,٦١٠	-	٣,٥٧٧,٧٧٦	٧٩٩,٣١٣,٩٠٨	١١٦,٢٠٨,٩٢٦	مجموع فرعي
٩,٥٠٤,٢٤٣,٤٢٤	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	٤,٢٤٩,٢٧٠,٦٧١	٤,٢٠٥,٤٤١,٨٥٢	المحلية
					المجموع

٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٧ القطاع الجغرافي (تتمة)

التوزيع الجغرافي للإيرادات الخارجية للمجموعة عن طريق العملاء الرئيسيين حسب الوجهة كما يلي:

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	
					٣١ مارس ٢٠١٧
٢٨٧,٦٥٢,٥٤٥	-	٢٨٧,٦٥٢,٥٤٥	-	-	العميل رقم ١ - سويسرا
٢٧٠,٨٧٢,٢٤٢	-	-	٢٧٠,٨٧٢,٢٤٢	-	العميل رقم ٢ - أسبانيا
٢٣٦,١٥٤,٣٩٨	-	-	-	٢٣٦,١٥٤,٣٩٨	العميل رقم ٣ - آسيا الياباسيفيك
١٩٨,٩٨٠,٨٠٢	-	-	-	١٩٨,٩٨٠,٨٠٢	العميل رقم ٤ - البرازيل
					٣١ مارس ٢٠١٦
٢٤٩,٢٠٢,٣١٢	-	-	٢٤٩,٢٠٢,٣١٢	-	العميل رقم ١ - أسبانيا
٢٨٦,١١٣,٧٥٠	-	-	-	٢٨٦,١١٣,٧٥٠	العميل رقم ٢ - البرازيل
١٧٠,٠٠٣,٩٠٣	-	-	-	١٧٠,٠٠٣,٩٠٣	العميل رقم ٣ - شبه القارة الهندية
١٥٧,٣٤٠,٩٦٢	-	١٥٧,٣٤٠,٩٦٢	-	-	العميل رقم ٤ - سويسرا
					٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٧١٢,١٠٤,٣٣٢	-	-	-	١,٧١٢,١٠٤,٣٣٢	العميل رقم ١ - شبه القارة الهندية
١,٠١٢,٤٠٥,٣٣٠	-	-	١,٠١٢,٤٠٥,٣٣٠	-	العميل رقم ٢ - أسبانيا
٨٨٦,٧٧٤,٣٩٦	-	٨٨٦,٧٧٤,٣٩٦	-	-	العميل رقم ٣ - سويسرا
٧٢٧,٩٨٠,٨٢٥	-	-	-	٧٢٧,٩٨٠,٨٢٥	العميل رقم ٤ - البرازيل

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٧ القطاع الجغرافي (تتمة)					
إيراد المجموعة المتحقق حسب المنتج كما يلي:					
المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاح
١,٢٣٠,٢١٨,٩٤	-	-	-	١,٢٣٠,٢١٨,٩٤٧	
٨,٥٣٧,٤٩٢	-	-	-	٨,٥٣٧,٤٩٢	
١١,٣٢٥,٤٩٤	-	-	-	١١,٣٢٥,٤٩٤	
٩,٣٤٦,١٣٥	-	-	-	٩,٣٤٦,١٣٥	
١,١٣١,٤٨٨,٩٥	-	-	١,١٣١,٤٨٨,٩٥٤	-	
٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩	-	٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩	-	-	
٨,٤٣٧	-	-	٥,٦٥٣	٢,٧٨٤	
<b>٢,٧١٧,٤٣٢,٤٨</b>	-	<b>٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩</b>	<b>١,١٣١,٤٩٤,٦٠٧</b>	<b>١,٢٥٩,٤٣٠,٨٥٢</b>	<b>٨</b>
<b>المجموع</b>					
<b>٣١ مارس ٢٠١٦</b>					
١,٠١١,٤٦٣,٩٠٩	-	-	-	١,٠١١,٤٦٣,٩٠٩	
٢٢,٩٤٩,٣٧٢	-	-	-	٢٢,٩٤٩,٣٧٢	
٨,٦٦١,٤١٩	-	-	-	٨,٦٦١,٤١٩	
٩,٦٣٨,١٩٣	-	-	-	٩,٦٣٨,١٩٣	
١,٠٣٦,٤٧٨,٧٢٥	-	-	١,٠٣٦,٤٧٨,٧٢٥	-	
١٨١,٢٣٠,٢٠٨	-	١٨١,٢٣٠,٢٠٨	-	-	
١٠,٠٠٠	-	-	٦,٦٦٧	٣,٣٣٣	
<b>٢,٢٧٠,٤٣١,٨٢٦</b>	-	<b>١٨١,٢٣٠,٢٠٨</b>	<b>١,٠٣٦,٤٨٥,٣٩٢</b>	<b>١,٠٥٢,٧١٦,٢٢٦</b>	<b>٨</b>
<b>المجموع</b>					
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٦</b>					
٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	-	-	-	٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	
٧٠,٤٩٧,٣٩٧	-	-	-	٧٠,٤٩٧,٣٩٧	
٣٨,٢٢٤,٨٧١	-	-	-	٣٨,٢٢٤,٨٧١	
٤٠,٣٨٦,٣٢٨	-	-	-	٤٠,٣٨٦,٣٢٨	
٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	-	-	٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	-	
١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	-	-	
٢١,٢٥٠	-	-	١٤,٢٣٧	٧,٠١٣	
<b>٩,٥٠٤,٢٤٣,٤٢٤</b>	-	<b>١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١</b>	<b>٤,٢٤٩,٢٧٠,٦٧١</b>	<b>٤,٢٥٥,٤٤١,٨٥٢</b>	<b>٨</b>
<b>المجموع</b>					

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والمبينة في الإيضاحات رقم ٢ و ٧-١ تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٨- المبيعات

للسنة المنتهية في	للتربيع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
			<b>مبيعات البضائع</b>
			<b>قطاع الفوسفات</b>
٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	١,٠١١,٤٦٣,٩٠٩	١,٢٣٠,٢١٨,٩٤٧	أسمدة الفوسفات والأمونيا
٧٠,٤٩٧,٣٩٧	٢٢,٩٤٩,٣٧٢	٨,٥٣٧,٤٩٢	البوكسايت منخفض التركيز
٣٨,٢٢٤,٨٧١	٨,٦٦١,٤١٩	١١,٣٢٥,٤٩٤	المغنيسيا الكاوية المكلسة
٤٠,٣٨٦,٣٢٨	٩,٦٣٨,١٩٣	٩,٣٤٦,١٣٥	الكاولين
<b>٤,٢٠٥,٤٣٤,٨٣٩</b>	<b>١,٠٥٢,٧١٢,٨٩٣</b>	<b>١,٢٥٩,٤٢٨,٠٦٨</b>	<b>مجموع فرعي</b>
			<b>قطاع الألومنيوم</b>
٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	١,٠٣٦,٤٧٨,٧٢٥	١,١٣١,٤٨٨,٩٥٤	الألومنيوم الأولي
			<b>قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس</b>
١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	١٨١,٢٣٠,٢٠٨	٣٢٦,٥٠٧,٠٢٩	الذهب
			<b>تقديم الخدمات</b>
٢١,٢٥٠	١٠,٠٠٠	٨,٤٣٧	إيرادات البنية التحتية
<b>٩,٥٠٤,٢٤٣,٤٢٤</b>	<b>٢,٢٧٠,٤٣١,٨٢٦</b>	<b>٢,٧١٧,٤٣٢,٤٨٨</b>	<b>المجموع</b>
			<b>تحليل مبيعات الذهب</b>
٢٢٤,٥٧٦	٤٠,٤٠٤	٧٠,٣٥٢	كمية الذهب بالأونصة - المباع
١,٢٤٦	١,١٩٦	١,٢٣٨	متوسط السعر المحقق - للأونصة:
٤,٦٧٣	٤,٤٨٥	٤,٦٤١	بالدولار الأمريكي
			ما يعادله بالريال السعودي

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٩- تكلفة المبيعات**

للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٦٠,١٧٩,١٦٧	١٥٣,٩٣٣,٧١٤	٢١٨,٩١٩,٦٠٢	رواتب ومزايا الموظفين
٤٣٩,٦٩٨,٧٣٢	٨٠,٤٨٥,٥٣٠	١٧٨,٨٦٢,٤٥٧	عقود الخدمات
٦٢,٧٣٢,١٧٩	١٨,١٤٣,٤٤٩	٢٧,٤٧٤,٧٢٣	إصلاحات وصيانة
١٤٣,٦٧١,٩٣٤	٢٩,٦٢٨,٤١٣	٣٧,٤٢٤,٠٣٥	مواد مستهلكة
٣٦٨,٣٣٤,٣٧٣	٩٥,٩٨٩,٨٠٦	١٢٧,٦٩٥,٥٥١	مصارييف غير مباشرة
٣,٢٢٦,١٩٠,٥٣٦	٨٣٤,١٩٠,٢٢٨	٦٨٢,٢٤٩,١٢٥	مواد خام ومنافع مستهلكة
١٦,٥٠٩,٠٨٦	١٤,٤٠٠,٠٤٧	١٤,٧٥٤,٨٦٢	خسارة مخزون
(٤٤٠,٠٨٠,١٤٣)	(٥,٩٥٠,٧٢٢)	(٢٠,٠١٩,٣٢٦)	بيع منتجات مصاحبة (إيضاحين ٤-٣ و ٩-١)
(١٣١,٥٢٠)	-	-	عكس مخصص مخزون متفادم (إيضاح ٢٦)
٨,٢٧٨,٠٣٩	٦,٢٨١,٦٣٩	٨,٤٧٠,٨٠٩	رسوم امتياز (إيضاح ٤٠)
٤,٩٨١,٤٥٤,٣٨٣	١,٢٢٧,١٠٢,١٠٤	١,٢٧٥,٨٣١,٨٣٨	<b>مجموع تكاليف التشغيل النقدية</b>
٣٩٣,٩٢٢,٦٠٩	٦٩,٣٣٠,٧٢٤	١١٦,٣٤٤,٦٤١	إستنفاد وإستهلاك ممتلكات تعدين (إيضاح ١٧-١)
٢,٠٦٠,٤٠٤,٩١٣	٥١١,٩١٩,٠٣٥	٥٧٥,٢١٢,٧٦٤	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ١٨-١)
٢٩,٩٢٧,٩٧٠	٩,٦١٦,٧٦٢	٦,٩٠٨,٥٤٣	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٢٠-١)
٧,٤٦٥,٧٠٩,٨٧٥	١,٨١٧,٩٦٨,٦٢٥	١,٩٧٤,٢٩٧,٧٨٦	<b>مجموع التكاليف التشغيلية</b>
١٧,٩٧٥,٥٤١	(٤٢,٣٩٣,٥٦٤)	(١٨٢,٥٠٨,٩٨٤)	(الزيادة) / النقص في المخزون (إيضاح ٢٦)
٧,٤٨٣,٦٨٥,٤١٦	١,٧٧٥,٥٧٥,٠٦١	١,٧٩١,٧٨٨,٨٠٢	<b>المجموع</b>

٩-١ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
١٩,٢٩٧,٩٩٤	٣,١٣٨,٧٨٤	٧,٩٣٣,٨٤١	نحاس
١٩,٠٢٢,٨٤٩	١,٩٨٤,١٧٠	٦,٣٦١,٦٤٣	زنك
٥,٦٨٧,٣٠٠	٨٢٧,٧٦٨	٥,٧٢٣,٨٤٢	فضة
٤٤,٠٠٨,١٤٣	٥,٩٥٠,٧٢٢	٢٠,٠١٩,٣٢٦	<b>المجموع (إيضاح ٩)</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٠ - مصاريف بيع وتسويق وتوزيع**

للسنة المنتهية في	للتربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٣,٠٩١,٦٣٢	٥,٥٥٣,٤٢٥	٦,٦٨٩,٠٢٣	رواتب ومزايا الموظفين
٣,٣١١,٨٠١	١٥١,٢٦٢	١,٠١٧,٦٤٢	عقود الخدمات
١١٧,٣٧٧,٤٦٩	٢٧,١٤٧,٥٨٢	٢٩,٥٥٩,٩٦٤	مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة
٦٣,٩٤٢	٦,٢٤٥	٥٤,٨٣٠	مواد مستهلكة
١٥١,٣٥٠,١٥٩	٣٢,٤٥١,٦٢٨	١٥,٩٠٦,٧٣٤	الخصومات
٦٩,١٩٦,٨٢٠	١٦,٥٨٩,٣١٣	-	رسوم التسويق
٢٥,٥٧١,٣٧٨	٥,٨٢٦,٥٦٦	٣,٢٨٥,١٣٥	مصاريف بيعية أخرى
<b>٤٠٩,٩٦٣,٢٠١</b>	<b>٨٧,٧٢٦,٠٢١</b>	<b>٥٦,٥١٣,٣٢٨</b>	<b>المجموع</b>

**١١ - مصاريف عمومية وإدارية**

للسنة المنتهية في	للتربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
٢١٦,٨٤٨,٦٥٤	٣٣,٢٩٧,٦٦٩	٣٢,٨٦٠,٠٧٤	رواتب ومزايا الموظفين
٣٠,١٦٧,٣٧٧	١٠,٤٦٠,٥٧٥	٣٢,٥٠١,٠٣٥	عقود الخدمات
٤٢,٥٤٤,٧١٠	٦,٤٨٤,١٠٨	٧,٠٧٠,٠٨٩	مصاريف غير مباشرة وأخرى
١,٧٣٥,٤٣٣	٣٦٠,١٢٤	٣٠٤,٢٨٢	مواد مستهلكة
٨٢٩,٦٧٧	٢٩,٠٢٥	-	قطع غيار
٣١٢,٤٧٥	٣١٢,٤٧٥	٤١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٢٧)
٤٣٨,٠٧٢	١١٧,٤٩٦	٩٨,٢٠٦	إستهلاك ممتلكات تعدين (إيضاح ١٧-١)
٢٨,٧٩٦,٧٠٨	٧,٥٨١,٠٦٧	٦,١٤٧,١١١	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ١٨-١)
٢,٩٩٨,٠٧١	٧٣٠,٠٥٠	٧٨٧,٣٥٤	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٢٠-١)
<b>٣٢٤,٦٧١,١٧٧</b>	<b>٥٩,٣٧٢,٥٨٩</b>	<b>١٢٠,٧٦٨,١٥١</b>	<b>المجموع</b>

**١٢ - مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية**

للسنة المنتهية في	للتربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٣,٩٤٤,٠٩١	٥,٣٩٥,٤٤٣	٤,٣٦٧,٧١٦	رواتب ومزايا الموظفين
٩,٣٤٩,٧٧١	٣٠٠,٠٤٣	٤,٣٤٢,٥٣٠	عقود الخدمات
٣,٧٤٣,٠١٢	٣,٩٤٢,٤٢٨	٧٧٢,١٣٢	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٢٤٨,٢٥٨	٢٩٧,٨٩٢	١٤٧,٧٤٢	مواد مستهلكة
١٠,٨١٢	١٥,٩٠٦	٥,٥٧٦	قطع غيار
١٥١,٥١٤	٣٤,٩٦٦	٣٦,٦٤٦	إستنفاد وإستهلاك ممتلكات تعدين (إيضاح ١٧-١)
١,٨٨٩,٤٢٧	٣٧٨,٣١٢	٦٦٨,٠٣٣	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ١٨-١)
<b>٤٩,٣٣٦,٨٨٥</b>	<b>١٠,٣٦٤,٩٩٠</b>	<b>١٠,٣٤٠,٣٧٥</b>	<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٣ - عوائد من ودائع قصيرة الأجل**

للسنة المنتهية في	للتربع السنوي المنتهي في	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
١٥١,٦٣٦,١٣٨	٢٧,٠٧٥,٦٦٧	٢٢,٦٦٨,٥٩١

عوائد عن الإستثمارات قصيرة الأجل - محددة على أساس التكلفة المطفأة

**١٤ - تكلفة تمويل**

للسنة المنتهية في	للتربع السنوي المنتهي في	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
١٤٠,٧٠٥,٧٥٧	٣٥,٨٨٢,٣٥٣	٧٨,٧٠٦,٥٠٤
١٧٦,١٠٤,٠٨٢	٤٩,٣٥٩,١٧١	٦٢,٦١٩,٤٢١
٨,٢٢٦,٨٧٩	٨,٢٢٦,٨٧٩	-
٢,١٩٤,٠١٥	٢,١٩٤,٠١٥	-
٥,٧٢٨,٦٤٢	٥,٧٢٨,٦٤٢	-
٣١,٠٣١,٩٧٤	١٠,٤٠٣,٥٤١	٨,٩٥٣,٦٧٢
٣١,١٧٩,٥٣٢	٦,٣٦١,٥٢٢	١٣,٢٩٧,٩٧٨
٣٦,٧٤٨,٨٨٦	٦,٦٧٨,٩٩٩	١٥,٠٩٧,٤١٦
٨,٩٠٠,٩٩٠	٢,٠١٠,١٧٩	١,٤٠٤,٥٠٠
٢٧٤,٨٧١,٧٠٧	٦,٥٢٥,١٧٧	٩٦,٤٩٥,٥١٢
٦٤,٢٩٧,٨٨٢	١٦,١٤٣,٤٤٧	٥,٦٦٢,٤٤٧
٧٤,٢٣٣,٩٩٢	٨,٥١٧,٢٧٥	٣١,٤٦٢,٦٨٣
٩,٦٧٧,٠٧٨	٥,٣٩٣,٩٠٥	٣٩,٨٤٥,٩٠٩
٨٦٣,٩٠١,٤١٦	١٦٣,٤٢٥,١٠٥	٣٥٣,٥٤٦,٠٤٢
١٦,٨٣٢,٣٤٦	٣,٩٠٧,٣٧٥	٤,٥٩٠,٣٩١
٢,٩٧٢,١٢٢	١٦٨,٦٠٠	٨١٥,٧٠٣
١٤,٧٤١,٥٥٩	٣,٧٢٥,٦٧٢	٣,٩١٩,٦١٩
(٨,٠٣١,٧٣٧)	(١٤,٢٢٩,٠٤٦)	٣٠٢,٢٠٢
٨٩٠,٤١٥,٧٠٦	١٥٦,٩٩٧,٧٠٦	٣٦٣,١٧٣,٩٥٧

صندوق الإستثمارات العامة

مشتريات بالريال السعودي

مصرف الراجحي

بنك كوريا للصادرات والواردات

شركة تأمين الصادرات الكورية

تجاري

مشتريات بالدولار الامريكي

وكالة

صندوق التنمية الصناعية السعودي

تسهيل مرابحة بالريال السعودي

تسهيل إئتماني متجدد

إطفاء تكلفة معاملة (إيضاح ٣٥-٩)

أخرى

**مجموع فرعي**

زيادة مخصص التزام إغلاق مناجم (إيضاح ٣٦-١، ٣٦-٢، ٣٦-٣، ٣٦-٤)

تخفيض خصم للالتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي

تكلفة الفائدة على منافع إنتهاء خدمات الموظفين (إيضاح ٣٨-١)

زيادة مخصص مستحقات محتجرة طويلة الأجل

**المجموع**

**١-١٤ ملخص تكلفة التمويل**

للسنة المنتهية في	للتربع السنوي المنتهي في	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
٨٩٠,٤١٥,٧٠٦	١٥٦,٩٩٧,٧٠٦	٣٦٣,١٧٣,٩٥٧
٦٩٥,٧٢٠,٦١١	١٧١,٤١٦,٥٣٨	١٧,٩٤٣,٨٩٧
٩٧٤,٧٤٠	٢٨٩,٦٠٦	-
١,٥٨٧,١١١,٠٥٧	٣٢٨,٧٠٣,٨٥٠	٣٨١,١١٧,٨٥٤

مقيدة كمصاريف خلال السنة (إيضاح ١٤)

تكلفة إقتراض مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد

التنفيذ خلال السنة (إيضاح ١٩)

تكلفة الفائدة على منافع محددة مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن

مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة (إيضاح ٣٨-١)

**المجموع**

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لـلربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
**(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)**

١٥ - صافي إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	لـلربيع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٣،١٤٣،١٦٤	٤،١٨٩،٨٩٢	(٢٦،٤٣٥،٦٠٣)	صافي (مصروفات) / إيرادات أخرى

١٦ - ربحية السهم العادي

السنة المنتهية في	لـلربيع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
(١٠،٧٣٩،٢٢١)	١٩٤،٣٠٣،٠٢٤	٢٧٥،٦١١،٢٨٩	الربح / (الخسارة) العائد الى مساهمي الشركة الأم
١،١٦٨،٤٧٨،٢٦١	١،١٦٨،٤٧٨،٢٦١	١،١٦٨،٤٧٨،٢٦١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة (إيضاح ٣٠)
(٠،٠٠١)	٠،١٦	٠،٢٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لسهم العادي من العمليات المستمرة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره خلال الربع / السنة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
**(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)**

**١٧- ممتلكات تعدين**

مناجم منتجة											
المجموع	أخرى	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	الأعمال المعدنية	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	البنية التحتية / مباني للمناجم	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	مناجم تحت الإنشاء	موجودات الاستكشاف والتقييم	إيضاح
<b>التكلفة</b>											
٩,٥٨٩,٧٤١,٢٤٨	١٧٦,١٣٦,٤١٢	٣٩٨,٩٤٠,٧٩٨	٤٨,١٠٥,٠٨٧	٥٩,٢٢٨,٧٨٧	٣,١٤٨,٦٨٩,٩٢٤	١٣٥,٤٣٤,٤٥٥	٩٤٠,٤٤١,٢٠٥	١٧٤,٦٩٧,٢٤٧	٤,٢٧٤,٨٣٣,٧٥٨	٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	١ يناير ٢٠١٦
٥٦٣,١٤٣,٥٣٤	-	٤٢,٩٦٢,٤٧٢	٦,٤٤١,٦١٥	-	(١١,٦٨٥,٥٧٦)	-	-	-	٥٢٣,٥٠١,٣٠٠	١,٩٢٣,٧٢٣	إضافات خلال الربع
٢٦,٣٢٣,٥١٩	-	-	-	-	٢٦,٣٢٣,٥١٩	-	-	-	-	-	تحويل قطع غير رأسمالية
-	٦٢٦,٥٥٠	(٥,١٩٩,٩٣٩)	-	-	٧٦٧,٧٢١	٣,٧٥٦,٧٦٨	٤٨,٩٠٠	-	-	-	تحويل بين ممتلكات التعدين
(١٣,٥٩٠)	(١٣,٥٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات
١٠,١٧٩,١٩٤,٧١١	١٧٦,٧٤٩,٣٧٢	٤٣٦,٧٠٣,٣٣١	٥٤,٥٤٦,٧٠٢	٥٩,٢٢٨,٧٨٧	٣,١٦٤,٠٩٥,٥٨٨	١٣٩,١٩١,٢٢٣	٩٤٠,٤٩٠,١٠٥	١٧٤,٦٩٧,٢٤٧	٤,٧٩٨,٣٣٥,٠٥٨	٢٣٥,١٥٧,٢٩٨	٣١ مارس ٢٠١٦
٩,٩٠,١٥٢,٤٠٨	-	٦٥,٨٧٥,٥٧٦	٣٨,٩٩٩,١٤٥	-	١,٠٧٥,٣٢٤	-	-	-	٧٦٨,٥٥٦,١٣١	٣٤,٦٤٦,٢٣٢	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
-	٢٢١,٠٠٢,٤٣٨	(٣٢,٣٦٠,٨٩١)	-	٤٠٨,٤٧٢,٤٨٧	١,٤٣٨,٥٢٣,٧١٩	٢٠٩,٦١٢,٠٠١	٩٩١,٣٢١,٠١٥	١١,٢٤٨,٧٤١	(٣,٢٤٧,٨١٩,٥١٠)	-	تحويل بين ممتلكات التعدين
(٤,٠٧١,٤١٥)	-	-	-	-	-	-	(٤,٠٧١,٤١٥)	-	-	-	تسويات
١١,٠٨٤,٢٧٥,٧٠٤	٣٩٧,٧٥١,٨١٠	٤٧٠,٢١٨,٠١٦	٩٣,٥٤٥,٨٤٧	٤٦٧,٧٠١,٢٧٤	٤,٦٠٣,٦٩٤,٦٣١	٣٤٨,٨٠٣,٢٢٤	١,٩٢٧,٧٣٩,٧٠٥	١٨٥,٩٤٥,٩٨٨	٢,٣١٩,٠٧١,٦٧٩	٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦٦,٩٨٦,٠٧٥	-	٢٢,٨٥٩,٠٥٢	٢٦,٨٤٧,٠٢٤	-	-	-	-	-	١١٥,١٤١,٩٦٤	٢,١٣٨,٠٣٥	إضافات خلال الربع
-	٢٠٥,٠٠٠	٧٠,٨٨٣,٥٠١	-	٣٣,٣٧٣,٩٧٥	٥٩,٩٤٦,٤٩٨	-	-	-	(١٦٤,٤٠٨,٩٧٤)	-	تحويل بين ممتلكات التعدين
١٠٧,٢١١,٥٠٤	-	١٠٧,٢١١,٥٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٠٠٣,٤٣٩)	-	(١,٠٠٣,٤٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات
١١,٣٥٧,٤٦٩,٨٤٤	٣٩٧,٩٥٦,٨١٠	٦٧٠,١٦٨,٦٣٤	١٢٠,٣٩٢,٨٧١	٥٠١,٠٧٥,٢٤٩	٤,٦٦٣,٦٤١,١٢٩	٣٤٨,٨٠٣,٢٢٤	١,٩٢٧,٧٣٩,٧٠٥	١٨٥,٩٤٥,٩٨٨	٢,٢٦٩,٨٠٤,٦٦٩	٢٧١,٩٤١,٥٦٥	٣١ مارس ٢٠١٧

