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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

	الصفحة
الإدارة وبيانات الاتصال	٢
بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة	٣
تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين	٤
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٥
قائمة الدخل الأولية الموحدة	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة	٧-٨
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	٩-١٠
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	١١-٦٧

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

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

بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة حول اعداد و اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

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

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

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

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والمبينة على الصفحات من ٥ إلى ٦٧ من قبل مجلس الإدارة في ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٤)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل :

المهندس/ خالد السناني	**المهندس/ خالد المديفر**	**الاستاذ/ خالد الرويس**
عضو مجلس الإدارة المفوض	**رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذين**	**نائب الرئيس للشؤون المالية**

١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ
(١٤ أبريل ٢٠١٤)
الرياض
المملكة العربية السعودية

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ – برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+

www.ey.com

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
إلى السادة / مساهمي شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية "معادن" ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ حتى ٤٨ والتي تمثل جزءا لا يتجزء من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسئولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)

إرنست ويونغ
ترخيص مهني رقم ٤٥
PROFESSIONAL LICENCE No. 45
ERNST & YOUNG

الرياض: ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
(١٤ ابريل ٢٠١٤)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
نقد وما يعادله	٧	٣,٦٦٧,١٠٧,٥١٧	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠
استثمارات قصيرة الأجل	٨	١٩٣,٨٠٠,٧٧٦	٢,٩٣٨,٢١٨,٣٢٠	٥٢,٤٣٧,٧٧٦
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٩	١,٠٩٤,٧٨١,٦٦٥	٦٩٤,٥٩٩,٩٨٣	٧٦٠,٤٤٦,٠٠٩
مخزون	١٠	٢,٣٠٦,٦١٠,٠٥٩	١,٥٩٥,٣٨٢,٥٤٤	١,٨٨٣,٠١٩,٨٦٩
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	١١	٢٤٩,٨٩٤,٤٧٧	١٧٢,٢٦٧,١١٠	١٤٧,٣٦١,١٩١
		٧,٥١٢,١٩٤,٤٩٤	١٢,٥٢١,٩٥٦,٩٠٣	٧,١٧٩,٩٠٧,٨٣٥
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	١٨,٣١٠,٧١٣,٥٨٥	١٨,٤٢٧,٣٠٥,٩٤٥	١٨,١٣٠,٤٦٧,٥٩٦
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣	٣٨,٦٨٩,١٦٢,١٥٤	٢٧,٢٠٣,٨٢٨,٥٢٥	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
موجودات الإستكشاف والتقويم	١٤	١٤٩,٠١٢,٦٦٧	٤١٣,٨٣٠,٤٩٦	١٤٥,٨٨٣,٨١٧
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٥	٣٢,٣٥٦,٨٣٤	٤٢,٤٨٣,١٠٩	٣٣,٣٨١,٦٦٩
موجودات غير ملموسة	١٦	٢٦٩,٥٤٤,٢٨٢	٣٤٣,٥٢١,٥٥١	٢٧٤,١٨٣,٩٩٨
إستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	١٧	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	٤٤١,٣٧٠,٦١٤
المستحق من شركاء المشاريع المشتركة	١٨	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	١١	٤٤,٧٨٢,٠٤١	٢٠,٧٠٨,٩٠٣	٣٢,٣٣٦,٢٩٧
		٥٨,٦٥٦,٦٤٩,٤٨٧	٤٦,٨٩٦,٠٤٨,٥٤٨	٥٦,٧٧١,٣٢٠,٤٦٧
مجموع الموجودات		٦٦,١٦٨,٨٤٣,٩٨١	٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١	٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢
المطلوبات				
المطلوبات المتداولة				
مطلوبات مشاريع وأخرى	١٩	٢,٨٤٠,٥٦٥,٢٩٥	١,٩١١,٨٢٣,٩٦٢	٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥
مصاريف مستحقة	٢٠	٢,٢١٠,٤٦٩,٦٣٨	٢,٧٣٠,٨٩٧,٠٠٩	٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣
زكاة مستحقة	٢١-٢	١٨,٠٦٢,٧٦١	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	٥٤,٢٩٥,٠٧٠
رسوم امتياز مستحقة	٢٢	٤٠,٩٤٢,٠٥٣	٩٨,٤٤١,٩٥٧	٣٦,٤٣٠,٤٣٣
الجزء المتداول من إلتزامات الإيجار التمويلي	٢٥	١٠,١٣٨,٥٦٠	-	٩,٨٨١,٩٧٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢٦-٤	٢,٠٢٨,١٩٠,٣٥٤	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤
		٧,١٤٨,٣٦٨,٦٦١	٦,٠٥٩,٢٤٠,٠٨٣	٦,٦١١,١٠٠,٨٤٣
المطلوبات غير المتداولة				
مزايا الموظفين	٢٣	٢٢٧,٣٣٥,٢٠٧	١٨٠,٤١٣,٣٠٨	٢١٤,٨٣٠,٥٨١
مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم	٢٤	١١٠,٢٩١,٨٠٩	٩٠,٦١٩,٨٢٠	٨٣,٤٩٠,٦٢٣
إلتزامات الإيجار التمويلي	٢٥	٤٧,٥٢٠,٦٤٤	-	٥٠,١١٣,٣٥٢
قروض طويلة الأجل	٢٦-٤	٣٢,٨١٠,٣٢٩,٤٠٤	٢٩,٢٣٨,٩١٨,٩٥٠	٣١,٥٤٤,٧٠٩,٣٩٠
المستحق لشركاء المشاريع المشتركة	٢٧	١٦٨,٧٤٠,١١٣	١٤٢,٤١١,٩٩٢	٤٣٩,٥٣٣,٠٨٨
		٣٣,٣٦٤,٢١٧,١٧٧	٢٩,٦٥٢,٣٦٤,٠٧٠	٣٢,٣٣٢,٦٧٧,٠٣٤
مجموع المطلوبات		٤٠,٥١٢,٥٨٥,٨٣٨	٣٥,٧١١,٦٠٤,١٥٣	٣٨,٩٤٣,٧٧٧,٨٧٧
حقوق الملكية				
رأس المال	٢٨	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي				
علاوة إصدار	٢٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تحويلات من صافي الدخل	٣٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩
أرباح مبقاة		٤,٨٢٣,٢٨٢,٤٤٦	٣,٤٢٣,١٥١,٧٤٨	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١٩,٨٨٤,٩٤٢,٥٦٥	١٨,٣١٦,٥٧٤,٠٢٢	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣١	٥,٧٧١,٣١٥,٥٧٨	٥,٣٨٩,٨٢٧,٢٧٦	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨
مجموع حقوق الملكية		٢٥,٦٥٦,٢٥٨,١٤٣	٢٣,٧٠٦,٤٠١,٢٩٨	٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦٦,١٦٨,٨٤٣,٩٨١	٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١	٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢
تعهدات والتزامات محتملة	٤٣			

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

	إيضاح	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المبيعات	٣٢	١,٧٧٥,٥٤٢,٩٢٢	١,٤٩٦,٥٤٩,٠٤٢	٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥
تكلفة المبيعات	٣٣	(١,٣٧٩,٢٩٢,٤٨٤)	(٩٣٥,٩٣٥,٥٥١)	(٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩)
الربح الاجمالي		٣٩٦,٢٥٠,٤٣٨	٥٦٠,٦١٣,٤٩١	١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٦
المصاريف التشغيلية				
مصاريف بيع وتسويق ودعم	٣٤	(٧١,٦٥٨,٧٩١)	(٧١,٣٢٤,٢١٦)	(٢٨٢,٣٥٤,٤٤٠)
مصاريف عمومية وإدارية	٣٥	(٨٦,٩٦٩,٤٨٥)	(٧٨,٥٤٧,٢٤٦)	(٤٧٧,٥٩٧,٣١٣)
مصاريف استكشاف وخدمات فنية	٣٦	(٤٥,٥٨٩,١٦٤)	(٢٨,٥١٠,٥٨٦)	(١٤١,٨٣٥,٠٦٤)
دخل العمليات		١٩٢,٠٣٢,٩٩٨	٣٨٢,٢٣١,٤٤٣	٦٠٧,٦٩٧,٣٦٩
الإيرادات (المصاريف) الأخرى				
الحصة في صافي خسارة شركة تحت سيطرة مشتركة	١٧-٢	(٢٩٢,٦٩٠)	(٤٨١,٧١٦)	(٣,٤٨١,١٢١)
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٧	٢,٥٢٢,٧١٨	١٠,٧٢٨,٨٨١	٢٦,٦٢٧,٥٥٠
أعباء مالية	٣٨	(٤٦,٩٣٧,٧٠٢)	(٤١,٢٢٨,٦٤٩)	(١٨٢,٥٨٥,١٥٠)
إيرادات/ (مصاريف) أخرى، صافي	٣٩	٥٨١,٢٥٣	(٥٨٤,٦٥٩)	١,٤٢٣,٢٦٥,١٩٢
الدخل قبل الزكاة		١٤٧,٩٠٦,٥٧٧	٣٥٠,٦٦٥,٣٠٠	١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠
مخصص الزكاة، صافي	٢١-٢	٤,٣٤٧,٠٠٨	(٢٣,٠٦٧,٦٣٥)	(٥٥,٤٤٨,٢٩٣)
صافي الدخل للربع/ للسنة		١٥٢,٢٥٣,٥٨٥	٣٢٧,٥٩٧,٦٦٥	١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧
صافي الدخل العائد الى:				
مساهمي الشركة الأم	٦-١	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣١	٢٧,٠٦٩,٩٣٧	٨٨,٤٠٤,١١٠	١٣٣,٦٩٧,٠٩٧
		١٥٢,٢٥٣,٥٨٥	٣٢٧,٥٩٧,٦٦٥	١,٨١٦,٠٧٥,٥٤٧
ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)				
ربحية السهم من العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة		٠,٢١	٠,٤١	٠,٦٦
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لمساهمي الشركة الأم	٤٠	٠,١٤	٠,٢٦	١,٨٢

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					حقوق الملكية غير المسيطرة			
		احتياطي نظامي								
	ايضاح	رأس المـال	علاوة إصدار	تحويل من صافي الدخل	أرباح مبقاة	المجمـــوع الفرعي	رأس المـال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجمـــوع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
١ يناير ٢٠١٣		٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩
صافي دخل الفترة		-	-	-	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	-	-	٨٨,٤٠٤,١١٠	٨٨,٤٠٤,١١٠	٣٢٧,٥٩٧,٦٦٥
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *	٦-٣١	-	-	-	-	-	-	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	-	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المـال المساهم به خلال الفترة	٦-٣١	-	-	-	-	-	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	(٦١٧,٤٥٩,٩٨٦)	-	-	-
٣١ مارس ٢٠١٣		٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٣,٤٢٣,١٥١,٧٤٨	١٨,٣١٦,٥٧٤,٠٢٢	٤,٣٩٠,٨٤١,٧٢٨	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	٥٩٠,٤١٣,٤٥٣	٥,٣٨٩,٨٢٧,٢٧٦	٢٣,٧٠٦,٤٠١,٢٩٨
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	٦-٣١	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الدخل للفترة المتبقية من السنة		-	-	-	١,٤٤٣,١٨٤,٨٩٥	١,٤٤٣,١٨٤,٨٩٥	-	-	٤٥,٢٩٢,٩٨٧	٤٥,٢٩٢,٩٨٧	١,٤٨٨,٤٧٧,٨٨٢
صافي الدخل المحول للإحتياطي النظامي	٣٠	-	-	١٦٨,٢٣٧,٨٤٥	(١٦٨,٢٣٧,٨٤٥)	-	-	-	-	-	-
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة	٦-٣١	-	-	-	-	-	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المـال المساهم به خلال الفترة المتبقية من السنة	٦-٣١	-	-	-	-	-	٥٥٦,٧١١,٨٦٩	(٥٥٦,٧١١,٨٦٩)	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١٤,٤٣١,٤٧١	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم						حقوق الملكية غير المسيطرة				
			احتياطي نظامي									
	ايضاح	رأس المـال	علاوة إصدار	تحويل من صافي الدخل	أرباح مبقاة	المجمـــوع الفرعي	رأس المـال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجمـــوع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٤,٦٩٨,٠٩٨,٧٩٨	١٩,٧٥٩,٧٥٨,٩١٧	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١٤,٤٣١,٤٧١	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨	٢٥,٠٠٧,٤٥٠,٤٢٥
صافي دخل الفترة		-	-	-	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	-	-	٢٧,٠٦٩,٩٣٧	٢٧,٠٦٩,٩٣٧	١٥٢,٢٥٣,٥٨٥
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *	٦-٣١	-	-	-	-	-	-	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣	-	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المـال المساهم به خلال الفترة	٦-٣١	-	-	-	-	-	٦٠٠,٧٥٠	-	-	٦٠٠,٧٥٠	٦٠٠,٧٥٠
٣١ مارس ٢٠١٤		٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٤,٨٢٣,٢٨٢,٤٤٦	١٩,٨٨٤,٩٤٢,٥٦٥	٤,٩٤٨,١٥٤,٣٤٧	٦١٠,٣٨٤,٨٥٤	٢١٢,٧٧٦,٣٧٧	٥,٧٧١,٣١٥,٥٧٨	٢٥,٦٥٦,٢٥٨,١٤٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

	إيضاح	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الأنشطة التشغيلية:				
الدخل قبل الزكاة		١٤٧,٩٠٦,٥٧٧	٣٥٠,٦٦٥,٣٠٠	١,٨٧١,٥٢٣,٨٤٠
تعديلات لبنود غير نقدية:				
عكس قيد مخصص مخزون مواد متقادمة	١٠	-	-	(٢,٢٦٥,٦٢٠)
استهلاك	١٢	٢٦٥,٢٨٦,٦٢١	٢٦١,٣٨٦,٤٨٨	١,٠١٨,٧٩٢,٤١٨
تسوية/ شطب ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	٦٨٦,٧٧٦	-	(٤٦,٩٣٢)
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٥	١٣,٩٢٧,٢٤٣	١٦,٧٠٧,٥٥٣	٧١,٩٧٥,٢١٠
اطفاء موجودات غير ملموسة	١٦	٤,٩٤٨,٦١٨	٥,١٠٧,٩٠٩	٢٠,٠١١,٠٠٩
تسوية/ شطب موجودات غير ملموسة	١٦	-	-	٧٩,٤٦٧,٩٦٤
الحصة في صافي خسارة منشأة تحت سيطرة مشتركة	٢-١٧	٢٩٢,٦٩٠	٤٨١,٧١٦	٣,٤٨١,١٢١
مخصص رسوم امتياز	٢٢	٦,٧٧٨,٨٩٨	٦,٩٢٥,٢٠٤	٣٧,٨٢٨,٤٠٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١-٢٣	١٣,١٥٢,٣٩١	٩,٨٢٦,٦٠٥	٥٢,٣٩٢,٩٠٩
مساهمة الموظفين في برنامج الإدخار	٢-٢٣	٤,٥٥١,٠٤٥	٦,٩٧٨,٧٦٦	١٣,٧٥٩,٩٣٠
مخصص خسارة مخزون	٣٣	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	٦٥,٨٧٧,٤٨١
عوائد استثمارات قصيرة الأجل	٣٧	(٢,٥٢٢,٧١٨)	(١٠,٧٢٨,٨٨١)	(٢٦,٦٢٧,٥٥٠)
التغييرات في رأس المال العامل:				
ذمم مدينة تجارية واخرى	٩	(٣٣٤,٣٣٥,٦٥٦)	(١٣١,٥٥٩,٠٨٧)	(١٩٧,٤٠٥,١١٣)
مخزون	١٠	(٤٥١,٥٠٨,٥١١)	(٥٠٥,٤٤٨,١٦٧)	(١,٠٠٧,٦٧٨,٤٤٥)
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	١١	(١١٤,٩٧٩,٠٣٠)	(٨٦,٢١٢,٣١٩)	(٧٢,٩٣٣,٧٩٤)
مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية	١٩	٦,٣٢٢,٤٦٦	٢٦,٠٨٣,٧٢٤	(٢٠,٥٤١,٤٨٤)
مصاريف مستحقة - تجارية	٢٠	١,٢١٣,٩٣٩	١٨١,٣٨٥,٠٠١	١١٣,٢٥٥,٥٤٧
زكاة مدفوعة	٢-٢١	(٣١,٨٨٥,٣٠١)	-	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)
رسوم امتياز مدفوعة	٢٢	(٢,٢٦٧,٢٧٨)	-	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	١-٢٣	(٣,٥٢٣,١١٦)	(٥,٨٨٣,٩٢٧)	(١٤,٩٠٣,٣٥١)
سحوبات الموظفين من برنامج الإدخار	٢-٢٣	(١,٦٧٥,٦٩٤)	(١,٤٦٣,٢٣٨)	(٧,٣٧٤,٠٠٩)
المدفوع من مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم	١-٢٤	(٢,٥١٢,٥٣٢)	(١٢٣,٣٣٦)	(٧,٢٥٢,٥٣٣)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية		(٤٣٦,٢٢٤,٢٥١)	١٢٤,١٢٩,٣١١	١,٨٣٣,٦٦٨,٨٦٤
الأنشطة الاستثمارية:				
أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل		٢,٤٠٣,٤٦٨	١٩,٩١٣,٠٩٣	٤١,٧٧٤,٩٧١
استثمارات قصيرة الأجل	٨	(١٤١,٢٤٣,٧٥٠)	١٢٣,٩٤٥,٩١٥	٣,٠٠٣,٧٦٣,٢٥٠
إضافات للممتلكات والآلات والمعدات	١٢	(٦٦١,٩٧٢)	-	(٦٢,٦٨٨,٨٢٦)
إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	(٢,١٢٧,٧٠٩,٣٧٤)	(٢,٩١٩,٤٣٩,٠٤٢)	(١٢,٥٤٢,٩١٢,٤٠٢)
إضافات لموجودات الإستكشاف والتقويم	١٤	(٣,١٢٨,٨٥٠)	(٦٦,٥٤٠,١٧٠)	(٢٣٦,٨٧٢,٣٢٤)
إضافات لمصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٥	(١٢,٩٠٢,٤٠٨)	(١٦,٨٣٧,٥٢٤)	(٦٣,٠٠٣,٧٤١)
إضافات لموجودات غير ملموسة	١٦	(٣٠٨,٩٠٢)	(٢٠,٥٥٨,٨٠٨)	(٢٠,٥٥٨,٨٠٨)
المستحق من شركاء المشاريع المشتركة	١٨	-	-	(٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
مطلوبات مشاريع واخرى – مشاريع	١٩	٧٨٢,٩٦١,٥٦٤	(١٢٥,٧١٠,٥٠٧)	٦٠,٣٧٢,٠٠٤
مصاريف مستحقة – مشاريع	٢٠	(١,٠٥١,٧٦٦,٠٤٤)	(٣٥٦,٢٩٩,٩١٣)	٢٤١,٩٥٤,٢٧٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية		(٢,٥٥٢,٣٥٦,٢٦٨)	(٣,٣٦١,٥٢٦,٩٥٦)	(١٠,٢٩٨,١٧١,٦٠١)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد غير ذلك)

