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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

المحتويات	الصفحة
الإدارة وتفاصيل الإتصال	٢
بيان مسؤولية مجلس الإدارة	٣
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل	٤
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة	٥-٦
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة	٧
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة	٨-١٠
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة	١١-١٢
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	١٣-١٢٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
الإدارة وتفاصيل الإتصال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١	
أعضاء مجلس الإدارة	معالي الأستاذ / ياسر بن عثمان الرميان	- رئيس مجلس الإدارة
	معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز	- نائب رئيس مجلس الإدارة
	معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان	
	معالي المهندس / خالد بن صالح المديفر	
	سعادة المهندس / عبدالله بن محمد العيسى	
	سعادة السيدة / لبنى بنت سليمان العليان	
	سعادة الدكتور / كلاوس كريستيان كلينفلند	
	سعادة الأستاذ / ريتشارد أوبراين	
	سعادة الأستاذ / عبدالله بن صالح بن جمعه	- عُيِّن في ٩ يناير ٢٠٢٠
	سعادة المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي	- عُيِّن في ١ أبريل ٢٠٢٠
العنوان المسجل	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق / جنوب مخرج ٦ - الطريق الدائري الشمالي الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	
العنوان البريدي	ص. ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	
البنك الذي تتعامل معه الشركة	البنك السعودي البريطاني (ساب)	
مراجعي الحسابات	برايس ووتر هاوس كوبرز برج المملكة - الطابق الحادي والعشرون طريق الملك فهد الرياض ١١٤١٤ المملكة العربية السعودية	

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
بيان مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد وإعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مراجعة)

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

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تظهر بعدل المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وأدائها المالي والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للربع المنتهي في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB).

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

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

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم إعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الواردة في الصفحات من ٥ إلى ١٢٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٠)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل :

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان	المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي	الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
عضو مجلس الإدارة المفوض	رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين	نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

٧ رمضان ١٤٤١هـ
٣٠ أبريل ٢٠٢٠م
الرياض
المملكة العربية السعودية

تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تشمل ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" كما تم اعتماده في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إظهارها بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، كما تم اعتماده في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE NO. 25

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٧ رمضان ١٤٤١هـ
(٣٠ إبريل ٢٠٢٠)

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبيعات	٨	٤,٣٥٥,١٥٨,٩٥١	٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠	١٧,٧٣٦,٢٧٨,٥٨٦
تكلفة المبيعات	٩	(٤,١٥٢,٤٣٥,١٠٤)	(٣,٧٥٦,٩٥٢,٦٠٩)	(١٥,٤٣٢,٥٦٠,٠٠٠)
إجمالي الربح		٢٠٢,٧٢٣,٨٤٧	٤٨٤,٣٨٨,٩٣١	٢,٣٠٣,٧١٨,٥٨٦
المصاريف التشغيلية				
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع	١٠	(١١٩,٠١١,٢٢٧)	(١١١,٠٨٦,٥٢٢)	(٦٤١,٠٨٠,٧٠٣)
مصاريف عمومية وإدارية	١١	(١٥٧,٠٧٧,٥٣٠)	(٩٣,٩٤٥,٧١٣)	(٥٦١,٨٤٣,٦٨٢)
مصاريف إستكشاف وخدمات فنية	١٢	(٤٥,٩٢٢,٧٦٩)	(٢٧,٥٢٨,٠٥٠)	(١٧٩,٩٠٩,٧٢٢)
إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة	١٣	-	-	(٣٥,٢٤٥,٠٣٨)
(الخسارة) / الربح التشغيلي		(١١٩,٢٨٧,٦٧٩)	٢٥١,٨٢٨,٦٤٦	٨٨٥,٦٣٩,٤٤١
الإيرادات / (المصاريف) الأخرى				
دخل من ودائع لأجل	١٤	٣١,٦٦٦,٣٢٦	٥٩,٧٩٥,٣٧٢	٢٠٥,٤٠٣,٥٠٠
تكلفة تمويل	١٥	(٤٩٨,٥٧٠,٧٤٧)	(٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨)	(٢,٤٠١,٣٦٣,٩١٤)
(مصاريف) / إيرادات أخرى، بالصافي	١٦	(٧٢,٢٧٠,١١٠)	٣,٣١٣,٣٦٥	٨٧,٣٩٠,٢٥٠
الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية	٢٣-١-٣ ٢٣-٢-٣	٣٧,١٨٤,٠٠٣	٩٤,٦٣٢,٥٢٤	١١٢,٠٧٧,٧٣١
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٦٢١,٢٧٨,٢٠٧)	(٢١٠,٩١٣,٥٥١)	(١,١١٠,٨٥٢,٩٩٢)
ضريبة الدخل	٢٤-١	٣٤,١٩٤,٠٧٠	(١١,٨٩٩,٥٠٢)	(١٦٨,١٢٨,٣٧٣)
مصروف الزكاة	٤٦-٢	(٥٠,٥٠٩,٧٤٦)	(٣٠,١٠٦,٨٩٧)	(٢٤٩,١٥٦,١٥٩)
الخسارة للربع / للسنة		(٦٣٧,٥٩٣,٨٨٣)	(٢٥٢,٩١٩,٩٥٠)	(١,٥٢٨,١٣٧,٥٢٤)
الخسارة الشاملة الأخرى				
بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة				
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٤٢	(١٧٠,٥٩٩,٦٣١)	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)	(١٩٨,٨٩٣,٩٣٢)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		(٥٦,٣٤٩,٤٩٠)	-	(٢٨,٨٧٧,٧٣٠)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة				
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية	٢٣-١-١	(٣٩٢,٣٥٢)	-	(٧٦٣,٧٠٣)
خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٤٣-١-١	-	-	(٣٢٩,٨٦٩)
الخسارة الشاملة الأخرى للربع / للسنة		(٢٢٧,٣٤١,٤٧٣)	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)	(٢٢٨,٨٦٥,٢٣٤)
مجموع الخسارة الشاملة للربع / للسنة		(٨٦٤,٩٣٥,٣٥٦)	(٢٧٩,٤٥٢,٣٩٥)	(١,٧٥٧,٠٠٢,٧٥٨)

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / مساعد بن سليمان الدواسي
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
خسارة الربع / السنة العائدة لـ :				
حملة الأسهم العادية للشركة الأم	١٧	(٣٥٣,٢٥٣,٣٣٠)	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)	(٧٣٩,٤٦٣,٩٣٨)
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢-٣٧ ، ٣-٣٧	(٢٨٤,٣٤٠,٥٥٣)	(١٢٥,٧٠٨,٢٧٨)	(٧٨٨,٦٧٣,٥٨٦)
		(٦٣٧,٥٩٣,٨٨٣)	(٢٥٢,٩١٩,٩٥٠)	(١,٥٢٨,١٣٧,٥٢٤)
مجموع الخسارة الشاملة للربع / للسنة العائدة لـ :				
حملة الأسهم العادية للشركة الأم		(٥٢٩,٣٢١,٨٧٢)	(١٤٧,٠٨٤,٤٧٣)	(٩١٣,٧٨٧,٦٨٧)
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢-٣٧ ، ٣-٣٧	(٣٣٥,٦١٣,٤٨٤)	(١٣٢,٣٦٧,٩٢٢)	(٨٤٣,٢١٥,٠٧١)
		(٨٦٤,٩٣٥,٣٥٦)	(٢٧٩,٤٥٢,٣٩٥)	(١,٧٥٧,٠٠٢,٧٥٨)
خسارة السهم العادي (بالريال السعودي)				
خسارة السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم	١٧	(٠,٢٨)	(٠,١٠)	(٠,٦٢)

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات تعدين	١٨	١٠,٢١٣,٦٦٨,٣٧١	٩,٩١٩,٥٩٤,٧٥٧	١٠,٠٤٥,٣٢٩,٨٣١
ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	٦٤,٠٥٨,٨٢٩,٠٩٩	٦٥,٧٠٤,٦٧٩,٤٢٩	٦٤,٤٩٦,٤٣٨,٦٥٦
حق إستخدام الأصول	٢٠	١,٣٨٤,٨٠٧,٥٨٨	١,٤٨٢,٤٠٤,٥٣٥	١,٤١٦,٧٣٩,٨٥٤
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	٢,٨٩٠,٨٦٦,٠٦٧	٢,٤٦٩,١٨٦,٧١٩	٢,٧٤٧,٥٧٥,٣٥٠
موجودات غير ملموسة والشهرة	٢٢	٣٥٠,٦٩٨,٩٢١	١٢٩,٠٧٩,٠٤٧	٣٥٦,٠٩٧,٥٣٢
إستثمار في مشاريع مشتركة	٢٣	١,١٥٣,٥٠٨,٣٤٤	١,٤٠٥,٦٥٨,٦٠٨	١,١١٦,٧١٦,٦٩٣
موجودات ضريبية مؤجلة	٢-٢٤	٧٢٠,١٢٩,١٤٠	٦٣٨,١١٩,٤٥١	٦٣٨,٧٤٣,٧٠٦
إستثمارات أخرى	٢٥	٣٨,٣٩٠,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠	٣٨,٤٤٠,٠٠٠
موجودات غير متداولة أخرى	٢٦	١,٠٠٣,٢٨٧,٣١٨	١,٠٦٢,٣٨٦,٥٧٩	٩٩٨,٨٦٣,١٤٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨١,٨١٤,١٨٤,٨٤٨	٨٢,٨٥٤,٢٩٤,١٢٥	٨١,٨٥٤,٩٤٤,٧٦٧
موجودات متداولة				
إستثمارات أخرى	٢٥	٤,٧٩٥,٠٠٠	٤,٦٦٥,٠٠٠	٤,٧٤٥,٠٠٠
مستحق من شريك في مشروع مشترك	٢٧	-	٣٧,٤٩٠,٤٤٥	-
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٢٨	٣٢٢,٥٥٣,٥٢٧	٣٢٧,٣٢٠,١٣٨	٢٥٢,٢٢١,٩٧٣
مخزون	٢٩	٥,٦٦٣,٧٣٧,٦١٧	٤,٦٢٢,٠٠٥,٧٣٨	٥,٧٥٨,٦٢٠,٩٧٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٣٠	٢,٨٤٢,٥٧٤,٩٣٧	٢,٤٩١,٤٢٢,٦٨٨	٢,٩٩٥,٣٧٩,٤٠٩
ودائع لأجل	٣١	١,٤٣٣,٧٧٧,٤١٣	٣,١٠٥,٧٥٢,٤٦٦	٣,١٨٦,٧٨٨,٨٤٨
نقد ومعادلات النقد	٣٢	٤,٦٣٨,٢٢٠,٥٣٢	٥,٣٥٧,٥٥٢,٣٤٥	٣,٦٠٤,٨٩٦,٠٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٤,٩٠٥,٦٥٩,٠٢٦	١٥,٩٤٦,٢٠٨,٨٢٠	١٥,٨٠٢,٦٥٢,٢٨١
مجموع الموجودات		٩٦,٧١٩,٨٤٣,٨٧٤	٩٨,٨٠٠,٥٠٢,٩٤٥	٩٧,٦٥٧,٥٩٧,٠٤٨
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	٣٣	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠
إحتياطي نظامي				
علاوة إصدار	٣٤	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩
تحويلات من صافي الدخل	٣٥	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩
إحتياطيات أخرى	٣٦	(١٦٤,٢٢٦,٢٢٩)	-	(١١١,٦٣٦,١٦٦)
أرباح مبقاة		٦,١٨٦,٤٠١,١٩٥	٦,٦٢٥,٢٦٠,٥١٤	٦,٦٦٧,٨٢٦,٠٠٠
حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم		٣٠,١٢١,٥٢٧,٩٠٤	٢٧,٧٥٥,٦٤٦,٢٦٠	٣٠,٦٥٥,٥٤٢,٧٧٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣-٣٧	٧,٤٠١,٧٧٦,٥٠٩	٨,٦٥٩,٣٢٧,٥٩٣	٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣
مجموع حقوق الملكية		٣٧,٥٢٣,٣٠٤,٤١٣	٣٦,٤١٤,٩٧٣,٨٥٣	٣٨,٣٩٢,٩٣٢,٧٦٥
مطلوبات غير متداولة				
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٣-٢٤	٨٨٠,٨١١,٣٧٦	٦٥٨,٣٠٦,٨٩٩	٨٤١,٢٣٢,٦٥٢
مستحق لشريك في مشروع مشترك	٣٨	-	١٩٦,٠٧٢,٠٩٤	-
قروض طويلة الأجل	٣٩	٤٦,٤١٩,٩٣١,٣٧٥	٥١,٤٠٥,٦٥٥,٨٢٣	٤٧,١٥٧,٢٧٢,٨٢٢
مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	٤٠	٤٥٤,٩١٤,٤٥٩	٣٧٢,٦٢٣,١٠٨	٤٥١,٠٩٥,٥١٥
الجزء غير المتداول من إلتزامات عقد الإيجار	٤١	١,١١٢,٣٥٤,٩٩٦	١,١٥٥,٢٣٠,١٦٦	١,١٢٧,١١٩,٤٥٥
أدوات مالية مشتقة	٤٢	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣
منافع الموظفين	٤٣	٧٥٣,٠٩٥,٣٣٨	٦٤٣,٨١٦,٦٦٥	٧٢٢,٣٩٩,٢٠٥
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى	٤٤	١٧٢,٠٧٦,٩٩٠	١٠٧,٦٠٥,٧٧٥	١٦٩,٢٧٤,٢٣٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥٠,٢١٠,٧٤١,٩٢٤	٥٤,٥٩٢,٧٨٣,٨٣٨	٥٠,٧٠٥,١١٧,٦٦٢
مطلوبات متداولة				
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى	٤٤	٢,٨٠٩,٨٣٩,٥٨٠	٢,٤٠١,٦١٩,٨٤٨	٣,١٦٩,١٠٠,٢٠٣
مصاريف مستحقة	٤٥	٢,٤٤٧,٨٥٣,٨٢٤	١,٨٣٢,٤٤٨,٤٠٠	٢,١٧١,٢٧٨,٣٦١
زكاة وضريبة دخل مستحقة	٤٦	٣١٢,٨٩٦,٨٢٥	٢٢١,٠٣٩,٣٥٤	٢٦٧,٣٦٩,٨١٩
رسوم إمتياز مستحقة	٤٧	١٦٠,٤٥٦,٣٥٩	١١٤,٣٤٨,٢٥٠	١٢٤,٥٠٥,٩٤٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٣٩	٣,١١٧,٥٤٧,٣٣٣	٣,٠٨٧,٩٣٤,٣١٠	٢,٦٨٧,٨١١,٤٣٥
الجزء المتداول من إلتزامات عقد الإيجار	٤١	١٣٧,٢٠٣,٦١٦	١٣٥,٣٥٥,٠٩٢	١٣٩,٤٨٠,٨٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٨,٩٨٥,٧٩٧,٥٣٧	٧,٧٩٢,٧٤٥,٢٥٤	٨,٥٥٩,٥٤٦,٦٢١
مجموع المطلوبات		٥٩,١٩٦,٥٣٩,٤٦١	٦٢,٣٨٥,٥٢٩,٠٩٢	٥٩,٢٦٤,٦٦٤,٢٨٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٦,٧١٩,٨٤٣,٨٧٤	٩٨,٨٠٠,٥٠٢,٩٤٥	٩٧,٦٥٧,٥٩٧,٠٤٨
تعهدات وإلتزامات محتملة	٤٩			

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم								حقوق الملكية غير المسيطرة				
				إحتياطي نظامي									
	رأس المال (إيضاح ٣٣)	علاوة إصدار (إيضاح ٣٤)	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٥)	إحتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	إحتياطيات أخرى	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	-	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣	٨,٥٢٣,٣٢٠,٨٩٠	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	-	(٣٠,١٦٨,٢٣٢)	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨
صافي الخسارة للربع	-	-	-	-	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)	-	-	-	(١٢٥,٧٠٨,٢٧٨)	(١٢٥,٧٠٨,٢٧٨)	(٢٥٢,٩١٩,٩٥٠)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للربع:												
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (إيضاح ٤٢)	-	-	-	-	(١٩,٨٧٢,٨٠١)	(١٩,٨٧٢,٨٠١)	-	-	-	(٦,٦٥٩,٦٤٤)	(٦,٦٥٩,٦٤٤)	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)
مجموع الخسارة الشاملة للربع	-	-	-	-	(١٤٧,٠٨٤,٤٧٣)	(١٤٧,٠٨٤,٤٧٣)	-	-	-	(١٣٢,٣٦٧,٩٢٢)	(١٣٢,٣٦٧,٩٢٢)	(٢٧٩,٤٥٢,٣٩٥)
٣١ مارس ٢٠١٩	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	-	٦,٦٢٥,٢٦٠,٥١٤	٢٧,٧٥٥,٦٤٦,٢٦٠	٨,٥٢٣,٣٢٠,٨٩٠	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	-	(١٦٢,٥٣٦,١٥٤)	٨,٦٥٩,٣٢٧,٥٩٣	٣٦,٤١٤,٩٧٣,٨٥٣

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم							حقوق الملكية غير المسيطرة				
			احتياطي نظامي									
	رأس المال (إيضاح ٣٣)	علاوة إصدار (إيضاح ٣٤)	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٥)	إحتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	إحتياطيات أخرى	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
٣١ مارس ٢٠١٩	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	-	٦,٦٢٥,٢٦٠,٥١٤	٢٧,٧٥٥,٦٤٦,٢٦٠	٨,٥٢٣,٣٢٠,٨٩٠	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	-	(١٦٢,٥٣٦,١٥٤)	٨,٦٥٩,٣٢٧,٥٩٣	٣٦,٤١٤,٩٧٣,٨٥٣
متحصلات من تحويل قروض طويلة الأجل إلى حقوق ملكية	٦٢١,١٢٨,٨٥٠	٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠	-	-	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠
تكاليف معاملة ناشئة من تحويل قروض طويلة الأجل إلى حقوق ملكية	-	(١٧,٤٢٠,٣٠٨)	-	-	-	(١٧,٤٢٠,٣٠٨)	-	-	-	-	-	(١٧,٤٢٠,٣٠٨)
صافي الخسارة للفترة المتبقية من السنة	-	-	-	-	(٦١٢,٢٥٢,٢٦٦)	(٦١٢,٢٥٢,٢٦٦)	-	-	-	(٦٦٢,٩٦٥,٣٠٨)	(٦٦٢,٩٦٥,٣٠٨)	(١,٢٧٥,٢١٧,٥٧٤)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة المتبقية من السنة:												
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢٣-١-٣)	-	-	-	-	(٧٦٣,٧٠٣)	(٧٦٣,٧٠٣)	-	-	-	-	-	(٧٦٣,٧٠٣)
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (إيضاح ٤٢)	-	-	-	-	(١٢٩,٠٩٨,٧٥٥)	(١٢٩,٠٩٨,٧٥٥)	-	-	-	(٤٣,٢٦٢,٧٣٢)	(٤٣,٢٦٢,٧٣٢)	(١٧٢,٣٦١,٤٨٧)
خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين (إيضاح ٤٣-١-١)	-	-	-	-	(٤٢,٤١٩)	(٤٢,٤١٩)	-	-	-	(٢٨٧,٤٥٠)	(٢٨٧,٤٥٠)	(٣٢٩,٨٦٩)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة	-	-	-	(٢٤,٥٤٦,٠٧١)	-	(٢٤,٥٤٦,٠٧١)	-	-	(٤,٣٣١,٦٥٩)	-	(٤,٣٣١,٦٥٩)	(٢٨,٨٧٧,٧٣٠)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة المتبقية من السنة	-	-	-	(٢٤,٥٤٦,٠٧١)	(٧٤٢,١٥٧,١٤٣)	(٧٦٦,٧٠٣,٢١٤)	-	-	(٤,٣٣١,٦٥٩)	(٧٠٦,٥١٥,٤٩٠)	(٧١٠,٨٤٧,١٤٩)	(١,٤٧٧,٥٥٠,٣٦٣)
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال للفترة المتبقية من السنة (إيضاح ٣٧-٣)	-	-	-	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
مساهمة اضافية في رأس المال ناتجة من تحويل مشروع صفائح السيارات (إيضاح ٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	١٩٥,٤٨٨,٨٩٤	-	-	١٩٥,٤٨٨,٨٩٤	١٩٥,٤٨٨,٨٩٤
حصة حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة معادن للدرفلة محولة بالكامل إلى شركة معادن (إيضاح ٣٧-٣)	-	-	-	-	٨٣١,٤٠٥,٤٩١	٨٣١,٤٠٥,٤٩١	(٦٢١,٨٢٠,٣٢٣)	(٨٠٠,٨٧٦,٣١٩)	٥٩١,٢٩١,١٥١	(٨٣١,٤٠٥,٤٩١)	-	-
إضافة ناتجة عن تجميع الأعمال خلال للفترة المتبقية من السنة (إيضاح ٣٧-٣)	-	-	-	-	-	-	٥١,٢٧١,٣١٥	-	-	-	٥١,٢٧١,٣١٥	٥١,٢٧١,٣١٥
المحمل نتيجة تحويل القروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٩-٢)	-	-	-	-	(٤٦,٦٨٢,٨٦٢)	(٤٦,٦٨٢,٨٦٢)	-	-	-	-	-	(٤٦,٦٨٢,٨٦٢)
خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٤٤-٣)	-	-	-	(٧٨,٩٠٠,٨٠٥)	-	(٧٨,٩٠٠,٨٠٥)	-	-	-	-	-	(٧٨,٩٠٠,٨٠٥)
حصة الاحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع	-	-	-	(٨,١٨٩,٢٩٠)	-	(٨,١٨٩,٢٩٠)	-	-	(١,٤٤٥,١٦٩)	-	(١,٤٤٥,١٦٩)	(٩,٦٣٤,٤٥٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	(١١١,٦٣٦,١٦٦)	٦,٦٦٧,٨٢٦,٠٠٠	٣٠,٦٥٥,٥٤٢,٧٧٢	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	(٥,٧٧٦,٨٢٨)	(٢٧٧,٧٦٠,٤٩٣)	٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣	٣٨,٣٩٢,٩٣٢,٧٦٥

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم							حقوق الملكية غير المسيطرة				
			احتياطي نظامي									
	رأس المال (إيضاح ٣٣)	علاوة إصدار (إيضاح ٣٤)	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٥)	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع الفرعي	رأس المال	مدفوعات لزيادة رأس المال*	احتياطيات أخرى	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	مجموع حقوق الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	(١١١,٦٣٦,١٦٦)	٦,٦٦٧,٨٢٦,٠٠٠	٣٠,٦٥٥,٥٤٢,٧٧٢	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	(٥,٧٧٦,٨٢٨)	(٢٧٧,٧٦٠,٤٩٣)	٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣	٣٨,٣٩٢,٩٣٢,٧٦٥
صافي الخسارة للربع	-	-	-	-	(٣٥٣,٢٥٣,٣٣٠)	(٣٥٣,٢٥٣,٣٣٠)	-	-	-	(٢٨٤,٣٤٠,٥٥٣)	(٢٨٤,٣٤٠,٥٥٣)	(١٣٧,٥٩٣,٨٨٣)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للربع:												
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى لمشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢٣-١-٣)	-	-	-	-	(٣٩٢,٣٥٢)	(٣٩٢,٣٥٢)	-	-	-	-	-	(٣٩٢,٣٥٢)
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (إيضاح ٤٢)	-	-	-	-	(١٢٧,٧٧٩,١٢٣)	(١٢٧,٧٧٩,١٢٣)	-	-	-	(٤٢,٨٢٠,٥٠٨)	(٤٢,٨٢٠,٥٠٨)	(١٧٠,٥٩٩,٦٣١)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة	-	-	-	(٤٧,٨٩٧,٠٦٧)	-	(٤٧,٨٩٧,٠٦٧)	-	-	(٨,٤٥٢,٤٢٣)	-	(٨,٤٥٢,٤٢٣)	(٥٦,٣٤٩,٤٩٠)
مجموع الخسارة الشاملة للربع	-	-	-	(٤٧,٨٩٧,٠٦٧)	(٤٨١,٤٢٤,٨٠٥)	(٥٢٩,٣٢١,٨٧٢)	-	-	(٨,٤٥٢,٤٢٣)	(٣٢٧,١٦١,٠٦١)	(٣٣٥,٦١٣,٤٨٤)	(٨٦٤,٩٣٥,٣٥٦)
تخفيض الخصم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٤٤-٣)	-	-	-	(٤,٦٩٢,٩٩٦)	-	(٤,٦٩٢,٩٩٦)	-	-	-	-	-	(٤,٦٩٢,٩٩٦)
٣١ مارس ٢٠٢٠	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	(١٦٤,٢٢٦,٢٢٩)	٦,١٨٦,٤٠١,١٩٥	٣٠,١٢١,٥٢٧,٩٠٤	٧,٩٥٢,٧٧١,٨٨٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	(١٤,٢٢٩,٢٥١)	(٦٠٤,٩٢١,٥٥٤)	٧,٤٠١,٧٧٦,٥٠٩	٣٧,٥٢٣,٣٠٤,٤١٣

*يتم إعتبار هذه المدفوعات، لزيادة رأس المال للشركات التابعة المعنية على مدى فترة معينة، كجزء من إجمالي حقوق الملكية لهذه الشركات التابعة. لم تصدر أية حصص بعد ولم يتم تعديل شهادة السجل التجاري، ولكن سيتم ذلك عندما يتم تحويل هذه المدفوعات إلى رأس المال.

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان	المهندس / مساعد بن سليمان الجوهلي	الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
عضو مجلس الإدارة المفوض	رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين	نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

MA'ADEN معادن
Saudi Arabian Mining Company شركة التعدين العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأنشطة التشغيلية				
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٦٢١,٢٧٨,٢٠٧)	(٢١٠,٩١٣,٥٥١)	(١,١١٠,٨٥٢,٩٩٢)
تعديلات لبنود غير نقدية:				
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		(٤٦,٦٢٧,٥٣٨)	-	(٣٨,٥١٢,١٨٩)
إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة	١٣	-	-	٣٥,٢٤٥,٠٣٨
دخل من ودائع لأجل	١٤	(٣١,٦٦٦,٣٢٦)	(٥٩,٧٩٥,٣٧٢)	(٢٠٥,٤٠٣,٥٠٠)
تكلفة تمويل	١٥	٤٩٨,٥٧٠,٧٤٧	٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨	٢,٤٠١,٣٦٣,٩١٤
إستهلاك ممتلكات تعدين	١-١٨	٢٣٦,٩٢٣,٣٧٩	١٦٢,٩٦٤,٤١٨	٨١٢,٠٧٧,٨٨٢
تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	١٢,٦٢٤,٧٨١	-	-
إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	١-١٩	٩١٥,٠٤٤,٩١١	٩١٣,٠٣٦,٢٠٠	٣,٥٧٧,٧٦٢,٩٢٥
تسوية حق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار ذو الصلة	٢٠ ، ١-٤١ ، ٢-٤١	١٨٠,٤٧٨	-	-
إستهلاك حق إستخدام الأصول	١-٢٠	٤٧,٢٥٦,٨٣٩	٥٦,٠٧٨,٥١٩	٢٠٤,١٢٨,٩٩٢
إطفاء موجودات غير ملموسة	١-٢٢	١١,٢١٢,٥٥٧	٨,٥٦٧,٩٥١	٤٢,٤٩٥,٩٤٦
الحصة في صافي ربح مشاريع مشتركة	٢٣-١-٣ ، ٢٣-٢-٣	(٣٧,١٨٤,٠٠٣)	(٩٤,٦٣٢,٥٢٤)	(١١٢,٠٧٧,٧٣١)
زيادة في المخصص لمخصص مخزون مواد متقادمة	١-٢٩	١,٦٢٥,٧٦١	١٦,٥٤٩	٤١٠,٦٩٦
تسوية متعلقة بمخصص إغلاق المناجم	١-٤٠ ، ١٦	-	-	(١٠,١٧٩,٧٤٣)
تكلفة الخدمة الحالية لمنافع إنتهاء خدمات الموظفين	١-٤٣	٢٩,٧٥٨,٥٨٣	١٩,٨٢٣,٨٦٩	٨٠,٣٧٢,٤٢١
مساهمة في خطة الادخار للموظفين	٢-٤٣	١٨,٢٢٧,٠٥٠	٩,٨٥٣,٦٣٥	٣٨,٧٧٥,٢١٧
مخصص رسوم إمتياز	٤٧	٣٥,٩٥٠,٤١١	٣,٨٥٦,٨١٥	١٢٢,٣٨٤,٦٥٥
التغيرات في رأس المال العامل:				
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٢٦ ، ٢٨	(١١٠,٣٥٠,٧٩٦)	(٣٣,٦٧٠,٠٥٠)	(٤٠,٨٦٨,٧٩٢)
مخزون	٢٦ ، ٢٩	١٠٧,٠٦٤,٨١٦	(٣٠٨,٢٤٠,٥٧٢)	(٩٥٣,٢٥٩,٩٩٧)
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٢٦ ، ٣٠	١٧١,٠٢٦,٨٢٢	(٢٥٦,١٢٢,٨٣٣)	(٣٤٣,٠٨٧,٠٩٢)
مطلوبات مشاريع وأخرى – تجارية	٤٤	(٣٢١,٠٧١,٤١٣)	١٨,٢٥٨,٢٠٩	٧٨٣,٨٢٢,٨٧٥
مصاريف مستحقة – تجارية	٤٥	١٣٠,٦٧٥,٥٧٠	١٧٦,٤٧٥,٤٨٦	٣٨٥,٥٩٥,٩٦٠
فوائد مشتقات مدفوعة	٤٢	(١,٥٨٤,٠٩٤)	(٣,٩٣٢,٤٠٨)	(١٥,٠٥٠,٧٤٨)
منافع إنتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين	١-٤٣	(١٤,٠٣٣,٧٥٧)	(٨,٧٢٢,٤٩٠)	(٢٥,٠٨٩,٠٩٦)
سحوبات الموظفين من خطة الإدخار	٢-٤٣	(٩,٥٦٧,١٢٠)	(٩٨٧,٥١٠)	(١٤,٩٧٥,٢٨٦)
زكاة مدفوعة	٢-٤٦	(٥,٧٨٤,٢٣٧)	(٩٦١,٠٠٤)	(١٨١,٧٨٤,٤٤٧)
ضريبة دخل مدفوعة	٥-٤٦	(٢٨٥,٩٥٣)	-	(٥,٦٩٧,٩١٢)
رسوم إمتياز مدفوعة	٤٧	-	(١٤,٣٠٩,٠١٣)	(١٢٢,٦٧٩,١٥٥)
تكلفة تمويل مدفوعة		(٣٩٩,٥٨٦,٢٨٧)	(٥٦١,١٥٥,٤٧٠)	(٢,١٩٩,٤٥٨,٣٢٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٦١٧,١٢٥,٩٧٤	٤٣٥,٩٧٢,٣١٢	٣,١٠٥,٤٥٩,٥٢١
الأنشطة الإستثمارية				
دخل مستلم من ودائع لأجل		٤٣,٥٠٢,٧٦١	٤٧,٢٠٣,٠١٩	١٩٩,٦٩٩,٧٦٥
الإستحواذ على شركة تابعة صافي من النقد المكتسب	٥	-	-	(٣٣١,٧٠١,٩٢٩)
إضافات لممتلكات تعدين	١٨	(٣٤٠,٤٢٢,١٣٩)	(٨٢,٦٥٦,٠٣٢)	(٨١٩,٥٣٢,٠٢٢)
إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	(٣٤,٠٥٥,٢٤٣)	(٢٦,٣٠٠,٣٥٦)	(١٧٤,٤٧٣,٤٢٠)
إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	(٦٨٠,٤٠١,٣١٨)	(٣٨٢,٠٤٦,٠١٥)	(١,٧٧٦,٢٦٩,١١٣)
إضافات لموجودات غير ملموسة	٢٢	(١٢٨,٩١٦)	-	(١٧٣,٦٢١)
تسوية مساهمة إضافية في حقوق الملكية لمشروع مشترك	٢٣-١-٣	-	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١٨,١٢٣,٤١٩
إستثمارات أخرى	٢٥	-	-	٤,٦٦٥,٠٠٠
مستحق من شريك في مشروع مشترك	٢٧	-	(٨٠٤,٤٠٤)	٣٦,٦٨٦,٠٤١
نقص في ودائع لأجل	٣١	١,٧٤١,١٧٥,٠٠٠	٤٦٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٨٢٥,٠٠٠
زيادة في النقد المقيد	٣٢	(٨,٦٥٩,٩٣٠)	(٨,٨٦٦,١٢٥)	(٢٣,٧٩٩,٩٣١)
مطلوبات مشاريع وأخرى – مشاريع	٤٤	(٤٠,٠٧٩,٤٤٦)	(٣٧,٠٤٠,٥٤٦)	(٣٠٠,٠٨٠,٥١١)
مصاريف مستحقة – مشاريع	٤٥	١٤٥,٨٩٩,٨٩٣	(١٤٤,٣٥٥,٥٤١)	(١٦٦,٢٩٩,٩٠٦)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية		٨٢٦,٨٣٠,٦٦٢	(٥٨,٦١٦,٠٠٠)	(٢,٥٥٧,٣٣١,٢٢٨)

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان	**المهندس / مساعد بن سليمان الجوهلي**	**الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف**
عضو مجلس الإدارة المفوض	**رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين**	**نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي**

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

(تتمة)

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأنشطة التمويلية				
تكلفة المعاملة المتكبدة لتحويل القرض طويل الأجل إلى حقوق ملكية	٣٤	-	-	(١٧,٤٢٠,٣٠٨)
مدفوعات لزيادة رأس المال لحقوق الملكية غير المسيطرة	٣-٣٧	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
مستحق إلى شريك في مشروع مشترك، بالصافي	٣٨	-	٨٠٤,٤٠٤	٢٢١,٢٠٤
متحصلات من قروض طويلة الأجل مستلمة	٣٩	-	٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠	١,٧٧٨,٣٨١,١٠٥
سداد قروض طويلة الأجل	٣٩	(٣٧٤,٠٨١,٠٥٦)	(٧٠٨,٨٠٥,١٤٨)	(٤,٢٩٢,١٧٦,٢٩٤)
إلتزامات عقد الإيجار	١-٤١	(٤٥,٢١١,٠٥٤)	(٦٠,٥٢٥,١٦٢)	(٢٠٤,١٩٩,٩١٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٤١٩,٢٩٢,١١٠)	(٤٢١,٨٣٢,١٥٦)	(٢,٣٦٠,١٩٤,٢١٢)
صافي التغير في النقد ومعادلات النقد		١,٠٢٤,٦٦٤,٥٢٦	(٤٤,٤٧٥,٨٤٤)	(١,٨١٢,٠٦٥,٩١٩)
النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية الربع / السنة	٣٢	٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧
النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية الربع / السنة	٣٢	٤,٥٣٢,٧١٤,٨١٤	٥,٢٧٥,٦٤٠,٣٦٣	٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨
المعاملات غير النقدية				
محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١٨ ، ٢١	٦٦,٥٠٨,٣٤٠	-	-
تسوية لمخصص إلتزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	١٨ ، ٢-٤٠ ، ٣-٤٠	-	١٨,٢٤٩,٧٠٨	٥٣,١٦٨,٥٠٠
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من ممتلكات تعدين	١٩ ، ١٨	١,٠٧٩,٣٦٥	-	-
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١٩ ، ٢١	٤٧١,١٧٢,٦٦٩	١٠٩,٠٦٢,١٢٩	١,٢٤٢,٣٧٤,٣٤٤
محول إلى حق إستخدام الأصول من ممتلكات تعدين	٢٠ ، ١٨	-	٢٦,٨٩٠,٠٠٣	٢٦,٨٩٠,٠٠٣
محول إلى حق إستخدام الأصول من موجودات غير ملموسة	٢٠ ، ٢٢	-	٢٠٣,٣٦٧,٣٣٦	٢٠٣,٣٦٧,٣٣٦
تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) – الإثبات الأولي / تسوية لحق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار المقابل	٢٠ ، ١-٤١ ، ٢-٤١	-	١,٥٥٩,١٢٢,٠٩٤	١,٣٠١,٧٨٨,٥٧٥
إضافة إلى حق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار المقابل	٢٠ ، ١-٤١ ، ٢-٤١	١٧,٣٣٢,٤٤٥	١٥,٧٤٥,٦٤٤	١٠٣,٣٧٠,٩٠٩
تكلفة تمويل مرسملة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١ ، ١-١٥	٥,٠٠٠,٤٥٧	-	٢١,١٧٨,٢٣١
إطفاء تكلفة معاملة مرسملة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١ ، ١٠-٣٩	٦٦٥,٧٨٦	-	٢,٠٩٤,١٨٤
محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات تعدين	٢٢ ، ١٨	٥٨٩,١٩٥	-	-
محول إلى موجودات غير ملموسة من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢٢ ، ٢١	٥,٠٩٥,٨٣٥	٨٢٦,٤٥٢	١٦,٠٨٠,٢٤٤
محول من مستحق لشريك في مشروع مشترك إلى مدفوعات لزيادة رأس المال	٣٨ ، ٣-٣٧	-	-	١٩٥,٤٨٨,٨٩٤
تحويل قروض طويلة الأجل إلى حقوق ملكية	٣٩ ، ٢-٣٩ ، ٣٣ ، ٣٤	-	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠
خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة مسجل في الاحتياطيات الأخرى	٣-٤٤	-	-	٧٨,٩٠٠,٨٠٥
تخفيض الخصم على خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	٣-٤٤	٤,٦٩٢,٩٩٦	-	-

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان
عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس / مساعد بن سليمان العوهلي
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / خالد بن صالح الخطاف
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ أسهم عادية بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠١٩: ١١,٦٤٨,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ أسهم عادية بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦ أسهم عادية بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد) (إيضاح ٣٣).

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

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

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

إستجابة لإنتشار وباء كوفيد - ١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى حيث تعمل المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والإقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة معادن وبشكل إستباقي بتقييم تأثيراتها على عملياتها وإتخذت سلسلة من الإجراءات الإستباقية والوقائية، بما في ذلك تفعيل لجنة إدارة الأزمات والعمليات المرتبطة بها وذلك من أجل:

- ضمان صحة وسلامة موظفيها ومقاوليها وكذلك المجتمع حيث تعمل
- التقليل من تأثير الجائحة على عملياتها وتوريد المنتجات إلى الأسواق

على الرغم من هذه التحديات، وبغض النظر عن تدهور أسعار السلع العالمية، نجحت معادن في الحفاظ على إستقرار العمليات وذلك بإجراء عمليات مناورة أثناء تعطل الطلب المحدود من خلال التحول بنجاح إلى درجات إنتاج مختلفة و / أو عملاء مختلفين للحفاظ على تدفق المنتجات إلى السوق. تعتقد إدارة معادن أن وباء كوفيد – ١٩، بحد ذاته، كان له آثار مادية مباشرة محدودة على نتائج معادن المبلغ عنها للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تواصل إدارة معادن مراقبة الوضع عن كثب.

٢- هيكل المجموعة

لدى الشركة، شركات تابعة ومشاريع مشتركة المذكورة أدناه:

		نسبة الملكية الفعلية كما في		
الشركات التابعة التي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية	**نوع الشركة**	**٣١ مارس ٢٠٢٠**	**٣١ مارس ٢٠١٩**	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إم جي بي إم)	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة معادن للبنية التحتية (إم آي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة المعادن الصناعية (آي ام سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة معادن للأسمدة (إم إف سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة معادن للتسويق والتوزيع (إم إم دي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة معادن للدرفلة (إم آر سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪	٧٤,٩٪	١٠٠٪
شركة معادن للألومنيوم (إم إيه سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪
شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إم بي إيه سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪	٧٤,٩٪
شركة معادن للفوسفات (إم بي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٧٠٪	٧٠٪	٧٠٪
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إم دبليو إس بي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٦٠٪	٦٠٪	٦٠٪
المشاريع المشتركة التي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية				
شركة معادن باريك للنحاس (إم بي سي سي)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٥٠٪	٥٠٪	٥٠٪
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)	شركة ذات مسؤولية محدودة	٥٠٪	٥٠٪	٥٠٪

٢- هيكل المجموعة (تتمة)

الشركات التابعة التي تم تأسيسها خارج المملكة العربية السعودية	نوع الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
تأسست في موريشيوس:				
ميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة (إم سي آي إل) – تأسست في موريشيوس	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
إم سي آي إل لديها الشركات التابعة التالية والتي لدى شركة معادن ملكية غير مباشرة فيها:				
أقروزيرف إس. إيه.	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
إم سي إف آي (أفريقيا) ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
ميريديان كوميديتيز ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
مجموعة ميريديان للخدمات المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
في آند إم قرين موريشيوس ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
تأسست في ملاوي:				
فارمرز وورلد هولدينق ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
أقورا ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
فارمرز وورلد ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
قرين سيكيوريتيز ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
ليووند بروبرتي إنفستمنتس ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٤٢,٥٪	-	٤٢,٥٪
شركة ملاوي للأسمدة المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
أوبتيكم (٢٠٠٠) ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
تأسست في موزمبيق:				
شركة موزمبيق للأسمدة المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
ترانسالت ليميتادا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
ترانس كارقو ليميتادا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
موز قرين ليميتادا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
تأسست في سيشل:				
مجموعة الإستثمار الأفريقية المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
تأسست في جنوب أفريقيا:				
إم جي لخدمات إدارة الملكية المحدودة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
تأسست في زامبيا:				
فرت، سيد آند قرين ليميتد – تأسست في زامبيا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪
تأسست في زيمبابوي:				
فرتس، سيد آند قرين (برايفت) ليميتد	شركة ذات مسؤولية محدودة	٨٥٪	-	٨٥٪

إن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والتي تأسست في المملكة العربية السعودية تطابق نهاية السنة المالية للشركة الأم ("معادن"). في حين أن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والتي تأسست خارج المملكة العربية السعودية في ٣١ مارس.

٢-١ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

تتمثل أهداف الشركة في:

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

٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية

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

تتمثل أهداف الشركة في:

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

٢-٣ شركة المعادن الصناعية

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

تتمثل أهداف الشركة في:

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

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

٢-٤ شركة معادن للأسمدة

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- إنتاج الأسمدة، بما في ذلك الفوسفات ومعادن البوتاسيوم الطبيعية،
- التنقيب عن المعادن والتي تحتوي على النيتروجين والبوتاسيوم،
- صناعة الأسمدة الفوسفاتية، أسمدة البوتاسيوم، اليوريا والفوسفات والبوتاسيوم و
- إنتاج حمض النيتريك، ونترات الأمونيا والفوسفات.

٢-٥ شركة معادن للتسويق والتوزيع

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها.

تتمثل أهداف الشركة في:

- ستكون وسيلة لشركة معادن لبناء أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية.

كما وقعت شركة معادن للتسويق والتوزيع إتفاقية بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، للإستحواذ على نسبة ٨٥٪ من ميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة (إم سي آي إل) (مجموعة ميريديان أو ميريديان)، وهي الشركة الرائدة في توزيع الأسمدة والعاملة في شرق وجنوب أفريقيا. تبيع ميريديان بالفعل مايقارب نصف مليون طن من الأسمدة سنوياً من خلال شبكة من المرافق والتي تشمل تحبيب الأسمدة ومصانع الخلط، والمستودعات ومرافق الموانئ عبر ملاوي، زيمبابوي، زامبيا وموزمبيق.

تم الإنتهاء من عملية الإستحواذ على نسبة ٨٥٪ من ميريديان بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩ وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية والقانونية اللازمة.

٢-٦ شركة معادن للدرفلة

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠، وتزاول أنشطتها الرئيسية فيها. وحتى تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩ كانت ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. (إيه إس آر آي) بنسبة ٢٥,١٪ ، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٧-١).

تمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- صفائح تصنيع المعلبات،
- أغطية المعلبات.
- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً.

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري للمنتجات المدرفلة المسطحة بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٨، مع ذلك، بدأ مشروع صفائح السيارات الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٩.

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، تم توقيع "إتفاقية تحويل الأصول" بين شركة معادن وشركة معادن للدرفلة وشركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. ليتم بموجبها تحويل ملكية مشروع صفائح السيارات إلى شركة معادن للدرفلة بالقيمة الدفترية للموجودات ونظراً لذلك، تم زيادة رأس المال المساهم به لشركة معادن وشركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. في شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٣٨).

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقعت شركة معادن وشركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. إتفاقية، حيث قامت شركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. بتحويل حصة الشركة والتي تمثل ٢٥,١٪ من رأسمال شركة معادن للدرفلة إلى شركة معادن (إيضاح ٣٧-٣). تمتلك شركة معادن الآن نسبة ١٠٠٪ من شركة معادن للدرفلة.

٢-٧ شركة معادن للألومنيوم

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة ألكوا سملتينج إنفرثيونس السعودية إس.إل. (إيه إس إس آي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٧-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج منتجات الألومنيوم الأولية:

- سبائك،
- أعمدة،
- ألواح و
- مسطحات.

٢-٨ شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة آوا السعودية المحدودة ("آوا") بنسبة ٢٥,١٪ ، شريك أجنبي، وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة ألكوا كوربوريشن و٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٧-١).

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

٢-٩ شركة معادن للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٧٠٪،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ٣٠٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٧-١).

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

٢-١٠ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٦٠٪،
- شركة موزاييك للفوسفات بي في. بنسبة ٢٥٪، شريك أجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا ومملوكة بالكامل لشركة موزاييك ("موزاييك ") ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٧-١)،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (إيضاح ٣٧-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

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

٢-١١ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢٣-٢-٣)،
- شركة الصحراء للبتروكيماويات بنسبة ٥٠٪.

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

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

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

٢-١٢ شركة معادن باريك للنحاس

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

- شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢٣-١-٣)،
- شركة باريك الشرق الأوسط بي تي واي المحدودة ("باريك") بنسبة ٥٠٪، شريك أجنبي.

