

إن زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم جديدة لتحويل الدين بموجب هذا التعميم يتوقف على موافقة المساهمين، ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على إصدار الأسهم الجديدة بتاريخ ١٤٤١/٢/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٠م) وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على إصدار الأسهم الجديدة موضع هذا التعميم، فإن إصدارها لن يتم وستتوقف عملية تحويل الدين، وحينها يعتبر هذا التعميم لاغياً، وفي هذه الحالة سيتم إشعار المساهمين بذلك.



اجتماع الجمعية العامة غير العادية للنظر في جدول الأعمال التالي: (١) التصويت (إما بالموافقة أو الرفض) على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين و(٢) تفويض أعضاء المجلس في اتخاذ كافة الإجراءات المالية والنظامية وغيرها من الإجراءات المتعلقة بإتمام عملية تحويل الدين بما في ذلك التوقيع على كافة العقود والمستندات الخاصة بعملية تحويل الدين، وكذلك (٣) التصويت (إما بالموافقة أو الرفض) على ما يلي: (أ) إقرار اتفاقية تحويل الدين (كما تم تعريفها في القسم ١ «التعريفات والمصطلحات المستخدمة في هذا التعميم») بين الشركة والبنوك، (ب) إصدار الأسهم الجديدة في الشركة ومنحها للصندوق وفقاً لأحكام وشروط اتفاقية تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ٦-٢ «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين»، (ج) تعديل النظام الأساس للشركة ليتفق مع عملية تحويل الدين.

تهدف هذه الزيادة في رأس مال الشركة إلى تسوية الدين وذلك عن طريق منح الصندوق أسهماً جديدة في الشركة (لمزيد من التفاصيل حول أسباب عملية تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ١-٢ «أسباب عملية تحويل الدين والآثار المترتبة على الشركة») والقسم ٦-٢ «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين» من هذا التعميم).

قامت الشركة بالدخول في اتفاقية تحويل الدين مع الصندوق (مشروطة بموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة وهيئة السوق المالية). وبموجب هذه الاتفاقية يتم زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين إلى أسهم جديدة في الشركة، وتكون القيمة الاسمية لتلك الأسهم الجديدة عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد وسيتم منح الصندوق كامل الأسهم الجديدة مقابل تسوية الدين الذي له في ذمة الشركة، علماً بأن سعر الإصدار سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية («سعر الإصدار»). ويسجل فرق القيمة بين القيمة الاسمية للأسهم الجديدة وسعر الإصدار في بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة، وتكون هذه الاتفاقية بمثابة مخالصة وتسوية نهائية بين الشركة والصندوق فيما يتعلق بذلك الدين، بما يشمل حماية الشركة بموجب تلك الاتفاقية من أي مطالبات مستقبلية متعلقة بالدين والأسهم الجديدة (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ٦-٢ «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين» من هذا التعميم).

علماً بأن اتفاقية تحويل الدين المبرمة مع الصندوق تعد من ضمن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة أو غير المباشرة أو غير المباشرة بعملية تحويل الدين».

تبلغ ملكية الصندوق في رأس المال الشركة قبل عملية تحويل الدين نسبة قدرها خمسة وستين وأربعة وأربعين بالمائة (٦٥,٤٤٪) من رأس المال الشركة، وستبلغ بعد عملية تحويل الدين نسبة قدرها (٦٥,٤٤٪) من رأس مال الشركة. وسيتم إصدار الأسهم الجديدة لصالح الصندوق بقيمة الدين واحتساب عدد الأسهم الجديدة المصدرة بناءً على سعر الإصدار المتفق عليه بين كل من الشركة والصندوق، والذي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية وكما هو موضح في القسم ٦-٢ من هذا التعميم «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين».

وقد تم تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأوراق المالية وإلى السوق المالية السعودية (تداول) لإدراج الأسهم الجديدة. ويقر أعضاء المجلس أنه تم استيفاء جميع المتطلبات النظامية اللازمة لغرض عملية تحويل الدين. وبخلاف موافقة الجمعية العامة غير العادية على القرار الخاص بعملية تحويل الدين، فقد تم الحصول من الهيئة على جميع الموافقات ذات العلاقة بهذا التعميم. ينبغي قراءة هذا التعميم بالكامل ودراسة البند الوارد تحت عنوان «إشعار مهم» في الصفحة (أ) و القسم ٢ «عوامل المخاطرة»، على وجه التحديد بعناية قبل التصويت في الجمعية العامة غير العادية بالموافقة أو عدم الموافقة على تحويل الدين.

شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ الصادر بتاريخ ١٤١٧/١١/١٤هـ (الموافق ١٩٩٧/٣/٢٣م) وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ وتاريخ ١٠١٠١٦٤٣٩١هـ (الموافق ٢٠٠١/٢/٤م) الصادر بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («المملكة»).