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
**(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)**

**١٧ ممتلكات تعدين (تتمة)**

مناجم منتجة											
المجموع	أخرى	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	الأعمال المدنية	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	البنية التحتية / مباني للمناجم	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	مناجم تحت الإنشاء	موجودات الاستكشاف والتقييم	
											إستفاد وإستهلاك مترام
١,٤٤٠,٥٣١,١١٨	٩٣,٥٠٨,٧٥٤	-	٣,٨٢٥,٩٨٧	١٦,٥٧٣,٣٣٢	٨٥٤,٨٢٤,١٠٠	٧,٠٠٦,٧٨٠,٦	٣٨٦,٢٠١,٢٤٤	١٥,٥٢٩,٨٩٥	-	-	١ يناير ٢٠١٦
٧٥,٨٦٨,٩٧٥	٥,٤٥١,٥٥١	-	١,١٣١,٠٣٧	٧٧٧,٥٨٢	٥٢,٩٩٢,٧٨٥	٤,٧٢٩,٤٧٥	٩,٨١٠,٣٥٩	١,٠٢٦,١٨٦	-	-	المحمل خلال الربع
(١٣,٥٩٠)	(١٣,٥٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات
١,٥١٦,٣٨٦,٥٠٣	٩٨,٩٤٦,٧١٥	-	٤,٩٥٧,٠٢٤	١٧,٣٥٠,٩١٤	٩٠٧,٨١٦,٨٨٥	٧٤,٧٩٧,٢٨١	٣٩٦,٠١١,٦٠٣	١٦,٥٥٦,٠٨١	-	-	٣١ مارس ٢٠١٦
٣٢٥,٤٠٩,٦٦٤	٣٢,٩٨٠,٣٩٤	-	١٠,٨٦٥,٤٦٩	٦,٢٤٩,١٦٠	١٩٦,٨٢٣,٠٩٢	١٩,٠٨٧,٤٥٨	٥٣,٨٠٣,٠٠١	٥,٦٠١,٠٩٠	-	-	المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة
(٤,٠٧١,٤١٥)	-	-	-	-	-	-	(٤,٠٧١,٤١٥)	-	-	-	تسويات
١,٨٣٧,٧٢٤,٧٥٢	١٣١,٩٢٧,١٠٩	-	١٥,٨٢٢,٤٩٣	٢٣,٥٥٠,٠٧٤	١,١٠٤,٦٣٩,٩٧٧	٩٣,٨٨٤,٧٣٩	٤٤٥,٧٤٣,١٨٩	٢٢,١٥٧,١٧١	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٦,٤٧٩,٤٩٣	١٢,٩١٥,٧٥٣	-	٣,٢٨٧,١٨٤	٤,٦٣١,٧١١	٣٩,٠٦٦,٦٧١	١٧,٧٤٥,٣٣١	٣٦,٩٥٢,٧٧١	١,٨٨٠,٠٧٢	-	-	المحمل خلال الربع
١,٩٥٤,٢٠٤,٢٤٥	١٤٤,٨٤٢,٨٦٢	-	١٩,١٠٩,٦٧٧	٢٨,١٨١,٧٨٥	١,١٤٣,٧٠٦,٦٤٨	١١١,٦٣٠,٠٧٠	٤٨٢,٦٩٥,٩٦٠	٢٤,٠٣٧,٢٤٣	-	-	٣١ مارس ٢٠١٧
											صافي القيمة الدفترية كما في
٨,١٤٩,٢١٠,١٣٠	٨٢,٦٢٧,٦٥٨	٣٩٨,٩٤٠,٧٩٨	٤٤,٢٧٩,١٠٠	٤٢,٦٥٥,٤٥٥	٢,٢٩٣,٨٦٥,٨٢٤	٦٥,٣٦٦,٦٤٩	٥٥٤,٢٣٩,٩٦١	١٥٩,١٦٧,٣٥٢	٤,٢٧٤,٨٣٣,٧٥٨	٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	١ يناير ٢٠١٦
٨,٦٦٢,٨٠٨,٢٠٨	٧٧,٨٠٢,٦٥٧	٤٣٦,٧٠٣,٣٣١	٤٩,٥٨٩,٦٧٨	٤١,٩٢٧,٨٧٣	٢,٢٥٦,٢٧٨,٧٠٣	٦٤,٣٩٣,٩٤٢	٥٤٤,٤٧٨,٥٠٢	١٥٨,١٤١,١٦٦	٤,٧٩٨,٣٣٥,٠٥٨	٢٣٥,١٥٧,٢٩٨	٣١ مارس ٢٠١٦
٩,٤٢٤,٥٥٠,٩٥٢	٢٦٥,٨٢٤,٧٠١	٤٧٠,٢١٨,٠١٦	٧٧,٧٢٣,٣٥٤	٤٤,٤١٥,١٢٠	٣,٤٩٩,٠٥٤,٦٥٤	٢٥,٤٩١,٤٨٥	١,٤٨١,٩٩٦,٥١٦	١٦٣,٧٨٨,٨١٧	٢,٣١٩,٠٧١,٦٧٩	٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩,٤٠٣,٢٦٥,٥٩٩	٢٥٣,١١٣,٩٤٨	٦٧٠,١٦٨,٦٣٤	١٠١,٢٨٣,١٩٤	٤٧٢,٨٩٣,٤٦٤	٣,٥١٩,٩٣٤,٤٨١	٢٣٧,١٧٣,١٥٤	١,٤٤٥,٠٤٣,٧٤٥	١٦١,٩٠٨,٧٤٥	٢,٢٦٩,٨٠٤,٦٦٩	٢٧١,٩٤١,٥٦٥	٣١ مارس ٢٠١٧

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٧ ممتلكات تعدين (تتمة)**

**الإثبات الأولي بالتكلفة**

**موجودات الإستكشاف والتقييم**

يتم تحويل المصروفات من موجودات الإستكشاف والتقييم الى مناجم تحت الإنشاء والتي تُعتبر تصنيف فرعي لممتلكات تعدين عندما يكون العمل المنجز حتى تاريخه يؤيد التطوير المستقبلي للممتلكات وتم الحصول على الموافقات المطلوبة.

**مناجم تحت الإنشاء**

تتم رسمة جميع المصروفات اللازمة لعملية تحويل موجودات الإستكشاف والتقييم على الإنشاء والتركيب أو إكمال منشآت البنية التحتية في "منجم تحت التنفيذ". مصروفات التطوير صافية من المتحصلات من مبيعات الخام المستخرج خلال مرحلة التطوير طالما أُعتبرت جزءاً أساسياً من عملية تطوير المنجم.

يتم رسمة أية تكاليف متكبدة خلال مرحلة إختبار الأصول لتحديد ما اذا كانت تعمل حسب المطلوب صافية من المتحصلات المستلمة من بيع إي منتج يتم إنتاجه خلال الإختبار. يتم تسجيل فرق زيادة المتحصلات عن تكاليف الإختبار في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. عند بدء الإنتاج، يتم تحويل كافة الموجودات المضمنة في "مناجم تحت الإنشاء" الى "مناجم منتجة" والذي يُعتبر كذلك تصنيف فرعي من "ممتلكات تعدين".

**مخصص إغلاق مناجم وإعادة إلى الحالة الأصلية**

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

- تفكيك وإزالة الهياكل
- إعادة تأهيل المناجم والسدود
- تفكيك منشآت التشغيل
- إغلاق المصانع ومواقع النفايات، و
- إعادة الى الحالة الأصلية و إصلاح المناطق المتأثرة

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

**المناجم المنتجة**

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

تشمل التكلفة الأولية للأصل سعر شراء الأصل أو تكلفة الإنشاء وأية تكاليف تتعلق ببدء تشغيل الأصل والتقدير المبدئي لإلتزام إعادة التأهيل وتكاليف التمويل ذات الصلة بالأصول المؤهلة. يمثل سعر الشراء أو تكلفة الإنشاء مجموع المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لأي عوض مسلم للحصول على الأصل. القيمة المرسمة 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 مرحلتي التطوير والإنتاج من عملياتها التشغيلية. تكاليف الإزالة المتكبدة خلال مرحلة تطوير المنجم قبل بدء مرحلة الإنتاج (إزالة خلال مرحلة التطوير) تتم رسمتها كجزء من تكلفة إنشاء المنجم يتم فيما بعد إطفائها على عمرها المستفاد منه بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج. تتوقف عملية رسمة تكلفة الإزالة خلال التطوير عندما يتم الإختبار التدريجي للمنجم / المكون ويكون جاهزاً للإستخدام المطلوب من قبل الإدارة.

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

- إنتاج المخزون، أو
- تحسين الوصول الى 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 "أصول نشاط الإزالة" عندما تتحقق المنافع على شكل وصول أفضل الى الخام المتوقع تعدينه في مستقبل.

تتم المحاسبة عن أصول نشاط الإزالة كإضافة لـ / أو تحسن في أصل قائم، والذي يمثل أصل منجم، ويتم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي الأولية 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 التغيير في الظروف أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧ ممتلكات تعدين (تتمة)

يتم إستهلاك أصول نشاط الإزالة فيما بعد بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على عمر المكون المحدد من كتلة الخام التي أمكن الوصول إليها نتيجة لنشاط الإزالة. يتم إستخدام الإحتياطي القابل للإستخراج إقتصادياً والذي يتكون من الإحتياطي المؤكد والمحتمل لتحديد العمر المستفاد منه للمكون المحدد من كتلة الخام. يتم إظهار أصول نشاط الإزالة بالتكلفة مطروحا منها الإستهلاك وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

الإستنفاد والإستهلاك والإنخفاض في القيمة

موجودات الإستكشاف والتقييم

لا يتم إستهلاك موجودات الإستكشاف والتقييم ولكنه يتم تقييمها سنوياً للإنخفاض بالقيمة حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٦.

مناجم قيد الإنشاء

لايتم إستهلاك "مناجم قيد الإنشاء" حتى إكمال عملية الإنشاء وتصبح هذه الأصول متاحة للإستخدام المعدة من أجله والذي يتضح من بدء تشغيل المنجم للإنتاج التجاري.

مخصص إغلاق مناجم وإعادة تأهيل والمناجم المنتجة و أصل نشاط الإزالة

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

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٧ ممتلكات تعدين (تتمة)**

١٧-١ توزيع الإستنفاد والإستهلاك للمربع / السنة:

السنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في		إيضاحات	
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧		
٣٩٣,٩٢٢,٦٠٩	٦٩,٣٣٠,٧٢٤	١١٦,٣٤٤,٦٤١	٩	تكلفة المبيعات
٤٣٨,٠٧٢	١١٧,٤٩٦	٩٨,٢٠٦	١١	مصاريف عمومية وإدارية
١٥١,٥١٤	٣٤,٩٦٦	٣٦,٦٤٦	١٢	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٦,٧٦٦,٤٤٤	٦,٣٨٥,٧٨٩	-	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٠١,٢٧٨,٦٣٩	٧٥,٨٦٨,٩٧٥	١١٦,٤٧٩,٤٩٣		المجموع

**١٧-٢ ممتلكات تعدين مرهونة كضمان**

تم رهن ممتلكات تعدين صافي قيمتها الدفترية ٦,٣٣٢,٣٩١,٠٧١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ٥,٤٩٤,٠٠٨,٥٥٢ ريال سعودي)، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦,٤٩١,٠١٦,٢٤٧ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٧,٥٤٢,٢٢٣,٦١١ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٥-١٠).

**١٧-٣ مصانع ومعدات مقتناه كجز من عقد إيجار تمويلي**

المجموع	أخرى	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	التكلفة
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	١ يناير ٢٠١٦
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٣١ مارس ٢٠١٦
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٣١ مارس ٢٠١٧
٤٠,١٠٠,١٥٩	١١,٩٤٤,٢٥٨	١٤,٩٥٥,٣٥٥	١٣,٢٠٠,٥٤٦	١ يناير ٢٠١٦
٨,٤٥٨,٣٩٢	١,٢٧٣,٦٨٨	٤,٤٨٦,٦٠٧	٢,٦٩٨,٠٩٧	المحمل للمربع
٤٨,٥٥٨,٥٥١	١٣,٢١٧,٩٤٦	١٩,٤٤١,٩٦٢	١٥,٨٩٨,٦٤٣	٣١ مارس ٢٠١٦
٢٠,٠٤٩,٩٣٥	٢,٦٤٨,٤٢٠	١٣,٤٥٩,٨٢٠	٣,٩٤١,٦٩٥	المحمل للفترة المتبقية من السنة
٦٨,٦٠٨,٤٨٦	١٥,٨٦٦,٣٦٦	٣٢,٩٠١,٧٨٢	١٩,٨٤٠,٣٣٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٧,٥٩٧,٣٨٥	١,٧٩١,٤٢٩	٤,٤٨٦,٦٠٧	١,٣١٩,٣٤٩	المحمل للمربع
٧٦,٢٠٥,٨٧١	١٧,٦٥٧,٧٩٥	٣٧,٣٨٨,٣٨٩	٢١,١٥٩,٦٨٧	٣١ مارس ٢٠١٧
١٥٣,٢٣٧,٥٥٦	٣٤,٧٢٩,٥٥٨	٧٤,٧٧٦,٧٧٧	٤٣,٧٣١,٢٢١	صافي القيمة الدفترية
١٤٤,٧٧٩,١٦٤	٣٣,٤٥٥,٨٧٠	٧٠,٢٩٠,١٧٠	٤١,٠٣٣,١٢٤	١ يناير ٢٠١٦
١٢٤,٧٢٩,٢٢٩	٣٠,٨٠٧,٤٥٠	٥٦,٨٣٠,٣٥٠	٣٧,٠٩١,٤٢٩	٣١ مارس ٢٠١٦
١١٧,١٣١,٨٤٤	٢٩,٠١٦,٠٢١	٥٢,٣٤٣,٧٤٣	٣٥,٧٧٢,٠٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم رهن صافي القيمة الدفترية ٤٣,٨٩٦,٠٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ٤٥,٧٣٧,٩١٥ ريال سعودي)، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥,٣٦٥,٥٩٣ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٤٧,٦٣٧,١٠٤ ريال سعودي) لمصانع ومعدات مستأجرة كضمان للمؤجرين (إيضاح ٣٧-٢).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات**

أصول غير تعدينية										
إيضاحات	أراضي	سيارات	معدات ثقيلة	مصانع	مباني	أعمال مدنية	معدات مكتبية	معدات أخرى	أثاث وتركيبات	المجموع
										<b>التكلفة</b>
										١ يناير ٢٠١٦
	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٢,٢٨٩,٤٨٨	١٦٣,٥٧٦,٤٢٢	٢٣,٨٩٥,٢٤٥,٥٧٢	٧,٧٥٨,٩٥٤,٥٨٠	٤,٥٣١,٨٦٥,٠٦٩	٧٢,٧٤٣,١٧٥	٢,٠٣٠,٧٣٤,٢٥٩	٦٨,٧٩٩,٧٩٧	٣٨,٦٢٥,٧٥٨,٣٦٢
	-	-	-	٤٩,٢٤٩,٢٥٧	-	-	٢١,٧٦٦	-	-	٤٩,٢٧١,٠٢٣
	-	-	-	٣٣,٢٠٠,٧٣٦	٥,٦٧٠,٩٧٨	٢٥,٨٧٩,٥١٤	٣,٧٠٦,٦٧٤	٢,٣٧٧,٤٠٠	٣٣٣,١٥٨	٧١,١٦٨,٤٦٠
١٩	-	-	-	١٩٧,٥٦٣,٠١٨	-	-	-	-	-	١٩٧,٥٦٣,٠١٨
	-	(١٦٦,٨٣٦)	-	-	-	-	(١,٧٣١,٤٠٩)	(٦٨,٠٠٠)	(٢٦,٦٨٧)	(١,٩٩٢,٩٣٢)
										٣١ مارس ٢٠١٦
	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٢,١٢٢,٦٥٢	١٦٣,٥٧٦,٤٢٢	٢٤,١٧٥,٢٥٨,٥٨٣	٧,٧٦٤,٦٢٥,٥٥٨	٤,٥٥٧,٧٤٤,٥٨٣	٧٤,٧٤٠,٢٠٦	٢,٠٣٣,٠٤٣,٦٥٩	٦٩,١٠٦,٢٦٨	٣٨,٩٤١,٧٦٧,٩٣١
	-	-	-	٢,١٥٤,٢٣٧	-	-	-	-	-	٢,١٥٤,٢٣٧
	-	-	(٨٦,٢٣٣)	٤,٦٣١,٤٨٥,٠٠٩	٥,٢٤٥,٤١٧,٧٥٢	٦٦٧,٨٠٦,٤٠٢	١,٨٢٨,٦٧١	٤٨٠,٠٤٧,٢٠٩	١,١٣٤,٥٢٢	١١,٠٣١,١٣٢,٦١٢
١٩	-	-	-	(١٥,٩٧٥,٤٦٩)	-	-	-	-	-	(١٥,٩٧٥,٤٦٩)
١٩	-	-	-	-	-	-	-	(٤٤,٢٣٧,٤٢٥)	-	(٤٤,٢٣٧,٤٢٥)
	-	١٣٤,٠٠٠	(٢,٥٧٢,٤٦٧)	-	-	(٧,٦٧٠,٥٢٢)	(١,١٧٧,١٩٣)	-	(٣,٧٩٣,٩٠٤)	(١٥,٠٨٠,٠٨٦)
										٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٧٥٥,٩٣٢	١٦٠,٩١٧,٧٢٢	٢٨,٧٩٢,٩٢٢,٣٦٠	١٣,٠١٠,٠٤٣,٣١٠	٥,٢١٧,٨٨٠,٤٦٣	٧٥,٣٩١,٦٨٤	٢,٤٦٨,٨٥٣,٤٤٣	٦٦,٤٤٦,٨٨٦	٤٩,٨٩٩,٧٦١,٨٠٠
	-	-	-	٣٢,٦٤٧,٤٤٦	-	-	-	-	-	٣٢,٦٤٧,٤٤٦
١٩	-	-	-	٣,٢٦٠,٠٠٨,٩٠٢	١,٠٠٤,٨٠٧,٢١١	-	٥,٦١٩,٠٤٩	١٦,٤٧٥,٨٤٦	-	٣,٣٨٢,٥٨٤,٥١٨
	-	-	-	-	-	-	-	(٣٢,٩٧٦,٧٠٥)	-	(٣٢,٩٧٦,٧٠٥)
	-	(١٦٩,٣٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٦٩,٣٠٠)
	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٥٨٦,٦٣٢	١٦٠,٩١٧,٧٢٢	٣٢,٠٨٥,٥٧٨,٧٠٨	١٣,١١٠,٥٢٤,٠٣١	٥,٢١٧,٨٨٠,٤٦٣	٨١,٠١٠,٧٣٣	٢,٤٥٢,٣٥٢,٥٨٤	٦٦,٤٤٦,٨٨٦	٥٣,٢٨١,٨٤٧,٧٥٩

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨ - الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

أصول غير تعدينية										
أراضي	سيارات	معدات ثقيلة	مصانع	مباني	أعمال مدنية	معدات مكتبية	معدات أخرى	أثاث وتركيبات	المجموع	
-	٢١,٠١٢,٤٩٦	٤٥,١٨٦,٤١٨	٣,٩٦٩,٩٩٤,٠٤٤	٤٧٩,٥٦٥,٣٧٩	٣١٢,٧٩٠,٤٢٨	٣٤,٧٠٦,٠٣٩	٤١٥,٨٤٤,١٤٨	٤٧,١١٠,٤٤٩	٥,٣٢٦,٢٠٩,٤٠١	الإستهلاك المتراكم
-	٢,٠٢٤,٩١١	٢,٠٣٣,١٠٢	٣٧٠,٣٤١,٢٤٩	٥٤,٦٦٣,١٠٦	٤٠,٨٩٣,٥١٥	٢,٣٧٧,٠١٦	٦٢,٢١٧,٧٠٠	٣,٠٢٥,٩٤٥	٥٣٧,٥٧٦,٥٤٤	١ يناير ٢٠١٦
-	(١٦٦,٨٣٦)	-	-	-	-	(١,٧٣١,٤٠٩)	(٦٨,٠٠٠)	(٢٦,٦٨٧)	(١,٩٩٢,٩٣٢)	المحمل خلال الربع
-	٢٢,٨٧٠,٥٧١	٤٧,٢١٩,٥٢٠	٤,٣٤٠,٣٣٥,٢٩٣	٥٣٤,٢٢٨,٤٨٥	٣٥٣,٦٨٣,٩٤٣	٣٥,٣٥١,٦٤٦	٤٧٧,٩٩٣,٨٤٨	٥٠,١٠٩,٧٠٧	٥,٨٦١,٧٩٣,٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٦
-	٦,٤٢٥,٧٧١	٧,٦٦٧,٢٢٤	١,٠٦٤,٨٢٢,٩٥٥	٢٠٦,٦٦٣,٠٣٣	١١٣,٦٥١,٤٦٦	٦,٤٨٨,٣٩٧	١٩٧,٢٤٨,١٠٨	٧,٣٩٣,٠٨٣	١,٦١٠,٣٦٠,٠٣٧	المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة
-	-	-	-	-	-	-	(٢,٠٥٧,٦٤٣)	-	(٢,٠٥٧,٦٤٣)	إستبعاد خلال الفترة المتبقية من السنة
-	١٣٤,٠٠٠	(٢,٥٧٢,٤٦٧)	-	-	(٣,٥٧٩,٥٧٨)	(١,١٧١,٢٣١)	-	(٣,٦٧٩,٣٣٢)	(١٠,٨٦٨,٦٠٨)	تسوية
-	٢٩,٤٣٠,٣٤٢	٥٢,٣١٤,٢٧٧	٥,٤٠٥,١٥٨,٢٤٨	٧٤٠,٨٩١,٥١٨	٤٦٣,٧٥٥,٨٣١	٤٠,٦٦٨,٨١٢	٦٥٤,٦٦٥,٧١٣	٥٣,٨٢٣,٤٥٨	٧,٤٤٠,٧٠٨,١٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	٢,٢٥١,٩٩٣	١,٩٩٩,٨٦٨	٣٥٩,٧٨٢,١٥٩	٩٥,٤٦٠,٩٨٠	٤٢,١٨٠,٣٨٠	٢,٦٦٨,٤٧٤	٨٦,٦٣٩,٧١٠	١,٥٨٣,٥٧٦	٥٩٢,٥٦٦,١٤٠	المحمل خلال الربع
-	-	-	-	-	-	-	(١٧,١٣١,٨٦٨)	-	(١٧,١٣١,٨٦٨)	إستبعاد خلال الربع
-	(١٦٩,٣٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٦٩,٣٠٠)	تسوية
-	٣١,٥١٣,٠٣٥	٥٤,٣١٤,١٤٥	٥,٧٦٤,٩٤٠,٤٠٧	٨٣٦,٣٥٢,٤٩٨	٥٠٥,٩٣٦,٢١١	٤٣,٣٣٧,٢٨٦	٧٢٤,١٧٣,٥٥٥	٥٥,٤٠٧,٠٣٤	٨,٠١٥,٩٧٤,١٧١	٣١ مارس ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية										
٦١,٥٥٠,٠٠٠	٢١,٢٧٦,٩٩٢	١١٨,٣٩٠,٠٠٤	١٩,٩٢٥,٢٥١,٥٢٨	٧,٢٧٩,٣٨٩,٢٠١	٤,٢١٩,٠٧٤,٦٤١	٣٨,٠٣٧,١٣٦	١,٦١٤,٨٩٠,١١١	٢١,٦٨٩,٣٤٨	٣٣,٢٩٩,٥٤٨,٩٦١	١ يناير ٢٠١٦
٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٢٥٢,٠٨١	١١٦,٣٥٦,٩٠٢	١٩,٨٣٤,٩٢٣,٢٩٠	٧,٢٣٠,٣٩٧,٠٧٣	٤,٢٠٤,٠٦٠,٦٤٠	٣٩,٣٨٨,٥٦٠	١,٥٥٥,٠٤٩,٨١١	١٨,٩٩٦,٥٦١	٣٣,٠٧٩,٩٧٤,٩١٨	٣١ مارس ٢٠١٦
٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٦,٣٢٥,٥٩٠	١٠٨,٦٠٣,٤٤٥	٢٣,٣٨٧,٧٦٤,١١٢	١٢,٢٦٩,١٥١,٧٩٢	٤,٧٥٤,١٢٤,٦٣٢	٣٤,٧٢٢,٨٧٢	١,٨١٤,١٨٧,٧٣٠	١٢,٦٢٣,٤٢٨	٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٤,٠٧٣,٥٩٧	١٠٦,٦٠٣,٥٧٧	٢٦,٣٢٠,٦٣٨,٣٠١	١٢,٢٧٤,١٧١,٥٣٣	٤,٧١١,٩٤٤,٢٥٢	٣٧,٦٧٣,٤٤٧	١,٧٢٨,١٧٩,٠٢٩	١١,٠٣٩,٨٥٢	٤٥,٢٦٥,٨٧٣,٥٨٨	٣١ مارس ٢٠١٧

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٨ الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)**

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	لـلربع السنوي المنتهي في		إيضاحات	
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
٢٠,٦٠,٤٠٤,٩١٣	٥١١,٩١٩,٠٣٥	٥٧٥,٢١٢,٧٦٤	٩	تكلفة مبيعات
٢٨,٧٩٦,٧٠٨	٧,٥٨١,٠٦٧	٦,١٤٧,١١١	١١	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٨٩,٤٢٧	٣٧٨,٣١٢	٦٦٨,٠٣٣	١٢	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٥٦,٨٤٥,٥٣٣	١٧,٦٩٨,١٣٠	١٠,٥٣٩,٢٣٢	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
<u>٢,١٤٧,٩٣٦,٥٨١</u>	<u>٥٣٧,٥٧٦,٥٤٤</u>	<u>٥٩٢,٥٦٧,١٤٠</u>		<b>المجموع</b>