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

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

٣- أساس الإعداد

بيان الإلتزام

أُعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً :

- للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية،
- التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي قابلة للتطبيق على الشركات التي تعد تقاريرها حسب المعايير الدولية للتقرير المالي.

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

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

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

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

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ليست إلزامية لفترات التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والمطبقة من قبل المجموعة

لاتوجد معايير جديدة تنطبق على المجموعة، ومع ذلك، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية لأول مرة لفترات التقرير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠:

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) – إحلال معدل الفائدة المرجعي

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإحلال معدل الفائدة المرجعي. تتعلق هذه الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أنه لايجب أن يؤدي عموماً إحلال سعر الفائدة بين البنوك إلى إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب الإستمرار في تسجيل أي عدم فعالية للتحوط في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (إيضاح ٤٢).

تعديلات أخرى على المعايير

أصبحت بعض التعديلات الأخرى على المعايير قابلة للتطبيق لفترة التقرير الحالية. لا يستلزم على المجموعة أن تقوم بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تسويات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

٤-١ أسس التوحيد والمحاسبة بإستخدام طريقة حقوق الملكية

الشركات التابعة

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

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

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

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

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

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

تجميع الأعمال

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال بإستخدام طريقة الإستحواذ وذلك عند إنتقال السيطرة إلى المجموعة. تقوم المجموعة بقياس بند الشهرة على إعتبار أن القيمة العادلة للعوض المحول بما في ذلك المبلغ المعترف به لأي حقوق ملكية غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، ناقصاً القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها القابلة للتمييز والإلتزامات والإلتزامات المحتملة المحملة تم قياسها جميعاً كما في تاريخ الإستحواذ. عندما تكون الزيادة سلبية، يتم إثبات مكاسب صفقة الشراء مباشرة في الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بناءاً على حصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها كما في تاريخ الإستحواذ. في حال إتمام تجميع الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لحصة المجموعة السابقة في حقوق الملكية في الشركة المستحوذ عليها إلى القيمة العادلة كما في تاريخ الإستحواذ. يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس هذه في الربح أو الخسارة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات المتداخلة بين المجموعة وأي دخل أو مصاريف غير محققة ناتجة عن المعاملات المتداخلة بين المجموعة. يتم محاذاة السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية التي تقوم المجموعة بتطبيقها.

يتم تحميل تكاليف المعاملات والتي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بتجميع الأعمال كمصاريف عند حدوثها.

المشاريع المشتركة

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

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

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

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

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

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

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

يتم إختبار القيمة الدفترية لإستثمارات تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية للإنخفاض في القيمة حسب السياسة الموضحة في الإيضاح رقم ٤-١١.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

٤-٣ الإعتراف بالإيرادات

تتكون الإيرادات من مبيعات إلى أطراف خارجية وتقاس بناءاً على التعويضات المحددة في العقود مع العملاء وتستثني الحسومات والمبالغ ، إن وجدت، المحصلة نيابة عن الأطراف الخارجية. يتم إثبات الإيرادات متى (أو عندما) تستوفي المجموعة إلتزامات الأداء كما هو محدد في العقد مع العميل (المشتري)، عندما يقوم البائع بتحويل السيطرة على البضائع والخدمات المتعهد بها إلى العميل (المشتري) إما:

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

تعترف المجموعة بالإيرادات من المصادر الرئيسية التالية:

أ) مبيعات السلع التالية مباشرة إلى العملاء:

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

ب) تقديم الخدمات التالية مباشرة إلى العملاء:

- نقل البضائع

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

مبيعات الأسمدة الفوسفاتية، الأمونيا والمعادن الصناعية

تبيع المجموعة بصفة رئيسية منتجات الأسمدة الفوسفاتية، الأمونيا والمعادن الصناعية مباشرة إلى عملاء وكذلك من خلال وكيلي التسويق (شركة سابك وشركة موزاييك). واللذان يعملان كوكيلين لبيع الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا.

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

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

في ميناء التحميل، يتم التحكم في جودة وكمية البضاعة الموعودة من قبل إستشاريين مستقلين ومعتمدين دولياً قبل تحميل السفينة وفقاً للمواصفات الواردة في العقد. التحميل الفعلي على السفينة للبضائع الموعودة الموافق عليها يفي بإلتزام المجموعة ويحفز الإعتراف بالإيرادات في وقت معين.

تمتلك شركة معادن حرية التصرف الكامل بشأن سعر بيع البضائع. يتضمن سعر البيع الإيراد الناتج من بيع البضائع وخدمات النقل حسب شروط التجارة الدولية الواردة في العقد مع العميل. لذا، يتم فصل أو تقسيم سعر البيع إلى إلتزامات الأداء الإثنين، وهما:

- بيع البضائع الموعودة و
- خدمات النقل ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

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

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

مبيعات منتجات الألومينا، الألومنيوم الأولي والمنتجات المدرفلة المسطحة

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

٤-٣ الإعتراف بالإيرادات (تتمة)

مبيعات سبائك الذهب والمركزات

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

- **مبيعات سبائك الذهب**

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

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

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

- **مبيعات مركزات المعادن**

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

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

الدخل من ودائع لأجل

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

٤-٤ مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والتوزيع جميع تكاليف بيع وتسويق ونقل منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان ورسوم التسويق والمبيعات الأخرى ذات الصلة. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف البيع والتسويق والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

٤-٥ مصاريف عمومية وإدارية

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

٤-٦ ربحية السهم

تُحسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة وذلك بقسمة:

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

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

٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

تسجل الأراضي المملوكة بالتكلفة التاريخية ولا تستهلك.

تظهر ممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة. تشتمل التكلفة على المصاريف المتعلقة مباشرة بالإستحواذ على وتطوير الأصل، وتشتمل على:

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

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

٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

موجودات الإستكشاف والتقييم

تقيد مصاريف الإستكشاف والتقييم كمصاريف خلال السنة التى حدثت فيها.

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

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

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

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

٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

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

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

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

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

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

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

عند تحديد إحتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الإستكشاف والتقييم، فإن المنشأة تقوم بإجراء إختبار الإنخفاض في القيمة على موجودات الإستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ٤-١١. يتم تحويل موجودات الإستكشاف والتقييم إلى "منجم تحت الإنشاء" بناءاً على الإطار الفني النهائي وعندما يتم إستلام رخصة التعدين والجدوي التجارية في حالة أن المنافع الإقتصادية سيتم تحققها ونية الإدارة في تطوير وتنفيذ المنجم.

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

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

أُصل نشاط الإزالة ومصروف نشاط الإزالة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٤-٧ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

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

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

٤-٨ حق إستخدام الأصول وإلتزامات عقد الإيجار

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

حق إستخدام الأصول

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

يتم إثبات مخصص وقياسه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)، عندما تتكبد المجموعة إلتزام بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مؤجر، إعادة تأهيل الموقع الذي تتواجد فيه أو إعادة الأصل الأساسي للحالة المطلوبة بموجب شروط وأحكام عقد الإيجار. يتم إدراج التكاليف في حق إستخدام الأصل ذو الصلة، مالم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج المخزون.

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

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

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

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

إلتزامات عقد الإيجار

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

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

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

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

يتم قياس إلتزام عقد الإيجار لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على إلتزام عقد الإيجار (بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس ماتم دفعه من عقد الإيجار.

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

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

٤-٩ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

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

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

لايتم إستهلاك المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

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

٤-١٠ الموجودات غير الملموسة والشهرة

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

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

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

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

فئات الموجودات غير الملموسة	عدد السنوات
• بنية تحتية (الحق التعاقدي في إستخدام)	٣٥
• البرامج المطورة داخلياً (ERP System)	٤-١٠
• التطوير التقني	٥-٧
• البرامج والتراخيص (متعلقة بمناجم)	على مدى عمر المنجم بإستخدام طريقة القسط الثابت

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

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

الشهرة

تظهر الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الأعمال ضمن الموجودات غير الملموسة.

يتم إدراج الشهرة عند الإستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ. لايتم إطفاء الشهرة ولكن يتم إختبارها لتحديد الإنخفاض في القيمة سنوياً، أو في أغلب الأحيان عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إحتمال وجود إنخفاض في قيمتها، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.

لغرض إختبار الإنخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من تجميع الأعمال، من تاريخ الإستحواذ، إلى الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع إستفادتها من التآزر من الدمج وتمثل الحد الأدنى والذي بموجبه يتم مراقبة للأغراض الإدارية الداخلية. يتم إختبار الوحدات المولدة للنقد سنوياً والتي تم توزيع الشهرة عليها، أو في أغلب الأحيان عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إحتمال وجود إنخفاض في قيمتها. في حل كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية، يتم توزيع خسارة الإنخفاض في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة المخصصة إلى الوحدات المولدة للنقد ثم إلى الموجودات الأخرى للوحدات المولدة للنقد على أساس تناسبي بناءاً على القيمة الدفترية لكل أصل من أصول الوحدات المولدة للنقد.

يتم إثبات أي خسارة إنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. لايتم عكس الإنخفاض في القيمة للشهرة لاحقاً.

٤-١٠ الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

علاقات العملاء والعقود غير الأساسية

يتم الإعتراف بعلاقات العملاء والعقود غير الأساسية والمكتسبة من خلال تجميع الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ. يوجد لها عمر إنتاجي محدد ويتم إدراجها لاحقاً بالتكلفة بعد خصم مخصص الإطفاء وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكم حيثما أمكن.

فئات الموجودات غير الملموسة	عدد السنوات
• علاقات العملاء	١٠
• العقود غير الأساسية	٤
• الشهرة	لا يتم إطفاؤها ولكن يتم إختبارها للإنخفاض في القيمة

٤-١١ الإنخفاض في القيمة لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات وحق إستخدام الأصول والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ والموجودات غير الملموسة بإستثناء الشهرة

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

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

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

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

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

٤-١٢ المخزون

منتجات تامة الصنع

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

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

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

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

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

٤-١٢ المخزون (تتمة)

منتجات قيد التشغيل

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

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة بإستخراج ومعالجة الخام، بالإضافة إلى أنشطة الإنتاج،
- إستهلاك ممتلكات التعدين وحق إستخدام الأصول المستخدمة في إستخراج ومعالجة الخام وتكلفة إطفاء أي موجودات إزالة مؤجلة،
- مصروفات إنتاج أُخرى مباشرة.

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

الخام المتراكم

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

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

قطع الغيار والمواد المستهلكة

يتم تقييم مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحققيها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. يتم تقدير مخصص المواد المتقادمة وبطيئة الحركة، إذا وجد، في تاريخ كل تقرير.

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

المواد الخام

تقيم المواد الخام على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحققيها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة الممكن تحققيها سعر البيع المقدر مطروحاً منه مصاريف البيع.

٤-١٣ ذمم مدينة تجارية وأخرى

الذمم المدينة التجارية

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص خسارة الإئتمان المتوقعة، إن وجدت، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٤-١٦ للحصول على وصف لسياسات المجموعة بخصوص الإنخفاض في القيمة.

يتم قياس الذمم المدينة التجارية والتي لاتستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن الذمم المدينة التجارية، إذا كانت مادية، في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة ويتم عرضها ضمن الإيرادات.

مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين

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

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

٤-١٤ ودائع لأجل

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

٤-١٥ النقد ومعادلات النقد

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

يتم إستبعاد النقد ومعادلات النقد المقيدة غير المتاحة للإستخدام من قبل المجموعة من النقد ومعادلات النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة. يتعلق النقد ومعادلات النقد المقيدة ببرنامج خطة إدخار الموظفين حسب الإيضاحين ٤-٢١ و ٣٢.

٤-١٦ الأدوات المالية، الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإثبات أصل مالي أو إلتزام مالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما، وفقط عندما، تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. تقوم المجموعة بإثبات كافة حقوقها وإلتزاماتها التعاقدية بموجب المشتقات في قائمة المركز المالي الموحدة كموجودات ومطلوبات.

الأدوات المالية المشتقة

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

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

عقود مبادلة أسعار الفائدة

تستخدم المجموعة عقود مبادلة أسعار الفائدة لإدارة تعرضها لحركة أسعار الفائدة على قروضها طويلة الأجل (إيضاح ٥٠-١-٢).

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

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

عقود الصرف الآجل

تتمثل مخاطر صرف العملات الأجنبية في تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. سعر صرف الريال السعودي مثبت عند ٣,٧٥ ريال سعودي لكل دولار أمريكي ولذلك فإن المجموعة ليست معرضة لمخاطر الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي (إيضاح ٥٠-١-١).

تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. كافة عقود مبيعات السلع تقريباً مع عملاء دوليين (إيضاح ٧-٣) ويتم تسعيرها بالدولار الأمريكي وكذلك بالمثل معظم عقود المشتريات وعقود المصروفات الرأسمالية.

لاتقوم المجموعة بإستخدام عقود الصرف الآجل.

عقود السلع

تتعرض أرباح المجموعة إلى التغيرات في أسعار السلع التي تنتجها (إيضاح ٥٠-١-٣).

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

عقود الأسعار المؤقتة

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

في تاريخ كل تقرير، بعد البيع المبدئي، يتم تحديد السعر السوقي للذمم المدينة التجارية والتي تم تسعيرها بشكل مؤقت بإستخدام أسعار السوق المستقبلية ذات الصلة للفترة المنصوص عليها في العقد. يؤدي التعرض لسعر السلع إلى فشل هذه الذمم المدينة التجارية في إختبار دفعات المبلغ الأصلي والفائدة. نتيجة لذلك، يتم قياس هذه الذمم المدينة التجارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من تاريخ الإعتراف بالمبيعات المقابلة، ويتم إثبات تسويات سعر السوق اللاحقة في مكاسب / (خسائر) القيمة العادلة للمنتجات المسعرة مؤقتاً والقيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية القائمة، إذا كانت مادية. يتم عرض مكاسب / (خسائر) القيمة العادلة للمنتجات المسعرة مؤقتاً ضمن الإيرادات.

الموجودات المالية

تشمل الموجودات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

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

جميعها مستمدة مباشرة من عمليات المجموعة.

الإثبات المبدئي للموجودات المالية

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

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والتي لاتتضمن مكون تمويل هام مبدئياً بسعر المعاملة.

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

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

٤-١٦ الأدوات المالية، الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية

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

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

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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

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

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

بغض النظر عن التغير في المخاطر الإئتمانية، يتم حساب مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية والتي لاتتضمن مكون تمويل مهم بمبلغ يعادل خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر.

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

إلغاء الإثبات للموجودات المالية

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

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

المطلوبات المالية

تشمل المطلوبات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

- قروض طويلة الأجل (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٧)،
- إلتزامات عقد الإيجار (السياسة المحاسبية رقم ٤-٨)،
- أدوات مالية مشتقة،
- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى – بإستثناء الإلتزامات المتعلقة بالزكاة / ضريبة الدخل وإلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين - (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢١) و
- المصاريف المستحقة (السياسة المحاسبية رقم ٤-٢١).

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

الإثبات المبدئي للمطلوبات المالية

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

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

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

تصنيف المطلوبات المالية

تصنف المطلوبات المالية ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستثناء التالي:

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

٤-١٦ الأدوات المالية، الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

إلغاء الإثبات للمطلوبات المالية

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

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

مقاصة الموجودات المالية مع المطلوبات المالية

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

٤-١٧ القروض طويلة الأجل

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

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

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

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

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

٤-١٨ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

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

٤-١٩ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

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

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

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

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

٤-١٩ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (تتمة)

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

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

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

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

٤-٢٠ منافع الموظفين

برنامج خطة الإدخار للموظفين

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

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

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

الإلتزامات قصيرة الأجل الأُخرى

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

٤-٢٠ منافع الموظفين (تتمة)

برنامج تملك المنازل للموظفين

يشتمل البرنامج على ثلاث فئات:

مشروع الإسكان

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

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

القرض السكني

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

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

قرض تأثيث حسب برنامج تملك المنازل

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

إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

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

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

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

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

تُسجل مكاسب وخسائر إعادة القياس الناتجة من تسويات الخبرة والتغيرات في الإفتراضات الإكتوارية في الفترة التى حدثت فيها مباشرةً في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

٤-٢١ مطلوبات المشاريع والمطلوبات الأخرى والمصاريف المستحقة

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

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

٤-٢٢ الزكاة، ضريبة الدخل، ضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة

الشركات ذات المساهمين السعوديين فقط

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

الشركات المختلطة ذات المساهمين الأجانب

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

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

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

٤-٢٢ الزكاة، ضريبة الدخل، ضريبة الإستقطاع والضريبة المؤجلة (تتمة)

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

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

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

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

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

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

٤-٢٣ رسوم الإمتياز

إعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً ووفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الإستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ اكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدّرة، أيهما أقل. يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الإمتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة (الإيضاحين ٩ و ٤٧).

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

المعادن	الأساس	التعريفة
البوكسايت منخفض الدرجة	الطن المتري الفعلي المباع	١,٥٠ ريال لكل طن متري
الكاولين	الطن المتري الفعلي المباع	٢,٢٥ ريال لكل طن متري
المغنيسيا / المغنيسيا الخامدة / الحراريات الغير مشكلة	الطن المتري الفعلي المباع	٤,٥٠ ريال لكل طن متري

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

في الشركات المختلطة ذات المساهمين الأجانب، يكون المساهمون السعوديون وحدهم مسؤولين عن دفع رسوم الإمتياز بناءاً على حصتهم من صافي الربح والعائدة إلى رخصة التعدين المعينة. يمكن للمساهم السعودي خصم الزكاة المستحقة عليه من إلتزام رسوم الإمتياز. يعفى المساهمين الأجانب من دفع رسوم الإمتياز بناءاً على حصتهم من صافي الربح والعائدة إلى رخصة التعدين المعينة، مع ذلك، يقومون بدفع ضريبة دخل بمعدل ٢٠٪.

٥- تجميع الأعمال

بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩، أكملت المجموعة، من خلال شركة معادن للتسويق والتوزيع التابعة والمملوكة لها بالكامل، الإستحواذ على نسبة ٨٥٪ من رأس المال المصدر لميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة وشركاتها التابعة (مجموعة ميريديان أو ميريديان) والتي تحمل حقوق تصويت كاملة، وهي الشركة الرائدة في مجال توزيع الأسمدة والعاملة في شرق أفريقيا، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية والقانونية اللازمة بمبلغ إجمالي قدره ٤٣٦,٨٥٦,٥٣٥ ريال سعودي.

قامت شركة معادن بالإستحواذ على ميريديان لبناء شبكة أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية في شرق أفريقيا. تتركز عمليات ميريديان على بيع الأسمدة من خلال شبكة التوزيع التابعة لها من المرافق والتي تشمل مرافق الموانئ، المستودعات وتحبيب الأسمدة ومصانع الخلط عبر موزمبيق، ملاوي، زيمبابوي وزامبيا.

تتضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على نتائج ميريديان من تاريخ إنتقال السيطرة إلى المجموعة. الإيرادات الناتجة عن أعمال ميريديان للفترة من تاريخ الإستحواذ في ٨ أغسطس ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت ٦٤٣ مليون ريال سعودي وصافي الربح لنفس الفترة بلغت ٩٣ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، إذا كان الإستحواذ قد حدث في ١ يناير ٢٠١٩، تقدر الإدارة بأن الإيرادات الموحدة للمجموعة كانت ستزداد بمبلغ ٤٦٣ مليون ريال سعودي وسيزداد صافي الربح الموحد بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم المحاسبة عن عملية الإستحواذ كتجميع للأعمال وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)، بإستخدام طريقة الإستحواذ حيث يتم تسجيل الموجودات الملموسة وغير الملموسة والمطلوبات المحتملة بقيمها العادلة في تاريخ الإستحواذ. قامت المجموعة بتخصيص وإكمال تخصيص سعر الشراء للأصول المحددة والتي تم الحصول عليها والإلتزامات والإلتزامات المحتملة المفترضة.
القيم العادلة للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ الإستحواذ والتي تم تلخيصها أدناه:

	إيضاحات	القيم العادلة عند الإستحواذ ٨ أغسطس ٢٠١٩	التسويات من تخصيص سعر الشراء	القيم الدفترية عند الإستحواذ ٨ أغسطس ٢٠١٩
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	١٧٥,٠٠٠,٦٧٣	-	١٧٥,٠٠٠,٦٧٣
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	١١,٢٥٨,٥٠٣	-	١١,٢٥٨,٥٠٣
موجودات غير ملموسة	٢٢	٨٦,٠٥٣,٢٢٤	٨٥,٨٧٥,٠٠٠	١٧٨,٢٢٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٤-٢	٦,٣٨٣,٥٠٧	-	٦,٣٨٣,٥٠٧
		٢٧٨,٦٩٥,٩٠٧	٨٥,٨٧٥,٠٠٠	١٩٢,٨٢٠,٩٠٧
الموجودات المتداولة				
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٢٨	١٣,٩٥٩,٨٢٩	-	١٣,٩٥٩,٨٢٩
مخزون	٢٩	٤٩٨,٣٠٦,٩٤٢	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٦,٣٠٦,٩٤٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٣٠	١٥٢,٥٩٥,٣٩٣	-	١٥٢,٥٩٥,٣٩٣
النقد ومعادلات النقد	٥-٢	١٠٥,١٥٤,٦٠٦	-	١٠٥,١٥٤,٦٠٦
		٧٧٠,٠١٦,٧٧٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٨,٠١٦,٧٧٠
مجموع الموجودات		١,٠٤٨,٧١٢,٦٧٧	١٢٧,٨٧٥,٠٠٠	٩٢٠,٨٣٧,٦٧٧
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل	٣٩-٧	٩٧,٢٠٦,٥٥٠	-	٩٧,٢٠٦,٥٥٠
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٢٤-٣	٤٤,٢٩١,٠١٤	٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٩,٠٤١,٠١٤
		١٤١,٤٩٧,٥٦٤	٣٥,٢٥٠,٠٠٠	١٠٦,٢٤٧,٥٦٤
مطلوبات متداولة				
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٤٤	٢٤٧,٧٢٣,٣٠٤	-	٢٤٧,٧٢٣,٣٠٤
مصاريف مستحقة	٤٥	٤٢,٦٦٦,٤٣٦	-	٤٢,٦٦٦,٤٣٦
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	٣٩-٧	٢٨٦,١٩٥,٦٨٨	-	٢٨٦,١٩٥,٦٨٨
ضريبة مستحقة	٤٦-٥	١,٩٦٧,٦٧٨	-	١,٩٦٧,٦٧٨
		٥٧٨,٥٥٣,١٠٦	-	٥٧٨,٥٥٣,١٠٦
مجموع المطلوبات		٧٢٠,٠٥٠,٦٧٠	٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٦٨٤,٨٠٠,٦٧٠
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد	٥-١	٣٢٨,٦٦٢,٠٠٧	٩٢,٦٢٥,٠٠٠	٢٣٦,٠٣٧,٠٠٧

٥- تجميع الأعمال (تتمة)

٥-١ الشهرة المعترف بها كما في تاريخ الإستحواذ

	إيضاحات	المجموع
كما في تاريخ الإستحواذ		
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	٥	٣٢٨,٦٦٢,٠٠٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٢,٣٢٠,٠١٦)
مجموع فرعي		**٣٢٦,٣٤١,٩٩١**
حصة معادن في القيمة العادلة في صافي الموجودات بمبلغ ٣٢٦,٣٤١,٩٩١ ريال سعودي بنسبة ٨٥٪ من الأسهم	٥	٢٧٧,٣٩٠,٦٩٢
النقد المدفوع إلى مساهمي مجموعة ميريديان		٤٣٦,٨٥٦,٥٣٥
الشهرة المعترف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ	٢٢	**١٥٩,٤٦٥,٨٤٣**

٥-٢ تكلفة الإستحواذ صافي من النقد ومعادلات النقد المكتسبة

	إيضاح	المجموع
النقد المدفوع إلى مساهمي مجموعة ميريديان		٤٣٦,٨٥٦,٥٣٥
ناقصاً: النقد ومعادلات النقد لميريديان المكتسبة كما في تاريخ الإستحواذ	٥	(١٠٥,١٥٤,٦٠٦)
صافي التدفق النقدي الخارجي كما في تاريخ الإستحواذ على مجموعة ميريديان		**٣٣١,٧٠١,٩٢٩**

٥-٣ حقوق الملكية غير المسيطرة كما في تاريخ الإستحواذ

	إيضاحات	المجموع
كما في تاريخ الإستحواذ		
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	٥	٣٢٨,٦٦٢,٠٠٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٢,٣٢٠,٠١٦)
مجموع فرعي		**٣٢٦,٣٤١,٩٩١**
حصة معادن في القيمة العادلة في صافي الموجودات بمبلغ ٣٢٦,٣٤١,٩٩١ ريال سعودي بنسبة ١٥٪ من الأسهم	٥	٤٨,٩٥١,٢٩٩
إضافة: حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في مجموعة ميريديان		٢,٣٢٠,٠١٦
حقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة العادلة	٣-٣٧	**٥١,٢٧١,٣١٥**

٦- الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

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

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

ومع ذلك، وكما تم شرحه في إيضاح رقم ١، قامت الإدارة، من خلال لجنة إدارة الأزمات وبشكل إستباقي بتقييم إمكانية فرض قيود تنظيمية وحكومية أخرى سواءاً محلياً وكذلك في الأسواق التي تعمل فيها المجموعة والتي تتعلق بوباء كوفيد – ١٩ والتي يمكن أن تؤثر سلباً على سلسلة التوريد لدينا وقدراتنا الإنتاجية، الطلب على منتجاتنا بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات لدينا والتي يمكن أن تتسبب بتأثير سلبي على أدائنا المالي. خلصت الإدارة إلى أن الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية.

٦-١ الأحكام المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية

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

- إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة
- الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات،
- الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة للموجودات الملموسة،
- تحديد الوحدات المولدة للنقد،
- حق إستخدام الأصول وإلتزام عقد الإيجار،
- الزكاة وضريبة الدخل،
- مصروفات الإستكشاف والتقييم،
- تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية،
- تاريخ بداية الإنتاج التجاري.

إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة

تقوم إدارة المجموعة بإختبار، على أساس سنوي، ما إذا كانت الشهرة الناتجة عن التوحيد قد تعرضت للإنخفاض في القيمة. يتطلب ذلك تقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها. القيمة القابلة للإسترداد تعتبر أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لحساب القيمة النهائية. الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في تحديد المبالغ القابلة للإسترداد مبينة في إيضاح رقم ٢٢.

الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات

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

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

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

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

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

الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة للموجودات الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة أي ممتلكات التعدين، الممتلكات والمصانع والمعدات، حق إستخدام الأصول والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ للتأكد من وجود دليل على وقوع إنخفاض في قيمة هذه الموجودات أو وجود دليل على أن خسارة الإنخفاض في القيمة المثبتة في السنوات السابقة لم تعد موجودة أو أنها تكون قد إنخفضت.

تحديد الوحدات المولدة للنقد

يتطلب تصنيف الموجودات في الوحدات المولدة للنقد إلى أحكام وتفسيرات هامة فيما يتعلق بالتكامل بين الموجودات، توليد تدفقات نقدية مستقلة عن طريق الموجودات، وجود أسواق نشطة ومستخدمين خارجيين.

٦-١ الأحكام المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية (تتمة)

حق إستخدام الأصول وإلتزامات عقد الإيجار

خيارات التمديد والإنهاء مضمنة في عدد من عقود الإيجار عبر المجموعة. وتستخدم هذه الخيارات لزيادة المرونة التشغيلية من ناحية إدارة الأصول المستخدمة في عمليات المجموعة.

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الإعتبار جميع الحقائق والظروف والتي تخلق حافزاً إقتصادياً لممارسة حق التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. فقط يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة عقد الإيجار إذا كان مؤكداً وبشكل معقول أن يتم تمديد عقد الإيجار (أو لن يتم إنهاؤه).

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لايمكن تحديده بسهولة، كما هو الحال عموماً بالنسبة لعقود الإيجار في المجموعة، يتم إستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر الفرد دفعه لإقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لحق إستخدام الأصل في بيئة إقتصادية مماثلة وبنفس الشروط والضمانات والظروف.

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

مصروفات الإستكشاف والتقييم

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

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

تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية

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

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

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

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

تاريخ بداية الإنتاج التجاري

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

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

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

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

٦-٢ المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

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

- تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام،
- إلتزام إغلاق المنجم،
- مخصصات قطع الغيار المتقادمة وبطيئة الحركة،
- خيارات الشراء والبيع لحقوق الملكية غير المسيطرة
- الإلتزامات المحتملة.

تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام

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

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

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

إلتزام إغلاق المنجم

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

مخصصات قطع الغيار المتقادمة وبطيئة الحركة

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقادمة وبطيئة الحركة ٩٤,٧٢٨,٨٣٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ٩٢,٧٠٨,٩٢٧ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٣,١٠٣,٠٧٤ ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الإعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بأحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكده هذه الأحداث بأن الظروف لا تزال قائمة كما في نهاية السنة (إيضاح ٢٩-١).

خيارات الشراء والبيع لحقوق الملكية غير المسيطرة

يتم إثبات القيمة العادلة لخيارات الشراء والبيع لحقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة الحالية للقيمة المستردة بناءاً على تحليل التدفقات النقدية المخصومة. تقوم المجموعة سعر خيارات الشراء والبيع لحقوق الملكية غير المسيطرة بتاريخ كل تقرير مالي وفقاً للصيغة المحددة في إتفاقية المساهمين بين شركة معادن وميريديان. تم توضيح المزيد من التفاصيل في إيضاح رقم ٤٤-٣ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الإلتزامات المحتملة

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

٧- البيانات القطاعية

التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

عينت المجموعة لجنة (اللجنة الإدارية) لتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة، وإتخاذ القرارات الإستراتيجية. اللجنة الإدارية تتكون من الرئيس وكبير المدراء التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة العليا.

٧-١ قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مكون من المجموعة :

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

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

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

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

- **شركة معادن للفوسفات** – تعدين الفوسفات وإستخلاص صخور الفوسفات المركّز في حزم الجلاميد وإستخدام الغاز الطبيعي والكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.
- **شركة المعادن الصناعية** – تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة، مصنع الفرن ذو الموقد المتعدد الطبقات ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة.
- **شركة معادن وعد الشمال للفوسفات** – تطوير منجم لإستغلال إحتياطي فوسفات الخبراء. أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٨، بإستثناء مصنع الأمونيا والذي أعلن الإنتاج التجاري له بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧.
- **شركة معادن للتسويق والتوزيع –** تعتبر وسيلة لشركة معادن لبناء أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية.
- **قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة –** يتم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- **شركة معادن للبنية التحتية** – المسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٣٣٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

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

- **شركة معادن للبوكسايت والألومينا** – تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. تقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الألومينا التي توفرها شركة معادن للبوكسايت والألومينا. أعلنت المصفاة الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.
- **شركة معادن للألومنيوم** – تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام المشتراة من شركة معادن للبوكسايت والألومينا بغرض تصنيع منتجات الألومنيوم الأولي. أعلنت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
- **شركة معادن للدرفلة** – تم الإنتهاء من إنشاء مصنع الدرفلة وأعلنت الشركة الإنتاج التجاري في ٩ ديسمبر ٢٠١٨. تشتمل شركة معادن للدرفلة أيضاً على مشروع صفائح السيارات والذي يحتوي على صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً، وصفائح المباني والإنشاءات وصفائح التغليف. بدأ المشروع الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٩.
- **قسم الألومنيوم في الإدارة العامة –** التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
- **شركة معادن للبنية التحتية** – مسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم خدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٦٧٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

٧-١ قطاع الأعمال (تتمة)

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

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

- **الإدارة العامة**

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٠						
مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين	٧-٣ ، ٨	١,٩٠٧,٥٧٢,٨٦٧	١,٧٦٢,٢٨٣,٩٤٢	٦٨٥,٣٠٢,١٤٢	-	٤,٣٥٥,١٥٨,٩٥١
إجمالي (الخسارة) / الربح		(٣١٤,٥٨٨,٤٤٧)	٢٨٣,٥٦٠,٦٥١	٢٣٣,٧٥١,٦٤٣	-	٢٠٢,٧٢٣,٨٤٧
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٧٥٠,٩٣٨,٢٧٦)	(٧,٦٦٠,٦٠٢)	٢٠٨,٥١٣,٨٤٤	(٧١,١٩٣,١٧٣)	(٦٢١,٢٧٨,٢٠٧)
ناقصاً: دخل من ودائع لأجل	١٤	(١,١٢٤,٩٥٨)	(٧,٥٩٥,٧٢٤)	-	(٢٢,٩٤٥,٦٤٤)	(٣١,٦٦٦,٣٢٦)
إضافة: تكلفة تمويل	١٥	٢٥٣,٨٥٥,٥٧٥	٢٢٦,٠٩٩,٧٧٣	٨,٢٣٦,١٣٧	١٠,٣٧٩,٢٦٢	٤٩٨,٥٧٠,٧٤٧
صافي (الخسارة) / الربح قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل		(٤٩٨,٢٠٧,٦٥٩)	٢١٠,٨٤٣,٤٤٧	٢١٦,٧٤٩,٩٨١	(٨٣,٧٥٩,٥٥٥)	(١٥٤,٣٧٣,٧٨٦)
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:						
إضافة: صافي مصروفات / (دخل) أخرى غير تشغيلية	١٦	٦٠,٧١٩,٣١٨	٦,٤٠٣,١٤٠	(٣٩٢,٢٠٢)	٥,٥٣٩,٨٥٤	٧٢,٢٧٠,١١٠
ناقصاً: حصة في صافي خسارة / (ربح) مشاريع مشتركة	٢٣-١-٣ ، ٢٣-٢-٣	-	١٣,٥٥٠,٠٠٠	(٥٠,٧٣٤,٠٠٣)	-	(٣٧,١٨٤,٠٠٣)
الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة		(٤٣٧,٤٨٨,٣٤١)	٢٣٠,٧٩٦,٥٨٧	١٦٥,٦٢٣,٧٧٦	(٧٨,٢١٩,٧٠١)	(١١٩,٢٨٧,٦٧٩)
إضافة: إستهلاكات وإطفاءات		٦١٨,٦١٧,٤٦٠	٤١٦,٧٩٥,١٠١	١٥٥,٩٤٦,٤٨٩	١٩,٠٧٨,٦٣٦	١,٢١٠,٤٣٧,٦٨٦
الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة		١٨١,١٢٩,١١٩	٦٤٧,٥٩١,٦٨٨	٣٢١,٥٧٠,٢٦٥	(٥٩,١٤١,٠٦٥)	١,٠٩١,١٥٠,٠٠٧
صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		(٤٦١,٣٦٨,٤٥٢)	(٣,٥١٢,٠٦٠)	٢٠١,٤٣٩,٠٠٤	(٨٩,٨١١,٨٢٢)	(٣٥٣,٢٥٣,٣٣٠)
ممتلكات تعدين	١٨	٥,٩١٣,٥٦٤,٢٢٨	١,٣٩٣,٦٧٤,٤٥٠	٢,٩٠٦,٤٢٩,٦٩٣	-	١٠,٢١٣,٦٦٨,٣٧١
ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	٣٣,٠٤٠,٣٢٧,١٥٣	٣٠,٨٩٩,٤٠٧,٧٠١	٢,٠٠٥,١٨٧	١١٧,٠٨٩,٠٥٨	٦٤,٠٥٨,٨٢٩,٠٩٩
حق إستخدام الأصول	٢٠	٢٢٨,١٣٨,٨٢٥	١,١٢٤,٥٥٧,٨٣٤	٢٨,٧٥٧,٣٩١	٣,٣٥٣,٥٣٨	١,٣٨٤,٨٠٧,٥٨٨
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	١,٠٣٠,٤٤٨,٣٢٤	١,٨٤٢,٢٨٥,٥٥٠	٤٠٠,١٩٥	١٧,٧٣١,٩٩٨	٢,٨٩٠,٨٦٦,٠٦٧
موجودات غير ملموسة والشهرة	٢٢	٢٤٤,٥٠٠,٧٦٦	٥٤,٩٢٧,٢٥٥	٦,٩٩٣,٢٥٩	٤٤,٢٧٧,٦٤١	٣٥٠,٦٩٨,٩٢١
إستثمار في مشاريع مشتركة	٢٣	-	١٧٦,٤٥٨,٠٠٠	٩٧٧,٠٥٠,٣٤٤	-	١,١٥٣,٥٠٨,٣٤٤
مجموع الموجودات		٤٧,٩١٠,٦٣٨,٩٩٠	٤٠,٣٨٩,٢٢٤,٥٥٧	٤,٥٧٠,٦٧٩,٩٢٥	٣,٨٤٩,٣٠٠,٤٠٢	٩٦,٧١٩,٨٤٣,٨٧٤
قروض طويلة الأجل	٣٩	٢٧,٦٧٧,٣٨٦,٦٦٣	٢٠,٧٣٤,٧٢٩,٨٤٣	٨٣٢,٩٣٩,٧٨٨	-	٤٩,٢٤٥,٠٥٦,٢٩٤
إلتزامات عقد الإيجار	٤١	١٧٤,٧٣٣,٢٣٥	١,٠٤٢,١٩٣,٩١٢	٢٩,٠٥٣,٨١٥	٣,٥٧٧,٦٥٠	١,٢٤٩,٥٥٨,٦١٢
مجموع المطلوبات		٣١,٨١٢,٧٤٦,٥٧٩	٢٤,٨٦٩,٢٦٤,٢٨٦	١,٧٣٣,٨٧١,٧٦٣	٧٨٠,٦٥٦,٨٣٣	٥٩,١٩٦,٥٣٩,٤٦١

٧- ٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠١٩						
مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين	٧-٣ ، ٨	٢,٠٧٥,٧٦٢,٦٧٦	١,٧٨٥,٠٠١,٦٣٣	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١	-	٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠
إجمالي الربح		٣٢٥,٧٠٧,٤٣٣	٧٤,٩١٨,٨٦٦	٨٣,٧٦٢,٦٣٢	-	٤٨٤,٣٨٨,٩٣١
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٥٩,٥٥٩,١١٢)	(٢١٧,٥١٧,٨٦٩)	٩٣,٥٢١,٤٦٨	(٢٧,٣٥٨,٠٣٨)	(٢١٠,٩١٣,٥٥١)
ناقصاً: دخل من ودائع لأجل	١٤	(١٥,٦٦٥,٨١٣)	(١,٦٦٤,٤٤٤)	-	(٤٢,٤٦٥,١١٥)	(٥٩,٧٩٥,٣٧٢)
إضافة: تكلفة تمويل	١٥	٣٠٣,٥٩٠,٥١٦	٢٩٤,٠٦٢,٣٣٨	١٢,٢٧١,٠٥٠	١٠,٥٥٩,٥٥٤	٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨
صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل		٢٢٨,٣٦٥,٥٩١	٧٤,٨٨٠,٠٢٥	١٠٥,٧٩٢,٥١٨	(٥٩,٢٦٣,٥٩٩)	٣٤٩,٧٧٤,٥٣٥
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:						
إضافة: صافي (دخل) / مصروفات أخرى غير تشغيلية	١٦	٦٢٧,٩٢٠	(٣,٥٨٤,٩٦٧)	(٢٧٥,٩٣٣)	(٨٠,٣٨٥)	(٣,٣١٣,٣٦٥)
ناقصاً: حصة في صافي ربح مشاريع مشتركة	٢٣-١-٣ ، ٢٣-٢-٣	-	(٤٠,٣٧٢,١٨٠)	(٥٤,٢٦٠,٣٤٤)	-	(٩٤,٦٣٢,٥٢٤)
الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة		٢٢٨,٩٩٣,٥١١	٣٠,٩٢٢,٨٧٨	٥١,٢٥٦,٢٤١	(٥٩,٣٤٣,٩٨٤)	٢٥١,٨٢٨,٦٤٦
إضافة: إستهلاكات وإطفاءات		٦٠٧,٤٨٨,٣٦٣	٤٣١,٦٥٠,١٧٨	٨٥,٢٦٩,٥٧٢	١٦,٢٣٨,٩٧٥	١,١٤٠,٦٤٧,٠٨٨
الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة		٨٣٦,٤٨١,٨٧٤	٤٦٢,٥٧٣,٠٥٦	١٣٦,٥٢٥,٨١٣	(٤٣,١٠٥,٠٠٩)	١,٣٩٢,٤٧٥,٧٣٤
صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		(١٠,٤٧٥,٣٥٧)	(١٦٣,٦٣٩,٢٦٩)	٨٩,٨٥٣,٥٤٢	(٤٢,٩٥٠,٥٨٨)	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)
ممتلكات تعدين	١٨	٥,٩٧٥,٩٩١,٨٤٧	١,٤٢٥,٥٥٩,٩٣٥	٢,٥١٨,٠٤٢,٩٧٥	-	٩,٩١٩,٥٩٤,٧٥٧
ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	٣٤,٣٨٥,٧٤٠,٨٩٧	٣١,١٩٠,٩٩٢,٧٥٠	٥,٩٠١,٠٥٠	١٢٢,٠٤٤,٧٣٢	٦٥,٧٠٤,٦٧٩,٤٢٩
حق إستخدام الأصول	٢٠	٢٢٣,٩١٨,٢٥٥	١,٢١٣,٥٢٨,٧٠٣	٤٢,٥٧٩,٢١٧	٢,٣٧٨,٣٦٠	١,٤٨٢,٤٠٤,٥٣٥
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	٩٤٤,١٣٤,٠٠٤	١,٤٩٨,١٧٧,٧١٤	١,٧٩٩,٣٧٨	٢٥,٠٧٥,٦٢٣	٢,٤٦٩,١٨٦,٧١٩
موجودات غير ملموسة والشهرة	٢٢	١٠,٦٥١,٤٩٤	٦١,٣٢٩,١٨١	١٤,٦١٧,٤٤٥	٤٢,٤٨٠,٩٢٧	١٢٩,٠٧٩,٠٤٧
إستثمار في مشاريع مشتركة	٢٣	-	٣٨٦,٣٠٦,٤١٩	١,٠١٩,٣٥٢,١٨٩	-	١,٤٠٥,٦٥٨,٦٠٨
مجموع الموجودات		٤٨,٢٥٨,٨٨٨,٢٧٧	٤٠,٥٣١,٣٩٧,٣٨٨	٤,٣٠٥,٦٧٨,٨٧٤	٥,٧٠٤,٥٣٨,٤٠٦	٩٨,٨٠٠,٥٠٢,٩٤٥
قروض طويلة الأجل	٣٩	٢٩,١٦٧,٣٩٦,٨٨١	٢٤,٠٥٦,٣٣١,٥٧٨	١,٠٠٤,٦٨٤,٧٨٩	-	٥٤,٢٢٨,٤١٣,٢٤٨
إلتزامات عقد الإيجار	٤١	١٥٨,٣٤٦,١٥٧	١,٠٨٥,٩٢١,٣٩١	٤٣,٩٢٧,٧٥٦	٢,٣٨٩,٩٥٤	١,٢٩٠,٥٨٥,٢٥٨
مجموع المطلوبات		٣٢,٣٥٣,٣٣١,١٣٢	٢٧,٧٨٨,٤٠٥,١٦٤	١,٦٥٣,٠٢٩,٠٠٤	٥٩٠,٧٦٣,٧٩٢	٦٢,٣٨٥,٥٢٩,٠٩٢

٧- ٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين	٧-٣ ، ٨	٨,٢٥٠,٣١١,٣٣٥	٧,٣٩٩,٧٦٢,٣٥٥	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦	-	١٧,٧٣٦,٢٧٨,٥٨٦
إجمالي الربح		٧٥٧,٨٢١,٩٧٠	٨٤١,٧٦٤,٠٩٢	٧٠٤,١٣٢,٥٢٤	-	٢,٣٠٣,٧١٨,٥٨٦
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٩٧٣,٤٣٩,٤٠٤)	(٤٩٦,٦٦٤,١٧٨)	٥٩٢,٦٢٨,٥٢٣	(٢٣٣,٣٧٧,٩٣٣)	(١,١١٠,٨٥٢,٩٩٢)
ناقصاً: دخل من ودائع لأجل	١٤	(٤٠,٩٤٢,١٤٦)	(٢٣,٩٥٣,٦٩٥)	-	(١٤٠,٥٠٧,٦٥٩)	(٢٠٥,٤٠٣,٥٠٠)
إضافة: تكلفة تمويل	١٥	١,١٧٤,٢٠١,٠٦٧	١,١٠٢,٣٢٦,٤٩٠	٤٣,٣١٥,٩٨٨	٨١,٥٢٠,٣٦٩	٢,٤٠١,٣٦٣,٩١٤
صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل		١٥٩,٨١٩,٥١٧	٥٨١,٧٠٨,٦١٧	٦٣٥,٩٤٤,٥١١	(٢٩٢,٣٦٥,٢٢٣)	١,٠٨٥,١٠٧,٤٢٢
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:						
إضافة: إنخفاض في قيمة موجودات غير متداولة، بالصافي	١٣	-	-	٣٥,٢٤٥,٠٣٨	-	٣٥,٢٤٥,٠٣٨
إضافة: صافي (دخل) / مصروفات أخرى غير تشغيلية	١٦	(١٦,٨٤١,٤٠٨)	(٥٩,٠٦٢,٤٦٨)	(١١,٣٤١,٦٣٧)	(١٤٤,٧٣٧)	(٨٧,٣٩٠,٢٥٠)
ناقصاً: حصة في صافي خسارة / (ربح) مشاريع مشتركة	٢٣-١-٣ ، ٢٣-٢-٣	-	٧٧,١٧٧,٨٢٠	(١٨٩,٢٥٥,٥٥١)	-	(١١٢,٠٧٧,٧٣١)
الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة		١٤٢,٩٧٨,١٠٩	٥٩٩,٨٢٣,٩٦٩	٤٧٠,٥٩٢,٣٦١	(٢٩٢,٥٠٩,٩٦٠)	٩٢٠,٨٨٤,٤٧٩
إضافة: إستهلاكات وإطفاءات		٢,٣٨٩,٧١٧,٧٩٨	١,٦٧٠,٤٩٣,٢٩٢	٥٠٥,٥١٤,٣٠٥	٧٠,٧٤٠,٣٥٠	٤,٦٣٦,٤٦٥,٧٤٥
الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة		٢,٥٣٢,٦٩٥,٩٠٧	٢,٢٧٠,٣١٧,٢٦١	٩٧٦,١٠٦,٦٦٦	(٢٢١,٧٦٩,٦١٠)	٥,٥٥٧,٣٥٠,٢٢٤
صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		(٥٠٨,٦١٧,١١٢)	(٤٩٠,٦٨٢,٢١٩)	٥٨١,٦٩٧,٢٢١	(٣٢١,٨٦١,٨٢٨)	(٧٣٩,٤٦٣,٩٣٨)
ممتلكات تعدين	١٨	٥,٨٧٥,٢٩٩,٥٦٦	١,٤٠٩,٣٨٩,٣٦٣	٢,٧٦٠,٦٤٠,٩٠٢	-	١٠,٠٤٥,٣٢٩,٨٣١
ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	٣٣,٤٣٥,١٠٠,٣٧٦	٣٠,٩٣٩,٤٠٨,٥٤٩	٢,٨٦٧,٢٧٩	١١٩,٠٦٢,٤٥٢	٦٤,٤٩٦,٤٣٨,٦٥٦
حق إستخدام الأصول	٢٠	٢٥٢,٦٠٥,٣٧٨	١,١٣٦,٣٧٠,٧١٥	٢٤,١٢٢,٧٠٩	٣,٦٤١,٠٥٢	١,٤١٦,٧٣٩,٨٥٤
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	١,٠٧٩,٧٣٠,٠١٤	١,٦٥٥,١٩٢,٠٥٤	٣٧٠,٥٠٠	١٢,٢٨٢,٧٨٢	٢,٧٤٧,٥٧٥,٣٥٠
موجودات غير ملموسة والشهرة	٢٢	٢٤٨,١٣٧,٤٨٥	٥٢,٧٩٦,٦٤٥	٧,١٢٨,٥٣٧	٤٨,٠٣٤,٨٦٥	٣٥٦,٠٩٧,٥٣٢
إستثمار في مشاريع مشتركة	٢٣	-	١٩٠,٠٠٨,٠٠٠	٩٢٦,٧٠٨,٦٩٣	-	١,١١٦,٧١٦,٦٩٣
مجموع الموجودات		٤٨,٢٣٨,٨٧٦,٥٢٣	٤٠,٣٧٠,١٥٣,٩٤٦	٤,٣٧٠,١٠٢,١٠٨	٤,٦٧٨,٤٦٤,٤٧١	٩٧,٦٥٧,٥٩٧,٠٤٨
قروض طويلة الأجل	٣٩	٢٨,٠٣٧,٤٣٩,١٨٨	٢٠,٧٢٦,١٢٢,٩٦٨	٨٢٩,٩٣٠,٤٤٧	-	٤٩,٥٩٣,٤٩٢,٦٠٣
إلتزامات عقد الإيجار	٤١	١٩٦,٠٩٤,٠٥٠	١,٠٤٢,١٥٥,٦٣٩	٢٤,٦٦٧,٤٣٤	٣,٦٨٣,١٨٧	١,٢٦٦,٦٠٠,٣١٠
مجموع المطلوبات		٣٢,٢٨٥,٢٣٧,٧٥٥	٢٤,٤٧٩,٦١٤,١٢١	١,٦١٩,٠١٥,٣٦٥	٨٨٠,٧٩٧,٠٤٢	٥٩,٢٦٤,٦٦٤,٢٨٣

٧-٣ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئة إقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى. وتقوم المجموعة بعملياتها فقط في المملكة العربية السعودية وشرق أفريقيا (إيضاح رقم ٢) ولذلك تقع جميع الموجودات غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية وشرق أفريقيا.