(تتمة)

	إيضاح	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الأنشطة التمويلية:				
إلتزامات إيجار تمويلي	٢٥	(٢,٣٣٦,١٢٦)	-	٥٩,٩٩٥,٣٣٠
قروض طويلة الأجل مستلمة، صافي	٤-٢٦	٢,٠٩٥,٦٢٠,٠١٤	٣,٧٩٩,٥٣٢,١٦٧	٦,٠٧٢,١٠٣,٦٣٢
المستحق لشركاء المشاريع المشتركة	٢٧	٢٩,١٧٨,٧٥٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٧,١٢١,٠٩٦
مدفوعات لزيادة رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة، صافي	٦-٣١	١٩٥,٩٨١,٦٥٨	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٥٥٦,٧١١,٨٦٩
الزيادة في رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣١	٦٠٠,٧٥٠	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣١	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		٢,٣١٩,٠٤٥,٠٤٦	٤,١٨٣,٦٧٢,٧٩١	٦,٦٢٥,٩٣١,٩٢٧
صافي التغير في النقد وما يعادله		(٦٦٩,٥٣٥,٤٧٣)	٩٤٦,٢٧٥,١٤٦	(١,٨٣٨,٥٧٠,٨١٠)
النقد وما يعادله كما في بداية الربع/ السنة	٧	٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠
النقد وما يعادله كما في نهاية الربع/ السنة	٧	٣,٦٦٧,١٠٧,٥١٧	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠
المعاملات غير النقدية:				
محول الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من المخزون	١٣،١٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
محول الى ممتلكات وآلات ومعدات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣،١٢	٤١٨,٤٦٥,٩١٣	٩٨,٨٢٤,٤٨١	٤٩٦,٦٥٦,٣٠٤
مخصص إغلاق المناجم المرسمل في ممتلكات وآلات ومعدات	١٢، ٢٤-١	٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-
محول الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من	١٣،١٠	-	-	١٥٠,٩٨١,٠٩٢
استهلاك مرسمل كجزء من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣،١٢	٢,٢٢٢,٢١٧	-	-
محول إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من موجودات الإستكشاف والتقويم	١٤،١٣	-	-	٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣
محول إلى موجودات غير ملموسة من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٦،١٣	-	-	٢٥,٠٣٣,٥١١
محول من شركاء المشاريع المشتركة الى مدفوعات لزيادة رأس المال المساهم به لحقوق الملكية غير المسيطرة	٢٧، ٦-٣١	٢٩٩,٩٧١,٧٢٥	-	-
محول من مدفوعات لزيادة رأس المال إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	٦-٣١	-	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	١,١٧٤,١٧١,٨٥٥

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية "معادن" ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة ٩.٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي)، مقسم إلى ٩٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي المساهمة في المشاريع التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة التعدين ومنتجاتها والمنتجات المصاحبة لها، ولا يدخل في ذلك ما يلي:

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

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجّار وبلغة والأمار والصخيبرات وحزم الجلاميد والزبيرة والغزالة. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.

تشترك المجموعة في المشروعين الرئيسيين التاليين، وكلاهما في مرحلة التطوير.

مشروع الألومنيوم

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

في ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معادن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٧) لتوسيع تشكيلة المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل إضافة خط انتاج جديد لإنتاج صفائح معالجة حرارياً وغير معالجة حرارياً والتي تستخدم في صناعة السيارات وصفائح المباني والإنشاءات وصفائح التغليف.

قطاع إنتاج الفوسفات

في ١٩ مارس ٢٠١٣، وقعت شركة معادن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير مجمّع متكامل لإنتاج الفوسفات في مشروع الملك عبد الله لتطوير مدينة وعد الشمال بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية، بنسبة ملكية ٦٠٪ لشركة معادن و ٢٥٪ لشركة موزاييك و١٥٪ لشركة سابك، وفي ٥ أغسطس ٢٠١٣ تم توقيع اتفاقية الشراكة مع شركة موزاييك والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات (ايضاح ٢٧ و ٣٩).

يعتمد المشروع على احتياطي فوسفات الخبراء والتي تمتلك الشركة حق التعدين فيه وعلى الموارد الطبيعية مثل المياه الجوفية والكبريت. كما يستفيد المشروع من تسهيلات البنية التحتية للسكك الحديدية التي تربط منطقة الحدود الشمالية مع رأس الخير في المنطقة الشرقية للوصول الى مرافق الميناء على الخليج العربي. يعد المشروع في مرحلة التطوير وتقدر التكاليف الرأسمالية له بـ٢٦ مليار ريال سعودي.

٢- هيكل المجموعة

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

		نسبة الملكية الفعلية		
		٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
الشركات التابعة	**الكيان القانوني للشركة**	**٢٠١٤**	**٢٠١٣**	**٢٠١٣**
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة معادن للبنية التحتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة المعادن الصناعية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة معادن للألومنيوم	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪
شركة معادن للدرفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪
شركة معادن للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٠٪	٧٠٪	٧٠٪
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	٦٠٪	-	-
شركة تحت سيطرة مشتركة :				
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٥٠٪	٥٠٪	٥٠٪

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

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

شركة معادن للبنية التحتية

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

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

شركة المعادن الصناعية

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

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

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

شركة معادن للألومنيوم

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

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

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في انتاج:

- السبائك
- والأعمدة
- والألواح
- والمسطحات

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للدرفلة

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

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

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومنيوم للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

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

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسايت
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للفوسفات

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

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

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- ويهدف المشروع إلى استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لإنتاج ثنائي فوسفات الألومينا في مرافق المعالجة في رأس الخير.
- انتاج الألومينا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الألومينا أو بيعها محليا.

شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

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

ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في انتاج:

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

شركة سامابكو

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

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

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

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة
- الكلورين
- ثاني كلوريد الإيثلين

إن أهداف الشركة هي توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزة إلى معمل تكرير الألومنيا لشركة معادن للبوكسايت والألومنيا وبيع الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة.

إن شركة سامابكو حالياً في مرحلة التطوير.

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. عليه، يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة المعنية.

إن نتائج عمليات الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية.

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة التقرير للمجموعة.

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 الفترات المعروضة.

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

تُستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو التعهد بها بتاريخ الشراء بالاضافة إلى التكاليف المباشرة المتعلقة بعملية الشراء. تم قيد الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتمييز كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً تقويم الشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي إطفاء متراكم أو خسائر الإنخفاض قي القيمة، إن وجدت.

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

الشركة تحت السيطرة المشتركة

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

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في الشركة تحت السيطرة المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في الشركات المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات والتي يتم تعديلها عند الضرورة لتتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك في تاريخ لا يسبق تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بمدة تزيد عن ثلاثة أشهر والتي يتم تعديلها عند الحاجة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد المكاسب داخل المجموعة الناتجة من المعاملات بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. ويتم كذلك إستبعاد الخسائر داخل المجموعة ما لم ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في الأصل المحوّل.

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٤-٣ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها.

٤-٤ الإستثمارات قصيرة الأجل

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

٤-٥ المدينون التجاريون

يتم قيد المدينون التجاريون بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد. يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة للفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية" عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها الى حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

٤-٦ المخزون

المنتجات تامة الصنع

يتم قياس المنتجات تامة الصنع على أساس صافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد صافي تكلفة الانتاج بقسمة إجمالي تكلفة الإنتاج على وحدات الإنتاج القابلة للبيع.

تتضمن تكلفة الإنتاج ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- تخفيض تكاليف الإنتاج بمقابل الإيرادات من مبيعات المنتجات المصاحبة.

يتم تقويم المنتجات المصاحبة على أساس صافي القيمة البيعية، وذلك بالرجوع الى سعر المنتجات السائد في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تقويم مخزون الخام تحت التنفيذ باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

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

قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك

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

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٤-٧ الموجودات والمطلوبات المالية

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

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

٤-٨ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يتم احتساب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها أو العمر المتوقع للمنجم، أيهما أقل.

إن العمر الانتاجي المقدر للفئات الرئيسية للموجودات هو كما يلي:

	عدد السنوات
مباني	٩ – ٣٣
معدات ثقيلة	٥ – ٢٠
المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	٤ – ٢٠
معدات أخرى	٤ – ٢٠
معدات مكتبية	٤ – ١٠
أثاث وتركيبات	٤ – ١٠
أجهزة اتصال ومعدات الورش	١٠
أجهزة الحاسب الآلي	٤ - ٥
موجودات المناجم	٢ - ٨
مختبرات ومعدات سلامة	٥
سيارات	٤
أعمال مدنية	٤

تُحمَّل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها، بينما تتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت.

تحدّد مكاسب وخسائر الإستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية والتي تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات المؤهلة.

٤-٩ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تقيّد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحوّل تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى الفئة الملائمة من الممتلكات والآلات والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهز للغرض الذي أنشئ من أجله. تتم رسملة التكاليف المتعلقة بالبدأ بالعمل عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدءاً من فترة اختبار التشغيل بعد خصم المتحصلات من بيع أي منتج خلال فترة التطوير. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

٤-١٠ موجودات الإستكشاف والتقويم

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

- شراء الرخص الخاصة بالإستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الحصول على الرخص الخاصة بالإستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية
- الحفر والإستكشاف
- حفر الخنادق
- العينات الإستكشافية
- الأعمال الأخرى المتعلقة بالبحث عن الخام.

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

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

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

يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقويم المتعلقة بتوسعة رقعة الإحتياطيات المعدنية والتي تم تعدينها وتطويرها بالفعل، بما في ذلك مصاريف تعريف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الإحتياطيات المعدنية، كتكاليف تطوير المناجم وذلك بعد إكتمال التأكد من الدراسات الاقتصادية والتقويم المماثلة لدراسة الجدوى.

يتم رسملة كافة تكاليف الإستكشاف والتقويم المتكبدة بعدما يتبين بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع إقتصادية كموجودات استكشاف وتقويم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لإستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الإقتصادية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم إختبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض. وبناءً على الجدوى الفنية والتجارية، فإنه اذا ما تبين بأن المنافع الإقتصادية ستتحقق، وان الإدارة تعتزم تطوير المنجم، عندئذٍ يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الإستكشاف والتقويم المرسملة كنشاطات إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وفور الوصول الى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كممتلكات وآلات ومعدات.

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

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

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

عند تحديد وجود إنخفاض في قيمة أصل من موجودات الإستكشاف والتقويم فإنه يتم تطبيق سياسة الإنخفاض في القيمة الموضحة في (إيضاح ٤-١٣).

٤-١١ نسبة تنقية الشوائب وتكاليف تنقية الشوائب المؤجلة.

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

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

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

٤-١٢ الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة تشمل شراء البرامج وتطوير الأنظمة وتقيد هذه الموجودات بالتكلفة وتطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع ويتم مراجعتها على الأقل مرة في نهاية كل سنة مالية. يتم اثبات مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الأولية الموحدة بما يتفق مع وظائف الموجودات غير الملموسة.

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

٤-١٣ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة موجوداتها، عند تاريخ إعداد القوائم المالية، للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. تقيّد خسارة الإنخفاض في القيمة بقدر زيادة القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة القابلة للاسترداد منها. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية.

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

٤-١٤ المشاريع والذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

٤-١٥ الزكاة والضرائب على الدخل وضريبة الإستقطاع

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

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

٤-١٦ رسوم الامتياز

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

ويتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٣٣).

٤-١٧ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

٤-١٨ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التنقيب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من المواد المتبقية (إعادة تسوية الموقع والأرض). تخضع هذه الإعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يجنّب مخصص لتكاليف كل برنامج ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم عند بدء أعمال التعدين. وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

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

- العمر الافتراضي للمنجم
- شروط رخصة التشغيل
- البيئة التي يعمل بها المنجم

يتم رسملة هذه التكاليف المقدرة بالكامل كجزء من موجودات المناجم ضمن الممتلكات والآلات والمعدات وتطفأ وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للمنجم. إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية.

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات بما يلي:

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

٤-١٩ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٤-٢٠ برنامج خطة الإدخار للموظفين

استناداً إلى المادة رقم ١٣٧ من نظام العمل والمادة رقم ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم ٤٢٤ بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الادخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على الادخار واستثمار مدخراتهم للإستفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى المجموعة.

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

٤-٢١ الإيجارات

تصنف الإيجارات كعقد إيجار تمويلي وذلك عند إنتقال كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر وتصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمّل مصاريف عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

٤-٢٢ القروض

تقيد القروض بالمبالغ المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف التمويل التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف الإقتراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٢٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- عند تحول المخاطر والمنافع الهامة والمصاحبة لملكية المنتج إلى المشتري.
- 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
- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به

يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات عند فحص المنتجات من قبل العميل. وفي هذه الحالات، تقيد المبيعات في البداية على أساس مؤقت باستخدام أفضل تقديرات المجموعة لمحتويات المعدن وتعدل لاحقاً ويتم تخفيض تكاليف الإنتاج بالإيرادات الناتجة من مبيعات المنتجات المصاحبة.

تتمثل عوائد الإستثمار في قائمة الدخل الأولية الموحدة إيرادات الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

٤-٢٤ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمبادىء المحاسبة المتعارف عليها. يتم التصنيف بصورة متسقة الى مصاريف بيع وتسويق ودعم وتكلفة مبيعات، عند الحاجة لذلك.

٤-٢٥ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والادارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقا لمبادىء المحاسبة المتعارف عليها. يتم التصنيف بصورة متسقة الى المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة مبيعات، عند الحاجة لذلك.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

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

وفيما يلي النواحي الهامة التي تتطلب من الإدارة استخدام للتقديرات والافتراضات المؤثرة:

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

تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

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

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

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

الأعمار الإنتاجية الإفتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

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

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

- التغيرات في احتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة
- درجة إحتياطيات الخام المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقية وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تقدير وتصنيف احتياطيات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين
- أية تغيرات في المصاريف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والمعالجة والتأهيل ومعدلات الخصم وأسعار صرف العملات الأجنبية قد تؤدي إلى نتائج سلبية على الجدوى الاقتصادية لاحتياطيات الخام

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

الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام الراكدة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار حيث بلغ مخصص البنود الراكدة وبطيئة الحركة ١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٩ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦ مليون ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية الربع/ السنة.

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والإستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة وتقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يجنب مخصص لتكاليف التفكيك وإعادة الأرض الى حالتها السابقة حالما ينشأ الالتزام كما أن التكاليف الفعلية المتكبدة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية للأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة والضرائب على الدخل

تم خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ دفع مبلغ قدره ٣١,٩ مليون ريال سعودي الى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد وفي حالة وجود إختلاف بين المحصلة الزكوية النهائية لهذه الأمور عن المبالغ المسجلة في الأصل عندئذٍ ستؤثر هذه الفروقات على مخصص الزكاة للسنة التي تحدد فيها.