إصدار شركة التعدين العربية السعودية (معادن) («الشركة») سهم عادي جديد بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم العادي الواحد مقابل تحويل الدين («الدين») في ذمتها لصالح صندوق الاستثمارات العامة («الصندوق») وقدره ملياراً وتسعمائة وست وثمانون مليوناً وثلاثمائة وسبع وثمانون ألفاً وخمسمائة (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠) ريال سعودي (ما يعادل سبعمائة وست وتسعون مليوناً وثلاثمائة وسبعون ألفاً و٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي) إلى أسهم عادية في الشركة (ولمزيد من التفاصيل عن عملية تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ٢ «عملية تحويل الدين لأسهم من خلال زيادة رأس المال» من هذا التعميم)، مما سيترتب عليه زيادة رأس مال الشركة من أحد عشر ملياراً وستمائة وأربعة وثمانين مليوناً وستين وثمانين ألفاً وستمائة وعشرة (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي إلى (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي، وزيادة عدد الأسهم العادية من مليار ومائة وثمانية وستين مليوناً وأربعمائة وثمانية وسبعين ألفاً ومائتين وواحد وستين (١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١) سهماً عادياً إلى (١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١) سهماً عادياً، وتبلغ نسبة الزيادة (٦٥,٤٤٪) من رأس مال الشركة بعد الزيادة (أي ما يعادل نسبة (٦٥,٤٤٪) من رأس مال الشركة قبل الزيادة). ويسجل فرق القيمة بين القيمة الاسمية وسعر إصدار الأسهم نظير تحويل الدين كعلاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة (لمزيد من التفاصيل حول سعر الإصدار، يرجى مراجعة القسم ٢-٤ «تقييم الدين والأسهم الجديدة») من هذا التعميم). وتتمتع الأسهم الجديدة بكافة الحقوق الخاصة بالأسهم الحالية بما في ذلك حقوق التصويت، والحقوق في حصص الأرباح، وإعادة الشراء أو الحقوق في فائض الأصول عند التصفية أو الحل أو غير ذلك وغيرها من الحقوق الأخرى.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أحد عشر ملياراً وستمائة وعشرة (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي مقسماً إلى مليار ومائة وثمانية وستين مليوناً وأربعمائة وثمانية وسبعين ألفاً ومائتين وواحد وستين (١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١) سهماً عادياً، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد («الأسهم»). وجميعها أسهم مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). وحتى تاريخ تعميم المساهمين هذا («التعميم»)، يعتبر الصندوق المساهم الوحيد في الشركة الذي يمتلك خمسة في المائة (٥٪) أو أكثر من رأس مال الشركة بشكل مباشر، حيث يملك الصندوق نسبة مساهمة تمثل خمسة وستين وأربعة وأربعين بالمائة (٦٥,٤٤٪) من رأس مال الشركة.

وقد أوصى مجلس إدارة الشركة («المجلس») في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤١/١٠/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٦/٢٦م) بزيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار (٦) سهم عادي («الأسهم الجديدة»). بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد. وسيتم منح الأسهم الجديدة التي تبلغ قيمتها ملياراً وتسعمائة وست وثمانون مليوناً وثلاثمائة وسبع وثمانون ألفاً وخمسمائة (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠) ريال سعودي للصندوق كما هو موضح في القسم ٦-٢ «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين» مقابل تسوية الدين المستحق لصالح الصندوق (ويشار إليها فيما يلي بتحويل الدين)، وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم ٢ «عملية تحويل الدين المستحق لأسهم من خلال زيادة رأس المال») من هذا التعميم).

وبعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية في المملكة (ويشار إليها فيما يلي بـ «الهيئة») على نشر هذا التعميم، ستقوم الشركة بدعوة المساهمين (كما تم تعريفهم في القسم ١ «التعريفات والمصطلحات المستخدمة في هذا التعميم»)) لحضور



المستشارون الماليون

يحتوي هذا التعميم على معلومات قدمت ضمن طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة») وطلب إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. ويتحمل أعضاء المجلس الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (٢٤) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذا التعميم، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها التعميم إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذا التعميم، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بأدائها أو اكتمالها، وتخليان نفيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذا التعميم أو عن الاعتماد على أي جزء منه. وفي حال تعذر فهم محتويات هذا التعميم، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

كذلك، يؤكد أعضاء المجلس أنهم قاموا ببذل العناية اللازمة كما يروونه مناسباً في ظل الظروف، وأن عملية تحويل الدين تصب في مصالح الشركة ومساهميها.

صدر هذا التعميم بتاريخ ١٤٤١/١٠/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٩م).



## إشعار مهم

أعدت الشركة هذا التعميم لتقديم معلومات لمساهميها («المساهمون») ليتمكنوا من اتخاذ قرار مبني على دراية وإدراك عند التصويت على توصية المجلس بزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين، وذلك من خلال إصدار أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد لصالح الصندوق. سيتم تحديد سعر الإصدار المتفق عليه بين الشركة والصندوق بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وسيُسجل فرق القيمة بين القيمة الاسمية للأسهم وسعر الإصدار كعلاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة.

وقد قامت الشركة بتقديم طلب إلى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة بالإضافة إلى تقديم طلب إلى السوق المالية السعودية لإدراج الأسهم الجديدة في القائمة الرسمية.

يقدم هذا التعميم تفاصيل وافية عن المعلومات المتعلقة بعملية تحويل الدين. وستكون أصوات المساهمين المصوتين على تحويل الدين في الجمعية العامة غير العادية للشركة التي ستعقد لهذا الغرض مبنية فقط على المعلومات التي يحتويها هذا التعميم والتي يمكن الحصول على نسخ منها من المقر الرئيسي للشركة أو عن طريق زيارة موقع الشركة الإلكتروني: (www.maden.com.sa) أو مواقع المستشارين الماليين: (www.hsbcSaudi.com) و (www.riyadcapital.com) أو موقع هيئة السوق المالية: (www.cma.org.sa) أو موقع السوق المالية السعودية: (www.tadawul.com.sa). ولا يجوز اعتبار تقديم هذا التعميم أو أي معلومات شفوية أو خطية متعلقة بعملية تحويل الدين أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال، على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

وقد تم التعاقد مع المستشارين الماليين والمستشار القانوني المذكورين في الصفحات (ج) و(د) للمساعدة في استكمال الأعمال اللازمة لإتمام عملية تحويل الدين. إن المعلومات التي تضمنها هذا التعميم في تاريخ إصداره عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص، فإن الوضع المالي للشركة وقيمة سهمها يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم أو العوامل الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم ٢ «عوامل المخاطرة»). ولا يجوز اعتبار تقديم هذا التعميم أو أي معلومات شفوية أو خطية متعلقة بعملية تحويل الدين أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال، على أنها وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

ولا يعتبر هذا التعميم توصية من جانب المستشارين الماليين أو المستشارين الآخرين بالتصويت لصالح تحويل الدين.