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

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٠						
الدولية						
شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ		٩٣٦,٤٥٨,٥٢٢	٢٤٨,٩٢٣,٤٤٦	-	-	١,١٨٥,٣٨١,٩٦٨
البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية		٥٨١,٠٧٤,٢٢٥	١,٠٨٦,٨٦٢,٦٧٧	٥٣٥,٨٧٢	-	١,٦٦٨,٤٧٢,٧٧٤
سويسرا وآخرين		٣٥٢,٩٧٧,٧٠٩	١٣٥,٥٩٥,٠٩٥	٦٨٤,٧٦٦,٢٧٠	-	١,١٧٣,٣٣٩,٠٧٤
مجموع فرعي		١,٨٧٠,٥١٠,٤٥٦	١,٤٧١,٣٨١,٢١٨	٦٨٥,٣٠٢,١٤٢	-	٤,٠٢٧,١٩٣,٨١٦
المحلية		٣٧,٠٦٢,٤١١	٢٩٠,٩٠٢,٧٢٤	-	-	٣٢٧,٩٦٥,١٣٥
المجموع	٧-٢ ، ٨	١,٩٠٧,٥٧٢,٨٦٧	١,٧٦٢,٢٨٣,٩٤٢	٦٨٥,٣٠٢,١٤٢	-	٤,٣٥٥,١٥٨,٩٥١
٣١ مارس ٢٠١٩						
الدولية						
شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ		١,٤٠٩,٧٩٨,٧٠٢	١٢٨,٢٣٠,٨٧٦	-	-	١,٥٣٨,٠٢٩,٥٧٨
البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية		٢١٤,٨٩٦,٤٨٦	١,١٨٣,١٥٤,٦٥١	٨٨١,٤٨٩	-	١,٣٩٨,٩٣٢,٦٢٦
سويسرا وآخرين		٤٣٦,٢٤٤,٣٣٢	٢٠٤,٨٧٣,٧٠٣	٣٧٩,٦٩٥,٧٤٢	-	١,٠٢٠,٨١٣,٧٧٧
مجموع فرعي		٢,٠٦٠,٩٣٩,٥٢٠	١,٥١٦,٢٥٩,٢٣٠	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١	-	٣,٩٥٧,٧٧٥,٩٨١
المحلية		١٤,٨٢٣,١٥٦	٢٦٨,٧٤٢,٤٠٣	-	-	٢٨٣,٥٦٥,٥٥٩
المجموع	٧-٢ ، ٨	٢,٠٧٥,٧٦٢,٦٧٦	١,٧٨٥,٠٠١,٦٣٣	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١	-	٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
الدولية						
شبه القارة الهندية، وآسيا والمحيط الهادئ		٤,٦٩٦,٥٧٢,٣٨٨	٩٠٦,٦٦٨,٧٧٠	-	-	٥,٦٠٣,٢٤١,١٥٨
البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أفريقيا، أوروبا، أمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية		٢,١٩٥,٦٦٠,٣٢١	٤,١٤٢,٧٢٢,١١٩	٣,٣٧٢,٤٨٥	-	٦,٣٤١,٧٥٤,٩٢٥
سويسرا وآخرين		١,٢٨٩,٣٣٩,٧٥٧	١,٠٩٦,٦٩٥,٠٠٥	٢,٠٨٢,٨٣٢,٤١١	-	٤,٤٦٨,٨٦٧,١٧٣
مجموع فرعي		٨,١٨١,٥٧٢,٤٦٦	٦,١٤٦,٠٨٥,٨٩٤	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦	-	١٦,٤١٣,٨٦٣,٢٥٦
المحلية		٦٨,٧٣٨,٨٦٩	١,٢٥٣,٦٧٦,٤٦١	-	-	١,٣٢٢,٤١٥,٣٣٠
المجموع	٧-٢ ، ٨	٨,٢٥٠,٣١١,٣٣٥	٧,٣٩٩,٧٦٢,٣٥٥	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦	-	١٧,٧٣٦,٢٧٨,٥٨٦

٧-٣ القطاع الجغرافي (تتمة)

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

	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٠					
العميل رقم ١ - سويسرا	-	-	**٦٣٥,٤٩٢,٣٥٠**	-	**٦٣٥,٤٩٢,٣٥٠**
العميل رقم ٢ - أسبانيا	-	**٢٢٨,٦٧٧,٥٣٥**	-	-	**٢٢٨,٦٧٧,٥٣٥**
العميل رقم ٣ – شبه القارة الهندية	**١٧٢,٦٢٧,٥٠٠**	-	-	-	**١٧٢,٦٢٧,٥٠٠**
٣١ مارس ٢٠١٩					
العميل رقم ١ - سويسرا	-	-	٣٥٥,٢٥٠,٥٢٤	-	٣٥٥,٢٥٠,٥٢٤
العميل رقم ٢ - أسبانيا	-	٢٥٦,٧٨٨,١٧٦	-	-	٢٥٦,٧٨٨,١٧٦
العميل رقم ٣ – شبه القارة الهندية	١٦٥,٠٩٣,٧٥٠	-	-	-	١٦٥,٠٩٣,٧٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
العميل رقم ١ - سويسرا	-	-	٢,٠٠٧,٢٤٥,٢٤٣	-	٢,٠٠٧,٢٤٥,٢٤٣
العميل رقم ٢ - شبه القارة الهندية	١,١٩٥,٦٠٨,٧٥٠	-	-	-	١,١٩٥,٦٠٨,٧٥٠
العميل رقم ٣ – أسبانيا	-	٩٥٧,٨١٣,٤٧٤	-	-	٩٥٧,٨١٣,٤٧٤

٧-٣ القطاع الجغرافي (تتمة)

إيراد المجموعة المتحقق حسب المنتج للربع / للسنة المنتهية كما

	إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الإدارة العامة	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٠						
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا		١,٨٠٨,١٤٤,١٨٥	-	-	-	١,٨٠٨,١٤٤,١٨٥
بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة		٢٦,٩١٢,٢٨٤	-	-	-	٢٦,٩١٢,٢٨٤
الألومنيوم الأولي		-	٩٣٥,٤١٨,٤٤٢	-	-	٩٣٥,٤١٨,٤٤٢
الألومينا		-	٣٦,٧٠٧,٣٥٢	-	-	٣٦,٧٠٧,٣٥٢
المنتجات المدرفلة المسطحة		-	٧٩٠,١٤٨,٠٩٨	-	-	٧٩٠,١٤٨,٠٩٨
الذهب		-	-	٦٨٥,٣٠٢,١٤٢	-	٦٨٥,٣٠٢,١٤٢
البنية التحتية (تقديم الخدمات)		٤,٩٥٠	١٠,٠٥٠	-	-	١٥,٠٠٠
أخرى		٧٢,٥١١,٤٤٨	-	-	-	٧٢,٥١١,٤٤٨
المجموع	٧-٢ ، ٨	١,٩٠٧,٥٧٢,٨٦٧	١,٧٦٢,٢٨٣,٩٤٢	٦٨٥,٣٠٢,١٤٢	-	٤,٣٥٥,١٥٨,٩٥١
٣١ مارس ٢٠١٩						
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا		٢,٠٤٦,٣٥٧,٨٠٨	-	-	-	٢,٠٤٦,٣٥٧,٨٠٨
بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة		٢٩,٣٣٥,٣١٩	-	-	-	٢٩,٣٣٥,٣١٩
الألومنيوم الأولي		-	٩٢٩,١٧٠,٣٤٦	-	-	٩٢٩,١٧٠,٣٤٦
الألومينا		-	٩٩,٢٣٣,٥٩١	-	-	٩٩,٢٣٣,٥٩١
المنتجات المدرفلة المسطحة		-	٧٥٦,٤٥٦,٤٩١	-	-	٧٥٦,٤٥٦,٤٩١
الذهب		-	-	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١	-	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١
البنية التحتية (تقديم الخدمات)		٦٩,٥٤٩	١٤١,٢٠٥	-	-	٢١٠,٧٥٤
المجموع	٧-٢ ، ٨	٢,٠٧٥,٧٦٢,٦٧٦	١,٧٨٥,٠٠١,٦٣٣	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١		٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا		٨,٠٣١,١٢٩,٠٠٧	-	-	-	٨,٠٣١,١٢٩,٠٠٧
بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة		١٣٤,٧١٠,٨٣٦	-	-	-	١٣٤,٧١٠,٨٣٦
الألومنيوم الأولي		-	٤,٠٠٧,٣٧٦,٠٧٨	-	-	٤,٠٠٧,٣٧٦,٠٧٨
الألومينا		-	٤٥٣,٦٦٤,٩١٤	-	-	٤٥٣,٦٦٤,٩١٤
المنتجات المدرفلة المسطحة		-	٢,٩٣٨,٢١٤,٧٨٠	-	-	٢,٩٣٨,٢١٤,٧٨٠
الذهب		-	-	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦	-	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦
البنية التحتية (تقديم الخدمات)		٢٤٩,٥١١	٥٠٦,٥٨٣	-	-	٧٥٦,٠٩٤
أخرى		٨٤,٢٢١,٩٨١	-	-	-	٨٤,٢٢١,٩٨١
المجموع	٧-٢ ، ٨	٨,٢٥٠,٣١١,٣٣٥	٧,٣٩٩,٧٦٢,٣٥٥	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦	-	١٧,٧٣٦,٢٧٨,٥٨٦

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

٨- المبيعات

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
قطاع الفوسفات				
أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا				
• مبيعات البضائع		١,٧٥٧,٩٣٤,٨٧٧	١,٩٩٦,٢٤٤,٠٨٤	٧,٨١٣,٩٣٢,٨١٠
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / السنة		(٢٢,٣٥٣,٥١٣)	(٢٥,٥٨٠,٦٠٢)	(٩٠,٩٠٣,٣١٤)
		١,٧٣٥,٥٨١,٣٦٤	١,٩٧٠,٦٦٣,٤٨٢	٧,٧٢٣,٠٢٩,٤٩٦
• تقديم خدمات النقل		٧٢,٥٦٢,٨٢١	٧٥,٦٩٤,٣٢٦	٣٠٨,٠٩٩,٥١١
		١,٨٠٨,١٤٤,١٨٥	٢,٠٤٦,٣٥٧,٨٠٨	٨,٠٣١,١٢٩,٠٠٧
المعادن الصناعية				
• مبيعات البضائع		٢٦,٣٣٥,٨٣١	٢٨,٩٨٣,٠٣١	١٣٣,٠٤٤,٢٤٤
• تقديم خدمات النقل		٥٧٦,٤٥٣	٣٥٢,٢٨٨	١,٦٦٦,٥٩٢
		٢٦,٩١٢,٢٨٤	٢٩,٣٣٥,٣١٩	١٣٤,٧١٠,٨٣٦
مجموع فرعي		١,٨٣٥,٠٥٦,٤٦٩	٢,٠٧٥,٦٩٣,١٢٧	٨,١٦٥,٨٣٩,٨٤٣
قطاع الألومنيوم				
الألومنيوم الأولي				
• مبيعات البضائع		٩٣٥,٤٣٦,٩٧٣	٩٢٥,١٨٤,٩٩٠	٤,٠٠٦,٥٨٥,٨٠١
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / السنة		(١,٢٩٠,٠٦٢)	-	(١٤,٧٥٤,٩٩١)
		٩٣٤,١٤٦,٩١١	٩٢٥,١٨٤,٩٩٠	٣,٩٩١,٨٣٠,٨١٠
• تقديم خدمات النقل		١,٢٧١,٥٣١	٣,٩٨٥,٣٥٦	١٥,٥٤٥,٢٦٨
		٩٣٥,٤١٨,٤٤٢	٩٢٩,١٧٠,٣٤٦	٤,٠٠٧,٣٧٦,٠٧٨
الألومينا				
• مبيعات البضائع		٣٦,٧٠٧,٣٥٢	٩٩,٢٣٣,٥٩١	٤٥٣,٦٦٤,٩١٤
المنتجات المدرفلة المسطحة				
• مبيعات البضائع		٧٨٦,٠٨١,٠٣٧	٧٥١,٧٣٣,٠٦١	٢,٩١٩,٢٧٠,٩٧٣
• تقديم خدمات النقل		٤,٠٦٧,٠٦١	٤,٧٢٣,٤٣٠	١٨,٩٤٣,٨٠٧
		٧٩٠,١٤٨,٠٩٨	٧٥٦,٤٥٦,٤٩١	٢,٩٣٨,٢١٤,٧٨٠
مجموع فرعي		١,٧٦٢,٢٧٣,٨٩٢	١,٧٨٤,٨٦٠,٤٢٨	٧,٣٩٩,٢٥٥,٧٧٢
قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس				
الذهب				
• مبيعات البضائع		٦٨٥,٣٠٢,١٤٢	٣٨٠,٥٧٧,٢٣١	٢,٠٨٦,٢٠٤,٨٩٦
البنية التحتية				
تقديم الخدمات		١٥,٠٠٠	٢١٠,٧٥٤	٧٥٦,٠٩٤
أخرى	٧-٢ ، ٧-٣	٧٢,٥١١,٤٤٨	-	٨٤,٢٢١,٩٨١
المجموع	٨-١	٤,٣٥٥,١٥٨,٩٥١	٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠	١٧,٧٣٦,٢٧٨,٥٨٦
٨-١ توقيت الإعتراف بالإيرادات				
في وقت معين				
- مبيعات البضائع		٤,٢٧٦,٦٦٦,٠٨٥	٤,١٥٦,٣٧٥,٣٨٦	١٧,٣٩١,٢٦٧,٣١٤
- تقديم الخدمات		١٥,٠٠٠	٢١٠,٧٥٤	٧٥٦,٠٩٤
مجموع فرعي		٤,٢٧٦,٦٨١,٠٨٥	٤,١٥٦,٥٨٦,١٤٠	١٧,٣٩٢,٠٢٣,٤٠٨
على مدى فترة معينة				
- تقديم خدمات النقل		٧٨,٤٧٧,٨٦٦	٨٤,٧٥٥,٤٠٠	٣٤٤,٢٥٥,١٧٨
المجموع	٨	٤,٣٥٥,١٥٨,٩٥١	٤,٢٤١,٣٤١,٥٤٠	١٧,٧٣٦,٢٧٨,٥٨٦

٨- المبيعات (تتمة)

	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	**٣١ مارس ٢٠١٩**	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
تحليل مبيعات الذهب			
كمية الذهب بالأونصة – المباع	**١١٥,٩٢٧**	٧٨,٣٢٨	٣٩٤,١١٧
متوسط السعر المحقق – للأونصة:			
بالدولار الأمريكي	**١,٥٧٦**	١,٢٩٦	١,٤١١
ما يعادله بالريال السعودي	**٥,٩١١**	٤,٨٥٩	٥,٢٩٣

٩- تكلفة المبيعات

		للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	إيضاحات	**٣١ مارس ٢٠٢٠**	**٣١ مارس ٢٠١٩**	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
رواتب ومزايا الموظفين		**٣٣٤,١٠١,٩٦٧**	٤٠٥,٥٢٩,١٨٩	١,٦١٤,٩٦٧,٨٣٥
عقود الخدمات		**٣٣٣,٠٣٣,٨٩٦**	٢٩٢,٤٦٥,٣٤٤	١,٢٥٠,٣٠٩,٠٣١
إصلاحات وصيانة		**٧٨,٦٠٧,٠٧٠**	٥٢,٣٤٤,١٢٠	٢٩٤,٥٧٧,٣٠٢
مواد مستهلكة		**١٠٠,٥٣٠,١٨٠**	٣٣,٤٩٠,٩١٤	١٧٩,١٩٦,٧٩٢
مصاريف غير مباشرة		**٢٢٣,٢٠٣,٢٢٤**	٢٠١,٩٤٠,٩٩٠	٨١١,٤٢٤,٢٥٣
مواد خام ومنافع مستهلكة		**١,٥١٢,٤٢٩,٣٨٣**	١,٩٣٣,٣٥٠,٨٧٣	٦,٨٧٦,٦٩٢,٢٨٦
بيع منتجات مصاحبة	٩-١	**(١٨,٨٠٨,٦٦٤)**	(١٤,٧٧٤,٤٩٩)	(٥١,١٢٦,٥٩٧)
مخصص مخزون مواد متقادمة، بالصافي	٢٩-١	**١,٦٢٥,٧٦١**	١٦,٥٤٩	٤١٠,٦٩٦
رسوم إمتياز	٤٧	**٣٥,٩٥٠,٤١١**	٣,٨٥٦,٨١٥	١٢٢,٣٨٤,٦٥٥
مجموع تكاليف التشغيل النقدية		**٢,٦٠٠,٦٧٣,٢٢٨**	٢,٩٠٨,٢٢٠,٢٩٥	١١,٠٩٨,٨٣٦,٢٥٣
إستهلاك ممتلكات تعدين	١٨-١	**٢٣٦,٩٢٣,٣٧٩**	١٦٢,٩٦٤,٤١٨	٨١٢,٠٧٧,٨٨٢
إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩-١	**٩٠٤,٦٥٤,٢٤٦**	٩٠٥,١٣٣,٦١٠	٣,٥٤٤,٢٨٧,٣٩٦
إستهلاك حق إستخدام الأصول	٢٠-١	**٤٦,٦٥٣,٨٩٥**	٥٥,٨٣٢,٧٩٥	٢٠٣,٢٤٢,٨٣٥
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٢-١	**٧,٢٢٦,٧٧٤**	٥,١٣١,٥٨٥	٢٧,٤٢٤,٠٦١
مجموع التكاليف التشغيلية		**٣,٧٩٦,١٣١,٥٢٢**	٤,٠٣٧,٢٨٢,٧٠٣	١٥,٦٨٥,٨٦٨,٤٢٧
النقص / (الزيادة) في المخزون	٢٦ ، ٢٩	**٢٧٧,٨٢٥,٧١٦**	(٣٦٥,٠٨٥,٤٩٤)	(٥٩٧,٥٦٣,٦٠٥)
مجموع تكلفة البضاعة المباعة		**٤,٠٧٣,٩٥٧,٢٣٨**	٣,٦٧٢,١٩٧,٢٠٩	١٥,٠٨٨,٣٠٤,٨٢٢
تكلفة تقديم خدمات النقل		**٧٨,٤٧٧,٨٦٦**	٨٤,٧٥٥,٤٠٠	٣٤٤,٢٥٥,١٧٨
المجموع		**٤,١٥٢,٤٣٥,١٠٤**	٣,٧٥٦,٩٥٢,٦٠٩	١٥,٤٣٢,٥٦٠,٠٠٠

٩-١ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة عن طريق شركة معادن للذهب ومعادن الأساس من السلع التالية:

زنك		**٨,٥٠١,٦٣٢**	١٠,٢٠١,٢٥٩	٢٩,١٦٠,٢٤٣
نحاس		**٦,٩٧٠,٨٤٨**	٣,٣٩٧,٦٦٥	١٦,٢٥٢,٧٠١
فضة		**٣,٣٣٦,١٨٤**	١,١٧٥,٥٧٥	٥,٧١٣,٦٥٣
المجموع	٩	**١٨,٨٠٨,٦٦٤**	١٤,٧٧٤,٤٩٩	٥١,١٢٦,٥٩٧

١٠- مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	**٣١ مارس ٢٠١٩**	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
رواتب ومزايا الموظفين	**٩,٥٧٢,١٨٤**	١١,٢٨٧,٧٦٠	٥٠,٠٤٥,٤٩٣
عقود الخدمات	**٢,٧٥٨,٦٤٨**	١,٦٥٣,٤٧٢	٧,٨٣٢,٣١٥
مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة	**٣٩,٦٩٧,٢٣٥**	٣٩,٥٨١,٤٩٥	٢٦٠,٤٣٩,٨٥٦
مستودعات وتخزين	**٢٢,٠٢٠,٢١٢**	١١,١٨٨,٦٦٨	٩١,٦٧٧,٤٥١
مواد مستهلكة	**١٩٥,٣١٨**	٣٢,٣٨٧	١,٤٥٢,٥٠٧
رسوم التسويق والخصومات	**٣٦,٨٩٩,٦٠٨**	٣٩,٧٨٨,١١٢	١٩٧,٥٧٢,٨٣١
مصاريف بيعية أخرى	**٧,٨٦٨,٠٢٢**	٧,٥٥٤,٦٢٨	٣٢,٠٦٠,٢٥٠
المجموع	**١١٩,٠١١,٢٢٧**	١١١,٠٨٦,٥٢٢	٦٤١,٠٨٠,٧٠٣

١١- مصاريف عمومية وإدارية

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
رواتب ومزايا الموظفين		٨٤,٩٣٣,١١١	٦٥,٥٢٨,٤٢٥	٢٨٩,٥٥٩,٣٧٩
عقود الخدمات		٣٨,٣٣٩,٨٠٨	١٠,٠٦٦,٤١٨	١٤٦,٥٨٧,٠٧٩
مصاريف غير مباشرة وأخرى		١٨,٤٧٥,١٩٧	٦,٥٤١,٧٧٥	٧٣,٧٠٨,٢٢٩
مواد مستهلكة		٦٤٩,٠٣٧	٦٦٧,٣٩٤	٢,٦٣٣,٦٩٠
قطع غيار		٤٤٩,١٦٩	٢٧٥,٨٩٢	٢,٦٦٩,٠٢٢
إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	١-١٩	٩,٦٧١,٩٢٢	٧,١٨٣,٧١٩	٣٠,٧٢٨,٢٤١
إستهلاك حق إستخدام الأصول	١-٢٠	٦٠٢,٩٤٤	٢٤٥,٧٢٤	٨٨٦,١٥٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	١-٢٢	٣,٩٥٦,٣٤٢	٣,٤٣٦,٣٦٦	١٥,٠٧١,٨٨٥
المجموع		١٥٧,٠٧٧,٥٣٠	٩٣,٩٤٥,٧١٣	٥٦١,٨٤٣,٦٨٢

١٢- مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
رواتب ومزايا الموظفين		٥,٠٧٧,٩٢١	١١,٦٦٢,٢٨٤	٣١,٩٩٢,٦٧٠
عقود الخدمات		٣٨,١٩٢,٨٧٦	١٣,٧٥١,٢٣٤	١٣٦,٨٦٥,٩٨٥
مصاريف غير مباشرة وأخرى		١,٠٧٠,٩٨٨	٣٩١,٥٠٦	٤,٩٢٥,٩٢٣
مواد مستهلكة		٦٥٠,٣٧٢	٩٩٦,٨٦٥	٣,٠٣٩,١٣٤
قطع غيار		١٨٢,٤٢٨	٧,٢٩٠	٣٣٨,٧٢٢
إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات	١-١٩	٧١٨,٧٤٣	٧١٨,٨٧١	٢,٧٤٧,٢٨٨
إطفاء موجودات غير ملموسة	١-٢٢	٢٩,٤٤١	-	-
المجموع		٤٥,٩٢٢,٧٦٩	٢٧,٥٢٨,٠٥٠	١٧٩,٩٠٩,٧٢٢

١٣- إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
إنخفاض في قيمة مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	١٨	-	-	(٣٣,٤٤٥,٦٦٠)
إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	-	-	(١,٧٩٩,٣٧٨)
المجموع	٢-٧	-	-	(٣٥,٢٤٥,٠٣٨)

١٤- دخل من ودائع لأجل

	إيضاح	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دخل من ودائع لأجل – مقاسة بالتكلفة المطفأة	٢-٧	٣١,٦٦٦,٣٢٦	٥٩,٧٩٥,٣٧٢	٢٠٥,٤٠٣,٥٠٠

١٥- تكلفة تمويل

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق الإستثمارات العامة		١٢٤,٢٩٥,١٠٧	١٨٨,٠٥٧,٥٨٣	٦٤٥,٩٦٣,٩٦٩
مشتريات بالريال السعودي		١٩,٣٤٢,٢٥٨	٣٩,٩٤٠,٦٨٢	١٤٤,٣٤٧,٣٣٨
تجاري		٥٦,٧١٤,١٧٥	٧٣,٨٩٢,٦٠٨	٢٦٩,٩٦٨,٧٥٥
مشتريات بالدولار الأمريكي		٢,٥٠٨,٦٠٥	٣,٣٠٢,٦٣٧	١٢,٢٤٦,٧٠٧
وكالة		١٣,٠٧١,٢٦٧	١٨,١١٥,٥٠٧	٦٦,٦٣٨,٤٧٧
صندوق التنمية الصناعية السعودي		٢٣,٠٨٨,٨٤٦	٤,٧٩٠,٩٩٦	٨٦,٥٣٣,٠١١
تسهيل مرابحة بالريال السعودي		١٤٨,٤٠١,٣٠٠	١٧٨,١٥٣,٣٢٥	٦٨٣,١٧٧,٤١٣
تسهيل صكوك		٣٢,٨٢٨,١٨٠	٣٧,٠٤٨,٣٦٨	١٤٧,٧٠١,٠٩٣
تسهيل إئتماني متجدد		٤,٦٨٧,٥٠٠	٤,٦٨٧,٥٠٠	٣٢,٠٦٢,٥٠٠
أخرى		١٠,٤٧٩,٣٥٢	٢,٥٨٤,٢٠٨	٥٤,٣١٧,٢٨٩
مجموع فرعي		٤٣٥,٤١٦,٥٩٠	٥٥٠,٥٧٣,٤١٤	٢,١٤٢,٩٥٦,٥٥٢
إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد	٢٦	٣,٥٦٢,٥٠٠	٣,٥٦٢,٥٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
إطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل	١١-٣٩	٢٤,٩٧٨,٩٦١	٢٦,٩٧٧,٣١٨	١٠٩,١٠٤,٩٣٠
زيادة مخصص إلتزامات إغلاق مناجم	٤٠-١ ، ٤٠-٢ ، ٤٠-٣ ، ٤٠-٤	٣,٨١٨,٩٤٤	٥,٢٤٧,٤٨٧	٢٢,٤٨١,٤٢٩
زيادة في تكلفة التمويل بموجب إلتزامات عقد الإيجار	٤١-٢	١٢,٦٦٤,٣٠٥	١٥,٧٠٠,٩٢٥	٥٣,٠٠٤,٩٤٢
صافي التسوية على الفائدة المشتقة المستحقة	٤٢	١١,٨١٨,٠٧٠	١,٩٨٤,٣٦٣	٢٣,٩٩١,٦٩١
تكلفة التمويل على إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٤٣-١	٦,٣١١,٣٧٧	٥,٣٨٥,٤٢١	٢٤,٥٢٢,٣٤٠
تخفيض خصم مبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل	٤٤-١	-	١١,٠٥٢,٠٣٠	١١,٠٥٢,٠٣٠
المجموع	٧-٢،١٥-١	٤٩٨,٥٧٠,٧٤٧	٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨	٢,٤٠١,٣٦٣,٩١٤

١٥-١ ملخص تكلفة التمويل

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مقيدة كمصاريف خلال الربع / السنة	١٥	٤٩٨,٥٧٠,٧٤٧	٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨	٢,٤٠١,٣٦٣,٩١٤
تكلفة إقتراض مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / السنة	٢١	٥,٠٠٠,٤٥٧	-	٢١,١٧٨,٢٣١
إطفاء تكلفة معاملة مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع / السنة	٢١ ، ٣٩-١١	٦٦٥,٧٨٦	-	٢,٠٩٤,١٨٤
المجموع		٥٠٤,٢٣٦,٩٩٠	٦٢٠,٤٨٣,٤٥٨	٢,٤٢٤,٦٣٦,٣٢٩

١٦- مصاريف / (إيرادات) أُخرى، بالصافي

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
تسوية متعلقة بمخصص إغلاق المناجم	٤٠-١	-	-	(١٠,١٧٩,٧٤٣)
زيادة في مخصص لصندوق البحوث والتطوير	٤٤-٢	-	٤٠٩,٣٨٣	-
زيادة في مخصص لصندوق التنمية الإجتماعية	٤٤-٢	-	٤٠٩,٣٨٣	-
خسائر / (مكاسب) فرق سعر الصرف	٥٠-١-١	٧٢,٠١٠,٥٩٨	(١,٨٩٩,٩٧٦)	(٦,٥٠١,٠١٣)
تسوية قانونية لمطالبة مستحقة القبض في قضية قانونية لأحد المقاولين		-		(٤٦,٨٧٥,٠٠٠)
تعديل سعر أمر شراء		-	(٢٢٣,٧٠٥)	-
مكاسب من توريد الكهرباء إلى الهيئة العامة للموانئ والهيئة الملكية للجبيل وينبع		(٥٢٥,٣٢٠)	(١١٩,٤١٦)	(١,٤٦٥,٦٦٣)
أخرى، صافي		٧٨٤,٨٣٢	(١,٨٨٩,٠٣٤)	(٢٢,٣٦٨,٨٣١)
المجموع	٧-٢	٧٢,٢٧٠,١١٠	(٣,٣١٣,٣٦٥)	(٨٧,٣٩٠,٢٥٠)

١٧- خسارة السهم العادي

	إيضاح	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الخسارة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم		**(٣٥٣,٢٥٣,٣٣٠)**	(١٢٧,٢١١,٦٧٢)	(٧٣٩,٤٦٣,٩٣٨)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة	٣٣	**١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦**	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٧٨,٣٤٨,٢٥٣
خسارة السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة		**(٠,٢٨)**	(٠,١٠)	(٠,٦٢)

يتم إحتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي بقسمة الخسارة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة (إيضاح ٣٣).

١٨- ممتلكات تعدين

	إيضاحات	موجودات الإستكشاف والتقييم	مناجم تحت الإنشاء	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام*	البنية التحتية / مباني للمناجم	الأعمال المدنية	المعدات الثقيلة*	أخرى*	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	موجودات نشاط الإزالة	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
							مناجم عاملة					
التكلفة												
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٣٠,٤٩٣,٤٥٣	-	٦,٥١٢,٤٥٢,٦٣٥	٢,٢٥٢,٣٩٨,٥٢٤	١,٧٩٦,٢٦١,١٢٣	٤٠١,٠٣٥,٧٩٥	٤٧٨,٢٤٦,٤١٨	٢٨٤,٨٠٧,٤٥٣	٣٣٨,٤٤٥,٨١٥	٦٣٤,٨٧٨,٥١٥	١٣,٠٢٩,٠١٩,٧٣١
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):												
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	٢٠	-	-	(٧٧,٣٨٦,٥٠٦)	-	-	(٣٧,٩٩٢,٣٢٠)	(١٤,٤٩٥,٢١٠)	-	-	-	(١٢٩,٨٧٤,٠٣٦)
مجموع فرعي		٣٣٠,٤٩٣,٤٥٣	-	٦,٤٣٥,٠٦٦,١٢٩	٢,٢٥٢,٣٩٨,٥٢٤	١,٧٩٦,٢٦١,١٢٣	٣٦٣,٠٤٣,٤٧٥	٤٦٣,٧٥١,٢٠٨	٢٨٤,٨٠٧,٤٥٣	٣٣٨,٤٤٥,٨١٥	٦٣٤,٨٧٨,٥١٥	١٢,٨٩٩,١٤٥,٦٩٥
إضافات خلال الربع		١٣,٧٦٢,٨٥٦	-	٧٦,٧٦٣	-	-	-	-	-	(٢٨,٩٢٢,٩٠٦)	٩٧,٧٣٩,٣١٩	٨٢,٦٥٦,٠٣٢
تحويلات بين ممتلكات التعدين		-	-	٥٤,٢٨٩,٣٠٩	٩٦,٩٨٠,٨١٦	٢١,٨٢١,٥٨٥	٧٧,٦٣٠	٥,٧٩٤,٧٢٦	-	-	(١٧٨,٩٦٤,٠٦٦)	-
إنخفاض في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	٢-٤٠ ، ٤-٤٠	-	-	-	-	-	-	-	(١٨,٢٤٩,٧٠٨)	-	-	(١٨,٢٤٩,٧٠٨)
٣١ مارس ٢٠١٩		٣٤٤,٢٥٦,٣٠٩	-	٦,٤٨٩,٤٣٢,٢٠١	٢,٣٤٩,٣٧٩,٣٤٠	١,٨١٨,٠٨٢,٧٠٨	٣٦٣,١٢١,١٠٥	٤٦٩,٥٤٥,٩٣٤	٢٦٦,٥٥٧,٧٤٥	٣٠٩,٥٢٢,٩٠٩	٥٥٣,٦٥٣,٧٦٨	١٢,٩٦٣,٥٥٢,٠١٩
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		٦٥,٩٩٦,٠٣٩	-	١٣,٧٥٦,٢٤٦	-	-	-		-	١٦٠,٦٩٧,٥١٩	٤٩٦,٤٢٦,١٨٦	٧٣٦,٨٧٥,٩٩٠
تحويلات بين ممتلكات التعدين		(١٧٣,٢٦٤,٩٨٠)	-	٢٨٤,٨٧٢,٩٢٣	٦١,٧٤٤,٧٩٠	١,٤٨٠,٠٠٠	١٧,٤٢٣,٧٧٢	٧,٩٤٠,١٨٥	-	-	(٢٠٠,١٩٦,٦٩٠)	-
إنخفاض في القيمة خلال الفترة المتبقية من السنة	١٣	(١٢,٦٠٤,٨٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠,٨٤٠,٨٣٢)	(٣٣,٤٤٥,٦٦٠)
زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	٢-٤٠ ، ٤-٤٠	-	-	-	-	-	-	-	٧١,٤١٨,٢٠٨	-	-	٧١,٤١٨,٢٠٨
تسويات		-	-	-	-	-	-	(١,٠٩٩,٠٩٧)	-	-	-	(١,٠٩٩,٠٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٢٢٤,٣٨٢,٥٤٠	-	٦,٧٨٨,٠٦١,٣٧٠	٢,٤١١,١٢٤,١٣٠	١,٨١٩,٥٦٢,٧٠٨	٣٨٠,٥٤٤,٨٧٧	٤٧٦,٣٨٧,٠٢٢	٣٣٧,٩٧٥,٩٥٣	٤٧٠,٢٢٠,٤٢٨	٨٢٩,٠٤٢,٤٣٢	١٣,٧٣٧,٣٠١,٤٦٠
إضافات خلال الربع		١٩,٧٠١,٤٣١	-	-	-	-	-	-	-	١٥,٥٩٦,١٥٩	٣٠٥,١٢٤,٥٤٩	٣٤٠,٤٢٢,١٣٩
تحويلات بين ممتلكات التعدين		-	-	٢٩,٤٣٩,٤٣٥	٨٨٨,١١٢	-	٥٠٦,٠٠٠	٥١٦,٦٢٩	-	-	(٣١,٣٥٠,١٧٦)	-
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٠٧٩,٣٦٥)	(١,٠٧٩,٣٦٥)
محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١	-	-	٢١,١٤٨,٩٨١	-	-	-	-	-	-	٤٥,٣٥٩,٣٥٩	٦٦,٥٠٨,٣٤٠
محول إلى موجودات غير ملموسة	٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٨٩,١٩٥)	(٥٨٩,١٩٥)
٣١ مارس ٢٠٢٠		**٢٤٤,٠٨٣,٩٧١**	-	**٦,٨٣٨,٦٤٩,٧٨٦**	**٢,٤١٢,٠١٢,٢٤٢**	**١,٨١٩,٥٦٢,٧٠٨**	**٣٨١,٠٥٠,٨٧٧**	**٤٧٦,٩٠٣,٦٥١**	**٣٣٧,٩٧٥,٩٥٣**	**٤٨٥,٨١٦,٥٨٧**	**١,١٤٦,٥٠٧,٦٠٤**	**١٤,١٤٢,٥٦٣,٣٧٩**

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨- ممتلكات تعدين (تتمة)

	إيضاحات	موجودات الإستكشاف والتقييم	مناجم تحت الإنشاء	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام*	البنية التحتية / مباني للمناجم	الأعمال المدنية	المعدات الثقيلة*	أخرى*	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	موجودات نشاط الإزالة	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
		---------- مناجم عاملة ----------										
إستهلاك متراكم												
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		-	-	١,٦٨٨,٩٤٨,٠١٣	٦٩٧,٤٥٣,٩٩٥	٤٠,٧٦١,٧١٤	١٨٤,٤١٩,٣١٦	٢٣٦,٢٨٣,٠٤٦	٦٢,٩٥٨,٦٢٤	٧٣,١٥٢,١٦٩	-	٢,٩٨٣,٩٧٦,٨٧٧
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):												
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	٢٠	-	-	(٦٨,٧٩٤,٦٣٠)	-	-	(٢٤,٥٨٧,٩٨٤)	(٩,٦٠١,٤١٩)	-	-	-	(١٠٢,٩٨٤,٠٣٣)
مجموع فرعي		-	-	١,٦٢٠,١٥٣,٣٨٣	٦٩٧,٤٥٣,٩٩٥	٤٠,٧٦١,٧١٤	١٥٩,٨٣١,٣٣٢	٢٢٦,٦٨١,٦٢٧	٦٢,٩٥٨,٦٢٤	٧٣,١٥٢,١٦٩	-	٢,٨٨٠,٩٩٢,٨٤٤
المحمل للربع	١-١٨	-	-	٨٩,٣٦٤,٧٧٢	٣٦,٢٧٣,٣٨٦	١٥,٥٧٣,٩٥٠	٧,٥٤١,٨٥٠	١١,٩٨٤,٨٣٠	١,٨٨٩,٣١١	٣٣٦,٣١٩	-	١٦٢,٩٦٤,٤١٨
٣١ مارس ٢٠١٩		-	-	١,٧٠٩,٥١٨,١٥٥	٧٣٣,٧٢٧,٣٨١	٥٦,٣٣٥,٦٦٤	١٦٧,٣٧٣,١٨٢	٢٣٨,٦٦٦,٤٥٧	٦٤,٨٤٧,٩٣٥	٧٣,٤٨٨,٤٨٨	-	٣,٠٤٣,٩٥٧,٢٦٢
المحمل للفترة المتبقية من السنة	١-١٨	-	-	٣٠٨,٤١٩,٣٧٤	١١٩,٤٦٤,٧٢٠	٥٧,٠٣٥,٠٦٩	٣٥,٣٠٧,٦٢٢	٣٣,١٩٩,٥١٢	٨,٥٨٥,٦٣٨	٨٧,١٠١,٥٢٩	-	٦٤٩,١١٣,٤٦٤
تسويات		-	-	-	-	-	-	(١,٠٩٩,٠٩٧)	-	-	-	(١,٠٩٩,٠٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		-	-	٢,٠١٧,٩٣٧,٥٢٩	٨٥٣,١٩٢,١٠١	١١٣,٣٧٠,٧٣٣	٢٠٢,٦٨٠,٨٠٤	٢٧٠,٧٦٦,٨٧٢	٧٣,٤٣٣,٥٧٣	١٦٠,٥٩٠,٠١٧	-	٣,٦٩١,٩٧١,٦٢٩
المحمل للربع	١-١٨	-	-	١١٤,٢٩٧,١٤٠	٤٢,٣٤٧,٣٧٥	١٧,٢٤١,٢٤٣	١١,٨٢٢,٠٧٢	١٠,٦٣٨,٤٣٣	٢,٧٣٨,٢٣١	٣٧,٨٣٨,٨٨٥	-	٢٣٦,٩٢٣,٣٧٩
٣١ مارس ٢٠٢٠		-	-	**٢,١٣٢,٢٣٤,٦٦٩**	**٨٩٥,٥٣٩,٤٧٦**	**١٣٠,٦١١,٩٧٦**	**٢١٤,٥٠٢,٨٧٦**	**٢٨١,٤٠٥,٣٠٥**	**٧٦,١٧١,٨٠٤**	**١٩٨,٤٢٨,٩٠٢**	-	**٣,٩٢٨,٨٩٥,٠٠٨**
صافي القيمة الدفترية كما في												
٣١ مارس ٢٠١٩	٢-٧	٣٤٤,٢٥٦,٣٠٩	-	٤,٧٧٩,٩١٤,٠٤٦	١,٦١٥,٦٥١,٩٥٩	١,٧٦١,٧٤٧,٠٤٤	١٩٥,٧٤٧,٩٢٣	٢٣٠,٨٧٩,٤٧٧	٢٠١,٧٠٩,٨١٠	٢٣٦,٠٣٤,٤٢١	٥٥٣,٦٥٣,٧٦٨	٩,٩١٩,٥٩٤,٧٥٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢-٧	٢٢٤,٣٨٢,٥٤٠	-	٤,٧٧٠,١٢٣,٨٤١	١,٥٥٧,٩٣٢,٠٢٩	١,٧٠٦,١٩١,٩٧٥	١٧٧,٨٦٤,٠٧٣	٢٠٥,٦٢٠,١٥٠	٢٦٤,٥٤٢,٣٨٠	٣٠٩,٦٣٠,٤١١	٨٢٩,٠٤٢,٤٣٢	١٠,٠٤٥,٣٢٩,٨٣١
٣١ مارس ٢٠٢٠	٢-٧	**٢٤٤,٠٨٣,٩٧١**	-	**٤,٧٠٦,٤١٥,١١٧**	**١,٥١٦,٤٧٢,٧٦٦**	**١,٦٨٨,٩٥٠,٧٣٢**	**١٦٦,٥٤٨,٠٠١**	**١٩٥,٤٩٨,٣٤٦**	**٢٦١,٨٠٤,١٤٩**	**٢٨٧,٣٨٧,٦٨٥**	**١,١٤٦,٥٠٧,٦٠٤**	**١٠,٢١٣,٦٦٨,٣٧١**

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

١٨- ممتلكات تعدين (تتمة)

الإثبات الأولي بالتكلفة

موجودات الإستكشاف والتقييم

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

مناجم تحت الإنشاء

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

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

مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم

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

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

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

المناجم العاملة

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

تشمل التكلفة الأولية للأصل سعر شراء الأصل أو تكلفة الإنشاء وأية تكاليف تتعلق ببدء تشغيل الأصل والتقدير المبدئي لإلتزام إعادة التأهيل وتكاليف الإقتراض (حيثما كان ذلك مناسباً) ذات الصلة بالموجودات المؤهلة. يمثل سعر الشراء أو تكلفة الإنشاء مجموع المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لأي تعويض مستلم للحصول على الأصل.