الالتزامات المحتملة

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

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

٦-١ قطاع الأعمال

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

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

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- **الإدارة العامة:** وتشمل عمليات الإدارة العامة والمشاريع تحت التطوير.

  مشروع صفائح السيارات يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً، وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني وهو في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

- **قطاع الذهب:** ويتألف من نشاط تعدين الذهب والذي يتم من خلال شركة معادن للذهب ومعادن الأساس ويمارس هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والأمار والسوق ومصنع معالجة في منجم الصخيبرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية. يتضمن هذا القطاع أيضاً منجم الضويحي والذي لا يزال في مرحلة التطوير.

- **قطاع الفوسفات:** ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "ثنائي فوسفات الألومينا" و "أحادي فوسفات الألومينا" والأسمدة ومنتجات الألومينا والتي تتم من خلال شركة معادن للفوسفات. بدأ هذا القطاع عملياته التجارية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢، في ما عدا مصنع الألومينا والذي تم الإعلان عن بدء انتاجه التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١١.

  مشروع مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات في مدينة وعد الشمال للصناعات التعدينية يقوم على استغلال الترسيبات الفوسفاتية لموقعي الخبراء وأم وعال ولا يزال المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).

- **قطاع المعادن الصناعية:** ويشمل مختلف أوجه الأنشطة المتعلقة بتعدين المعادن الصناعية من خلال شركة المعادن الصناعية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنزايت عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي بدأ عملياته بشكل جزئي خلال عام ٢٠١١.

- **قطاع الألومنيوم:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألومنيوم، المصفاة، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

  إن مشروع الصودا الكاوية يتكون من عمليات تختص بتطوير الصودا الكاوية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثلين واللازمة لإنتاج مركزات الصودا الكاوية المركزة والكلوراين وثاني كلورايد الإيثلين وتوريد كل تلك المنتجات للإستخدام في معمل تكرير الألومينا في شركة معادن للبوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض للألومينا في الأسواق الدولية والمحلية. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

- **قطاع البنية التحتية:** يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية.

٦- ١ قطاع الأعمال (تتمة)

	إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	البنية التحتية	تعديلات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٤									
المبيعات	٣٢	٤١٠,٢٦٢,٧٦٩	١٧٤,٩٨٠,٥٥٨	١,١٥٠,٣٦٣,٨٨٩	٣٩,٨٠٠,٣٦٢	-	٤٩,٥٩٥,٦٥٦	(٤٩,٤٦٠,٣١٢)	١,٧٧٥,٥٤٢,٩٢٢
إجمالي الربح		٧٣,٧٠٣,٤٦١	٨٣,٥٤٥,٧٠٣	٢٢٢,٨٠٨,٧٨٦	٢٤,٣١٣,٢٣٣	-	٢١,٠٠١,٣٦٣	(٢٩,١٢٢,١٠٨)	٣٩٦,٢٥٠,٤٣٨
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٧	١,٠٣٢,٩٨٤	١٠٠,٣٩٣	٨٢٩,٩٤١	١٥٨,٢٧٨	-	٤٠١,١٢٢	-	٢,٥٢٢,٧١٨
صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم		١٦٠,٣٠٥,٧٥٦	٢٨,٧٠٨,٤٠٨	٦٦,٣٨٥,٢٠٠	١٩,٦٧١,٨٦٥	(٤,١٢٠,٥٨٤)	٢٠,٩٥٩,٧٠٨	(١٦٦,٧٢٦,٧٠٥)	١٢٥,١٨٣,٦٤٨
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	١٧٤,٣٨١,٧٤٨	٤٤٤,١٣٥,٢٦٤	١٦,٦٩٦,٣٤٤,٠٧٨	٢٢٩,١١١,٧٣٦	٦١,٢٠٧,٠٥٥	٧٨٧,٨٢٤,٣٠٣	(٨٢,٢٩٠,٥٩٩)	١٨,٣١٠,٧١٣,٥٨٥
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣	٦٤٦,٠٠٤,٧٨٣	٩٦٦,٤٤٧,٩٠٢	٢,٠١٨,٤٦٠,١٣٢	٨٦,٨٤٤,٣٢٥	٣٥,١٦٣,٤٨٩,٩٢٥	١٤٩,٧٠٧,٧٢٠	(٣٤١,٧٩٢,٦٣٣)	٣٨,٦٨٩,١٦٢,١٥٤
موجودات الإستكشاف والتقويم	١٤	٤١,١١٠,٢٤٤	١٠٧,٩٠٢,٤٢٣	-	-	-	-	-	١٤٩,٠١٢,٦٦٧
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٥	-	٤,٧٨٧,٥٤٦	٢٧,٥٦٩,٢٨٨	-	-	-	-	٣٢,٣٥٦,٨٣٤
موجودات غير ملموسة	١٦	٣,١٧٩,٢٩٧	١٦٦,٨١٧	١٣,٥٦٠,١٢٦	-	-	٢٥٢,٦٣٨,٠٤٢	-	٢٦٩,٥٤٤,٢٨٢
استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	١٧	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤
مجموع الموجودات		٢٢,٠٣٤,٦٧٨,١٦٧	٢,١٣٩,٥٣٣,٨١٧	٢٢,٠٢٣,٢٧٠,٨٤٦	٤٦١,١٣٨,٧٢٠	٣٨,٥٤١,٣٢٥,٧٢٠	١,٣٩٤,٩٧٦,٠٥٩	(٢٠,٤٢٦,٠٧٩,٣٤٨)	٦٦,١٦٨,٨٤٣,٩٨١
٣١ مارس ٢٠١٣									
المبيعات	٣٢	١٤٦,١٤٨,٢٠٩	١٦٦,٠١١,٥٧٢	١,١٥٧,٥٤٧,٥٢٣	٢٦,٤٣٩,٨٠١	-	٣٨,١٣٤,٨٤٠	(٣٧,٧٣٢,٩٠٣)	١,٤٩٦,٥٤٩,٠٤٢
إجمالي الربح		١٦,٩٤١,١٣٥	٩٦,١٩٤,٢٣٠	٤٣١,٨٨٠,٥٨٤	٢٠,٣٧٥,٧٦١	-	١٤,٩٢٠,٧٤٦	(١٩,٦٩٨,٩٦٥)	٥٦٠,٦١٣,٤٩١
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٧	١,٤٦٧,٥٢٢	٢,٥٨٤,١٣٢	٦,٦٦٥,٧٢٧	١١,٥٠٠	-	-	-	١٠,٧٢٨,٨٨١
صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم		٢٥٨,٨٩٢,٥٢١	٥٧,١٩٣,٧٢٣	٢٠٨,١٩٠,٥١٣	١٧,١٠٨,٩٧٨	(٢,٤٤٨,١١٢)	١٤,٥٤٥,٢٣٥	(٣١٤,٢٨٩,٣٠٣)	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	١٤٧,٥٥٨,٩٥٢	١٥٥,٥٨٥,١٩٢	١٧,٣٩٦,٨٧٦,٣٦٦	٢٤٦,٢٧٤,٩٤٨	١,٦٢٨,٥٤٣	٥٦١,٦٧٢,٥٤٣	(٨٢,٢٩٠,٥٩٩)	١٨,٤٢٧,٣٠٥,٩٤٥
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣	٢٨٥,٠٦٦,٧٥٥	٥٣٥,٤٧٧,٤٠١	٢٤٧,٩١٢,٦٦٠	٨١,٩٧١,٨٨٧	٢٦,٠١٤,١٧٤,٢٩٠	٢٧٥,٥١١,٩٩١	(٢٣٦,٢٨٦,٤٥٩)	٢٧,٢٠٣,٨٢٨,٥٢٥
موجودات الإستكشاف والتقويم	١٤	٢٦,٥٠٥,٦٦٣	١٣٨,٠٧٣,٣٥٧	٢٤٩,٢٥١,٤٧٦	-	-	-	-	٤١٣,٨٣٠,٤٩٦
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٥	-	٥,١٧٨,٣٧٥	٣٧,٣٠٤,٧٣٤	-	-	-	-	٤٢,٤٨٣,١٠٩
موجودات غير ملموسة	١٦	٨٣,٤٦٤,٦٨٧	٨٢١,٧٧٩	١٨,٣٤٦,٠٥٤	-	-	٢٤٠,٨٨٩,٠٣١	-	٣٤٣,٥٢١,٥٥١
استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	١٧	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	-	-	-	-	-	-	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩
مجموع الموجودات		١٩,٧٨٦,٦٤٤,٠٨٨	١,٩٢٨,٧٤٠,٣٣٥	٢٢,٩٢٧,٧٩٦,٩٤٠	٤٨٣,٠١٥,٧١٢	٣١,٧٧٨,٨٤٨,٩٤٥	١,١٣٠,٦٠٤,٣١٨	(١٨,٦١٧,٦٤٤,٨٨٧)	٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١

٦- ١ قطاع الأعمال (تتمة)

	إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	البنية التحتية	تعديلات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٣									
المبيعات	٣٢	١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦	٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧	٤,١٧١,٥٥٥,٥٦٣	١٥٠,٥٥١,٤٩١	-	١٦٥,٨٨٦,٣٧٣	(١٦٥,١٣٨,١٩٥)	٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥
إجمالي الربح		١٢٢,٣١٤,٣٠٢	٣٥٣,٢٤١,٨٣٧	٩٦٥,١١١,٢٣٥	٩٧,١٠١,٩٠٦	-	٦١,٧٩٧,٩٣٦	(٩٠,٠٨٣,٠٣٠)	١,٥٠٩,٤٨٤,١٨٦
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٧	٧,٤٦٤,٨٥٣	٤,٠٥٩,٢٨٣	١٤,٢٨٧,٥٤٥	٢١٨,١٤٢	-	٥٩٧,٧٢٧	-	٢٦,٦٢٧,٥٥٠
صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم		١,٨١٨,٩٩٨,٧٧٠	١٧١,٧٢٧,٦٥٧	٣٣٣,٤٠٥,٥٩١	٨٣,٢١٩,٥٢٤	(٢٧,٤٢٦,٥٧٠)	٥٩,٧٤٨,٤٩٤	(٧٥٧,٢٩٥,٠١٦)	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	١٤٢,٢٢١,١٥٢	١٣٤,٤٩٥,١٢٣	١٦,٩٢٤,٦٦٢,٦٠٦	٢٣٤,٠٦٣,٨٨٨	٦٢,٦٧٧,١١٣	٧١٤,٦٣٨,٣١٣	(٨٢,٢٩٠,٥٩٩)	١٨,١٣٠,٤٦٧,٥٩٦
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣	١,٤٧٧,٩٩٨,٠٨١	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	٤٧٥,٤٧٧,٥٣٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٣٣,٩٨٤,١٥٥,٧٩٤	٢٢٥,١٩٥,١١١	(٣٠٦,٦٧٠,٥٢٤)	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
موجودات الإستكشاف والتقويم	١٤	٤٠,٢٦٨,١٣٩	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	-	-	-	-	-	١٤٥,٨٨٣,٨١٧
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة	١٥	-	٤,٨٢٥,٦٥٢	٢٨,٥٥٦,٠١٧	-	-	-	-	٣٣,٣٨١,٦٦٩
موجودات غير ملموسة	١٦	٣,٠٢٣,٣٩٤	٢٢٢,٤٢٢	١٤,٧٥٦,٦٠٨	-	-	٢٥٦,١٨١,٥٧٤	-	٢٧٤,١٨٣,٩٩٨
استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	١٧	٤٤١,٣٧٠,٦١٤	-	-	-	-	-	-	٤٤١,٣٧٠,٦١٤
مجموع الموجودات		٢١,٣٥٢,٣٨٢,٤٠٣	١,٦٣٦,٨٥٦,٣٨٩	٢٠,٥٢٠,١٤٨,٦٥٦	٥٥٩,٩٧١,٣٠٣	٣٧,٠١٢,٢٧٤,١٥٦	١,٤٥٤,٢٢٠,٠٥١	(١٨,٥٨٤,٦٢٤,٦٥٦)	٦٣,٩٥١,٢٢٨,٣٠٢

إن صافي الدخل من قطاع الإدارة العامة لا يشمل الحصة في أرباح الشركات التابعة. كما أن إجمالي موجودات هذا القطاع لا يشمل أرصدة الاستثمارات المتعلقة بالشركات التابعة حيث تم استبعادها أثناء توحيد القوائم المالية.

٦- ٢ القطاع الجغرافي

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

٧- النقد وما يعادله

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهرمن تاريخ اقتنائها			
- غير مقيدة	٢,٨٠١,٦٠٠,٦٩٠	٥,٩٣٦,٦٤٩,٨١٦	٣,٣٧٧,٥٨٣,٣٤٧
- مقيدة	٤٢١,٥٠٣,٣٢٦	٣٧٠,٧٨٩,٨٠٦	٤٥٠,٥٠٦,٣٠٢
المجموع الفرعي	٣,٢٢٣,١٠٤,٠١٦	٦,٣٠٧,٤٣٩,٦٢٢	٣,٨٢٨,٠٨٩,٦٤٩
نقد وأرصدة لدى البنوك			
- غير مقيدة	٤٤٣,٩٧٦,٦٥٠	٨٠٣,٤٥٩,٩٧٨	٤٩٧,٥٢٩,٤٦٦
- مقيدة	٢٦,٨٥١	١٠,٥٨٩,٣٤٦	١١,٠٢٣,٨٧٥
المجموع الفرعي	٤٤٤,٠٠٣,٥٠١	٨١٤,٠٤٩,٣٢٤	٥٠٨,٥٥٣,٣٤١
المجموع	٣,٦٦٧,١٠٧,٥١٧	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٤,٣٣٦,٦٤٢,٩٩٠

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
اجمالي النقد في إحتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لإتفاقية التسهيلات الإئتمانية	٢٦,٨٥١	١٠,٥٨٩,٣٤٦	١١,٠٢٣,٨٧٥
يتم استثمار جزء من الرصيد المحتجز للدفعات المجدولة للقروض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق من هذه النقدية المقيدة والمدرجة في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهرمن تاريخ اقتنائها	٤٢١,٥٠٣,٣٢٦	٣٧٠,٧٨٩,٨٠٦	٤٥٠,٥٠٦,٣٠٢
المجموع	٤٢١,٥٣٠,١٧٧	٣٨١,٣٧٩,١٥٢	٤٦١,٥٣٠,١٧٧

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك غير المقيدة ما يلي:			
حسابات إدخار للموظفين (إيضاح ٢٣-٢)	٢٤,٢٦٧,٢٧٩	٢٠,٥٢١,٥٣٥	٢١,٣٩١,٩٢٨

٨- الإستثمارات قصيرة الأجل

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها	١٩١,٢٤٣,٧٥٠	٢,٩٢٩,٨١٧,٣٣٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
عوائد استثمارات مستحقة	٢,٥٥٧,٠٢٦	٨,٤٠٠,٩٨٥	٢,٤٣٧,٧٧٦
المجموع	١٩٣,٨٠٠,٧٧٦	٢,٩٣٨,٢١٨,٣٢٠	٥٢,٤٣٧,٧٧٦

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

٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
تجارية	٨٧٤,٤٣٤,٤٧٣	٦٢٦,١١١,٠٣٣	٥٦١,٤٢٤,٨٥١
مبالغ مستحقة من سامابكو (إيضاح ٤١-٢)	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩
مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٤١-٢)	٣٧,٥٢٨,٠٢٩	١٢,٩٦٠,٩٨٨	٥٠,٤٦٤,١٤٩
مطالبات تأمين*	١٣٣,٣٢٧,٨٤٢	-	٩٨,٣٠٠,٧٧٣
أخرى	١,٤٩٢,٩٠٢	٧,٥٢٩,٥٤٣	٢,٢٥٧,٨١٧
المجموع	١,٠٩٤,٧٨١,٦٦٥	٦٩٤,٥٩٩,٩٨٣	٧٦٠,٤٤٦,٠٠٩

يتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية ما يلي:

مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح ٤١-٢)	٦٦,٠١١,٠٨٩	٤٣,٥٣١,٣٣٩	٢٣,٩٤٨,٩٩١
مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ٤١-٢)	٢٩٣,٥٥٧,٠٧٧	٢٨٠,٦٨٠,٢٤٤	٢٤٢,٣٨٢,٧١٧

* تتعلق مطالبات التأمين بأحد خطوط الإنتاج لشركة معادن للألومنيوم والذي توقف الإنتاج فيه في أكتوبر ٢٠١٣ وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم إستقرار خط الإنتاج. تعمل شركة معادن للألومنيوم بكامل طاقتها لإصلاح هذا الخط ومن المتوقع أن يكتمل الإصلاح خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.