لا تنوي الشركة اتخاذ أي إجراء لتسجيل هذا التعميم أو الأسهم الجديدة المقترح إصدارها في أي دولة أخرى سوى المملكة. ويُحظر صراحةً توزيع هذا التعميم في أي دولة أخرى غير المملكة، ويتعين على جميع مستلمي هذا التعميم الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بهذا التعميم وإصدار الأسهم الجديدة ومراعاة التقيد بها. وقد تم تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وإصدار الأسهم الجديدة وإلى تداول لإدراج الأسهم الجديدة بموجب هذا التعميم في سجل المساهمين الرسمي، على أن يخضع ذلك لموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مالها عن طريق تحويل الدين كما هو مبين في هذا التعميم.

وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، ستقوم الشركة بتقديم تعميم مساهمين تكميلي إلى الهيئة في حال علمت الشركة في أي وقت بعد الموافقة على هذا التعميم من قبل الهيئة وقبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية بما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أي أمور جوهرية واردة في هذا التعميم، أو (ب) ظهور مسائل إضافية مهمة كان يجب تضمينها في هذا التعميم. لا تنوي الشركة تحديث أو مراجعة أي معلومات واردة في هذا التعميم في غير الحالات المذكورة أعلاه، سواء كانت كنتيجة لمعلومات جديدة أو أحداث مستقبلية أو غير ذلك.

أعدت القوائم المالية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وتم مراجعتها من قبل أرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون). جميع البيانات المالية لعام ٢٠١٦م في هذا التعميم مستخرجة أو مستمدة من البيانات المالية المقارنة لعام ٢٠١٦م والمدرجة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، حيث طبقت الشركة خلال العام ٢٠١٦م المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التي تم إعادة عرضها بتطبيق معايير المحاسبة الدولية في فترة المقارنة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

أعدت القوائم المالية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م («القوائم المالية لعام ٢٠١٧م»)، والإيضاحات المرفقة بها، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتم مراجعتها أيضاً من قبل أرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون).

كما أعدت القوائم المالية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م («القوائم المالية لعام ٢٠١٨م»)، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتم تدقيقها من قبل برايس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون («مراجعو الحسابات الحاليين»). وقد تم تضمين القوائم المالية لعام ٢٠١٧م والقوائم المالية لعام ٢٠١٨م في الملحق (أ) من هذا التعميم (القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعو الحسابات).

وقد تم إعداد القوائم المالية التصورية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل الإدارة بناءً على المعايير المعمول بها والواردة في الصفحة العاشرة (١٠) من هذا التعميم وفقاً للمتطلبات الواردة في الملحق الثالث عشر (١٣) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. وقد أصدر مراجعو الحسابات الحاليين تقرير التأكيد المعقول وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٤٢٠ (ISAE) (ارتباطات التأكيد لإعداد تقرير عن تجميع المعلومات المالية التصورية المُضمنة في نشرات الإصدار، كما هو معتمد في المملكة) على عملية إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وقد تم تضمين المعلومات المالية التصورية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م في الملحق (ب) من هذا التعميم (المعلومات المالية التصورية الموحدة).

تخضع المعلومات المالية والإحصائية التي يحتوي عليها هذا التعميم للتقريب، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في هذا التعميم مقارنة بتلك المذكورة في القوائم المالية. وحيثما يظهر تحويل أي مبلغ من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي في هذا التعميم، فإن سعر الصرف المحتسب هو ٣.٧٥ ريال سعودي لكل دولار أمريكي.

للحصول على شرح لبعض المصطلحات والاختصارات الواردة في هذا التعميم، يرجى مراجعة القسم ١ «التعريفات والمصطلحات المستخدمة في هذا التعميم».

إن زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين وإصدار أسهم جديدة بموجب هذا التعميم يتوقف على موافقة المساهمين، ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على إصدار الأسهم الجديدة بتاريخ ١٤٤١/٢/١١ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٠ م) وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على إصدار الأسهم الجديدة موضع هذا التعميم، فإن إصدارها لن يتم وستتوقف عملية تحويل الدين، وحينها يعتبر هذا التعميم لاغياً، وفي هذه الحالة سيتم إشعار المساهمين بذلك.



## دليل الشركة

### العنوان



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
مخرج ٦ - طريق أبي بكر الصديق  
ص.ب. ٦٨٨٦١، الرياض ١١٥٣٧  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٨٧٤ ٨١٢٣ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٨٧٤ ٨١٢٢ (١١) ٩٦٦  
البريد الإلكتروني: invest@maaden.com.sa  
الموقع الإلكتروني: www.maaden.com.sa

### ممثل الشركة الثاني المعتمد لدى الهيئة

الاسم: دارين كريستوفر دايفيس  
المنصب: الرئيس التنفيذي وكبير المدراء التنفيذيين  
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
مخرج ٦ - طريق أبي بكر الصديق  
ص.ب. ٦٨٨٦١، الرياض ١١٥٣٧  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٨٧٤ ٨١٢٣ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٨٧٤ ٨١٢٢ (١١) ٩٦٦  
البريد الإلكتروني: david@maaden.com.sa  
الموقع الإلكتروني: www.maaden.com.sa

### ممثل الشركة الأول المعتمد لدى الهيئة

الاسم: سليمان بن عبدالرحمن القويز  
المنصب: نائب رئيس المجلس  
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
مخرج ٦ - طريق أبي بكر الصديق  
ص.ب. ٦٨٨٦١، الرياض ١١٥٣٧  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٨٧٤ ٨١٢٣ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٨٧٤ ٨١٢٢ (١١) ٩٦٦  
البريد الإلكتروني: salgwaiz@gosi.gov.sa  
الموقع الإلكتروني: www.maaden.com.sa

### السوق المالية السعودية



شركة السوق المالية السعودية (تداول)  
طريق الملك فهد، العليا ٦٧٩٨  
ص.ب. ٦٠٦١٢، الرياض ١١٥٥٥  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠١٩١٩ (١١) ٩٦٦  
فاكس: ٢١٨ ٩١٢٣ (١١) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: www.tadawul.com.sa  
البريد الإلكتروني: csc@tadawul.com.sa