**٢-١٨ الممتلكات والمعدات والمصانع المرهونة كضمان**

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٢,٥٥١,٣٨٩,٦٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٩,٤٢٦,١٥١,٥٥٨ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٩,٥٥٧,٦٣٨,٠٢٨ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٣٢,٦٥٩,٩٧٠,٩٣٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ١٠-٣٥).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٩ - المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

الإجمالي	ممتلكات ومصانع ومعدات			إيضاحات
	مشروع المطرفية السكنى	مشروع صفائح السيارات	ممتلكات ومصانع ومعدات	
٣٣,٥٠٥,٤٧١,٠٠٤	١,٠٠٩,٠٣١,٨٩٧	٧٩٣,١٨٥,٨٥١	٣١,٧٠٣,٢٥٣,٢٥٦	١ يناير ٢٠١٦
٢,٦٩٨,٥٢٠,٢٨٨	٢٥,٧١٣,٩٧٦	٨,٩٧٤,٢٩٢	٢,٦٦٣,٨٣٢,٠٢٠	إضافات خلال الربع
(٧١,١٦٨,٤٦٠)	-	-	(٧١,١٦٨,٤٦٠)	١٨ محول الى الممتلكات والمصانع والمعدات
(٣٠,٠٥٣,٦٨٥)	-	-	(٣٠,٠٥٣,٦٨٥)	٢٠ محول الى الموجودات غير الملموسة
(٧٣٨,٠٠٥)	-	-	(٧٣٨,٠٠٥)	تسويات
٣٦,١٠٢,٠٣١,١٤٢	١,٠٣٤,٧٤٥,٨٧٣	٨٠٢,١٦٠,١٤٣	٣٤,٢٦٥,١٢٥,١٢٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٤,٧٠٧,٣٥٥,٧٠٤	٤٦,٥٣٣,٥٤٣	١١٠,٨٥٨,٦٥٥	٤,٥٤٩,٩٦٣,٥٠٦	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
(١١,٠٣١,١٣٢,٦١٢)	-	-	(١١,٠٣١,١٣٢,٦١٢)	١٨ محول الى الممتلكات والمصانع والمعدات
١٥,٩٧٥,٤٦٩	-	-	١٥,٩٧٥,٤٦٩	١٨ محول من الممتلكات والمصانع والمعدات
(١٠,٦٦١,٥٤٥)	-	-	(١٠,٦٦١,٥٤٥)	٢٠ محول الى الموجودات غير الملموسة
(٣٤,٠٩١,٤٤٤)	-	-	(٣٤,٠٩١,٤٤٤)	إستيعادات خلال الفترة المتبقية من السنة
(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	إنخفاض في القيمة خلال الفترة المتبقية من السنة
١,٤٠٧,١٧٢	-	-	١,٤٠٧,١٧٢	تسويات
٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	١,٠٨١,٢٧٩,٤١٦	٩١٣,٠١٨,٧٩٨	٢٧,١٩٠,٣٣٥,٦٧٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٣٠,٨٨٤,٦٤١	٥,٤٤٢,١٠١	٢٢,٧١٣,٠١٦	٢٠٢,٧٢٩,٥٢٤	إضافات خلال الربع
(١٠٧,٢١١,٥٠٤)	-	-	(١٠٧,٢١١,٥٠٤)	١٧ محول إلى ممتلكات تعدين
(٣,٣٨٢,٥٨٤,٥١٨)	-	-	(٣,٣٨٢,٥٨٤,٥١٨)	١٨ محول الى الممتلكات والمصانع والمعدات
(١,٦٨٧,٤٨٥)	-	-	(١,٦٨٧,٤٨٥)	٢٠ محول الى الموجودات غير الملموسة
٢٥,٩٢٤,٠٣٥,٠٢٠	١,٠٨٦,٧٢١,٥١٧	٩٣٥,٧٣١,٨١٤	٢٣,٩٠١,٥٨١,٦٨٩	٣١ مارس ٢٠١٧

تم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستخدام نموذج التدفق النقدي المستقبلي للقيمة في الإستخدام متضمناً معدل خصم سوقي ملائم في والتي نتج عنها قيمة دفترية أعلى من القيمة القابلة للإسترداد. بناءً على ذلك، تم إثبات إنخفاض في القيمة بمبلغ ٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح ٥-٧-٣).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**١٩ المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ (تتمة)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
٩٧٤,٧٤٠	٢٨٩,٦٠٦	-	١٤	تكلفة الفائدة على المنافع المحددة مرسلة كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٦٩٥,٧٢٠,٦١١	١٧١,٤١٦,٥٣٨	١٧,٩٤٣,٨٩٧	١٤	تكلفة تمويل مرسلة كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٦,٧٦٦,٤٤٤	٦,٣٨٥,٧٨٩	-	١-١٧	إستنفاد وإستهلاك ممتلكات تعدين مرسلة كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٥٦,٨٤٥,٥٣٣	١٧,٦٩٨,١٣٠	١٠,٥٣٩,٢٣٢	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات مرسلة كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٩,٥٧٦,١٤٤	٣,٨٨٨,٠٢٣	٩٣٣,٩٧٣	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة مرسلة كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٨٨,٩٢٤,٠٦٣	٢٦,٣٧١,٤٨٥	١٠,١١٠,٥١٧	٩-٣٥	إطفاء تكلفة معاملة مرسل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٤,٤٢٥,٤٦٤	-	-	١-٣٨	إعادة قياس منافع إنتهاء خدمات الموظفين مرسلة كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

صافي القيمة الدفترية وقدرها ٢٣,٠٦٥,٧٧٤,٨٣٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢١٦,٣٩٤,٦١٣,٣٩٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٦,٤٤٦,٢٨٠,٨٥٠ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٣١,٥٩٥,٦٦٠,٥٣٧ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٣٥-١٠).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠ - الموجودات غير الملموسة

التكلفة	إيضاحات	البنية التحتية	البرامج المطورة داخلياً	البرامج والتراخيص	التطوير التقني	المجموع
١ يناير ٢٠١٦		٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	١٦٦,٠٢٥,٨٢٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٥٠٥,٩٧٦,٧٨٦
محول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ	١٩	-	-	٣٠,٠٥٣,٦٨٥	-	٣٠,٠٥٣,٦٨٥
٣١ مارس ٢٠١٦		٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	١٩٦,٠٧٩,٥٠٧	١٧,٧٠٥,١١٢	٥٣٦,٠٣٠,٤٧١
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		-	-	١,٢٨٥,٩٨٦	-	١,٢٨٥,٩٨٦
محول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ	١٩	-	-	١٠,٦٦١,٥٤٥	-	١٠,٦٦١,٥٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٠٨,٠٢٧,٠٣٨	١٧,٧٠٥,١١٢	٥٤٧,٩٧٨,٠٠٢
محول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ	١٩	-	-	١,٦٨٧,٤٨٥	-	١,٦٨٧,٤٨٥
٣١ مارس ٢٠١٧		٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٠٩,٧١٤,٥٢٣	١٧,٧٠٥,١١٢	٥٤٩,٦٦٥,٤٨٧
<b>الإطفاء المتراكم</b>						
١ يناير ٢٠١٦		٦٩,٨٨٤,١٧٥	١١,٣٢٧,٠٥٥	٤٧,٤١٣,١٧٤	٢,٤٠٢,٨٣٦	١٣١,٠٢٧,٢٤٠
المحمل خلال الربع		٢,٠٥٢,٠٧٣	١,٧٢٦,٩١٩	٩,٨٥٥,١٣٤	٦٠٠,٧٠٩	١٤,٢٣٤,٨٣٥
٣١ مارس ٢٠١٦		٧١,٩٣٦,٢٤٨	١٣,٠٥٣,٩٧٤	٥٧,٢٦٨,٣٠٨	٣,٠٠٣,٥٤٥	١٤٥,٢٦٢,٠٧٥
المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة		٦,١٥٦,٢٢٠	٢,٠٩١,٦٧٢	١٨,٢١٧,٣٣٠	١,٨٠٢,١٢٨	٢٨,٢٦٧,٣٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٧٨,٠٩٢,٤٦٨	١٥,١٤٥,٦٤٦	٧٥,٤٨٥,٦٣٨	٤,٨٠٥,٦٧٣	١٧٣,٥٢٩,٤٢٥
المحمل خلال الربع		٢,٠٥٢,٠٧٣	٦٩٧,٢٢٤	٥,٢٧٩,٨٦٤	٦٠٠,٧٠٩	٨,٦٢٩,٨٧٠
٣١ مارس ٢٠١٧		٨٠,١٤٤,٥٤١	١٥,٨٤٢,٨٧٠	٨٠,٧٦٥,٥٠٢	٥,٤٠٦,٣٨٢	١٨٢,١٥٩,٢٩٥
<b>صافي القيمة الدفترية</b>						
١ يناير ٢٠١٦		٢٢٧,٩٩٢,٢١٥	١٣,٠٤٢,٤٠٧	١١٨,٦١٢,٦٤٨	١٥,٣٠٢,٢٧٦	٣٧٤,٩٤٩,٥٤٦
٣١ مارس ٢٠١٦		٢٢٥,٩٤٠,١٤٢	١١,٣١٥,٤٨٨	١٣٨,٨١١,١٩٩	١٤,٧٠١,٥٦٧	٣٩٠,٧٦٨,٣٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٢١٩,٧٨٣,٩٢٢	٩,٢٢٣,٨١٦	١٣٢,٥٤١,٤٠٠	١٢,٨٩٩,٤٣٩	٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧
٣١ مارس ٢٠١٧		٢١٧,٧٣١,٨٤٩	٨,٥٢٦,٥٩٢	١٢٨,٩٤٩,٠٢١	١٢,٢٩٨,٧٣٠	٣٦٧,٥٠٦,١٩٢

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢٠ الموجودات غير الملموسة (تتمة)**

صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة والبالغة ١٠٠,٩٩٥,٣٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٠٧,٢٨٢,٠٣٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٣,١٠٥,٩٩٦ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٨٥,٣٧٤,١٣٠ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل موحدة الشروط (إيضاح ٣٥-١٠).

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

**٢٠-١ توزيع الإطفاء المحمل للسنة:**

للسنة المنتهية في	لربع السنوي المنتهي في		إيضاحات	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦		
٢٩,٩٢٧,٩٧٠	٩,٦١٦,٧٦٢	٦,٩٠٨,٥٤٣	٩	تكلفة المبيعات
٢,٩٩٨,٠٧١	٧٣٠,٠٥٠	٧٨٧,٣٥٤	١١	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٥٧٦,١٤٤	٣,٨٨٨,٠٢٣	٩٣٣,٩٧٣	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٢,٥٠٢,١٨٥	١٤,٢٣٤,٨٣٥	٨,٦٢٩,٨٧٠		<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢١ - الإستثمار في مشاريع مشتركة**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٤٣,٣٤٧,٦٠٠	٣-١-٢١
-	-	-	-	٢-٢١
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٤٣,٣٤٧,٦٠٠	<b>المجموع</b>

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

**ملخص المعلومات المالية للمشاريع المشتركة**

تعد 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٪) لهذين المشروعين المشتركين، بناءً على قوائمهم المالية المراجعة أو المعدة على أساس المعايير الدولية للتقرير المالي بالإضافة إلى تسوية للقيمة الدفترية للإستثمارات ذات العلاقة كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة للمجموعة:

**٢١-١ شركة معادن باريك للنحاس**

**٢١-١-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للمربع السنوي المنتهي في	
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٢٧٠,٤٦٨,٠٧١	-	١٤٧,٦٤١,٧٥٥
(٣,٩٩٩,٠٠٩)	-	(١,٦١١,٤١٢)
(٥٣,١٠٢,٨٤٢)	-	(٢٩,٤٨٣,٠٠٤)
(٢٠١,٦١٩,٨٠٦)	-	(٩٥,٥٤١,٤٩١)
١١,٧٤٦,٤١٤	-	٢١,٠٠٥,٨٤٨
(٥٦,٧٢١)	-	(٢,٤٣٨,٥٠٧)
١١,٦٨٩,٦٩٣	-	١٨,٥٦٧,٣٤١
-	-	-
١١,٦٨٩,٦٩٣	-	١٨,٥٦٧,٣٤١
٣,٧٢٥,٥٣٠	-	١٠,٩٤١,٤٨٥

حصة المجموعة في الربح / (الخسارة) للمربع / للسنة\*

\*تم احتساب الحصة في صافي الدخل بناءً على مسودات القوائم المالية لشركة معادن باريك للنحاس والمتاحة بتاريخ إصدار القوائم المالية لشركة معادن. وقد يؤدي ذلك أحياناً إلى بعض التغيرات الطفيفة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢١- ١ شركة معادن باريك للنحاس (تتمة)

٢١-١-٢ ملخص قائمة المركز المالي

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
				<b>الموجودات</b>
١,٦٩٤,٩٤٩,٦٧٣	١,٧٦٦,٠٨٩,٤٧١	١,٧٣١,٧٠٤,٢٨٣	١,٨٠٩,٤٥٤,١٩٠	الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
٢٥٠,٢٤١,٣٢٩	٢١٠,٣١٥,٢١٧	٢١٦,٦٤٣,٩١٠	٢٠٧,٤٢٧,٦٠٣	موجودات متداولة أخرى
٢٢,٢٨٨,٤٩٧	٥١,٢٤٣,٤٢٦	٣٧,٩٢٨,٩٧٦	٤٠,١٧٥,٤٢٧	النقد ومعادلات النقد
١,٩٦٧,٤٧٩,٤٩٩	٢,٠٢٧,٦٤٨,١١٤	١,٩٨٦,٢٧٧,١٦٩	٢,٠٥٧,٠٥٧,٢٢٠	<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات</b>
				المطلوبات غير المتداولة
٨٥١,١٩٧,٩٣٥	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	قروض طويلة الأجل
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	دفعات مُقدَّمة طويلة الأجل من مجموعة معادن
٤٤,٥٢٨,٢٦٩	٣٩,٤١٧,٤٧٥	٤٤,٧٢٤,١٣٨	٤٢,٩٦٣,١٧٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
				مطلوبات متداولة
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض مرابحة
٤٢,٠٩٧,٠٦٨	٩٥,٦٨٦,٧٨٠	٦٠,٦٩٨,٨٦٩	١٠٣,٠٠٩,٨٥٠	مطلوبات متداولة أخرى
١,٥٦٤,٠٢١,٢١١	١,٦١٢,٥٠٠,١٣٣	١,٥٨٢,٨١٨,٨٨٥	١,٦٢٣,٣٦٨,٨٩٨	<b>مجموع المطلوبات</b>
٤٠٣,٤٥٨,٢٨٨	٤١٥,١٤٧,٩٨١	٤٠٣,٤٥٨,٢٨٤	٤٣٣,٦٨٨,٣٢٢	<b>صافي الموجودات</b>
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	نسبة ملكية المجموعه %
٢٠١,٧٢٩,١٤٤	٢٠٧,٥٧٣,٩٩٠	٢٠١,٧٢٩,١٤٢	٢١٦,٨٤٤,١٦١	نسبة ملكية المجموعه في صافي الموجودات

٢١-١-٣ تسوية القيمة الدفترية

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة معادن باريك للنحاس كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥١
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	-	١٤,٦٦٧,٠١٥	الحصص بالتكلفة
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٦,٢٠٨,١١٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢١٧,١٤٩,٦٦١	الحصة في الدخل المتراكم
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٢-٤٣
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٤٣,٣٤٧,٦٠٠	القيمة الدفترية للإستثمار
				قروض طويل الأجل
				<b>المجموع</b>

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

الحصة في الربح المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
-	-	-	٣,٧٢٥,٥٣٠	١ يناير
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	-	١٠,٩٤١,٤٨٥	الحصة في صافي الربح للربع / للسنة
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	-	١٤,٦٦٧,٠١٥	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢١- ٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات**

**تسوية القيمة الدفترية**

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات جنباً إلى جنب مع حصة المجموعة في الخسارة المتراكمة في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات قد إنخفضت قيمتها في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي كالتالي:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٥١	-	-	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الحصص بالتكلفة	-	-	-	٤٧,٩٩٨,٤١٩
قرض طويل الأجل	-	-	-	٤٩٧,٩٩٨,٤١٩
مجموع فرعي	-	-	-	(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)
الحصة في الخسارة المتراكمة	-	-	-	٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩
القيمة الدفترية للإستثمار	-	-	-	(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)
٤-٢-٥ ناقصاً: الإنخفاض في القيمة	-	-	-	-
المجموع	-	-	-	-

تم استخدام نموذج تقييم حقوق الملكية والتي تتضمن معدل خصم سوقي ملائم لإجراء إختبار الإنخفاض في القيمة (إيضاح ٥-٧-٥).

أصدرت المجموعة خطاب ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي وبعض البنوك التجارية كما تم الإفصاح عنه بالكامل في إيضاح ٤٥-٢.

لا يمكن تحديد القيمة العادلة للإستثمار في المشاريع المشتركة نظراً لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة لكل من شركة معادن باريك للنحاس وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات وشركة معادن باريك للنحاس.

**٢٢ - ضريبة مؤجلة**

**٢٢-١ ضريبة الدخل**

للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
-	-	-
١٩,٨٨٢,٧١٥	(٨,٩٩٨,٤٣٩)	(٢,٨٣٩,٥٨٦)
١٣٠,٠٥٦,١٠٢	٢٥,٧٢٤,٥٨٦	٤١,٦٣٧,٩٦٣
(١١٠,١٧٣,٣٨٧)	(٣٤,٧٢٣,٠٢٥)	(٤٤,٤٧٧,٥٤٩)
١٩,٨٨٢,٧١٥	(٨,٩٩٨,٤٣٩)	(٢,٨٣٩,٥٨٦)

**مجموع ضريبة الدخل**

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢-٢٢ موجودات ضريبية مؤجلة**

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١٧٢,٩٨٤,٦٤٠	٢٧٥,٠٠٦,٢١٧	١٩٨,٠٨٠,١٧٨	٣١٦,٦٣٠,٠٣٨	خسائر ضريبية
٦٨,٢٤٧,٨٥٦	٩٤,١٧١,٧٢٣	٦٨,٥٠٤,٠٦٣	٩٣,٣٢٩,٤٤٩	ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ و موجودات غير ملموسة
١,٥٨٣,٥٥٤	١,٦٦٨,٠٢٧	١,٦٠٤,٦٧٢	١,٦٩٠,٢٧٢	مخصص لتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٥,٥٦٦,٨٩٤	٧,٥٩٣,٠٧٩	٥,٩١٨,٦١٧	٨,٤٢٧,٢٥٠	منافع الموظفين
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٢٧٤,١٠٧,٥٣٠	٤٢٠,٠٧٧,٠٠٩	<b>إجمالي موجودات ضريبية مؤجلة</b>

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

المجموع	إيضاحات	١ يناير ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤				١ يناير ٢٠١٦
٢٥,٧٢٤,٥٨٦	١-٢٢			محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع
٢٧٤,١٠٧,٥٣٠				٣١ مارس ٢٠١٦
١٠٤,٣٣١,٥١٦	١-٢٢			محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الفترة المتبقية من السنة
٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦				٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤١,٦٣٧,٩٦٣	١-٢٢			محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع
٤٢٠,٠٧٧,٠٠٩				٣١ مارس ٢٠١٧

**٣-٢٢ مطلوبات ضريبية مؤجلة**

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١٦٤,١٥٥,٠٨٠	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	١٩٨,٨٧٨,١٠٥	٣١٨,٨٠٦,٠١٦	ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ و موجودات غير ملموسة

الحركة في صافي مطلوبات ضريبية مؤجلة خلال الربع / السنة كالتالي:

المجموع	إيضاحات	١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
١٦٤,١٥٥,٠٨٠				١ يناير ٢٠١٦
٣٤,٧٢٣,٠٢٥	١-٢٢			محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع
١٩٨,٨٧٨,١٠٥				٣١ مارس ٢٠١٦
٧٥,٤٥٠,٣٦٢	١-٢٢			محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الفترة المتبقية من السنة
٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧				٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٤,٤٧٧,٥٤٩	١-٢٢			محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع
٣١٨,٨٠٦,٠١٦				٣١ مارس ٢٠١٧

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢٣ - إستثمارات أخرى**

٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

أوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقتنائها

إن هذه الإستثمارات المحتفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق تعتبر موجودات مالية غير مشتقة ذات تاريخ إستحقاق محدد والتي يوجد لدى المجموعة النية والمقدرة للاحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق ولا تصنف كقروض أو مدينين. تم تصنيفها كموجودات طويلة الأجل بناءً على إستحقاقها. يتم إثباتها مبدئياً بالقيمة العادلة. في تواريخ التقارير اللاحقة، يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة.

**٢٤ - المستحق من الشركاء في المشاريع المشتركة**

٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	١ يناير	إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	
-	-	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق من موزاييك ٢-٤٣
-	-	-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق من سابك ٢-٤٣
-	-	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	<b>المجموع ٢-٤٣</b>

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

وبموجب هذه الاتفاقية، تدفع شركتي موزاييك وسابك مستحقات تعاقبية لشركة معادن قدرها ١,٤٤ مليار ريال سعودي على دفعتين للتكلفة التاريخية التي تكبدتها الشركة في هذا المشروع. استلمت الشركة الدفعة الأولى وقدرها ٥٠٪ من من المبلغ المذكور أعلاه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وأستحقت ٥٠٪ المتبقية من المبلغ المذكور أعلاه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وتم إستلامها بالكامل.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢٥ - دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
				<b>الجزء المتداول:</b>
١٥٢,٧٠١,٦٢٧	١٠٥,٢٢٨,٢٢٠	١٤٧,١٥٢,١٧٠	١٠٠,١٨٩,٣٣٤	دفعات مقدمة للمقاولين
١٢,٨٨٩,١٩٧	١٤,٠١٢,٦٥١	٤٩,٥٣٢,٢٨٩	٤٣,٥٠٥,٥٢٦	دفعات مقدمة للموظفين
١٤,٣٩٦,٤١٦	٩,٣٣٥,١٩٧	٣٤,٨٢٢,٠٤٩	٢٤,٢٤٧,٧٥٤	إيجارات مدفوعة مقدماً
٤٤,٤٤٢,٦٥١	٨,٠٦٠,٧٧٤	٤٢,٢٨٩,٥٧٢	٥٣,٥٨٢,٥٦١	تأمين مدفوع مقدماً
٤,٨٧٤,٥٨٢	٣,٩٢٢,١٧٠	٩,٣٤٨,٨٨٧	١١,٧٢٥,٢٩٧	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢٢٩,٣٠٤,٤٧٣	١٤٠,٥٥٩,٠١٢	٢٨٣,١٤٤,٩٦٧	٢٣٣,٢٥٠,٤٧٢	<b>مجموع فرعي</b>
				<b>الجزء غير المتداول:</b>
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	١٨,٦٤٦,٠٣٢	٣٠,٧٢٨,٩٠٥	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢٥٠,٩٥٠,٣٤١	١٧٠,٢٨٩,٤٩٢	٣٠١,٧٩٠,٩٩٩	٢٦٣,٩٧٩,٣٧٧	<b>المجموع</b>

**٢٦ - المخزون**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٢٤٣,٠٤٩,٩٥١	٢٩٣,٨٧٥,٢٤٣	٣٧٧,٩٨٨,٢٣٣	٤٣٧,٣١٨,٥٦٩	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٥٨٣,٧٥٦,٦٣١	٤٩٦,٣٠٩,٨٠٩	٥٠٥,٨٨٦,٩٧٣	٥٢٣,٧٩٣,٤٧٩	منتجات تحت التشغيل
١٧٣,١٧٦,٩٨٨	١٨٩,٤٠٩,٠٤٦	١٥١,٥٠٦,٩٥٢	١٩٧,٩٣١,٨٩٠	مخزون خام مستخرج
٧١٠,٢٢٧	٣,١٢٤,١٥٨	٧,٧٠٥,٢٠٣	٦,١٨٣,٣٠٢	منتجات مصاحبة
١,٠٠٠,٦٩٣,٧٩٧	٩٨٢,٧١٨,٢٥٦	١,٠٤٣,٠٨٧,٣٦١	١,١٦٥,٢٢٧,٢٤٠	<b>مجموع فرعي</b>
١,٢٨٩,٤٣٦,٦٠٩	١,٢٩٣,١٧٢,٨٩٥	١,٠٥٤,٢٠٤,٣٤٥	١,٣٣٥,٥٧٢,٠٨٧	قطع غيار ومواد قابلة للإستهلاك
(١٥,٩٨٤,٨٤٩)	(١٥,٨٥٣,٣٢٩)	(١٥,٩٨٤,٨٤٩)	(١٥,٨٥٣,٣٢٩)	مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة*
١,٢٧٣,٤٥١,٧٦٠	١,٢٧٧,٣١٩,٥٦٦	١,٠٣٨,٢١٩,٤٩٦	١,٣١٩,٧١٨,٧٥٨	مواد خام
٦٤٤,٣٢٢,٥٠٤	٨٣٢,٩٥٦,٠٦٩	٧٢٦,٢٣٩,١٢٧	٨٢٠,٦٥٦,٦٧٩	<b>مجموع فرعي</b>
١,٩١٧,٧٧٤,٢٦٤	٢,١١٠,٢٧٥,٦٣٥	١,٧٦٤,٤٥٨,٦٢٣	٢,١٤٠,٣٧٥,٤٣٧	<b>المجموع</b>
٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦١	٣,٠٩٢,٩٩٣,٨٩١	٢,٨٠٧,٥٤٥,٩٨٤	٣,٣٠٥,٦٠٢,٦٧٧	