١٠- المخزون

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
بضاعة تامة الصنع - جاهزة للبيع	٢٨٢,٥٠٤,٨٧٦	٣٩٧,٨٣٧,٤١٠	٣٠٣,٧٥٧,٤٩٨
أعمال تحت التنفيذ بصافي تكلفة الإنتاج	٤٣٢,٠٢٢,٩٩٨	١٨٤,٦٤٦,٦٣٧	٣٦٠,٣٠٧,٢٤١
مخزون خام متراكم	١١٦,٦٨٢,٣٩١	٧٤,٤٠٩,٠٩١	١٠٥,٦٣٢,٠٣٣
مواد خام	٥٨٨,٢٤٠,٢٤٢	٤١٧,٥٩٨,٠٠٨	٤١٠,٦٥١,٧٨٢
منتجات مصاحبة	٦,٧٥٩,٢٠١	١٩,٦١٣,١٦٩	٣,٧٦٤,٧٨٠
المجموع الفرعي	١,٤٢٦,٢٠٩,٧٠٨	١,٠٩٤,١٠٤,٣١٥	١,١٨٤,١١٣,٣٣٤
قطع الغيار والمواد المستهلكة	٨٩٦,٨٠٦,٠٨٠	٥١٩,٩٤٩,٥٧٨	٧١٥,٣١٢,٢٦٤
مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطيئة الحركة	(١٦,٤٠٥,٧٢٩)	(١٨,٦٧١,٣٤٩)	(١٦,٤٠٥,٧٢٩)
المجموع الفرعي	٨٨٠,٤٠٠,٣٥١	٥٠١,٢٧٨,٢٢٩	٦٩٨,٩٠٦,٥٣٥
المجموع	٢,٣٠٦,٦١٠,٠٥٩	١,٥٩٥,٣٨٢,٥٤٤	١,٨٨٣,٠١٩,٨٦٩

يتعلق مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالآلات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه خلال فترة لا تزيد عن سنة واحدة.

تتكون الحركة في مخصص المخزون المتقادم مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٨,٦٧١,٣٤٩
عكس قيد مخصص المخزون المتقادم (إيضاح ٣٣)	-	-	(٢,٢٦٥,٦٢٠)
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	١٦,٤٠٥,٧٢٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٦,٤٠٥,٧٢٩

١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الجزء المتداول:			
دفعات مقدمة للمقاولين	٦٣,٠٤٠,٢٠٢	٣٨,٣٢١,١٢٧	٧٧,٤٨٢,٦٧٨
دفعات للموظفين	٥٧,٥٩٩,٧٣٧	٤٣,٧٧٤,٤٦٩	١٣,٧٠٠,٨٥٨
بدل السكن المدفوعة مقدماً	٦٣,٥٨٩,٢٦٨	٣٧,٠١١,٩٢٤	٢٨,١٧٩,١٤٥
دفعات مقدمة للتأمين	٥٢,٥١٣,٩٦٦	٤١,٥٩٢,١٥٥	١٩,٧٧٤,٥٢٢
مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً	١٣,١٥١,٣٠٤	١١,٥٦٧,٤٣٥	٨,٢٢٣,٩٨٨
المجموع الفرعي	٢٤٩,٨٩٤,٤٧٧	١٧٢,٢٦٧,١١٠	١٤٧,٣٦١,١٩١
الجزء غير المتداول:			
مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً	٤٤,٧٨٢,٠٤١	٢٠,٧٠٨,٩٠٣	٣٢,٣٣٦,٢٩٧
المجموع الفرعي	٤٤,٧٨٢,٠٤١	٢٠,٧٠٨,٩٠٣	٣٢,٣٣٦,٢٩٧
المجموع	٢٩٤,٦٧٦,٥١٨	١٩٢,٩٧٦,٠١٣	١٧٩,٦٩٧,٤٨٨

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات

	إيضاح	الأراضي	موجودات المناجم	السيارات	المعدات الثقيلة	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المباني	الأعمال المدنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتبية	الأثاث والتركيبات	المجموع
التكلفة												
١ يناير ٢٠١٣		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٦١,٠١٨,١٢٠	٢٥,٦٣٧,١٩٠	٢١٨,٥٧٥,٩٦٠	١٨,٠٠٢,٦٠١,٧٣٧	١,٠٥٥,٩٦٩,٩٦٩	٤٥٥,٢١٣,٥٣٠	٧٣,٩٥٣,٥٣٢	٣٥,٢٥٣,٤٣٦	٣٣,٥٢٦,٢٤٦	٢٠,٥٢٣,٢٩٩,٧٢٠
محوّل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	-	-	-	١,٥٧٨,٨٦٢	١٧,٩٣٤	٨٣,١٦٩,٤٨٨	١٠,١١٤,٥٩٤	١,٠٣٥,٢٩٠	٧٥,٤٠٣	٢,٨٣٢,٩١٠	٩٨,٨٢٤,٤٨١
٣١ مارس ٢٠١٣		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٦١,٠١٨,١٢٠	٢٥,٦٣٧,١٩٠	٢٢٠,١٥٤,٨٢٢	١٨,٠٠٢,٦١٩,٦٧١	١,٦٣٩,١٣٩,٤٥٧	٤٦٥,٣٢٨,١٢٤	٧٤,٩٨٨,٨٢٢	٣٥,٣٢٨,٨٣٩	٣٦,٣٥٩,١٥٦	٢٠,٦٢٢,١٢٤,٢٠١
الاضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		-	-	٦٠,٧٨١,١٥٠	-	-	-	-	-	١,٩٠٧,٦٧٦	-	٦٢,٦٨٨,٨٢٦
محوّل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	-	-	٣,٦٧٨,٩٧٩	٢٦,٢٥٠,٩٢١	١,٧٨٩,٠١٨	٣٢٥,١١٢,٩٤٧	٢٥,٥٣٩,١٤٢	٣,٦٧٥,٨١٢	٢,٠٣٢,٠٢٦	٩,٧٥٢,٩٧٨	٣٩٧,٨٣١,٨٢٣
تسويات / مشطوبات		-	-	-	-	-	-	-	١٠٤,٩٨٤	(٢٧,٠٧٠)	(٦١٨,٧٧٤)	(٥٤٠,٨٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٦١,٠١٨,١٢٠	٩٠,٠٩٧,٣١٩	٢٤٦,٤٠٥,٧٤٣	١٨,٠٠٤,٤٠٨,٦٨٩	١,٩٦٤,٢٥٢,٤٠٤	٤٩٠,٨٦٧,٢٦٦	٧٨,٧٦٩,٦١٨	٣٩,٢٤١,٤٧١	٤٥,٤٩٣,٣٦٠	٢١,٠٨٢,١٠٣,٩٩٠
الاضافات خلال الربع		-	-	-	-	-	-	-	-	٦٦١,٩٧٢	-	٦٦١,٩٧٢
محوّل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	-	-	٥٤٢,٥٠٠	٧٠,٥٤٩,٩١٩	٩٠٦,٥٥١	١٨٣,٨٦٥,٥٠١	٨٧,٧٢١,٨٥٩	٦٤,٥٦٠,٥٥٣	١,١٥٣,٢١٨	٩,١٦٥,٨١٢	٤١٨,٤٦٥,٩١٣
مخصص إغلاق المناجم المرسمل	١-٢٤	-	٢٩,٣١٣,٧١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩,٣١٣,٧١٨
تسويات / مشطوبات		-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٣,١٧٩,٣٨٧)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	(٨٢٩,٠٥٨)	-	(٦,٨٠٠,٥٦٢)
٣١ مارس ٢٠١٤		**٦١,٥٥٠,٠٠٠**	**٩٠,٣٣١,٨٣٨**	**٨٧,٩٤٧,٧٠٢**	**٣١٦,٩٥٥,٦٦٢**	**١٨,٠٠٢,١٣٥,٨٥٣**	**٢,١٤٨,١١٧,٩٠٥**	**٥٧٨,٥٨٩,١٢٥**	**١٤٣,٢٣٠,١٧١**	**٤٠,٢٢٧,٦٠٣**	**٥٤,٦٥٩,١٧٢**	**٢١,٥٢٣,٧٤٥,٠٣١**
الاستهلاك المتراكم												
١ يناير ٢٠١٣		-	٤٠,٢٥٣,٥١٦	٢١,٨٨٢,١٧٢	٦٨,١٢٢,٠١١	١,٣٣٧,٧٥١,٧٦٧	١٤٣,٨٢٨,٨٦٢	٢٥٢,٥٢٩,١٠٠	٣٥,٩٤٠,٧٠٦	١٨,٩٢٩,٩٨٠	١٤,١٩٣,٦٥٤	١,٩٣٣,٤٣١,٧٦٨
المحمّل خلال الربع	٣١	-	١,٠٧٦,٩٧٢	٥٠٢,٤٨٩	٣,٦٤٠,٩٠٣	٢١٩,٩٩٦,١٥٣	٢٥,٥٨٥,٢٥٥	٤,٢٦٨,٢٠٦	٣,٢٥٨,٩٧٤	١,١٥٧,٤٥٩	١,٩٠٠,٠٧٧	٢٦١,٣٨٦,٤٨٨
٣١ مارس ٢٠١٣		-	٤١,٣٣٠,٤٨٨	٢٢,٣٨٤,٦٦١	٧١,٧٦٢,٩١٤	١,٥٥٧,٧٤٧,٩٢٠	١٦٩,٤١٤,١١٧	٢٥٦,٧٩٧,٣٠٦	٣٩,١٩٩,٦٨٠	٢٠,٠٨٧,٤٣٩	١٦,٠٩٣,٧٣١	٢,١٩٤,٨١٨,٢٥٦
المحمّل خلال الفترة المتبقية من السنة		-	٣,١٧٨,٢٥٣	٢,٢١٥,٦٦٣	١٥,٨٨٤,٥٣٤	٦٦٢,٤٠٩,٨٣٥	٤٢,٨٤٤,٥٢٠	١١,٧٨٠,٠٦٠	٨,٦٧٨,٣٨١	٣,٧٥٠,٨١٠	٦,٦٦٣,٨٧٤	٧٥٧,٤٠٥,٩٣٠
تسويات / مشطوبات		-	-	-	-	-	-	-	١٠,٥٣١	(٤,٥٤٩)	(٥٩٣,٧٧٤)	(٥٨٧,٧٩٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		-	٤٤,٥٠٨,٧٤١	٢٤,٦٠٠,٣٢٤	٨٧,٦٤٧,٤٤٨	٢,٢٢٠,١٥٧,٧٥٥	٢١٢,٢٥٨,٦٣٧	٢٦٨,٥٧٧,٣٦٦	٤٧,٨٨٨,٥٩٢	٢٣,٨٣٣,٧٠٠	٢٢,١٦٣,٨٣١	٢,٩٥١,٦٣٦,٣٩٤
المحمّل خلال الربع	٣١	-	٦٩٠,٩٩٤	٢,٦١٧,١٥٠	٤,٥١٧,٤٦٦	٢٠٥,٤٠٠,٢٧٥	٣٩,٨٥٨,٤٤٥	٤,٦٥٢,٨٥٧	٥,٥٧٥,٩٧٢	١,٢١٤,٦٢١	٢,٩٨١,٠٥٨	٢٦٧,٥٠٨,٨٣٨
تسويات / مشطوبات		-	-	(٢,٦٩٢,١١٧)	-	(٢,٣٢٦,١٤١)	(١٩١,٦٣٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	(٨٠٣,٨٩٨)	-	(٦,١١٣,٧٨٦)
٣١ مارس ٢٠١٤		**-**	**٤٥,١٩٩,٧٣٥**	**٢٤,٥٢٥,٣٥٧**	**٩٢,١٦٤,٩١٤**	**٢,٤٢٣,٢٣١,٨٨٩**	**٢٥١,٩٢٥,٤٥٢**	**٢٧٣,٢٣٠,٢٢٣**	**٥٣,٣٦٤,٥٦٤**	**٢٤,٢٤٤,٤٢٣**	**٢٥,١٤٤,٨٨٩**	**٣,٢١٣,٠٣١,٤٤٦**
صافي القيمة الدفترية												
٣١ مارس ٢٠١٣		٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٦٨٧,٦٣٢	٣,٢٥٢,٥٢٩	١٤٨,٣٩١,٩٠٨	١٦,٤٤٤,٨٧١,٧٥١	١,٤٦٩,٧٢٥,٣٤٠	٢٠٨,٥٣٠,٨١٨	٣٥,٧٨٩,١٤٢	١٥,٢٤١,٤٠٠	٢٠,٢٦٥,٤٢٥	١٨,٤٢٧,٣٠٥,٩٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٦,٥٠٩,٣٧٩	٦٥,٤٩٦,٩٩٥	١٥٨,٧٥٨,٢٩٥	١٥,٧٨٤,٢٥٠,٩٣٤	١,٧٥١,٩٩٣,٧٦٧	٢٢٢,٢٨٩,٩٠٠	٣٠,٨٨١,٠٢٦	١٥,٤٠٧,٧٧١	٢٣,٣٢٩,٥٢٩	١٨,١٣٠,٤٦٧,٥٩٦
٣١ مارس ٢٠١٤		**٦١,٥٥٠,٠٠٠**	**٤٥,١٣٢,١٠٣**	**٦٣,٤٢٢,٣٤٥**	**٢٢٤,٧٩٠,٧٤٨**	**١٥,٥٧٨,٩٠٣,٩٦٤**	**١,٨٩٦,١٩٢,٤٥٣**	**٣٠٥,٣٥٨,٩٠٢**	**٨٩,٨٦٥,٦٠٧**	**١٥,٩٨٣,١٨٠**	**٢٩,٥١٤,٢٨٣**	**١٨,٣١٠,٧١٣,٥٨٥**

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٦,٦٩٩,٣٠٥,٢١٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٧,٣٩٨,٥٠٤,٩٠٩ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٩٢٧,١٩٤,١٦٤ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٦-٧).

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٨,٢٤٥,٩١٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٠,١٤٥,٥٥٥ ريال سعودي) كضمان للدائنين (إيضاح ٢٥).

		للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
		٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
توزيع قسط الاستهلاك للربع/ للسنة الى:				
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	٢,٢٢٢,٢١٧	-	-
تكلفة المبيعات	٣٣	٢٦١,٠٣٧,٥٣١	٢٥٧,٥٢٥,٣٢٩	١,٠٠٤,١٦٤,١٣٢
المصاريف العمومية والإدارية	٣٥	٤,٢٤٩,٠٩٠	٣,٨٦١,١٥٩	١٤,٦٢٨,٢٨٦
المجموع		٢٦٧,٥٠٨,٨٣٨	٢٦١,٣٨٦,٤٨٨	١,٠١٨,٧٩٢,٤١٨

١٣- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

	إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	البنية التحتية	المجموع
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٣		٢٨٩,١٤٠,٨١٩	٤٢٦,٣٥٩,٢٩٢	٢٤١,٣٨٨,٨١٦	٨١,١١٦,٨٥٤	٢٣,٠٧٤,٣٤٠,٨٦٧	٢٧٠,٨٦٧,٣١٦	٢٤,٣٨٣,٢١٣,٩٦٤
إضافات خلال الربع		١٠,٦٧٢,٠٨٥	١١٠,٧٥٠,٩٠٥	٦١,٦٥٧,٧١١	٨٥٥,٠٣٣	٢,٧٨٢,٨٧٤,٢٥٧	٥٧,٤١٨,٩٥٣	٣,٠٢٤,٢٢٨,٩٤٤
محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	(٣٦٥,٥٣٨)	(١,٦٣٢,٧٩٦)	(٤٤,٧٢٣,٧٩١)	-	-	(٥٢,١٠٢,٣٥٦)	(٩٨,٨٢٤,٤٨١)
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		(١٤,٥٩١,٢١٨)	-	(١٠,١٩٩,٤٦٩)	-	(٧٩,٣٢٧,٢٩٣)	(٦٧١,٩٢٢)	(١٠٤,٧٨٩,٩٠٢)
٣١ مارس ٢٠١٣		٢٨٤,٨٥٦,١٤٨	٥٣٥,٤٧٧,٤٠١	٢٤٨,١٢٣,٢٦٧	٨١,٩٧١,٨٨٧	٢٥,٧٧٧,٨٨٧,٨٣١	٢٧٥,٥١١,٩٩١	٢٧,٢٠٣,٨٢٨,٥٢٥
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		٣٧٥,٤٣٥,٨٦٨	٤٥١,٣١١,٢٣٩	٥٥٧,٢٤٧,٨١٩	٤,١٢٢,٣٩٧	٨,١٩٨,٨٥٦,٤٧٨	١٣١,٢٦٥,٠٥٣	٩,٧١٨,٢٣٨,٨٥٤
محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	(٦٥٥,٤٤٩)	(١١,٣٣٧,٣٨٢)	(١٩٥,١٩٤,٢٠٠)	-	-	(١٩٠,٦٤٤,٧٩٢)	(٣٩٧,٨٣١,٨٢٣)
محول الى موجودات غير ملموسة	١٦	-	-	-	-	-	(٢٥,٠٣٣,٥١١)	(٢٥,٠٣٣,٥١١)
المحول من المخزون		-	-	١٥٠,٩٨١,٠٩٢	-	-	-	١٥٠,٩٨١,٠٩٢
محول من موجودات الإستكشاف والتقويم	١٤	-	٧٥,٩٩٤,٩٣٧	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	-	-	-	٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		(١٢,٢٤٨,٨٣٦)	-	١٨٢,٦٤٦,٠١١	-	(٢٩٩,٢٥٩,٠٣٩)	٣٤,٠٩٦,٣٧٠	(٩٤,٧٦٥,٤٩٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٦٤٧,٣٨٧,٧٣١	١,٠٥١,٤٤٦,١٩٥	١,٣٠٦,٠٨٧,٨٨٥	٨٦,٠٩٤,٢٨٤	٣٣,٦٧٧,٤٨٥,٢٧٠	٢٢٥,١٩٥,١١١	٣٦,٩٩٣,٦٩٦,٤٧٦
إضافات خلال الربع		٤٤,١٨٧,٢٨٠	٢٠٥,٠٩٦,٠٩١	٥٦٧,٢٩٠,٣٧٥	٧٥٠,٠٤١	١,٢٠٥,١٤٨,٦٠٤	١٧,٤٨٢,٦٠٨	٢,٠٣٩,٩٥٤,٩٩٩
محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	(٣٤,٧٨١,٠٦٤)	(٢٩٦,٠٩٤,٣٨٤)	(٩٣٦,٤٣٢)	-	-	(٨٦,٦٥٤,٠٣٣)	(٤١٨,٤٦٥,٩١٣)
محول إلى المخزون		-	-	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
دفعات مقدمة للمقاولين، صافي		(١٠,٧٨٩,١٦٤)	-	١٦٢,٠١٨,٣٠٤	-	(٥٤,٩٣٦,٥٨٢)	(٦,٣١٥,٩٦٦)	٨٩,٩٧٦,٥٩٢
٣١ مارس ٢٠١٤		**٦٤٦,٠٠٤,٧٨٣**	**٩٦٠,٤٤٧,٩٠٢**	**٢,٠١٨,٤٦٠,١٣٢**	**٨٦,٨٤٤,٣٢٥**	**٣٤,٨٢٧,٦٩٧,٢٩٢**	**١٤٩,٧٠٧,٧٢٠**	**٣٨,٦٨٩,١٦٢,١٥٤**