## المستشارون

### المستشارون الماليون



إتش إس بي سي العربية السعودية  
حي المروج  
٧٢٦٧ طريق العليا  
الرياض ١٢٢٨٣-٢٢٥٥  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٥٩٢٠  
فاكس: ٢٩٩ ٢٣٨٥ (١١) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com  
البريد الإلكتروني: saudiarabia@hsbc.com



الرياض المالية  
٢٤١٤ حي الشهداء  
الوحدة رقم ٦٩، ص.ب. ٢١١١٦  
الرياض ١٣٢٤١ - ٧٢٧٩  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠١٢٢٩٩  
فاكس: ٤٨٦ ٥٩٠٨ (١١) ٩٦٦  
الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com  
البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com

السلوم والطعيمي للمحاماة  
Law Firm of AlSalloum & AlToaimi  
S&T

شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي  
للمحاماة والاستشارات القانونية  
البوابة الاقتصادية  
مبنى رقم ٢٦ المنطقة ج، طريق المطار  
ص.ب. ٤٥١٩٠، الرياض ١١٥١٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٩٩٣٦٠٠  
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٩٩٣٦٩٩  
الموقع الإلكتروني: www.whitecase.com  
البريد الإلكتروني: zeyad.alsalloum@lfst.com

## مراجعو الحسابات

### مراجعو الحسابات لعام ٢٠١٨م

#### مراجعو الحسابات الحاليون



بريس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون  
برج المملكة، الدور الحادي والعشرين، طريق الملك فهد  
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٢١١٠٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٢١١٠٢٥٠  
الموقع الإلكتروني: www.pwc.com  
البريد الإلكتروني: project.group@sa.pwc.com

### مراجعو الحسابات لعامي ٢٠١٦م و٢٠١٧م

#### مراجعو الحسابات السابقون



ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
برج الفيصلية، الدور الثالث والسادس والرابع عشر، طريق العليا العام  
ص.ب. ٢٧٢٢، الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٢٧٣٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٢٧٣٤٧٣٠  
الموقع الإلكتروني: www.ey.com  
البريد الإلكتروني: riyadh@sa.ey.com

قدم كل من المستشارين المذكورين أعلاه موافقتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وإفاداتهم بالشكل الوارد فيه ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذا التعميم. وكما في تاريخ هذا التعميم وفيما عدا مراجعو الحسابات السابقون، فإن جميع هذه الجهات وموظفيها (الذين يشكلون فريق العمل الذي قام بتقديم الخدمات للشركة) أو الزوجات أو الأقارب التابعين لأي من موظفيها لا يملكون أي أسهم وليس لأي منهم مصلحة في الشركة أو شركاتها التابعة (كما تم تعريفها في القسم ١ «التعريفات والمصطلحات المستخدمة في هذا التعميم») بما قد يؤثر على استقلالهم. كذلك يؤكد مراجعو الحسابات السابقون ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) على صحة الإقرار أعلاه خلال الفترة المشمولة في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وحتى تاريخ انتهاء عملهم كمراجعي حسابات للشركة.