\*تتكون الحركة في مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٨٥٣,٣٢٩	١ يناير
-	(١٣١,٥٢٠)	-	-	عكس مخصص المخزون المتقادم (إيضاح ٩)
١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٨٥٣,٣٢٩	١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٨٥٣,٣٢٩	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢٧ - الذمم المدينة التجارية والأخرى**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
٦٥٦,٤٤١,٣٤٩	٨٨٥,٣٧١,٩٠٠	٧١٨,٤٣٣,٧٧٦	١,١٨٨,٢٨٦,٤٦٠	ذمم مدينة ذمم مدينة أخرى - طرف ثالث
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٨٨,٩٨٧,٦٢٠	١٠١,٦١٨,٤٥٧	٩٢,٨٨١,٧٩٢	٢-٤٣ مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسبال أس اي
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	٢٥٢,٩٩٦,٧٠٤	١٨١,٧٩١,٩١٨	٢-٤٣ مبالغ مستحقة من سابق
١,٠٥١,٤٩٣,٨٧٠	١,١٦٩,٤٦٩,٦١٨	١,٠٧٢,٩٥٨,٩٣٧	١,٤٦٢,٩٦٠,١٧٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	-	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	
١,٠٥١,٤٩٣,٨٧٠	١,١٦٩,٤٦٩,٦١٨	١,٠٧٢,٩٥٨,٩٣٧	١,٤٢١,٩٦٠,١٧٠	<b>مجموع فرعي</b>
٥,٨٩٦,٥٠٠	٧,٤٣٩,٨٢٠	٦,١٦٧,٨٥٠	٧,٦٩٧,٤٢٠	مبالغ مستحقة من المؤسسة العامة للموانئ
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٢,٤٧٥)	(٣,٥١٢,٤٧٥)	(٣,٥١٢,٤٧٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*
٢,٦٩٦,٥٠٠	٣,٩٢٧,٣٤٥	٢,٦٥٥,٣٧٥	٤,١٨٤,٩٤٥	<b>مجموع فرعي</b>
٢,١٦٦,٥٠٤	٣,٩٥١,٠٨٩	٢,٤٥٣,٣٧٢	٤,٠٨٤,٨٨٩	٢-٤٣ مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعددين
١٣,٣٠٤,٤٨٠	-	٤,٣٦٨,١١٦	-	مطالبات تأمين**
٣١,٨٥٠,٩٨٢	٤٤٦,٧٢٤	٣٢,٠٨٨,٤٢٥	٢٧,٨٨٨	ضريبة استقطاع مستحقة
٨,٩٣٦,١٥١	١٥,٩١٤,١٥٠	٣١,٤٢٦,٢٢١	٩,٣٤٧,٠٥١	عوائد مستحقة من إستثمارات
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢-٤٣ مبالغ مستحقة من سابق
٤٠,٦٩٨,٣٠٠	٥٠,٧٠٠,٩٤٠	٥٨,٢٥٤,١٣١	٤٢,٤٥٢,٠٠٦	أخرى
١,٠٥١,٤٩٣,٨٧٠	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	١,٢٠٤,٠٠٤,٥٧٧	١,٥١٠,٨٦٣,٩٨٦	<b>المجموع</b>

\* حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٥١٢,٤٧٥	١ يناير
-	٣١٢,٤٧٥	٣١٢,٤٧٥	٤١,٠٠٠,٠٠٠	١١ زيادة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٥١٢,٤٧٥	٣,٥١٢,٤٧٥	٤٤,٥١٢,٤٧٥	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير

\*\* تتعلق مطالبات التأمين بالآتي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٩,٨٩٢,٢٥٣	-	٩٥٥,٨٨٩	-	• أحد خطوط إنتاج الألومنيوم والذي توقف فيه الإنتاج في أكتوبر ٢٠١٣. وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم إستقرار خط الإنتاج. وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.
٣,٤١٢,٢٢٧	-	٣,٤١٢,٢٢٧	-	• مطالبة متعلقة بفرن الأمونيا والسير الناقل
١٣,٣٠٤,٤٨٠	-	٤,٣٦٨,١١٦	-	<b>المجموع</b>

**٢٨ - ودائع لأجل**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,١١٠,٨٦٢,١٩٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لـلربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢٩ - النقد ومعادلات النقد**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٣,٣٩٧,١٢١,٣٩٨	٣,٩٥٣,١٤٢,٨٧٢	٣,٦٧٩,١٧٣,٤٤٤	٢,١٤٩,٨٧٦,٦٤٠
٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	-	-	-
٣,٩٤١,٦٧٦,٠٦١	٣,٩٥٣,١٤٢,٨٧٢	٣,٦٧٩,١٧٣,٤٤٤	٢,١٤٩,٨٧٦,٦٤٠
٣١٧,٨٢٤,٨٧٠	٣٥٧,٢٣٠,٤٣٦	١,٢٦٥,٩٨٩,٢٠٣	٨٩٧,٩٥٥,٣٦٩
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٥٩,٣٤١,٢٢١	٥٤,٢٢١,١٦٧	٦١,٢٦٥,٣٤٤
٣٦٦,٦٣٣,٤٦٣	٤١٦,٥٧١,٦٥٧	١,٣٢٠,٢١٠,٣٧٠	٩٥٩,٢٢٠,٧١٣
٤٤٣,٠٨٠,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٤,٩٩٩,٣٨٣,٨١٤	٣,١٠٩,٠٩٧,٣٥٣

ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها

- غير مقيدة

- مقيدة

**مجموع فرعي**

نقد وأرصدة لدى البنوك

- غير مقيدة

- مقيدة

**مجموع فرعي**

**المجموع**

يرتبط النقد ومعادلات النقد المقيد بما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
١,٥٣٩	-	-	-
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	٥٤,٢٢١,١٦٧	٦١,٢٦٥,٣٤٤
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٥٩,٣٤١,٢٢١	٥٤,٢٢١,١٦٧	٦١,٢٦٥,٣٤٤
٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	-	-	-
٥٩٣,٣٦٣,٢٥٦	٥٩,٣٤١,٢٢١	٥٤,٢٢١,١٦٧	٦١,٢٦٥,٣٤٤
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٤,٩٤٥,١٦٢,٦٤٧	٣,٠٤٧,٨٣٢,٠٠٩

إجمالي النقد المجمع في حساب احتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقيات التسهيلات الائتمانية (إيضاح ٣٥-٧)

التزامات برنامج إيداع الموظفين (إيضاحات ٤-١٤ و ٤-٢٠ و ٢-٣٨)

**مجموع فرعي**

جزء من الرصيد المجمع للدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل لفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق مستثمر في ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها (إيضاح ٣٥-٢)

**مجموع النقد المقيد**

**مجموع النقد غير المقيد**

**٣٠ - راس المال**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠

مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل

١٠,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال

سعودي للسهم (إيضاح ١)

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣١ - علاوة الإصدار**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	<b>المجموع</b> ٧٦٨,٤٧٨,٢٦١

**٣٢ - تحويلات من صافي الدخل**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	١ يناير
-	٤٠,٠٦٣,٩٠٨	-	-	تحويل ١٠٪ من صافي دخل الربع / السنة*
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير

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

\* تم حساب المحول من صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لصافي دخل السنة حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث أن هذا ليس مطلباً لتسويات التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٣ - 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.

**١-٣٣ ملخص قائمة المركز المالي**

حقوق الملكية غير المسيطرة (%)	شركة معادن للألمونيوم	شركة معادن للدرقلة	شركة معادن للنيوكسيت والألومينا	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	المجموع
	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١	%٣٠	%٤٠	
٣١ مارس ٢٠١٧						
موجودات غير متداولة	١٨,١٢٢,٠٦٥,١٩٨	٥,٢٣٠,٢٧٧,٣٣٩	١٢,٨٩٥,٦٥٧,٩٩٨	١٥,٨١١,٦٠٦,٢٠٨	٢٤,٣٢٣,٩٤٥,٦٦٨	٧٦,٣٨٣,٥٥٢,٤١١
موجودات متداولة	٢,٠١١,٦٥٠,٧١٣	١,١٥٨,٢٨٤,٥٢٧	١,٣١٩,٥٩٧,١٠٨	١,٩٣٣,٣٩٨,٥١٥	٢,٢٦٢,٩٨٢,٦١٨	٨,٦٨٥,٩١٣,٤٨١
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٢٠,١٣٣,٧١٥,٩١١</b>	<b>٦,٣٨٨,٥٦١,٨٦٦</b>	<b>١٤,٢١٥,٢٥٥,١٠٦</b>	<b>١٧,٧٤٥,٠٠٤,٧٢٣</b>	<b>٢٦,٥٨٦,٩٢٨,٢٨٦</b>	<b>٨٥,٠٦٩,٤٦٥,٨٩٢</b>
مطلوبات غير متداولة	١٠,٤٤٧,٨٦٦,٨١٦	٤,٣٢٤,٧٨١,٣٩٢	٨,٢٧٢,٣٢٩,٤٢٠	٩,٨٥٥,٦٣٣,١٢٥	١٧,٤٢٨,١٦٣,٩٦٨	٥٠,٣٢٨,٧٧٤,٧٢١
مطلوبات متداولة	٣,١١٨,١٢٠,٤٣٨	١,٠٦٤,٦٠٤,٠٢٠	١,٠٢٩,٠٧٠,٥١٢	١,٦٩٤,٣٠٢,٧٧٦	١,٩٢٤,٧٥٤,٧٦٦	٨,٨٣٠,٨٥٢,٥١٢
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>١٣,٥٦٥,٩٨٧,٢٥٤</b>	<b>٥,٣٨٩,٣٨٥,٤١٢</b>	<b>٩,٣٠١,٣٩٩,٩٣٢</b>	<b>١١,٥٤٩,٩٣٥,٩٠١</b>	<b>١٩,٣٥٢,٩١٨,٧٣٤</b>	<b>٥٩,١٥٩,٦٢٧,٢٣٣</b>
<b>صافي الموجودات</b>	<b>٦,٥٦٧,٧٢٨,٦٥٧</b>	<b>٩٩٩,١٧٦,٤٥٤</b>	<b>٤,٩١٣,٨٥٥,١٧٤</b>	<b>٦,١٩٥,٠٦٨,٨٢٢</b>	<b>٧,٢٣٤,٠٠٩,٥٥٢</b>	<b>٢٥,٩٠٩,٨٣٨,٦٥٩</b>
الحصة في صافي الموجودات	١,٦٤٨,٤٩٩,٨٩٣	٢٥٠,٧٩٣,٢٩٠	١,٢٣٣,٣٧٧,٦٤٩	١,٨٥٨,٥٢٠,٦٤٦	٢,٨٩٣,٦٠٣,٨٢٠	٧,٨٨٤,٧٩٥,٢٩٨
أثر ضريبة الدخل المؤجلة	(١٣,٤٨٧,٣٠٥)	٨٠,٢٨٥,٧٢٥	٨,١٣٢,٩١٢	-	٧٣٧,٤٩٤	٧٥,٦٦٨,٨٢٦
تأثير زيادة مدفوعات رأس المال	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)
<b>صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة</b>	<b>١,٦٣٥,٠١٢,٥٨٨</b>	<b>٣٢٣,٩٥٩,٧٨٥</b>	<b>١,٢٤١,٥١٠,٥٦١</b>	<b>١,٨٥٨,٥٢٠,٦٤٦</b>	<b>٢,٨٩٤,٣٤١,٣١٤</b>	<b>٧,٩٥٣,٣٤٤,٨٩٤</b>
٣١ مارس ٢٠١٦						
موجودات غير متداولة	١٨,٧١٥,٦٠٣,٢٨٩	٥,٧٥١,١٧٣,٨٧٦	١٢,٨٥٣,٩١٥,٥٠١	١٦,٦٥٣,٧٩٨,٨٧٨	١٩,٦٦٩,٣٨١,٧٦٣	٧٣,٦٤٣,٨٧٣,٣٠٧
موجودات متداولة	١,٨٤٢,٣١٨,١٩٠	١,٢٩١,٢٣٠,٢٣٩	٩٧٩,٢٢٨,٠٢٦	٣,٠٤١,١٥٦,١٢٢	٣,٥٥٢,٣٠٦,٢٢٦	١٠,٧٠٦,٢٣٨,٨٠٣
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٢٠,٥٥٧,٩٢١,٤٧٩</b>	<b>٧,٠٤٢,٤٠٤,١١٥</b>	<b>١٣,٨٣٣,١٤٣,٥٢٧</b>	<b>١٩,٦٩٤,٩٥٥,٠٠٠</b>	<b>٢٣,٢٢١,٦٨٧,٩٨٩</b>	<b>٨٤,٣٥٠,١١٢,١١٠</b>
مطلوبات غير متداولة	١١,٢٧٩,٩٨٤,٧٠٧	٤,٨٢٢,٣٢٢,٢٧٢	٨,١٣٨,٣٦٩,٥٦٣	١١,٠١٨,٥٩٥,٣٧٢	١٣,٨٢١,١٥١,٨٢٢	٤٩,٠٠٨,٤٢٣,٧٣٦
مطلوبات متداولة	٢,٩٢٥,٠٣٠,٤٠٨	٩٩٠,٦٠٤,٠٩٦	٦٢٥,٩٧٣,٨١٥	١,١٦٥,٠٩١,٦٣٤	٣,٨٤٦,٧٣٧,٣٠٤	٩,٥٥٣,٤٢٧,٢٥٧
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>١٤,٢٠٥,٠١٥,١١٥</b>	<b>٥,٨١٢,٩٢٦,٣٦٨</b>	<b>٨,٧٦٤,٣٤٣,٣٧٨</b>	<b>١٢,١٨٣,٦٨٧,٠٠٦</b>	<b>١٧,٦٦٧,٨٨٩,١٢٦</b>	<b>٥٨,٦٣٣,٨٦٠,٩٩٣</b>
<b>صافي الموجودات</b>	<b>٦,٣٥٢,٩٠٦,٣٦٤</b>	<b>١,٢٢٩,٤٧٧,٧٤٧</b>	<b>٥,٠٦٨,٨٠٠,١٤٩</b>	<b>٧,٥١١,٢٦٩,٩٩٤</b>	<b>٩,٣٥٤,٨٠٨,٨٦٣</b>	<b>٢٥,٧١٦,٢٥١,١١٧</b>
الحصة في صافي الموجودات	١,٥٩٤,٥٧٩,٤٩٧	٣٠٨,٥٩٨,٩١٤	١,٢٧٢,٢٦٨,٨٣٧	٢,٢٥٣,٣٨٠,٣٩٨	٢,٢٢١,٥١٩,٥٤٤	٧,٦٠٠,٣٤٧,١٩٠
أثر ضريبة الدخل المؤجلة	(٩,٨٤٨,٧٠٧)	٥٨,٣٢٥,٩٤٤	٧,٣٨٧,٢٢٧	-	٣٨٦,٤١٥	٥٦,٢٥٠,٨٧٩
تأثير زيادة مدفوعات رأس المال	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)
<b>صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة</b>	<b>١,٥٨٤,٧٣٠,٧٩٠</b>	<b>٣٥٩,٨٠٥,٦٢٨</b>	<b>١,٢٧٩,٦٥٦,٠٦٤</b>	<b>٢,٢٥٣,٣٨٠,٣٩٨</b>	<b>٢,٢٢١,٩٠٥,٩٥٩</b>	<b>٧,٦٩٩,٤٧٨,٨٣٩</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٣ حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)**  
**١-٣٣ ملخص قائمة المركز المالي (تتمة)**

حقوق الملكية غير المسيطرة (%)	حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)					
	شركة معادن للآلومنيوم %٢٥,١	شركة معادن للدرفلة %٢٥,١	شركة معادن للبوكسايت والألومينا %٢٥,١	شركة معادن للفوسفات %٣٠	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات %٤٠	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٨,٢٨٠,٨٧٢,٨٨٨	٥,١٧٧,٩٥٠,٨٢٤	١٢,٩٧١,٩٤٤,٦٩٩	١٥,٩٢٠,٥٧٩,٠٣٨	٢٤,٣٢٠,١٨٥,٣٤٧	٧٦,٦٧١,٥٣٢,٧٩٦
موجودات غير متداولة	٢,٢٧٢,٥٧٢,٠٧٩	١,٠٧٩,٣٩٩,١٨٨	٩٢٧,٤٨٦,٦٩٩	٢,٤٢٠,٥٤٨,٤٩٩	٢,٤٢٤,٣٤٨,٤٦٣	٩,١٠٦,٣٥٤,٩٢٨
موجودات متداولة	٢٠,٥٥٣,٤٤٤,٩٦٧	٦,٢٥٧,٣٥٠,٠١٢	١٣,٨٩٩,٤٥٧,٩٩٩	١٨,٣٢٣,١٢٧,٥٣٧	٢٦,٧٤٤,٥٣٣,٨٨٤	٨٥,٧٧٧,٨٨٧,٧٢٤
إجمالي الموجودات	١٠,٨٣٥,٦٦١,٦٣١	٤,٣٦٩,٠٨٠,٥٧٣	٧,٩٤٢,٥٥٢,٦٩٠	١٠,٤١٨,٠٢٤,١٢١	١٧,٤٠٩,٧٧٥,٥٠٠	٥٠,٩٧٥,٠٩٤,٥١٥
مطلوبات غير متداولة	٣,٢٣٤,٤٦٥,٠٨٣	١,٢١٣,٢١٣,٨٥٨	٩٩٨,٩٥٤,٥٩٩	١,٦٨٠,٢٢٢,١٢٥	٢,٢٩٧,٩٩٧,٥٨٠	٩,٤٢٣,٨٥٣,٢٤٥
مطلوبات متداولة	١٤,٠٦٩,١٩٦,٧١٤	٥,٥٨٢,٢٩٤,٤٣١	٨,٩٤٤,٥٩٨,٠٩١	١٢,٠٩٨,٤٦٦,٢٤٦	١٩,١١١,٧٧٧,٩٢٠	٦٠,٣٩٨,٩٤٧,٧٦٠
إجمالي المطلوبات	٦,٤٨٤,٣١٨,٢٥٣	٦,٧٥٠,٥٥٠,٥٨١	٤,٩٥٧,٩٢٤,١٠٩	٦,٢٢٤,٨٨١,٢٩١	٧,٠٣٦,٧٦٠,٧٣٠	٢٥,٣٧٨,٩٣٩,٩٦٤
صافي الموجودات	١,٦٢٧,٥٦٣,٨٨١	١,٦١٨,٥٢٩,٠٩٠	١,٩٨٤,٦٢٨,٥٨١	١,٨٦٧,٤٦٤,٣٨٧	٢,١٧٢,٠١٤,٧٧٠	٧,٥٩٧,١٥٤,٥٥١
الحصة في صافي الموجودات	(٩,٨٥٢,١٥٦)	٨٠,٠٩٨,٥٣٢	٦,٨٨٢,٨٧٧	-	٦٨٠,٥٦٣	٧٧,٨٠٩,٨١٦
أثر ضريبة الدخل المؤجلة	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)
تأثير زيادة مدفوعات رأس المال	١,٦١٧,٧١١,٧٢٥	٢,٤٢٤,١٨٤,٢٥٢	١,٢٥١,٣٢١,٨٢٨	١,٨٦٧,٤٦٤,٣٨٧	٢,٨١٥,٣٨٤,٨٥٤	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	١٨,٩٠٤,٤١٠,٤٤١,٨٠	٥,٥٦٣,٤٣٢,٥٦٨	١٢,٥٠٧,٥٢٤,٤١١	١٦,٦٧٤,٧٤٣,٠٦٨	١٧,٠٤٧,٨٥٣,٨٣٢	٧٠,٦٩٧,٦٥٨,٠٥٩
١ يناير ٢٠١٦	١٤,٧٥٩,٢٩٨,٥٢٣	١,٤٦٠,٣١٨,٨٨٩	١,٤٤٣,٠٢٨,٢٤٥	٢,٨٥٠,٩٠٣,٦٥٨	٢,٠٨٢,١٦٠,٦٥٤	٩,٢٩٥,٠٧٤,٩٦٩
موجودات غير متداولة	٢٠,٦٦٣,٤٠٢,٧٠٣	٧,٠٢٣,٧٥١,٤٥٧	١٣,٦٥٠,٥٥٢,٦٥٦	١٩,٥٢٥,٦٤٦,٧٢٦	١٩,١٣٠,٠١٤,٤٨٦	٧٩,٩٩٣,٣٦٨,٠٢٨
موجودات متداولة	١٠,٨٩٣,٦٢٤,٤٧١	٤,٨٤٠,١٨٣,٦٨٠	٨,٢٩١,٣٢٩,٧٥١	١٠,٠٠٩,٦١٦,٤٨٨	١٠,٠٩٥,٥٨١,١٠٠	٤٣,٩٦٧,٣٣٥,٤٩٠
إجمالي الموجودات	٣,٤٠٩,٥٢١,١٧٠	٩٥٣,٩٣٥,١٣٧	٤,٥٨٤,٣٨٢,٤١٦	١,٧٣٤,٥٧٣,٢٢٧	٣,٤٩٢,٧٣٤,٦٤٨	١٠,٠٤٨,٣٤٠,٧٤٥
مطلوبات غير متداولة	١٤,٣٠٣,١٤٦,١٨١	٥,٧٩٣,٢٧٩,٥٢٤	٨,٥٨٦,٧٤٤,٩٦٧	١١,٧٤٤,١٨٩,٨١٥	١٣,٥٨٨,٣١٥,٧٤٨	٥٤,٠١٥,٦٧٦,٢٣٥
مطلوبات متداولة	٦,٣٦٠,٢٥٦,٥٢٢	١,٢٣٠,٤٧١,٩٣٣	٥,٠٦٣,٨٠٧,٦٨٩	٧,٧٨١,٤٥٦,٩١١	٥,٥٤١,٦٩٨,٧٣٨	٢٥,٩٧٧,٦٩١,٧٩٣
إجمالي المطلوبات	١,٥٩٦,٤٢٤,٣٨٧	٣,٠٨٤,٨٤٨,٤٥٥	١,٢٧١,٠١٥,٧٣٠	٢,٣٣٤,٤٣٧,٠٧٣	٢,٢١٦,٦٧٩,٤٩٤	٧,٢٧٧,٤٠٥,١٣٩
الحصة في صافي الموجودات	٣,١٤٩,٩١٧	٥٧,٣١٩,١٨٤	٢,٢١٧,٦٠٢	-	٣٢١,٠٤٠	٦٣,٠٠٦,٩٤٣
أثر ضريبة الدخل المؤجلة	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)
تأثير زيادة مدفوعات رأس المال	١,٥٩٩,٥٧٣,٥٠٤	٣,٥٩٠,٤٨٤,٤٠٩	١,٢٧٣,٢٣٣,٣٣٢	٢,٣٣٤,٤٣٧,٠٧٣	٢,٢١٧,٠٠٠,٥٣٤	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	١٨,٩٠٤,٤١٠,٤٤١,٨٠	٥,٥٦٣,٤٣٢,٥٦٨	١٢,٥٠٧,٥٢٤,٤١١	١٦,٦٧٤,٧٤٣,٠٦٨	١٧,٠٤٧,٨٥٣,٨٣٢	٧٠,٦٩٧,٦٥٨,٠٥٩

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٣ حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)**