دفعات مقدمة للمقاولين مرسملة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠١٣	٤٨,٢٥٠,٥٩١	-	-	-	٥٣٩,٣٦٥,٦٣٩	١٧,١٨٦,٧٦٨	٦٠٤,٨٠٢,٩٩٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٦,٠٠١,٧٥٥	-	١٨٢,٦٤٦,٠١١	-	٢٤٠,١٠٦,٦٠٠	٥١,٢٨٣,١٣٨	٥١٠,٠٣٧,٥٠٤
٣١ مارس ٢٠١٤	**٢٥,٢١٢,٥٩١**	**-**	**٣٤٤,٦٦٤,٣١٥**	**-**	**١٨٥,١٧٠,٠١٨**	**٤٤,٩٦٧,١٧٢**	**٦٠٠,٠١٤,٠٩٦**

١٣- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

تكلفة التمويل المرسملة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ السنة

	إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	البنية التحتية	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٣	١-٣٨					١٠٧,٨١٩,٥٤٠		١٠٧,٨١٩,٥٤٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١-٣٨	-	-	-	-	٤٨١,١٦٣,٥٣٦	-	٤٨١,١٦٣,٥٣٦
٣١ مارس ٢٠١٤	١-٣٨					**٩١,٩١٠,٥١٤**		**٩١,٩١٠,٥١٤**

تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمشتملة على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألمونيا بصافي قيمة دفترية قبل قيود التوحيد قدرها ٣٥,٧٥٠,٥٧١,٨٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ٢٦,٢٦٢,٠٨٦,٩٥٠ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢٩ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٦-٧).

استهلاك مرسمل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ السنة

٣١ مارس ٢٠١٣	١٢	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٢	-	-	-	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠١٤	١٢	-	-	-	-	٢,١٣٢,٠٣٢	٩٠,١٨٥	٢,٢٢٢,٢١٧

١٤- موجودات الإستكشاف والتقويم

	إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	المجموع
١ يناير ٢٠١٣		٢٥,٩٥٦,٦١٠	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	٣٤٧,٢٩٠,٣٢٦
إضافات خلال الربع		٥٤٩,٠٥٢	١٠,٧٦٧,٣٠٠	٥٥,٢٢٣,٨١٨	٦٦,٥٤٠,١٧٠
٣١ مارس ٢٠١٣		٢٦,٥٠٥,٦٦٢	١٣٨,٠٧٣,٣٥٨	٢٤٩,٢٥١,٤٧٦	٤١٣,٨٣٠,٤٩٦
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		١٣,٧٦٢,٤٧٧	٤٣,٥٣٧,٢٥٧	١١٣,٠٣٢,٤٢٠	١٧٠,٣٣٢,١٥٤
محول الى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	-	(٧٥,٩٩٤,٩٣٧)	(٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦)	(٤٣٨,٢٧٨,٨٣٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٤٠,٢٦٨,١٣٩	١٠٥,٦١٥,٦٧٨	-	١٤٥,٨٨٣,٨١٧
إضافات خلال الربع		٨٤٢,١٠٥	٢,٢٨٦,٧٤٥	-	٣,١٢٨,٨٥٠
٣١ مارس ٢٠١٤		٤١,١١٠,٢٤٤	١٠٧,٩٠٢,٤٢٣	-	١٤٩,٠١٢,٦٦٧

١٥- مصاريف تنقية الشوائب المؤجلة

	إيضاح	الذهب	الفوسفات	المجموع
التكلفة				
١ يناير ٢٠١٣		١١,٢٢٧,١٥٩	٧٥,٦٦٦,٨٨١	٨٦,٨٩٤,٠٤٠
تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال الربع		-	١٦,٨٣٧,٥٢٤	١٦,٨٣٧,٥٢٤
٣١ مارس ٢٠١٣		١١,٢٢٧,١٥٩	٩٢,٥٠٤,٤٠٥	١٠٣,٧٣١,٥٦٤
تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال الفترة المتبقية من السنة		-	٤٦,١٦٦,٢١٧	٤٦,١٦٦,٢١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		١١,٢٢٧,١٥٩	١٣٨,٦٧٠,٦٢٢	١٤٩,٨٩٧,٧٨١
تكاليف تنقية شوائب متكبدة خلال الربع		-	١٢,٩٠٢,٤٠٨	١٢,٩٠٢,٤٠٨
٣١ مارس ٢٠١٤		**١١,٢٢٧,١٥٩**	**١٥١,٥٧٣,٠٣٠**	**١٦٢,٨٠٠,١٨٩**
الإطفاء المتراكم				
١ يناير ٢٠١٣		٥,٧٠٢,٨٤٧	٣٨,٨٣٨,٠٥٥	٤٤,٥٤٠,٩٠٢
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الربع	٣٣	٣٤٥,٩٣٧	١٦,٣٦١,٦١٦	١٦,٧٠٧,٥٥٣
٣١ مارس ٢٠١٣		٦,٠٤٨,٧٨٤	٥٥,١٩٩,٦٧١	٦١,٢٤٨,٤٥٥
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة	٣٣	٣٥٢,٧٢٣	٥٤,٩١٤,٩٣٤	٥٥,٢٦٧,٦٥٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٦,٤٠١,٥٠٧	١١٠,١١٤,٦٠٥	١١٦,٥١٦,١١٢
مقيدة كمصاريف على تكلفة المبيعات خلال الربع	٣٣	٣٨,١٠٦	١٣,٨٨٩,١٣٧	١٣,٩٢٧,٢٤٣
٣١ مارس ٢٠١٤		**٦,٤٣٩,٦١٣**	**١٢٤,٠٠٣,٧٤٢**	**١٣٠,٤٤٣,٣٥٥**
صافي القيمة الدفترية				
٣١ مارس ٢٠١٣		٥,١٧٨,٣٧٥	٣٧,٣٠٤,٧٣٤	٤٢,٤٨٣,١٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٤,٨٢٥,٦٥٢	٢٨,٥٥٦,٠١٧	٣٣,٣٨١,٦٦٩
٣١ مارس ٢٠١٤		**٤,٧٨٧,٥٤٦**	**٢٧,٥٦٩,٢٨٨**	**٣٢,٣٥٦,٨٣٤**

١٦- الموجودات غير الملموسة

	ايضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	البنية التحتية	المجموع
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٣		٧٠,٣٢٨,٧١٠	٥,٩٠٢,١٢٠	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٣٧٣,٠٠٣,٣٤٤
اضافات خلال الربع		١٩,٨١٩,٤٣٤	٧٣٩,٣٧٤	-	-	٢٠,٥٥٨,٨٠٨
٣١ مارس ٢٠١٣		٩٠,١٤٨,١٤٤	٦,٦٤١,٤٩٤	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٣٩٣,٥٦٢,١٥٢
محوّل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٣	-	-	-	٢٥,٠٣٣,٥١١	٢٥,٠٣٣,٥١١
تسويات / مشطوبات		(٨٦,١٦٤,١٨٩)	-	-	-	(٨٦,١٦٤,١٨٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣,٩٨٣,٩٥٥	٦,٦٤١,٤٩٤	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٣٣٢,٤٣١,٤٧٤
اضافات خلال الربع		٣٠٨,٩٠٢	-	-	-	٣٠٨,٩٠٢
٣١ مارس ٢٠١٤		**٤,٢٩٢,٨٥٧**	٦,٦٤١,٤٩٤	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	**٣٣٢,٧٤٠,٣٧٦**
الإطفاء المتراكم						
١ يناير ٢٠١٣		٦,٣٩١,٧٨٦	٥,٤٤٥,١٢٤	٤,٣٨٧,١٠٠	٢٨,٧٠٨,٦٨٢	٤٤,٩٣٢,٦٩٢
المحمل خلال الربع		٢٩١,٦٧١	٣٧٤,٥٩١	١,١٩٦,٤٨١	٣,٢٤٥,١٦٦	٥,١٠٧,٩٠٩
٣١ مارس ٢٠١٣		٦,٦٨٣,٤٥٧	٥,٨١٩,٧١٥	٥,٥٨٣,٥٨١	٣١,٩٥٣,٨٤٨	٥٠,٠٤٠,٦٠١
المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة		٩٧٣,٣٢٩	٥٩٩,٣٥٧	٣,٥٨٩,٤٤٦	٩,٧٤٠,٩٦٨	١٤,٩٠٣,١٠٠
تسويات / مشطوبات		(٦,٦٩٦,٢٢٥)	-	-	-	(٦,٦٩٦,٢٢٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٩٦٠,٥٦١	٦,٤١٩,٠٧٢	٩,١٧٣,٠٢٧	٤١,٦٩٤,٨١٦	٥٨,٢٤٧,٤٧٦
المحمل خلال الربع		١٥٢,٩٩٩	٥٥,٦٠٥	١,١٩٦,٤٨٢	٣,٥٤٣,٥٣٢	٤,٩٤٨,٦١٨
٣١ مارس ٢٠١٤		**١,١١٣,٥٦٠**	**٦,٤٧٤,٦٧٧**	**١٠,٣٦٩,٥٠٩**	**٤٥,٢٣٨,٣٤٨**	**٦٣,١٩٦,٠٩٤**
صافي القيمة الدفترية						
٣١ مارس ٢٠١٣		٨٣,٤٦٤,٦٨٧	٨٢١,٧٧٩	١٨,٣٤٦,٠٥٤	٢٤٠,٨٨٩,٠٣١	٣٤٣,٥٢١,٥٥١
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣,٠٢٣,٣٩٤	٢٢٢,٤٢٢	١٤,٧٥٦,٦٠٨	٢٥٦,١٨١,٥٧٤	٢٧٤,١٨٣,٩٩٨
٣١ مارس ٢٠١٤		**٣,١٧٩,٢٩٧**	**١٦٦,٨١٧**	**١٣,٥٦٠,١٢٦**	**٢٥٢,٦٣٨,٠٤٢**	**٢٦٩,٥٤٤,٢٨٢**

١٦- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

	إيضاح	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤	للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
توزيع قسط الاستهلاك الربع/ للسنة الى:				
تكلفة المبيعات	٣٣	٤,٧٩٥,٦١٩	٤,٨١٦,٢٣٨	١٨,٧٤٦,٠٠٩
المصاريف العمومية والإدارية	٣٥	١٥٢,٩٩٩	٢٩١,٦٧١	١,٢٦٥,٠٠٠
المجموع		٤,٩٤٨,٦١٨	٥,١٠٧,٩٠٩	٢٠,٠١١,٠٠٩

١٧- الإستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
إستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو بالتكلفة (ايضاح ١٧-١)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة (ايضاح ١٧-٢)	(٨,٩٢٢,٠٧٦)	(٥,٦٢٩,٩٨١)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)
المجموع	٤٤١,٠٧٧,٩٢٤	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	٤٤١,٣٧٠,٦١٤

١٧-١ الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو

مساهمات عينية	٢٦٨,٢٦٩,٨١٥
المبلغ المدفوع نقداً	١٨١,٧٣٠,١٨٥
المجموع	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١٧-٢ الحصة في الخسارة المتراكمة من شركة تحت سيطرة مشتركة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	(٨,٦٢٩,٣٨٦)	(٥,١٤٨,٢٦٥)	(٥,١٤٨,٢٦٥)
الحصة في صافي خسارة الربع/ السنة	(٢٩٢,٦٩٠)	(٤٨١,٧١٦)	(٣,٤٨١,١٢١)
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	(٨,٩٢٢,٠٧٦)	(٥,٦٢٩,٩٨١)	(٨,٦٢٩,٣٨٦)

١٨- المستحق من شركاء المشاريع المشتركة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مبالغ مستحقة من موزاييك (إيضاح ٣٩)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مبالغ مستحقة من سابك (إيضاح ٣٩)	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠

يمثل المستحق من شركاء المشاريع المشتركة الدفعة الثانية المتبقية وقدرها ٥٠٪ من مبلغ ١,٤٤ مليار ريال سعودي المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة في ٥ أغسطس ٢٠١٣ (إيضاحي ١ و ٣٩).

١٩- مطلوبات المشاريع والأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مشاريع	٢,٥٣٦,٣٢٥,٧٠٨	١,٥٦٧,٢٨١,٦٣٣	١,٧٥٣,٣٦٤,١٤٤
تجارية	٢٣٢,٠٨٢,٠٠٩	٢٨٠,٥١٤,٩٥٩	٢٣٤,٥٥١,٥٥٧
مساهمات غير قابلة للإسترداد*	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠
أخرى	٣٤,١٥٧,٥٧٨	٢٦,٠٢٧,٣٧٠	٢٥,٣٦٥,٥٦٤
المجموع	٢,٨٤٠,٥٦٥,٢٩٥	١,٩١١,٨٢٣,٩٦٢	٢,٠٥١,٢٨١,٢٦٥

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

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

٢٠- المصاريف المستحقة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مشاريع	١,٤٣٢,٢١٤,٠٣٧	٢,٠٣٠,٣٥٨,٠٨٨	٢,٥٤٣,٨٩٥,٥٥٦
تجارية	٥٤٠,٠٣٢,٠٧٨	٥٠٣,٨٣٠,٥٢٣	٤٤٧,١٠٩,١١٠
موظفون	٩٣,٥٩١,٣٢٨	٩٨,٥٦٣,٦٢٦	١٨٥,٣٠٠,٣٥٧
مصاريف مستحقة – ألكوا إنك (إيضاح ٤١-٢)	١٤١,٠٥٥,٦٢٢	٩٥,٧٩١,٤٢٧	٨٣,٧٦٣,٢٢٠
أعباء مالية	٣,٥٧٦,٥٧٣	٢,٣٥٣,٣٤٥	٩٥٣,٥٠٠
المجموع	٢,٢١٠,٤٦٩,٦٣٨	٢,٧٣٠,٨٩٧,٠٠٩	٣,٢٦١,٠٢١,٧٤٣

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

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

٢١- الزكاة

٢١-١ عناصر الوعاء الزكوي

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

- حقوق المساهمين كما في بداية الربع/ السنة،
- المخصصات كما في بداية الربع/ السنة،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدّل،
- مخزون قطع الغيار ليس لإغراض إعادة البيع،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقويم،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في منشأة تحت سيطرة مشتركة، و
- بعض العناصر الأخرى

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

٢١-٢ الزكاة المستحقة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	٥٤,٢٩٥,٠٧٠	٦٣,٦٠٠,١٩١	٦٣,٦٠٠,١٩١
مخصص الزكاة، صافي	(٤,٣٤٧,٠٠٨)	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	٥٥,٤٤٨,٢٩٣
للربع/ للسنة الحالية (إيضاح ٢١-٣)	٥,٠١١,٤٠٠	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	٥٤,٢٩٥,٠٧٠
النقص/ (الزيادة) في المخصص المجنّب في الربع/ السنة السابقة	(٩,٣٥٨,٤٠٨)	-	١,١٥٣,٢٢٣
المدفوع خلال الربع/ السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل	(٣١,٨٨٥,٣٠١)	-	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	١٨,٠٦٢,٧٦١	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	٥٤,٢٩٥,٠٧٠

٢١-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة التعدين العربية السعودية	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,١٥٥,٥٥٨
شركة معادن للفوسفات	٢,٤٥٤,٠١٨	١٤,٦٢٩,٤٧٧	١٣,٠٥١,٣٦١
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٢٢-٢)	٩٩٥,١٦٤	٥,٤٦٤,٦٧٤	٤,٣١٧,٨٣٩
شركة المعادن الصناعية	١,١٢٠,٢٥٤	١,٠٩٩,١٢٣	٥,١٢٥,٢٠٢
شركة معادن للبنية التحتية	٤٤١,٩٦٤	٣٧٤,٣٦١	٢,٦٤٥,١١٠
المجموع	٥,٠١١,٤٠٠	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	٥٤,٢٩٥,٠٧٠

٢١-٤ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة إبتداءاً من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإجراء الربوط الزكوية النهائية بعد.