## ملخص التعميم

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	شركة التعدين العربية السعودية (معادن) هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ الصادر بتاريخ ١٤/١١/١٤هـ (الموافق ٢٣/٣/١٩٩٧م) وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠/١١/١٤هـ (الموافق ٤/٢/٢٠١٧م) الصادر من مدينة الرياض، ويبلغ رأس مالها الحالي أحد عشر مليار وستمئة وأربعة وثمانين مليوناً وسبعمئة واثنين وثمانين ألفاً وستمئة وعشرة (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي مقسماً إلى مليار ومائة وثمانية وستين مليوناً وأربعمائة وثمانية وسبعين ألفاً ومائتين وواحد وستين (١٠,١٦٨,٤٧٨,٢٦١) سهماً، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
ملخص أنشطة الشركة	تعد الشركة من الشركات الرائدة في مجال التعدين والصناعات التعدينية بالمملكة، حيث تمتلك مجموعة متنوعة من الموجودات التعدينية في مراحل مختلفة من التطوير والتشغيل. تهدف الشركة إلى ممارسة مختلف أوجه النشاط التعديني التي تتعلق بكل مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجاتها ومستحضراتها والصناعات ذات العلاقة بها. ولا يدخل في ذلك البترول والغاز الطبيعي إلا فيما يتعلق بتحسين منتجات ومستحضرات المعادن.
كبار مساهمي الشركة	صندوق الاستثمارات العامة، ونسبة ملكيته حالياً خمسة وستين وأربعة وأربعين بالمائة (٦٥,٤٤٪) من رأس مال الشركة، وتمثل سبعمئة وأربعة وستين مليوناً وستمئة وواحد وأربعين ألفاً وأربعمائة وثلاثة وخمسين (٧٦٤,٦٤١,٤٥٣) سهم.
نسبة ملكية كبار المساهمين (الصندوق) قبل وبعد عملية تحويل الدين	يملك الصندوق قبل عملية تحويل الدين نسبة قدرها خمسة وستين وأربعة وأربعين بالمائة (٦٥,٤٤٪) من رأس مال الشركة وتمثل سبعمئة وأربعة وستين مليوناً وستمئة وواحد وأربعين ألفاً وأربعمائة وثلاثة وخمسين (٧٦٤,٦٤١,٤٥٣) سهم، وسيتم تأكيد نسبة ملكيته بعد عملية تحويل الدين عند تحديد سعر الإصدار.
نسبة ملكية الجمهور قبل وبعد عملية تحويل الدين	تبلغ ملكية الجمهور قبل عملية تحويل الدين نسبة قدرها أربعة وثلاثين وستة وخمسين بالمائة (٣٤,٥٦٪) من رأس مال الشركة وتمثل أربعمائة وثلاثة مليوناً وثمانمائة وستة وثلاثين ألفاً وثمانمائة وثمانية (٤٠٣,٨٣٦,٨٠٨) سهم، وسيتم تأكيد نسبة ملكية الجمهور بعد عملية تحويل الدين عند تحديد سعر الإصدار.
رأس مال الشركة	أحد عشر مليار وستمئة وأربعة وثمانين مليوناً وسبعمئة واثنين وثمانين ألفاً وستمئة وعشرة (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم الشركة	مليار ومائة وثمانية وستين مليوناً وأربعمائة وثمانية وسبعين ألفاً ومائتين وواحد وستين (١٠,١٦٨,٤٧٨,٢٦١) سهماً عادياً مدفوع القيمة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريالات سعودية.
إجمالي عدد الأسهم الجديدة	سيتم تحديد إجمالي عدد الأسهم الجديدة بناءً على سعر الإصدار والذي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وسيتم تسجيل فرق القيمة بين القيمة الاسمية للأسهم وسعر الإصدار كعلاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة.
نسبة الأسهم الجديدة من رأس مال الشركة	سيتم تحديد نسبة الأسهم الجديدة من رأس مال الشركة بناءً على سعر الإصدار.
سعر الإصدار	سيتم تحديد سعر الإصدار بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.
إجمالي قيمة الإصدار	سيتم تحديد إجمالي قيمة الإصدار بناءً على سعر الإصدار، وسيتم تسجيل فرق القيمة بين القيمة الاسمية للأسهم وسعر الإصدار كعلاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة.
عملية تحويل الدين	<ul style="list-style-type: none"> <li>زيادة رأس مال الشركة من خلال تحويل الدين وإصدار (●) أسهم جديدة للصندوق بصفته دائن وذلك بسعر الإصدار وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، ل يتم تسوية الدين وقدره ملياراً وتسعمائة وست وثمانون مليوناً وثلاثمائة وسبع وثمانون ألفاً وخمسمائة (٢,٩٨٦,٢٨٧,٥٠٠) ريال سعودي (ما يعادل سبعمئة وست وتسعون مليوناً وثلاثمائة وسبعون ألف (٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠) دولار أمريكي) عن طريق منح الصندوق (بصفته الدائن) ملكية هذه الأسهم الجديدة (لمزيد من التفاصيل حول عملية تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ٦-٢ «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين» من هذا التعميم).</li> <li>يسجل فرق القيمة بين القيمة الاسمية (١٠ ريالات سعودية) وسعر الإصدار (●) (ريال سعودي) كعلاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة. ويكون إجمالي علاوة الأسهم الناتجة عن إصدار (●) سهم هو (●) ريال سعودي.</li> </ul>
هيكل تحويل الدين	قامت الشركة بالدخول في اتفاقية تحويل للدين مع الصندوق (مشروطة بموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة). تقوم الشركة بموجب هذه الاتفاقية بتحويل الدين إلى أسهم من خلال إصدار أسهم جديدة، وتكون القيمة الاسمية لتلك الأسهم الجديدة عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وسيحصل الصندوق على كامل الأسهم الجديدة مقابل تسوية الدين المستحق له في ذمة الشركة، علماً بأن سعر الإصدار المتفق عليه بين الشركة والصندوق سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، وسيتم تسجيل فرق القيمة بين القيمة الاسمية للأسهم وسعر الإصدار كعلاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة. وتكون اتفاقية تحويل الدين بمثابة مخالصة وتسوية نهائية بين الشركة والصندوق فيما يتعلق بالدين، بما يشمل حماية الشركة بموجب تلك الاتفاقية من أي مطالبات مستقبلية متعلقة بالدين والأسهم الجديدة (لمزيد من التفاصيل حول عملية تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ٦-٢ تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين «مستندات واتفاقية تحويل الدين» من هذا التعميم).
الغاية من تحويل الدين وهوية الدائن	تحسين وضع نسب السيولة لدى الشركة ووضعها الائتماني بما يوفر هامش أكبر من السلامة فيما يتعلق بالتزاماتها المالية، وتحسين قدرة الشركة على تحقيق أهدافها للنمو (لمزيد من التفاصيل حول الغاية من تحويل الدين، يرجى مراجعة القسم ٦-٢ تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين «أسباب عملية تحويل الدين والآثار المترتبة على الشركة» من هذا التعميم.
الأطراف ذوي العلاقة وملكيتهم	يبين الجدول التالي ملكية الصندوق كطرف ذو علاقة في الشركة قبل وبعد تحويل الدين:

الجدول (١): ملكية الصندوق كطرف ذو علاقة في الشركة قبل وبعد تحويل الدين

بعد تحويل الدين			قبل تحويل الدين			المساهم
المساهمة (%)	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (%)	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	
●	●	●	٦٥,٤٤%	٧,٦٤٦,٤١٤,٥٣٠	٧٦٤,٦٤١,٤٥٣	الصندوق
المصدر: السوق المالية السعودية (١) نسب المساهمة تقريبية.						
الإجراءات الرئيسية المطلوبة						
<ul style="list-style-type: none"> <li>موافقة الهيئة ووزارة التجارة والاستثمار على الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للشركة.</li> <li>تصويت مساهمي الشركة - بناءً على توصية من المجلس - في الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين وإصدار أسهم جديدة مقابل تسوية الدين المستحق للصندوق، والموافقة على تعديل المواد الخاصة برأس المال في النظام الأساس للشركة.</li> <li>إصدار وتسجيل الأسهم الجديدة في الشركة لصالح الصندوق.</li> <li>تعديل النظام الأساس وشهادة السجل التجاري للشركة.</li> <li>أي متطلبات نظامية أخرى إن وجدت.</li> </ul> <p>يتعين على المساهمين قراءة كامل هذا التعميم بعناية، وعلى وجه الخصوص مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» والقسم ٢ عوامل المخاطرة («عوامل المخاطرة») قبل اتخاذ قرار التصويت على زيادة رأس مال الشركة من خلال تحويل الدين.</p>						
حق المساهمين في الأرباح						
تحمل الأسهم الجديدة الحقوق الممنوحة للأسهم الأخرى الحالية، بما في ذلك الحق في الحصول على أي أرباح تعلن وتستحق بعد تاريخ تلك الأسهم وليس قبله وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساس للشركة.						
الموافقات المطلوبة لزيادة رأس المال						
<ul style="list-style-type: none"> <li>موافقة الهيئة على الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للشركة.</li> <li>موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال من خلال تحويل الدين.</li> <li>أي متطلبات نظامية أخرى إن وجدت.</li> </ul>						
حقوق التصويت للأسهم الجديدة						
يحمل كل سهم جديد حقوق التصويت الممنوحة لأي من الأسهم الأخرى الحالية.						
القيود على الأسهم الجديدة						
لا يوجد أي قيود على الأسهم الجديدة.						