أصل نشاط الإزالة

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

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

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

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

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

١٨- ممتلكات تعدين (تتمة)

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

الإستهلاك والإنخفاض في القيمة

موجودات الإستكشاف والتقييم

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

مناجم تحت الإنشاء

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

مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم العاملة وأصل نشاط الإزالة

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

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

١٨-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للسنة:

		للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة				
تكلفة المبيعات	١٨ ، ٩	**٢٣٦,٩٢٣,٣٧٩**	١٦٢,٩٦٤,٤١٨	٨١٢,٠٧٧,٨٨٢

١٨-٢ ممتلكات تعدين مرهونة كضمان

تم رهن ممتلكات تعدين صافي قيمتها الدفترية ٤,٩٦٩,١٣٣,٨٢٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ٤,٩٨٢,٦٦٤,٧٣٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٩٥١,٦٧٣,٧٦٩ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٩-١٢).

١٩- ممتلكات ومصانع ومعدات

	إيضاحات	موجودات غير تعدينية									
		أراضي	أعمال مدنية	مباني	معدات ثقيلة	معدات أخرى	مصانع	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٩		٦١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٨٤٤,٧١٧,٥٩٤	١٦,٣٨٠,٣٦٣,١٥٩	١,٠٩٠,٣٣٨,٤٨٣	٢,٨٣٨,٦٧٨,٠٢٠	٤٦,١٥١,٩٠٨,٢٤٢	٨٦,٦٠٥,١٠٣	٨٦,٤٢٥,٣٢٧	٣٧,٧١٩,٤٩٠	٧٨,٥٧٨,٣٠٥,٤١٨
إضافة خلال الربع		-	-	-	-	-	٢٦,٣٠٠,٣٥٦	-	-	-	٢٦,٣٠٠,٣٥٦
محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع	٢١	-	١٣,٢٢٢,٣٣٧	٧,٢٤٨,١٦٦	-	٨٠,٢٤٧,٩٠٧	٤,٠٠٦,٩٤٥	١,٨٤١,٧٨٤	٢,٤٩٤,٩٩٠	-	١٠٩,٠٦٢,١٢٩
شطب خلال الربع		-	-	-	-	(٦٠,٤٠٠,٥٤١)	-	-	-	-	(٦٠,٤٠٠,٥٤١)
٣١ مارس ٢٠١٩		٦١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٨٥٧,٩٣٩,٩٣١	١٦,٣٨٧,٦١١,٣٢٥	١,٠٩٠,٣٣٨,٤٨٣	٢,٨٥٨,٥٢٥,٣٨٦	٤٦,١٨٢,٢١٥,٥٤٣	٨٨,٤٤٦,٨٨٧	٨٨,٩٢٠,٣١٧	٣٧,٧١٩,٤٩٠	٧٨,٦٥٣,٢٦٧,٣٦٢
إضافات من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	١٤٩,٧٤٣,٨٦٤	-	٥٧٣,٦١٥	١٧,٧٣٢,٥٨٧	٢,٥٨٠,٩٦٠	٩١٥,٩٦٨	٣,٤٥٣,٦٧٩	١٧٥,٠٠٠,٦٧٣
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		-	-	٢٩,٨٥٦,٢٨٥	-	٩٥٠,٤٠٨	١١٤,٨٩٥,٠١٢	٦٣٣,٦٤١	٥٩٠,٤٩٤	١,٢٤٧,٢٢٤	١٤٨,١٧٣,٠٦٤
محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة المتبقية من السنة	٢١	-	١٥٩,٦٦٨,٤٠٩	٤٢,٢٥٢,٦٥٦	-	١٥٤,٦٥٧,٣٣٥	٧٦٦,٣٠٩,٩٩٣	١٠,٤٢٣,٨٢١	١	-	١,١٣٣,٣١٢,٢١٥
شطب خلال الفترة المتبقية من السنة		-	-	-	-	(١٦٨,٧٧٧,٦٨٢)	-	-	-	-	(١٦٨,٧٧٧,٦٨٢)
تسويات		-	-	-	-	-	-	(٢٦٧,٩٠٥)	-	-	(٢٦٧,٩٠٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٢,٠١٧,٦٠٨,٣٤٠	١٦,٦٠٩,٤٦٤,١٣٠	١,٠٩٠,٣٣٨,٤٨٣	٢,٨٤٥,٩٢٩,٠٦٢	٤٧,٠٨١,١٥٣,١٣٥	١٠١,٨١٧,٤٠٤	٩٠,٤٢٦,٧٨٠	٤٢,٤٢٠,٣٩٣	٧٩,٩٤٠,٧٠٧,٧٢٧
إضافة خلال الربع		-	-	١,٢١١,٠٢٥	-	١٣٥,٤٨٤	٣٠,٤٠٦,٣٢٤	٧٧٠,٥٣٥	٨١٣,٢٥٩	٧١٨,٦١٦	٣٤,٠٥٥,٢٤٣
محوّل من ممتلكات تعدين خلال الربع	١٨	-	-	-	-	-	١,٠٧٩,٣٦٥	-	-	-	١,٠٧٩,٣٦٥
محوّل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع	٢١	-	١٧,٤٧٢,٧٨١	٩,١٢٣,٢٧٤	-	٦٩,٨٤٨,٦٠١	٣٦٣,٥٤٤,١٨٦	١٠,٣٦٥,١٨٤	٨١٨,٦٤٣	-	٤٧١,١٧٢,٦٦٩
شطب خلال الربع		-	-	-	-	(٥٤,٠٠٦,٧٦٢)	-	-	-	-	(٥٤,٠٠٦,٧٦٢)
تسويات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية		-	-	(١٤,٥٢٦,١٦١)	-	(٣٤٠,٠٥٠)	(٢,٥٠٣,١٩٣)	(٣١٨,٧٦١)	(٦٨,٨٦١)	(٩٣٥,٨٢٤)	(١٨,٦٩٢,٨٥٠)
تسويات		-	(١٢,١٧٤,٧٣٢)	(٨,٤٣٠,٠٣٠)	-	(٢,٥٤٣,٦٦٩)	(١١٧,٨٩١)	(٨٥٢,٦١٤)	(٤٢٢,٨٦٥)	(٧٨,٦٢١)	(٢٤,٦٢٠,٤٢٢)
٣١ مارس ٢٠٢٠		**٦١,٥٥٠,٠٠٠**	**١٢,٠٢٢,٩٠٦,٣٨٩**	**١٦,٥٩٦,٨٤٢,٢٣٨**	**١,٠٩٠,٣٣٨,٤٨٣**	**٢,٨٥٩,٠٢٢,٦٦٦**	**٤٧,٤٧٣,٥٦١,٩٢٦**	**١١١,٧٨١,٧٤٨**	**٩١,٥٦٦,٩٥٦**	**٤٢,١٢٤,٥٦٤**	**٨٠,٣٤٩,٦٩٤,٩٧٠**

١٩- ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

	إيضاحات	أراضي	أعمال مدنية	مباني	معدات ثقيلة	معدات أخرى	مصانع	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	سيارات	المجموع
		موجودات غير تعدينية									
الإستهلاك المتراكم											
١ يناير ٢٠١٩		-	٨٣٧,٧٥٨,٤٦٩	١,٤٥١,٠٣١,١٤٣	٧٢,٤٨٧,٤٠٧	٩٧٩,٨٨٦,٧٥٢	٨,٦٠٠,٤٦٢,٢٦٩	٥٨,١٢٤,٥٩٠	٦٠,٠١٨,٣٠٤	٣٦,١٨٣,٣٤٠	١٢,٠٩٥,٩٥٢,٢٧٤
المحمل للربع	١٩-١	-	٩٣,٨٣٤,٩٥٦	١١٦,٩٦١,٨٨٨	١٩,٥٧٨,٥٢٧	٨٨,٠٣١,٦٧١	٥٩٠,٣٠٣,٢٣٧	٢,٠٣٦,٠٠١	٢,٠٣٦,٥٢٨	٢٥٣,٣٩٢	٩١٣,٠٣٦,٢٠٠
شطب خلال الربع		-	-	-	-	(٦٠,٤٠٠,٥٤١)	-	-	-	-	(٦٠,٤٠٠,٥٤١)
٣١ مارس ٢٠١٩		-	٩٣١,٥٩٣,٤٢٥	١,٥٦٧,٩٩٣,٠٣١	٩٢,٠٦٥,٩٣٤	١,٠٠٧,٥١٧,٨٨٢	٩,١٩٠,٧٦٥,٥٠٦	٦٠,١٦٠,٥٩١	٦٢,٠٥٤,٨٣٢	٣٦,٤٣٦,٧٣٢	١٢,٩٤٨,٥٨٧,٩٣٣
المحمل للفترة المتبقية من السنة	١٩-١	-	٢٨١,٧١٦,٢٦٢	٣٥١,٧١٤,٦٦٣	٥٨,٧٣٥,٦٦٢	٢٤٧,٨٨٥,٣٢٢	١,٧١٢,٦٩٩,٦٧٥	٦,٦٦٤,٨٩٨	٤,١٨٦,٧١٤	١,١٢٣,٥٢٩	٢,٦٦٤,٧٢٦,٧٢٥
شطب خلال الفترة المتبقية من السنة		-	-	-	-	(١٦٨,٧٧٧,٦٨٢)	-	-	-	-	(١٦٨,٧٧٧,٦٨٢)
تسوية		-	-	-	-	-	-	(٢٦٧,٩٠٥)	-	-	(٢٦٧,٩٠٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		-	١,٢١٣,٣٠٩,٦٨٧	١,٩١٩,٧٠٧,٦٩٤	١٥٠,٨٠١,٥٩٦	١,٠٨٦,٦٢٥,٥٢٢	١٠,٩٠٣,٤٦٥,١٨١	٦٦,٥٥٧,٥٨٤	٦٦,٢٤١,٥٤٦	٣٧,٥٦٠,٢٦١	١٥,٤٤٤,٢٦٩,٠٧١
المحمل للربع	١٩-١	-	٩٤,٩٥٨,١٧٠	١١٧,٥٥٦,٣٥٩	١٩,٥٧٨,٥٢٧	٧٨,٢٢٨,٧٠٣	٥٩٨,٦٥٠,٣٨٤	٣,٠٥٦,٧٢٨	٢,٢١٣,٩٥٦	٨٠٢,٠٨٤	٩١٥,٠٤٤,٩١١
شطب خلال الربع		-	-	-	-	(٥٤,٠٠٦,٧٦٢)	-	-	-	-	(٥٤,٠٠٦,٧٦٢)
تسويات متعلقة بترجمة العملات الأجنبية		-	-	(٩٥٠,٢١٣)	-	(١٢٨,٤٧٦)	(٨٧٠,٣٦٨)	(١٠٦,٥٥٦)	(٣٩,٢٢٢)	(٣٥٠,٨٧٣)	(٢,٤٤٥,٧٠٨)
تسوية		-	(٥,٠٨٨,٩٥٢)	(٣,٧٣٢,٧٣٠)	-	(٢,٥٤٣,٦٦٩)	(١٣٣,٦٣١)	(٩٩٤)	(٤٤٥,٠٩٦)	(٥٠,٥٦٩)	(١١,٩٩٥,٦٤١)
٣١ مارس ٢٠٢٠		**-**	**١,٣٠٣,١٧٨,٩٠٥**	**٢,٠٣٢,٥٨١,١١٠**	**١٧٠,٣٨٠,١٢٣**	**١,١٠٨,١٧٥,٣١٨**	**١١,٥٠١,١١١,٥٦٦**	**٦٩,٥٠٦,٧٦٢**	**٦٧,٩٧١,١٨٤**	**٣٧,٩٦٠,٩٠٣**	**١٦,٢٩٠,٨٦٥,٨٧١**
صافي القيمة الدفترية											
٣١ مارس ٢٠١٩	٧-٢	٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٠,٩٢٦,٣٤٦,٥٠٦	١٤,٨١٩,٦١٨,٢٩٤	٩٩٨,٢٧٢,٥٤٩	١,٨٥١,٠٠٧,٥٠٤	٣٦,٩٩١,٤٥٠,٠٣٧	٢٨,٢٨٦,٢٩٦	٢٦,٨٦٥,٤٨٥	١,٢٨٢,٧٥٨	٦٥,٧٠٤,٦٧٩,٤٢٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧-٢	٦١,٥٥٠,٠٠٠	١٠,٨٠٤,٢٩٨,٦٥٣	١٤,٦٨٩,٧٥٦,٤٣٦	٩٣٩,٥٣٦,٨٨٧	١,٧٥٩,٣٠٣,٥٤٠	٣٦,١٧٧,٦٨٧,٩٥٤	٣٥,٢٥٩,٨٢٠	٢٤,١٨٥,٢٣٤	٤,٨٦٠,١٣٢	٦٤,٤٩٦,٤٣٨,٦٥٦
٣١ مارس ٢٠٢٠	٧-٢	**٦١,٥٥٠,٠٠٠**	**١٠,٧١٩,٧٢٧,٤٨٤**	**١٤,٥٦٤,٢٦١,١٢٨**	**٩١٩,٩٥٨,٣٦٠**	**١,٧٥٠,٨٤٧,٣٤٨**	**٣٥,٩٧٢,٤٥٠,٣٦٠**	**٤٢,٢٧٤,٩٨٦**	**٢٣,٥٩٥,٧٧٢**	**٤,١٦٣,٦٦١**	**٦٤,٠٥٨,٨٢٩,٠٩٩**

١٩- ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

١٩-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للسنة:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة				
تكلفة مبيعات	٩	**٩٠٤,٦٥٤,٢٤٦**	٩٠٥,١٣٣,٦١٠	٣,٥٤٤,٢٨٧,٣٩٦
مصاريف عمومية وإدارية	١١	**٩,٦٧١,٩٢٢**	٧,١٨٣,٧١٩	٣٠,٧٢٨,٢٤١
مصاريف إستكشاف وخدمات فنية	١٢	**٧١٨,٧٤٣**	٧١٨,٨٧١	٢,٧٤٧,٢٨٨
المجموع	١٩	**٩١٥,٠٤٤,٩١١**	٩١٣,٠٣٦,٢٠٠	٣,٥٧٧,٧٦٢,٩٢٥

١٩-٢ ممتلكات ومعدات ومصانع المرهونة كضمان

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢١,٧٨١,٦١٢,٧٦٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٧,٣٥٨,٦١٨,٣٠٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٧,٢٧٧,٧٤٣,٦٥٦ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٩-١٢).

١٩-٣ الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة وصفائح السيارات

الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة بسبب الإنخفاض في القيمة المسجلة في السنوات السابقة والسنة الأولى من العمليات التجارية. المنهجية التي تم إستخدامها من قبل الإدارة لتقييم الإنخفاض في القيمة هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل ما يلي:

- معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ١٠,٣٪ سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية،
- معدل نمو بنسبة ٤,٨٣٪ حتى يصل المصنع إلى طاقته التصميمية القصوى،
- تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٤,٠٪ والتي تم تقديرها بناءاً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

إستنتجت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، الممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير الملموسة للوحدات المنتجة للنقد لمصنع الدرفلة أعلى من القيمة الدفترية لهذه الموجودات بمبلغ ٢٢٧ مليون ريال سعودي. إستند هذا التقدير للقيمة القابلة للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لسوق الألومنيوم.

القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية فيما لو تم تغيير الإفتراضات الرئيسية على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠١٩	
	من	**إلى**	**من**	**إلى**
معدل الخصم	**٪١٠,٣٠**	**٪١٠,٦٩**	٪١٠,٣٠	٪١٠,٥٩
معدل النمو	**٪٤,٠٠**	**٪٣,٣٣**	٪٤,٠٠	٪٣,٥٣
معدل النمو حتى يصل المصنع إلى طاقته التصميمية القصوى	**٪٤,٨٣**	**٪٢,٤٩**	٪٤,٨٣	٪٣,٢٣

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد لقيمتها القابلة للإسترداد.

الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات بسبب الإنخفاض في القيمة المسجلة في السنوات السابقة والسنة الأولى من العمليات التجارية. المنهجية التي تم إستخدامها من قبل الإدارة لتقييم الإنخفاض في القيمة هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل ما يلي:

- معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ١٠,٣٪ سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية،
- تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٤,٠٪ والتي تم تقديرها بناءاً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

١٩-٣ الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لمصنع الدرفلة وصفائح السيارات (تتمة)

إستنتجت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، الممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير الملموسة للوحدات المنتجة للنقد لصفائح السيارات أعلى من القيمة الدفترية لهذه الموجودات بمبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي. إستند هذا التقدير للقيمة القابلة للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لسوق ألومنيوم السيارات.

القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد لصفائح السيارات من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية فيما لو تم تغيير الإفتراضات الرئيسية على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠١٩	
	من	إلى	من	إلى
معدل الخصم	٪١٠,٣٠	٪١١,٢٠	٪١٠,٣٠	٪١١,٣٠
معدل النمو	٪٤,٠٠	٪٢,٧٥	٪٤,٠٠	٪٢,٦٥

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد لقيمتها القابلة للإسترداد.

الإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم للإنخفاض في القيمة للوحدات المولدة لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، بناءاً على الظروف الضعيفة لسوق السلع. لم ينتج عن تقييم الإنخفاض في القيمة أي إنخفاض في القيمة. إستندت القيمة في الإستخدام لموجودات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات على تحليل التدفقات النقدية المخصومة والتي استخدمت أحدث خطة عمل خمسية والتي تم إعدادها من قبل الإدارة.

شملت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل مايلي:

- معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ١٠,٤٪ سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية،
- تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٤,٠٪ والتي تم تقديرها بناءاً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

إستنتجت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، الممتلكات والمصانع والمعدات وممتلكات التعدين لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات أعلى من القيمة الدفترية لهذه الموجودات بمبلغ ٢,٠٩١ مليون ريال سعودي. إستند هذا التقدير للقيمة القابلة للإسترداد على خطة العمل الخمسية المعتمدة. تضمن الإحتساب مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية.

القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية فيما لو تم تغيير الإفتراضات الرئيسية على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠١٩	
	من	إلى	من	إلى
معدل الخصم	٪١٠,٤٠	٪١٠,٧٣	٪١٠,٤٠	٪١٠,٨٩
معدل النمو	٪٤,٠٠	٪٣,٥٧	٪٤,٠٠	٪٣,٣٦

تحليل الحساسية أعلاه على أساس تغير في فرضية مع بقاء جميع الفرضيات الأخرى ثابتة. عملياً، من غير المحتمل أن يحدث ذلك والتغيرات في بعض الفرضيات من الممكن أن يكون مترابط.

أخذت إدارة الشركة في الإعتبار وقيمت بشكل معقول التغيرات في الإفتراضات الرئيسية الأخرى ولم تحدد أي حالات من الممكن أن تتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للوحدات المولدة للنقد لقيمتها القابلة للإسترداد.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- حق إستخدام الأصول

	إيضاحات	معدات ثقيلة	مصانع	سيارات	أراضي	البنية التحتية	السفن	المجموع
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):								
إعادة تصنيف من ممتلكات تعدين	١٨	٣٧,٩٩٢,٣٢٠	٧٧,٣٨٦,٥٠٦	١٤,٤٩٥,٢١٠	-	-	-	١٢٩,٨٧٤,٠٣٦
إعادة تصنيف من الموجودات غير الملموسة	٢٢	-	-	-	-	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	-	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠
الإثبات الأولي لحق إستخدام الأصول	٤١-١ ، ٤١-٢	٨٦,٢٢٤,٧٥٧	٩٤١,٦٢٥,٢٢٨	٨٤,٨٩٢,٤٣٠	١٠٥,٣١٧,٥٥٠	-	٧٤,٤٢٠,١٠٦	١,٢٩٢,٤٨٠,٠٧١
مجموع فرعي		١٢٤,٢١٧,٠٧٧	١,٠١٩,٠١١,٧٣٤	٩٩,٣٨٧,٦٤٠	١٠٥,٣١٧,٥٥٠	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٧٤,٤٢٠,١٠٦	١,٧٢٠,٢٣٠,٤٩٧
إضافات خلال الربع	٤١-١ ، ٤١-٢	-	١٥,٧٤٥,٦٤٤	-	-	-		١٥,٧٤٥,٦٤٤
٣١ مارس ٢٠١٩		١٢٤,٢١٧,٠٧٧	١,٠٣٤,٧٥٧,٣٧٨	٩٩,٣٨٧,٦٤٠	١٠٥,٣١٧,٥٥٠	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٧٤,٤٢٠,١٠٦	١,٧٣٥,٩٧٦,١٤١
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٤١-١ ، ٤١-٢	-	٧٥٩,٩٣٢	٣٠,٦٣٧,٦٠٥	١٠,٨٠٤,٦٤٠	١,٠٦٩,٨٥٤	٤٨,٤٢٢,٢٦٥	٩١,٦٩٤,٢٩٦
تسويات		(٣٩,٠٩٣,٣٨٨)	١٠,٩٧٥,٩١٤	(٩,٣٤٨,٩٠٩)	(٤٢١,٢٨٢)	-	-	(٣٧,٨٨٧,٦٦٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٨٥,١٢٣,٦٨٩	١,٠٤٦,٤٩٣,٢٢٤	١٢٠,٦٧٦,٣٣٦	١١٥,٧٠٠,٩٠٨	٢٩٨,٩٤٦,٢٤٤	١٢٢,٨٤٢,٣٧١	١,٧٨٩,٧٨٢,٧٧٢
إضافات خلال الربع	٤١-١ ، ٤١-٢	١,٣٤٥,٦٢٧	-	١٤,٦٦٧,٣٥٥	٩٤٨,٧٢٨	٣٧٠,٧٣٥	-	١٧,٣٣٢,٤٤٥
تسويات		-	-	(٤,٢٤٤,٤٤٤)	-	-	-	(٤,٢٤٤,٤٤٤)
٣١ مارس ٢٠٢٠		**٨٦,٤٦٩,٣١٦**	**١,٠٤٦,٤٩٣,٢٢٤**	**١٣١,٠٩٩,٢٤٧**	**١١٦,٦٤٩,٦٣٦**	**٢٩٩,٣١٦,٩٧٩**	**١٢٢,٨٤٢,٣٧١**	**١,٨٠٢,٨٧٠,٧٧٣**

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- حق إستخدام الأصول (تتمة)

	إيضاحات	معدات ثقيلة	مصانع	سيارات	أراضي	البنية التحتية	السفن	المجموع
الإستهلاك المتراكم								
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):								
إعادة تصنيف من ممتلكات تعدين	١٨	٢٤,٥٨٧,٩٨٤	٦٨,٦١٤,١٦٤	٩,٧٨١,٨٨٥	-	-	-	١٠٢,٩٨٤,٠٣٣
إعادة تصنيف من الموجودات غير الملموسة	٢٢	-	-	-	-	٩٤,٥٠٩,٠٥٤	-	٩٤,٥٠٩,٠٥٤
مجموع فرعي		٢٤,٥٨٧,٩٨٤	٦٨,٦١٤,١٦٤	٩,٧٨١,٨٨٥	-	٩٤,٥٠٩,٠٥٤	-	١٩٧,٤٩٣,٠٨٧
المحمّل للربع	٢٠-١	١١,٤٤٧,١٢٢	٢٠,٣٣١,٩٩٣	٨,٠٢٤,٣٨٠	٣,٥٠٩,٢٣٠	٢,٠٥٢,٠٧٣	١٠,٧١٣,٧٢١	٥٦,٠٧٨,٥١٩
٣١ مارس ٢٠١٩		٣٦,٠٣٥,١٠٦	٨٨,٩٤٦,١٥٧	١٧,٨٠٦,٢٦٥	٣,٥٠٩,٢٣٠	٩٦,٥٦١,١٢٧	١٠,٧١٣,٧٢١	٢٥٣,٥٧١,٦٠٦
المحمل للفترة المتبقية من السنة	٢٠-١	٢٧,٩٦٤,٣٨٠	٤١,٦١٣,٩٧٤	٣٢,٨٩٤,٤٩١	٢,٣٣٦,٩٧١	٦,٢٤٥,٣٧٥	٣٦,٩٩٥,٢٨٢	١٤٨,٠٥٠,٤٧٣
تسويات		(٢٥,٨٨٢,٠٨٨)	-	(٢,٦٩٧,٠٧٣)	-	-	-	(٢٨,٥٧٩,١٦١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٨,١١٧,٣٩٨	١٣٠,٥٦٠,١٣١	٤٨,٠٠٣,٦٨٣	٥,٨٤٦,٢٠١	١٠٢,٨٠٦,٥٠٢	٤٧,٧٠٩,٠٠٣	٣٧٣,٠٤٢,٩١٨
المحمّل للربع	٢٠-١	٩,٤١٥,٠٣٨	١١,٠٢٨,٥٩٦	١٠,٠٠٢,٨٢٧	٢,٣٥٩,٢٠٨	٢,١٩٦,٧١١	١٢,٢٥٤,٤٥٩	٤٧,٢٥٦,٨٣٩
تسويات		-	-	(٢,٢٣٦,٥٧٢)	-	-	-	(٢,٢٣٦,٥٧٢)
٣١ مارس ٢٠٢٠		**٤٧,٥٣٢,٤٣٦**	**١٤١,٥٨٨,٧٢٧**	**٥٥,٧٦٩,٩٣٨**	**٨,٢٠٥,٤٠٩**	**١٠٥,٠٠٣,٢١٣**	**٥٩,٩٦٣,٤٦٢**	**٤١٨,٠٦٣,١٨٥**
صافي القيمة الدفترية								
٣١ مارس ٢٠١٩	٧-٢	٨٨,١٨١,٩٧١	٩٤٥,٨١١,٢٢١	٨١,٥٨١,٣٧٥	١٠١,٨٠٨,٣٢٠	٢٠١,٣١٥,٢٦٣	٦٣,٧٠٦,٣٨٥	١,٤٨٢,٤٠٤,٥٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧-٢	٤٧,٠٠٦,٢٩١	٩١٥,٩٣٣,٠٩٣	٧٢,٦٧٢,٦٥٣	١٠٩,٨٥٤,٧٠٧	١٩٦,١٣٩,٧٤٢	٧٥,١٣٣,٣٦٨	١,٤١٦,٧٣٩,٨٥٤
٣١ مارس ٢٠٢٠	٧-٢	**٣٨,٩٣٦,٨٨٠**	**٩٠٤,٩٠٤,٤٩٧**	**٧٥,٣٢٩,٣٠٩**	**١٠٨,٤٤٤,٢٢٧**	**١٩٤,٣١٣,٧٦٦**	**٦٢,٨٧٨,٩٠٩**	**١,٣٨٤,٨٠٧,٥٨٨**

٢٠- حق إستخدام الأصول (تتمة)

يتكون حق إستخدام الأصول للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وموجودات خدمات الدعم في رأس الخير والتي تم تحويلها للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في إتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات من تكلفة الإنشاء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أُنشأت من أجله. تقيد هذه الموجودات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم، ومع ذلك، تم إثبات هذه الموجودات كحق إستخدام الأصول عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢٢) ويحسب الإطفاء على الفترة المتبقية من مدة إتفاقية إستخدام الأرض والخدمة.

٢٠-١ توزيع الإستهلاك المحمل للربع / للسنة:

		للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة				
تكلفة مبيعات	٩	**٤٦,٦٥٣,٨٩٥**	٥٥,٨٣٢,٧٩٥	٢٠٣,٢٤٢,٨٣٥
مصاريف عمومية وإدارية	١١	**٦٠٢,٩٤٤**	٢٤٥,٧٢٤	٨٨٦,١٥٧
المجموع	٢٠	**٤٧,٢٥٦,٨٣٩**	٥٦,٠٧٨,٥١٩	٢٠٤,١٢٨,٩٩٢

١٢- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

	إيضاحات	موجودات غير تعدينية				
		ممتلكات ومصانع ومعدات	صفائح السيارات	مشروع الأمونيا رقم ٣	مكاتب إدارية وأخرى	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩		١,٢٢٩,٤٤٨,٢٠٨	٧٧٥,٥٣٥,٣٨١	١٧٤,٥٤٧,٥٠٥	١٧,٤٩٨,١٩١	٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥
إضافات خلال الربع		٢٥٢,٥٠٠,٩٥٨	٥,٦٢٨,٣٤٠	١٢٦,٩٨٨,٩٣٦	(٣,٠٧٢,٢١٩)	٣٨٢,٠٤٦,٠١٥
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	(١٠٩,٠٦٢,١٢٩)	-	-	-	(١٠٩,٠٦٢,١٢٩)
محول إلى موجودات غير ملموسة	٢٢	(٨٢٦,٤٥٢)	-	-	-	(٨٢٦,٤٥٢)
٣١ مارس ٢٠١٩	٧-٢	١,٣٧٢,٠٦٠,٥٨٥	٧٨١,١٦٣,٧٢١	٣٠١,٥٣٦,٤٤١	١٤,٤٢٥,٩٧٢	٢,٤٦٩,١٨٦,٧١٩
إضافات من خلال تجميع الأعمال	٥	١١,٢٥٨,٥٠٣	-	-	-	١١,٢٥٨,٥٠٣
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		٨١٨,٣١٩,٤٠٣	(٢٥,٤٨٢,٦٩٤)	٦٣٩,٠٨٤,٧٧٦	(١٤,٤٢٥,٩٧٢)	١,٤١٧,٤٩٥,٥١٣
إنخفاض في القيمة خلال الفترة المتبقية من السنة	١٣	(١,٧٩٩,٣٧٨)	-	-	-	(١,٧٩٩,٣٧٨)
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	(٣٧٧,٦٣١,١٨٨)	(٧٥٥,٦٨١,٠٢٧)	-	-	(١,١٣٣,٣١٢,٢١٥)
محول إلى موجودات غير ملموسة	٢٢	(١٥,٢٥٣,٧٩٢)	-	-	-	(١٥,٢٥٣,٧٩٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧-٢	١,٨٠٦,٩٥٤,١٣٣	-	٩٤٠,٦٢١,٢١٧	-	٢,٧٤٧,٥٧٥,٣٥٠
إضافات خلال الربع		٢٦٠,١٦٥,٢٩٨	-	٤٢٥,٩٠٢,٢٦٣	-	٦٨٦,٠٦٧,٥٦١
محول إلى ممتلكات تعدين	١٨	(٦٦,٥٠٨,٣٤٠)	-	-	-	(٦٦,٥٠٨,٣٤٠)
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩	(٤٧١,١٧٢,٦٦٩)	-	-	-	(٤٧١,١٧٢,٦٦٩)
محول إلى موجودات غير ملموسة	٢٢	(٥,٠٩٥,٨٣٥)	-	-	-	(٥,٠٩٥,٨٣٥)
٣١ مارس ٢٠٢٠	٧-٢	**١,٥٢٤,٣٤٢,٥٨٧**	-	**١,٣٦٦,٥٢٣,٤٨٠**	-	**٢,٨٩٠,٨٦٦,٠٦٧**

٢١- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ (تتمة)

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

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي تكلفة الإقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة (بإستخدام معدل رسملة يتراوح بين ١,٧٣٪ إلى ٤,١٧٪ سنوياً)	١-١٥	**٥,٠٠٠,٤٥٧**	-	٢١,١٧٨,٢٣١
إطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل	١-١٥ ، ١١-٣٩	**٦٦٥,٧٨٦**	-	٢,٠٩٤,١٨٤
المجموع		**٥,٦٦٦,٢٤٣**	-	٢٣,٢٧٢,٤١٥

٢١-١ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ المرهونة كضمان

تشتمل صافي القيمة الدفترية على مبالغ وقدرها ٦٨٤,٩٩٨,٩٢٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ٧٤٥,٨٠٢,٥٥٨ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٨٧,٧٧٣,٦٠٦ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٣٩-١٢).

٢٢- الموجودات غير الملموسة والشهرة

	إيضاحات	البنية التحتية	البرامج المطورة داخلياً	التطوير التقني	البرامج والتراخيص	الشهرة (إيضاح ٥)	علاقات العملاء	العقود غير الأساسية	المجموع
التكلفة									
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٤٢,٥٧٩,٤٠٣	-	-	-	٥٨٢,٥٣٠,٣٦٧
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):									
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	٢٠	(٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠)
مجموع فرعي		-	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٤٢,٥٧٩,٤٠٣	-	-	-	٢٨٤,٦٥٣,٩٧٧
محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع	٢١	-	-	-	٨٢٦,٤٥٢	-	-	-	٨٢٦,٤٥٢
٣١ مارس ٢٠١٩		-	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٤٣,٤٠٥,٨٥٥	-	-	-	٢٨٥,٤٨٠,٤٢٩
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		-	-	-	١٧٣,٦٢١	-	-	-	١٧٣,٦٢١
إضافات من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	-	١٧٨,٢٢٤	١٥٩,٤٦٥,٨٤٣	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٥١٩,٠٦٧
محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة المتبقية من السنة	٢١	-	-	-	١٥,٢٥٣,٧٩٢	-	-	-	١٥,٢٥٣,٧٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		-	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٥٩,٠١١,٤٩٢	١٥٩,٤٦٥,٨٤٣	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٦,٤٢٦,٩٠٩
إضافات خلال الربع		-	-	-	١٢٨,٩١٦	-	-	-	١٢٨,٩١٦
محول من ممتلكات تعدين خلال الربع	١٨	-	-	-	٥٨٩,١٩٥	-	-	-	٥٨٩,١٩٥
محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الربع	٢١	-	-	-	٥,٠٩٥,٨٣٥	-	-	-	٥,٠٩٥,٨٣٥
٣١ مارس ٢٠٢٠		**-**	**٢٤,٣٦٩,٤٦٢**	**١٧,٧٠٥,١١٢**	**٢٦٤,٨٢٥,٤٣٨**	**١٥٩,٤٦٥,٨٤٣**	**٧٥,٣٧٥,٠٠٠**	**١٠,٥٠٠,٠٠٠**	**٥٥٢,٢٤٠,٨٥٥**

٢٢- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

	إيضاحات	البنية التحتية	البرامج المطورة داخلياً	التطوير التقني	البرامج والتراخيص	الشهرة (إيضاح ٥)	علاقات العملاء	العقود غير الأساسية	المجموع
الإطفاء المتراكم									
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٩٤,٥٠٩,٠٥٤	٢٠,٧١٩,٣٩٤	٩,٦١١,٣٤٥	١١٧,٥٠٢,٦٩٢	-	-	-	٢٤٢,٣٤٢,٤٨٥
١ يناير ٢٠١٩ - تسوية متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):									
إعادة تصنيف إلى حق إستخدام الأصول	٢٠	(٩٤,٥٠٩,٠٥٤)	-	-	-	-	-	-	(٩٤,٥٠٩,٠٥٤)
مجموع فرعي		-	٢٠,٧١٩,٣٩٤	٩,٦١١,٣٤٥	١١٧,٥٠٢,٦٩٢	-	-	-	١٤٧,٨٣٣,٤٣١
المحمل للربع	٢٢-١	-	٦٩٧,٢٢٥	٦٠٠,٧٠٨	٧,٢٧٠,٠١٨	-	-	-	٨,٥٦٧,٩٥١
٣١ مارس ٢٠١٩		-	٢١,٤١٦,٦١٩	١٠,٢١٢,٠٥٣	١٢٤,٧٧٢,٧١٠	-	-	-	١٥٦,٤٠١,٣٨٢
المحمل للفترة المتبقية من السنة	٢٢-١	-	٢,٠٧٧,٥١١	١,٨٠٢,١٢٧	٢٥,٨١٣,٩٨٢	-	٣,١٤٠,٦٢٥	١,٠٩٣,٧٥٠	٣٣,٩٢٧,٩٩٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		-	٢٣,٤٩٤,١٣٠	١٢,٠١٤,١٨٠	١٥٠,٥٨٦,٦٩٢	-	٣,١٤٠,٦٢٥	١,٠٩٣,٧٥٠	١٩٠,٣٢٩,٣٧٧
المحمل للربع	٢٢-١	-	٦٠٦,١٣٧	٦٠٠,٧٠٩	٧,٤٦٥,٠٨٦	-	١,٨٨٤,٣٧٥	٦٥٦,٢٥٠	١١,٢١٢,٥٥٧
٣١ مارس ٢٠٢٠		**-**	**٢٤,١٠٠,٢٦٧**	**١٢,٦١٤,٨٨٩**	**١٥٨,٠٥١,٧٧٨**	**-**	**٥,٠٢٥,٠٠٠**	**١,٧٥٠,٠٠٠**	**٢٠١,٥٤١,٩٣٤**
صافي القيمة الدفترية									
٣١ مارس ٢٠١٩	٧-٢	-	٢,٩٥٢,٨٤٣	٧,٤٩٣,٠٥٩	١١٨,٦٣٣,١٤٥	-	-	-	١٢٩,٠٧٩,٠٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧-٢	-	٨٧٥,٣٣٢	٥,٦٩٠,٩٣٢	١٠٨,٤٢٤,٨٠٠	١٥٩,٤٦٥,٨٤٣	٧٢,٢٣٤,٣٧٥	٩,٤٠٦,٢٥٠	٣٥٦,٠٩٧,٥٣٢
٣١ مارس ٢٠٢٠	٧-٢	**-**	**٢٦٩,١٩٥**	**٥,٠٩٠,٢٢٣**	**١٠٦,٧٧٣,٦٦٠**	**١٥٩,٤٦٥,٨٤٣**	**٧٠,٣٥٠,٠٠٠**	**٨,٧٥٠,٠٠٠**	**٣٥٠,٦٩٨,٩٢١**

* تمثل علاقات العملاء والعقود غير الأساسية والمكتسبة من خلال تجميع الأعمال.

٢٢- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

تشتمل صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة على مبالغ وقدرها لاشيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ١٣,٢٦٥,٧٣٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٤٢٨,٩٤٤ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب إتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح ٣٩-١٢).

تتكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وموجودات خدمات الدعم في رأس الخير والتي تم تحويلها للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في إتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكلفة الإنشاء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أُنشأت من أجله. تقيد هذه الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على الفترة المتبقية من مدة إتفاقية إستخدام الأرض والخدمة. تم إثبات هذه الموجودات كحق إستخدام الأصول عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢٠).

٢٢-١ توزيع الإطفاء المحمل للربع / للسنة:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
كمصروف من خلال الربح أو الخسارة				
تكلفة المبيعات	٩	٧,٢٢٦,٧٧٤	٥,١٣١,٥٨٥	٢٧,٤٢٤,٠٦١
مصاريف عمومية وإدارية	١١	٣,٩٥٦,٣٤٢	٣,٤٣٦,٣٦٦	١٥,٠٧١,٨٨٥
مصاريف إستكشاف وخدمات فنية	١٢	٢٩,٤٤١	-	-
المجموع	٢٢	١١,٢١٢,٥٥٧	٨,٥٦٧,٩٥١	٤٢,٤٩٥,٩٤٦

٢٢-٢ الشهرة

تعود الشهرة إلى شبكة توزيع الأسمدة والقوى العاملة المجمعة والتي لايمكن تخصيصها لأي موجودات غير ملموسة محددة ومنفصلة.

تقوم المجموعة بإختبار ما إذا كانت الشهرة تعرضت لأي إنخفاض في القيمة على أساس سنوي. بالنسبة لإختبار الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات أصغر من الموجودات والتي تقوم بتوليد تدفقات نقدية من الإستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد الأخرى. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لشركات توزيع الأسمدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والتي تعتبر مجموعة مجموعة واحدة من الوحدات المولدة للنقد، بناءاً على إحتساب القيمة في الإستخدام والتي تتطلب إستخدام الإفتراضات. تستخدم الحسابات التدفقات النقدية المتوقعة بناءاً على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. يتم تقدير التدفقات النقدية بعد فترة الخمس سنوات بإستخدام معدل النمو المقدر أدناه. يتسق معدل النمو التوقعات الواردة في تقارير الصناعة والخاصة بالصناعة والتي تعمل مجموعة الوحدات المولدة للنقد. يتم تخصيص الشهرة إلى شركات توزيع الأسمدة ككل وتندرج تحت "قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية للفوسفات" في قطاع التشغيل. قرار الإدارة بتخصيص الشهرة لأعمال الأسمدة أخذ في الإعتبار السبب الرئيسي التي تم من أجله الإستحواذ أي الحصول على شبكة توزيع الأسمدة في شرق أفريقيا. حساب القيمة في الإستخدام تعتبر أكثر حساسية للإفتراضات على معدل نمو المبيعات، معدل الخصم ومتوسط هوامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة. الافتراضات الرئيسية التي تقوم عليها التوقعات هي:

الإفتراضات الرئيسية	٪
معدل نمو المبيعات	١٥,٤
معدل الخصم	٢٨
متوسط هامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة	٧,٨

الحساسية للتغيرات في الإفتراضات

فيما يتعلق بتقييم القيمة في الإستخدام، تعتقد الإدارة بأن أي تغير محتمل ومعقول في أي من الإفتراضات الرئيسية المذكورة أعلاه من شأنه أن يتسبب في تجاوز القيمة الدفترية لمجموعة الوحدات المولدة للنقد بما في ذلك الشهرة وبشكل جوهري لقيمتها القابلة للإسترداد. تم أدناه بحث الآثار المترتبة على التغييرات في الافتراضات الرئيسية.

معدل نمو المبيعات

تم تقدير نمو المبيعات في الفترة المتوقعة ليكون بمعدل نمو سنوي مركب قدره ١٥,٤٪.

معدل الخصم

كان معدل الخصم عبارة عن تقدير لمتوسط التكلفة المرجح لرأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بناءاً على معدلات السوق معدلة لتعكس تقدير الإدارة للمخاطر المحددة والمتعلقة بالعمليات في شرق أفريقيا.

متوسط هامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة

تم تقدير متوسط هوامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة بنسبة ٧,٨٪ في الفترة المتوقعة.

٢٢- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

القيمة في الإستخدام من الممكن أن تساوي قيمتها الدفترية فيما لو تم تغيير الإفتراضات الرئيسية على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠١٩	
	من	إلى	من	إلى
معدل نمو المبيعات	٪١٥,٤	٪٩,٧	٪١٥,٤	٪٧,٧
معدل الخصم	٪٢٨	٪٣١,١	٪٢٨	٪٣٤
متوسط هامش الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة	٪٧,٨	٪٦,٧	٪٧,٨	٪٦,١

٢٣- الإستثمار في مشاريع مشتركة

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة معادن باريك للنحاس	٣-١-٢٣	٩٧٧,٠٥٠,٣٤٤	١,٠١٩,٣٥٢,١٨٩	٩٢٦,٧٠٨,٦٩٣
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات	٣-٢-٢٣	١٧٦,٤٥٨,٠٠٠	٣٨٦,٣٠٦,٤١٩	١٩٠,٠٠٨,٠٠٠
المجموع	٢-٧	١,١٥٣,٥٠٨,٣٤٤	١,٤٠٥,٦٥٨,٦٠٨	١,١١٦,٧١٦,٦٩٣

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

ملخص المعلومات المالية للمشروعين المشتركين

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

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

٢٣- ١ شركة معادن باريك للنحاس

٢٣-١-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى		٢٨١,١٨١,٥٣٦	٣٠٩,٨٣٥,٦٤٩	١,١٦٦,١٤٩,٧٨٩
تكلفة تمويل		(٣٠٥,٩٣١)	(٢,١١٠,٠١٠)	(٣,٥٤٢,٢٨٨)
إستهلاك وإطفاء		(٥٠,٦١٤,٦٢١)	(٤٥,٦٥٧,٢٧٧)	(١٨٣,٢٨٥,٣٨٥)
مصاريف أخرى		(١٠٣,٣٠٣,٧٢٧)	(١٠٠,١٩٤,١٦٤)	(٤٨٠,٣٤٩,٤٩٥)
الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل		١٢٦,٩٥٧,٢٥٧	١٦١,٨٧٤,١٩٨	٤٩٨,٩٧٢,٦٢١
مصروف زكاة ورسوم إمتياز		(١٢,٦١٤,٦٣٠)	(١٧,٢٤٤,٠٣٧)	(٥٠,٩٤١,٦١١)
ضريبة الدخل		(١٨,٣٤٠,٥٩١)	-	(٥٠,٢١٦,٢٣٧)
ربح الربع / السنة من العمليات المستمرة		٩٦,٠٠٢,٠٣٦	١٤٤,٦٣٠,١٦١	٣٩٧,٨١٤,٧٧٣
الخسارة الشاملة الأخرى		(٧٠٦,٢٣٢)	(٥٠١,٦٣٤)	(١,١٤٢,٦٣٠)
إجمالي الدخل الشامل		٩٥,٢٩٥,٨٠٤	١٤٤,١٢٨,٥٢٧	٣٩٦,٦٧٢,١٤٣
حصة المجموعة في الربح للربع / للسنة	٣-١-٢٣	٥٠,٧٣٤,٠٠٣	٥٤,٢٦٠,٣٤٤	١٨٩,٢٥٥,٥٥١
حصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى	٣-١-٢٣	(٣٩٢,٣٥٢)	-	(٧٦٣,٧٠٣)
حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للربع / للسنة*	٢-٧	٥٠,٣٤١,٦٥١	٥٤,٢٦٠,٣٤٤	١٨٨,٤٩١,٨٤٨

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

٢٣- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)
٢٣-١-٢ ملخص قائمة المركز المالي

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة		١,٧٠٨,٨٢٠,٧٤٥	١,٧٩٨,٣٧١,٠٤٧	١,٧٥١,٢٥٦,٨٤٣
الموجودات المتداولة				
موجودات متداولة أخرى		٢٢٨,١٣١,٣٩٩	٢٣٣,٦٣١,٦١٦	٢٣٣,٦٦٣,٩٢٩
النقد ومعادلات النقد		٣٢٦,٩٧٦,٠٣٦	٤٦١,٧٩٥,٢٩٤	١٦٢,٦٨٣,٨١١
مجموع الموجودات		٢,٢٦٣,٩٢٨,١٨٠	٢,٤٩٣,٧٩٧,٩٥٧	٢,١٤٧,٦٠٤,٥٨٣
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
مطلوبات غير متداولة أُخرى		٦٦,٩٧٥,٦٥٥	٦٩,٠٤٤,٢٤٠	٦٧,٨٣٩,٧١٦
مطلوبات متداولة				
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل		-	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-
مطلوبات متداولة أُخرى		٢٤٢,٤٨٥,٦١١	١٩٥,٦٦٤,٨٧٣	٢١٥,٦٠١,٦٧٣
مجموع المطلوبات		٣٠٩,٤٦١,٢٦٦	٤٤٤,٧٠٩,١١٣	٢٨٣,٤٤١,٣٨٩
صافي الموجودات		١,٩٥٤,٤٦٦,٩١٤	٢,٠٤٩,٠٨٨,٨٤٤	١,٨٦٤,١٦٣,١٩٤
نسبة ملكية المجموعة ٪		٥٠٪	٥٠٪	٥٠٪
نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات*	٢٣-١-٣	٩٧٧,٠٥٠,٣٤٤	١,٠١٩,٣٥٢,١٨٩	٩٢٦,٧٠٨,٦٩٣

* تشتمل نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات على أثر مصروف الزكاة ورسوم الإمتياز (إيضاح ٢٣-١-١).