٢٢- رسوم امتياز مستحقة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	٣٦,٤٣٠,٤٣٣	٩١,٥١٦,٧٥٣	٩١,٥١٦,٧٥٣
مخصص رسوم امتياز (إيضاح ٣٣)	٦,٧٧٨,٨٩٨	٦,٩٢٥,٢٠٤	٣٧,٨٢٨,٤٠٨
للربع/ للسنة الحالية (إيضاح ٢٢-١)	٦,١٩٤,٣٤٦	٦,٩٢٥,٢٠٤	٣٦,٣٤١,١٢٧
النقص في المخصص المجنّب للربع/ للسنة السابقة	٥٨٤,٥٥٢	-	١,٤٨٧,٢٨١
المدفوع خلال الربع/ السنة الى مصلحة الزكاة والدخل	(٢,٢٦٧,٢٧٨)	-	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	٤٠,٩٤٢,٠٥٣	٩٨,٤٤١,٩٥٧	٣٦,٤٣٠,٤٣٣

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

- الإيرادات من مناجم الذهب تخضع لرسوم الامتياز
- يتم دفع تعريفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم إمتياز من مناجم للبوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت.

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

٢٢-١ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
مناجم الذهب (إيضاح ٢٢-٢)	٥,٧٧٨,٦٩٣	٦,٦٠٤,٨٩٧	٣٤,٦٥٨,٤٠١
بوكسايت منخفض الدرجة	٣٥٣,٠١٢	٢٩٧,١٦٣	١,٤١٠,٦٤٧
الكاولين	٢٤,٧٤٥	١٢,٦٠١	١٣٦,٤٤٠
المغنزايت	٣٧,٨٩٦	١٠,٥٤٣	١٣٥,٦٣٩
المجموع (إيضاح ٢٢)	٦,١٩٤,٣٤٦	٦,٩٢٥,٢٠٤	٣٦,٣٤١,١٢٧

٢٢-٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
صافي الدخل للربع/ للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز	٣٥,٤٨٢,٢٦٤	٦٣,٧٩٨,٦٢٠	٢١٠,٩٦٢,٨٨١
٢٥٪ من صافي الدخل للربع/ للسنة، كما هو محدد	٨,٨٧٠,٥٦٦	١٥,٩٤٩,٦٥٥	٥٢,٧٤٠,٧٢٠
ضريبة الدخل المقدّرة على أساس صافي الدخل للربع/ للسنة الخاضع للضريبة	٦,٧٧٣,٨٥٧	١٢,٠٦٩,٥٧١	٣٨,٩٧٦,٢٤٠
المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل	٦,٧٧٣,٨٥٧	١٢,٠٦٩,٥٧١	٣٨,٩٧٦,٢٤٠
مخصص الزكاة (إيضاح ٢١-٢)	(٩٩٥,١٦٤)	(٥,٤٦٤,٦٧٤)	(٤,٣١٧,٨٣٩)
صافي مخصص رسوم الامتياز للربع/ للسنة (إيضاح ٢٢-١)	٥,٧٧٨,٦٩٣	٦,٦٠٤,٨٩٧	٣٤,٦٥٨,٤٠١

٢٣- مزايا الموظفين

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ٢٣-١)	٢٠٣,٠٦٧,٩٢٨	١٥٩,٨٩١,٧٧٣	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣
خطة الإدخار للموظفين (إيضاحي ٧ و ٢٣-٢)	٢٤,٢٦٧,٢٧٩	٢٠,٥٢١,٥٣٥	٢١,٣٩١,٩٢٨
المجموع	٢٢٧,٣٣٥,٢٠٧	١٨٠,٤١٣,٣٠٨	٢١٤,٨٣٠,٥٨١

٢٣-١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥
مخصص خلال الربع/ السنة	١٣,١٥٢,٣٩١	٩,٨٢٦,٦٠٥	٥٢,٣٩٢,٩٠٩
المدفوع خلال الربع/ السنة	(٣,٥٢٣,١١٦)	(٥,٨٨٣,٩٢٧)	(١٤,٩٠٣,٣٥١)
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	٢٠٣,٠٦٧,٩٢٨	١٥٩,٨٩١,٧٧٣	١٩٣,٤٣٨,٦٥٣

٢٣-٢ برنامج الإدخار للموظفين

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	٢١,٣٩١,٩٢٨	١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٥,٠٠٦,٠٠٧
مساهمات خلال الربع/ السنة	٤,٥٥١,٠٤٥	٦,٩٧٨,٧٦٦	١٣,٧٥٩,٩٣٠
مسحوبات خلال الربع/ السنة	(١,٦٧٥,٦٩٤)	(١,٤٦٣,٢٣٨)	(٧,٣٧٤,٠٠٩)
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر (إيضاحي ٤-٢٠ و ٧)	٢٤,٢٦٧,٢٧٩	٢٠,٥٢١,٥٣٥	٢١,٣٩١,٩٢٨

٢٤- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مناجم الذهب (إيضاح ٢٤-١)	١٠٨,٢٤١,٨٠٩	٨٨,٥٦٩,٨٢٠	٨١,٤٤٠,٦٢٣
مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين (إيضاح ٢٤-٢)	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
المجموع	١١٠,٢٩١,٨٠٩	٩٠,٦١٩,٨٢٠	٨٣,٤٩٠,٦٢٣

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

٢٤- ١ مناجم الذهب

	منجم المهد	منجم الحجّار	منجم الصخيبرات*	منجم بلغة	منجم الأمار	منجم السوق	المجموع
١ يناير ٢٠١٣	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	١٠,٩١١,٢٠٠	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	-	٨٨,٦٩٣,١٥٦
الاستخدام خلال الربع	-	(١٢٣,٣٣٦)	-	-	-	-	(١٢٣,٣٣٦)
٣١ مارس ٢٠١٣	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	١٠,٧٨٧,٨٦٤	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	-	٨٨,٥٦٩,٨٢٠
الإستخدام خلال الفترة المتبقية من السنة	(١,٧٢١,٠٥٣)	(٥,٢٥٦,٠٥٤)	(١٥٢,٠٩٠)	-	-	-	(٧,١٢٩,١٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٠,٧١٥,٢٣١	٥,٥٣١,٨١٠	٢٠,٣١٥,١٣١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	-	٨١,٤٤٠,٦٢٣
الإضافات خلال الربع	٥,٠٤٧,٦٣٧	١,٧٢٧,٨٠٢	٢,٠٤٥,١٢٤	٢,١٦٩,٤٣٨	١,٣٢٣,٧١٧	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٣١٣,٧١٨
الاستخدام خلال الربع	-	(٢,٣٦٠,٥٣٢)	(١٥٢,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٥١٢,٥٣٢)
٣١ مارس ٢٠١٤	٢٥,٧٦٢,٨٦٨	٤,٨٩٩,٠٨٠	٢٢,٢٠٨,٢٥٥	٢٣,٨٣٠,٨٤٥	١٤,٥٤٠,٧٦١	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٢٤١,٨٠٩
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٨	٢٠٠١	١٩٩١	٢٠٠١	٢٠٠٨	٢٠١٤	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠١٩	٢٠١٤**	٢٠٤٣	٢٠٢٠	٢٠٣٠	٢٠١٨	

* توقف منجم الصخيبرات عن أنشطة التعدين وتقتصر العمليات الحالية على معالجة الخام المحوّل من منجم بلغة.

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

٢٤-٢ مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين

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

يمثل مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التأهيل المقدرة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم القائمة، وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. ربما تكون التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءاً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسايت منخفض الدرجة والكاولين فقط ولا يشمل مشروع الألومنيوم حيث لا يزال في مرحلة التطوير ويتم العمل حالياً على عمل مخصص إغلاق وردم منجم الفوسفات وإعادة تأهيله بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

٢٥- إلتزامات الإيجار التمويلي

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

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	٧٢,٨٥٠,٠٠٦	-	٧٦,٧١٠,٣٢٥
ناقصاً: نفقات مالية لم تستحق بعد	(١٥,١٩٠,٨٠٢)	-	(١٦,٧١٤,٩٩٥)
صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار	٥٧,٦٥٩,٢٠٤	-	٥٩,٩٩٥,٣٣٠
الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة	(١٠,١٣٨,٥٦٠)	-	(٩,٨٨١,٩٧٨)
الجزء طويل الأجل من عقود الإيجار التمويلي	٤٧,٥٢٠,٦٤٤	-	٥٠,١١٣,٣٥٢

تواريخ إستحقاق

المستحق من الحد الأدنى لدفعات الإيجار خلال الربع/ السنة:

٢٠١٤	١١,٧٠١,٥٧٥	-	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٥	١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٦	١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٧	١٥,٦٠٢,١٠٠	-	١٥,٦٠٢,١٠٠
٢٠١٨	١٤,٣٤٢,١٣١	-	١٤,٣٠١,٩٢٥
المجموع	٧٢,٨٥٠,٠٠٦	-	٧٦,٧١٠,٣٢٥

تم خصم القيمة الحالية من الحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعال حوالي ٠,٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المؤجرة كضمان للدائنيين (إيضاح ١٢).

٢٦- القروض طويلة الأجل

٢٦-١ التسهيلات المعتمدة

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

تتكون تسهيلات المجموعة من التالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤:

	شركة معادن للفوسفات تسهيلات ممنوحة في ١٥ يونيو ٢٠٠٨	شركة معادن للألومنيوم تسهيلات ممنوحة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	شركة معادن للدرفلة تسهيلات ممنوحة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	شركة معادن للبوكسايت والألومينا تسهيلات ممنوحة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١	شركة التعدين العربية السعودية (معادن) تسهيلات ممنوحة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢	المجموع
تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٧٠٣,٧٥١,٢٥٠
صندوق الاستثمارات العامة						
المصارف الاسلامية والتجارية	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	-	١٣,٠٤٩,١٠٥,٣٤٤
للشراء*	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٢,٦٥٠,٣١٢,٥٠٠
تسهيل تجاري*	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
مصرف الراجحي	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك كوريا للتصدير والإستيراد	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة تأمين الصادرات الكورية	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	١,٥٥٦,٢٥٠,٠٠٠
وكالة	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	-	٢١,٨٤٩,٤١٧,٨٤٤
	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي						
المجموع الفرعي	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	-	٤٠,٢٥٣,١٦٩,٠٩٤
إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التسهيلات الممنوحة	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٥٣,١٦٩,٠٩٤

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

- الحد من إمكانية شركة معادن للفوسفات من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية.
- المحافظة على نسب مالية معينة
- وضع حد أعلى للمصاريف الرأسمالية
- وضع قيود على مبالغ توزيعات الأرباح للمساهمين.

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

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

تسهيلات شركة معادن للالومنيوم

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

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

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

شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة ("إتفاقية تسهيل مرابحة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (بإتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليار ريال سعودي. 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 (ساب)
- البنك السعودي للإستثمار

تشمل التعهدات والشروط المالية فيما يتعلق بالقوائم المالية المستقلة لشركة معادن على التالي:

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

٢٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صندوق الاستثمارات العامة	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦
ناقصاً: المسدد خلال الربع/ السنة	-	-	٣٣٢,٨٠٠,١٠٤
المجموع الفرعي (إيضاح ٤١-٢)	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على اساس (لايبور زائداً هامش ٠,٥٪) سنوياً. وبدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي ويستحق القسط الأخير البالغ ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي السداد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

المصارف الاسلامية والتجارية	٣,٩٠٦,٩٥١,٦٣٧	٤,٠٩٩,٠٩٦,٨٠٠	٤,٠٩٩,٠٩٦,٨٠٠
البنك السعودي الفرنسي – كوكيل تأمين تمويل عقود المشتريات للمشتركين	٢,١٤٤,٥٣١,٢٥٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مصرف الراجحي	١,٣٣٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠
بنك كوريا للصادرات والواردات	١,٠٢١,٦٥٤,٦٨٨	١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠
بنك ميزوهو كوربوريت المحدود - كوكيل تأمين تسهيلات تجارية للمشتركين	٦٦٨,٦٢٥,٠٠٠	٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠
شركة تأمين الصادرات الكورية	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠
ناقصاً: المسدد خلال الربع/ السنة	-	-	٤٧١,٦٠٩,٢٢٥
	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٠٧٩,٠١٢,٥٧٥

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش يتراوح من ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ سنوياً.
بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية والقسط الأخير مستحق الدفع بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧).

صندوق التنمية الصناعية السعودي	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ناقصاً: المسدد خلال السنة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠

بلغت تكاليف متابعة المشروع المدفوعة خلال فترة السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي، يبدأ سداد هذا التسهيل في ٢٦ فبراير ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية وسيتم سداد القسط الأخير في ١٩ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح ٧).

إجمالي قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٦-٤)	١٢,٩١٣,٤١٣,٦١٧	١٣,٧٥٧,٨٢٢,٩٤٦	١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧

تسهيلات شركة معادن للالومنيوم

صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤١-٢)	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠

بلغت نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪

وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الاسلامية والتجارية			
تمويل عقود المشتريات بالدولار الامريكي	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٧,٢٧٤,٣٤٨	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي	٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٦١,١٠٩,٩٢٣	٤,١١٧,٥٠٠,٠٠٠
تمويل تجاري	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٨,١٧٢,١٦٤	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تمويل بالوكالة	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٣٧٧,٤٩٣	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٦٦,٩٣٣,٩٢٨	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠

٢٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة التمويلات بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (ربح في حالة التمويل بالوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض.			
بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ الى ٢,٧٥٪ في السنة.			
سوف يبدأ سداد المبلغ الأصلي للقرض ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي تزيد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦			
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠
سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠.			
اجمالي قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٢٦-٤)	١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٧٩,٩٤٩,٩٨٩	١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤١-٢)	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢

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

المصارف الاسلامية والتجارية			
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١

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

صندوق التنمية الصناعية السعودي	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠

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

اجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٢٦-٤)	**٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣**	**٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢**	**٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣**

٢٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤١-٢)	٢,٦٩٥,٧٨٠,٧٩٣	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٢٦	١,٩٦١,١١٣,٦٨٤
بلغت نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪. وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامه على ٢١ قسط نصف سنوي ابتداً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ٧٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٨.			
المصارف الاسلامية والتجارية			
تمويل عقود المشتريات بالدولار الامريكي	٥٦٦,٧٤٥,٤٦٥	٣٣٨,٥١١,٦٨٢	٤١٠,١١٤,٤٣٧
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي	١,٣٤٠,٦٣٣,٢٧٤	٨٠٠,٧٤٧,٥١٨	٩٧٠,١٢٣,٤٤٢
تمويل تجاري	١٨٣,٤٢١,٣٤٠	١٠٩,٥٥٥,٨٤٦	٩٦,١٨٠,٦٨٦
تمويل بالوكاله	٧٣١,٨٢٣,٦٩٦	٥٠١,٧٧٢,٩٠٠	٧٤٥,٢٥٢,٣٠٥
المجموع الفرعي	٢,٨٢٢,٦٢٣,٧٧٥	١,٧٥٠,٥٨٧,٩٤٦	٢,٢٢١,٦٧٠,٨٧٠
بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تمويلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش (ربح في حالة تمويلات الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ الى ٢,٤٪ في السنة. يبدأ سداد اصل مبلغ التسهيلات المعتمده التجارية والإسلامية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٧٤ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو			
اجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٦-٤)	٥,٥١٨,٤٠٤,٥٦٨	٣,٣٧٥,٨٥٣,٧٧٢	٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤

٢٦-٣ تسهيلات مستخدمه بموجب ائتمان مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ائتمان مشترك ومتجدد	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-

نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش ٠,٨٥٪.