يقدم ملخص التعميم هذا خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذا التعميم، ولا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمساهمين الحاليين. علاوة على ذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذا التعميم وينبغي على المساهمين الحاليين قراءة ومراجعة هذا التعميم بالكامل، ويجب أن يبنى أي قرار يتعلق بالموافقة على تحويل الدين وإصدار الأسهم الجديدة من قبل المساهمين الحاليين على مراعاة هذا التعميم ككل.

كما أن زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم جديدة لتحويل الدين بموجب هذا التعميم يتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على إصدار الأسهم الجديدة بتاريخ ١٤٤١/٢/١١ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٠ م) وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على إصدار الأسهم الجديدة موضع هذا التعميم، فإن إصدارها لن يتم وستتوقف عملية تحويل الدين، وحينها يعتبر هذا التعميم لاغياً، وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

## التواريخ المهمة والمراحل الأساسية لعملية تحويل الدين

الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين	
التاريخ	الحدث
(١) الإجراءات المطلوبة المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	
١٤٤١/٢/١٠ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٩ م)	موافقة الهيئة ووزارة التجارة والاستثمار على الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للشركة
١٤٤١/٢/١١ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٠ م)	الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين (على أن يُعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من نهاية المدة المحددة للاجتماع الأول في حال لم يتحقق النصاب القانوني) والإعلان عن الدعوة في موقع السوق المالية «تداول»
١٤٤١/٢/١١ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٠ م)	نشر التعميم
بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ مساءً ابتداءً من تاريخ ١٤٤١/٢/١٤ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٣ م) حتى تاريخ ١٤٤١/٣/٧ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٤ م)	إتاحة المستندات المتوفرة للمعانة
ابتداءً من الساعة ١٠:٠٠ صباحاً بتاريخ ١٤٤١/٣/٣ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٣١ م) وحتى الساعة ٤:٠٠ مساءً بتاريخ ١٤٤١/٣/٧ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٤ م)	فترة التصويت بوسائل التقنية الحديثة لمساهمي الشركة للتصويت على عملية تحويل الدين
١٤٤١/٣/٧ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٤ م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة



الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين	
التاريخ	الحدث
١٤٤١/٣/٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٥ م)	الإعلان عن نتائج الجمعية العامة غير العادية للشركة، أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية (في حال لم يتحقق النصاب القانوني)
(٢) الدين	الإجراءات المطلوبة في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني في الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين
بعد ساعة من نهاية المدة المحددة للاجتماع الأول غير مكتمل النصاب. متحققاً في حال حضور عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس مال الشركة على الأقل)	اجتماع ثاني للجمعية العامة غير العادية (بعد النصاب متحققاً في حال حضور عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس مال الشركة على الأقل)
١٤٤١/٣/٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٥ م)	إعلان الشركة عن القرارات المتخذة في الاجتماع الثاني للجمعية العامة غير العادية
(٣) الدين	الإجراءات المطلوبة في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني في الاجتماع الثاني للجمعية العامة غير العادية عن طريق تحويل الدين
١٤٤١/٣/١١ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٨ م)	موافقة الهيئة ووزارة التجارة والاستثمار على الدعوة لعقد اجتماع ثالث للجمعية العامة غير العادية (في حال لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماعين الأول والثاني)
١٤٤١/٣/١٢ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٩ م)	الدعوة إلى الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية للشركة (في حال لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماعين الأول والثاني)
١٤٤١/٤/٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٣ م)	انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث للشركة (بعد الاجتماع الثالث صحيحاً أي كان عدد الأسهم الممثلة فيه)
١٤٤١/٤/٦ هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٤ م)	إعلان الشركة عن نتائج الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
(٤) الإجراءات المطلوبة في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على رفع رأس المال عن طريق تحويل الدين فإنه يجوز للمجلس الدعوة لانعقاد جمعية عامة غير عادية أخرى خلال ستة (٦) أشهر من تاريخ موافقة الهيئة
(٥) الإجراءات المطلوبة بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	تزيد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية عن طريق تحويل الدين
خلال عشرة أيام من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	نشر تعديلات النظام الأساس على البوابة الإلكترونية لوزارة التجارة والاستثمار قبل تعديله رسمياً لدى وزارة التجارة والاستثمار
سيتم إصدار وتسجيل الأسهم الجديدة للشركة خلال أسبوع من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	إصدار وتسجيل الأسهم الجديدة للشركة
خلال ٣ أسابيع من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	تعديل النظام الأساس للشركة وشهادة سجلها التجاري