٢٣-١-٣ تسوية القيمة الدفترية

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ٢-١٢) كالتالي:

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الحصص بالتكلفة	٥٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦
مكون حقوق ملكية أخرى		٢٨٦,٨٢٢,٩٣٩	٥١٣,٦٩٧,٩٣٩	٢٨٦,٨٢٢,٩٣٩
إجمالي المساهمة في حقوق الملكية		٤٨٩,٣٠٥,٥٨٥	٧١٦,١٨٠,٥٨٥	٤٨٩,٣٠٥,٥٨٥
الحصة في الربح المتراكم	٢٣-١-٣	٤٨٧,٧٤٤,٧٥٩	٣٠٣,١٧١,٦٠٤	٤٣٧,٤٠٣,١٠٨
القيمة الدفترية للإستثمار	٢٣ ، ٢٣-١-٢	٩٧٧,٠٥٠,٣٤٤	١,٠١٩,٣٥٢,١٨٩	٩٢٦,٧٠٨,٦٩٣

حصة شركة معادن في الربح المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٤٣٧,٤٠٣,١٠٨	٢٤٨,٩١١,٢٦٠	٢٤٨,٩١١,٢٦٠
الحصة في صافي الربح	٢٣-١-١	٥٠,٧٣٤,٠٠٣	٥٤,٢٦٠,٣٤٤	١٨٩,٢٥٥,٥٥١
الربع / السنة الحالية		٥٠,٨٦٣,٩٩٩	٥٤,٢٦٠,٣٤٤	١٩٨,٥٤٤,٧٠٠
تسوية إلحاقية متعلقة بالسنة الماضية*	٢٣-١-١	(١٢٩,٩٩٦)	-	(٩,٢٨٩,١٤٩)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للربع / للسنة	٢٣-١-١	(٣٩٢,٣٥٢)	-	(٧٦٣,٧٠٣)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٢٣-١-٣	٤٨٧,٧٤٤,٧٥٩	٣٠٣,١٧١,٦٠٤	٤٣٧,٤٠٣,١٠٨

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

٢٣- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

٢٣-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

٢٣-٢-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة و (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

	إيضاح	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى		١٢١,٦٠٠,٠٠٠	١٧١,٤٠٠,٠٠٠	٦١٥,٤٠٠,٠٠٠
تكلفة تمويل		(٢٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٧٠٠,٠٠٠)	(١٧٠,٥٠٠,٠٠٠)
إستهلاك وإطفاء		(٣٠,٨٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٤٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٢٠٠,٠٠٠)
مصاريف أخرى		(٩٤,١٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٤٥٨,٦٠٠,٠٠٠)
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل		(٢٧,١٠٠,٠٠٠)	٩٢,٩٠٠,٠٠٠	(١٣٩,٩٠٠,٠٠٠)
مصروف زكاة ورسوم إمتياز		-	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
(خسارة) / ربح الربع / السنة من العمليات المستمرة		(٢٧,١٠٠,٠٠٠)	٩٢,٩٠٠,٠٠٠	(١٤٢,٢٠٠,٠٠٠)
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر		-	-	-
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل		(٢٧,١٠٠,٠٠٠)	٩٢,٩٠٠,٠٠٠	(١٤٢,٢٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للربع / للسنة*	٢٣-٢-٣	(١٣,٥٥٠,٠٠٠)	٤٠,٣٧٢,١٨٠	(٧٧,١٧٧,٨٢٠)

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

٢٣-٢-٢ ملخص قائمة المركز المالي

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة		٢,٤٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٥٣,٠٠٠,٠٠٠
الموجودات المتداولة				
موجودات متداولة أخرى		٢٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٠٠٠,٠٠٠
النقد ومعادلات النقد		١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٧,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات		٢,٨٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٥٣,٠٠٠,٠٠٠
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض طويلة الأجل		٢,١٥٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٥٤,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات غير متداولة أُخرى		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات متداولة				
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل		٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات متداولة أُخرى		١٩١,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات		٢,٤٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤١٢,٠٠٠,٠٠٠
صافي الموجودات		٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤١,٠٠٠,٠٠٠
نسبة ملكية المجموعة ٪		٥٠٪	٥٠٪	٥٠٪
نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات*	٢٣-٢-٣	١٧٦,٤٥٨,٠٠٠	٣٨٦,٣٠٦,٤١٩	١٩٠,٠٠٨,٠٠٠

* تشتمل نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات على أثر المساهمة الإضافية في حقوق الملكية (إيضاح ٢٣-٢-٣).

٢٣- الإستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

٢٣-٢-٣ تسوية القيمة الدفترية

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (إيضاح ٢-١١) كالتالي:

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الحصص بالتكلفة	٥٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مكونات حقوق ملكية أخرى		-	٧٨,٧٤٨,٤١٩	-
إجمالي المساهمة في حقوق الملكية		٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٨,٧٤٨,٤١٩	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الحصة في الخسارة المتراكمة		(٢٧٣,٥٤٢,٠٠٠)	(١٤٢,٤٤٢,٠٠٠)	(٢٥٩,٩٩٢,٠٠٠)
القيمة الدفترية للإستثمار	١٣ ، ٢٣ ، ٢٣-٢-٢	١٧٦,٤٥٨,٠٠٠	٣٨٦,٣٠٦,٤١٩	١٩٠,٠٠٨,٠٠٠

حصة معادن في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات:

		للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		(٢٥٩,٩٩٢,٠٠٠)	(١٨٢,٨١٤,١٨٠)	(١٨٢,٨١٤,١٨٠)
الحصة في صافي (الخسارة) / الربح	٧-٢ ، ٢٣-٢-١	(١٣,٥٥٠,٠٠٠)	٤٠,٣٧٢,١٨٠	(٧٧,١٧٧,٨٢٠)
الربع / السنة الحالية		(١٣,٥٥٠,٠٠٠)	٤٦,٤٥٠,٠٠٠	(٧١,١٠٠,٠٠٠)
تسوية إلحاقية متعلقة بالربع / السنة الماضية*		-	(٦,٠٧٧,٨٢٠)	(٦,٠٧٧,٨٢٠)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		(٢٧٣,٥٤٢,٠٠٠)	(١٤٢,٤٤٢,٠٠٠)	(٢٥٩,٩٩٢,٠٠٠)

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

٢٤- ضريبة مؤجلة

٢٤-١ ضريبة الدخل

		للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ضريبة الدخل المؤجلة		٣٥,٢٨١,٥٢٠	(١٠,٧٠٧,٦١٢)	(١٥٥,١٠١,٦٠٣)
موجودات ضريبة مؤجلة محملة كرصيد دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	٢٤-٢	٧٤,٨٦٠,٢٤٤	٤٠,٢٨١,٦٤٣	٣٤,٥٢٢,٣٩١
مطلوبات ضريبة مؤجلة محملة كرصيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	٢٤-٣	(٣٩,٥٧٨,٧٢٤)	(٥٠,٩٨٩,٢٥٥)	(١٨٩,٦٢٣,٩٩٤)
ضريبة الدخل الحالي	٤٦-٥	(١,٠٨٧,٤٥٠)	(١,١٩١,٨٩٠)	(١٣,٠٢٦,٧٧٠)
مجموع ضريبة الدخل		٣٤,١٩٤,٠٧٠	(١١,٨٩٩,٥٠٢)	(١٦٨,١٢٨,٣٧٣)

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

٢٤- ضريبة مؤجلة (تتمة)

٢٤-٢ موجودات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
خسائر ضريبية	٦٨٠,٩٣٣,٥١٧	٥٣٣,١٤٢,٢٠٢	٦١٣,٨٥٠,٥٤٨
مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة	٢,٩٩١,٧٣٣	٢,٩٥٥,٥٧٠	٢,٩٩١,٧٣٣
ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة	١,٦٥٤	٨٤,٢٨١,٤٦٤	٧٣,٣١٦
مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	٦,٣٨١,٨١٩	١,١٤٦,٨٥٣	٦,٣٢٩,٠٠٦
إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	١٢,٤٢٨,٦٠١	١١,٦٩٠,٥٤٨	١١,٧١٧,١٨٢
مخصص البحوث والتطوير وأخرى	٦,٠٥٧,٩٨٨	٤,٩٠٢,٨١٤	٢,١٣٧,٣٤٠
الحركة في ترجمة العملات الأجنبية	١١,٣٣٣,٨٢٨	-	١,٦٤٤,٥٨١
إجمالي موجودات ضريبة مؤجلة	**٧٢٠,١٢٩,١٤٠**	٦٣٨,١١٩,٤٥١	٦٣٨,٧٤٣,٧٠٦

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

	إيضاح	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٦٣٨,٧٤٣,٧٠٦	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨
إضافة من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	٦,٣٨٣,٥٠٧
محمل كرصيد دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع / السنة	٢٤-١	٧٤,٨٦٠,٢٤٤	٤٠,٢٨١,٦٤٣	٣٤,٥٢٢,٣٩١
الحركة في ترجمة العملات الأجنبية محملة كرصيد دائن على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة خلال الربع / السنة		٦,٥٢٥,١٩٠	-	-
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		**٧٢٠,١٢٩,١٤٠**	٦٣٨,١١٩,٤٥١	٦٣٨,٧٤٣,٧٠٦

٢٤-٣ مطلوبات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة	٨٨٠,٨١١,٣٧٦	٦٥٨,٣٠٦,٨٩٩	٨٤١,٢٣٢,٦٥٢

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

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٨٤١,٢٣٢,٦٥٢	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤
إضافة من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	٤٤,٢٩١,٠١٤
محمل كرصيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال الربع / السنة	٢٤-١	٣٩,٥٧٨,٧٢٤	٥٠,٩٨٩,٢٥٥	١٨٩,٦٢٣,٩٩٤
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		٨٨٠,٨١١,٣٧٦	٦٥٨,٣٠٦,٨٩٩	٨٤١,٢٣٢,٦٥٢

٢٥- إستثمارات أخرى

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٤٣,١٨٥,٠٠٠	٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٤٧,٨٥٠,٠٠٠
المسدد خلال الربع / السنة		-	-	(٤,٦٦٥,٠٠٠)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٣ ، ٥٢	٤٣,١٨٥,٠٠٠	٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠
ناقصاً: الجزء المتداول من الإستثمارات الأخرى		(٤,٧٩٥,٠٠٠)	(٤,٦٦٥,٠٠٠)	(٤,٧٤٥,٠٠٠)
الجزء غير المتداول من الإستثمارات الأخرى		**٣٨,٣٩٠,٠٠٠**	**٤٣,١٨٥,٠٠٠**	**٣٨,٤٤٠,٠٠٠**

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

٢٦- موجودات غير متداولة أخرى

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
تكلفة معاملة قرض متجدد				
١ يناير		٤٢,٧٥٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠
إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد خلال الربع / السنة	١٥	(٣,٥٦٢,٥٠٠)	(٣,٥٦٢,٥٠٠)	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		٣٩,١٨٧,٥٠٠	٥٣,٤٣٧,٥٠٠	٤٢,٧٥٠,٠٠٠
ناقصاً: الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد	٢٨	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)
مجموع فرعي		**٢٤,٩٣٧,٥٠٠**	٣٩,١٨٧,٥٠٠	٢٨,٥٠٠,٠٠٠
مخزون خام مستخرج		**٤٣٥,١٨٨,٧٨٢**	٢٧٨,٣٩٧,٢١٣	٤٣٣,٩٠٦,٦٧٠
ناقصاً: الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج	٢٩	(٣٦٣,٢٦٤,٣٦٨)	(١٩٨,٩٨٢,٥٦٣)	(٣٤٨,١٧٥,٠٣٧)
مجموع فرعي		**٧١,٩٢٤,٤١٤**	٧٩,٤١٤,٦٥٠	٨٥,٧٣١,٦٣٣
مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين		**٩٣٠,٨٧٦,١٣٠**	٩٩٦,٦٨٥,١٩٦	٩٩٦,٦٨٥,١٩٦
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة		(١٤,٦٨٢,٦٩٧)	(٩,٢٩٣,٨٣٨)	(٦٥,٨٠٩,٠٦٦)
		٩١٦,١٩٣,٤٣٣	٩٨٧,٣٩١,٣٥٨	٩٣٠,٨٧٦,١٣٠
ناقصاً: الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين	٣٠	(٦٣,٥٩٧,٤٥٠)	(٦٢,٢٧٦,٣٧٢)	(٦٠,٠٥٤,٧٩٧)
مجموع فرعي		**٨٥٢,٥٩٥,٩٨٣**	٩٢٥,١١٤,٩٨٦	٨٧٠,٨٢١,٣٣٣
برنامج تملك المنازل – قرض أثاث		**١١,٤٠٢,٢٧٠**	١٨,٦٦٩,٤٤٣	١٣,٨١٠,١٧٩
أخرى		**٤٢,٤٢٧,١٥١**	-	-
المجموع		**١,٠٠٣,٢٨٧,٣١٨**	١,٠٦٢,٣٨٦,٥٧٩	٩٩٨,٨٦٣,١٤٥

٢٧- المستحق من شريك في مشروع مشترك

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مستحق من شركة ألكوا كوربوريشن	٤٨-٢ ، ٥٢	-	٣٧,٤٩٠,٤٤٥	-

يمثل هذا المبلغ مساهمة مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن عن حصتها والبالغة ٢٥,١٪ في مشروع صفائح السيارات (إيضاحي ٢١ ، ٣٨)، لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم في رأس الخير لتشمل أيضاً صفائح السيارات.

٢٨- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دفعات مقدمة للمقاولين		٨٦,٠٦١,١٨٠	١٢٣,٨٦٣,١٤٧	١١٤,٣٤٦,٣٤٠
دفعات مقدمة للموظفين		٧٣,٩١٢,٤٢٢	٦٣,٢٨٤,٠٢٢	٢٢,٦١١,٩١٠
إيجارات مدفوعة مقدماً		١٦,٥٢٦,٨٠٥	١٧,٠٨٣,٨٨٣	١١,٧١٥,٣٠٣
تأمين مدفوع مقدماً		١٠٥,٢١٤,٤٢٧	٧٧,٦٠١,١٦٤	٦٢,٦٧٩,٢٥٩
الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد	٢٦	١٤,٢٥٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠
مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً		٢٦,٥٨٨,٦٩٣	٣١,٢٣٧,٩٢٢	٢٦,٦١٩,١٦١
المجموع		**٣٢٢,٥٥٣,٥٢٧**	٣٢٧,٣٢٠,١٣٨	٢٥٢,٢٢١,٩٧٣

٢٩- المخزون

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مخزون قابل للبيع				
منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع		١,٥٩١,٢٢١,٢٦١	١,٤١٤,١٤٦,٨٥٧	١,٧٧٤,٧٤٢,٢٤٦
تكلفة المنتجات تامة الصنع		١,٧٣٣,٥٨٤,٨٦١	١,٤١٤,١٤٦,٨٥٧	١,٨٦٨,٦١٣,٠٤٥
ناقصاً: شطب مخزون إلى صافي القيمة الممكن تحقيقها		(١٤٢,٣٦٣,٦٠٠)	-	(٩٣,٨٧٠,٧٩٩)
منتجات تحت التشغيل		٨٦١,٦٧٦,٢٤٦	٧٤٤,٣٤٦,٠٣٨	٩٥٦,٣٦٠,٤١٠
تكلفة منتجات تحت التشغيل		٩٢٢,٦٩٤,٨٣١	٧٤٤,٣٤٦,٠٣٨	٩٨٢,٧١٣,٥٥١
ناقصاً: شطب مخزون إلى صافي القيمة الممكن تحقيقها		(٦١,٠١٨,٥٨٥)	-	(٢٦,٣٥٣,١٤١)
الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج	٢٦	٣٦٣,٢٦٤,٣٦٨	١٩٨,٩٨٢,٥٦٣	٣٤٨,١٧٥,٠٣٧
منتجات مصاحبة		٢,١٨٢,٢٩٨	٤١٩,١٤٢	٣,٠٨٤,٩٧٧
مجموع فرعي	٩	**٢,٨١٨,٣٤٤,١٧٣**	٢,٣٥٧,٨٩٤,٦٠٠	٣,٠٨٢,٣٦٢,٦٧٠
مخزون مواد مستهلكة				
قطع غيار ومواد مستهلكة				
١ يناير		٢,٠١٤,١٩٧,٩١٥	١,٦٥٤,٢٨١,٤٦٨	١,٦٥٤,٢٨١,٤٦٨
صافي الإضافات خلال الربع / السنة		١٣٧,٨٨٦,٢٩١	٦١,٦٠١,٠٠١	٣٥٩,٩١٦,٤٤٧
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		٢,١٥٢,٠٨٤,٢٠٦	١,٧١٥,٨٨٢,٤٦٩	٢,٠١٤,١٩٧,٩١٥
مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة	٢٩-١	(٩٤,٧٢٨,٨٣٥)	(٩٢,٧٠٨,٩٢٧)	(٩٣,١٠٣,٠٧٤)
		٢,٠٥٧,٣٥٥,٣٧١	١,٦٢٣,١٧٣,٥٤٢	١,٩٢١,٠٩٤,٨٤١
مواد خام		٧٨٨,٠٣٨,٠٧٣	٦٤٠,٩٣٧,٥٩٦	٧٥٥,١٦٣,٤٦٤
مجموع فرعي		**٢,٨٤٥,٣٩٣,٤٤٤**	٢,٢٦٤,١١١,١٣٨	٢,٦٧٦,٢٥٨,٣٠٥
المجموع		**٥,٦٦٣,٧٣٧,٦١٧**	٤,٦٢٢,٠٠٥,٧٣٨	٥,٧٥٨,٦٢٠,٩٧٥

٢٩-١ تتكون الحركة في مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٩٣,١٠٣,٠٧٤	٩٢,٦٩٢,٣٧٨	٩٢,٦٩٢,٣٧٨
مخصص لمخزون متقادم، بالصافي	٩	١,٦٢٥,٧٦١	١٦,٥٤٩	٤١٠,٦٩٦
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٢٩ ، ٢-٦	**٩٤,٧٢٨,٨٣٥**	٩٢,٧٠٨,٩٢٧	٩٣,١٠٣,٠٧٤

٣٠- الذمم المدينة التجارية والأخرى

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ذمم مدينة تجارية				
ذمم مدينة أُخرى – طرف ثالث		١,٦٧٠,٠٥٩,٩٦٤	١,٦٢٣,٧٦٤,٤٠١	١,٨٩١,٧٧٠,٩٧٢
مبالغ مستحقة من شركة سابك	٢-٤٨	٣٠٤,٣٣٢,٥٢٥	٣٥٢,٩٥٧,٤٨٩	٢٦٥,٨٤٦,٣٣٢
مبالغ مستحقة من شركة موزاييك	٢-٤٨	٤٤,٦٤٣,٥٦٢	١٦٠,٢٢٣,٨٢٨	٣٩,٣٢٢,١٠٧
مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسيبال إس إيه	٢-٤٨	٧١,٨٥٣,٤٨٦	٩١,١٦٣,٨٩٨	٨١,٩٩٧,٩٤٢
مبالغ مستحقة من شركة ألكوا واريك إل إل سي	٢-٤٨	٢٤٦,٦٤٠,٨٥٤	٣١,٤١٠,٨٦١	١٣٦,٧٦١,٢٠٧
مجموع فرعي	٥٠-١-٣ ، ٥٠-٢	٢,٣٣٧,٥٣٠,٣٩١	٢,٢٥٩,٥٢٠,٤٧٧	٢,٤١٥,٦٩٨,٥٦٠
مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس	٢-٤٨	١٢٨,١٦٧	١,٣٨٠,٧٢٦	٧٧,٤٥٦
مبالغ مستحقة من الهيئة العامة للموانىء		٣,١٩٩,٨٥٣	٢,٢٨٨,٥٧٢	٢,٢٥٣,٦١١
الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين	٢٦	٦٣,٥٩٧,٤٥٠	٦٢,٢٧٦,٣٧٢	٦٠,٠٥٤,٧٩٧
ضريبة قيمة مضافة مستحقة من الجهات التنظيمية		١٥,٤٠٧,٣٩٧	٣٠,٠٤٨,٥٠٤	٥٣,٥٣٣,٣٧٤
مبالغ مستحقة من أرامكو		٣٠٠,٤٢٦,٥٧٥	-	٣٢٦,٥٢٣,٨٣٨
أخرى		١٢٢,٢٨٥,١٠٤	١٣٥,٩٠٨,٠٣٧	١٣٧,٢٣٧,٧٧٣
المجموع	٥٢	٢,٨٤٢,٥٧٤,٩٣٧	٢,٤٩١,٤٢٢,٦٨٨	٢,٩٩٥,٣٧٩,٤٠٩

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

٣١- ودائع لأجل

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها	٤٩-٣ ، ٥٠	١,٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧١,٢٥٠,٠٠٠	٣,١٥٩,١٧٥,٠٠٠
ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة	٣١-١	(٢,٢٠١,١٩٤)	(٢,٢٠١,١٩٤)	(٢,٢٠١,١٩٤)
		١,٤١٥,٧٩٨,٨٠٦	٣,٠٦٩,٠٤٨,٨٠٦	٣,١٥٦,٩٧٣,٨٠٦
عوائد إستثمارات مستحقة		١٧,٩٧٨,٦٠٧	٣٦,٧٠٣,٦٦٠	٢٩,٨١٥,٠٤٢
المجموع	٥٢	١,٤٣٣,٧٧٧,٤١٣	٣,١٠٥,٧٥٢,٤٦٦	٣,١٨٦,٧٨٨,٨٤٨

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

٣١-١ حركة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة

		للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير	٥٠-٢	٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤
زيادة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة	١١ ، ٥٠-٢	-	-	-
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٣١	٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤

٣٢- النقد ومعادلات النقد

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
غير مقيدة				
ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها		٣,٦٠٢,٥٦٩,٩٠١	٤,٢٦٣,١٢٥,٨٧٤	١,١٤٠,٥٢١,٢٥٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		٩٣٠,١٤٤,٩١٣	١,٠١٢,٥١٤,٤٨٩	٢,٣٦٧,٥٢٩,٠٣٠
مجموع فرعي	٥٠-٣ ، ٥١	٤,٥٣٢,٧١٤,٨١٤	٥,٢٧٥,٦٤٠,٣٦٣	٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨
مقيدة				
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤٣-٢	١٠٥,٥٠٥,٧١٨	٨١,٩١١,٩٨٢	٩٦,٨٤٥,٧٨٨
المجموع	٥٢	٤,٦٣٨,٢٢٠,٥٣٢	٥,٣٥٧,٥٥٢,٣٤٥	٣,٦٠٤,٨٩٦,٠٧٦

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بإلتزام برنامج إدخار الموظفين.

٣٣- رأس المال

		إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مصرح به ومصدَّر ومدفوع بالكامل					
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم		١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠
٦٢,١١٢,٨٨٥	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، بعد تحويل القرض طويل الأجل إلى حقوق الملكية	٣٩-٢	-	-	٦٢١,١٢٨,٨٥٠
١,٢٣٠,٥٩١,١٤٦		١ ، ١٧	**١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠**	**١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠**	١٢,٣٠٥,٩١١,٤٦٠

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٩)، وافق مساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل قرضها طويل الأجل والمستحق إلى صندوق الإستثمارات العامة إلى حقوق ملكية بمبلغ ٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي). نتج عن ذلك إصدار ٦٢,١١٢,٨٨٥ سهم عادي لصالح صندوق الإستثمارات العامة بسعر ممارسة قدره ٤٨,٠٨ ريال سعودي للسهم (القيمة الإسمية ١٠ ريال سعودي بالإضافة إلى علاوة قدرها ٣٨,٠٨ ريال سعودي للسهم)، مما أدى إلى زيادة رأس المال بمقدار ٦٢١,١٢٨,٨٥٠ ريال سعودي وعلاوة الإصدار بمقدار ٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠ ريال سعودي وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية خلال السنة.

تم تحديد سعر إصدار السهم أعلاه بناءاً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة أشهر تداول قبل تاريخ موعد إجتماع الجمعية العامة غير العادية، والمنعقد بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٩. سبب زيادة رأس المال لتحسين وضع نسب السيولة لدى الشركة ووضعها الائتماني وتحسين قدرتها على تحقيق أهدافها للنمو.

٣٤- علاوة الإصدار

		إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد		٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٣,٤٧٨,٢٦١	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات		٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧
٦٢,١١٢,٨٨٥	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ٣٨,٠٨ ريال سعودي للسهم الواحد بعد تحويل القرض طويل الأجل إلى حقوق ملكية	٣٩-٢	٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠	-	٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠
	ناقصاً: تكلفة معاملة		(١٧,٤٢٠,٣٠٨)	-	(١٧,٤٢٠,٣٠٨)
	صافي الزيادة في علاوة الإصدار		٢,٣٤٧,٨٣٨,٣٤٢	-	٢,٣٤٧,٨٣٨,٣٤٢
٨٣٠,٥٩١,١٤٦	**المجموع**		١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١٠,٧٣٩,١٩٠,٠٣٩

٣٥- تحويلات من صافي الدخل

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩
تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للربع / للسنة	-	-	-
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩

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

٣٦- الإحتياطيات الأخرى

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
عائدة إلى مساهمي الشركة الأم				
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		٧٢,٤٤٣,١٣٨	-	٢٤,٥٤٦,٠٧١
خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	٤٤-٣	٨٣,٥٩٣,٨٠١	-	٧٨,٩٠٠,٨٠٥
حصة الإحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع		٨,١٨٩,٢٩٠	-	٨,١٨٩,٢٩٠
مجموع فرعي		١٦٤,٢٢٦,٢٢٩	-	١١١,٦٣٦,١٦٦
عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة				
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		١٢,٧٨٤,٠٨٢	-	٤,٣٣١,٦٥٩
حصة الإحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع		١,٤٤٥,١٦٩	-	١,٤٤٥,١٦٩
مجموع فرعي		١٤,٢٢٩,٢٥١	-	٥,٧٧٦,٨٢٨
المجموع		١٧٨,٤٥٥,٤٨٠	-	١١٧,٤١٢,٩٩٤

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة

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

٣٧-١ ملخص قائمة المركز المالي

حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)	إيضاحات	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٦)	شركة معادن للألومنيوم ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٧)	شركة معادن للبوكسايت والألومينا ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٨)	شركة معادن للفوسفات ٣٠٪ (إيضاح ٢-٩)	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪ (إيضاح ٢-١٠)	ميريديان ١٥٪ (إيضاح ٢-٥)	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٠								
موجودات غير متداولة		-	١٧,٢٣٩,٥٢٢,٦٣٣	١٢,٢٩٦,٢٩٦,٧٥١	١٣,٩٨٣,٢٦٠,٥١٧	٢٦,٣١٨,٥٠٢,٤١١	٣٣٩,٤٠٩,٦٧١	٧٠,١٧٦,٩٩١,٩٨٣
موجودات متداولة		-	٢,١٢٥,٧٤٣,٢٧٦	١,٨٤٩,٩٨٦,٣٨٥	٢,٥٧٠,٠١٧,٨١٢	٢,٠٩١,٦٠٨,٦٩٩	٨٨٠,٨٥٢,٤٣٥	٩,٥١٨,٢٠٨,٦٠٧
إجمالي الموجودات		-	**١٩,٣٦٥,٢٦٥,٩٠٩**	**١٤,١٤٦,٢٨٣,١٣٦**	**١٦,٥٥٣,٢٧٨,٣٢٩**	**٢٨,٤١٠,١١١,١١٠**	**١,٢٢٠,٢٦٢,١٠٦**	**٧٩,٦٩٥,٢٠٠,٥٩٠**
مطلوبات غير متداولة		-	١٢,٤٧٠,٤٣٥,٩٤٠	٨,٢٩٦,٧٦٥,٨٧٠	٨,٠٤٩,٨٥٨,٥٢٩	١٨,٥٥٣,٨١٧,٢٧٥	١٨٨,٦٢٢,٩٢١	٤٧,٥٥٩,٥٠٠,٥٣٥
مطلوبات متداولة		-	١,٧٣٣,٢١٢,٤٢٠	٨٧٣,٢٠٧,٧٧١	١,٥٩١,٤٢٣,١٢١	٢,٧٤٦,١٠١,٧٣٠	٧٨١,٠٢١,٩٣١	٧,٧٢٤,٩٦٦,٩٧٣
إجمالي المطلوبات		-	**١٤,٢٠٣,٦٤٨,٣٦٠**	**٩,١٦٩,٩٧٣,٦٤١**	**٩,٦٤١,٢٨١,٦٥٠**	**٢١,٢٩٩,٩١٩,٠٠٥**	**٩٦٩,٦٤٤,٨٥٢**	**٥٥,٢٨٤,٤٦٧,٥٠٨**
صافي موجودات الشركة التابعة		-	**٥,١٦١,٦١٧,٥٤٩**	**٤,٩٧٦,٣٠٩,٤٩٥**	**٦,٩١١,٩٩٦,٦٧٩**	**٧,١١٠,١٩٢,١٠٥**	**٢٥٠,٦١٧,٢٥٤**	**٢٤,٤١٠,٧٣٣,٠٨٢**
الحصة في صافي الموجودات		-	١,٢٩٥,٥٦٦,٠٠٥	١,٢٤٩,٠٥٣,٦٨٣	٢,٠٧٣,٥٩٩,٠٠٤	٢,٨٤٤,٠٧٦,٨٤٢	٣٧,٥٩٢,٥٨٨	٧,٤٩٩,٨٨٨,١٢٢
أثر الزكاة وضريبة الدخل		-	(٧١,١٧٥,٧٦٣)	(٣١,٠٦٤,٧٤٠)	-	٣,٥٧١,٤٦١	-	(٩٨,٦٦٩,٠٤٢)
صافي التأثير على حقوق الملكية غير المسيطرة المكتسبة من خلال تجميع الأعمال		-	-	-	-	-	٥٥٧,٤٢٩	٥٥٧,٤٢٩
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	٣-٣٧	-	**١,٢٢٤,٣٩٠,٢٤٢**	**١,٢١٧,٩٨٨,٩٤٣**	**٢,٠٧٣,٥٩٩,٠٠٤**	**٢,٨٤٧,٦٤٨,٣٠٣**	**٣٨,١٥٠,٠١٧**	**٧,٤٠١,٧٧٦,٥٠٩**
٣١ مارس ٢٠١٩								
موجودات غير متداولة		٥,٠٦٨,٦٤٠,٤٣١	١٨,٠٥٩,٩٠١,٢٢١	١٢,٥٢٩,٢٨٥,٢١٨	١٤,٧٦٣,٥٧١,٤٠١	٢٧,٠٢٥,٩٦٠,٤٩٨	-	٧٧,٤٤٧,٣٥٨,٧٦٩
موجودات متداولة		١,٨٧٩,٠٣٨,٠٥٨	٣,١٤٣,٨٥٤,٨٧٦	١,٩١٠,٢٨٥,٠٨٥	٢,٥٥٥,١١٦,١٦٥	٣,٩٠٧,٦٤٨,٠٥٣	-	١٣,٣٩٥,٩٤٢,٢٣٧
إجمالي الموجودات		**٦,٩٤٧,٦٧٨,٤٨٩**	**٢١,٢٠٣,٧٥٦,٠٩٧**	**١٤,٤٣٩,٥٧٠,٣٠٣**	**١٧,٣١٨,٦٨٧,٥٦٦**	**٣٠,٩٣٣,٦٠٨,٥٥١**	-	**٩٠,٨٤٣,٣٠١,٠٠٦**
مطلوبات غير متداولة		٣,٨٥٩,٦٩٤,٧٤٠	١٢,٧٥٧,٧٢٤,٠٨٣	٨,٤٠٨,٠١٩,٧٢٧	٨,٧٦٧,٦٩٠,٤٩٩	١٩,٦٢٤,٣٦٩,٦٤٥	-	٥٣,٤١٧,٤٩٨,٦٩٤
مطلوبات متداولة		٢,٦٧٠,٠٠٠,٦٦٠	١,٩٤٩,٤٠٩,٥٩٣	٧٨٢,٨٩٧,٣٧٣	١,٤٣٤,٠٣٩,٤٢٣	٢,٦٠٢,١٨٨,٩٤٤	-	٩,٤٣٨,٥٣٥,٩٩٣
إجمالي المطلوبات		**٦,٥٢٩,٦٩٥,٤٠٠**	**١٤,٧٠٧,١٣٣,٦٧٦**	**٩,١٩٠,٩١٧,١٠٠**	**١٠,٢٠١,٧٢٩,٩٢٢**	**٢٢,٢٢٦,٥٥٨,٥٨٩**	-	**٦٢,٨٥٦,٠٣٤,٦٨٧**
صافي موجودات الشركة التابعة		**٤١٧,٩٨٣,٠٨٩**	**٦,٤٩٦,٦٢٢,٤٢١**	**٥,٢٤٨,٦٥٣,٢٠٣**	**٧,١١٦,٩٥٧,٦٤٤**	**٨,٧٠٧,٠٤٩,٩٦٢**	-	**٢٧,٩٨٧,٢٦٦,٣١٩**
الحصة في صافي الموجودات		١٠٤,٩١٣,٧٥٥	١,٦٣٠,٦٥٢,٢٢٨	١,٣١٧,٤١١,٩٥٤	٢,١٣٥,٠٨٧,٢٩٣	٣,٤٨٢,٨١٩,٩٨٥	-	٨,٦٧٠,٨٨٥,٢١٥
أثر الزكاة وضريبة الدخل		١١٩,٥٩٤,٤٠١	(٦٥,١٨٥,٠٣١)	(٣٢,٤٠٦,٥٧٩)	-	(٢٦,٤٤١,١٨٣)	-	(٤,٤٣٨,٣٩٢)
أثر مدفوعات لزيادة رأس المال		(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	٣-٣٧	**٢١٧,٣٨٨,٩٢٦**	**١,٥٦٥,٤٦٧,١٩٧**	**١,٢٨٥,٠٠٥,٣٧٥**	**٢,١٣٥,٠٨٧,٢٩٣**	**٣,٤٥٦,٣٧٨,٨٠٢**	-	**٨,٦٥٩,٣٢٧,٥٩٣**

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣٧-١ ملخص قائمة المركز المالي (تتمة)

	إيضاح	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	ميريديان	المجموع
حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)		٢٥,١٪	٢٥,١٪	٢٥,١٪	٣٠٪	٤٠٪	١٥٪	
		(إيضاح ٢-٦)	(إيضاح ٢-٧)	(إيضاح ٢-٨)	(إيضاح ٢-٩)	(إيضاح ٢-١٠)	(إيضاح ٢-٥)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩								
موجودات غير متداولة		٥,٥٦٩,٣٢٢,٦٥٥	١٧,٣٦٣,٨٠٢,٨٨٣	١٢,٣٨٥,٤٠١,٧٤٥	١٤,٢٠٠,٧٣٤,١٧٦	٢٦,٤٩٣,٢١٩,٣٨٧	٣٢٧,١١٥,٨٢٠	٧٦,٣٣٩,٥٩٦,٦٦٦
موجودات متداولة		٢,٤٧٣,٥٢٠,٧١٣	٢,٣٣٠,٠٦١,٨٧٦	١,٨٢٩,٤٦٧,١٩٥	٣,٠٥٧,٤٠١,٨٨٦	٢,٢٣٨,٧٠٤,١٨٠	١,١٧٩,٢٤٢,٧٩٤	١٣,١٠٨,٣٩٨,٦٤٤
إجمالي الموجودات		**٨,٠٤٢,٨٤٣,٣٦٨**	**١٩,٦٩٣,٨٦٤,٧٥٩**	**١٤,٢١٤,٨٦٨,٩٤٠**	**١٧,٢٥٨,١٣٦,٠٦٢**	**٢٨,٧٣١,٩٢٣,٥٦٧**	**١,٥٠٦,٣٥٨,٦١٤**	**٨٩,٤٤٧,٩٩٥,٣١٠**
مطلوبات غير متداولة		٣,٨١١,٥٥٨,٤٣٦	١٢,٧٢٨,٩٤٥,٥٧٧	٨,٢٢٩,٣٨١,٦٢٢	٨,٤٠٤,٩٠٢,٠٤٩	١٨,٦١٤,٤٤٥,٨٢٠	١٤٨,٠١٤,٢٠٩	٥١,٩٣٧,٢٤٧,٧١٣
مطلوبات متداولة		١,٧١٧,١٠٩,٦٣٠	١,٦٨٤,٧٣٣,٦٠٥	٨٥٥,٣٩٨,٢٤٣	١,٧٤٩,٧٠٠,٥٥٠	٢,٤٩٧,٦٣٣,٣٠٤	٩٩٨,٩٥٤,٨٦٣	٩,٥٠٣,٥٣٠,١٩٥
إجمالي المطلوبات		**٥,٥٢٨,٦٦٨,٠٦٦**	**١٤,٤١٣,٦٧٩,١٨٢**	**٩,٠٨٤,٧٧٩,٨٦٥**	**١٠,١٥٤,٦٠٢,٥٩٩**	**٢١,١١٢,٠٧٩,١٢٤**	**١,١٤٦,٩٦٩,٠٧٢**	**٦١,٤٤٠,٧٧٧,٩٠٨**
صافي موجودات الشركة التابعة		**٢,٥١٤,١٧٥,٣٠٢**	**٥,٢٨٠,١٨٥,٥٧٧**	**٥,١٣٠,٠٨٩,٠٧٥**	**٧,١٠٣,٥٣٣,٤٦٣**	**٧,٦١٩,٨٤٤,٤٤٣**	**٣٥٩,٣٨٩,٥٤٢**	**٢٨,٠٠٧,٢١٧,٤٠٢**
الحصة في صافي الموجودات		٦٤٥,٠١١,٩٢٧	١,٣٢٥,٣٢٦,٥٨٠	١,٢٨٧,٦٥٢,٣٥٨	٢,١٣١,٠٦٠,٠٤٠	٣,٠٤٧,٩٣٧,٧٧٧	٥٣,٩٠٨,٤٣١	٨,٤٩٠,٨٩٧,١١٣
أثر الزكاة وضريبة الدخل		٩٤٩,٨٣٧	(٦٥,٩٢٣,٦٤٧)	(٣٤,٠٧٦,٥١٠)	-	(٩,٠٥٢,٤٦٤)	-	(١٠٨,١٠٢,٧٨٤)
أثر مدفوعات لزيادة رأس المال		١٧٩,٦٣٠,٧٧٠	-	-	-	-	-	١٧٩,٦٣٠,٧٧٠
أثر مساهمة اضافية في رأس المال ناتجة من تحويل مشروع صفائح السيارات		٥,٨١٢,٩٥٦	-	-	-	-	-	٥,٨١٢,٩٥٦
حصة حقوق ملكية محولة إلى شركة معادن		(٨٣١,٤٠٥,٤٩٠)	-	-	-	-	-	(٨٣١,٤٠٥,٤٩٠)
صافي التأثير على حقوق الملكية غير المسيطرة المكتسبة من خلال تجميع الأعمال		-	-	-	-	-	٥٥٧,٤٢٨	٥٥٧,٤٢٨
صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة	٣-٣٧	-	**١,٢٥٩,٤٠٢,٩٣٣**	**١,٢٥٣,٥٧٥,٨٤٨**	**٢,١٣١,٠٦٠,٠٤٠**	**٣,٠٣٨,٨٨٥,٣١٣**	**٥٤,٤٦٥,٨٥٩**	**٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣**

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣٧-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)	إيضاحات	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٦)	شركة معادن للألومنيوم ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٧)	شركة معادن للبوكسايت والألومينا ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٨)	شركة معادن للفوسفات ٣٠٪ (إيضاح ٢-٩)	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪ (إيضاح ٢-١٠)	ميريديان ١٥٪ (إيضاح ٢-٥)	المجموع
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠								
المبيعات		-	١,٦٨٦,٩٠٣,١٠٣	٤٣٦,٤٧٩,٤٤٦	٨٠٢,٢٥٠,٥٣٣	٨٠٠,٧٥٢,٣٥٠	٣١١,٠٤٣,٤٣١	٤,٠٣٧,٤٢٨,٨٦٣
ربح / (خسارة) الربع قبل الزكاة وضريبة الدخل		-	٥,٢٥٢,٤٧٣	(٩٣,٤٠٩,٥٩٧)	(١٨٤,٠٥٥,٥٦٣)	(٥٣٢,٨٣٦,٩٠٦)	(٧٠,٦٩٢,٤٦٤)	(٨٧٥,٧٤٢,٠٥٧)
مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع		-	(١١,٧٩٣,٥٩٤)	(١,٧٩٧,٢٥٩)	(٧,٤٨١,٢٢١)	٢٣,١٨٤,٥٦٩	١٨,٢٦٩,٦٧١	٢٠,٣٨٢,١٦٦
الخسارة الشاملة الأخرى للربع:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٤٢	-	(١١٢,٠٢٦,٩٠٧)	(٥٨,٥٧٢,٧٢٤)	-	-	-	(١٧٠,٥٩٩,٦٣١)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		-	-	-	-	-	(٥٦,٣٤٩,٤٩٠)	(٥٦,٣٤٩,٤٩٠)
مجموع الخسارة الشاملة للربع		**-**	**(١١٨,٥٦٨,٠٢٨)**	**(١٥٣,٧٧٩,٥٨٠)**	**(١٩١,٥٣٦,٧٨٤)**	**(٥٠٩,٦٥٢,٣٣٧)**	**(١٠٨,٧٧٢,٢٨٣)**	**(١,٠٨٢,٣٠٩,٠١٢)**
مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:								
الحصة من الربح / (الخسارة) للربع قبل الزكاة وضريبة الدخل		-	١,٣١٨,٣٧١	(٢٣,٤٤٥,٨٠٩)	(٥٥,٢١٦,٦٦٩)	(٢١٣,١٣٤,٧٦٣)	(١٠,٦٠٣,٨٧٠)	(٣٠١,٠٨٢,٧٤٠)
الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع		-	(٨,٢١٢,٣٠٨)	٢,٥٦٠,٦٥٨	(٢,٢٤٤,٣٦٧)	٢١,٨٩٧,٧٥٣	٢,٧٤٠,٤٥١	١٦,٧٤٢,١٨٧
الحصة من الخسارة للربع	٣-٣٧	-	(٦,٨٩٣,٩٣٧)	(٢٠,٨٨٥,١٥١)	(٥٧,٤٦١,٠٣٦)	(١٩١,٢٣٧,٠١٠)	(٧,٨٦٣,٤١٩)	(٢٨٤,٣٤٠,٥٥٣)
الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للربع:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٣-٣٧ ، ٤٢	-	(٢٨,١١٨,٧٥٤)	(١٤,٧٠١,٧٥٤)	-	-	-	(٤٢,٨٢٠,٥٠٨)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		-	-	-	-	-	(٨,٤٥٢,٤٢٣)	(٨,٤٥٢,٤٢٣)
المجموع		**-**	**(٣٥,٠١٢,٦٩١)**	**(٣٥,٥٨٦,٩٠٥)**	**(٥٧,٤٦١,٠٣٦)**	**(١٩١,٢٣٧,٠١٠)**	**(١٦,٣١٥,٨٤٢)**	**(٣٣٥,٦١٣,٤٨٤)**

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣٧-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