٢٦-٤ اجمالي القروض

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
التسهيلات المستخدمة بموجب: إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٦-٢):			
شركة معادن للفوسفات	١٢,٩١٣,٤١٣,٦١٧	١٣,٧٥٧,٨٢٢,٩٤٦	١٢,٩٥٣,٤١٣,٦١٧
شركة معادن للألمونيوم	١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٧٩,٩٤٩,٩٨٩	١٢,٠٣٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للدرفلة	٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	٣,٥٧٦,٧٠١,٥٧٣
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	٥,٥١٨,٤٠٤,٥٦٨	٣,٣٧٥,٨٥٣,٧٧٢	٤,١٨٢,٧٨٤,٥٥٤
ائتمان مشترك ومتجدد (إيضاح ٢٦-٣):			
شركة التعدين العربية السعودية	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
المجموع	٣٤,٨٣٨,٥١٩,٧٥٨	٣٠,٤٧٠,٣٢٨,٢٧٩	٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل			
شركة معادن للفوسفات	٩٦٥,١٨٥,٣٥٤	٨٣١,٤٠٩,٣٢٩	٩٦٠,١٨٥,٣٥٤
شركة معادن للألمونيوم	٢٦٣,٠٠٥,٠٠٠	-	٢٣٨,٠٠٥,٠٠٠
شركة التعدين العربية السعودية	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
المجموع	٢,٠٢٨,١٩٠,٣٥٤	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل	٣٢,٨١٠,٣٢٩,٤٠٤	٢٩,٢٣٨,٩١٨,٩٥٠	٣١,٥٤٤,٧٠٩,٣٩٠

٢٦-٥ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٠١٣	-	٨٣١,٤٠٩,٣٢٩	-
٢٠١٤	٢,٠٢٨,١٩٠,٣٥٤	١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤	١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤
٢٠١٥	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩	١,٥٦٩,٧٢١,٣٧٩	١,٥٧٤,٢٢١,٣٧٩
٢٠١٦	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤	١,٧٢٦,٨١٩,٩٠٤	١,٧٥٦,٣١٩,٩٠٤
٢٠١٧	٢,١٠٥,٠٤٨,٤١٨	١,٩٠١,١٨٣,٩٠٤	٢,١٠٥,٠٤٨,٤١٨
بعد ذلك	٢٧,٣٧٤,٧٣٩,٧٠٣	٢٢,٨٤٧,٠٠٣,٤٠٩	٢٦,١٠٩,١١٩,٦٨٩
المجموع	**٣٤,٨٣٨,٥١٩,٧٥٨**	**٣٠,٠٧٠,٣٢٨,٢٧٩**	**٣٢,٧٤٢,٨٩٩,٧٤٤**

٢٦-٦ عملات التسهيلات

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

	٣١ مارس ٢٠١٤ (دولار أمريكي)	٣١ مارس ٢٠١٣ (دولار أمريكي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (دولار أمريكي)
صندوق الاستثمارات العامة	٣,٥٢٧,٢٠٨,٣٠١	٣,٠٩٥,٢٨٨,٦٢٠	٣,٣٣١,٢٩٧,٠٧١
المصارف الاسلامية والتجارية للشراء	٢,٧٠٣,٩٨٣,٢٥١	٢,٢٧٦,٢١٥,٠٧٣	٢,٦٠٥,١٨٠,٦٣٠
مصرف الراجحي	٥٧١,٨٧٥,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧١,٨٧٥,٠٠٠
بنك كوريا للتصدير والإستيراد	٣٥٦,٦٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٦٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٦٠٠,٠٠٠
شركة تأمين الصادرات الكورية	١٧٨,٣٠٠,٠٠٠	١٨٩,٣٠٠,٠٠٠	١٧٨,٣٠٠,٠٠٠
تجاري	٥٦١,٣٥٣,٦٠٧	٥٠٩,٢٣٤,١٣٦	٥٤٧,٨٣٥,٧٤٢
شراء دولار امريكي	٣٩٩,١٣٢,١٢٤	٢٨٦,٨٧٦,٢٧٥	٣٥٧,٣٦٣,٨٥٠
وكالة	٤٠٥,١٥٢,٩٨٦	٣٣١,٢٤٠,١٠٥	٣٩٨,٩٨٧,٦٣٩
المجموع الفرعي	**٥,١٧٦,٣٩٦,٩٦٨**	**٤,٥٧١,٤٦٥,٥٨٩**	**٥,٠١٦,١٤٢,٨٦١**
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٧٣,٣٣٣,٣٣٣	٣٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠,٠٠٠
ائتمان مشترك ومتجدد	٢١٣,٣٣٣,٣٣٣	١٠٦,٦٦٦,٦٦٧	-
المجموع	**٩,٢٩٠,٢٧١,٩٣٥**	**٨,١٢٥,٤٢٠,٨٧٦**	**٨,٧٣١,٤٣٩,٩٣٢**

٢٦-٧ الضمانات

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

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٢)	١٦,٦٩٩,٣٠٥,٢١٢	١٧,٣٩٨,٥٠٤,٩٠٩	١٦,٩٢٧,١٩٤,١٦٤
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٣)	٣٥,٧٥٠,٥٧١,٨٤٤	٢٦,٢٦٢,٠٨٦,٩٥٠	٣٤,٤٥٩,٦٣٣,٣٢٩
المجموع	**٥٢,٤٤٩,٨٧٧,٠٥٦**	**٤٣,٦٦٠,٥٩١,٨٥٩**	**٥١,٣٨٦,٨٢٧,٤٩٣**

٢٧- المستحق لشركاء المشاريع المشتركة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا إنك*	١٦٨,٧٤٠,١١٣	٥٢,٤١١,٩٩٢	١٣٩,٥٦١,٣٦٣
مبالغ مستحقة إلى موزاييك**	-	٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٨٧,٤٨٢,٣٢٨
مبالغ مستحقة إلى شركة سابك**	-	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١١٢,٤٨٩,٣٩٧
المجموع	١٦٨,٧٤٠,١١٣	١٤٢,٤١١,٩٩٢	٤٣٩,٥٣٣,٠٨٨

*تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا إنك، نقد مساهم به للشركة (معادن) لتوسعة تشكيلة منتجاتها من الألومنيوم في المنشأة تحت السيطرة المشتركة بينهم، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل صفائح السيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني (ايضاح ١).

**تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزاييك وشركة سابك مساهمتهم في التكاليف التاريخية للمشروع نظير حصة الشركتين لتطوير مشروع معادن للفوسفات والمعروف بـ" مشروع أم وعال للفوسفات" (ايضاح ١). بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ تم إنشاء شركة معادن وعد الشمال للفوسفات بالمملكة العربية السعودية، تم عرض المساهمات في التكاليف الرأسمالية ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة كدفعات لزيادة رأس المال (إيضاح ٣١-٥).

٢٨- رأس المال

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
رأس المال المصرح به والمصدَّر والمدفوع بالكامل			
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ٤٠)	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٩- علاوة الإصدار

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادرة بأسعار أعلى من أسعارها ١٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠- تحويل من صافي الدخل

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١ يناير	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤
تحويل ١٠ ٪ من صافي دخل السنة	-	-	١٦٨,٢٣٧,٨٤٥
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	٥٦١,٦٦٠,١١٩	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥٦١,٦٦٠,١١٩

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتم هذا التحويل سنوياً وأن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع كأرباح.

٣١- حقوق الملكية غير المسيطرة

	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال	صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة لزيادة رأس المال	المجموع
٣١-١ شركة معادن للألومنيوم				
١ يناير ٢٠١٣	١,٢٠٦,٢٤٩,٣٨١	-	(٢,٦٠٨,٩٤١)	١,٢٠٣,٦٤٠,٤٤٠
الحصة في صافي خسارة الربع	-	-	(٥٥٢,٨٧٥)	(٥٥٢,٨٧٥)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	-	١٨١,١٩٠,٦٢٤	-	١٨١,١٩٠,٦٢٤
٣١ مارس ٢٠١٣	١,٢٠٦,٢٤٩,٣٨١	١٨١,١٩٠,٦٢٤	(٣,١٦١,٨١٦)	١,٣٨٤,٢٧٨,١٨٩
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	-	-	(٤,٠٠٨,٤٠٩)	(٤,٠٠٨,٤٠٩)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	٤٤٣,٧٦١,٨٦٩	(٤٤٣,٧٦١,٨٦٩)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	-	(٧,١٧٠,٢٢٥)	١,٦٤٢,٨٤١,٠٢٥
الحصة في صافي خسارة الربع	-	-	(٥٦٣,١٢٥)	(٥٦٣,١٢٥)
٣١ مارس ٢٠١٤	**١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠**	**-**	**(٧,٧٣٣,٣٥٠)**	**١,٦٤٢,٢٧٧,٩٠٠**
٣١-٢ شركة معادن للدرفلة				
١ يناير ٢٠١٣	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	(١,٠١٦,٩٦٠)	٥٤٩,٣٩٢,١١٠
الحصة في صافي خسارة الربع	-	-	(١٦٩,٩٩٧)	(١٦٩,٩٩٧)
٣١ مارس ٢٠١٣	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	(١,١٨٦,٩٥٧)	٥٤٩,٢٢٢,١١٣
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	-	-	(٩٦٠,١٣٢)	(٩٦٠,١٣٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥	٦٧,٩٥٥,٦٩٥	(٢,١٤٧,٠٨٩)	٥٤٨,٢٦١,٩٨١
الحصة في صافي خسارة الربع	-	-	(٣٥٠,٠٤٣)	(٣٥٠,٠٤٣)
٣١ مارس ٢٠١٤	**٤٨٢,٤٥٣,٣٧٥**	**٦٧,٩٥٥,٦٩٥**	**(٢,٤٩٧,١٣٢)**	**٥٤٧,٩١١,٩٣٨**
٣١-٣ شركة معادن للبوكسايت والألومينا				
١ يناير ٢٠١٣	٢٢٢,١٣٤,٩٨٦	٦٦٣,٩٣٥,٧٦٢	(١,٥٣٦,٧٧٢)	٨٨٤,٥٣٣,٩٧٦
الحصة في صافي خسارة الربع	-	-	(٩٧,٥٢٤)	(٩٧,٥٢٤)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	-	١١٢,٩٥٠,٠٠٠	-	١١٢,٩٥٠,٠٠٠
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	(٦١٧,٤٥٩,٩٨٦)	-	-
٣١ مارس ٢٠١٣	٨٣٩,٥٩٤,٩٧٢	١٥٩,٤٢٥,٧٧٦	(١,٦٣٤,٢٩٦)	٩٩٧,٣٨٦,٤٥٢
الحصة في صافي خسارة الفترة المتبقية من السنة	-	-	(٣,٤٠٢,٠٧٧)	(٣,٤٠٢,٠٧٧)
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	١١٢,٩٥٠,٠٠٠	(١١٢,٩٥٠,٠٠٠)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢	٤٦,٤٧٥,٧٧٦	(٥,٠٣٦,٣٧٣)	٩٩٣,٩٨٤,٣٧٥
الحصة في صافي خسارة الربع	-	-	(٤٦٧,٦٩٦)	(٤٦٧,٦٩٦)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع	-	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	-	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠
٣١ مارس ٢٠١٤	**٩٥٢,٥٤٤,٩٧٢**	**٢١٧,١٥٥,٧٧٦**	**(٥,٥٠٤,٠٦٩)**	**١,١٦٤,١٩٦,٦٧٩**

	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال	صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة لزيادة رأس المال	المجموع
٣١-٤ شركة معادن للفوسفات				
١ يناير ٢٠١٣	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٥٠٧,١٧٢,٠١٦	٢,٣٦٩,٧١٦,٠١٦
الحصة في صافي دخل الربع	-	-	٨٩,٢٢٤,٥٠٦	٨٩,٢٢٤,٥٠٦
٣١ مارس ٢٠١٣	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٥٩٦,٣٩٦,٥٢٢	٢,٤٥٨,٩٤٠,٥٢٢
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة المتبقية من السنة (إيضاح ٤١-١)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة	-	-	٥٣,٦٦٣,٦٠٥	٥٣,٦٦٣,٦٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٦٠,١٢٧	٢,٠٦٢,٦٠٤,١٢٧
الحصة في صافي دخل الربع	-	-	٢٨,٤٥٠,٨٠٠	٢٨,٤٥٠,٨٠٠
٣١ مارس ٢٠١٤	**١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠**	**-**	**٢٢٨,٥١٠,٩٢٧**	**٢,٠٩١,٠٥٤,٩٢٧**
٣١-٥ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات				
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع (٢٧ يناير ٢٠١٤ – تاريخ التأسيس)	٦٠٠,٧٥٠	-	-	٦٠٠,٧٥٠
مساهمات لزيادة رأس المال خلال الربع	-	٣٢٥,٢٧٣,٣٨٣	-	٣٢٥,٢٧٣,٣٨٣
٣١ مارس ٢٠١٤	**٦٠٠,٧٥٠**	**٣٢٥,٢٧٣,٣٨٣**	**-**	**٣٢٥,٨٧٤,١٣٣**
٣١-٦ الإجمالي				
١ يناير ٢٠١٣	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢
الحصة في صافي دخل الربع	-	-	٨٨,٤٠٤,١١٠	٨٨,٤٠٤,١١٠
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع (إيضاح ٤١-١)	-	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	-	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	(٦١٧,٤٥٩,٩٨٦)	-	-
٣١ مارس ٢٠١٣	٤,٣٩٠,٨٤١,٧٢٨	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	٥٩٠,٤١٣,٤٥٣	٥,٣٨٩,٨٢٧,٢٧٦
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة المتبقية من السنة (إيضاح ٤١-١)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
الحصة في صافي دخل الفترة المتبقية من السنة	-	-	٤٥,٢٩٢,٩٨٧	٤٥,٢٩٢,٩٨٧
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة (إيضاح ٤١-١)	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥	-	٢٦٢,٥٧١,٢٤٥
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الفترة المتبقية من السنة	٥٥٦,٧١١,٨٦٩	(٥٥٦,٧١١,٨٦٩)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤,٩٤٧,٥٥٣,٥٩٧	١١٤,٤٣١,٤٧١	١٨٥,٧٠٦,٤٤٠	٥,٢٤٧,٦٩١,٥٠٨
الحصة في صافي دخل الربع	-	-	٢٧,٠٦٩,٩٣٧	٢٧,٠٦٩,٩٣٧
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الربع (إيضاح ٤١-١)	-	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣	-	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣
الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال الربع	٦٠٠,٧٥٠	-	-	٦٠٠,٧٥٠
٣١ مارس ٢٠١٤	**٤,٩٤٨,١٥٤,٣٤٧**	**٦١٠,٣٨٤,٨٥٤**	**٢١٢,٧٧٦,٣٧٧**	**٥,٧٧١,٣١٥,٥٧٨**

٣٢- المبيعات

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
قطاع الفوسفات			
إيرادات سماد الفوسفات ثنائي الأمونيوم	٨٥١,٠٠٥,٤١٦	٧٣٤,٨٠٩,٦٥٤	٣,٠٩١,٣٨٦,٠٠٧
إيرادات الألومينا	٢٩٩,٣٥٨,٤٧٣	٤٢٢,٧٣٧,٨٦٩	١,٠٨٠,١٦٩,٥٥٦
	١,١٥٠,٣٦٣,٨٨٩	١,١٥٧,٥٤٧,٥٢٣	٤,١٧١,٥٥٥,٥٦٣
الإدارة العامة			
الألومنيوم	٤١٠,٢٦٢,٧٦٩	١٤٦,١٤٨,٢٠٩	١,٠١٥,١٥٥,٦٨٦
قطاع الذهب			
إيرادات الذهب	١٧٤,٩٨٠,٥٥٨	١٦٦,٠١١,٥٧٢	٧٠٩,٢٥٣,٦٢٧
قطاع المعادن الصناعية			
إيرادات البوكسايت منخفض الدرجة	٢٤,٤٣٩,٩١١	٢١,٥٩٣,٢٦٦	٩٥,٨٧٥,٤٢٨
إيرادات المغنيسيا الكاوية المكلسة	١١,٤٨٩,١٩٤	٢,٨٨٤,٩٢٩	٣٣,٤١٠,٧٤٤
ايرادات الكاولين	٣,٨٧١,٢٥٧	١,٩٦١,٦٠٦	٢١,٢٦٥,٣١٩
	٣٩,٨٠٠,٣٦٢	٢٦,٤٣٩,٨٠١	١٥٠,٥٥١,٤٩١
قطاع البنية التحتية			
إيرادات البنية التحتية	١٣٥,٣٤٤	٤٠١,٩٣٧	٧٤٨,١٧٨
المجموع	١,٧٧٥,٥٤٢,٩٢٢	١,٤٩٦,٥٤٩,٠٤٢	٦,٠٤٧,٢٦٤,٥٤٥
تحليل مبيعات الذهب			
كمية الذهب بالأونصة – المباع	٣٦,٣١٢	٢٧,٨٧٧	١٣٨,٥١٢
متوسط السعر المحقق – للأونصة:			
بالدولار الأمريكي	١,٢٨٥	١,٥٨٨	١,٣٦٥
ما يعادله بالريال السعودي	٤,٨١٩	٥,٩٥٥	٥,١٢١