## جدول المحتويات

١	١- التعريفات والمصطلحات المستخدمة في هذا التعميم
٣	٢- عوامل المخاطرة
٣	١-٢ المخاطر التجارية
٣	١-١-٢ مخاطر عدم كفاية التدفق النقدي أو عدم القدرة على الحصول على القروض والتمويلات اللازمة
٣	٢-١-٢ مخاطر عدم تحقيق أهداف النمو الاستراتيجي
٣	٣-١-٢ تقلبات أسعار الفائدة
٤	٢-٢ المخاطر القانونية
٤	١-٢-٢ الدعاوى القضائية
٤	٣-٢ المخاطر المتعلقة بإصدار أسهم جديدة
٤	١-٣-٢ خطر عدم تحقيق الهدف الرئيسي من عملية تحويل الدين
٤	٢-٣-٢ مخاطر انخفاض ربحية السهم وربحية المساهمين
٤	٢-٣-٢ مخاطر بيع عدد كبير من الأسهم
٤	٤-٣-٢ عدم تناسب سعر السوق للأسهم الجديدة مع سعر السهم خلال فترة التداول
٤	٥-٣-٢ التغير في نسبة ملكية المساهمين الحاليين وانخفاض حق التصويت المرتبط بها
٥	٣- عملية تحويل الدين لأسهم من خلال زيادة رأس المال
٥	١-٣ أسباب عملية تحويل الدين والآثار المترتبة على الشركة
٥	٢-٣ التغييرات في المجلس أو الإدارة التنفيذية نتيجة عملية تحويل الدين
٥	٣-٣ هيكل الملكية الحالي قبل وبعد عملية تحويل الدين
٥	٤-٣ تقييم الدين والأسهم الجديدة
٧	٥-٣ الأطراف ذوي العلاقة المباشرة أو غير المباشرة بعملية تحويل الدين
٨	٦-٣ الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين
٩	٤- المعلومات المالية
٩	١-٤ مقارنة نتائج العمليات التصورية والمدققة لبيان أثر تحويل الدين
٩	١-١-٤ قائمة المركز المالي الموحدة
١٢	٢-١-٤ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
١٣	٣-١-٤ قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٥	٢-٤ مؤشرات الأداء الرئيسية
١٧	٣-٤ ربحية السهم
١٧	٤-٤ تطور سعر سهم الشركة
١٨	٥-٤ ملخص القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م
١٨	١-٥-٤ قائمة المركز المالي الموحدة
١٩	٢-٥-٤ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٢١	٣-٥-٤ قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٣	٥- أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين
٢٣	١-٥ أعضاء المجلس وأمين سر المجلس
٢٣	١-١-٥ تشكيل المجلس
٢٣	٢-١-٥ مسؤوليات المجلس
٢٤	٣-١-٥ السير الذاتية لأعضاء المجلس وأمين سر المجلس
٢٧	٢-٥ الإدارة العليا
٢٧	١-٢-٥ نظرة عامة على الإدارة العليا
٢٧	٢-٢-٥ السير الذاتية لكبار المسؤولين التنفيذيين

٢٩	٦- المعلومات القانونية
٢٩	١-٦ إقرارات أعضاء مجلس إدارة الشركة
٢٩	٢-٦ تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين
٢٩	٣-٦ الموافقات النظامية والأطراف الأخرى اللازمة لإتمام عملية تحويل الدين
٢٩	٤-٦ الدعاوى القضائية الجوهرية
٢٩	٥-٦ الإفلاس
٢٩	٦-٦ الإعسار
٣٠	٧-٦ إقرار من أعضاء المجلس المستقلين
٣١	٧- إفادة الخبراء
٣٢	٨- المصاريف
٣٣	٩- الإعفاءات
٣٤	١٠- المستندات المتاحة للمعاينة
٣٥	ملحق (أ) القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
٣٨٣	ملحق (ب) المعلومات المالية التصورية الموحدة



## فهرس الجداول والرسم البياني

- الجدول (١): ملكية الصندوق كطرف ذو علاقة في الشركة قبل وبعد تحويل الدين..... ٣.
- الجدول (٢): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد تحويل الدين..... ٥.
- الجدول (٣): بيان المبلغ الذي سيُزاد به رأس مال الشركة باستخدام سعر إصدار الأسهم الافتراضي المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة..... ٥.
- الجدول (٤): توضيح عدد الأسهم الجديدة التي ستصدر للصندوق نتيجة لتحويل الدين باستخدام سعر إصدار الأسهم الافتراضي المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة..... ٦.
- الجدول (٥): إيضاح أثر تحويل الدين على سعر الأسهم باستخدام سعر إصدار الأسهم المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة..... ٦.
- الجدول (٦): إيضاح أثر تحويل الدين على ملكية الأسهم لمساهمي فردي على سبيل الاسترشاد باستخدام سعر إصدار الأسهم المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة..... ٧.
- الجدول (٧): ملكية الصندوق كطرف ذو علاقة في الشركة قبل وبعد تحويل الدين..... ٧.
- الجدول (٨): الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين وخطواتها المهمة..... ٨.
- الجدول (٩): مقارنة بين قائمة المركز المالي الموحدة المدققة والتصورية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م..... ٩.
- الجدول (١٠): تفاصيل التغيير في الأرباح المبقاة..... ١١.
- الجدول (١١): تفاصيل القرض المقدم من الصندوق..... ١٢.
- الجدول (١٢): مقارنة بين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المدققة والتصورية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م..... ١٢.
- الجدول (١٣): مقارنة بين قائمة التدفقات النقدية الموحدة المدققة والتصورية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م..... ١٣.
- الجدول (١٤): مقارنة بين مؤشرات الأداء الرئيسية بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م..... ١٥.
- الجدول (١٥): مقارنة بين مؤشرات الأداء الرئيسية لرأس المال العامل بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م..... ١٦.
- الجدول (١٦): مقارنة بين نسب التدفقات النقدية بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م..... ١٦.
- الجدول (١٧): الأرباح لكل سهم وانخفاض قيمته نتيجة لزيادة رأس المال فيما يتعلق بتحويل الديون..... ١٧.
- الجدول (١٨): قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م..... ١٨.
- الجدول (١٩): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م..... ١٩.
- الجدول (٢٠): قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م..... ٢١.
- الجدول (٢١): أسماء أعضاء المجلس وأمين سر المجلس كما في تاريخ هذا التعميم..... ٢٣.
- الشكل (١): أداء سعر سهم الشركة خلال سنة واحدة..... ١٧.