	إيضاحات	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	ميريديان	المجموع
حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)		**٢٥,١٪**	**٢٥,١٪**	**٢٥,١٪**	**٣٠٪**	**٤٠٪**	**١٥٪**	
		(إيضاح ٢-٦)	**(إيضاح ٢-٧)**	**(إيضاح ٢-٨)**	**(إيضاح ٢-٩)**	**(إيضاح ٢-١٠)**	**(إيضاح ٢-٥)**	
للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩								
المبيعات		١,١٣١,٤٥٣,٥٣٨	١,٧١١,٨٥٨,٥٢٨	٦٣٥,٧٣٥,٤٢٦	١,٠٨٢,٣٥١,٥٥٩	٩٦٤,٠٠٦,٢٤٩	-	٥,٥٢٥,٤٠٥,٣٠٠
(خسارة) / ربح الربع قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٩٢,٩٠٤,٧٤٠)	(٢٣٧,١١٧,٤٢٠)	٨٧,٥٠٣,٥٧٧	٣١,٥١٩,٦٠٥	(١٥٤,٣٦٧,٣٦٢)	-	(٣٦٥,٣٦٦,٣٤٠)
مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع		-	(١٠,٩٩٦,٤٣١)	(١٧,٦٩٩,٠٣٩)	(٧٨٧,٩٩٠)	(٣,٣٦٦,٦٨١)	-	(٣٢,٨٥٠,١٤١)
الخسارة الشاملة الأخرى للربع:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٤٢	-	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)	-	-	-	-	(٢٦,٥٣٢,٤٤٥)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للربع		**(٩٢,٩٠٤,٧٤٠)**	**(٢٧٤,٦٤٦,٢٩٦)**	**٦٩,٨٠٤,٥٣٨**	**٣٠,٧٣١,٦١٥**	**(١٥٧,٧٣٤,٠٤٣)**	**-**	**(٤٢٤,٧٤٨,٩٢٦)**
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:								
الحصة من (الخسارة) / الربح للربع قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٢٣,٣١٩,٠٩٠)	(٥٩,٥١٦,٤٧٢)	٢١,٩٦٣,٣٩٨	٩,٤٥٥,٨٨٠	(٦١,٧٤٦,٩٤٥)	-	(١١٣,١٦٣,٢٢٩)
الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للربع		-	١,٦١٤,٥٥٥	(١٢,١٩٣,١٢٥)	(٢٣٦,٣٩٧)	(١,٧٣٠,٠٨٢)	-	(١٢,٥٤٥,٠٤٩)
الحصة من (الخسارة) / الربح للربع	٣-٣٧	(٢٣,٣١٩,٠٩٠)	(٥٧,٩٠١,٩١٧)	٩,٧٧٠,٢٧٣	٩,٢١٩,٤٨٣	(٦٣,٤٧٧,٠٢٧)	-	(١٢٥,٧٠٨,٢٧٨)
الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للربع:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٣-٣٧ ، ٤٢	-	(٦,٦٥٩,٦٤٤)	-	-	-	-	(٦,٦٥٩,٦٤٤)
المجموع		**(٢٣,٣١٩,٠٩٠)**	**(٦٤,٥٦١,٥٦١)**	**٩,٧٧٠,٢٧٣**	**٩,٢١٩,٤٨٣**	**(٦٣,٤٧٧,٠٢٧)**	**-**	**(١٣٢,٣٦٧,٩٢٢)**

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣٧-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (تتمة)

	إيضاحات	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	ميريديان	المجموع
حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)		**٢٥,١٪**	**٢٥,١٪**	**٢٥,١٪**	**٣٠٪**	**٤٠٪**	**١٥٪**	
		(إيضاح ٢-٦)	**(إيضاح ٢-٧)**	**(إيضاح ٢-٨)**	**(إيضاح ٢-٩)**	**(إيضاح ٢-١٠)**	**(إيضاح ٢-٥)**	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩								
المبيعات		٣,٢٨٥,٧٣٦,٨٥٨	٦,٨٣٢,٥٢٤,٣٠٧	٢,٣٤٤,٨١٧,٢٥٩	٤,١٣١,٤٢٢,٦٣٤	٣,٤٥٤,٢٨٤,٨٣٦	٦٤٣,٥٤٩,٨٤٥	٢٠,٦٩٢,٣٣٥,٧٣٩
(خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٢٢٤,٣٣٣,٥٩٦)	(٣٩٠,٦٤٣,٨١٩)	٢٣,٠٩٥,٦١٩	٢٤,٢٨٧,٨٢١	(١,٢٥٩,٥٢٧,٣٥٢)	٦٥,١٥٨,٥١٢	(١,٧٦١,٩٦٢,٨١٥)
مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة		(١٥٩,٣٠٩,٩٥٤)	(٣٦,٦٣١,٣٥٣)	(٤٤,٤٠٢,٤٥١)	(٥,٥٤٥,٤٧٠)	١٤,٥٤٦,٧٥٤	(٥,٣٤٩,٣٧٠)	(٢٣٦,٦٩١,٨٤٤)
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٤٢	-	(١٧١,٤٩٣,٥٥٦)	(٢٧,٤٠٠,٣٧٦)	-	-	-	(١٩٨,٨٩٣,٩٣٢)
مكاسب / (خسائر) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين		-	٥٥٦,٨١٠	(٥٢,٣٨٢)	(١,٤٣٤,٩١٧)	٤١,٠٣٦	-	(٨٨٩,٤٥٣)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		-	-	-	-	-	(٢٨,٨٧٧,٧٣٠)	(٢٨,٨٧٧,٧٣٠)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة		**(٣٨٣,٦٤٣,٥٥٠)**	**(٥٩٨,٢١١,٩١٨)**	**(٤٨,٧٥٩,٥٩٠)**	**١٧,٣٠٧,٤٣٤**	**(١,٢٤٤,٩٣٩,٥٦٢)**	**٣٠,٩٣١,٤١٢**	**(٢,٢٢٧,٣١٥,٧٧٤)**
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:								
الحصة من (الخسارة) / الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل		(٤٢,٣٥٣,٨٠٦)	(٩٨,٠٥١,٥٩٩)	٥,٧٩٧,٠٠٠	٧,٢٨٦,٣٤٦	(٥٠٣,٨١٠,٩٤١)	٩,٧٧٣,٧٧٧	(٦٢١,٣٥٩,٢٢٣)
الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة		(١٥٨,٦٣١,٣٦٣)	(٨,٤٧٥,٣٥٣)	(٢٠,٥٦٥,٦١٢)	(١,٦٦٣,٦٤١)	٢٢,٨٢٤,٠١١	(٨٠٢,٤٠٥)	(١٦٧,٣١٤,٣٦٣)
الحصة من (الخسارة) / الربح للسنة	٣-٣٧	(٢٠٠,٩٨٥,١٦٩)	(١٠٦,٥٢٦,٩٥٢)	(١٤,٧٦٨,٦١٢)	٥,٦٢٢,٧٠٥	(٤٨٠,٩٨٦,٩٣٠)	٨,٩٧١,٣٧٢	(٧٨٨,٦٧٣,٥٨٦)
الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للسنة:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٣-٣٧ ، ٤٢	-	(٤٣,٠٤٤,٨٨٢)	(٦,٨٧٧,٤٩٤)	-	-	-	(٤٩,٩٢٢,٣٧٦)
مكاسب / (خسائر) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٣-٣٧ ، ١-١-٤٣	-	١٣٩,٧٥٩	(١٣,١٤٨)	(٤٣٠,٤٧٥)	١٦,٤١٤	-	(٢٨٧,٤٥٠)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		-	-	-	-	-	(٤,٣٣١,٦٥٩)	(٤,٣٣١,٦٥٩)
المجموع		**(٢٠٠,٩٨٥,١٦٩)**	**(١٤٩,٤٣٢,٠٧٥)**	**(٢١,٦٥٩,٢٥٤)**	**٥,١٩٢,٢٣٠**	**(٤٨٠,٩٧٠,٥١٦)**	**٤,٦٣٩,٧١٣**	**(٨٤٣,٢١٥,٠٧١)**

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣٧-٣ حركة حقوق الملكية غير المسيطرة

حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)	إيضاحات	شركة معادن للدرفلة ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٦)	شركة معادن للألومنيوم ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٧)	شركة معادن للبوكسايت والألومينا ٢٥,١٪ (إيضاح ٢-٨)	شركة معادن للفوسفات ٣٠٪ (إيضاح ٢-٩)	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات ٤٠٪ (إيضاح ٢-١٠)	ميريديان ١٥٪ (إيضاح ٢-٥)	المجموع
١ يناير ٢٠١٩		٢٤٠,٧٠٨,٠١٦	١,٦٣٠,٠٢٨,٧٥٨	١,٢٧٥,٢٣٥,١٠٢	٢,١٢٥,٨٦٧,٨١٠	٣,٥١٩,٨٥٥,٨٢٩	-	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥
حصة في صافي (الخسارة) / الربح للربع	٢-٣٧	(٢٣,٣١٩,٠٩٠)	(٥٧,٩٠١,٩١٧)	٩,٧٧٠,٢٧٣	٩,٢١٩,٤٨٣	(٦٣,٤٧٧,٠٢٧)	-	(١٢٥,٧٠٨,٢٧٨)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للربع:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٢-٣٧ ، ٤٢	-	(٦,٦٥٩,٦٤٤)	-	-	-	-	(٦,٦٥٩,٦٤٤)
٣١ مارس ٢٠١٩	١-٣٧	٢١٧,٣٨٨,٩٢٦	١,٥٦٥,٤٦٧,١٩٧	١,٢٨٥,٠٠٥,٣٧٥	٢,١٣٥,٠٨٧,٢٩٣	٣,٤٥٦,٣٧٨,٨٠٢	-	٨,٦٥٩,٣٢٧,٥٩٣
الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة ناتجة من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	-	-	-	٥١,٢٧١,٣١٥	٥١,٢٧١,٣١٥
حصة في صافي (الخسارة) / الربح للفترة المتبقية من السنة	٢-٣٧	(١٧٧,٦٦٦,٠٧٩)	(٤٨,٦٢٥,٠٣٥)	(٢٤,٥٣٨,٨٨٥)	(٣,٥٩٦,٧٧٨)	(٤١٧,٥٠٩,٩٠٣)	٨,٩٧١,٣٧٢	(٦٦٢,٩٦٥,٣٠٨)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للفترة المتبقية من السنة :								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٢-٣٧ ، ٤٢	-	(٣٦,٣٨٥,٢٣٨)	(٦,٨٧٧,٤٩٤)	-	-	-	(٤٣,٢٦٢,٧٣٢)
مكاسب / (خسائر) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٢-٣٧ ، ٤٣-١-١	-	١٣٩,٧٥٩	(١٣,١٤٨)	(٤٣٠,٤٧٥)	١٦,٤١٤	-	(٢٨٧,٤٥٠)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		-	-	-	-	-	(٤,٣٣١,٦٥٩)	(٤,٣٣١,٦٥٩)
حصة الاحتياطيات الأخرى غير القابلة للتوزيع		-	-	-	-	-	(١,٤٤٥,١٦٩)	(١,٤٤٥,١٦٩)
مساهمة اضافية في رأس المال ناتجة من تحويل مشروع صفائح السيارات خلال الفترة المتبقية من السنة	٣٨	١٩٥,٤٨٨,٨٩٤	-	-	-	-	-	١٩٥,٤٨٨,٨٩٤
مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة		٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
شطب ذمم دائنة تجارية / ذمم مدينة تجارية خلال الفترة المتبقية من السنة		٢٢١,١٩٣,٧٥٠	(٢٢١,١٩٣,٧٥٠)	-	-	-	-	-
حصة حقوق ملكية محولة إلى شركة معادن خلال الفترة المتبقية من السنة *		(٨٣١,٤٠٥,٤٩١)	-	-	-	-	-	(٨٣١,٤٠٥,٤٩١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١-٣٧	-	١,٢٥٩,٤٠٢,٩٣٣	١,٢٥٣,٥٧٥,٨٤٨	٢,١٣١,٠٦٠,٠٤٠	٣,٠٣٨,٨٨٥,٣١٣	٥٤,٤٦٥,٨٥٩	٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣

٣٧- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

٣٧-٣ حركة حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

حقوق الملكية غير المسيطرة (٪)	إيضاحات	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	ميريديان	المجموع
		٢٥,١٪	٢٥,١٪	٢٥,١٪	٣٠٪	٤٠٪	١٥٪	
		(إيضاح ٢-٦)	(إيضاح ٢-٧)	(إيضاح ٢-٨)	(إيضاح ٢-٩)	(إيضاح ٢-١٠)	(إيضاح ٢-٥)	
١ يناير ٢٠٢٠		-	١,٢٥٩,٤٠٢,٩٣٣	١,٢٥٣,٥٧٥,٨٤٨	٢,١٣١,٠٦٠,٠٤٠	٣,٠٣٨,٨٨٥,٣١٣	٥٤,٤٦٥,٨٥٩	٧,٧٣٧,٣٨٩,٩٩٣
حصة في صافي الخسارة للربع	٣٧-٢	-	(٦,٨٩٣,٩٣٧)	(٢٠,٨٨٥,١٥١)	(٥٧,٤٦١,٠٣٦)	(١٩١,٢٣٧,٠١٠)	(٧,٨٦٣,٤١٩)	(٢٨٤,٣٤٠,٥٥٣)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للربع:								
تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة	٣٧-٢ ، ٤٢	-	(٢٨,١١٨,٧٥٤)	(١٤,٧٠١,٧٥٤)	-	-	-	(٤٢,٨٢٠,٥٠٨)
خسارة فروقات سعر الصرف على الترجمة		-	-	-	-	-	(٨,٤٥٢,٤٢٣)	(٨,٤٥٢,٤٢٣)
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٧-١	-	**١,٢٢٤,٣٩٠,٢٤٢**	**١,٢١٧,٩٨٨,٩٤٣**	**٢,٠٧٣,٥٩٩,٠٠٤**	**٢,٨٤٧,٦٤٨,٣٠٣**	**٣٨,١٥٠,٠١٧**	**٧,٤٠١,٧٧٦,٥٠٩**

* بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقعت شركة معادن وشركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. إتفاقية لتحويل الأسهم، حيث قامت شركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. بتحويل حصة الشركة والتي تمثل ٢٥,١٪ من رأسمال شركة معادن للدرفلة إلى شركة معادن. قبل الإتفاقية مباشرة، بلغت القيمة الدفترية لحصة حقوق الملكية غير المسيطرة القائمة والتي تمثل نسبة ٢٥,١٪ في شركة معادن للدرفلة ٨٣١,٤٠٥,٤٩١ ريال سعودي. قامت المجموعة بإثبات إنخفاض في حقوق الملكية غير المسيطرة بقيمة ٨٣١,٤٠٥,٤٩١ ريال سعودي وزيادة في حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم بنفس المبلغ.

٣٨- المستحق لشريك في مشروع مشترك

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن		-	٤٠٥,٩٧٠,٨٤٤	٤٠٥,٣٨٧,٦٤٤
الإنخفاض في القيمة المتراكمة		-	(٢٠٩,٨٩٨,٧٥٠)	(٢٠٩,٨٩٨,٧٥٠)
محول إلى شركة معادن للدرفلة خلال الربع / السنة*	٣-٣٧	-	-	(١٩٥,٤٨٨,٨٩٤)
المستحق لشريك في مشروع مشترك، بالصافي	٢-٤٨	-	١٩٦,٠٧٢,٠٩٤	-

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

* بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، تم توقيع "إتفاقية تحويل الأصول" بين شركة معادن وشركة معادن للدرفلة وشركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. ليتم بموجبها تحويل ملكية مشروع صفائح السيارات إلى شركة معادن للدرفلة بالقيمة الدفترية للموجودات بمبلغ ٧٥٥,٦٨١,٠٢٧ ريال سعودي ومقابل ذلك، تم زيادة المدفوعات لزيادة رأس المال في شركة معادن للدرفلة من شركة معادن وشركة ألكوا رولنج إنفرثيونس السعودية إس.إل. بمبلغ ٥٦٠,١٩٢,١٣٣ ريال سعودي و ١٩٥,٤٨٨,٨٩٤ ريال سعودي على التوالي.

٣٩- قروض طويلة الأجل

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مجموع القروض	٧-٢ ، ٣٩-٨	**٤٩,٢٤٥,٠٥٦,٢٩٤**	٥٤,٢٢٨,٤١٣,٢٤٨	٤٩,٥٩٣,٤٩٢,٦٠٣
تكلفة تمويل مستحقة		**٢٩٢,٤٢٢,٤١٤**	٢٦٥,١٧٦,٨٨٥	٢٥١,٥٩١,٦٥٤
مجموع فرعي	٥٠-٣ ، ٥٢	**٤٩,٥٣٧,٤٧٨,٧٠٨**	٥٤,٤٩٣,٥٩٠,١٣٣	٤٩,٨٤٥,٠٨٤,٢٥٧
ناقصاً: الجزء المتداول من القروض	٣٩-٨	**(٢,٨٢٥,١٢٤,٩١٩)**	(٢,٨٢٢,٧٥٧,٤٢٥)	(٢,٤٣٦,٢١٩,٧٨١)
ناقصاً: تكلفة تمويل مستحقة		**(٢٩٢,٤٢٢,٤١٤)**	(٢٦٥,١٧٦,٨٨٥)	(٢٥١,٥٩١,٦٥٤)
مجموع فرعي - الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة		**(٣,١١٧,٥٤٧,٣٣٣)**	(٣,٠٨٧,٩٣٤,٣١٠)	(٢,٦٨٧,٨١١,٤٣٥)
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل	٣٩-٨	**٤٦,٤١٩,٩٣١,٣٧٥**	٥١,٤٠٥,٦٥٥,٨٢٣	٤٧,١٥٧,٢٧٢,٨٢٢

٣٩-١ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية المحلية، بينما قامت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا بإعادة هيكلة تسهيلات قروضها مع صندوق الإستثمارات العامة وكذلك أبرمت إتفاقيات تمويل موحدة الشروط جديدة مع تحالف من المؤسسات المالية المحلية،
- أبرمت الشركة (معادن) إتفاقية تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة،
- أبرمت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس إتفاقيتي قروض مضمونة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي،
- أبرمت شركة معادن للبنية التحتية وشركة معادن للفوسفات إتفاقية تسهيل مرابحة مع مشاركين في تسهيل مرابحة،
- أبرمت شركة معادن للفوسفات إتفاقية تسهيل صكوك مع مشاركين في تسهيل صكوك.

تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

	إتفاقية شركة معادن للألومنيوم الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ والمعاد هيكلتها في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧	إتفاقية شركة معادن للدرفلة الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ والمعاد هيكلتها في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩	إتفاقية شركة معادن للبوكسايت والألومينا الموقعة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١ والمعاد هيكلتها في ١٦ يوليو ٢٠١٨	إتفاقية شركة معادن وعد الشمال للفوسفات الموقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إتفاقية (معادن) الموقعة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ والمجددة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٧	إتفاقيتي شركة معادن للذهب ومعادن الأساس الموقعة في ٢٤ مارس ٢٠١٥ و ٢٦ إبريل ٢٠١٥	إتفاقية شركة معادن للبنية التحتية الموقعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	إتفاقيتي شركة معادن للفوسفات الموقعة في ٢٥ فبراير ٢٠١٦ و ٢٠ فبراير ٢٠١٨	المجموع
صندوق الإستثمارات العامة	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	-	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥,٢٨١,٦٢٥,٠٠٠
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية									
شراء*	-	-	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥	-	-	-	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥
تجاري*	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	-	-	-	-	٦,٩٥٣,٨٩٥,٣٤٥
مرابحة	-	١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٥,٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠
وكالة	-	-	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	**١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠**	**١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	-	-	-	-	**١٨,٤٦١,٢٥٠,٠٠٠**
صندوق التنمية الصناعية السعودي	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل مرابحة بالريال السعودي	٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٧,٦٧٢,٥٠٠,٠٠٠
تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	**١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠**	**١,٩١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**٨,٥٠١,٢٥٠,٠٠٠**	**٢٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	-	**١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠**	**١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠**	**٥٨,١٤٤,٣٧٥,٠٠٠**
إتفاقية تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد	-	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل لمشاركين في تسهيل صكوك	-	-	-	-	-	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التسهيلات الممنوحة	**١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠**	**١,٩١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**٨,٥٠١,٢٥٠,٠٠٠**	**٢٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠**	**١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠**	**٦٩,١٤٤,٣٧٥,٠٠٠**

٣٩-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

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

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

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

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

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

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

تسهيل شركة معادن للألومنيوم

* وكلاء تسهيلات

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

* وكلاء تسهيلات

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

وفقاً "لإتفاقية التحويل والإنهاء" الموقعة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، حلت شركة معادن بموجبها محل صندوق الإستثمارات العامة كمتعهد للقرض لشركة معادن للدرفلة. في نفس الوقت وبتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، تم توقيع "إتفاقية قرض" أخرى بين شركة معادن وصندوق الإستثمارات العامة تم بموجبها إعتبار مبلغ ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي قد تم تقديمه إلى شركة معادن من قبل صندوق الإستثمارات العامة ويعتبر مستحق عند الطلب والذي تم تحويله لاحقاً إلى حقوق ملكية وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية خلال السنة (إيضاح ٣٣). نتج عنها أيضاً إثبات تكلفة بقيمة ٤٦,٥٩٤,٩١٤ ريال سعودي في الأرباح المبقاة الموحدة عائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (إيضاح ٣٩-٢).

في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع بنوك تجارية فيما يتعلق بتسهيل مرابحة جديد بالريال بمبلغ ١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتحل محل رصيد تسهيل مشتريات بالريال الحالي البالغ ١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسهيل مرابحة بالريال البالغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٣٩-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

	التسهيل الممنوح
صندوق الإستثمارات العامة – تعديل الإتفاق القائم	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية	
مرابحة بالريال – الشريحة أ	٢,٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠
مرابحة بالريال – الشريحة ب	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠
وكالة بالريال	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التسهيلات الممنوحة	**٨,٥٠١,٢٥٠,٠٠٠**

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

وكلاء تسهيلات

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

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

صندوق الإستثمارات العامة	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية	
مشتريات	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤
تجاري	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠
وكالة	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠
المجموع الفرعي	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التسهيلات الممنوحة	**٨,٧٠٨,٢١٢,٨٤٤**

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

* وكلاء تسهيلات

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

٣٩-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)
تسهيل شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")

تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد

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

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

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

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

تسهيل صندوق الإستثمارات العامة

وفقاً "لإتفاقية التحويل والإنهاء" الموقعة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، حلت شركة معادن بموجبها محل صندوق الإستثمارات العامة كمتعهد للقرض لشركة معادن للدرفلة. في نفس الوقت وبتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، تم توقيع "إتفاقية قرض" أخرى بين شركة معادن وصندوق الإستثمارات العامة تم بموجبه إعتبار مبلغ ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي قد تم تقديمه إلى شركة معادن من قبل صندوق الإستثمارات العامة ويعتبر مستحق عند الطلب.

بالإضافة إلى ماذكر أعلاه، تم بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩ توقيع "إتفاقية تحويل الدين" بين شركة معادن وصندوق الإستثمارات العامة حيث ترغب شركة معادن في زيادة رأسمالها من خلال إصدار أسهم جديدة لغرض تسوية القرض المذكور أعلاه. تم تحويل هذا القرض لاحقاً إلى حقوق الملكية وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية خلال السنة (إيضاح ٣٣).

تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
أبرمت الشركة إتفاقيتي تسهيلات مضمونة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وتشمل هذه التسهيلات الممنوحة للشركة على التالي:

تاريخ الإعتماد	الهدف	التسهيل الممنوح
٢٤ مارس ٢٠١٥	تمويل إنتاج الذهب من منجم السوق	١٧٩,٠٠٠,٠٠٠
٢٦ أبريل ٢٠١٥	تمويل مصروفات رأسمالية لمنجم الدويحي الجديد للذهب وخط أنابيب المياه	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي التسهيلات الممنوحة		**١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠**

نصت إتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة والتي تتضمن:

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

٣٩-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

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

تسهيل مرابحة	التسهيل الممنوح
إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

تسهيل شركة معادن للفوسفات

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

تسهيل مرابحة	التسهيل الممنوح
بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠

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

تسهيل صكوك	التسهيل الممنوح
إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل لتسهيل صكوك	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٩-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٨-٢)	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية الربع / السنة	(٣٧,٨٠٤,٤٠٥)	(٤١,٩٠٦,٥٩٤)	(٣٨,٨٣٠,٦٩٩)
مجموع فرعي	٤,٢٣٧,٥٧٠,٥٩٥	٤,٢٣٣,٤٦٨,٤٠٦	٤,٢٣٦,٥٤٤,٣٠١

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

بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، سوف يبدأ سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٣١ (إيضاح ٣٩-٩).

بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٣٩-١.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ١,٠٢٦,٢٩٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٠٢٥,٣٠٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,١٠١,٢٠١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية			
مرابحة بالريال	٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠
تجاري - تقليدي بالدولار الأمريكي	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٥١,١٢٦,٦٠٦)	(٦١,٠٨٢,٥٣١)	(٥٣,٦١٨,٤٣٦)
مجموع فرعي	٦,٦٣١,٣٧٣,٣٩٤	٦,٦٢١,٤١٧,٤٦٩	٦,٦٢٨,٨٨١,٥٦٤

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

سوف يبدأ سداد القرض المسحوب على المرابحة الإسلامية بالريال في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٥٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٨١٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٩-٩).

سوف يبدأ سداد القرض المسحوب على تسهيل الدولار التقليدي في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٢٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٦٠١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٩-٩).
بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٣٩-١.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٤٩١,٨٣٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢,٤٨٨,٠٢٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩,٩٥٢,١١٩ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

مجموع قروض شركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٣٩-٨)	١٠,٨٦٨,٩٤٣,٩٨٩	١٠,٨٥٤,٨٨٥,٨٧٥	١٠,٨٦٥,٤٢٥,٨٦٥

٣٩-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)
تسهيلات شركة معادن للدرفلة

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٨-٢)	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠
ناقصاً: محول إلى شركة معادن خلال الربع / السنة	-	-	(٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠)
مجموع فرعي	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	-
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	-	(٤٩,٤٠١,١٧١)	-
مجموع فرعي	-	٢,٩٣٦,٩٨٦,٣٢٩	-

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءاً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪.
بدأ سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تبدأ مبالغ السداد من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٩-٩).

خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت لاشيء (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢,٧١٨,٣٠٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٤٣٦,٦١٨ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١). تم تحميل الرصيد المتبقي والبالغ ٤٦,٦٨٢,٨٦٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ إلى الأرباح المبقاة الموحدة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم خلال الفترة (إيضاح ٣٧-٣).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية			
شراء بالريال السعودي	-	١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	-	١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠	-
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	-	(١٢,٣١٩,٥٤٣)	-
مجموع فرعي	-	٩٩٧,٤٥٠,٤٥٧	-

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءاً على معدل سايبور زائداً هامش يتفاوت على مدى فترة القرض.
يتراوح الهامش / هامش الربح على أصل مبلغ القرض المسحوب لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٢,٤٥٪ في السنة.
بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، يبدأ السداد من ١٠,٤ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٩-٩).

خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت لاشيء (٣١ مارس ٢٠١٩: ٧٣٧,٨٥١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٠٥٧,٣٩٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

المجموع الفرعي المرحل	-	٣,٩٣٤,٤٣٦,٧٨٦	-

٣٩-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)
تسهيلات شركة معادن للدرفلة (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الرصيد المرحل	-	٣,٩٣٤,٤٣٦,٧٨٦	-
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٧,١٠٥,٣٤٤)	(١١,٧٥٠,٢٨٦)	(٨,١٢٢,٣٨٢)
مجموع فرعي	٢٦٧,٨٩٤,٦٥٦	٤١٣,٢٤٩,٧١٤	٢٦٦,٨٧٧,٦١٨

بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦. مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٣٩-٩).

خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ١,٠١٧,٠٣٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٣٧٦,٤٦٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٠٠٤,٣٦٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-

خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سايبور زائداً ١,٢٠٪.
خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سايبور زائداً ١,٢٠٪ وتم تعديل إستحقاق سداد مبلغ تسهيل مرابحة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح ٣٩-٩).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية –
تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩

شراء بالريال السعودي	١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(١٠,٩١٧,٤١٩)	-	(١١,١٥٦,٢٥٠)
مجموع فرعي	١,٣٠١,٥٨٢,٥٨١	-	١,٣٠١,٣٤٣,٧٥٠

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءاً على معدل سايبور زائداً هامش ٠,٩٥٪.
سوف يبدأ سداد أصل مبلغ القرض في يونيو ٢٠٢١، يبدأ السداد من ٣٩ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٢٦٣ مليون ريال سعودي في يونيو ٢٠٣٢ (إيضاح ٣٩-٩).
تم خصم تكلفة المعاملة المتكبدة للحصول على القرض والبالغة ١١,١٥٦,٢٥٠ ريال سعودي مع رصيد القرض ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٢٣٨,٨٣١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: لاشيء، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لاشيء) (إيضاح ٣٩-١١).

مجموع قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٣٩-٨)	١,٥٦٩,٤٧٧,٢٣٧	٤,٧٢٢,٦٨٦,٥٠٠	١,٥٦٨,٢٢١,٣٦٨

٣٩-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٨-٢)	٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٧٤,٣٣٢,٥٠٠)
مجموع فرعي	٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(١٠٥,٢٨٨,١٦٧)	(١١٤,٦٠٤,٥٤١)	(١٠٧,٦٣٦,٦٨٢)
مجموع فرعي	٣,٣٢٦,٦٢٩,٣٣٣	٣,٣٩١,٦٤٥,٤٥٩	٣,٣٢٤,٢٨٠,٨١٨

يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءاً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪.
بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨، بدأ سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٧٤,٣ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٣٩٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ يوليو ٢٠٣١ (إيضاح ٣٩-٩).
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة على إعادة الهيكلة والبالغة ٤٢,٥٦٢,٥٠٠ ريال سعودي تم إضافتها مع رصيد تكلفة المعاملة المقدمة غير المطفأة قبل إعادة الهيكلة والبالغة ٦٩,٧٤٦,٢٥٢ ريال سعودي. علاوة على ذلك، تم أيضاً إضافة تكلفة المعاملة غير النقدية والبالغة ٩,١٦٣,٣٨٤ ريال سعودي كفرق بين القيمة الدفترية للقرض قبل إعادة الهيكلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية بعد إعادة الهيكلة، مخصومة بإستخدام معدل الفائدة الفعلي للقروض قبل إعادة الهيكلة. تم خصم المبلغ الإجمالي مقابل رصيد القرض كما في ١٦ يوليو ٢٠١٨ ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بمبلغ ٢,٣٤٨,٥١٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢,٣٢٢,٦٢١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩,٢٩٠,٤٨٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية			
مرابحة بالريال السعودي	٣,٩٥٧,٠٦٣,٥٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
وكالة بالريال السعودي	٢١٦,٧٦٦,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	٤,١٧٣,٨٢٩,٥٠٠	٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٧١,١٧٠,٥٠٠)
مجموع فرعي	٤,١٧٣,٨٢٩,٥٠٠	٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٧٣,٨٢٩,٥٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٣١,٧٠٠,٩٦٠)	(٣٦,٥٧٨,٥٧٦)	(٣٢,٩٠٥,٦١٢)
مجموع فرعي	٤,١٤٢,١٢٨,٥٤٠	٤,٢٠٨,٤٢١,٤٢٤	٤,١٤٠,٩٢٣,٨٨٨

يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) بمعدل ١,٥٥٪ للمرابحة بالريال (الشريحة ب) ووكالة بالريال وبمعدل ١,٤٥٪ للمرابحة بالريال (الشريحة أ).
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بمبلغ ١,٢٠٤,٦٥٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٢٢٤,٣٢١ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٨٩٧,٢٨٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)	٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠	٦٨٦,٦٩٣,٧٥٠	٦٨٦,٦٩٣,٧٥٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	(٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠	٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠	٣٤٦,٦٩٣,٧٥٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٢,٣٨٠,٥٠٦)	(٢,٨٢٨,٩٣٠)	(٢,٤٩٢,٧٢١)
مجموع فرعي	٣٤٤,٣١٣,٢٤٤	٣٤٣,٨٦٤,٨٢٠	٣٤٤,٢٠١,٠٢٩

تم إعادة سداد تسهيل مرابحة بالريال السعودي بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم سحب تسهيل مرابحة جديد خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩.
معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٩٥٪ على التسهيل المعاد سداده وعلى أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٨٪ على التسهيل المسحوب الجديد.
يستحق سداد تسهيل المرابحة في يناير ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٩-٩).
تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة بلغت ٢,٩٤١,٠٠٠ ريال سعودي يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بمبلغ ١١٢,٢١٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١١٢,٠٧٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٤٨,٢٧٩ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣٩-٨)	٧,٨١٣,٠٧١,١١٧	٧,٩٤٣,٩٣١,٧٠٣	٧,٨٠٩,٤٠٥,٧٣٥

٣٩-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٨-٢)	٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٢٣٩,٣٧٤,٨١١)
مجموع فرعي	٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٤٧,٤٨٥,٧٥٨)	(٥٤,١٤٨,٧٨٠)	(٤٩,١٣٧,٣٣٧)
مجموع فرعي	٦,٥٥٢,٤١٧,٦٠٥	٦,٧٨٥,١٢٩,٣٩٤	٦,٥٥٠,٧٦٦,٠٢٦
يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١,٥٪ في السنة. سوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط كل ستة أشهر إبتداءاً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٩-٩). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ١,٦٥١,٥٧٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٦٥٥,١٠٨ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٦٦٦,٥٥١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).			
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية			
شراء بالدولار الامريكي	٢٩٣,٧٣٨,٧٧٩	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨
شراء بالريال السعودي	٢,١٧٧,٠٧٨,٣٠٤	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠
تجاري	٥,٠٠١,٢٣٤,٤٣٠	٥,١٨٢,٦٢٦,٣٥٠	٥,١٨٢,٦٢٦,٣٥٠
وكالة	١,٢٣٦,٤٤٤,٧٨٦	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨
مجموع فرعي	٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩	٩,٥٩٥,٤١٤,٤٨٦	٩,٥٩٥,٤١٤,٤٨٦
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٨٨٦,٩١٨,١٨٧)
مجموع فرعي	٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩	٩,٥٩٥,٤١٤,٤٨٦	٨,٧٠٨,٤٩٦,٢٩٩
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(١٣,٩٠٤,٤١٦)	(١٦,٠٧٨,٥١١)	(١٤,٢٣٠,٧٥٣)
مجموع فرعي	٨,٦٩٤,٥٩١,٨٨٣	٩,٥٧٩,٣٣٥,٩٧٥	٨,٦٩٤,٢٦٥,٥٤٦
يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١,٢٥٪ إلى ٢,١٠٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٩-٩). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٣٢٦,٣٣٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٦٤٢,٥٥٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٤٩٠,٣٠٨ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).			
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٤٠,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٢٦٧,٧٦٠,٤٣٩)	(٢٩٢,٢٣١,٢٣٣)	(٢٧٦,٤٤٣,٢٨٦)
مجموع فرعي	٣,٥٢٧,٢٣٩,٥٦١	٣,٥٥٢,٧٦٨,٧٦٧	٣,٥١٨,٥٥٦,٧١٤
يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة في حدود ١,٧٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨. يبدأ السداد من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٩-٩). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٨,٦٨٢,٨٤٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٥,٢٧٠,٥٧٥ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢١,٠٥٨,٥٢٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).			
مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٣٩-٨)	١٨,٧٧٤,٢٤٩,٠٤٩	١٩,٩١٧,٢٣٤,١٣٦	١٨,٧٦٣,٥٨٨,٢٨٦

٣٩-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)
تسهيل شركة التعدين العربية السعودية (إتفاقية قرض مع صندوق الإستثمارات العامة)

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق الإستثمارات العامة	-	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠
ناقصاً: تحويل القرض إلى رأس مال بمقدار ٦٢,١١٢,٨٨٥ سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد (إيضاح ٣٣)	-	-	(٦٢١,١٢٨,٨٥٠)
ناقصاً: تحويل القرض إلى علاوة إصدار بمقدار ٦٢,١١٢,٨٨٥ سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ٣٨,٠٨ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ٣٤)	-	-	(٢,٣٦٥,٢٥٨,٦٥٠)
المجموع	-	-	-

٣٩-٣ تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد
تسهيل شركة التعدين العربية السعودية

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٣٩-٩ و ٥٠-٣)	-	-	-

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

٣٩-٤ تسهيل مستخدم بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة
تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
منجم السوق			
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٢,٣٢٩,٤٢٢)	(٤,٠٧٤,٢١١)	(٢,٧١٨,٧٩٨)
مجموع فرعي	٩٣,٦٧٠,٥٧٨	١١٦,٩٢٥,٧٨٩	٩٣,٢٨١,٢٠٢

بدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، إبتداءاً من ٨ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٣٩-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٣٨٩,٣٧٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٤٨٠,٩٤٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٨٣٦,٣٥٧ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

منجم الدويحي وخط أنابيب المياه			
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٢٠,٧٣٠,٧٩٠)	(٣٢,٢٤١,٠٠٠)	(٢٣,٣٥٠,٧٥٥)
مجموع فرعي	٧٣٩,٢٦٩,٢١٠	٨٨٧,٧٥٩,٠٠٠	٧٣٦,٦٤٩,٢٤٥

بدأ سداد هذا القرض في ٩ يوليو ٢٠١٧، على أساس نصف سنوي، إبتداء من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٣٩-٩).

تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٦١٩,٩٦٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٣,١١٢,٩٧٩ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٠٠٣,٢٢٤ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).

مجموع قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٣٩-٨)	٨٣٢,٩٣٩,٧٨٨	٨٢٩,٩٣٠,٤٤٧	٨٢٩,٩٣٠,٤٤٧

٣٩-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة المختلفة
تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المرابحة	٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	-	-	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع فرعي	٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
	٧٢١,٢٥٠,٠٠٠	٧٩٨,٢٥٠,٠٠٠	٧٢١,٠٠٠,٠٠٠
يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ بدفعات متساوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي على أساس نصف سنوي خلال فترة ١٠ سنوات مع دفعة نهائية لأصل القرض بمبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٩-٩). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).			
مجموع قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٣٩-٨)	٧٢١,٢٥٠,٠٠٠	٧٩٨,٢٥٠,٠٠٠	٧٢١,٠٠٠,٠٠٠

تسهيل شركة معادن للفوسفات

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة	٥,١٦٣,٢٧٢,٠٥٧	٥,٩٠٠,٨٨٢,٣٥٣	٥,٩٠٠,٨٨٢,٣٥٣
ناقصاً: المدفوع خلال الربع / السنة	(٣٦٨,٨٠٥,١٤٧)	(٣٦٨,٨٠٥,١٤٨)	(٧٣٧,٦١٠,٢٩٦)
مجموع فرعي	٤,٧٩٤,٤٦٦,٩١٠	٥,٥٣٢,٠٧٧,٢٠٥	٥,١٦٣,٢٧٢,٠٥٧
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٢٨,٢٢٦,٦٩٩)	(٤١,٢٧١,٧٨٦)	(٣١,٣٤٧,٧٩٠)
	٤,٧٦٦,٢٤٠,٢١١	٥,٤٩٠,٨٠٥,٤١٩	٥,١٣١,٩٢٤,٢٦٧
يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالريال السعودي ومعدل لايبور زائداً ١,١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالدولار الأمريكي. بدأ سداد القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٧ بمبلغ ٥٧٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٣,٤٤٨ مليون ريال سعودي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ (إيضاح ٣٩-٩). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ٣,١٢١,٠٩١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٣,٤٠٧,٤٨٦ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٣٣١,٤٨٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).			
مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٩-٨)	٤,٧٦٦,٢٤٠,٢١١	٥,٤٩٠,٨٠٥,٤١٩	٥,١٣١,٩٢٤,٢٦٧

٣٩-٦ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقية تسهيل صكوك
تسهيل شركة معادن للفوسفات

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
إتش إس بي سي العربية السعودية – كوكيل لتسهيل صكوك	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة	(٣,٤٢٨,٧٨١)	(٤,٠٦٥,١٧٤)	(٣,٥٩٢,٩٥٨)
	٣,٤٩٦,٥٧١,٢١٩	٣,٤٩٥,٩٣٤,٨٢٦	٣,٤٩٦,٤٠٧,٠٤٢
يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١,٣٥٪ في السنة. سيتم سداد هذا القرض دفعة واحدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٩-٩). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفاؤها على مدى فترة القرض بلغت ١٦٤,١٧٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ١٥٢,٧١٤ ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٢٤,٩٣٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩-١١).			
مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٩-٨)	٣,٤٩٦,٥٧١,٢١٩	٣,٤٩٥,٩٣٤,٨٢٦	٣,٤٩٦,٤٠٧,٠٤٢

٣٩-٧ ميريديان

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بنوك تجارية	١٣٤,٧٠٢,٠٠٠	-	١٠٠,٦٥٤,٤٢١
السحب على المكشوف من البنك والتسهيلات الأخرى	٢٦٧,٦١١,٢٣٥	-	٣٠٦,٩٣٥,١٧٢
مجموع القروض (إيضاح ٣٩-٨)	٤٠٢,٣١٣,٦٨٤	-	٤٠٧,٥٨٩,٥٩٣

٣٩-٨ إجمالي القروض

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
التسهيلات المستخدمة بموجب:				
إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:				
شركة معادن للألومنيوم – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧	٣٩-٢	١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠
شركة معادن للدرفلة – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩	٣٩-٢	١,٥٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٧٩٦,١٥٧,٥٠٠	١,٥٨٧,٥٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبوكسايت والألومينا – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨	٣٩-٢	٧,٩٥٢,٤٤٠,٧٥٠	٨,٠٩٧,٩٤٣,٧٥٠	٧,٩٥٢,٤٤٠,٧٥٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٣٩-٢	١٩,١٠٣,٣٩٩,٦٦٢	٢٠,٢٧٩,٦٩٢,٦٦٠	١٩,١٠٣,٣٩٩,٦٦٢
تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد:				
شركة التعدين العربية السعودية	٣٩-٣	-	-	-
تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	٣٩-٤	٨٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٦,٠٠٠,٠٠٠
إتفاقيات تسهيلات مرابحة :				
شركة معادن للبنية التحتية	٣٩-٥	٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للفوسفات	٣٩-٥	٤,٧٩٤,٤٦٦,٩١٠	٥,٥٣٢,٠٧٧,٢٠٥	٥,١٦٣,٢٧٢,٠٥٧
إتفاقية تسهيل صكوك :				
شركة معادن للفوسفات	٣٩-٦	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ميريديان	٣٩-٧	٤٠٢,٣١٣,٦٨٤	-	٤٠٧,٥٨٩,٥٩٣
	٥٠-١-٢			
مجموع فرعي	٥١ ،	٤٩,٨٨٠,٩٩٦,٠٠٦	٥٥,٠٠٩,٧٤٦,١١٥	٥٠,٢٥٥,٠٧٧,٠٦٢
ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية الربع / السنة		(٦٣٥,٩٣٩,٧١٢)	(٧٨١,٣٣٢,٨٦٧)	(٦٦١,٥٨٤,٤٥٩)
مجموع فرعي	٣٩	٤٩,٢٤٥,٠٥٦,٢٩٤	٥٤,٢٢٨,٤١٣,٢٤٨	٤٩,٥٩٣,٤٩٢,٦٠٣
ناقصاً: الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة				
شركة معادن للألومنيوم		٣٨٧,٨٠٨,٨٧٥	-	-
شركة معادن للدرفلة		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٥٧٢,٧٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبوكسايت والألومينا		٢٧٥,٦٣٩,٦٢٥	١٤٥,٥٠٣,٠٠٠	٢٧٥,٦٣٩,٦٢٥
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات		٧٨٤,٠١٠,٧٧٣	٧١٦,٠٧١,٣٨٦	٧٨٤,٠١٠,٧٧٣
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس		١٩٣,١٤٢,٩٦٤	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية		٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للفوسفات		٧٣٧,٦١٠,٢٩٤	٧٣٧,٦١٠,٢٩٤	٧٣٧,٦١٠,٢٩٤
ميريديان		٣١٨,٩١٢,٣٨٨	-	٣١٢,٩٥٩,٠٨٩
مجموع فرعي	٣٩ ، ٥١	٢,٨٢٥,١٢٤,٩١٩	٢,٨٢٢,٧٥٧,٤٢٥	٢,٤٣٦,٢١٩,٧٨١
الجزء طويل الأجل من القروض	٣٩ ، ٥١	٤٦,٤١٩,٩٣١,٣٧٥	٥١,٤٠٥,٦٥٥,٨٢٣	٤٧,١٥٧,٢٧٢,٨٢٢

٣٩-٩ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٠١٩		-	٢,٨٠٠,٦٤٦,٠٢٧	-
٢٠٢٠		٢,٠٧٣,٣٦٧,٩٣٣	٢,٤٣٨,٨٧٢,٣١٢	٢,٤٣٦,٢١٩,٧٨١
٢٠٢١		٣,٨٠٢,٨٧١,٦٧٩	٤,٠٩٨,٣٤٣,٥٤٦	٣,٨١٤,١٠٠,٨٨٦
٢٠٢٢		٤,٥٤٦,٥٦٨,٨٩٥	٤,٨٦٢,٩٨٤,٩٤٤	٤,٥٤٦,٥٦٨,٨٩٥
٢٠٢٣		٥,٤٨٣,٢٦٥,٩٩٧	٥,٩٣٨,٣٦٧,٩٦٩	٥,٤٨٣,٢٦٥,٩٩٧
٢٠٢٤		٤,٠٤٣,٢٧٦,٩٥٨	٤,١٥٥,٢٥٩,٨٣٥	٤,٠٤٣,٢٧٦,٩٥٨
٢٠٢٥		٣,٣١٥,٦٦٣,٥٤٤	٤,١٥٥,٢٥٩,٨٣٥	٢,٤٩٠,٦٦٣,٥٤٣
٢٠٢٦ إلى٢٠٣٠		٢٦,٦١٥,٩٨١,٠٠٠	٢٦,٥٦٠,٠١١,٦٤٧	٢٧,٤٤٠,٩٨١,٠٠١
المجموع	٣-٥٠	٤٩,٨٨٠,٩٩٦,٠٠٦	٥٥,٠٠٩,٧٤٦,١١٥	٥٠,٢٥٥,٠٧٧,٠٦١