**٢-٣٣ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر**

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفسفات		شركة معادن للفسفات		شركة معادن للوكسبايت والألومينا		شركة معادن للدرلة		شركة معادن للألمونيوم		إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١				
												٣١ مارس ٢٠١٧
٣,٢٨٨,٩١٨,٠٢٤	٣٢١,٥٠٤,٣٣٧	٩٠٨,٧١٤,٦١٠	٤٩٣,٤٦٧,٠٥٨	-	١,٥٦٥,٢٣٢,٠١٩		المبيعات					
١٥٨,٩٣٣,٨٤٣	١٩٧,١٥٣,٩٣٧	(٢٩,٦١٦,٩٠٦)	(٤٥,٧٣٧,٨٧٥)	(٥١,١٢٩,٠٥١)	٨٨,٢٦٣,٧٣٨		ربح / (خسارة) الربع قبل الزكاة وضريبة الدخل					
-	-	-	-	-	-		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر					
١٥٨,٩٣٣,٨٤٣	١٩٧,١٥٣,٩٣٧	(٢٩,٦١٦,٩٠٦)	(٤٥,٧٣٧,٨٧٥)	(٥١,١٢٩,٠٥١)	٨٨,٢٦٣,٧٣٨		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربع					
٦٧,٨١٧,١٠٣	٧٨,٨٦١,٥٧٥	(٨,٨٨٥,٠٧٢)	(١١,٤٨٠,٢٠٧)	(١٢,٨٣٣,٣٩١)	٢٢,١٥٤,١٩٨		الربح / (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة					
(٢,٨٩٨,٢٥٥)	٩٤,٨٨٥	(٥٨,٦٦٩)	١,٦٦٨,٩٤٠	٢٤٩,٩٢٤	(٤,٨٥٣,٣٣٥)		الحصة من مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربع					
٦٤,٩١٨,٨٤٨	٧٨,٩٥٦,٤٦٠	(٨,٩٤٣,٧٤١)	(٩,٨١١,٢٦٧)	(١٢,٥٨٣,٤٦٧)	١٧,٣٠٠,٨٦٣	٣-٣٣	الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع					
							المجموع					
							٣١ مارس ٢٠١٦					
٢,٢٥٦,١٩٤,٩٣٨	-	١,٠١١,٤٦٣,٩٠٩	-	-	١,٢٤٤,٧٣١,٠٢٩		المبيعات					
٣٩,٠٣٠,٢٨٢	١١,٩٩١,١٦٧	٢١,٢٨٣,٦٠٢	(١,٩٠٩,٥٧٥)	(٢,٣٣٨,٣٢٤)	١,٠٠٠,٣٤١٢		ربح / (خسارة) الربع قبل الزكاة وضريبة الدخل					
-	-	-	-	-	-		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر					
٣٩,٠٣٠,٢٨٢	١١,٩٩١,١٦٧	٢١,٢٨٣,٦٠٢	(١,٩٠٩,٥٧٥)	(٢,٣٣٨,٣٢٤)	١,٠٠٠,٣٤١٢		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربع					
١٢,٦٢٦,١٨٢	٤,٧٩٦,٤٦٧	٦,٣٨٥,٠٨١	(٤٧٩,٣٠٣)	(٥٨٦,٩١٩)	٢,٥١٠,٨٥٦		الربح / (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة					
(٦,٤٤٠,١٩٥)	١٠٨,٩٥٨	٢,٥٥٨,٢٤٤	٦,٩٠٢,٠٣٥	١,٣٤٤,١٣٨	(١٧,٣٥٣,٥٧٠)		الحصة من مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للربع					
٦,١٨٥,٩٨٧	٤,٩٠٥,٤٢٥	٨,٩٤٣,٣٢٥	٦,٤٢٢,٧٣٢	٧٥٧,٢١٩	(١٤,٨٤٢,٧١٤)	٣-٣٣	الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع					
							المجموع					
							٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
٩,٧٢٦,٢٢٢,٢٧٤	-	٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	٣٨٢,٧٩٧,٠٨٤	-	٥,٢٨٧,٠٩٨,٩٤٧		المبيعات					
(٦٢,٠٣٥,٠٢٧٠)	(٢,٣٥٠,٣٧٠)	(٦١,١٠٧,٨٠٩)	(١١٠,٧٧٨,١٧٢)	(٥٨٥,٨٢٩,٣٦٦)	١٣٩,٦٠٠,٤٤٧		ربح / (خسارة) للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل					
(١,٠٣٨,٨٤١)	(٣,٣٠١,٨٤٣)	١,٧٧٧,٦٢١	(١,٣٣٤,٠٧٩)	-	١,٨١٩,٤٦٠		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر					
(٦٢١,٣٨٩,١١١)	(٥,٥٣٧,٢١٣)	(٥٩,٣٣٠,١٨٨)	(١١٢,١١٢,٢٥١)	(٥٨٥,٨٢٩,٣٦٦)	١٤١,٤١٩,٩٠٧		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة					
(١٥٩,٧٠٠,٨٩٠)	(٢,٢١٤,٨٨٥)	(١٧,٧٩٩,٠٥٦)	(٢٨,١٤٠,١٧٥)	(١٤٧,٠٤٣,١٧١)	٣٥,٤٩٦,٣٩٧		الربح / (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة					
٢١,٩٠٢,٠٤٧	٥٩٩,٢٠٥	٢,٠١٩,٣٣٣	٦,٢٢٨,٦٧١	٣٠,٤١٣,٠١٤	(١٧,٣٥٨,١٧٦)		الحصة من مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة					
(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)	(١,٦١٥,٦٨٠)	(١٥,٧٧٩,٧٢٣)	(٢١,٩١١,٥٠٤)	(١١٦,٦٣٠,١٥٧)	١٨,١٣٨,٢٢١	٣-٣٣	الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع					
							المجموع					

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٣ حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)**  
**٣-٣٣ حركة حقوق الأقلية غير المسيطرة**

إيضاحات	شركة معادن للألمونيوم	شركة معادن للدرقلة	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	المجموع
١ يناير ٢٠١٦	١,٥٩٩,٥٧٣,٥٠٤	٣٥٩,٠٤٨,٤٠٩	١,٢٧٣,٢٣٣,٣٣٢	٢,٢١٧,٠٠٠,٥٣٤	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢
١-٤٣ توزيعات مدفوعة خلال الربع	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢-٣٣ حصة في صافي الدخل / (الخسارة) للربع	(١٤,٨٤٢,٧١٤)	٧٥٧,٢١٩	٦,٤٢٢,٧٣٢	٤,٩٠٥,٤٢٥	٦,١٨٥,٩٨٧
٣١ مارس ٢٠١٦	١,٥٨٤,٧٣٠,٧٩٠	٣٥٩,٨٠٥,٦٢٨	١,٢٧٩,٦٥٦,٠٦٤	٢,٢٢١,٩٠٥,٩٥٩	٧,٦٩٩,٤٧٨,٨٣٩
١-٤٣ توزيعات مدفوعة خلال الفترة المتبقية من السنة	-	-	-	-	(٣٦١,١٩٢,٩٦٣)
٢-٣٣ حصة في صافي الدخل / (الخسارة) للفترة المتبقية من السنة	٣٢,٥٢٤,٢٥٠	(١١٧,٣٨٧,٣٧٦)	(٢٧,٩٩٩,٣٨٢)	(٥,٢٠٠,٣٦٨)	(١٤٣,٣١٩,٢١٠)
الحصة في الدخل الشامل الآخر خلال الفترة المتبقية من السنة	٤٥٦,٦٨٥	-	(٣٣٤,٨٥٤)	(١,٣٢٠,٧٣٧)	(٦٦٥,٦٢٠)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة	-	(٧,١١٩,٢٢٨)	-	-	(١٢,٥٦٠,٨٢١)
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	-	٧,١١٩,٢٢٨	٥,٤٤١,٥٩٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١٢,٥٦٠,٨٢١
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٦١٧,٧١١,٧٢٥	٢٤٢,٤١٨,٢٥٢	١,٢٥١,٣٢١,٨٢٨	٢,٨١٥,٣٨٤,٨٥٤	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦
٢-٣٣ حصة في صافي الدخل / (الخسارة) للربع	١٧,٣٠٠,٨٦٣	(١٢,٥٨٣,٤٦٧)	(٩,٨١١,٢٦٧)	٧٨,٩٥٦,٤٦٠	٦٤,٩١٨,٨٤٨
١-٤٣ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	-	٩٤,١٢٥,٠٠٠	-	-	٩٤,١٢٥,٠٠٠
٣١ مارس ٢٠١٧	١,٦٣٥,٠١٢,٥٨٨	٣٢٣,٩٥٩,٧٨٥	١,٢٤١,٥١٠,٥٦١	٢,٨٩٤,٣٤١,٣١٤	٧,٩٥٣,٣٤٤,٨٩٤

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربيع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٤ - المستحق لشريك في مشروع مشترك**

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣
إنخفاض في القيمة	-	-	-	(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)
<b>المجموع</b>	<b>٣-٧-٥</b>	<b>٣-٧-٥</b>	<b>٣-٧-٥</b>	<b>١٨٤,٩٢٩,٦١٣</b>

تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن، حصتها البالغة ٢٥,١٪ في تكلفة المشروع المشترك لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم (إيضاح ١)، في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً
- صفائح المباني والإنشاءات
- صفائح التغليف.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٥ - قروض طويلة الأجل

١-٣٥ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معادن للألومنيوم، وشركة معادن للدرفلة، وشركة معادن للوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية المحلية،
  - أبرمت الشركة (معادن) إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة،
  - أبرمت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس إتفاقيتي قروض مضمونه مع صندوق التنمية الصناعية السعودي
  - أبرمت شركة معادن للبنية التحتية وشركة معادن للفوسفات إتفاقية تسهيل مرابحة مع مشاركين في تسهيل مرابحة.
- لم تتخلف الشركة عن سداد أصل الدين أو الفوائد لأي من القروض خلال ٢٠١٧. تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧:

إتفاقيتي شركة معادن

إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن	إتفاقية شركة معادن
للالومنيوم	للدرفلة	للوكسايت والأمونيا	إتفاقية (معادن)	للشمال للفوسفات	الموقعة في	للبنية التحتية	للفوسفات
الموقعة في	٢٤ مارس ٢٠١٥،	الموقعة في	الموقعة في				
٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	١٨ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٦ إبريل ٢٠١٥	٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٢٦ فبراير ٢٠١٦
المجموع							
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٠٧٥,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥	-	-	-
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	-	-	-
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	-	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٠٨,٢١٢,٨٤٤	-	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٠٨,٢١٢,٨٤٤	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٥ - قروض طويلة الأجل (تتمة)**

**١-٣٥ التسهيلات المعتمدة (تتمة)**

تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ١ يناير ٢٠١٦:

إتفاقيتي شركة معادن		إتفاقية شركة معادن وعد للذهب ومعادن الأساس		إتفاقية شركة معادن									
المجموع		للبنية التحتية		للشمال للفوسفات		للوكسايت والأونيا		للدرفلة		للألومنيوم		للفوسفات	
٣٠ ديسمبر ٢٠١٥		٢٤ مارس ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٤		١٨ ديسمبر ٢٠١٢		٢٧ نوفمبر ٢٠١١		٣٠ نوفمبر ٢٠١٠		٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	
٢٣,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠		-		٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		-		٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠		٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
<b>صندوق الإستثمارات العامة</b>													
<b>المصارف الاسلامية والتجارية</b>													
شراء*													
تجاري*													
مصرف الراجحي													
بنك كوريا للصادرات والواردات													
شركة تأمين الصادرات الكورية													
وكالة													
<b>المجموع الفرعي</b>													
صندوق التنمية الصناعية السعودي													
تسهيل مرابحة بالريال السعودي													
تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)													
<b>المجموع الفرعي</b>													
إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد -													
<b>مجموع التسهيلات الممنوحة</b>													

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٥ - قروض طويلة الأجل (تتمة)**

**١-٣٥ التسهيلات المعتمدة (تتمة)**

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

- قيد على إنشاء إمتيازات إضافية و / أو إنشاء إلتزامات تمويل إضافية من قبل شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، مالم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط.
- الحفاظ على نسب مالية
- حد أقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به.
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيود 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 الشركتين كشركتين ذات مسؤولية محدودة تحت قوانين المملكة العربية السعودية،
- تقييد أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة العامة مالم يكن مسموحاً بذلك تحديداً تحت إتفاقيات تسهيلات المراجعة،
- قيود 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 .
- إلتزام بالسداد بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة تصنف في جميع الاوقات بالتساوي على الأقل مع المطالبات غير المضمونه وقروض الدائنين ماعدا مطالبات الدائنين المتوجبة حسب القوانين المطبقة عموماً على الشركات.
- الحفاظ على نسب مالية
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.

**تسهيلات شركة معادن للألومنيوم**

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

**\* وكلاء تسهيلات**

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

**تسهيلات شركة معادن للدرفلة**

**\* وكلاء تسهيلات**

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

**تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا**

**\* وكلاء تسهيلات**

- إتس إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيلات تجارية
- البنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات مشتريات بالدولار الأمريكي ووكيل تسهيلات مشتريات بالريال السعودي
- بنك الجزيرة كوكيل تسهيلات وكالة
- إتس إس بي سي العربية السعودية المحدودة كمتعهد 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 السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٥-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

\* وكلاء تسهيلات

- البنك الإسلامي للتنمية وشركة إتش إس بي سي العربية السعودية كوكلاء تسهيلات شراء
- بينما يعمل كل من بنك ميزوهو ليمتد وبنك سوميتومو ميتسوي كوكلاء تسهيلات تجارية.

تسهيل شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

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

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

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

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

تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

التسهيل بالريال السعودي	الهدف	تاريخ الإعتماد
١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	تمويل إنتاج الذهب من منجم السوق	٢٤ مارس ٢٠١٥
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مصروفات رأسمالية لمنجم الدويحي الجديد للذهب وخطط أنابيب المياه	٢٦ إبريل ٢٠١٥
١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي التسهيل الممنوح

نصت إتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة التي تتضمن:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو لإلتزامات التمويل، مالم يكن مسموحا بذلك تحديدا بموجب إتفاقية القرض
- الحفاظ على نسب مالية
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين
- قيود 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٣٥ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

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

تسهيل مرابحة

التسهيل الممنوح

١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

تسهيل شركة معادن للفوسفات

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

تسهيل مرابحة

التسهيل الممنوح

١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠

بنك الرياض كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة

تفاصيل إتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ١٥ يونيو ٢٠٠٨ والتي تم سدادها بالكامل في ٢٥ فبراير ٢٠١٦ كالتالي:

٤,٠٠٠,٠٠٠,٢٥٠

صندوق الإستثمارات العامة

المصارف الاسلامية والبنوك التجارية

٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠

البنك السعودي الفرنسي كوكيل لمشاركي تسهيلات الشراء

١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠

ميزوهو كوربوريت بنك كوكيل لمشاركي التسهيلات التجارية

٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠

مصرف الراجحي

١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بنك كوريا للصادرات والواردات

٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة تأمين الصادرات الكورية

١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠

المجموع الفرعي

٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي

١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠

مجموع التسهيلات الممنوحة

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

**تسهيلات شركة معادن للفوسفات**

تم إعادة سداد كامل مبلغ القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٦.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	صندوق الإستثمارات العامة
٣٣٢,٨٠٠,٤١٠,٣	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة
٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	-	-	<b>مجموع فرعي (إيضاح ٣-٤٣)</b>

يحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة وفقاً لمعدل لايبور زائداً ٠,٥٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية للمبلغ الأساسي قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي على فترة القرض (إيضاح ٣-٧).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٣,٦٩٣,٤٥٧,٠١٣	٣,٤٥٨,٦١٢,٩٢٥	٣,٤٥٨,٦١٢,٩٢٥	-	المصارف الاسلامية والتجارية
٢,٠٢٧,٣٤٣,٧٥٠	١,٨٩٨,٤٣٧,٥٠٠	١,٨٩٨,٤٣٧,٥٠٠	-	شراء بالريال السعودي
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	-	مصرف الراجحي
٩٦٥,٨٢٦,٥٦٣	٩٠٤,٤١٥,٦٢٥	٩٠٤,٤١٥,٦٢٥	-	بنك كوريا للصادرات والواردات
٦١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٨,٢٥٠,٠٠٠	٥٤٨,٢٥٠,٠٠٠	-	تجاري
٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٦	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
٦٢٥,٤١١,٢٧٦	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	-	ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة
٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	-	-	-	<b>مجموع فرعي</b>

يحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة وفقاً لمعدل لايبور زائداً ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ في السنة. بدأ سداد هذا القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، على أقساط نصف سنوية، تبدأ من ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣-٧).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة
٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	<b>مجموع فرعي</b>

بلغت تكاليف متابعة المشروع المدفوعة خلال السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي.

بدأ سداد هذا القرض في ٢٦ فبراير ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٤٠ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣-٧).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	-	-	-	<b>مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣-٦)</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠
(٩٠,٢٢٨,٧٧٣)	(٧٨,٤٥٩,٩٦٦)	(٨٧,٢٨٦,٥٧١)	(٧٥,٦٤١,١٦٥)
-	(١٩٩,٨٧٥,٠٠٠)	-	-
٤,٤٨٤,٩٥٨,٧٢٧	٤,٢٩٦,٨٥٢,٥٣٤	٤,٤٨٧,٩٠٠,٩٢٩	٤,٢٩٩,٦٧١,٣٣٥

صندوق الإستثمارات العامة

ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة

ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة

مجموع فرعي (إيضاح ٤٣-٢)

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

بدأ سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتترايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. (إيضاح ٣٥-٧).

المصارف الاسلامية والتجارية

شراء بالدولار الامريكي

شراء بالريال السعودي

تجاري

وكالة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٨٧٢,٨٠٥,٠٠٠	٨٧٢,٨٠٥,٠٠٠	٨٧٢,٨٠٥,٠٠٠	٨٣٤,٦٧٥,٠٠٠
٣,٨٦٤,٢٧٣,٧٥٠	٣,٨٦٤,٢٧٣,٧٥٠	٣,٨٦٤,٢٧٣,٧٥٠	٣,٦٩٥,٤٥٦,٢٥٠
٨٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٨٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٨٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٨٠٧,٧٥٠,٠٠٠
٧٣٩,٠٦٨,٧٥٠	٧٣٩,٠٦٨,٧٥٠	٧٣٩,٠٦٨,٧٥٠	٧٠٦,٧٨١,٢٥٠
٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠
(٩٦,١٦٦,٠٧٦)	(٨٣,٤٧٢,٥٩٤)	(٩٢,٩٩٢,٧٠٦)	(٨٠,٤٣١,٦٧٢)
-	(٢٧٦,١٣٥,٠٠٠)	-	-
٦,٢٢٤,٦٣١,٤٢٤	٥,٩٦١,١٨٩,٩٠٦	٦,٢٢٧,٨٠٤,٧٩٤	٥,٩٦٤,٢٣٠,٨٢٨

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي بناءً على سعر لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) ويتغير على مدى فترة القرض. فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والذي يتغير على مدى فترة القرض. الهامش أو هامش الربح على أصل مبلغ القرض من القرض المسحوب لكل فترة عمولة يتراوح ما بين ١,٦٥٪ إلى ٢,٧٥٪ سنوياً. بدأ سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يبدأ السداد من ١٣٨ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح الدفعة النهائية ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. (إيضاح ٣٥-٧).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٥١٩,٩٩٩,٨٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٨,٢٩٨,٤٩٤)	(١٨,٦٩٠,٨٨٢)	(٢٥,٨٩٦,٧٩١)	(١٦,٧٠٥,١٤٤)
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
٤٩١,٧٠١,٣٠٦	٤٣١,٣٠٩,١١٨	٤٧٤,١٠٣,٢٠٩	٣٨٣,٢٩٤,٨٥٦

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة

مجموع فرعي

بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥ ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض لتكون الدفعة النهائية ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠. (إيضاح ٣٥-٧).

تسهيل مراجعة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ١,٢٥٪ بدلاً من سايبور زائداً ١,٧٥٪.

يستحق سداد مبلغ تسهيل مراجعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ (إيضاح ٣٥-٧).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
١١,٥٧٦,٢٩١,٤٥٧	١١,٠٦٤,٣٥١,٥٥٨	١١,٥٦٤,٨٠٨,٩٣٢	١١,٠٢٢,١٩٧,٠١٩

مجموع قروض شركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٣٥-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠
(٧١,٨٣٥,٢٢٨)	(٨٣,٢٦٦,٦١٠)	(٧٤,٦٧٩,٢٠١)	(٨٦,١٢٩,٠٨٠)
-	-	(٣٠,٧٨٧,٥٠٠)	-
٢,٩٧٦,١٢٧,٢٧٢	٢,٩٩٥,٤٨٣,٣٩٠	٢,٩٧٣,٢٨٣,٢٩٩	٢,٩٩٢,٦٢٠,٩٢٠
<b>مجموع فرعي (إيضاح ٤٣-٢)</b>			

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زانداً 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 لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٥-٧).

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
١,٠٣٠,٥٩٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٤٨٠,٧٧٣)	(٢١,٦٢٧,٩٨٣)	(١٩,٢٦٣,٣٦٤)	(٢٢,٤١٦,١٨٩)
-	-	(١٠,٤١٠,٠٠٠)	-
١,٠١٢,١٠٩,٢٢٧	١,٠١٩,٣٧٢,٠١٧	١,٠١١,٣٢٦,٦٣٦	١,٠١٨,٥٨٣,٨١١
<b>مجموع فرعي</b>			

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سايبور زانداً هامش يتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش / 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 ٣٥-٧).

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٥,٩٩٧,٨٧٩)	(٣٤,٤١٢,٨٢٤)	(٢٧,٩٨٣,٤٣٤)	(٣٦,٥٥٥,٩٥٤)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٤٩٩,٠٠٢,١٢١	٥١٠,٥٨٧,١٧٦	٥٢٢,٠١٦,٥٦٦	٥٣٣,٤٤٤,٠٤٦
<b>مجموع فرعي</b>			

بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦.

مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٣٥-٧).

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
<b>تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)</b>			

معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زانداً ٠,٩٥٪.  
يستحق سداد مبلغ المرابحة في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ (إيضاح ٣٥-٧).

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٤,٨٦٢,٢٣٨,٦٢٠	٤,٩٠٠,٤٤٢,٥٨٣	٤,٨٨١,٦٢٦,٥٠١	٤,٩١٩,٦٤٨,٧٧٧
<b>مجموع قروض شركة معادن للدفلة (إيضاح ٣٥-٦)</b>			

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٠,٥٣٦,٧٢٠)	(٨٨,١٥٢,٣٧٨)	(٩٧,٤٤٠,٦٣٤)	(٨٥,٠٤٥,٧٨٦)
٣,٦٤٩,٤٦٣,٢٨٠	٣,٦٦١,٨٤٧,٦٢٢	٣,٦٥٢,٥٥٩,٣٦٦	٣,٦٦٤,٩٥٤,٢١٤

صندوق الإستثمارات العامة

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي (إيضاح ٢-٤٣)

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 ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

ويبدأ السداد بمبلغ ٧٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣-٥).

المصارف الإسلامية والتجارية

شراء بالدولار الأمريكي

شراء بالريال السعودي

تجاري

وكاله

٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠
١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤
٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠
٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠
٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤
(٦٠,٣٢٧,٣١٨)	(٥٢,٨٦٥,٩١٤)	(٥٨,٤٦١,٩٦٧)	(٥٠,٩٩٦,٧٥٨)
٣,٦٥٧,٨٨٥,٥٢٦	٣,٦٦٥,٣٤٦,٩٣٠	٣,٦٥٩,٧٥٠,٨٧٧	٣,٦٦٧,٢١٦,٠٨٦

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 (ربح في حالة تسهيلات الوكالة) وتتفاوت 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 (ربح في حالة تسهيلات وكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٪ في السنة.

يبدأ سداد المبالغ الأساسية من إجمالي التسهيلات المعتمدة الإسلامية والتجارية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٤ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣-٥).

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي

٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٩,٩٥١,٧٠٥)	(٥٩,٩٨٩,٠١٢)	(٦٧,٤٦١,٠٣٢)	(٥٧,٤٦١,٩٠٨)
٧٤٠,٠٤٨,٢٩٥	٨٤٠,٠١٠,٩٨٨	٧٤٢,٥٣٨,٩٦٨	٨٤٢,٥٣٨,٠٩٢

يبدأ سداد أصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من يوليو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢٤ (إيضاح ٣-٥).

إستقطع صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل رسوم للإجراءات وتقييم القروض. سيتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القرض. الرسوم غير المطفأة تبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠

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 ٠,٩٥٪.

يستحق سداد مبلغ المرابحة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣-٥).

٨,٠٤٧,٣٩٧,١٠١	٨,١٦٧,٢٠٥,٥٤٠	٨,٠٥٤,٨٤٩,٢١١	٨,٥١٥,٠٠٨,٣٩٢
---------------	---------------	---------------	---------------

إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣-٥)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٣,٩٥٤,٢٢٩,٩٢٠	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٥,٢٣٦,٧٦٣,١١١	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤
(٧١,٣٠٧,٣٨٥)	٦٤,٨٤٢,٨٤٣	(٦٩,٨٦٦,٦٢٨)	(٦٢,٩٨٧,٨٢٥)
٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	٦,٧٧٤,٤٣٥,٣٣١	٥,١٦٦,٨٩٦,٤٨٣	٦,٧٧٦,٢٩٠,٣٤٩

صندوق الإستثمارات العامة

ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

مجموع فرعي (إيضاح ٢-٤٣)

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

وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الإستثمارات العامة على ٢٤ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٧-٣٥).

تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٨٥٥,٠١٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢,٠٤٤,٧٥٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦,٤٦٤,٥٤٢ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٥).

المصارف الاسلامية والتجارية

تسهيل شراء بالدولار الامريكي

تسهيل شراء بالريال السعودي

وكالة

تجاري

مجموع فرعي

رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة

١٧٤,٥٦٥,٣٤٦	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	٢٣٢,٢٧٩,٣٣٩	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨
١,٥٠٢,٦٨٣,٥٢٣	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	١,٩٩٩,٤٩٣,٨٥١	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠
٨٥٣,٤٣٠,٥٨٣	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	١,١٣٥,٥٨٧,٨٨٥	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨
٢,٨٤٧,٣١٤,٦٩٣	٥,٠٦١,٧٧٢,١٥٢	٤,١٩٨,٤٨٨,٩٩٢	٥,٠٧٩,٧١٦,٠٤٩
٥,٣٧٧,٩٩٤,١٤٥	٩,٤٧٤,٥٦٠,٢٨٨	٧,٥٦٥,٨٥٠,٠٦٧	٩,٤٩٢,٥٠٤,١٨٥
(١٠٩,٠٧٠,٧٨٥)	(٧٨,٩٨٣,٦١٧)	(١٠٢,٢١٧,٨٤٤)	(٧٠,٧٢٨,١١٨)
٥,٢٦٨,٩٢٣,٣٦٠	٩,٣٩٥,٥٧٦,٦٧١	٧,٤٦٣,٦٣٢,٢٢٣	٩,٤٢١,٧٧٦,٠٦٧

مجموع فرعي

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ٢,٥٪ الى ٢,١٠٪ في السنة.

يبدأ سداد أصل مبلغ القرض من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٧-٣٥).

تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٨,٢٥٥,٤٩٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ٦,٨٥٢,٩٤١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٠,٠٨٧,١٦٨ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٥).

٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	١٦,١٧٠,٠١٢,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٥٢٨,٧٠٦	١٦,١٩٨,٠٦٦,٤١٦
---------------	----------------	----------------	----------------

مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٦-٣٥)

٣-٣٥ تسهيلات مستخدمة بموجب انتمان مشترك ومتجدد

شركة التعدين العربية السعودية

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
-	-	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-

تسهيل انتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٦-٣٥)

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  
للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٢٠٠,٠٠٠
(٨,٦٢٣,٢٩١)	(١١,٣٢٢,٩٢٤)	(٩,٢٥٨,٩١٧)	(١٢,٠٠٨,١٠٣)
١٦٢,٣٧٦,٧٠٩	١٣١,٨٧٧,٠٧٦	١٦٩,٧٤١,٠٨٣	١٣١,١٩١,٨٩٧
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
١٥٤,٣٧٦,٧٠٩	١٣١,٨٧٧,٠٧٦	١٦١,٧٤١,٠٨٣	١٣١,١٩١,٨٩٧

**منجم السوق**

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة

**مجموع فرعي**

ناقصاً: المسدد خلال 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 ٣٥-٧).

تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٦٣٥,٦٢٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢,٠٧٧,٠٧٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٨٢٦,٢٦٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-٩).

**منجم الدويحي وخط أنابيب المياه**

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة

**مجموع فرعي**

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٤,٥٠٧,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦١,٢٥٣,٩٨٠)	(٧٧,٢٤٥,٢٠٥)	(٦٥,١٩٧,٠٢٢)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
١,١٣٨,٧٤٦,٠٢٠	٥٢٢,٧٥٤,٧٩٥	٧٣٩,٣٠٩,٩٧٨	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠

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 ٢٠٢٢ (إيضاح ٣٥-٧).

تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٣,٩٤٣,٠٤٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢,٧٥٤,٧٩٥ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٧,٥٥٧,٧٧٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-٩).

١,٢٩٣,١٢٢,٧٢٩	٦٥٤,٦٣١,٨٧١	٩٠١,٠٥١,٠٦١	٢٣٥,١٩١,٨٩٧
---------------	-------------	-------------	-------------

**٣٥-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة المختلفة**

**تسهيل شركة معادن للبنية التحتية**

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٩٦١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٨,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٩٥٣,١٨٢)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-
٩٥٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٤٦,٨١٨	٩٩١,٠٠٠,٠٠٠	-
-	-	(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	-
٩٥٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٤٦,٨١٨	٩٥٢,٠٠٠,٠٠٠	-

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المراجعة

ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة

**مجموع فرعي**

ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة

**إجمالي قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٣٥-٦)**

يبلغ معدل العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زانداً ١٪ في السنة. بدأ سداد اصل 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 ٣٥-٧).

تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: لا شيء، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,١٨٥,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-٩).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٥- تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة المختلفة (تتمة)**  
**تسهيل شركة معادن للفوسفات**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	بنك الرياض يعمل كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة
-	(٩٨,٩٥٣,٧٥٤)	(٥٧,٤٦٨,٧٥٠)	(٩٣,٥٨٠,١٧١)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة
-	١١,٣٩٤,٧٩٦,٢٤٤	١١,٤٣٦,٢٨١,٢٥٠	١١,٤٠٠,١٦٩,٨٢٩	<b>مجموع فرعي</b>
-	-	-	(٥٧٤,٦٨٧,٥٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال الربع / السنة
-	١١,٣٩٤,٧٩٦,٢٤٤	١١,٤٣٦,٢٨١,٢٥٠	١٠,٨٢٥,٤٨٢,٣٢٩	<b>مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٥-٦)</b>

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

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. تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٥,٣٧٣,٥٨٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: لاشيء، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,٩٨٣,٧٤٦ ريال سعودي) (إيضاح ٣٥-٩).

**٣٥- ٦ إجمالي القروض**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
<b>التسهيلات المستخدمة بموجب:</b>				
<b>إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:</b>				
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	-	-	٢-٣٥	شركة معادن للفوسفات
١١,٥٧٦,٢٩١,٤٥٧	١١,٠٦٤,٣٥١,٥٥٨	١١,٥٦٤,٨٠٨,٩٣٢	١١,٠٢٢,١٩٧,٠١٩	شركة معادن للألمونيوم
٤,٩١٩,٦٤٨,٧٧٧	٤,٨٨١,٦٢٦,٥٠١	٤,٩٠٠,٤٤٢,٥٨٣	٤,٨٦٢,٢٣٨,٦٢٠	شركة معادن للدرلفة
٨,٠٤٧,٣٩٧,١٠١	٨,١٦٧,٢٠٥,٥٤٠	٨,٠٥٤,٨٤٩,٢١١	٨,٥١٥,٠٠٨,٣٩٢	شركة معادن للوكسايت والألومينا
٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	١٦,١٧٠,٠١٢,٠٠٢	١٢,٦٣٠,٥٢٨,٧٠٦	١٦,١٩٨,٠٦٦,٤١٦	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد:				
-	-	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-٣٥	شركة التعدين العربية السعودية
٢٣٥,١٩١,٨٩٧	٩٠,١٠٥,٠٦١	٦٥٤,٦٣١,٨٧١	١,٢٩٣,١٢٢,٧٢٩	٤-٣٥ تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
اتفاقيات تسهيلات مرابحة:				
-	٩٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٤,٦٨١	٩٥٢,٢٥٠,٠٠٠	٥-٣٥ شركة معادن للبنية التحتية
-	١١,٣٩٤,٧٩٦,٢٤٦	١١,٤٣٦,٢٨١,٢٥٠	١٠,٨٢٥,٤٨٢,٣٢٩	٥-٣٥ شركة معادن للفوسفات
٤٤,٨٧٥,٣٩٢,٠١٢	٥٣,٥٣١,٠٤٢,٩٠٨	٥٢,٦٣١,٥٨٩,٣٧١	٥٣,٦٦٨,٣٦٥,٥٠٥	<b>مجموع فرعي</b>
<b>ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل مصنفة كمطلوبات متداولة:</b>				
١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤	١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠	٥٧٤,٦٨٧,٥٠٠	١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠	شركة معادن للفوسفات
٩٥١,٠١٠,٠٠٠	٥٧٦,٠١٠,٠٠٠	٥٧٦,٠١٠,٠٠٠	٩٥١,٠١٠,٠٠٠	شركة معادن للألمونيوم
٩١,١٩٧,٥٠٠	٥٣٢,٣٩٥,٠٠٠	٩١,١٩٧,٥٠٠	٥٥٧,٣٩٥,٠٠٠	شركة معادن للدرلفة
-	٣٣٨,٧٢٨,٥١٧	-	٣٨٣,٧٢٨,٥١٨	شركة معادن للوكسايت والألومينا
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للبنية التحتية
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	١,٢٨٠,٨٩٥,٠٠٠	٣,١٨٩,٥٠٨,٥١٨	<b>مجموع فرعي</b>
٤٢,٧٤٤,٠٧٢,١٠٨	٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٥١,٣٥٠,٦٩٤,٣٧١	٥٠,٤٧٨,٨٥٦,٩٨٧	<b>الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٥-٧ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	-	٦٨٩,٢٠٧,٥٠٠	-	٢٠١٦
٢,٥٥٤,٢٤٥,٩٢٢	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	٤,٥٧٧,٨٢١,٠١٨	٢,٠٩٥,٠٧١,٠١٨	٢٠١٧
٢,٩١٠,٥٠٣,١٩٦	٣,٢١١,٨٥٩,٦٤٣	٢,٨١٦,٨٥٩,٦٤٥	٣,٢٩١,٨٥٩,٦٤٢	٢٠١٨
٣,٣٦٠,٧٦٦,٧١١	٣,٦٣٩,١٧١,٩٤١	٣,٤٥٩,٢٨٤,١٧١	٣,٩٨٠,١٥٣,٨٤٦	٢٠١٩
٣,٤٧٨,١٣٢,٠٩٨	٣,٨٩٨,٤٢٠,٤٠١	٣,٦٣٤,١٣١,٠٥٢	٣,٩٠٩,٤٩٢,٩٧٤	٢٠٢٠
٣,٩٦٣,٢٦٧,١٣٧	٤,٦٣٩,٠٦٢,٥٠٩	٣,٩٠٨,٤٧١,٩٣٦	٤,٦٥٠,٩٢٧,٠١٦	٢٠٢١
٤,٢٣٩,٢٨٣,٣٥٦	٥,٩٥١,١٤٩,٠١٠	٣,١٥٥,٥١٧,٦٨٠	٤,٩٦٥,١٦٠,٦٠٤	٢٠٢٢
٢٢,٢٣٧,٨٧٣,٦٨٨	٢٩,٤٣٨,٨٧٠,٨٨٧	٣٠,٣٩٠,٢٩٦,٣٦٩	٣٠,٧٧٥,٧٠٠,٤٠٥	٢٠٢٣ إلى ٢٠٣٠
٤٤,٨٧٥,٣٩٢,٠١٢	٥٣,٥٣١,٠٤٢,٩٠٨	٥٢,٦٣١,٥٨٩,٣٧١	٥٣,٦٦٨,٣٦٥,٥٠٥	<b>المجموع</b>

الجزء المتداول من تمويل طويل الأجل لشركة معادن للفوسفات البالغ ١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ ضمن تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل المستحقة خلال الأثني عشر شهرا القادمة. في حين بلغ إجمالي النقد المجمع في حساب إحتياطي خدمة الدين للدفوعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية ٥٤٤,٥٥٦,٢٠٢ ريال سعودي من إجمالي الجزء المتداول المذكور أعلاه (إيضاح ٢٩). جدير بالذكر، تم سداد التسهيل بالكامل من تاريخ السحب بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٦ بموجب إتفاقية تسهيلات المراجعة الجديدة والموقعة من قبل الشركة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ مع مشاركي تسهيل مراجعة.

**٣٥-٨ عملات التسهيلات**

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٤,٧١٤,٣٣٧,٦٧٨	٤,٧٢١,٧١١,٦٧٥	٤,٣٤٧,٤٢٤,٠٤٥	٤,٧٢٤,٥٤٤,٨٤٦	صندوق الإستثمارات العامة
٣,٠٧٤,٤٠٩,٦٠٢	٢,٤١٢,٢١٩,١٦٠	٢,٢٨٦,٩٨٤,٤٣٦	٢,٤١٤,٧٤٣,١١٥	المصارف الإسلامية والتجارية للشراء
٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	مصرف الراجحي
٢٩٢,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	بنك كوريا للصادرات والواردات
١٤٦,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
١,٢٨٦,١٤١,٢٧٢	١,٦٢٨,٠٠٧,٠٧٧	١,٤٠٥,٨١٤,٧٥٤	١,٦٣٣,٤٤٠,٠٢٨	تجاري
٤٩٠,٩٥٥,٤٠٦	٥١٥,٨٣٣,٧١٨	٥٠٦,٤٤٢,٧٧٣	٥١٥,٩٥٠,٥٣٤	شراء دولار امريكي
٦٢٣,٩٧٤,٤٣٣	٧٨٦,١٩٠,٧٥٠	٦٩٩,٥٧٤,٠١٣	٧٨٦,٦٢١,٥٧٨	وكالة
٦,٤٢٠,٣٣٠,٧١٣	٥,٣٤٢,٢٥٠,٧٠٥	٤,٨٩٨,٨١٥,٩٧٦	٥,٣٥٠,٧٥٥,٢٥٥	<b>مجموع فرعي</b>
٦٣٢,١٠٢,٨١٢	٧١٨,٥٠٣,٣٩٦	٦٣٥,١٦٢,٩٩٣	٨٠٤,٨٦٨,٧٤٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٣,٢٩٢,٤٧٨,٩٩٩	٣,٣١٣,٦٨٧,٤٨٥	٣,١٤٠,٧٢٨,٦٢١	تسهيل مراجعة بالريال السعودي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٦٦٦,٦٦٦	تسهيل مراجعة بالريال السعودي (تسهيل راس مال عامل)
-	-	٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد
١١,٩٦٦,٧٧١,٢٠٣	١٤,٢٧٤,٩٤٤,٧٧٥	١٤,٠٣٥,٠٩٠,٤٩٩	١٤,٣١١,٥٦٤,١٣٦	<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**ل للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٩-٣٥ إطفاء تكلفة معاملات**

إيضاحات	ل للربع السنوي المنتهي في		السنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	
<b>التسهيلات المستخدمة بموجب:</b>			
إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:			
شركة معادن للألمونيوم	٧,٨٤٥,٤٦١	٨,٥١٧,٢٧٥	٣٤,٠٦٩,٩٠١
شركة معادن للدرفلة	٥,٦١٢,١١٩	٥,٧٩٣,٨٠٦	٢٣,١٧٥,٢٢٤
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	٧,٨٠٢,٨٥٢	٧,٤٥٢,١١٠	٢٩,٨٠٨,٤٣٩
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	١٠,١١٠,٥١٧	٨,٢٩٣,٦٩٨	٣٦,٥٥١,٧١٠
تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	٤,٥٧٨,٦٦٨	٤,٨٣١,٨٧١	٢٢,٣٨٤,٠٣٥
اتفاقيات تسهيلات مرابحة:			
شركة معادن للبنية التحتية	٢٥٠,٠٠٠	-	١,١٨٥,٠٠٠
شركة معادن للفوسفات	٥,٣٧٣,٥٨٣	-	١٥,٩٨٣,٧٤٦
<b>مجموع فرعي</b>	<b>٤١,٥٧٣,٢٠٠</b>	<b>٣٤,٨٨٨,٧٦٠</b>	<b>١٦٣,١٥٨,٠٥٥</b>
<b>ناقصاً: المرسل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ:</b>			
شركة معادن للدرفلة	-	٥,٧٩٣,٨٠٦	٢٣,١٧٥,٢٢٤
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	-	٧,٤٥٢,١١٠	٢٤,٣٦٥,٢٥٨
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	-	٤,٨٣١,٨٧١	٤,٨٣١,٨٧١
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	١٠,١١٠,٥١٧	٨,٢٩٣,٦٩٨	٣٦,٥٥١,٧١٠
<b>مجموع فرعي</b>	<b>١٩</b>	<b>٢٦,٣٧١,٤٨٥</b>	<b>٨٨,٩٢٤,٠٦٣</b>
<b>مجموع المحمل إلى تكلفة تمويل</b>	<b>١٤</b>	<b>٣١,٤٦٢,٦٨٣</b>	<b>٧٤,٢٣٣,٩٩٢</b>

**١٠-٣٥ الضمانات**

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

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٦		١ يناير ٢٠١٦
	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ممتلكات تعدين	٦,٣٣٢,٣٩١,٠٧١	٥,٤٩٤,٠٠٨,٥٥٢	٦,٤٩١,٠١٦,٢٤٧	٧,٥٤٢,٢٢٣,٦١١	١٧
ممتلكات ومصانع ومعدات	٣٢,٥٥١,٣٨٩,٦٦٠	١٩,٤٢٦,١٥١,٥٥٨	٢٩,٥٥٧,٦٣٨,٠٢٨	٣٢,٦٥٩,٩٧٠,٩٣٢	١٨
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢٣,٠٦٥,٧٧٤,٨٣٤	٣٣,٦١٣,٣٩٤,٢١٦	٢٦,٤٤٦,٢٨٠,٨٥٠	٣١,٥٩٥,٦٦٠,٥٣٧	١٩
موجودات غير ملموسة	١٠٠,٩٩٥,٣٩٤	١٠٧,٢٨٢,٠٣٠	١٠٣,١٠٥,٩٩٦	٨٥,٣٧٤,١٣٠	٢٠
<b>المجموع</b>	<b>٦٢,٠٥٠,٥٥٠,٩٥٩</b>	<b>٥٨,٦٤٠,٨٣٦,٣٥٦</b>	<b>٦٢,٥٩٨,٠٤١,١٢١</b>	<b>٧١,٨٨٣,٢٢٩,٢١٠</b>	

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٦ - مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
٨٢,٣٩١,٨٥٤	٨٧,٦٥٢,٣٢١	٨٣,١٧٠,٧٥٣	٨٩,٨٧٤,٦٨٨	١-٣٦	مناجم الذهب
٣١,٥٤٤,٩٠٢	٣٣,٢٢٧,٦٣٦	٣١,٩٦٥,٥٨٥	٣٣,٦٧٠,٧٦١	٢-٣٦	منجم بوكسايت البعيثة
١٣٦,٣٢٠,٩٧٤	١٤٣,٣٧٩,٠٠٤	١٣٨,٠٦٥,٩٨٨	١٤٥,٢١٤,٨٤١	٣-٣٦	مناجم الفوسفات
٤,٩٣٢,٤٨٩	٥,٢٦٣,٦٠٣	٥,٠١٥,٢٦٨	٥,٣٥٢,٦٦٥	٤-٣٦	مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت
<b>٢٥٥,١٩٠,٢١٩</b>	<b>٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤</b>	<b>٢٥٨,٢١٧,٥٩٤</b>	<b>٢٧٤,١١٢,٩٥٥</b>		<b>المجموع</b>

مخصصات الإزالة تم تكوينها لمواجهة التزام إغلاق المناجم وتسوية وتفكيك للمنجم والمصانع والبنية التحتية المتعلقة بها. يتوقع حدوث 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 كامل المبالغ لتكاليف الإغلاق المقدرة وتسوية المواقع المستقبلية لمختلف موجودات المناجم العاملة ، وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءاً في الأنظمة وفي افتراضات التكلفة ربما تكون جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٦ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (تتمة)**

فيما يلي الحركة في مخصص التزام الإزالة لكل منجم من المناجم بالإضافة الى السنة التي بدأ بها الإنتاج التشغيلي والتاريخ المتوقع للإغلاق:

**٣٦- ١ مناجم الذهب**

إيضاحات	منجم بلغة	منجم مهد الذهب	منجم السوق	منجم الأمار	منجم الدويحي	منجم الصخيرات	المجموع
١ يناير ٢٠١٦	١٩,٩٢٠,٧٨٠	٢٠,٨٦٥,٨٧٨	١٢,٥٨٩,٤٥١	٦,٩٥٢,٦١٢	١١,٢٤٨,٧٤١	١٠,٨١٤,٣٩٢	٨٢,٣٩١,٨٥٤
١٤ زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت المستخدم خلال الربع	٤٥٣,٣٥٤	٤٧٤,٨٦٢	٢٨٦,٥٠٩	١٧٣,٨١٥	-	٢٧٠,٣٥٩	١,٦٥٨,٨٩٩
	-	(٨٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٨٨٠,٠٠٠)
٣٦ ٣١ مارس ٢٠١٦	٢٠,٣٧٤,١٣٤	٢٠,٤٦٠,٧٤٠	١٢,٨٧٥,٩٦٠	٧,١٢٦,٤٢٧	١١,٢٤٨,٧٤١	١١,٠٨٤,٧٥١	٨٣,١٧٠,٧٥٣
١٤ زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت المستخدم خلال الفترة المتبقية من السنة	١,٣٦٠,٠٦٠	١,٤٢٤,٥٨٦	٨٥٩,٥٢٦	٥٢١,٤٤٥	١,١٢٤,٨٧٣	٨١١,٠٧٩	٦,١٠١,٥٦٩
	-	(١,٦٢٠,٠٠١)	-	-	-	-	(١,٦٢٠,٠٠١)
٣٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١,٧٣٤,١٩٤	٢٠,٢٦٥,٣٢٥	١٣,٧٣٥,٤٨٦	٧,٦٤٧,٨٧٢	١٢,٣٧٣,٦١٤	١١,٨٩٥,٨٣٠	٨٧,٦٥٢,٣٢١
١٤ زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	٤٩٤,٦٢٣	٥١٨,٠٨٩	٣١٢,٥٩٠	١٩١,١٩٧	٣٠٩,٣٤٠	٣٩٦,٥٢٨	٢,٢٢٢,٣٦٧
٣٦ ٣١ مارس ٢٠١٧	٢٢,٢٢٨,٨١٧	٢٠,٧٨٣,٤١٤	١٤,٠٤٨,٠٧٦	٧,٨٣٩,٠٦٩	١٢,٦٨٢,٩٥٤	١٢,٢٩٢,٣٥٨	٨٩,٨٧٤,٦٨٨
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠٠١	١٩٨٨	٢٠١٤	٢٠٠٨	٢٠١٦	١٩٩١	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢١	٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٣٩	

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٦ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (تتمة)**

**٢-٣٦ منجم بوكسايت البعيثة**

المجموع	إيضاحات	
٣١,٥٤٤,٩٠٢		١ يناير ٢٠١٦
٤٢٠,٦٨٣	١٤	زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت
٣١,٩٦٥,٥٨٥	٣٦	٣١ مارس ٢٠١٦
١,٢٦٢,٠٥١	١٤	زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت
٣٣,٢٢٧,٦٣٦	٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٤٣,١٢٥	١٤	زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت
٣٣,٦٧٠,٧٦١	٣٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٢٠١٤		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩		التاريخ المتوقع للإغلاق

**٣-٣٦ مناجم الفوسفات**

المجموع	منجم الخبراء	منجم الجلاميد	إيضاحات	
١٣٦,٣٢٠,٩٧٤	٨١,٩٢٧,٤٢٨	٥٤,٣٩٣,٥٤٦		١ يناير ٢٠١٦
١,٧٤٥,٠١٤	١,٠٢٣,٤٤٣	٧٢١,٥٧١	١٤	زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت
١٣٨,٠٦٥,٩٨٨	٨٢,٩٥٠,٨٧١	٥٥,١١٥,١١٧	٣٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٥,٣١٣,٠١٦	٣,١٤٨,٣٠٢	٢,١٦٤,٧١٤	١٤	زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت
١٤٣,٣٧٩,٠٠٤	٨٦,٠٩٩,١٧٣	٥٧,٢٧٩,٨٣١	٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٨٣٥,٨٣٧	١,٠٧٥,٩٧٧	٧٥٩,٨٦٠	١٤	زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت
١٤٥,٢١٤,٨٤١	٨٧,١٧٥,١٥٠	٥٨,٠٣٩,٦٩١		٣١ مارس ٢٠١٧
	٢٠١٧	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٤٥	٢٠٣٢		التاريخ المتوقع للإغلاق

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

المجموع	مصنع المدينة	منجم الغزالة	منجم الزبيرة	إيضاحا	
٤,٩٣٢,٤٨٩	٢,٨٨٩,٩٢٤	١٩١,٤٧٨	١,٨٥١,٠٨٧		١ يناير ٢٠١٦
٨٢,٧٧٩	٣٣,٧٥٢	٤,٦٣٠	٤٤,٣٩٧	١٤	زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت
٥,٠١٥,٢٦٨	٢,٩٢٣,٦٧٦	١٩٦,١٠٨	١,٨٩٥,٤٨٤	٣٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٢٤٨,٣٣٥	١٠١,٢٥٦	١٣,٨٨٩	١٣٣,١٩٠	١٤	زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت
٥,٢٦٣,٦٠٣	٣,٠٢٤,٩٣٢	٢٠٩,٩٩٧	٢,٠٢٨,٦٧٤	٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨٩,٠٦٢	٣٥,٣٢٩	٤٨,٦٥٤	٥,٠٧٩	١٤	زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت
٥,٣٥٢,٦٦٥	٣,٠٦٠,٢٦١	٢٥٨,٦٥١	٢,٠٣٣,٧٥٣	٣٦	٣١ مارس ٢٠١٧
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٣١	٢٠٣١	٢٠٢٦		التاريخ المتوقع للإغلاق

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٧ – التزام بموجب عقد إيجار تمويلي**

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار				
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	٦٣,٤٤١,١٤٨	٨٢,٨٤٢,٧٥٩	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٨٧,٥٤٧,٠٥٠
شركة معادن للبوكسائيت والألومينا	٢٣,٨٠١,٠١١	٣٦,٢٤٧,١٧٨	٢٦,٧٨٣,١٢١	٣٩,١٦٤,٣٧٧
<b>مجموع فرعي</b>	<b>٨٧,٢٤٢,١٥٩</b>	<b>١١٩,٠٨٩,٩٣٧</b>	<b>٩٥,١٦٣,٧٧٤</b>	<b>١٢٦,٧١١,٤٢٧</b>
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة				
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	(٤٣,٠٦٩,٤٥٦)	(١٥,١٩٩,١٧٢)	(٢٠,١٢٤,٧١٧)	(١٩,١٦٦,٣٩٧)
شركة معادن للبوكسائيت والألومينا	(١٠,٠١٠,٩٧٩)	(١٢,٤٤٦,١٦٧)	(١٣,٤٤١,٠٤٠)	(١٢,١٣١,١٨٤)
<b>مجموع فرعي</b>	<b>(٥٣,٠٨٠,٤٣٥)</b>	<b>(٢٧,٦٤٥,٣٣٩)</b>	<b>(٣٣,٥٦٥,٧٥٧)</b>	<b>(٣١,٢٩٧,٥٨١)</b>
<b>الجزء طويل الأجل من إلتزام عقد الإيجار التمويلي</b>	<b>٣٤,١٦١,٧٢٤</b>	<b>٩١,٤٤٤,٥٩٨</b>	<b>٦١,٥٩٨,٠١٧</b>	<b>٩٥,٤١٣,٨٤٦</b>

**١-٣٧ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس**

دخلت الشركة في إتفاقيات معينة ترتب عليها حقوق وإلتزامات للشركة بخصوص موجودات معينة متعلقة بهذه الإتفاقيات. تم تصنيف هذه الموجودات كموجودات بموجب عقد إيجار تمويلي وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤.