٣٣- تكلفة المبيعات

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
رواتب ومزايا الموظفين	٦٧,٤٣٤,٣٣٢	٦٥,٧٠٨,٣٩٨	٢٦٣,٤٥٥,٧٥٩
عقود الخدمات	٤٠,٤٥٦,٥٥٤	٢٥,٥٣٦,٦٣٤	١٢٥,٨٤١,٨٥٠
صيانة وإصلاحات	٢٣,٩٢١,٧٩٩	١٠,٥٨١,٦٩٨	٥١,٨٥٦,٤٢٧
مواد مستهلكة	٢٦,٨٣٨,٨٩٣	٣٣,٧٤٨,١٩٢	١١٠,٨٠٧,٠٥٠
مصاريف غير مباشرة	١٦,٩٢٧,٢٧٦	١٧,٣٦٧,٩٥٦	٧٠,٤٧٠,٨٢٧
مواد خام وأدوات مستهلكة	١,١٢٤,٠٧٣,٢٦٣	٨١٤,٥٧٧,٧١٤	٣,١٤٧,٦١٤,٥٤٨
مخصص خسارة مخزون	٤٣,٩١٨,٣٢١	-	٦٥,٨٧٧,٤٨١
عكس قيد مخزون متقادم (إيضاح ١٠)	-	-	(٢,٢٦٥,٦٢٠)
رسوم امتياز (إيضاح ٢٢)	٦,٧٧٨,٨٩٨	٦,٩٢٥,٢٠٤	٣٧,٨٢٨,٤٠٨
بيع منتجات مصاحبة (إيضاح ٣٣-١)	(٨,٧٢٠,٨٧١)	(١٠,٥٢٧,٣٥٦)	(٣١,٥٥٠,٦٩٤)
مجموع تكاليف التشغيل النقدية	١,٣٤١,٦٢٨,٤٦٥	٩٦٣,٩١٨,٤٤٠	٣,٨٣٩,٩٣٦,٠٣٦
استهلاك (إيضاح ١٢)	٢٦١,٠٣٧,٥٣١	٢٥٧,٥٢٥,٣٢٩	١,٠٠٤,١٦٤,١٣٢
مصاريف تنقية شوائب مؤجلة (إيضاح ١٥)	١٣,٩٢٧,٢٤٣	١٦,٧٠٧,٥٥٣	٧١,٩٧٥,٢١٠
إطفاء (إيضاح ١٦)	٤,٧٩٥,٦١٩	٤,٨١٦,٢٣٨	١٨,٧٤٦,٠٠٩
مجموع التكاليف التشغيلية	١,٦٢١,٣٨٨,٨٥٨	١,٢٤٢,٩٦٧,٥٦٠	٤,٩٣٤,٨٢١,٣٨٧
الزيادة في المخزون (إيضاح ١٠)	(٢٤٢,٠٩٦,٣٧٤)	(٣٠٧,٠٣٢,٠٠٩)	(٣٩٧,٠٤١,٠٢٨)
المجموع	١,٣٧٩,٢٩٢,٤٨٤	٩٣٥,٩٣٥,٥٥١	٤,٥٣٧,٧٨٠,٣٥٩

٣٣-١ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
نحاس	٥,٣٢٩,٠٠٩	٥,٨٤٧,٩٩٥	١٨,٢١٨,٠٨٠
زنك	٢,١١١,٠٢٣	٢,٦٤٢,٧٩٦	٩,٥٧١,٥٣٣
فضة	١,٢٨٠,٨٣٩	٢,٠٣٦,٥٦٥	٣,٧٦١,٠٨١
المجموع	٨,٧٢٠,٨٧١	١٠,٥٢٧,٣٥٦	٣١,٥٥٠,٦٩٤

٣٤- مصاريف بيع وتسويق ودعم

مصاريف بيع وتسويق ودعم	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
مصاريف بيع وتسويق ودعم	٧١,٦٥٨,٧٩١	٧١,٣٢٤,٢١٦	٢٨٢,٣٥٤,٤٤٠

تتكون مصاريف البيع والتسويق والدعم من رسوم تسويقية ومصاريف غير مباشرة تتعلق بالمبيعات والتي ليست بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات.

٣٥- المصاريف العمومية والإدارية

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
رواتب ومزايا الموظفين	٥٩,٥٩٠,٠٧٧	٥٧,٣٦٣,٢٧٤	٢٤١,١٨٤,٤١٥
عقود الخدمات	٨,٢٨١,٥٢٢	٨,٢٩٦,٤٣٦	١٤٠,٥٦٠,١١٤
مصاريف غير مباشرة وأخرى	١٣,٥٩٣,٩٧٢	٧,٨٠٦,٦١١	٧٥,٠٩١,٨١٧
مواد مستهلكة	٩٩٤,٤٦٢	٧٠٢,٢٤٦	٤,٣٣٥,٩٥٤
قطع غيار	١٠٧,٣٦٣	٢٢٥,٨٤٩	٥٣١,٧٢٧
استهلاك (إيضاح ١٢)	٤,٢٤٩,٠٩٠	٣,٨٦١,١٥٩	١٤,٦٢٨,٢٨٦
إطفاء (إيضاح ١٣)	١٥٢,٩٩٩	٢٩١,٦٧١	١,٢٦٥,٠٠٠
المجموع	٨٦,٩٦٩,٤٨٥	٧٨,٥٤٧,٢٤٦	٤٧٧,٥٩٧,٣١٣

٣٦- مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
رواتب ومزايا الموظفين	١١,٩١٨,٢٨٢	١٠,٨٥٢,٣٠٤	٤٥,٥٧٠,٦٢٥
عقود الخدمات	٢٨,٥٤٥,٢٩١	١١,٩٨٨,٩١٩	٧١,٦٩٤,٤١٠
مصاريف غير مباشرة وأخرى	٣,٠٣٦,٢١٨	٢,٦٥٧,٨٤١	١٣,١٤٤,١٣٥
مواد مستهلكة	١,٥٢٤,٧٧٧	٢,٦٦٢,٥١١	٩,٨٢١,٨٧٨
قطع غيار	٥٦٤,٥٩٦	٣٤٩,٠١١	١,٦٠٤,٠١٦
المجموع	٤٥,٥٨٩,١٦٤	٢٨,٥١٠,٥٨٦	١٤١,٨٣٥,٠٦٤

٣٧- عوائد استثمارات قصيرة الأجل

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
عوائد مستلمة ومستحقة عن الإستثمارات قصيرة الأجل	٢,٥٢٢,٧١٨	١٠,٧٢٨,٨٨١	٢٦,٦٢٧,٥٥٠

٣٨- الأعباء المالية

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صندوق الاستثمارات العامة	٧,١١٦,٥٨٤	٩,٢١٠,٥١٩	٣٥,٠٩٦,٠٦١
البنك السعودي الفرنسي – كوكيل لتأمين تسهيلات الشراء	١٢,٣٨٤,٤١٨	١١,١٢٢,٩٢١	٥٠,٦٩١,٨١٣
مصرف الراجحي	٦,٧٨٠,٤٦٩	٦,٦٣١,٧٨١	٢٨,٤٣٢,٢٤١
بنك كوريا للتصدير والاستيراد	٢,٩٩٦,٧٨٦	٣,٧٤٤,١٢٧	١٤,٣٨٢,٦٣١
شركة تأمين الصادرات الكورية	١,٥٧٩,٥٧٥	١,٩٥٧,٠٠٣	٧,٥٣٢,٢٨٢
بنك ميزوهو كوربوريت – كوكيل لتأمين تسهيلات تجارية	٣,٧٠٦,٣٨٠	٤,٠٠٦,٥٠٨	١٦,٥٢٤,٣٠٦
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٤,٣٧٤,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	٥,٦٥٠,٠٠٠
تسهيل إئتمانية متجدد	٧,٩٩٩,٤٩٠	٤,٠٨٠,٧٩٠	٢٤,٢٧٥,٨١٦
المجموع	٤٦,٩٣٧,٧٠٢	٤١,٢٢٨,٦٤٩	١٨٢,٥٨٥,١٥٠

٣٨-١ ملخص لتكاليف التمويل

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مقيدة كمصاريف خلال الربع/ السنة	٤٦,٩٣٧,٧٠٢	٤١,٢٢٨,٦٤٩	١٨٢,٥٨٥,١٥٠
مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ السنة (إيضاح ١٣)	٩١,٩١٠,٥١٤	١٠٧,٨١٩,٥٤٠	٤٨١,١٦٣,٥٣٦
المجموع	١٣٨,٨٤٨,٢١٦	١٤٩,٠٤٨,١٨٩	٦٦٣,٧٤٨,٦٨٦

٣٩- الإيرادات/ (المصاريف) الأخرى، صافي

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
الإيرادات/ (المصاريف) الأخرى، صافي	٥٨١,٢٥٣	(٥٨٤,٦٥٩)	١,٤٢٣,٢٦٥,١٩٢

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

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

٤٠- ربحية السهم العادي

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم للربع/ للسنة	١٢٥,١٨٣,٦٤٨	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	١,٦٨٢,٣٧٨,٤٥٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/ السنة (إيضاح ٢٨)	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة	٠,١٤	٠,٢٦	١,٨٢

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية وذلك بقسمة صافي الدخل العائد لمساهمي الإدارة العامة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/ السنة.

٤١- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٤١-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتلخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تمت خلال الربع/ السنة قيد الفحص خلال دورة الأعمال العادية في الآتي:

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مبيعات من خلال سابك خلال الربع/ السنة	٤٠٨,٢٤٧,٧٠٩	٨١٨,٣٢٣,٧٣٦	٢,٦٢٦,٧٦٣,٤٢٤
مبيعات لشركة ألكوا إنك خلال الربع/ السنة	١٥٢,٥٨٦,٣٤٣	٥١,٠٧٣,٣٦٧	٣٢٧,٨٣٩,٣٠٦
توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابك خلال الربع/ السنة (إيضاحي ٣١-٤ و ٣١-٦)	-	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
دفعات تم استلامها لزيادة رأس المال من:			
ألكوا إنك	١٧٠,٦٨٠,٠٠٠	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٥٥٦,٧١١,٨٦٩
موزابيك	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	-	-
سابك	١٢١,٩٧٧,٥١٩	-	-
المجموع (إيضاح ٣١-٦)	٤٩٥,٩٥٣,٣٨٣	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٥٥٦,٧١١,٨٦٩

٤١-٢ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة			
مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح ٩)	٦٦,٠١١,٠٨٩	٤٣,٥٣١,٣٣٩	٢٣,٩٤٨,٩٩١
مبالغ مستحقة من شركة سابك (إيضاح ٩)	٢٩٣,٥٥٧,٠٧٧	٢٨٠,٦٨٠,٢٤٤	٢٤٢,٣٨٢,٧١٧
مبالغ مستحقة من شركة سامابكو (إيضاح ٩)	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩
مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعدين (إيضاح ٩)	٣٧,٥٢٨,٠٢٩	١٢,٩٦٠,٩٨٨	٥٠,٤٦٤,١٤٩
المجموع	٤٤٥,٠٩٤,٦١٤	٣٨٥,١٧٠,٩٩٠	٣٦٤,٧٩٤,٢٧٦
المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة			
مصاريف مستحقة - شركة ألكوا إنك (إيضاح ٢٠)	١٤١,٠٥٥,٦٢٢	٩٥,٧٩١,٤٢٧	٨٣,٧٦٣,٢٢٠
مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من:			
ألكوا إنك	٢٨٥,١١١,٤٧١	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	١١٤,٤٣١,٤٧١
موزابيك	٢٠٣,٢٩٥,٨٦٤	-	-
سابك	١٢١,٩٧٧,٥١٩	-	-
المجموع الفرعي (إيضاح ٣١-٦)	٦١٠,٣٨٤,٨٥٤	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	١١٤,٤٣١,٤٧١
المجموع	٧٥١,٤٤٠,٤٧٦	٥٠٤,٣٦٣,٥٢٢	١٩٨,١٩٤,٦٩١

٤١-٢ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المبالغ المستحقة الى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل:			
تسهيلات لشركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٦- ٢)	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٣٣٤,٤٠١,٠٤٢
تسهيلات لشركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٢٦- ٢)	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
تسهيلات لشركة معادن للدرفلة (إيضاح ٢٦- ٢)	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩٢
تسهيلات لشركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٦- ٢)	٢,٦٩٥,٧٨٠,٧٩٣	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٢٦	١,٩٦١,١١٣,٦٨٤
المجموع	١٣,٢٢٧,٠٣١,١٢٧	١١,٦٠٧,٣٣٢,٣٢٤	١٢,٤٩٢,٣٦٤,٠١٨

٤٢- عقود الإيجار التشغيلية

	للربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيدت كمصروف خلال الربع/ السنة	٥,١٥٦,٣٠٨	٣,٥٩٤,١٨٨	١٩,٧٨٢,٥٥١
فيما يلي تحليلاً للحد الأدنى لإلتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية:			
٢٠١٣	-	١٢,٠١١,٧٤٨	-
٢٠١٤	١٥,٣٦١,٣٥٦	١٥,٥٤٥,٩٣٦	٢٠,٠٨٨,٨٥٦
٢٠١٥	٨,٤٢٨,٨٥٦	٣,٨٨٥,٩٣٦	٨,٤٢٨,٨٥٦
٢٠١٦	٨,٤٢٨,٨٥٦	٣,٨٨٥,٩٣٦	٨,٤٢٨,٨٥٦
٢٠١٧	٧,٩٢٨,٨٥٦	٣,٣٨٥,٩٣٦	٧,٩٢٨,٨٥٦
٢٠١٨ الى ٢٠٤١	٤٥,٠٩١,٦٧٤	٤٨,٨٩٠,٢٤٨	٤٥,٤٠٥,٢٨٨
المجموع	٨٥,٢٣٩,٥٩٨	٨٧,٦٠٥,٧٤٠	٩٠,٢٨٠,٧١٢

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

٤٣- التعهدات والإلتزامات المحتملة

	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المصاريف الرأسمالية:			
تم التعاقد عليها	١٧,٣٣٠,٥٨٣,٨١٢	١٣,٠٤٣,١٧٠,٠٠١	١٢,٧١٧,١٣٢,٤٣٧
الضمانات:			
خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢
خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألومنيوم	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أخرى	٣٢١,٤٤٥	١٥٧,٠٨٠	٣٢١,٤٤٥
المجموع	٤٤٦,٢٨٣,٨٠٧	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	٤٤٦,٢٨٣,٨٠٧

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

وقد قدمت شركة معادن أيضاً ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل تسهيلات متاحه لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة إلى حد حصتها البالغة ٧٤,٩٪ وكذلك لتمويل تسهيلات متاحة لشركة معادن للفوسفات إلى حد حصتها البالغة ٧٠٪ (إيضاح ٢٦-١ و ٢٦-٢).

٤٤- إدارة المخاطر المالية

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

٤٤-١ مخاطر العملات

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

٤٤-٢ مخاطر القيمة العادلة

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

٤٤-٣ مخاطر أسعار العمولات

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

استنادا إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣١ مارس ٢٠١٤، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٣١٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٢٠٤ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر٢٠١٣: ٢٨٤ مليون ريال سعودي). علماً أن هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٤.

٤٤-٤ مخاطر أسعار السلع

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

٤٤-٥ مخاطر الائتمان

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

تتعامل المجموعة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهما ١٧٥ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل ١٠٪ من مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٦٦ مليون ريال سعودي وتمثل ١١٪ من مبيعات المجموعة و٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧٠٩ مليون ريال سعودي وتمثل ١٢٪ من مبيعات المجموعة لعميلين رئيسين للمجموعة). تقيد الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٤٤-٦ مخاطر السيولة

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

٤٥- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

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

٤٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالربع/ السنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الحسابات للفترة. لا يوجد لعمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي دخل المجموعة للربع/ للسنة السابقة.

٤٧- الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

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

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

وقد تم إيداع المبلغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزء من النقد المتاح لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصله عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم ادراجه في القوائم الماليه لها. وستستخدم المبالغ للأغراض المحدده بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والانظمه الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣: ٥٢٥ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢٥ مليون ريال سعودي).

٤٨ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والشركة تحت سيطرة مشتركة:

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمصدر			نسبة الملكية الفعلية للمجموعة			تكلفة إستثمار الشركة الام	
		٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					٪	٪			
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	استخراج الذهب	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة و تطوير مشاريع البنى التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	الكاولين، البوكسايت منخفض التركيز، واستخراج المغنزايت	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة معادن للألومنيوم	سبائك و صفائح و قضبان الألومنيوم	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٠٥,٧٧٤,٤٢٦	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٣,٥٩٩,٥٢٥,٠٤٥
شركة معادن للدرفلة	رقائق الألومنيوم والأغطية	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	استخراج البوكسايت وتصفيته	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٣٤٤,٩٩٩,٨٨٨	٣,٧٩٤,٩٩٩,٨٨٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٢,٨٤٢,٤٥٤,٩١٦	٢,٥٠٥,٤٠٤,٩١٦
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٧٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	١,٥٠١,٨٧٥	-	-	٦٠	-	-	٩٠١,١٢٥	-
								١٤,١٩٨,٠٥٧,٦١٦	١٢,١٩١,٥٣٧,٥٨٦ ١٤,١٩٧,١٥٦,٤٩١

الشركة تحت سيطرة مشتركة

شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات (ايضاح ١٨-١)	إنتاج الصودا الكاوية المركزة والكلورين وثاني كلوريد الإثيلين	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

جميع الشركات التابعة والشركة تحت السيطرة المشتركة الموضحة اعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.