٣٩-١٠ فئات عملات التسهيلات

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠ (دولار أمريكي)	٣١ مارس ٢٠١٩ (دولار أمريكي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (دولار أمريكي)
صندوق الإستثمارات العامة (بالدولار الأمريكي)	٣,٨٥١,٧٢٨,٣٨٠	٤,٦٩٥,٢٧٧,٥١٣	٣,٨٥١,٧٢٨,٣٨٠
المصارف الإسلامية والبنوك التجارية			
شراء (بالدولار الأمريكي)	٧٩,٩٥٣,٧٦٨	٨١,١٧١,٣٣٨	٧٩,٩٥٣,٧٦٨
شراء (بالريال السعودي)	٥٩٢,٥٨٦,٤٢٦	٩٦٨,٠٠٦,٥١٢	٥٩٢,٥٨٦,٤٢٦
تجاري (بالدولار الأمريكي)	١,٧٨٧,٦٤٧,٤٩٦	١,٧٨٣,٠٣٣,٦٩٣	١,٧٨٩,٠٥٤,٤٠٥
وكالة (بالريال السعودي)	٣٩٤,٣٥٦,٤٢٣	٤٥٥,٥٠٤,٣٢٠	٣٩٤,٣٥٦,٤٢٣
مرابحة (بالريال السعودي)	٢,٤٣٦,٢١٦,٩٣٣	٢,٤٥٤,٣٣٣,٣٣٣	٢,٤٣٦,٢١٦,٩٣٣
مجموع فرعي	٥,٢٩٠,٧٦١,٠٤٦	٥,٧٤٢,٠٤٩,١٩٦	٥,٢٩٢,١٦٧,٩٥٥
صندوق التنمية الصناعية السعودي (بالريال السعودي)	١,٣١٠,٩٣٣,٣٣٣	١,٤١٦,٢٦٦,٦٦٦	١,٣١٠,٩٣٣,٣٣٣
تسهيل مرابحة (بالريال السعودي)	١,٢٦٩,٨٩١,١٧٧	١,٠٥٢,٣٨٧,٢٥٥	١,٣٢٥,٧٣٩,٢١٦
تسهيل مرابحة (بالدولار الأمريكي)	٥٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٥,٠٠٠,٠٠٠
تسهيل صكوك (بالريال السعودي)	٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣	٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣	٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣
تسهيل مرابحة بالريال (تسهيل رأس مال عامل) (بالريال السعودي)	٩٢,٤٥١,٦٦٧	١٩٢,٤٥١,٦٦٧	٩٢,٤٥١,٦٦٧
المجموع	١٣,٣٠١,٥٩٨,٩٣٦	١٤,٦٦٩,٢٦٥,٦٣٠	١٣,٤٠١,٣٥٣,٨٨٤

٣٩-١١ إطفاء تكلفة معاملات

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:				
شركة معادن للألومنيوم – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧	٣٩-٢	**٣,٥١٨,١٢٤**	٣,٥١٣,٣٣٠	١٤,٠٥٣,٣٢٠
شركة معادن للدرفلة – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٩	٣٩-٢	**١,٢٥٥,٨٦٩**	٤,٨٣٢,٦٢٠	٢٣,٤٩٨,٣٧٦
شركة معادن للبوكسايت والألومينا – إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨	٣٩-٢	**٣,٦٦٥,٣٨٢**	٣,٦٥٩,٠١٢	١٤,٦٣٦,٠٤٤
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٣٩-٢	**١٠,٦٦٠,٧٦٣**	٧,٥٦٨,٢٣٣	٣٠,٢١٥,٣٨١
تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	٣٩-٤	**٣,٠٠٩,٣٤١**	٣,٥٩٣,٩٢٣	١٣,٨٣٩,٥٨١
إتفاقيات تسهيلات مرابحة :				
شركة معادن للبنية التحتية	٣٩-٥	**٢٥٠,٠٠٠**	٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للفوسفات	٣٩-٥	**٣,١٢١,٠٩١**	٣,٤٠٧,٤٨٦	١٣,٣٣١,٤٨٢
إتفاقية تسهيل صكوك:				
شركة معادن للفوسفات	٣٩-٦	**١٦٤,١٧٧**	١٥٢,٧١٤	٦٢٤,٩٣٠
مجموع فرعي		**٢٥,٦٤٤,٧٤٧**	٢٦,٩٧٧,٣١٨	١١١,١٩٩,١١٤
ناقصاً: المرسل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ				
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	١٥-١ ، ٢١	**٦٦٥,٧٨٦**	-	٢,٠٩٤,١٨٤
مجموع المحمل إلى تكلفة تمويل	١٥	**٢٤,٩٧٨,٩٦١**	٢٦,٩٧٧,٣١٨	١٠٩,١٠٤,٩٣٠

٣٩-١٢ الضمانات

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

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ممتلكات تعدين	١٨-٢	**٤,٩٦٩,١٣٣,٨٢٢**	٤,٩٨٢,٦٦٤,٧٣٠	٤,٩٥١,٦٧٣,٧٦٩
ممتلكات ومصانع ومعدات	١٩-٢	**٢١,٧٨١,٦١٢,٧٦٤**	٢٧,٣٥٨,٦١٨,٣٠٤	٢٧,٢٧٧,٧٤٣,٦٥٦
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢١-١	**٦٨٤,٩٩٨,٩٢٣**	٧٤٥,٨٠٢,٥٥٨	٨٨٧,٧٧٣,٦٠٦
موجودات غير ملموسة	٢٢	-	١٣,٢٦٥,٧٣٩	١١,٤٢٨,٩٤٤
المجموع		**٢٧,٤٣٥,٧٤٥,٥٠٩**	٣٣,١٠٠,٣٥١,٣٣١	٣٣,١٢٨,٦١٩,٩٧٥

٤٠- مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مناجم الذهب	٤٠-١	**١٢١,٦١١,٣٩٢**	١٠٩,٠٨٦,٥٧١	١٢٠,٥٥٤,٨٢٠
منجم البوكسايت	٤٠-٢	**١٢٣,٢٣٨,١١١**	٩٢,٣١١,١٣١	١٢٢,٢٢٢,٩٩٨
مناجم الفوسفات	٤٠-٣	**٢٠٥,٣٦٤,٠٢٧**	١٦٦,٧٠٢,٩٤٦	٢٠٣,٦٦٢,٦٩٣
مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت	٤٠-٤	**٤,٧٠٠,٩٢٩**	٤,٥٢٢,٤٦٠	٤,٦٥٥,٠٠٤
المجموع		**٤٥٤,٩١٤,٤٥٩**	٣٧٢,٦٢٣,١٠٨	٤٥١,٠٩٥,٥١٥

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

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

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

٤٠-١ مناجم الذهب

	إيضاحات	منجم السوق	منجم مهد الذهب	منجم الدويحي	منجم الآمار	منجم الصخيبرات	منجم بلغة	المجموع
١ يناير ٢٠١٩		١٦,٦٧٤,٦٧٩	٢٤,٥٩٨,٦٨٩	١٣,٩١٢,٨٧٨	٩,٢٧٩,١٥٨	١٥,١٦٨,٩١١	٢٦,٩٠٩,١٨٦	١٠٦,٥٤٣,٥٠١
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٣٧٢,٠٩٠	٦١٦,٧٠٧	٣٧٤,٣٠١	٢٣١,٣٤٨	٣٥٩,٨٥٠	٥٨٨,٧٧٤	٢,٥٤٣,٠٧٠
٣١ مارس ٢٠١٩	٤٠	١٧,٠٤٦,٧٦٩	٢٥,٢١٥,٣٩٦	١٤,٢٨٧,١٧٩	٩,٥١٠,٥٠٦	١٥,٥٢٨,٧٦١	٢٧,٤٩٧,٩٦٠	١٠٩,٠٨٦,٥٧١
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	١٥	١,١١٦,٢٧٤	١,٨٥٠,١٢٢	١,١٢٢,٩٠٥	٦٩٤,٠٤٤	١,٠٧٩,٥٤٤	١,٧٦٦,٣٢٣	٧,٦٢٩,٢١٢
عكس خلال الفترة المتبقية من السنة محمل على الإيرادات الأخرى	١٦	(١,٨٦٨,٠٩٤)	-	-	-	-	(٨,٣١١,٦٤٩)	(١٠,١٧٩,٧٤٣)
زيادة / إنخفاض في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة	١٨	(١,٤٥٢,٧٢٢)	-	٧,١٨٩,٢٩٣	٣,٦٩٨,٨٩٨	٤,٥٨٣,٣١١	-	١٤,٠١٨,٧٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠	١٤,٨٤٢,٢٢٧	٢٧,٠٦٥,٥١٨	٢٢,٥٩٩,٣٧٧	١٣,٩٠٣,٤٤٨	٢١,١٩١,٦١٦	٢٠,٩٥٢,٦٣٤	١٢٠,٥٥٤,٨٢٠
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	١٣٨,٦١٣	٢٠٩,٠١٤	١٩٦,٣١٥	١٢٤,١٩٨	١٩٥,٣١٧	١٩٣,١١٥	١,٠٥٦,٥٧٢
٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٠	**١٤,٩٨٠,٨٤٠**	**٢٧,٢٧٤,٥٣٢**	**٢٢,٧٩٥,٦٩٢**	**١٤,٠٢٧,٦٤٦**	**٢١,٣٨٦,٩٣٣**	**٢١,١٤٥,٧٤٩**	**١٢١,٦١١,٣٩٢**
تاريخ بدء الإنتاج التجاري		٢٠١٤	١٩٨٨	٢٠١٦	٢٠٠٨	١٩٩١	٢٠٠١	
التاريخ المتوقع للإغلاق		٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٣١	٢٠٣٣	

٤٠-٢ منجم البوكسايت

	إيضاحات	منجم البعيثة
١ يناير ٢٠١٩		١٠٨,٢١٤,٦٠٨
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٨٤٥,٣٢٦
إنخفاض في المخصص خلال الربع	١٨	(١٦,٧٤٨,٨٠٣)
٣١ مارس ٢٠١٩	٤٠	٩٢,٣١١,١٣١
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٣,٢١١,٩٠٢
زيادة في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة	١٨	٢٦,٦٩٩,٩٦٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠	١٢٢,٢٢٢,٩٩٨
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	١,٠١٥,١١٣
٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٠	**١٢٣,٢٣٨,١١١**
تاريخ بدء الإنتاج التجاري		٢٠١٤
التاريخ المتوقع للإغلاق		٢٠٥٩

٤٠-٣ مناجم الفوسفات

	إيضاحات	منجم الجلاميد	منجم الخبراء	المجموع
١ يناير ٢٠١٩		٦٧,٨٨٨,٣١٤	٩٦,٩٩٩,٧٢٣	١٦٤,٨٨٨,٠٣٧
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٧٥٨,٣٥٨	١,٠٥٦,٥٥١	١,٨١٤,٩٠٩
٣١ مارس ٢٠١٩	٤٠	٦٨,٦٤٦,٦٧٢	٩٨,٠٥٦,٢٧٤	١٦٦,٧٠٢,٩٤٦
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٢,٢٧٥,٠٧٥	٣,٩٨٥,٢٠٩	٦,٢٦٠,٢٨٤
زيادة في المخصص خلال الفترة المتبقية من السنة	١٨	٦,١٦٠,٨٢٩	٢٤,٥٣٨,٦٣٤	٣٠,٦٩٩,٤٦٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠	٧٧,٠٨٢,٥٧٦	١٢٦,٥٨٠,١١٧	٢٠٣,٦٦٢,٦٩٣
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٦٤٥,٠٧٣	١,٠٥٦,٢٦١	١,٧٠١,٣٣٤
٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٠	**٧٧,٧٢٧,٦٤٩**	**١٢٧,٦٣٦,٣٧٨**	**٢٠٥,٣٦٤,٠٢٧**
تاريخ بدء الإنتاج التجاري		٢٠٠٨	٢٠١٧	
التاريخ المتوقع للإغلاق		٢٠٤٢	٢٠٤٥	

٤٠-٤ مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت

	إيضاحات	منجم الزبيرة	منجم الغزالة	مصانع المدينة	المجموع
١ يناير ٢٠١٩		٢,٤٢٦,٦٣١	٢٥٠,٧٢٣	٣,٣٠١,٨٢٩	٥,٩٧٩,١٨٣
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٥	١٨,٩٠٩	٩٤٤	٢٤,٣٢٩	٤٤,١٨٢
إنخفاض في المخصص خلال الربع	١٨	(٤٨٢,٢٦٩)	(١٦١,٩٥٧)	(٨٥٦,٦٧٩)	(١,٥٠٠,٩٠٥)
٣١ مارس ٢٠١٩	٤٠	١,٩٦٣,٢٧١	٨٩,٧١٠	٢,٤٦٩,٤٧٩	٤,٥٢٢,٤٦٠
زيادة خلال الفترة المتبقية من السنة ناشئة عن مرور الوقت	١٥	٥٦,٧٢٧	٢,٨٢٩	٧٢,٩٨٨	١٣٢,٥٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠	٢,٠١٩,٩٩٨	٩٢,٥٣٩	٢,٥٤٢,٤٦٧	٤,٦٥٥,٠٠٤
زيادة خلال الربع ناشئة عن مرور الوقت	١٨	١٩,٦٤٤	٩٨٣	٢٥,٢٩٨	٤٥,٩٢٥
٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٠	**٢,٠٣٩,٦٤٢**	**٩٣,٥٢٢**	**٢,٥٦٧,٧٦٥**	**٤,٧٠٠,٩٢٩**
تاريخ بدء الإنتاج التجاري		٢٠٠٨	٢٠١١	٢٠١١	
التاريخ المتوقع للإغلاق		٢٠٣٦	٢٠٥٧	٢٠٤١	

٤١- إلتزامات عقد الإيجار

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	٤١-١	٢,٠٦٤,١٧٠,٧٥٥	٢,١٤٧,٨٤٥,٣٣٨	٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥
ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد	٤١-٢	(٨١٤,٦١٢,١٤٣)	(٨٥٧,٢٦٠,٠٨٠)	(٨٢٥,٩٧٢,٢٦٥)
صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار	٧-٢ ، ٥٠-٣ ، ٥٢	١,٢٤٩,٥٥٨,٦١٢	١,٢٩٠,٥٨٥,٢٥٨	١,٢٦٦,٦٠٠,٣١٠
ناقصاً: الجزء المتداول من إلتزامات عقد الإيجار المدرج ضمن المطلوبات المتداولة		(١٣٧,٢٠٣,٦١٦)	(١٣٥,٣٥٥,٠٩٢)	(١٣٩,٤٨٠,٨٥٥)
الجزء طويل الأجل من إلتزام عقد الإيجار		١,١١٢,٣٥٤,٩٩٦	١,١٥٥,٢٣٠,١٦٦	١,١٢٧,١١٩,٤٥٥

تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

٢٠١٩	-	١٣١,١٥٥,٦٢٠	-
٢٠٢٠	١٦٧,٥٧٨,٩٥٨	١٧٣,٨٥٢,٨٦٦	٢٠٨,٤٨٠,٨٢٧
٢٠٢١	١٣٢,٢٦١,٠٧٩	١٣٦,٦٥٧,٨١١	١٢٧,٧٩٣,٧٦١
٢٠٢٢	٧٧,٤٣٤,٤٦٩	٨٧,٨٤٥,٥٨٧	٧٤,٧٢٣,٦١٥
٢٠٢٣	٧٢,٤١٨,٩١٩	٨٣,٤٤٧,٧٣٦	٦٩,٨٩٦,٩٣٦
٢٠٢٤	٧٢,٠٠٠,٩٥٥	٨٣,٤٤٧,٧٣٦	٦٥,٤٨٢,٢٥٩
٢٠٢٥	٦٨,٢٧٧,٠٣٧	٨٣,٤٤٧,٧٣٦	٦٥,٤٨٢,٢٥٩
٢٠٢٦ وما بعد	١,٤٧٤,١٩٩,٣٣٨	١,٣٦٧,٩٩٠,٢٤٦	١,٤٨٠,٧١٢,٩١٨
المجموع	٢,٠٦٤,١٧٠,٧٥٥	٢,١٤٧,٨٤٥,٣٣٨	٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥

٤١-١ الحركة في الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥	٢٨,١١٧,٠١٢	٢٨,١١٧,٠١٢
تسويات متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):				
الإثبات الأولي لإلتزام عقد الإيجار	٢٠	-	٢,١٦٢,٨٥٤,٦٨٨	٢,١٦٢,٨٥٤,٦٨٨
مجموع فرعي		٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥	٢,١٩٠,٩٧١,٧٠٠	٢,١٩٠,٩٧١,٧٠٠
إضافات خلال الربع / السنة	٢٠	١٨,٧١٦,٣٦٣	١٧,٣٩٨,٨٠٠	١١٥,٨٢٣,٢٥٢
مدفوعات خلال الربع / السنة		(٤٥,٢١١,٠٥٤)	(٦٠,٥٢٥,١٦٢)	(٢٠٤,١٩٩,٩١٩)
تسوية		(١,٩٠٧,١٢٩)	-	(١٠,٠٢٢,٤٥٨)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤١	٢,٠٦٤,١٧٠,٧٥٥	٢,١٤٧,٨٤٥,٣٣٨	٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥

٤١-٢ الحركة في تكلفة تمويل مستقبلية:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		(٨٢٥,٩٧٢,٢٦٥)	(٩٣٣,٢٣٢)	(٩٣٣,٢٣٢)
تسويات متعلقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):				
الإثبات الأولي لإلتزام عقد الإيجار	٢٠	-	(٨٧٠,٣٧٤,٦١٧)	(٨٧٠,٣٧٤,٦١٧)
مجموع فرعي		(٨٢٥,٩٧٢,٢٦٥)	(٨٧١,٣٠٧,٨٤٩)	(٨٧١,٣٠٧,٨٤٩)
زيادة في تكلفة تمويل خلال الربع / السنة	١٥	١٢,٦٦٤,٣٠٥	١٥,٧٠٠,٩٢٥	٥٣,٠٠٤,٩٤٢
إضافات خلال الربع / السنة	٢٠	(١,٣٨٣,٩١٨)	(١,٦٥٣,١٥٦)	(٨,٣٨٣,٣١٢)
تسوية		٧٩,٧٣٥	-	٧١٣,٩٥٤
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤١	(٨١٤,٦١٢,١٤٣)	(٨٥٧,٢٦٠,٠٨٠)	(٨٢٥,٩٧٢,٢٦٥)

تم خصم الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المسقبلية بإستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٤٪ سنوياً، إلى قيمتها الحالية.

٤٢- أدوات مالية مشتقة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	٢٨,٨٨٨,٩٠٨
صافي التسوية على الفائدة المشتقة المستحقة		١٠,٢٣٣,٩٧٦	(١,٩٤٨,٠٤٥)	٨,٩٤٠,٩٤٣
الإستحقاق خلال الربع / السنة	١٥	١١,٨١٨,٠٧٠	١,٩٨٤,٣٦٣	٢٣,٩٩١,٦٩١
المدفوع خلال الربع / السنة		(١,٥٨٤,٠٩٤)	(٣,٩٣٢,٤٠٨)	(١٥,٠٥٠,٧٤٨)
خسارة في القيمة العادلة لأداة تحوط والمحملة إلى الدخل الشامل الآخر	٢-٣٧	١٧٠,٥٩٩,٦٣١	٢٦,٥٣٢,٤٤٥	١٩٨,٨٩٣,٩٣٢
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٣-٥٠	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣

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

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
حملة الأسهم العادية للشركة الأم		١٢٧,٧٧٩,١٢٤	١٩,٨٧٢,٨٠١	١٤٨,٩٧١,٥٥٦
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣-٣٧	٤٢,٨٢٠,٥٠٧	٦,٦٥٩,٦٤٤	٤٩,٩٢٢,٣٧٦
المجموع	٣-٣٧	١٧٠,٥٩٩,٦٣١	٢٦,٥٣٢,٤٤٥	١٩٨,٨٩٣,٩٣٢

دخلت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا في إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة (أداة تحوط) مع مؤسسات مالية لجزء معين من قروضها طويلة الأجل للتحوط مقابل التغيرات في أسعار لايبور (بند تحوط). تشتمل أدوات التحوط وبند التحوط على شروط هامة متشابهة مثل السعر المرجعي، تواريخ إعادة التعيين، تواريخ السداد، تواريخ الإستحقاق والقيمة الإسمية.

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

كانت الإتفاقيات المختلفة والتي أبرمتها الشركات كالتالي:

تاريخ السريان	تاريخ الإستحقاق	القيمة الإسمية
١ أكتوبر ٢٠١٨	٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣	١,٨٢٠,٢٥٠,٠٠٠
١ أبريل ٢٠١٩	١ أبريل ٢٠٢٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٨ يونيو ٢٠٢٤	١,٢٢٧,١٨٧,٥٠٠
إجمالي التعرض التحوطي الإسمي		٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠

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

تأثير مبادلات الفوائد على المركز والأداء المالي للشركة كانت كالتالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
القيمة الدفترية (مطلوبات)	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣
القيمة الأسمية	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠	١,٨٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠
نسبة التحوط	١:١	١:١	١:١
خسارة في قيمة بند التحوط المستخدم في تحديد فعالية التحوط	١٧٠,٥٩٩,٦٣١	٢٦,٥٣٢,٤٤٥	١٩٨,٨٩٣,٩٣٢

الخسارة المتراكمة في القيمة العادلة لأدوات التحوط القائمة

	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير	٢٢٥,٨٣٤,٧٩٥	٢٦,٩٤٠,٨٦٣	٢٦,٩٤٠,٨٦٣
الخسارة للربع / للسنة والمحملة إلى الخسارة الشاملة الأخرى	١٧٠,٥٩٩,٦٣١	٢٦,٥٣٢,٤٤٥	١٩٨,٨٩٣,٩٣٢
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٣٩٦,٤٣٤,٤٢٦	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٢٢٥,٨٣٤,٧٩٥

٤٣- منافع الموظفين

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٤٣-١	٦٤٧,٥٨٩,٦٢٠	٥٦١,٩٠٤,٦٨٣	٦٢٥,٥٥٣,٤١٧
خطة الإدخار للموظفين	٤٣-٢	١٠٥,٥٠٥,٧١٨	٨١,٩١١,٩٨٢	٩٦,٨٤٥,٧٨٨
المجموع		٧٥٣,٠٩٥,٣٣٨	٦٤٣,٨١٦,٦٦٥	٧٢٢,٣٩٩,٢٠٥

٤٣-١ إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

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

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

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة

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

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٦٢٥,٥٥٣,٤١٧	٥٤٥,٤١٧,٨٨٣	٥٤٥,٤١٧,٨٨٣
مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة		٣٦,٠٦٩,٩٦٠	٢٥,٢٠٩,٢٩٠	١٠٤,٨٩٤,٧٦١
تكلفة الخدمة الحالية		٢٩,٧٥٨,٥٨٣	١٩,٨٢٣,٨٦٩	٨٠,٣٧٢,٤٢١
تكلفة تمويل	١٥	٦,٣١١,٣٧٧	٥,٣٨٥,٤٢١	٢٤,٥٢٢,٣٤٠
خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٤٣-١-١	-	-	٣٢٩,٨٦٩
خسائر من التغير في الإفتراضات المالية		-	-	١٣,١٥٦,٦٢٦
مكاسب خبرة		-	-	(١٢,٨٢٦,٧٥٧)
المبالغ المسددة		(١٤,٠٣٣,٧٥٧)	(٨,٧٢٢,٤٩٠)	(٢٥,٠٨٩,٠٩٦)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٣	٦٤٧,٥٨٩,٦٢٠	٥٦١,٩٠٤,٦٨٣	٦٢٥,٥٥٣,٤١٧

٤٣-١-١ خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين معترف به في الدخل الشامل الآخر:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
خسائر إعادة قياس محملة كمدين في الدخل الشامل الآخر خلال الربع / السنة*	٤٣-١	-	-	٣٢٩,٨٦٩

* خسائر إعادة قياس محملة كمدين في الدخل الشامل الآخر خلال الربع / السنة عائدة إلى:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مساهمي الشركة الأم		-	-	٤٢,٤١٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٧-٢ ، ٣٧-٣	-	-	٢٨٧,٤٥٠
المجموع		-	-	٣٢٩,٨٦٩

٤٣-١ إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين (تتمة)

الفرضيات الإكتوارية الهامة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
معدل الخصم	٤٪	٤٪	٤٪
معدل زيادة الرواتب	**٢,٥ - ٤٪**	٢,٥ - ٤٪	٢,٥ - ٤٪
معدل الوفيات	**جدول أ ٨٠**	جدول أ ٨٠	جدول أ ٨٠
معدل السحوبات	٦٪	٦٪	٦٪

تحليل الحساسية

حساسية إلتزام المنافع المحددة للتغيرات في الفرضيات الأساسية المرجحة كالتالي:

	مستوى الحساسية ٪ زيادة	الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة	مستوى الحساسية ٪ نقص	الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة
٣١ مارس ٢٠٢٠				
معدل الخصم	١٪	**(٧٠,٣٣٦,٣٩٧)**	١٪	**٨٦,٨٩٧,١٥٠**
معدل زيادة الرواتب	١٪	**٨٦,٢١١,٠٤١**	١٪	**(٧١,١٢٦,١٧٥)**
معدل الوفيات	١٠٪	**(١١٦,٣١٨)**	١٠٪	**١١٦,٦٤٧**
معدل السحوبات	١٠٪	**(١,٧٦٥,٧٧٢)**	١٠٪	**١,٨٤١,٤٠٨**
٣١ مارس ٢٠١٩				
معدل الخصم	١٪	(٦٠,٣٠٨,٦٥٩)	١٪	٧٧,٤٦٠,٣٢٩
معدل زيادة الرواتب	١٪	٧٧,٠١٦,٩٧٧	١٪	(٦١,٠٩٨,٠٣٤)
معدل الوفيات	١٠٪	(١٠٦,٥٩٤)	١٠٪	١٠٦,٨٥٦
معدل السحوبات	١٠٪	(١,٦٥٠,٥٦٥)	١٠٪	١,٧٢٤,١١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
معدل الخصم	١٪	(٧٠,٣٣٦,٣٩٧)	١٪	٨٦,٨٩٧,١٥٠
معدل زيادة الرواتب	١٪	٨٦,٢١١,٠٤١	١٪	(٧١,١٢٦,١٧٥)
معدل الوفيات	١٠٪	(١١٦,٣١٨)	١٠٪	١١٦,٦٤٧
معدل السحوبات	١٠٪	(١,٧٦٥,٧٧٢)	١٠٪	١,٨٤١,٤٠٨

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

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

أثر إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين على التدفقات النقدية المستقبلية للشركة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٠١٩	-	٣٦,٠٤٦,٨٤٢	-
٢٠٢٠	**٣٧,٢٢٣,٠٤٩**	٢٧,١٣٥,٢٨٩	٤٥,٣٣٩,٧٦٩
٢٠٢١	**٣٢,٧٧٣,٥٥١**	٣٠,٢١٦,٢٣١	٣٢,٧٧٣,٥٥١
٢٠٢٢	**٢٣,٤٩٦,٨٦٨**	٢٠,٤٨٢,٦٤٣	٢٣,٤٩٦,٨٦٨
٢٠٢٣	**٢٤,٥٤٤,٧٣٤**	٢١,٤٦٠,٥٨٦	٢٤,٥٤٤,٧٣٤
٢٠٢٤	**٢٣,٧٢٦,٦٤٢**	٢١,٤٦٠,٥٨٦	٢٣,٧٢٦,٦٤٢
٢٠٢٥ ومابعد	**٩٦٢,٤٥٨,٧٢٣**	٨٧١,٥٦٩,٢٢٩	٩٥٣,٦٨٤,٦٩٦
المجموع	**١,١٠٤,٢٢٣,٥٦٧**	١,٠٢٨,٣٧١,٤٠٦	١,١٠٣,٥٦٦,٢٦٠

٤٣-٢ خطة إدخار الموظفين

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٩٦,٨٤٥,٧٨٨	٧٣,٠٤٥,٨٥٧	٧٣,٠٤٥,٨٥٧
مساهمة خلال الربع / السنة		١٨,٢٢٧,٠٥٠	٩,٨٥٣,٦٣٥	٣٨,٧٧٥,٢١٧
مسحوبات خلال الربع / السنة		(٩,٥٦٧,١٢٠)	(٩٨٧,٥١٠)	(١٤,٩٧٥,٢٨٦)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٣ ، ٣٢	١٠٥,٥٠٥,٧١٨	٨١,٩١١,٩٨٢	٩٦,٨٤٥,٧٨٨

٤٤- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الجزء غير المتداول:				
إجمالي المبالغ المحتجزة المحتفظ بها من المدفوعات المقدمة		-	٧٩٦,٢١٥,٩١٩	٦٧٩,٩٣١,٨١٣
ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أدناه)		-	(٧٩٦,٢١٥,٩١٩)	(٦٧٩,٩٣١,٨١٣)
		-	-	-
ناقصاً: الخصم غير المطفأ لمبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل	٤٤-١	-	-	-
القيمة الحالية للجزء طويل الأجل من المبالغ المحتجزة المستحقة		-	-	-
مساهمات غير مستردة	٤٤-٢	٨٨,٤٨٣,١٨٩	١٠٧,٦٠٥,٧٧٥	٩٠,٣٧٣,٤٢٥
خيار البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	٤٤-٣	٨٣,٥٩٣,٨٠١	-	٧٨,٩٠٠,٨٠٥
مجموع فرعي		١٧٢,٠٧٦,٩٩٠	١٠٧,٦٠٥,٧٧٥	١٦٩,٢٧٤,٢٣٠
الجزء المتداول				
الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أعلاه)		٦٢٩,٢١٣,٧٠١	٧٩٦,٢١٥,٩١٩	٦٧٩,٩٣١,٨١٣
مشاريع		٥٢٣,٨٥٤,٧٣٦	٣٩٣,١٢٦,٠٣٩	٥١١,٣٢٥,٨٣٤
تجارية		١,٥١٠,٣٧٧,٥٢٩	١,١٥٣,٦٧٣,٩٦٢	١,٧٦٢,٧٢٥,٨٦٥
دفعات مقدمة من عملاء		٢٣,٠٤٨,٥٩٤	١٣,٩١٣,١٥٥	٢٢,٦٩٣,٥٠٠
حسومات مستحقة للعملاء		٧٤,٧١٠,٠٣٠	-	٧٣,٥٤٥,٧٩٠
أخرى		٤٨,٦٣٤,٩٩٠	٤٤,٦٩٠,٧٧٣	١١٨,٨٧٧,٤٠١
مجموع فرعي		٢,٨٠٩,٨٣٩,٥٨٠	٢,٤٠١,٦١٩,٨٤٨	٣,١٦٩,١٠٠,٢٠٣
المجموع	٥٠-٣ ، ٥٢	٢,٩٨١,٩١٦,٥٧٠	٢,٥٠٩,٢٢٥,٦٢٣	٣,٣٣٨,٣٧٤,٤٣٣

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

٤٤-١ الحركة في الخصم غير المطفأ للمبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		-	(١١,٠٥٢,٠٣٠)	(١١,٠٥٢,٠٣٠)
تخفيض خصم مبالغ محتجزة مستحقة غير متداولة والمحملة إلى تكلفة تمويل	١٥	-	١١,٠٥٢,٠٣٠	١١,٠٥٢,٠٣٠
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٤	-	-	-

٤٤-٢ الحركة في مساهمات غير مستردة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		**٩٠,٣٧٣,٤٢٥**	١١٠,٨٨٧,٠٠٨	١١٠,٨٨٧,٠٠٨
١٪ خصم من المدفوعات المقدمة لبعض المقاولين		**١,٢٣٣,٩٩٩**	٤,١٦٧,٥١٦	٧,٦٤٤,٤٥٤
مخصص لصندوق البحوث والتطوير	١٦	-	٤٠٩,٣٨٣	-
مخصص لصندوق التنمية الإجتماعية	١٦	-	٤٠٩,٣٨٣	-
المدفوعات المقدمة لمشروع دعم المجتمع		**(٣,١٢٤,٢٣٥)**	(٨,٢٦٧,٥١٥)	(٢٨,١٥٨,٠٣٧)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٤	**٨٨,٤٨٣,١٨٩**	١٠٧,٦٠٥,٧٧٥	٩٠,٣٧٣,٤٢٥

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

٤٤-٣ خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة

كما تم شرحه في إيضاح رقم ٥، إستحوذت المجموعة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩، من خلال شركة معادن للتسويق والتوزيع التابعة لها، على ٨٥٪ من رأس المال المصدر لميريديان للإستثمارات الموحدة المحدودة (مجموعة ميريديان أو ميريديان) والتي تحمل حقوق تصويت كاملة، وتعتبر شركة رائدة في توزيع الأسمدة وتعمل في شرق أفريقيا.

تتضمن إتفاقية المساهمين بين شركة معادن وميريديان بنود لخيار البيع حيث يمكن لحاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان ممارسة خيار البيع فيما يتعلق بالشرائح التالية من حقوق الملكية غير المسيطرة التي يملكونها في ميريديان في أي وقت خلال فترة ممارسة خيار البيع:

الشريحة ذات الصلة	النسبة من حقوق الملكية غير المسيطرة	الفترة المرجعية لخيار البيع
الشريحة الأولى	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (السنة المالية ٢٠٢٠)
الشريحة الثانية	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢١ (السنة المالية ٢٠٢١)
الشريحة الثالثة	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (السنة المالية ٢٠٢٢)
الشريحة الرابعة	٢٥٪	نهاية السنة المالية لميريديان في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (السنة المالية ٢٠٢٣)

يجب أن يتخذ قرار ممارسة خيار البيع أو خلاف ذلك بترحيل الشريحة ذات الصلة إلى تاريخ مرجعي لاحق لخيار البيع عن طريق حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان بين ٤٥ و ٩٠ يوماً قبل التاريخ المرجعي لخيار البيع (فترة ممارسة خيار البيع).

وفقاً لشروط إتفاقية المساهمين، فإن خيارات البيع والتي يحتفظ بها حاملي أسهم حقوق الملكية غير المسيطرة في ميريديان تعتبر خيارات ملزمة غير قابلة للإلغاء لبيع ماتبقى من ١٥٪ من الأسهم إلى شركة معادن للتسويق والتوزيع في عام ٢٠٢٣ إذا لم يتم ممارسة الخيار قبل ذلك. يجب أن يتم حساب سعر خيار الشراء والبيع لكل شريحة ذات صلة وفقاً لإتفاقية المساهمين، وذلك عن طريق تطبيق المضاعف ذي الصلة على الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات المدققة للشريحة ذات الصلة مضروباً في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة الخاضعة لخيار الشراء والبيع مقسوماً على العدد الإجمالي لأسهم ميريديان. قدرت المجموعة إجمالي النقدية الخارجة من ٧٨,٣ مليون ريال سعودي إلى ١١٠,٦ مليون ريال سعودي عند ممارسة الخيار. تم إستخدام معدل الخصم ماقبل الضريبة وقدره ٢٦٪ للقيم المستردة بناءاً على الخيارات. يعتبر هذا هو المستوى رقم ٣ للتقييم العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣).

الحركة في خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		**٧٨,٩٠٠,٨٠٥**	-	-
مثبتة كما في تاريخ تجميع الأعمال		-	-	٧٨,٩٠٠,٨٠٥
تخفيض الخصم والمحمل كرصيد مدين إلى الإحتياطيات الأخرى	٣٦	**٤,٦٩٢,٩٩٦**	-	-
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٤	**٨٣,٥٩٣,٨٠١**	-	٧٨,٩٠٠,٨٠٥

٤٥- المصاريف المستحقة

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مشاريع		**٤٤٥,٤٥٣,٦٦١**	٣٣٢,٤٨٩,٣٣٥	٣٠٤,٩٨٩,٣٣١
تجارية		**١,٧٨٥,٩٥١,١٢٠**	١,٣٠٤,٢٧٦,٣٥٨	١,٥٤٨,٢١٧,٣٥٣
موظفين		**١٥٧,٩٤٦,٨٦٤**	١٤٥,٧٤٩,٦٥٦	٢٦٥,٠٠٥,٠٦١
مصاريف مستحقة – شركة ألكوا كوربوريشن	٤٨-١ ، ٤٨-٢	**٥٠,٥٨٢,٠٤٨**	٤٧,٥١٠,٩٧٧	٣٧,٣٥٣,١٠٠
مصاريف مستحقة – شركة موزاييك	٤٨-١ ، ٤٨-٢	**٧,٩٢٠,١٣١**	٢,٤٢٢,٠٧٤	١٥,٧١٣,٥١٦
المجموع	٥٠-٣ ، ٥٢	**٢,٤٤٧,٨٥٣,٨٢٤**	١,٨٣٢,٤٤٨,٤٠٠	٢,١٧١,٢٧٨,٣٦١

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

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

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

٤٦- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
زكاة مستحقة	٤٦-٢	**٣٠١,٢٥٠,٢٦٢**	٢١٨,٢٩٨,٩٣٤	٢٥٦,٥٢٤,٧٥٣
ضريبة دخل مستحقة	٤٦-٥	**١١,٦٤٦,٥٦٣**	٢,٧٤٠,٤٢٠	١٠,٨٤٥,٠٦٦
المجموع		**٣١٢,٨٩٦,٨٢٥**	٢٢١,٠٣٩,٣٥٤	٢٦٧,٣٦٩,٨١٩

٤٦-١ مكونات الوعاء الزكوي

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

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

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

٤٦-٢ الزكاة المستحقة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		**٢٥٦,٥٢٤,٧٥٣**	١٨٩,١٥٣,٠٤١	١٨٩,١٥٣,٠٤١
مخصص الزكاة		**٥٠,٥٠٩,٧٤٦**	٣٠,١٠٦,٨٩٧	٢٤٩,١٥٦,١٥٩
الربع / السنة الحالية	٤٦-٣	**٢٧,٧١٥,٣٨٤**	٣٠,١٠٦,٨٩٧	١٨٠,٢٠٦,٩٥٥
النقص في المخصص خلال السنة السابقة		**٢٢,٧٩٤,٣٦٢**	-	٦٨,٩٤٩,٢٠٤
المدفوع خلال الربع / السنة إلى الجهات المختصة	٤٦-٤	**(٥,٧٨٤,٢٣٧)**	(٩٦١,٠٠٤)	(١٨١,٧٨٤,٤٤٧)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٦	**٣٠١,٢٥٠,٢٦٢**	٢١٨,٢٩٨,٩٣٤	٢٥٦,٥٢٤,٧٥٣

٤٦-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة التعدين العربية السعودية		-	١٥,٥٩٢,٥٥٠	٧٤,٤٧٤,٥٨٣
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	٤٧-٢	٧,٠٧٤,٨٣٩	٣,٦٦٧,٩٢٧	١٠,٩٣١,٣١٠
شركة المعادن الصناعية		٥٣٨,٤٤٢	٧٧٣,٨٩١	٤,٢٠٤,٩٩٤
شركة معادن للبنية التحتية		١,٢٩١,٥٧٦	٧٤٣,١١٢	٣,٠٨٣,٢٣٥
شركة معادن للفوسفات		١,٦٩٦,٩٨٤	٧٨٧,٩٩٠	١٣,٥٥٨,٠١٢
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات		-	٢,٠٤٥,٧٤٩	١٣,٩٠٤,١٤٠
شركة معادن للألومنيوم		٣,٥٨١,٢٨٦	٩٨٩,٧٦٤	٢٦,٥٧١,٨٩١
شركة معادن للدرفلة		٩,١٧٤,٣٤٠	-	١١,٦٧٣,٦٣٢
شركة معادن للبوكسايت والألومنيا		٤,٣٥٧,٩١٧	٥,٥٠٥,٩١٤	٢١,٨٠٥,١٥٨
المجموع	٤٦-٢	**٢٧,٧١٥,٣٨٤**	٣٠,١٠٦,٨٩٧	١٨٠,٢٠٦,٩٥٥

٤٦-٤ الربوط النهائية

قامت الشركة وشركاتها الثلاث التابعة المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المالية من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ وحصلت على شهادات زكوية مؤقتة ولكن بدون إصدار ربوط زكوية نهائية.

بالنسبة للشركات الخمس التابعة المتبقية، والتي تتألف من مساهمين سعوديين وأجانب، تم تقديم إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل في الوقت المحدد من تاريخ التأسيس (أنظر إيضاح رقم ٢) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم إستلام شهادات زكاة وضريبة دخل مؤقتة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ولكن بدون إصدار ربوط زكوية وضريبة دخل نهائية.

٤٦-٥ ضريبة الدخل المستحقة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		١٠,٨٤٥,٠٦٦	١,٥٤٨,٥٣٠	١,٥٤٨,٥٣٠
إضافة من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	١,٩٦٧,٦٧٨
مصروف ضريبة الدخل	٢٤-١	١,٠٨٧,٤٥٠	١,١٩١,٨٩٠	١٣,٠٢٦,٧٧٠
الربع / السنة الحالية	٤٦-٦	١,٧١٧,٩٧٤	١,١٩١,٨٩٠	١٣,٠٢٦,٧٧٠
النقص في المخصص خلال السنة السابقة		(٦٣٠,٥٢٤)	-	-
المدفوع خلال الربع / السنة إلى الجهات المختصة		(٢٨٥,٩٥٣)	-	(٥,٦٩٧,٩١٢)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٤٦	١١,٦٤٦,٥٦٣	٢,٧٤٠,٤٢٠	١٠,٨٤٥,٠٦٦

٤٦-٦ يتكون مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

	إيضاح	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة معادن للألومنيوم		١,٧١٧,٩٧٤	-	-
شركة معادن للبوكسايت والألومنيا		-	١,١٩١,٨٩٠	-
ميريديان		-	-	١٣,٠٢٦,٧٧٠
المجموع	٤٦-٥	١,٧١٧,٩٧٤	١,١٩١,٨٩٠	١٣,٠٢٦,٧٧٠

٤٧- رسوم إمتياز مستحقة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		**١٢٤,٥٠٥,٩٤٨**	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨
مخصص رسوم إمتياز خلال الربع / السنة	٩	**٣٥,٩٥٠,٤١١**	٣,٨٥٦,٨١٥	١٢٢,٣٨٤,٦٥٥
محمل خلال السنة الحالية	١-٤٧	**٣٥,٩٥٠,٤١١**	٥,٩٧٨,١٠٨	١٢٤,٥٠٥,٩٤٨
تسوية السنة السابقة		-	(٢,١٢١,٢٩٣)	(٢,١٢١,٢٩٣)
المدفوع خلال الربع / السنة إلى الجهات المختصة		-	(١٤,٣٠٩,٠١٣)	(١٢٢,٦٧٩,١٥٥)
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر		**١٦٠,٤٥٦,٣٥٩**	١١٤,٣٤٨,٢٥٠	١٢٤,٥٠٥,٩٤٨

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

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

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

٤٧-١ يتكون مخصص رسوم الإمتياز مما يلي:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مناجم الذهب	٢-٤٧	**٣٥,٦٢٦,٢٣٦**	٥,٦٨٥,٤٩٦	١٢٣,٠٩٠,٦٥٣
بوكسايت منخفض الدرجة		**١٧٩,٠٢٩**	١٥١,٠٦٢	٧٨٥,٧٢٨
الكاولين		**٩٩,٦٦٧**	٤٠,٨٩٢	٣٦٩,٧٤٧
المغنيسيا		**٣٧,٥٥٠**	٨٥,٦٥٤	١٧٦,٧٦٠
المغنيسيا الخامدة		**٧,٤٦١**	٩,٢٦٠	٣٦,٧١٣
الحراريات الغير مشكلة		-	٢٢٩	٣,٤٣٦
خام المغنيسيا		**٤٦٨**	٥,٥١٥	٤٢,٩١١
المجموع	٤٧	**٣٥,٩٥٠,٤١١**	٥,٩٧٨,١٠٨	١٢٤,٥٠٥,٩٤٨

٤٧-٢ يتم إحتساب مخصص رسوم الإمتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي الدخل للربع / للسنة من المناجم العاملة قبل الزكاة ورسوم الإمتياز		**١٩٤,٨٧٤,٤٢٦**	٤٥,٩١٨,١٥٩	٥٣٦,٠٨٧,٨٥٢
٢٥٪ من صافي الدخل للربع / للسنة ، كما هو محدد		**٤٨,٧١٨,٦٠٧**	١١,٤٧٩,٥٤٠	١٣٤,٠٢١,٩٦٣
ضريبة الدخل الإفتراضية على أساس صافي الدخل للربع / للسنة الخاضع للضريبة		**٤٢,٧٠١,٠٧٦**	٩,٣٥٣,٤٢٣	١٤٩,٤٢٣,٥١٧
المخصص بناءاً على طريقتي الإحتساب أعلاه، أيهما أقل		**٤٢,٧٠١,٠٧٦**	٩,٣٥٣,٤٢٣	١٣٤,٠٢١,٩٦٣
خصم مخصص الزكاة	٣-٤٦	**(٧,٠٧٤,٨٣٩)**	(٣,٦٦٧,٩٢٧)	(١٠,٩٣١,٣١٠)
صافي مخصص رسوم الإمتياز للربع / للسنة	١-٤٧	**٣٥,٦٢٦,٢٣٧**	٥,٦٨٥,٤٩٦	١٢٣,٠٩٠,٦٥٣

٤٨- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

٤٨-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المعاملات مع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مبيعات شركة معادن للألومنيوم إلى ألكوا إنسيبال إس إيه، وفقاً لإتفاقية الشراء بين المساهمين، خلال الربع / السنة		٢٢٨,٦٧٧,٥٣٤	٢٥٦,٧٨٨,١٧٦	٩٥٧,٨١٣,٤٧٤
مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال سابك، وفقاً لإتفاقية التسويق، خلال الربع / السنة		٢٦٥,٨٠٨,٧٤١	٣٣١,١٧٥,١٧٢	١,٢٤٨,٧٥١,٧٨٣
مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة سابك، وفقاً لإتفاقية التسويق		٧٧,١٠٦,١١٣	١٢٩,٠٠٨,٠٦١	٤٦٣,٤٨٣,٦٤٧
مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة موزاييك، وفقاً لإتفاقية التسويق		٢٢٠,١٨٨,٨٧٢	٢٣٣,٥٥٥,٥٦٦	٧٢١,٦٤٤,٣٦٨
تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة ألكوا كوربوريشن خلال الربع / السنة	٤٥	١٠,٣٦٠,٠٤٦	١٢,٤٨٦,٢٩٩	٤٦,٤٧٩,٩٤٧
تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة موزاييك خلال الربع / السنة	٤٥	٢١,٥٣٥,٢٦٧	١٦,٠٨٥,٦٧٢	٨٦,١٤١,٠٦٨

٤٨-٢ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة

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

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المستحقة من شريك في مشروع مشترك				
مبالغ مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن كشركة أم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألومنيوم، شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا	٢٧	-	٣٧,٤٩٠,٤٤٥	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من:				
شركاء غير مسيطرين:				
• شركة سابك في شركة معادن للفوسفات – تجارية		٢٢٨,٨١٩,٠٥٤	٢٥٧,٩٤٠,٦٩٨	٢٠١,٩٢٩,٢٥٥
• شركة سابك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تجارية		٧٥,٥١٣,٤٧١	٩٥,٠١٦,٧٩١	٦٣,٩١٧,٠٧٧
مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة سابك	٣٠	٣٠٤,٣٣٢,٥٢٥	٣٥٢,٩٥٧,٤٨٩	٢٦٥,٨٤٦,٣٣٢
• شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات – تجارية	٣٠	٤٤,٦٤٣,٥٦٢	١٦٠,٢٢٣,٨٢٨	٣٩,٣٢٢,١٠٧
مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة موزاييك		٣٤٨,٩٧٦,٠٨٧	٥١٣,١٨١,٣١٧	٣٠٥,١٦٨,٤٣٩
شركات تابعة لشريك غير مسيطر:				
• شركة ألكوا إنسيبال إس إيه في شركة معادن للألومنيوم - تجارية	٣٠	٧١,٨٥٣,٤٨٦	٩١,١٦٣,٨٩٨	٨١,٩٩٧,٩٤٢
• شركة ألكوا واريك إل إل سي في شركة معادن للألومنيوم – تجارية	٣٠	٢٤٦,٦٤٠,٨٥٤	٣١,٤١٠,٨٦١	١٣٦,٧٦١,٢٠٧
مجموع فرعي – ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة ألكوا		٣١٨,٤٩٤,٣٤٠	١٢٢,٥٧٤,٧٥٩	٢١٨,٧٥٩,١٤٩
شركة مشروع مشترك:				
• شركة معادن باريك للنحاس – أخرى	٣٠	١٢٨,١٦٧	١,٣٨٠,٧٢٦	٧٧,٤٥٦
المجموع		٦٦٧,٥٩٨,٥٩٤	٦٣٧,١٣٦,٨٠٢	٥٢٤,٠٠٥,٠٤٤

٤٨-٢ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مبالغ مستحقة لشريك في مشروع مشترك				
• مبالغ مستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن	٣٨	-	١٩٦,٠٧٢,٠٩٤	-
قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة - مساهم يملك ٦٧,١٨٪ في شركة معادن				
مبالغ مستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:				
تسهيل شركة معادن للألومنيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧	٢-٣٩	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠
تسهيل شركة معادن للدرفلة – تم تحويله إلى حقوق ملكية	٢-٣٩	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	-
تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨	٢-٣٩	٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٣,٤٣١,٩١٧,٥٠٠
تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٢-٣٩	٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٥٩٩,٩٠٣,٣٦٣
المجموع		١٤,٣٠٧,١٩٥,٨٦٣	١٧,٦٠٧,٢٩٠,٦٧٤	١٤,٣٠٧,١٩٥,٨٦٣
المبالغ المستحقة للشركة الأم (المساهم النهائي) لشريك غير مسيطر:				
• مدفوعات مستلمة من شركة ألكوا كوربوريشن لزيادة رأس المال في شركة معادن للبوكسايت والألومينا		٦٨,١٥٥,٤٣٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢	٦٨,١٥٥,٤٣٢
• مدفوعات مستلمة من شركة ألكوا كوربوريشن لزيادة رأس المال في شركة معادن للدرفلة		-	٢٣٠,٣٨٧,٤٢٥	-
• مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة ألكوا كوربوريشن في شركة معادن للألومنيوم، شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا	٤٥	٥٠,٥٨٢,٠٤٨	٤٧,٥١٠,٩٧٧	٣٧,٣٥٣,١٠٠
المجموع		١١٨,٧٣٧,٤٨٠	٣٤٦,٠٥٣,٨٣٤	١٠٥,٥٠٨,٥٣٢
مبالغ مستحقة لشريك غير مسيطر				
• مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	٤٥	٧,٩٢٠,١٣١	٢,٤٢٢,٠٧٤	١٥,٧١٣,٥١٦

٤٨-٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
منافع موظفين قصيرة الأجل	١١,٧٦٩,٠٤١	١٣,٦٨٦,٠٤٨	٥٣,١٤٥,٥١٣
منافع إنتهاء خدمات الموظفين	٩٤٠,٥٠٦	١,٠٩٤,٨٨٤	٣,٩٧٦,٥٥٣
المجموع	١٢,٧٠٩,٥٤٧	١٤,٧٨٠,٩٣٢	٥٧,١٢٢,٠٦٦

٤٩- تعهدات وإلتزامات محتملة

٤٩-١ تعهدات رأسمالية

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من أجل:			
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥,٠١٨,٩٤٤,١٦١	٤,٥١٤,٧١٨,٧٥٨	٦,٨٠٩,٧٥٧,٥١٤

٤٩-٢ الضمانات

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية		١١١,٥٢٠,٢٤٤	٣٣٢,٢٤٨,٠٤٢	١١١,٥٢٠,٢٤٤
ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمدادات المستقبلية من الكبريت المصهور		٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠	٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠	٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠
ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من:*				
شركة معادن باريك للنحاس	٢٣-١-٢	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)	٢٣-٢-٢	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
مجموع فرعي		-	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
ضمان لصالح الهيئة العامة للموانئ		٦,٨١٨,٨٣٨	١٨,٨٤٥,٨٥١	١٨,٨٤٥,٨٥١
ضمان لصالح منجم فوسفات الأردن للتوريد المستقبلي من الخام المركز		١٠٧,٦٢٠,٠٤٧	-	٢٩,٠٤٥,٤١٨
أخرى		٤,٨٧٢,٠١٢	٤٨,٧٠٤,٦٠١	٤,٧٠٤,٩٢٥
المجموع		٤٦٥,٢٠٦,١٤١	١,٤٥٩,١٧٣,٤٩٤	٣٩٨,٤٩١,٤٣٨

* ضمانات شركة معادن لصندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى مقابل منح تسهيلات إئتمانية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) وشركة معادن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪ في الشركات تحت السيطرة المشتركة (إيضاح ٢٣-٢).