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	٦٨,٣٤٤,٦٧٨	٩١,٣٦٥,٥١٤	٧٤,٠٩٩,٨٨٧	٩٧,١٢٠,٧٢٣
ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد	(٤,٩٠٣,٥٣٠)	(٨,٥٢٢,٧٥٥)	(٥,٧١٩,٢٣٤)	(٩,٥٧٣,٦٧٣)
صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار	٦٣,٤٤١,١٤٨	٨٢,٨٤٢,٧٥٩	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٨٧,٥٤٧,٠٥٠
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	(٢٠,٣٧١,٦٩٢)	(١٥,١٩٩,١٧٢)	(٢٠,١٢٤,٧١٧)	(١٩,١٦٦,٣٩٧)
<b>الجزء طويل الأجل من إلتزام عقد الإيجار التمويلي</b>	<b>٤٣,٠٦٩,٤٥٦</b>	<b>٦٧,٦٤٣,٥٨٧</b>	<b>٤٨,٢٥٥,٩٣٦</b>	<b>٦٨,٣٨٠,٦٥٣</b>

**تواريخ الإستحقاق**

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	المجموع
-	-	٢٣,٠٢٠,٨٣٦	٢٣,٠٢٠,٨٣٦	٢٣,٠٢٠,٨٣٦	٢٣,٠٢٠,٨٣٦
١٧,٢٦٥,٦٢٧	٢٣,٠٢٠,٨٣٦	٢٢,٧٨٥,٦٤٨	٢٢,٩٦٢,٠٣٩	٢٢,٩٦٢,٠٣٩	٢٢,٩٦٢,٠٣٩
٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٠,٦٨٧,٠٥٨	٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٢,٣١٥,٢٧٢
٥,٨٠١,٧٤٠	٥,٨٠١,٧٤٠	١,٨٥١,١٣٦	٥,٨٠١,٧٤٠	٥,٨٠١,٧٤٠	٥,٨٠١,٧٤٠
٦٨,٣٤٤,٦٧٨	٩١,٣٦٥,٥١٤	٧٤,٠٩٩,٨٨٧	٩٧,١٢٠,٧٢٣	٩٧,١٢٠,٧٢٣	٩٧,١٢٠,٧٢٣

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٧-٢ شركة معادن للبوكسايت والألومينا**

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

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	٢٦,٠٠٣,٥٠٢	٤١,٦٠٥,٦٠٢	٢٩,٩٠٤,٠٢٧	٤٥,٥٠٦,١٢٧
ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد	(٢,٢٠٢,٤٩١)	(٥,٣٥٨,٤٢٤)	(٣,١٢٠,٩٠٦)	(٦,٣٤١,٧٥٠)
صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار	٢٣,٨٠١,٠١١	٣٦,٢٤٧,١٧٨	٢٦,٧٨٣,١٢١	٣٩,١٦٤,٣٧٧
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	(١٣,٧٩٠,٠٣٢)	(١٢,٤٤٦,١٦٧)	(١٣,٤٤١,٠٤٠)	(١٢,١٣١,١٨٤)
الجزء طويل الأجل من التزام عقد الإيجار التمويلي	١٠,٠١٠,٩٧٩	٢٣,٨٠١,٠١١	١٣,٣٤٢,٠٨١	٢٧,٠٣٣,١٩٣

**تواريخ الإستحقاق**

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٢٠١٦	-	١١,٧٠١,٥٧٥	-	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٧	١١,٧٠١,٥٧٥	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٨	١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧
المجموع	٢٦,٠٠٣,٥٠٢	٤١,٦٠٥,٦٠٢	٢٩,٩٠٤,٠٢٧	٤٥,٥٠٦,١٢٧

تم خصم الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية باستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٠,٨٥٨٪ شهرياً، إلى قيمتها الحالية. تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ قيمتها ٤٣,٨٩٦,٠٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ٤٥,٠٥٥,٣٨٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥,٣٦٥,٥٩٣ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٤٥,٩٤٧,٤٢٥ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٧-٣).

**٣٨ - منافع الموظفين**

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
منافع نهاية الخدمة للموظفين- خطة المنافع المحددة	٤٥٥,٦٦١,٧٠٤	٣٧٤,٩٢٣,٨٨٩	٤٣٠,٤١٥,٠٠٨	٣٥٦,٩١٣,٤٩٩
خطة الإذخار للموظفين	٦١,٢٦٥,٣٤٤	٥٤,٢٢١,١٦٧	٥٩,٣٤١,٢٢١	٤٨,٨٠٧,٠٥٤
المجموع	٥١٦,٩٢٧,٠٤٨	٤٢٩,١٤٥,٠٥٦	٤٨٩,٧٥٦,٢٢٩	٤٠٥,٧٢٠,٥٥٣

**٣٨-١ منافع إنتهاء خدمات الموظفين- خطة المنفعة المحددة**

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

خطط منافع إنتهاء خدمات الموظفين هي خطط غير مموله وإلتزام مدفوعات المنافع يتحقق عندما تستحق هذه المنافع.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٣٨- منافع الموظفين (تتمة)**

**٣٨-١ منافع إنتهاء خدمات الموظفين - خطة المنفعة المحددة (تتمة)**

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

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة والحركة في صافي إلتزام المنفعة المحددة لأكثر من سنة حسب التالي:

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
١ يناير	٤٣٠,٤١٥,٠٠٨	٣٥٦,٩١٣,٤٩٩	٣٥٦,٩١٣,٤٩٩	٣٥٦,٩١٣,٤٩٩
مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة	٣٢٤,٠٢١,١٧٥	٢١,٩٣٧,٤٠٨	٨٦,١٧١,٤٨٨	-
كلفة الخدمة الحالية	٢٨,١٠١,٥٥٦	١٧,٩٢٢,١٣٠	٧٠,٤٥٥,١٨٩	-
١٤ الفائدة على الإلتزام*	٣,٩١٩,٦١٩	٤,٠١٥,٢٧٨	١٥,٧١٦,٢٩٩	-
إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر (مكاسب) / خسائر من التغير في الإفتراضات المالية	-	-	٢,٦٥٤,٨٧٩	-
(مكاسب) / خسائر خبرة	-	-	٢٧,٥١٠,٤٤٣	-
المبالغ المسددة	(٦,٧٧٤,٤٧٩)	(٣,٩٢٧,٠١٨)	(١٥,٣٢٤,٨٥٨)	-
٣٨	٤٥٥,٦٦١,٧٠٤	٣٧٤,٩٢٣,٨٨٩	٤٣٠,٤١٥,٠٠٨	٣٥٦,٩١٣,٤٩٩
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير				
* الفائدة على الإلتزام مرسلة كجزء من ١-١٤	-	٢٨٩,٦٠٦	٩٧٤,٧٤٠	-
١٩ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ				

**ملخص إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر:**

السنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مكاسب إعادة قياس محمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للمربع / للسنة		-	-	(١,٧٧٠,٥٨٥)
خسائر إعادة قياس مرسل كجزء من موجودات مؤهلة لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة (إيضاح ١٩)		-	-	٤,٤٢٥,٤٦٤
<b>المجموع</b>		-	-	٢,٦٥٤,٨٧٩

**الفرضيات الأكتوارية الهامة**

كانت الفرضيات الأكتوارية الهامة المستخدمة في تحديد إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
معدل الخصم	%٤,٥	%٤,٥	%٤,٥	%٤,٥
معدل زيادة الرواتب	%٤,٥	%٤,٥	%٤,٥	%٤,٥
معدل الوفيات	جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠
معدل السحوبات	%٥	%٥	%٥	%٥

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**تحليل الحساسية**

حساسية إلتزام المنافع المحددة للتغيرات في الفرضيات الأساسية المرجحة كالتالي:

الأثر على إلتزام المنافع المحدد	مستوى الحساسية % نقص	الأثر على إلتزام المنافع المحدد	مستوى الحساسية % زيادة	
٥٤,٩٤٩,٠٧٦	%١	(٤٥,٣٣١,٩٦١)	%١	٣١ مارس ٢٠١٧
(٤٥,٧٦٤,٢٦٧)	%١	٥٤,٤٢١,٩٩٢	%١	معدل الخصم
٨٩,٠٨٠	%١٠	(٨٨,٩٤٨)	%١٠	معدل زيادة الرواتب
١,٦٤١,٠١٩	%١٠	(١,٥٧٥,٢٩٩)	%١٠	معدل الوفيات
				معدل السحوبات
٤٢,٣٩٧,٨٥٣	%١	(٣٤,٣٢٨,٦٤٣)	%١	٣١ مارس ٢٠١٦
(٣٤,٨٠٧,٦١٧)	%١	٤٢,١٩٤,٨٧٩	%١	معدل الخصم
٤٤,٣٩٣	%١٠	(٤٤,٣٣٦)	%١٠	معدل زيادة الرواتب
٩٤٢,٩٣٩	%١٠	(٩١٨,٣٠٨)	%١٠	معدل الوفيات
				معدل السحوبات
٤٩,٢٦٢,٢٦٠	%١	(٣٩,٥٠٨,٨٠٧)	%١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٣٩,٨٥٤,٧٥٨)	%١	٥٩,٨٥٠,٤٦٣	%١	معدل الخصم
١٠٠,٥٠٧	%١٠	(١٠٠,٢٣٤)	%١٠	معدل زيادة الرواتب
١,٦٩٩,٤٦٩	%١٠	(١,٦٣٢,٥٦١)	%١٠	معدل الوفيات
				معدل السحوبات
٣٢,٣١١,٠٣٨	%١	(٢٦,٩٩٥,٤٥٥)	%١	١ يناير ٢٠١٦
(٢٧,٣٥٤,٨٠١)	%١	٣٢,١٤٢,٦٠٢	%١	معدل الخصم
٢٣,١٤٥	%١٠	(٢٣,١٢٢)	%١٠	معدل زيادة الرواتب
٤٥٣,٥٩٦	%١٠	(٤٤٣,١٩٠)	%١٠	معدل الوفيات
				معدل السحوبات

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. عملياً، فإن ذلك من غير المحتمل أن يحدث والتغير في بعض المتغيرات ممكن أن يكون مترابطاً. أُسْتُعْمِلَتْ نفس الطريقة المستخدمة في حساب مطلوبات منافع محددة المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة عند حساب حساسية إلتزام المنافع المحددة للفرضيات الأكتوارية الهامة (القيمة الحالية لإلتزام المنفعة المحددة المحسوبة بطريقة وحدة الإلتزام المتوقعة كما في نهاية فترة التقرير).

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

**أثر خطة المنافع المحددة على التدفقات النقدية المستقبلية للشركة**

فترة المتوسط المرجح لإلتزام المنافع المحددة هي ١٢,٧٤ سنة. يوضح الجدول التالي تحليل الإستحقاق المتوقع لإلتزام المنافع المحدد غير المخصص.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٣١,٠٠٨,١٩٨	-	٢٣,٢٥٦,١٤٩	-	٢٠١٦
١٦,٦٤٢,١٢٤	٣٤,٠٠١,٨١٦	١٦,٦٤٢,١٢٤	٢١,٧٠٢,٥٨٥	٢٠١٧
١٥,٧٢٤,٨٠٩	١٦,٧٣٣,٣٣٨	١٥,٧٢٤,٨٠٩	١٩,٣٨١,٦٣٥	٢٠١٨
١٧,٠٤٨,٩٢٨	١٨,٠٢١,٥٤٥	١٧,٠٤٨,٩٢٨	١٦,٠٧٢,٢٩٠	٢٠١٩
٢٢,٩٣٥,٦٣٠	٢٧,٣٩٤,٥٣٨	٢٢,٩٣٥,٦٣٠	٢١,٠٤٩,١٩٤	٢٠٢٠
٢٢,٩٣٥,٦٣٠	٢٤,١٣٩,٤٠٤	٢٢,٩٣٥,٦٣٠	٢٢,٠٦٨,١٤٠	٢٠٢١
٥٣٤,٣٢١,٨١٦	٦٩٧,١١٠,١٦٨	٥٣٤,٣٢١,٧٧٦	٦٨٤,٢٧١,٧٤٤	٢٠٢٢ وما بعد
٦٦٠,٦١٧,١٣٥	٨١٧,٤٠٠,٨٠٩	٦٥٢,٨٦٥,٠٤٦	٧٨٤,٥٤٥,٥٨٨	<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٢-٣٨ برنامج إيداع الموظفين**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	١ يناير
-	٢٦,٤٠٨,٢٠٧	٦,٥٩٩,٦٦٣	٥,٣٤١,٨٥٧	مساهمات خلال الربع / السنة
-	(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	(١,١٨٥,٥٥٠)	(٣,٤١٧,٧٣٤)	مسحوبات خلال الربع / السنة
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	٥٤,٢٢١,١٦٧	٦١,٢٦٥,٣٤٤	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير

**٣٩ - الزكاة**

**١-٣٩ 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 إستهلاكية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات التعدين
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات
- صافي القيمة الدفترية للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقييم
- 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.

**٢-٣٩ الزكاة المستحقة**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١ يناير
-	٧٨,٤٢٨,٤٠٤	٢,١٧٣,٥٦٨	٢٢,٨٠٧,٧٨٨	مخصص الزكاة
-	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١,٦٥٢,٨٣١	٢٢,٨٤٩,١١٩	٣-٣٩ الربع / السنة الحالية
-	(٦,٨٧٩,٨٧٤)	(٩,٤٧٩,٢٦٣)	(٤١,٣٣١)	الزيادة في المخصص الربع / السنة السابقة
-	(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	-	-	المدفوع خلال الربع / السنة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	٥٣,١٣٥,٨٠٥	١٠٨,١١٦,٠٦٦	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٣٩ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

السنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
٧٩,٣٤٥,٩٠٥	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة التعدين العربية السعودية
٢,٧٤٨,١٥٣	٩٥١,٧٨٢	١٩٥,٥٦٣	شركة معادن للفوسفات
-	٨١٩,٥٣٣	١,٨٢٣,٦٧٧	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٤٠-٢)
١,٧٩٨,٩٦٢	٣١٩,٢٩٦	١٣٥,٨٦٢	شركة المعادن الصناعية
١,٤١٥,٢٥٨	٨١٢,٢٢٠	٦٩٤,٠١٧	شركة معادن للبنية التحتية
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١,٦٥٢,٨٣١	٢٢,٨٤٩,١١٩	<b>المجموع (إيضاح ٣٩-٢)</b>

٤-٣٩ الربوط النهائية

استلمت الشركة وشركاتها التابعة شهادة زكاة مقيدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط النهائي على الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنوات من ٢٠٠٨ الى ٢٠١٣. تنوي الشركة الاعتراض على المبلغ المقدر، سوف يتم المحاسبة عن الفروقات، إن وجدت، عند الإنتهاء من الربوط النهائية والتي تكون عرضة لقرار لجنة الاعتراض عند تحديد المبلغ. قدمت الشركة أيضاً الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٦ ولم تستلم الشركة شهادة الزكاة المقيدة بعد. استلمت الشركة شهادة زكاة مقيدة لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

٤٠ - رسوم امتياز مستحقة

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
	١ يناير	٨,٢٧٠,٦٣٦	١٦,٠٩٦,١٤٧	١٦,٠٩٦,١٤٧
٩ مخصص رسوم امتياز خلال الربع / السنة	٨,٤٧٠,٨٠٩	٦,٢٨١,٦٣٩	٨,٢٧٨,٠٣٩	-
١-٤٠ محمل للربع / السنة الحالية	٨,٤٥٦,١٨٤	٦,٢٨١,٦٣٩	٨,٢٧٠,٦٣٦	-
تسوية لربع / سنة سابقة	١٤,٦٢٥	-	٧,٤٠٣	-
المدفوع خلال الربع / السنة	(٨,٢٨٤,٩٩٦)	(١,٧٧٣,١٢٦)	(١٦,١٠٣,٥٥٠)	-
<b>٣١ مارس / ٣١ ديسمبر / ١ يناير</b>	<b>٨,٤٥٦,٤٤٩</b>	<b>٢٠,٦٠٤,٦٦٠</b>	<b>٨,٢٧٠,٦٣٦</b>	<b>١٦,٠٩٦,١٤٧</b>

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 امتياز 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 للبوكسيت والأومنيا لرسوم امتياز. تُدفع تعريفية ثابتة للطن المباع كرسوم إمتياز بالنسبة لمناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت عن طريق شركة المعادن الصناعية، مسجلة كحامل رخصة تعدين صغيرة.

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

١-٤٠ يتكون مخصص رسوم الإمتياز مما يلي:

السنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في		إيضاح
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
٦,٩٤٩,٦٥٣	٥,٨٧٠,١٣١	٨,٢٣٩,٢٤٠	٢-٤٠
٩٥٢,٣٨٢	٣٢٤,٠٥٦	١١٣,٣٨٦	
٢٤٦,٢٦٨	٦٠,١٦٥	٥٩,٨٧٥	
١٢٢,٣٣٣	٢٧,٢٨٧	٤٣,٦٨٣	
٨,٢٧٠,٦٣٦	٦,٢٨١,٦٣٩	٨,٤٥٦,١٨٤	٤٠

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٠-٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في		إيضاح
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٢٥,٧٤٥,٨٣٠	٢٩,٧٧٩,٧٧٠	٨٩,١٧٧,٤٨٦	صافي الدخل للسنة من مناجم الذهب العاملة قبل رسوم الإمتياز
٣١,٤٣٦,٤٥٧	٧,٤٤٤,٩٤٣	٢٢,٢٩٤,٣٧٢	٢٥٪ من صافي الدخل للسنة، كما هو محدد
٦,٩٤٩,٦٥٣	٦,٦٨٩,٦٦٤	١٠,٠٦٢,٩١٧	ضريبة الدخل المقترنة على أساس صافي الدخل للسنة الخاضع للضريبة
٦,٩٤٩,٦٥٣	٦,٦٨٩,٦٦٤	١٠,٠٦٢,٩١٧	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
-	(٨١٩,٥٣٣)	(١,٨٢٣,٦٧٧)	٣-٣٩ مخصص الزكاة
٦,٩٤٩,٦٥٣	٥,٨٧٠,١٣١	٨,٢٣٩,٢٤٠	١-٤٠ صافي مخصص رسوم الإمتياز للسنة

٤١ - مطلوبات مشاريع وأخرى

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
<b>الجزء المتداول:</b>			
٣٩٥,٦٤٠,١٢٦	١,٠٩١,٨١٩,٢٨٦	٢٠٩,٦٥٢,٤٢١	٧٨٠,٧٤٩,٧٨٤
مشاريع			
٧٢٨,٨٢٤,٧١٤	٥٠٢,١٧٣,٥٦٩	٨١٢,٥٩١,٦٦٥	٦٤٩,٧٦٣,٢٠٠
تجارية			
٧٩٩,٨٢٦,١٦٢	٤٢٣,٣١٤,١٨١	٨٩٥,٥٢٣,١٩٠	٤٠٥,٧٥٤,٣٠١
محتجزات			
١٧٢,٦٨٩,٥٣١	١٩٦,٧٤٩,٣٦١	٢٤٥,٠٦٦,٧٢٨	٢٣٢,٩٦٩,٣٢٩
دفعات مقدمة من عملاء			
٥٤,٥٨٨,٤١٤	٢٥,٤٣٣,٥٢٩	٣٨,٩٩٢,٦٦٣	١٩,٩٣٨,٥٤٦
أخرى			
٢,١٥١,٥٦٨,٩٤٧	٢,٢٣٩,٤٨٩,٩٢٦	٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	٢,٠٨٩,١٧٥,١٦٠
<b>مجموع فرعي</b>			
<b>الجزء غير المتداول:</b>			
١,٠٥٨,٠٤١,٨٦٥	١,١٢٧,٦١٨,٥٢٤	١,١٠٤,٦٧٧,٠٤٣	٨٩٧,٩٩٧,٢٠٠
صافي مبالغ محتجزة ومطلوبات أخرى			
١٢٨,٤٦٩,٩٠٣	٩٠,٠٥٢,٣٤٣	١٢٦,٠٨٠,٨٧٥	٨٣,٣٠٥,٩٦٤
مساهمات غير مستردة*			
١,١٨٦,٥١١,٧٦٨	١,٢١٧,٦٧٠,٨٦٧	١,٢٣٠,٧٥٧,٩١٨	٩٨١,٣٠٣,١٦٤
<b>مجموع فرعي</b>			
٣,٣٣٨,٠٨٠,٧١٥	٣,٤٥٧,١٦٠,٧٩٣	٣,٤٣٢,٥٨٤,٥٨٥	٣,٠٧٠,٤٧٨,٣٢٤
<b>المجموع</b>			

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

\*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.

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٢ - المصاريف المستحقة**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
٣,٥٤٢,٥٨١,٤٨٣	١,٦٤٣,٢٥٢,٧٣٢	٣,٧٤٠,٥١٧,٣٠٨	١,٠٣٥,٠٤٩,٠٤١	مشاريع
٦٣٥,٩٨٩,٤٠١	٦٣٧,١٦٠,٠٧٦	٦٢٧,٥٧٩,٥١٣	٩٩٣,٥٢٧,٢٥٤	تجارية
٢٤٦,٤٥٤,٨٠٩	٢٩١,٥٠١,٩٧٠	١٣٨,٠٩٧,٩٦٧	١٥٠,٩٧٩,٨٨٩	موظفين
٦٧,٠٢٦,٦٥٥	٣٢,١٩٠,٣٦٣	٦١,٩٩٧,١٥١	٤٧,٨٥١,٨٩٩	٢-٤٣ مصاريف مستحقة - ألكوا كوربوريشن
١٤,٩٨٣,٤٦٠	٤,٤٧٥,٤٠٢	٥,٣٦٢,٤٤٢	١٤,١١٣,٣٢٥	٢-٤٣ مصاريف مستحقة - موزاييك
١٣,٨٨٩,٧٨٠	٢٠,٨٥٧,٧٩٥	٢١٦,٦٠٥,٤٠٥	٢٤٥,٧٥٩,٤٢٢	تكلفة تمويل
<u>٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨</u>	<u>٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨</u>	<u>٤,٧٩٠,١٥٩,٧٨٦</u>	<u>٢,٤٨٧,٢٨٠,٨٣٠</u>	<b>المجموع</b>

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

تمثل المصاريف المستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي ألكوا كوربوريشن المعارين لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للوكسايت والألومينا.

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

**٤٣ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة**

**١-٤٣ المعاملات مع أطراف ذات علاقة**

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

**المعاملات مع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للمربع السنوي المنتهي في		إيضاحات
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
١,٨٠٥,٧٤٠,٩٤١	٤٨٢,١١٦,٣٠٤	٢٤٨,٦٧٥,٢٥٠	مبيعات من خلال سابق خلال الربع / السنة
١,٠١٢,٤٠٥,٣٢٩	٢٤٩,٢٠٢,٣١٢	٢٧٠,٨٧٢,٢٤٢	مبيعات الى ألكوا انسيبال أس أي خلال الربع / السنة
١٩٤,٤٤٠,١٧١	٧٧,٦٨٤,٣٤١	٣٥,١٥٦,١٦١	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة الكوا كوربوريشن خلال الربع / السنة
٣٤,٨١٠,٠٥٩	٣٠,٧٢٦,٦٧٥	-	مواد خام لقيم التي تم شراؤها من شركة ألكوا أستراليا خلال الربع / السنة
٤٥١,١٩٢,٩٦٣	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣-٣٣ توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابق خلال الربع / السنة
-	-	٩٤,١٢٥,٠٠٠	٣-٣٣ دفعات لزيادة رأس المال تم إستلامها من ألكوا كوربوريشن

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٣ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)**

**٢-٤٣ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة**

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٣-١-٢١ قرض طويل الأجل مستحق شركات تحت سيطرة مشتركة مستحق من شركة معادن باريك للنحاس
				المبالغ المستحقة من الشركاء في المشاريع المشتركة كحصة غير مسيطرة في شركات معادن وعد الشمال للفوسفات
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤ مستحق من شركة موزابيك
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤ مستحق من شركة سابك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤ <b>مجموع فرعي</b>
				<b>مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة</b>
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٨٨,٩٨٧,٦٢٠	١٠١,٦١٨,٤٥٧	٩٢,٨٨١,٧٩٢	٢٧ ذمم مدينة تجارية من شركة ألكوا انسيبال أس أي ( شركة تابعة لشريك غير مسيطر)
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	٢٥٢,٩٩٦,٧٠٤	١٨١,٧٩١,٩١٨	٢٧ ذمم مدينة تجارية من شركة سابك (شريك غير مسيطر في شركة معادن للفوسفات)
-	-	-	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	٢٥٢,٩٩٦,٧٠٤	١٤٠,٧٩١,٩١٨	<b>مجموع فرعي</b>
				ذمم مدينة أخرى من شركة سابك شريك غير مسيطر في شركة معادن للفوسفات)
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعددين (مركز خاص للتدريب)
٢,١٦٦,٥٠٤	٣,٩٥١,٠٨٩	٢,٢٥٣,٣٧٢	٤,٠٨٤,٨٨٩	٢٧ <b>مجموع فرعي</b>
٤٩٧,٢١٩,٠٢٥	٣١٦,٨٥٥,٨٤٤	٣٥٦,٨٦٨,٥٣٣	٢٦٦,٥٦٥,٩٣٦	<b>المجموع</b>
١,٨٤٣,٤١٦,٩٦٤	٩٤٣,٠٥٣,٧٨٣	١,٧٠٣,٠٦٦,٤٧٢	٨٩٢,٧٦٣,٥٧٥	<b>المجموع</b>
				<b>المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة</b>
				مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من ألكوا كوربوريشن (الشركة الأم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	١٢٨,٨٥٣,٦٧٨	٢٠٤,٤١٧,٨٥٧	مصاريق مستحقة - شركة ألكوا كوربوريشن (الشركة الأم لشريك في شركة معادن للألومنيوم)
٦٧,٠٢٦,٦٥٥	٣٢,١٩٠,٣٦٣	٦١,٩٩٧,١٥١	٤٧,٨٥١,٨٩٩	٤٢ <b>مجموع فرعي</b>
١٨٩,٨٨٠,٣٣٣	١٤٢,٤٨٣,٢٢٠	١٩٠,٨٥٠,٨٢٩	٢٥٢,٢٦٩,٧٥٦	<b>مستحقة للشركاء في المشاريع المشتركة</b>
				مستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن (الشركة الأم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٣٤ مستحقة لشركة موزابيك (شريك غير مسيطر في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات)
١٤,٩٨٣,٤٦٠	٤,٤٧٥,٤٠٢	٥,٣٦٢,٤٤٢	١٤,١١٣,٣٢٥	٤٢ <b>مجموع فرعي</b>
١٩٩,٩١٣,٠٧٣	١٩٥,٤٩١,٧٦٥	١٩٦,٣٧٨,٨٠٥	٢٠٥,١٢٩,٦٨٨	<b>المجموع</b>
٣٨٩,٧٩٣,٤٠٦	٣٣٧,٩٧٤,٩٨٥	٣٨٧,٢٢٩,٦٣٤	٤٥٧,٣٩٩,٤٤٤	<b>المجموع</b>
				<b>قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة- مساهم يملك ٥٠٪ في معادن</b>
				مستحقة الى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:
٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	-	-	٢-٣٥ تسهيل شركة معادن للفوسفات
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	٢-٣٥ تسهيل شركة معادن للألومنيوم
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٢-٣٥ تسهيل شركة معادن للدرفلة
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٣٥ تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٣,٩٥٤,٢٢٩,٩٢٠	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٥,٢٣٦,٧٦٣,١١١	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٢-٣٥ تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٥,٣٥٨,١٦٧,٤٢٠	١٨,٠١٢,٥٥٣,١٧٤	١٦,٦٤٤,٠٧٠,٦١١	١٨,٠١٢,٥٥٣,١٧٤	<b>المجموع</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٣ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣-٤٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

للسنة المنتهية في	للربع السنوي المنتهي في	
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١,٩٨١,٦٩٠	١٣,٧٨٩,٨٩٥
٤٢,١٧٩,٠٢١	٢,١٧٩,٠٦٩	٨٨٠,٩٣٠
٨,٢٥٤,١٥٣	١٤,١٦٠,٧٥٩	١٤,٦٧٠,٨٢٥
٥٠,٤٣٣,١٧٤		

منافع موظفين قصيرة الأجل

منافع مابعد التقاعد

المجموع

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٤ - عقود الإيجار التشغيلية**

دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيدت كمصروف خلال السنة.

السنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في		الحد الأدنى من الدفعات
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	
	٧,١٢٨,٤٤٨	١,٦٦٦,٢٣٧	١,٤٨٠,٩٧٢

فيما يلي تحليلاً للحد الأدنى لإلتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

-	٤,١٧٥,٦٢٥	-	٢٠١٦
٢,٧٦٣,٨٨٨	٢,٥٠٤,٤٠٠	٢,٠٧٢,٩١٥	٢٠١٧
٢,٦٣٤,٠٩٦	٢,٥٠٤,٤٠٠	٢,٦٣٤,٠٩٦	٢٠١٨
٢,١٧١,٧٦٠	٢,٥٠٤,٤٠٠	١,٧٨١,٧٦٠	٢٠١٩
٢,٠٢٧,٢٠٠	٢,٣٩٤,٤٠٠	١,٦٣٧,٢٠٠	٢٠٢٠
٢,١٣٧,٢٠٠	٢,٥٠٤,٤٠٠	١,٦٣٧,٢٠٠	٢٠٢١
١٣,٩٣٦,٣١١	١٦,٣١٥,٢٠٠	١٧,٩٢٦,٣١١	٢٠٢٢ إلى ٢٠٤١
٢٥,٦٧٠,٤٥٥	٣٢,٩٠٢,٨٢٥	٢٧,٦٨٩,٤٨٢	المجموع

تمثل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات مستحقة الدفع من قبل المجموعة والمتعلقة بمواقع المناجم المستاجرة. يتم إبرام عقود الإيجار بمتوسط فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة وبمبالغ إيجار ثابت وبمتوسط ٢,٥٠٤,٤٠٠ ريال سعودي سنوياً.

**٤٥ - تعهدات والتزامات محتملة**

**٤٥-١ تعهدات رأسمالية**

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٤,٨٤٩,٨٠٣,٢٥٦	٩,٠٥٩,٥٥٣,٥٩٨	٣,٧٤٤,٧٤٩,٢١٥	١١,٧٤٢,٩٦٣,٥١٩

مصروفات رأسمالية متعاقد عليها:  
ممتلكات ومصانع ومعدات

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٥ - تعهدات والتزامات محتملة (تتمة)**

**٤٥-٢ الضمانات**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	٣١٠,٨٨٧,٤٠٥	٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	٣١٠,٨٨٧,٤٠٥	ضمانات لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية
٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وإمدادات الوقود واللقيم.
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من:*
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات (سامابكو) (إيضاح ٢-٢١)
٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن باريك للنحاس
١٨,١٦٢,٦٠٨	١٨,٥١٢,٤٠٢	١٨,١٦٢,٦٠٨	١٨,٥١٢,٤٠٢	<b>مجموع فرعي</b>
٤١,١٠٦,١٦٢	٣٩,٦١٧,٤١٢	٤١,١٠٦,١٦٢	١,١٧٨,٣٢١	خطاب ضمان لصالح المؤسسة العامة للموائى
١,٤٤٩,٢٦١,١٧٥	١,٤٥٦,٥١٧,٢١٩	١,٤٤٩,٢٦١,١٧٥	١,٤١٨,٠٧٨,١٢٨	أخرى
				<b>المجموع</b>

\* ضمانات شركة معادن لصندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى مقابل منح تسهيلات ائتمانية لشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات (سامابكو) و شركة معادن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪ في الشركات تحت السيطرة المشتركة.

**٤٥-٣ الإلتزامات المحتملة**

خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط النهائي على الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. تنوي الشركة الاعتراض على المبلغ المقدر حيث تعتقد الشركة ومستشارها للزكاة بان موقفها قوي ولذلك من غير المتوقع تكبد مطلوبات ذات أهمية كنتيجة لهذه المطلوبات الإحتمالية.

بخلاف ما ذكر أعلاه، لدى المجموعة إلتزامات محتملة 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. لا توجد إلتزامات جوهرية متعلقة بالبيئة أو إنتهاء التشغيل.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٦ - إدارة المخاطر المالية**

عمليات المجموعة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية مثل:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

**٤٦-١ 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 تبادل عملات أجنبية
- مخاطر سعر العملات (الفوائد)، و
- ومخاطر أسعار السلع

تشمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق الإقراض والإقتراض والودائع البنكية والإستثمارات قصيرة الأجل والمدينون التجاريون والدائنين التجاريين والمطلوبات المستحقة ومشتقات الأدوات المالية.

يتعلق تحليل الحساسية في الأقسام التالية بالمراكز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦.

تم إعداد تحليل الحساسية على أساس أن صافي الديون و نسبة معدل الفائدة الثابت الى العائم على الديون والمشتقات و نسبة الأدوات المالية بالعملات الأجنبية جميعها ثابتة. الهدف من تحليل الحساسية لتوضيح الحساسية الى التغيرات في متغيرات السوق على الأدوات المالية للمجموعة وإظهار الأثر على الربح أو الخسارة و حقوق الملكية إن أمكن ذلك.

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية متغيرة ويسعى لتخفيض الأثر العكسي على الأداء المالي للمجموعة.

**٤٦-١-١ مخاطر العملات الأجنبية**

تمثل مخاطر العملات في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف تبادل العملات. العملة الوظيفية وعملة التقارير للمجموعة هي الريال السعودية. 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 ليست الشركة معرضة لمخاطر الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي.

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

**التعرض للعملات الأجنبية**

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

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
ذمم مدينة تجارية	٢٣,٦٢٥,٠٥٩	-	١٥,٣٢٩,٤٠٦	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى ومستحقات مشاريع ومصاريف مستحقة	٩٦,٤٨٤,٨٨٧	١٩,٧٦٦,٩٩٧	٩٠,٠٩٧,٧٣٨	٣٩,٧٢٦,٩٢٨
<b>المجموع</b>	<b>١٢٠,١٠٩,٩٤٦</b>	<b>١٩,٧٦٦,٩٩٧</b>	<b>١٠٥,٤٢٧,١٤٤</b>	<b>٣٩,٧٢٦,٩٢٨</b>

السياسات والإجراءات لإدارة مخاطر العملات

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**مبلغ معترف به في القوائم المالية الأولية الموحدة**

تم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر خلال العام بالمبالغ التالية العائدة لتبادل عملات أجنبية:

للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
٢٥,١٨٩	٥٣٥,٣٨٣	١١١,٠٨٢

مكاسب / خسائر صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الإيرادات / المصروفات الأخرى

**تحليل الحساسية للعمليات الأجنبية**

كما تم عرضه في الجدول أعلاه، تتعرض المجموعة بشكل أساسي الى التغيير 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:

للسنة المنتهية في	للمربع السنوي المنتهي في		
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
(٧,٧٧٢,٠٩٥)	(١,٦٦٢,٩٢٦)	(٦,٨٩٢,٦٧٦)	سعر صرف الريال السعودي / اليورو - زيادة ١٠٪
٧,٧٧٢,٠٩٥	١,٦٦٢,٩٢٦	٦,٨٩٢,٦٧٦	- إنخفاض (١٠٪)

تعرض المجموعة لحركة أسعار صرف العملات الأخرى ليس جوهرياً

**٤٦-١-٢ مخاطر أسعار الفائدة**

تمثل مخاطر أسعار الفائدة في التدذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سوق أسعار الفائدة. المجموعة معرضة إلى مخاطر التغيرات في سوق أسعار الفوائد. تعرض المجموعة إلى مخاطر التغيرات في سوق أسعار الفوائد يعود أساساً الى القروض طويلة الأجل للمجموعة والذي يعرض المجموعة الى 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، المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

**التعرض لأسعار الفائدة**

تعرض الإقتراض للمجموعة للتغيرات في أسعار الفوائد و تاريخ إعادة التسعير للتعاقدية للقروض ذات أسعار الفائدة الثابتة كما في نهاية فترة التقرير كالتالي:

٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٣,١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٩٨,٢٠٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٥٠٧,٠٠٠	٢,٥٣٣,١٩٩,٨٠٠
٥١,٢٦٨,٥٨٥,٢٠٣	٥٠,٩٣٠,٣١١,٠٢٢	٥١,٤٧٦,٣٢٨,٨٠٦	٤٣,١٤١,١٨٨,٧٩٤
<b>المجموع</b>	<b>٥٤,٤٦٤,٥٨٥,٢٠٣</b>	<b>٥٣,٥٢٨,٥١١,٠٢٢</b>	<b>٤٥,٦٧٤,٣٨٨,٥٩٤</b>
٥١,٢٦٨,٥٨٥,٢٠٣	٥٠,٩٣٠,٣١١,٠٢٢	٥١,٤٧٦,٣٢٨,٨٠٦	٤٣,١٤١,١٨٨,٧٩٤

القروض ذات سعر فائدة ثابت

القروض ذات سعر فائدة متغيرة

المجموع

القروض ذات سعر فائدة متغيرة - تواريخ إعادة التسعير:

٦ أشهر أو أقل

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

**السياسات والإجراءات لإدارة مخاطر أسعار الفوائد  
تحليل الحساسية لسعر الفائدة**

الربح أو الخسارة وحقوق الملكية حساسة للزيادة أو النقص لعوائد الفوائد من النقد ومعادلات النقد نتيجة التغيرات في أسعار الفوائد. تتأثر أرباح المجموعة قبل الضرائب على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
(٤١٣،١٠٥،٢٢٧)	(٤٠٤،٣٦٥،٦١٠)	(٤٠٩،٣٤٥،٧٨٨)	(٤٣١،٤١١،٨٨٨)
٤١٣،١٠٥،٢٢٧	٤٠٤،٣٦٥،٦١٠	٤٠٩،٣٤٥،٧٨٨	٤٣١،٤١١،٨٨٨

سعر الفائدة - الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس  
سعر الفائدة - الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

**٤٦-١-٣ مخاطر أسعار السلع**

المجموعة معرضة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار السلع السائدة لمنتجات المعادن المختلفة التي تنتجها. تقوم المجموعة ببيع منتجات معينة للفوسفات والألومنيوم على أساس سعر مؤقت. الإيراد وما يقابله من الذمم المدينة من المبيعات للسلع المقومة بسعر مؤقت يتم إثباتها عندما يتم تحويل المخاطر والملكية الى العميل (عادة يكون 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 والفوسفات مما قد ينتج عنها إنخفاض في رصيد الذمم المدينة. ما عدا الذهب والفوسفات فإن سياسة المجموعة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. ولا تعتقد المجموعة، بشكل عام بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

**تعرض لمخاطر أسعار السلع**

تعرض رصيد الذمم المدينة للمجموعة للتغيرات في أسعار السلع كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٧٢٣،٤٨٥،٢٣٣	٤٧٨،٩٠٤،٩٩٢	٥٩٢،٣٩٧،٦٧٥	٦٥٥،١٧٠،٩٨٠
٥٥٥،٨٨٩،٩٣٤	٤٧٢،٥٤٦،٣٩١	٤٤٨،٩١٣،٧٢١	٤١٣،٦٠٣،٥٥٦
١٢٧،٩٩٩،٣٦٩	١٠٨،٥٥٩،٥٩٨	١١٢،٥٣٣،٧٣٢	٦٠،٩٥٣،٥٠٦
١،٤٠٧،٣٧٤،٥٣٦	١،٠٦٠،٠١٠،٩٨١	١،٤١٥،٨٤٥،١٢٨	١،١٢٩،٧٢٨،٠٤٢

حسابات الذمم المدينة - خاصة ب:  
الفوسفات  
الألومنيوم  
الذهب  
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 والألومنيوم والذهب تغيرت ١٠٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة.

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٧٢٣،٣٤٨،٥٢٣	٤٧٤،٨٩٠،٤٩٩	٥٩٤،٢٣٩،٧٦٨	٦٥٥،١٧٠،٩٨٠
(٧٢٣،٣٤٨،٥٢٣)	(٤٧٤،٨٩٠،٤٩٩)	(٥٩٤،٢٣٩،٧٦٨)	(٦٥٥،١٧٠،٩٨٠)
٥٥٥،٥٨٨،٩٩٣	٤٧٤،٢٥٤،٦٣٩	٤٤٤،٨٩١،٣٧٢	٤١٤،٣٦٠،٣٥٦
(٥٥٥،٥٨٨،٩٩٣)	(٤٧٤،٢٥٤،٦٣٩)	(٤٤٤،٨٩١،٣٧٢)	(٤١٤،٣٦٠،٣٥٦)
١٢٧،٧٩٩،٩٣٧	١٠٨،٨٥٥،٩٦٠	١١٢،٢٥٣،٣٧٣	٦٠،٩٥٣،٥٠١
(١٢٧،٧٩٩،٩٣٧)	(١٠٨،٨٥٥،٩٦٠)	(١١٢،٢٥٣،٣٧٣)	(٦٠،٩٥٣،٥٠١)

**زيادة / (إنخفاض) في أسعار الفوسفات**  
زيادة ١٠٪ دولار للطن  
نقص ١٠٪ دولار للطن  
**زيادة / (إنخفاض) في أسعار الألومنيوم ال ام اي**  
زيادة ١٠٪ دولار للطن  
نقص ١٠٪ دولار للطن  
**زيادة/(إنخفاض) في أسعار الذهب**  
زيادة ١٠٪ دولار للأونصة  
نقص ١٠٪ دولار للأونصة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

عقود تسليم السلع

تدخل المجموعة في عقود تسليم سلع في سياق الأعمال الاعتيادية. ولا تعتبر هذه العقود عقود مشتقات ويتم التعامل معها كعقود تنفيذية والتي يتم إثباتها وقياسها بالتكلفة عند حدوث العملية.

٤٦-٢ 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 في سداد الدفعات عند استحقاقها.

التعرض لمخاطر الائتمان

تتأكد المجموعة أن يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشمل الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود ائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي وتراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالائتمان للإدارة العليا. كما يتم إيداع النقد والإستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني جيد.

تأخذ الشركة بالإعتبار إحتمالية عدم السداد عند التسجيل الأولي للأصل وما اذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بصفة مستمرة على مدار كل فترة تقرير. تقوم الشركة بمقارنة مخاطر عدم السداد والتي قد تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر عدم السداد كما في تاريخ التسجيل المبدئي لتقييم ما اذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر عدم السداد. يؤخذ في الإعتبار المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة خصوصاً المؤشرات التالية:

- معايير تصنيف داخلية
- معايير تصنيف خارجية (إذا كانت متاحة)
- التغيير العكسي الكبير الفعلي أو المتوقع في الأعمال، الحالة المالية أو الإقتصافية المتوقع أن تحدث تغيير كبير في مقدرة المُقترض على الوفاء بالتزاماتهم.
- تغير كبير فعلي أو متوقع في النتائج التشغيلية للطرف الآخر
- زيادة كبير في مخاطر الائتمان لأدوات مالية أخرى لنفس المقترض
- تغيير كبير في قيمة الضمان الداعم للإلتزام أو في جودة ضمانات الطرف الثالث أو تحسين الائتمان
- تغيير كبير في الأداء المتوقع أو سلوك المقترض وتشمل التغيرات في وضع الدفعة للمقترضين في المجموعة والتغيرات في النتائج التشغيلية للمقترض.

بغض النظر عن التحليل المذكور أعلاه، يفترض زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان عندما يتأخر المدين أكثر من ثلاثين يوماً في تسديد الدفعة حسب العقد.

التقصير في الموجودات المالية يحصل عندما يفشل الطرف الآخر في تسديد دفعات تعاقدية خلال ستين يوماً من إستحقاقها.

يتم شطب الموجودات المالية عندما لا يوجد توقع معقول للإسترداد كعدم إلتزام المدين بخطة السداد مع الشركة. تستمر الشركة في إستخدام التحرك الإجباري في محاولة إستعادة الذمم المدينة المستحقة حتى بعد عملية شطب القروض أو الذمم المدينة. يتم تسجيل المبلغ المسترد في قائمة الربح أو الخسارة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٦- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤٦-٣ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية.

الإدارة حكيمة لمخاطر السيولة تتضمن الحفاظ على سيولة نقدية كافية أوراق مالية قابلة للتداول وتوافر التمويل من خلال كمية كافية من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها لتقوية وضعها في السوق. عند نهاية فترة التقرير، احتفظت المجموعة بإيداعات تحت الطلب بقيمة ٦,٢٦٠,٧٣٨,٨٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢,٠١٦,٤٤٤,١٧٣,٦٥١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦,٦٦٤,١٤٢,٨٧٢ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٤,٢٩٦,١٧٤,٣٨٧ ريال سعودي) 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 ائتمان ملتزم بها.

**التعرض لمخاطر السيولة**

لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة التالية كما في نهاية الربع / السنة:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	سعر فائدة عائم
١٨,٥٦٧,٧٧٥,٩٣٥	٢,٥٨٦,١٦١,٥٣٨	١٢,٦٩٧,٣٨٦,٨٢٢	٢,٥٦٨,٢١٧,٦٤١	ينتهي خلال سنة (تسهيل إئتماني مشترك متجدد)
-	-	-	-	ينتهي بعد أكثر من سنة
-	-	-	-	سعر فائدة ثابت
١,١١٥,٨٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٤٩٣,٠٠٠	٦٣٥,٨٠٠,٠٠٠	-	ينتهي خلال سنة
١٩,٦٨٣,٥٧٥,٩٣٥	١١,٩٨١,٦٥٤,٥٣٨	١٣,٣٣٣,١٨٦,٨٢٢	١١,٥٦٨,٢١٧,٦٤١	ينتهي بعد أكثر من سنة
				<b>المجموع</b>

٤٧ - إدارة رأس المال

٤٧-١ إدارة المخاطر

أهداف المجموعة لإدارة رأس المال:

- الحفاظ على قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة، حتى تستمر في تقديم عوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين، و
- الحفاظ على هيكل رأس المال 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.

وتماشياً مع الآخرين في هذه الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

"صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية ( كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة، بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة)."

نسب المديونية كما في نهاية الربع / السنة كانت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
٤٤,٨٧٥,٣٩٢,٠١٢	٥٣,٥٣١,٠٤٢,٩٠٨	٥٢,٦٣١,٥٨٩,٣٧١	٥٣,٦٦٨,٣٦٥,٥٠٥	٦-٣٥
٣٣,١٣٣,٦٠٩,٦٧٢	٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٣٣,٢٤٤,٠٩٨,٦٨٣	٣٣,٥٧٠,٩٦٩,٩٨٧	صافي الدين - الدين طويل الأجل
٧٨,٠٠٩,٠٠١,٦٨٤	٨٦,٦٦٧,٣٥٧,٧٥٨	٨٥,٨٧٥,٦٨٨,٠٥٤	٨٧,٢٣٩,٣٣٥,٤٩٢	إجمالي حقوق الملكية
٠,٥٨	٠,٦٢	٠,٦١	٠,٦٢	إجمالي رأس المال وصافي الدين
				<b>صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

**٤٧-٢ تعهدات القروض**

التزمت المجموعة بالتعهدات المالية لتسهيلات الإقتراض الخاصة بها خلال فترة التقرير كما يتضح من الإيضاح رقم ٣٥.

**٤٨ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية:

إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
<b>موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة</b>				
إستثمارات أخرى	٢٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مستحق من شركاء في مشاريع مشتركة	٢٤	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصا ضريبة إستقطاع مستحقة)	٢٧	١,٥١٠,٨٣٦,٠٩٨	١,١٧١,٩١٦,١٥٢	١,٢١٩,٢٩٥,٨٠٥
ودائع لأجل	٢٨	٤,١١٠,٨٦٢,١٩٠	٥,٩٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩
النقد ومعادلات النقد	٢٩	٣,١٠٩,٠٩٧,٣٥٣	٤,٩٩٩,٣٨٣,٨١٤	٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤
<b>المجموع</b>		<b>٨,٧٨٠,٧٩٥,٦٤١</b>	<b>١٢,٩١٣,٢٩٩,٩٦٦</b>	<b>٧,١٩٦,٦٥٨,٣١٨</b>
<b>مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة</b>				
مستحق لشركاء في مشاريع مشتركة	٣٤	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٨٤,٩٢٩,٦١٣
قروض طويلة الأجل	٦-٣٥	٥٣,٦٦٨,٣٦٥,٥٠	٥٢,٦٣١,٥٨٩,٣٧١	٤٤,٨٧٥,٣٩٢,٠١٢
داننين تجاريين ومشاريع وأخرى	٤١	٣,٣٣٨,٠٨٠,٧١٥	٣,٤٥٧,١٦٠,٧٩٣	٣,٠٧٠,٤٧٨,٣٢٤
مصاريف مستحقة	٤٢	٢,٤٩٢,٤١٧,٣٢٨	٤,٧٩٠,١٥٩,٧٨٦	٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨
<b>المجموع</b>		<b>٥٩,٦٨٩,٨٧٩,٩١</b>	<b>٦١,٠٦٩,٩٢٦,٣١٣</b>	<b>٥٢,٦٥١,٧٢٥,٥٣٧</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للمربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٩ - الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠١٧ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٥٠ - الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

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

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

كما تم إستلام مبلغ اضافي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداع هذه المبالغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم ادراجه في القوائم الماليه لها. وبالتالي فإن المبلغ الإجمالي الذي تم إستلامه من أصل المبلغ المعتمد من قبل مجلس الوزراء البالغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي، يعادل ٣٩٠ مليون دولار أمريكي، ليكون الرصيد المتبقي المتوقع إستلامه ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وستستخدم المبالغ المذكوره أعلاه للأغراض المحدده بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للتربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)**  
**(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)**

**٥١ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة**

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المصدر والمدفوع جزئياً				نسبة الملكية الفعلية للمجموعة				تكلفة استثمار الشركة الام			
		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس استخراج الذهب		٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة و تطوير مشاريع البنى التحتية الكاولين، البوكسيت منخفض التركيز،	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	واستخراج المغنزايت سبائك وأعمدة والواح ومساحات	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠
شركة معادن للألومنيوم	الألومنيوم	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠
شركة معادن للردفة	رقائق الألومنيوم والأغذية	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧
شركة معادن للبوكسيت والألومينا	استخراج البوكسيت وتصفيته	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٦٠	٦٠	٦٠	٦٠	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥
		<u>١٩,٢١٩,٦٢٠,١١٢</u>	<u>١٩,٢١٩,٦٢٠,١١٢</u>	<u>١٩,٢١٩,٦٢٠,١١٢</u>	<u>١٩,٢١٩,٦٢٠,١١٢</u>					<u>٢٠,١٥٧,١٠٢,٤٠٤</u>	<u>٢٠,١٥٧,١٠٢,٤٠٤</u>	<u>٢٠,١٥٧,١٠٢,٤٠٤</u>	<u>٢٠,١٥٧,١٠٢,٤٠٤</u>
<b>المشاريع المشتركة</b>													
شركة معادن والصحراء	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثيلين	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن باريك للنحاس	إنتاج النحاس والمعادن المصاحبة	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١
<b>المجموع</b>		<u>٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦</u>	<u>٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦</u>	<u>٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦</u>	<u>٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦</u>					<u>٢٠,٢٤٨,٢٤٦</u>	<u>٢٠,٢٤٨,٢٤٦</u>	<u>٢٠,٢٤٨,٢٤٦</u>	<u>٢٠,٢٤٨,٢٤٦</u>

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.

\*الإستثمار في حقوق الملكية في شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات تم تخفيض قيمتها كما في ١ يناير ٢٠١٦ خلال التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.