٤٩-٣ خطابات الإئتمان

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ثلاثة خطابات إئتمان لغرض شراء معدات ومواد	١,٢٦٦,٠٩٠	٤,٠٢٧,٦٣٥	١,٤٣٧,٦٣٨
خطاب إئتمان لصالح جنرال إلكتريك للخدمات العالمية	٣,٣٧٥,٠٠٠	-	٣,٣٧٥,٠٠٠
المجموع	٤,٦٤١,٠٩٠	٤,٠٢٧,٦٣٥	٤,٨١٢,٦٣٨

٤٩-٤ الإلتزامات المحتملة

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

٥٠- إدارة المخاطر المالية

عمليات المجموعة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية مثل:

- مخاطر السوق،
- مخاطر الإئتمان،
- مخاطر السيولة.

٥٠-١ مخاطر السوق

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

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

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

يتعلق تحليل الحساسية في الأقسام التالية بالمراكز كما في نهاية فترة التقرير.

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

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

٥٠-١-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية

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

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

التعرض للعملات الأجنبية

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ذمم مدينة تجارية	-	-	-
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى ومصاريف مستحقة	٢٨,٢٩٢,٤٥٨	٩,٤٢٧,٧١٩	٣٨,٥٨٥,٠٤٢
المجموع	**٢٨,٢٩٢,٤٥٨**	٩,٤٢٧,٧١٩	٣٨,٥٨٥,٠٤٢

مبلغ معترف به في القوائم المالية الأولية الموحدة

تم الإعتراف في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة خلال الربع / السنة بالمبالغ التالية العائدة لصرف عملات أجنبية:

	إيضاح	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(خسائر) / مكاسب صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الإيرادات / المصروفات الأخرى، بالصافي	١٦	**(٧٢,٠١٠,٥٩٨)**	١,٨٩٩,٩٧٦	٦,٥٠١,٠١٣

٥٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٠-١-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

تحليل الحساسية للعملات الأجنبية

كما تم عرضه في الجدول أعلاه، تتعرض المجموعة بشكل أساسي إلى التغير في أسعار صرف الريال السعودي / اليورو. حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تنشأ أساساً من رصيد المدينين المقوم باليورو.

تأثير الزيادة / (النقص) في سعر صرف العملة الأجنبية على الأرباح بعد الضريبة وحقوق الملكية:

	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
سعر صرف الريال السعودي / اليورو			
- زيادة بمقدار ١٠٪	١,٤٥٠,٣٢٧	٥٥٥,٦٢٦	٢,٥٩٢,٢٩٣
- إنخفاض بمقدار ١٠٪	(١,٤٥٠,٣٢٧)	(٥٥٥,٦٢٦)	(٢,٥٩٢,٢٩٣)

تعرض المجموعة لحركة أسعار صرف العملات الأخرى ليس جوهرياً.

٥٠-١-٢ مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقديه المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سوق أسعار الفائدة. تعرُض المجموعة إلى مخاطر التغيرات في سوق أسعار الفوائد يعود أساساً إلى القروض طويلة الأجل للمجموعة والذى يعرض المجموعة إلى مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

الذمم المدينة والقروض ذات المعدل الثابت للمجموعة والمسجلة بالتكلفة المطفأة ليست خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد كما تم تعريفه بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، حيث أن القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية لن تتذبب بسبب التغير في سوق أسعار الفوائد. لذلك، يعتبر تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة بالقيمة العادلة غير جوهري.

تحوط التدفق النقدي

دخلت المجموعة في إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة والتي تم تحديدها كتحوط للتدفق النقدي. نظراً لتشابه الشروط الهامة بموجب ترتيبات التحوط، من المتوقع أن تبقى فعالية التحوط بمعدل ١٠٠٪ خلال فترة ترتيب التحوط. الجدول التالي يوضح القيمة الإسمية التي يشملها ترتيب التحوط:

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
القيمة الإسمية للتحوط	٤٢	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠	١,٨٢٠,٢٥٠,٠٠٠	٤,٨٤٧,٤٣٧,٥٠٠

الدخل الشامل الآخر حساس للزيادة أو النقص لمصروفات الفوائد من صافي المشتقات التى تم تسويتها نتيجة التغيرات في أسعار الفوائد. يتأثر الدخل الشامل الآخر للمجموعة على النحو التالي:

	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
سعر الفائدة			
– الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	٤,٣٢١,٠٥٧	٥٣٤,٧٣٣	١٩٩,٩٢٢,١٠٨
– الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	(٤,٣٢١,٠٥٧)	(٥٣٤,٧٣٣)	(١٩٩,٩٢٢,١٠٨)

التعرض لأسعار الفائدة

يعرض الإقتراض المجموعة للتغيرات في أسعار الفوائد وتواريخ إعادة التسعير التعاقدي للقروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة كما في نهاية فترة التقرير كالتالي:

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
القروض ذات سعر فائدة ثابت		٤,٩٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣١١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٦,٠٠٠,٠٠٠
القروض ذات سعر فائدة متغير - تواريخ إعادة التسعير				
٦ أشهر أو أقل		٤٤,٩٥٤,٩٩٦,٠٠٦	٤٩,٦٩٨,٧٤٦,١١٥	٤٥,٣٢٩,٠٧٧,٠٦٢
المجموع	٣٩-٨	٤٩,٨٨٠,٩٩٦,٠٠٦	٥٥,٠٠٩,٧٤٦,١١٥	٥٠,٢٥٥,٠٧٧,٠٦٢

٥٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٠-١-٢ مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

تحليل الحساسية لسعر الفائدة

الربح أو الخسارة وحقوق الملكية حساسة للزيادة أو النقص لمصروفات الفوائد من القروض طويلة الأجل نتيجة التغيرات في أسعار الفوائد. تتأثر أرباح المجموعة قبل الضرائب على النحو التالي:

	للربع المنتهي في		للسنة المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	**٣١ مارس ٢٠١٩**	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
سعر الفائدة			
– الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	**(٣٢١,٥٦٤,٦١٧)**	(٤٠٧,٢٩٥,١١٨)	(٨٩٢,٤٤٣,٥١٠)
– الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس	**٣٢١,٥٦٤,٦١٧**	٤٠٧,٢٩٥,١١٨	٨٩٢,٤٤٣,٥١٠

الإنتقال من سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور) إلى المعدلات الخالية من المخاطر

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة الإدارة المالية في المملكة المتحدة، والتي تنظم سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور)، أن الفائدة المرجعية ستتوقف بعد عام ٢٠٢١. يعد لايبور واحداً من أكثر سلاسل معدل الفائدة المرجعي إنتشاراً.

سوف يؤثر إصلاح لايبور والتوقع بتوقف معدل لايبور على إستراتيجية المجموعة الحالية لإدارة المخاطر وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية. لدى المجموعة قروض طويلة الأجل بقيمة ٣٣,١١٦,٤٥٦,٤٢٨ ريال سعودي والتي تتعرض لتأثير لايبور كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (إيضاح ٣٩-٨).

كجزء من إستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر، تستخدم المجموعة الأدوات المالية لإدارة المخاطر الناتجة عن تباين معدلات الفائدة والتي قد تؤثر على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وتطبق محاسبة التحوط على هذه الأدوات المالية. ترتبط غالبية هذه الأدوات المالية أيضاً بلايبور.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر والخطوات التالية لضمان الإنتقال السلس من لايبور إلى المعدلات المرجعية الجديدة.

٥٠-١-٣ مخاطر أسعار السلع

المجموعة معرضة لمخاطر التذبذب في سوق أسعار السلع السائدة لمنتجات المعادن المختلفة التى تنتجها.

تقوم المجموعة ببيع منتجات معينة للذهب، المنتجات المصاحبة، الفوسفات والألومنيوم على أساس سعر مؤقت. الإيراد وما يقابله من الذمم المدينة من المبيعات للسلع المقومة بسعر مؤقت يتم إثباتها عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع الموعودة إلى العميل (عادة يكون في وقت معين، أي تاريخ التسليم) ويتم قياس الإيراد بصورة موثوق بها. في هذا التاريخ، مبلغ الإيراد والذمم المدينة المفترض إثباته سوف يتم تقديره بناءاً على سعر السوق المستقبلي للسلعة المباعة.

لذلك، تواجه المجموعة مخاطر التغيرات العكسية المستقبلية في أسعار السلع مما قد ينتج عنها إنخفاض في رصيد الذمم المدينة. ماعدا الذهب والفوسفات فإن سياسة المجموعة المعتادة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. ولا تعتقد المجموعة بشكل عام، بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

التعرض لأسعار السلع

تعرض رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة للتغيرات في أسعار السلع كما يلي:

		٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	إيضاح	**٢٠٢٠**	**٢٠١٩**	**٢٠١٩**
حسابات الذمم المدينة– خاصة بـ:				
الفوسفات		**١,٢٠٣,٣٤٤,٥٧٩**	١,٣٠١,٣٥٢,٣٤٤	١,٢٦٧,٥٣١,٨٤٥
الألومنيوم		**٨٧٩,٢٨٥,١٥٧**	٧٧١,٠٠٠,٦٢٤	٨٩٦,٩٤٤,٨٦١
الذهب		**٢٥٤,٩٠٠,٦٥٥**	١٨٧,١٦٧,٥٠٩	٢٥١,٢٢١,٨٥٤
المجموع	٣٠	**٢,٣٣٧,٥٣٠,٣٩١**	٢,٢٥٩,٥٢٠,٤٧٧	٢,٤١٥,٦٩٨,٥٦٠

السياسات والإجراءات لإدارة مخاطر أسعار السلع

تقوم سياسة المجموعة لإدارة هذه المخاطر من خلال إستخدام الأسعار القائمة على العقود مع العملاء.

٥٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٠-١-٣ مخاطر أسعار السلع (تتمة)

تحليل الحساسية لسعر السلعة

يظهر الجدول أدناه التأثير على الربح قبل الضريبة وحقوق الملكية للتغيرات في أسعار السلع. يعتمد التحليل على فرضية أن أسعار الفوسفات والألومنيوم والذهب تغيرت ١٠٪ مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة.

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
زيادة / (إنخفاض) في أسعار الفوسفات			
زيادة ١٠٪ دولار للطن	**٩٦,١٥٢,٠٩٤**	١٧٥,٧٢٦,٤١٩	٧٥,٣٨٢,٥٨٨
نقص ١٠٪ دولار للطن	**(٩٦,١٥٢,٠٩٤)**	(١٧٥,٧٢٦,٤١٩)	(٧٥,٣٨٢,٥٨٨)
زيادة / (إنخفاض) في أسعار الألومنيوم إل إم إي			
زيادة ١٠٪ دولار للطن	**١٥٨,٨٢٣,٠٠٤**	١٢٩,١٦٩,٣١٠	٣٩٧,٣٤٠,٣٨٣
نقص ١٠٪ دولار للطن	**(١٥٨,٨٢٣,٠٠٤)**	(١٢٩,١٦٩,٣١٠)	(٣٩٧,٣٤٠,٣٨٣)
زيادة / (إنخفاض) في أسعار الذهب			
زيادة ١٠٪ دولار للأونصة	**٦٨,٥٣٠,٢١٤**	٣٨,٠٥٧,٧٢٣	٢٠٨,٦٢٠,٤٩٠
نقص ١٠٪ دولار للأونصة	**(٦٨,٥٣٠,٢١٤)**	(٣٨,٠٥٧,٧٢٣)	(٢٠٨,٦٢٠,٤٩٠)

عقود السلع المادية

تدخل المجموعة في عقود السلع المادية في سياق الأعمال الإعتيادية. ولا تعتبر هذه العقود عقود مشتقات ويتم التعامل معها كعقود تنفيذية والتى يتم إثباتها وقياسها بالتكلفة عند حدوث العملية.

٥٠-٢ مخاطر الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بإلتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تتعرض المجموعة لمخاطر الإئتمان عندما تخفق الأطراف الأخرى في سداد الدفعات عند إستحقاقها.

التعرض لمخاطر الإئتمان

تتأكد المجموعة أن يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشمل الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود إئتمان لكل العملاء إعتماداً على تصنيف إئتماني داخلي وتراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالإئتمان للإدارة العليا.

يوجد لدى المجموعة عدد محدود من العملاء ولايوجد لديها تاريخ من التخلف عن السداد. تقوم المجموعة بإحتساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر من خلال نموذج تم تطويره داخلياً. يتم حساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر بناءاً على عدد الأيام التي تم فيها تجاوز موعد الإستحقاق ودرجة تقييم الطرف المقابل. يتم التقرير عن مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إما على أنها "لم تنخفض قيمتها" أو "إنخفضت قيمتها" وفقاً لذلك.

كما يتم إيداع النقد والإستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف إئتماني جيد. يتم إيداع الودائع لأجل لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إستثماري والتي تعتبر ذات مخاطر إئتمانية منخفضة، وبالتالي يتم الإعتراف بمخصص بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً مالم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل.

لايوجد تركيزات هامة لمخاطر الإئتمان سواءاً من خلال التعرض إلى العملاء الأفراد أو قطاعات صناعية محددة و / أو مناطق معينة.

٥٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٠-٢ مخاطر الإئتمان (تتمة)

تأخذ المجموعة بالإعتبار إحتمالية عدم السداد عند التسجيل الأولي للأصل وما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان بصفة مستمرة على مدار كل فترة تقرير. تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر عدم السداد والتي قد تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر عدم السداد كما في تاريخ التسجيل المبدئي لتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان. يؤخذ في الإعتبار المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة خصوصاً المؤشرات التالية:

- تصنيف إئتماني خارجي (إذا كانت متاحة)
- التغير العكسي الكبير الفعلي أو المتوقع في الأعمال، الحالة المالية أو الإقتصادية المتوقع أن تحدث تغير كبير في مقدرة المُقْتَرض على الوفاء بإلتزاماتهم
- زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان لأدوات مالية أخرى لنفس المقترض
- تغيرات كبيرة في قيمة الضمان الداعم للإلتزام أو في جودة ضمانات الطرف الثالث أو تحسين الإئتمان
- تغيرات كبيرة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض وتشمل التغيرات في وضع الدفعة للمقترضين في المجموعة والتغيرات في النتائج التشغيلية للمقترض

	إيضاحات	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الإئتمانية	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الإئتمانية	المجموع
ودائع لأجل	٣١	١,٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٤١٨,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: مخصص خسارة الإئتمان	٣١-١	(٢,٢٠١,١٩٤)	-	-	(٢,٢٠١,١٩٤)
القيمة الدفترية		**١,٤١٥,٧٩٨,٨٠٦**	**-**	**-**	**١,٤١٥,٧٩٨,٨٠٦**

خسائر الإنخفاض في القيمة لودائع لأجل المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كانت كالتالي:

	إيضاحات	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠	للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ يناير		٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤
زيادة في المخصص خلال الربع / السنة		-	-	-
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٣١-١	**٢,٢٠١,١٩٤**	٢,٢٠١,١٩٤	٢,٢٠١,١٩٤

الذمم المدينة التجارية

تحليل الذمم المدينة التجارية التي تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها على النحو التالي:

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
لم تتجاوز موعد إستحقاقها ولم تنخفض قيمتها		٢,٠٣٢,٢٥٧,٧٠٩	٢,٠٧٧,٤٥٥,٥٧٣	٢,٠٦٦,٥٨١,٦٦٩
تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها				
أقل من ٣٠ يوم		٨٥,٠٩٣,٥٥١	٨٣,٤٣٥,٢٤٢	١٥٨,٤١٩,٧٠٣
٣٠-٦٠ يوم		٤٠,٨٩٥,٩٩٣	١٤,٠٤٠,٤٤٨	١٥,٦٨٤,٤٨٧
٦١-٩٠ يوم		٤,٦٦٠,٨٨٠	٢,٦٨٧,٧٣٤	٦,٢٧٥,٣٤٤
أكثر من ٩٠ يوم، صافي		١٧٤,٦٢٢,٢٥٨	٨١,٩٠١,٤٨٠	١٦٨,٧٣٧,٣٥٧
المجموع	٣٠	**٢,٣٣٧,٥٣٠,٣٩١**	٢,٢٥٩,٥٢٠,٤٧٧	٢,٤١٥,٦٩٨,٥٦٠

٥٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٠-٣ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية.

الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة تتضمن الحفاظ على سيولة نقدية كافية وأوراق مالية قابلة للتداول وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإئتمانية الملتزم بها للوفاء بإلتزاماتها عند إستحقاقها لتقوية وضعها في السوق. إحتفظت المجموعة بإيداعات تحت الطلب والنقد ومعادلات النقد التالية والتي من المتوقع ان تولد تدفقات نقدية لإدارة مخاطر السيولة. علاوة على ذلك، تحتفظ إدارة الخزينة بالمجموعة بالمرونة في التمويل عن طريق الحفاظ على توفرها من خلال خطوط إئتمان ملتزم بها.

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ودائع لأجل	٣١	١,٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧١,٢٥٠,٠٠٠	٣,١٥٩,١٧٥,٠٠٠
النقد ومعادلات النقد غير المقيدة	٣٢	٤,٥٣٢,٧١٤,٨١٤	٥,٢٧٥,٦٤٠,٣٦٣	٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨
المجموع		٥,٩٥٠,٧١٤,٨١٤	٨,٣٤٦,٨٩٠,٣٦٣	٦,٦٦٧,٢٢٥,٢٨٨

التعرض لمخاطر السيولة

لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى التسهيلات الإئتمانية غير المسحوبة التالية كما في نهاية الربع / السنة:

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
سعر فائدة عائم				
- ينتهي خلال سنة				
• تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد	٣-٣٩	-	-	-
- ينتهي بعد أكثر من سنة				
• تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد	١-٣٩	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
• تسهيلات أخرى (لتمويل المشاريع بشكل رئيسي)		٤٠٣,٣٠٦,٢٥٠	٢,٤٦٥,٣٠٧,٣٤٠	٤٠٣,٣٠٦,٢٥٠
سعر فائدة ثابت				
- ينتهي خلال سنة		-	-	-
- ينتهي بعد أكثر من سنة		-	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-
المجموع		٧,٩٠٣,٣٠٦,٢٥٠	١٠,٠٦٠,٣٠٧,٣٤٠	٧,٩٠٣,٣٠٦,٢٥٠

٥٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٥٠-٣ مخاطر السيولة (تتمة)

إستحقاقات المطلوبات المالية

الجداول أدناه تحلل المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات ذات أهمية مبنية على الإستحقاقات التعاقدية لـ:

- جميع المطلوبات المالية غير المشتقة،
- صافي وإجمالي الأدوات المالية المشتقة والتي تعتبر إستحقاقاتها التعاقدية أساسية لمعرفة توقيت التدفقات النقدية.

المبالغ المبينة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً تساوي قيمتها الدفترية بإعتبار أن أثر الخصم يعتبر غير جوهري.

الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية	السنة الأولى	السنة الثانية	٣ – ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	المطلوبات بالقيمة الدفترية
غير مشتقة كما في:						
٣١ مارس ٢٠٢٠						
قروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٩)	٣,٩٥٧,١٥٦,٧٠٤	٥,٦٦١,٧٣٣,٦٠٦	١٨,٩١١,١٧٥,٤٤٦	٣٦,١٣٢,١٠٣,٦٣٢	٦٤,٦٦٢,١٦٩,٣٨٨	٤٩,٥٣٧,٤٧٨,٧٠٨
إلتزامات عقد الإيجار (إيضاح ٤١)	١٦٧,٥٧٨,٩٥٨	١٣٢,٢٦١,٠٧٩	٢٢١,٨٥٤,٣٤٤	١,٥٤٢,٤٧٦,٣٧٤	٢,٠٦٤,١٧٠,٧٥٥	١,٢٤٩,٥٥٨,٦١٢
أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٤٢)	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	-	-	-	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى (إيضاح ٤٤)	٢,٨٠٩,٨٣٩,٥٨٠	١٧٢,٠٧٦,٩٩٠	-	-	٢,٩٨١,٩١٦,٥٧٠	٢,٩٨١,٩١٦,٥٧٠
مصاريف مستحقة (إيضاح ٤٥)	٢,٤٤٧,٨٥٣,٨٢٤	-	-	-	٢,٤٤٧,٨٥٣,٨٢٤	٢,٤٤٧,٨٥٣,٨٢٤
المجموع	**٩,٧٩٩,٩٨٦,٤٥٦**	**٥,٩٦٦,٠٧١,٦٧٥**	**١٩,١٣٣,٠٢٩,٧٩٠**	**٣٧,٦٧٤,٥٨٠,٠٠٦**	**٧٢,٥٧٣,٦٦٧,٩٢٧**	**٥٦,٦٣٤,٣٦٥,١٠٤**
غير مشتقة كما في:						
٣١ مارس ٢٠١٩						
قروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٩)	٥,٥١٥,٧٢٧,٥٩٨	٤,٩٤٩,٦٣٢,١٩٨	٢١,٤٨٠,٣٣٤,٩٣١	٤٢,٦٦١,٣٧٠,٧٤٨	٧٤,٦٠٧,٠٦٥,٤٧٥	٥٤,٤٩٣,٥٩٠,١٣٣
إلتزامات عقد الإيجار (إيضاح ٤١)	١٣١,١٥٥,٦٢٠	١٧٣,٨٥٢,٨٦٦	٣٠٧,٩٥١,١٣٥	١,٥٣٤,٨٨٥,٧١٧	٢,١٤٧,٨٤٥,٣٣٨	١,٢٩٠,٥٨٥,٢٥٨
أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٤٢)	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	-	-	-	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٥٣,٤٧٣,٣٠٨
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى (إيضاح ٤٤)	٢,٤٠١,٦١٩,٨٤٨	١٠٧,٦٠٥,٧٧٥	-	-	٢,٥٠٩,٢٢٥,٦٢٣	٢,٥٠٩,٢٢٥,٦٢٣
مصاريف مستحقة (إيضاح ٤٥)	١,٨٣٢,٤٤٨,٤٠٠	-	-	-	١,٨٣٢,٤٤٨,٤٠٠	١,٨٣٢,٤٤٨,٤٠٠
المجموع	**٩,٩٣٤,٤٢٤,٧٧٤**	**٥,٢٣١,٠٩٠,٨٣٩**	**٢١,٧٨٨,٢٨٦,٠٦٦**	**٤٤,١٩٦,٢٥٦,٤٦٥**	**٨١,١٥٠,٠٥٨,١٤٤**	**٦٠,١٧٩,٣٢٢,٧٢٢**
غير مشتقة كما في:						
٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
قروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٩)	٤,٥٨٤,٥٣٥,٢١٢	٥,٧٢٢,٣٩٤,٧٢٤	١٨,٩٦١,٨٨١,٧٥٥	٣٦,٣٤٤,٩٣٨,٣٠١	٦٥,٦١٣,٧٤٩,٩٩٢	٤٩,٨٤٥,٠٨٤,٢٥٧
إلتزامات عقد الإيجار (إيضاح ٤١)	٢٠٨,٤٨٠,٨٢٧	١٢٧,٧٩٣,٧٦١	٢١٠,١٠٢,٨١٠	١,٥٤٦,١٩٥,١٧٧	٢,٠٩٢,٥٧٢,٥٧٥	١,٢٦٦,٦٠٠,٣١٠
أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٤٢)	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣	-	-	-	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى (إيضاح ٤٤)	٣,١٦٩,١٠٠,٢٠٣	١٦٩,٢٧٤,٢٣٠	-	-	٣,٣٣٨,٣٧٤,٤٣٣	٣,٣٣٨,٣٧٤,٤٣٣
مصاريف مستحقة (إيضاح ٤٥)	٢,١٧١,٢٧٨,٣٦١	-	-	-	٢,١٧١,٢٧٨,٣٦١	٢,١٧١,٢٧٨,٣٦١
المجموع	**١٠,٣٧٠,١١٨,٣٨٦**	**٦,٠١٩,٤٦٢,٧١٥**	**١٩,١٧١,٩٨٤,٥٦٥**	**٣٧,٨٩١,١٣٣,٤٧٨**	**٧٣,٤٥٢,٦٩٩,١٤٤**	**٥٦,٨٥٨,٠٦١,١٤٤**

٥١- إدارة رأس المال

إدارة المخاطر

أهداف المجموعة لإدارة رأس المال:

- الحفاظ على قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة، حتى تستمر في تقديم عوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين،
- الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

من أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة توزيعات الأربح المدفوعة للمساهمين، إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

صافي الديون للمجموعة كانت كالتالي:

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي الدين				
ودائع لأجل	٣١	١,٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧١,٢٥٠,٠٠٠	٣,١٥٩,١٧٥,٠٠٠
نقد ومعادلات النقد	٣٢	٤,٥٣٢,٧١٤,٨١٤	٥,٢٧٥,٦٤٠,٣٦٣	٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨
قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع خلال سنة	٣٩-٨	(٢,٠٧٣,٣٦٧,٩٣٣)	(٢,٨٠٠,٦٤٦,٠٢٧)	(٢,٤٣٦,٢١٩,٧٨١)
قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع بعد سنة	٣٩-٨	(٤٧,٨٠٧,٦٢٨,٠٧٣)	(٥٢,٢٠٩,١٠٠,٠٨٨)	(٤٧,٨١٨,٨٥٧,٢٨١)
إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع خلال سنة	٤١-٢ ، ٤١-٣	(١٦٧,٥٧٨,٩٥٨)	(١٣١,١٥٥,٦٢٠)	(٢٠٨,٤٨٠,٨٢٧)
إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع بعد سنة	٤١-٢ ، ٤١-٣	(١,٨٩٦,٥٩١,٧٩٧)	(٢,٠١٦,٦٨٩,٧١٨)	(١,٨٨٤,٠٩١,٧٤٨)
صافي الدين		(٤٥,٩٩٤,٤٥١,٩٤٧)	(٤٨,٨١٠,٧٠١,٠٩٠)	(٤٥,٦٨٠,٤٢٤,٣٤٩)

٥١- إدارة رأس المال (تتمة)

تسوية صافي الدين

تتمثل الحركة في صافي الدين كالتالي:

		موجودات أخرى		المطلوبات من الأنشطة التمويلية				
	إيضاحات	ودائع لأجل (إيضاح ٣١)	النقد ومعادلات النقد (إيضاح ٣٢)	قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع خلال سنة (إيضاح ٣٩-٨)	قروض طويلة الأجل – مستحقة الدفع بعد سنة (إيضاح ٣٩-٨)	إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع خلال سنة (إيضاح ٤٠-١)	إلتزامات عقد الإيجار - مستحقة الدفع بعد سنة (إيضاح ٤٠-١)	المجموع
١ يناير ٢٠١٩		٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	(٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥)	(٥٢,٢٠٩,١٠٠,٠٨٨)	(٢٢,٣١٥,٢٧٢)	(٢,١٦٨,٦٥٦,٤٢٨)	(٤٨,٧٠٧,٧١٣,٠٠٦)
إضافات خلال الربع	٤١	-	-	-	-	-	(١٧,٣٩٨,٨٠٠)	(١٧,٣٩٨,٨٠٠)
التدفقات النقدية للربع		(٤٦٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤٤,٤٧٥,٨٤٤)	٣٦٢,١١١,٣٩٨	-	(١٠٨,٨٤٠,٣٤٨)	١٦٩,٣٦٥,٥١٠	(٨٥,٥٨٩,٢٨٤)
٣١ مارس ٢٠١٩		٣,٠٧١,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٧٥,٦٤٠,٣٦٣	(٢,٨٠٠,٦٤٦,٠٢٧)	(٥٢,٢٠٩,١٠٠,٠٨٨)	(١٣١,١٥٥,٦٢٠)	(٢,٠١٦,٦٨٩,٧١٨)	(٤٨,٨١٠,٧٠١,٠٩٠)
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٤١	-	-	-	-	-	(٩٨,٤٢٤,٤٥٢)	(٩٨,٤٢٤,٤٥٢)
تسوية	٤١	-	-	-	-	-	١٠,٠٢٢,٤٥٨	١٠,٠٢٢,٤٥٨
إضافة من خلال تجميع الأعمال	٥	-	-	-	(٣٨٣,٤٠٢,٢٣٨)	-	-	(٣٨٣,٤٠٢,٢٣٨)
تحويل قروض طويلة الأجل إلى حقوق ملكية		-	-	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	-	-	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠
التدفقات النقدية للفترة المتبقية من السنة		٨٧,٩٢٥,٠٠٠	(١,٧٦٧,٥٩٠,٠٧٥)	٣٦٤,٤٢٦,٢٤٦	١,٧٨٧,٢٥٧,٥٤٥	(٧٧,٣٢٥,٢٠٧)	٢٢٠,٩٩٩,٩٦٤	٦١٥,٦٩٣,٤٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣,١٥٩,١٧٥,٠٠٠	٣,٥٠٨,٠٥٠,٢٨٨	(٢,٤٣٦,٢١٩,٧٨١)	(٤٧,٨١٨,٨٥٧,٢٨١)	(٢٠٨,٤٨٠,٨٢٧)	(١,٨٨٤,٠٩١,٧٤٨)	(٤٥,٦٨٠,٤٢٤,٣٤٩)
إضافات خلال الربع	٤١	-	-	-	-	-	(١٨,٧١٦,٣٦٣)	(١٨,٧١٦,٣٦٣)
تسوية	٤١	-	-	-	-	-	١,٩٠٧,١٢٩	١,٩٠٧,١٢٩
التدفقات النقدية للربع		(١,٧٤١,١٧٥,٠٠٠)	١,٠٢٤,٦٦٤,٥٢٦	٣٦٢,٨٥١,٨٤٨	١١,٢٢٩,٢٠٨	٤٠,٩٠١,٨٦٩	٤,٣٠٩,١٨٥	(٢٩٧,٢١٨,٣٦٤)
٣١ مارس ٢٠٢٠		**١,٤١٨,٠٠٠,٠٠٠**	**٤,٥٣٢,٧١٤,٨١٤**	**(٢,٠٧٣,٣٦٧,٩٣٣)**	**(٤٧,٨٠٧,٦٢٨,٠٧٣)**	**(١٦٧,٥٧٨,٩٥٨)**	**(١,٨٩٦,٥٩١,٧٩٧)**	**(٤٥,٩٩٤,٤٥١,٩٤٧)**

٥١- إدارة رأس المال (تتمة)

وتماشياً مع الآخرين في الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

"القروض طويلة الأجل مقسومة على إجمالي حقوق الملكية والقروض طويلة الأجل (كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة، بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة)."

نسب المديونية وفقاً للتعهدات المالية المتعلقة بالقروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٨-١)، كما في نهاية الربع / السنة كانت كالتالي:

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
قروض طويلة الأجل	٣٩	٤٩,٥٣٧,٤٧٨,٧٠٨	٥٤,٤٩٣,٥٩٠,١٣٣	٤٩,٨٤٥,٠٨٤,٢٥٧
إجمالي حقوق الملكية		٣٧,٥٢٠,٥٠٦,٣٩٢	٣٦,٤١٤,٩٧٣,٨٥٣	٣٨,٣٩٢,٩٣٢,٧٦٥
إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين		٨٧,٠٥٧,٩٨٥,١٠٠	٩٠,٩٠٨,٥٦٣,٩٨٦	٨٨,٢٣٨,٠١٧,٠٢٢
نسبة الدين إلى حقوق الملكية		٠,٥٧	٠,٦٠	٠,٥٦

٥٢- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأداوات المالية:

	إيضاحات	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	المجموع
موجودات مالية				
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠				
إستثمارات أخرى	٢٥	٤٣,١٨٥,٠٠٠	-	٤٣,١٨٥,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية وأُخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)	٣٠	١,٣٦٣,٥٥٢,٤٢٧	١,٤٠٠,٠١٧,٦٦٣	٢,٧٦٣,٥٧٠,٠٩٠
ودائع لأجل	٣١	١,٤٣٣,٧٧٧,٤١٣	-	١,٤٣٣,٧٧٧,٤١٣
النقد ومعادلات النقد	٣٢	٤,٦٣٨,٢٢٠,٥٣٢	-	٤,٦٣٨,٢٢٠,٥٣٢
المجموع		٧,٤٧٨,٧٣٥,٣٧٢	١,٤٠٠,٠١٧,٦٦٣	٨,٨٧٨,٧٥٣,٠٣٥
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩				
إستثمارات أخرى	٢٥	٤٧,٨٥٠,٠٠٠	-	٤٧,٨٥٠,٠٠٠
مستحق من شريك في مشروع مشترك	٢٧	٣٧,٤٩٠,٤٤٥	-	٣٧,٤٩٠,٤٤٥
ذمم مدينة تجارية وأُخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)	٣٠	٨٣٩,٢٣٦,٧١٥	١,٥٥٩,٨٦١,٠٩٧	٢,٣٩٩,٠٩٧,٨١٢
ودائع لأجل	٣١	٣,١٠٥,٧٥٢,٤٦٦	-	٣,١٠٥,٧٥٢,٤٦٦
النقد ومعادلات النقد	٣٢	٥,٣٥٧,٥٥٢,٣٤٥	-	٥,٣٥٧,٥٥٢,٣٤٥
المجموع		٩,٣٨٧,٨٨١,٩٧١	١,٥٥٩,٨٦١,٠٩٧	١٠,٩٤٧,٧٤٣,٠٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
إستثمارات أخرى	٢٥	٤٣,١٨٥,٠٠٠	-	٤٣,١٨٥,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية وأُخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)	٣٠	١,٤٤٣,٥٢٥,٢٧٥	١,٤٣٨,٢٦٥,٩٦٣	٢,٨٨١,٧٩١,٢٣٨
ودائع لأجل	٣١	٣,١٨٦,٧٨٨,٨٤٨	-	٣,١٨٦,٧٨٨,٨٤٨
النقد ومعادلات النقد	٣٢	٣,٦٠٤,٨٩٦,٠٧٦	-	٣,٦٠٤,٨٩٦,٠٧٦
المجموع		٨,٢٧٨,٣٩٥,١٩٩	١,٤٣٨,٢٦٥,٩٦٣	٩,٧١٦,٦٦١,١٦٢

٥٢- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة				
قروض طويلة الأجل	٣٩	**٤٩,٥٣٧,٤٧٨,٧٠٨**	٥٤,٤٩٣,٥٩٠,١٣٣	٤٩,٨٤٥,٠٨٤,٢٥٧
إلتزامات عقد الإيجار	٤١	**١,٢٤٩,٥٥٨,٦١٢**	١,٢٩٠,٥٨٥,٢٥٨	١,٢٦٦,٦٠٠,٣١٠
أدوات مالية مشتقة	٤٢	**٤١٧,٥٥٧,٣٩٠**	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣
مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى	٤٤	**٢,٩٨١,٩١٦,٥٧٠**	٢,٥٠٩,٢٢٥,٦٢٣	٣,٣٣٨,٣٧٤,٤٣٣
مصاريف مستحقة	٤٥	**٢,٤٤٧,٨٥٣,٨٢٤**	١,٨٣٢,٤٤٨,٤٠٠	٢,١٧١,٢٧٨,٣٦١
المجموع		**٥٦,٦٣٤,٣٦٥,١٠٤**	٦٠,١٧٩,٣٢٢,٧٢٢	٥٦,٨٥٨,٠٦١,١٤٤

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بقيمتها العادلة (كمتحصلات مستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة) إن وجدت. يتم قياس القروض طويلة الأجل لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة على أساس غير متكرر للمطلوبات هو المستوى رقم ٣ – المدخلات الهامة الغير الملاحظة.

٥٣- تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسلمه لبيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة في ظروف إعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعتقد الإدارة بأن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لاتختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

يتم إدراج الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، باستخدام المستويات المختلفة التالية لطرق التقييم:

المستوى ١- المدخلات هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢- المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون من الممكن رصدها للأصل أو الإلتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣- المدخلات هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الإلتزام.

إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام تقع في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لأدنى مستوى مدخل يعد مهماً بالنسبة لمجمل القياس.

تعترف المجموعة بالتحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير والتي حدث خلالها التغيير.

يتم تقييم القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بإستخدام أساليب تقييم، والتي توظف إستخدام مدخلات السوق التي يمكن رصدها. تشتمل أساليب التقييم على العديد من المدخلات بما في ذلك الجودة الإئتمانية للأطراف المقابلة ومنحنى السعر الآجل للسلع الأساسية. كما في تاريخ التقرير، القيمة السوقية للذمم المدينة المسعرة مؤقتاً تعتبر صافية من تعديل التقييم الإئتماني العائد إلى مخاطر تخلف العميل عن السداد. لايوجد تأثير جوهري للتغير في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل على الأدوات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

٥٣- تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول أدناه الموجودات المالية والمطلوبات المالية بقيمها العادلة كما تاريخ التقرير بناءاً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠				
الموجودات المالية				
الذمم المدينة التجارية	-	١,٣٧٩,٦٨٢,٨٢٨	-	١,٣٧٩,٦٨٢,٨٢٨
المطلوبات المالية				
أدوات مالية مشتقة	-	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	-	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠
خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	٨٣,٥٩٣,٨٠١	٨٣,٥٩٣,٨٠١
المجموع	-	٤١٧,٥٥٧,٣٩٠	٨٣,٥٩٣,٨٠١	٥٠١,١٥١,١٩١
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩				
الموجودات المالية				
الذمم المدينة التجارية	-	١,٥٥٩,٨٦١,٠٩٧	-	١,٥٥٩,٨٦١,٠٩٧
المطلوبات المالية				
أدوات مالية مشتقة	-	٥٣,٤٧٣,٣٠٨	-	٥٣,٤٧٣,٣٠٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
الموجودات المالية				
الذمم المدينة التجارية	-	١,٤٣٨,٢٦٥,٩٦٣	-	١,٤٣٨,٢٦٥,٩٦٣
المطلوبات المالية				
أدوات مالية مشتقة	-	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣	-	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣
خيارات البيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	٧٨,٩٠٠,٨٠٥	٧٨,٩٠٠,٨٠٥
المجموع	-	٢٣٦,٧٢٣,٧٨٣	٧٨,٩٠٠,٨٠٥	٣١٥,٦٢٤,٥٨٨

٥٤- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقبل تاريخ توقيع تقرير تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٥٥- أرقام المقارنة

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

٥٦- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المصدر والمدفوع			نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٪			تكلفة إستثمار الشركة الام		
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	إستخراج الذهب	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة وتطوير مشاريع البنى التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	الكاولين، البوكسايت منخفض الدرجة، وإستخراج المغنيزايت	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠
شركة معادن للأسمدة	التنقيب عن الفوسفات وإنتاج اليوريا، أسمدة الفوسفات والبوتاسيوم	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للتسويق والتوزيع	توزيع الأسمدة الفوسفاتية	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للدرفلة	رقائق الألومنيوم والأغطية وصفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	١٠٠	٧٤,٩	١٠٠	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	١,٨٥٥,٥٥١,٤٨٣	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧
شركة معادن للألومنيوم	سبائك وأعمدة وألواح ومسطحات الألومنيوم	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠
شركة معادن للبوكسايت والألومينا	إستخراج البوكسايت وتصفيته	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٧٤,٩	٧٤,٩	٧٤,٩	٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥	٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥	٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٧٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥	٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥	٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥	٦٠	٦٠	٦٠	٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥	٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥	٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥
المجموع الفرعي								٢١,٣٤٢,٤٢٢,٧٢٧	٢٠,٧١٩,٦٠٢,٤٠٣	٢١,٣٤٢,٤٢٢,٧٢٧
المشاريع المشتركة										
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثيلين	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن باريك للنحاس	إنتاج النحاس والمعادن المصاحبة	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٥٠	٥٠	٥٠	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦
المجموع الفرعي								٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦	٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦	٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦
المجموع								٢١,٩٩٤,٩٠٥,٣٧٣	٢١,٣٧٢,٠٨٥,٠٤٩	٢١,٩٩٤,٩٠٥,٣٧٣

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية بإستثناء المشار إليها في إيضاح رقم (٢).