## ١- التعريفات والمصطلحات المستخدمة في هذا التعميم

القوائم المالية لعام ٢٠١٧م	القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
القوائم المالية لعام ٢٠١٨م	القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
الأسهم	مليار ومائة وثمانية وستون مليوناً وأربعمائة وثمانية وسبعون ألفاً ومائتان وواحد وستون (١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١) سهم عادي، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.
الأسهم الجديدة	(●) سهماً سيتم إصدارها بموجب عملية زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين.
اتفاقية تحويل الدين	الاتفاقية المبرمة بين الشركة والصندوق والتي بموجبها يتم تحويل الدين إلى أسهم جديدة في الشركة.
تحويل الدين	زيادة رأس مال الشركة من أحد عشر مليار وستمائة وأربعة وثمانين مليوناً وسبعمائة واثنين وثمانين ألفاً وستمائة وعشرة (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي إلى (●) (●) ريال سعودي من خلال تحويل الدين المستحق على الشركة إلى أسهم للصندوق، وإصدار أسهم جديدة ومنحها للصندوق وفقاً لأحكام وشروط اتفاقية تحويل الدين.
تعميم المساهمين أو التعميم	تعميم المساهمين الحالي هذا المعد من قبل الشركة والمتعلق بعملية زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للشركة والتي تتشكل من مساهمي الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة التي سيتم التصويت فيها على تحويل الدين.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
الشركة	شركة التعدين العربية السعودية (معادن) هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ الصادر بتاريخ ١٤١٧/١١/١٤هـ (الموافق ٢٣/٣/١٩٩٧م) وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠/١١/١٤هـ (الموافق ٢/٢/٢٠٠١م) والصادر من مدينة الرياض.
دولار أمريكي	الدولار الأمريكي، العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
الدين	المطلوبات والالتزامات المالية التي في ذمة الشركة والمستحقة للصندوق وقدرها ملياران وتسعمائة وست وثمانون مليوناً وثلاثمائة وسبع وثمانون ألفاً وخمسمائة (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠) ريال سعودي (ما يعادل سبعمائة وست وتسعون مليوناً وثلاثمائة وسبعون ألفاً (٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠) دولار أمريكي)، والتي سيتم تحويلها إلى أسهم في الشركة بموجب عملية تحويل الدين.
ريال أو ريال سعودي	العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
رئيس المجلس	رئيس مجلس إدارة الشركة.
السوق المالية «تداول»	السوق المالية السعودية.
سعر الإصدار	متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.
الشركات التابعة	تمتلك الشركة حصص ملكية في إثني عشر (١٢) شركة تابعة وهي كالاتي: (أ) شركة معادن للذهب ومعادن الأساس. (ب) شركة معادن للبتروكيماويات. (ج) شركة المعادن الصناعية. (د) شركة معادن للألمنيوم. (هـ) شركة معادن للدرجلة. (و) شركة معادن للبتروكيماويات والألومينا. (ز) شركة معادن للفوسفات. (ح) شركة معادن وعد الشمال للفوسفات. (ط) شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو). (ي) شركة معادن باريك للنحاس. (ك) شركة معادن للتسويق والتوزيع (شركة شخص واحد). (ل) شركة معادن للأسمدة (شركة شخص واحد).
المجموعة	تستند قائمة الشركات التابعة المذكورة أعلاه إلى تعريف «الشركة التابعة» الوارد في لوائح الهيئة والتي تعني أي شركة أخرى تسيطر عليها تلك الشركة وذلك بامتلاكها نسبة تساوي ٣٠٪ من حقوق التصويت أو حقوق التعيين في الشركة الأخرى، ويختلف التعريف المذكور عن التعريف المستخدم لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي عرف الشركات التابعة بأي شركة أخرى تمتلك فيها الشركة حصص ملكية تساوي ٥٠٪.
	الشركة وشركاتها التابعة.



الطرف ذو العلاقة	يشمل مصطلح «طرف ذو علاقة» أو «أطراف ذوي علاقة» في هذا التعميم وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠/٨/١٤٢٥هـ (الموافق ٤/١٠/٢٠٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٧-٢٠١٨ بتاريخ ١/٥/١٤٢٩هـ (الموافق ١٨/١/٢٠١٨م)، على ما يلي: (أ) تابعي الشركة. (ب) المساهمين الكبار في الشركة. (ج) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة. (د) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي الشركة. (هـ) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في الشركة. (و) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (أ) و(ب) و(ج) و(د) و(هـ) أعلاه. (ز) أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (أ) و(ب) و(ج) و(د) و(هـ) و(و) أعلاه. ولأغراض الفقرة (ز)، يقصد بـ «السيطرة» القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفرداً أو مجتمعاً مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (أ) امتلاك نسبة تساوي ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في شركة. (ب) حق تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري، وتفسر كلمة «المسيطر» وفقاً لذلك.
عضو المجلس	أعضاء مجلس إدارة الشركة.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ٩/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-١١٥-٢٠١٨) بتاريخ ١٣/٢/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢/١٠/٢٠١٨م).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ و ٩/٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٤٥-٢٠١٨ و ٧/٨/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣/٤/٢٠١٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ و تاريخ ٢/٦/١٤٢٤هـ. (الموافق ١/٨/٢٠٠٣م).
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار ٨-١٦-٢٠١٧ الصادر بتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠١٧م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٥٧-٢٠١٩ و تاريخ ١٥/٩/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠/٥/٢٠١٩م).
المجلس	مجلس إدارة الشركة.
المساهمون	مساهمو الشركة.
المستشار القانوني	شركة زياد يوسف السلوم ويزيد عبدالرحمن الطعيمي للمحاماة والاستشارات القانونية.
المستشارون الماليون	إتش إس بي سي العربية السعودية والرياض المالية.
مراجعو الحسابات	برايس وتر هاوس كوبرز محاسبون قانونيون («مراجعو الحسابات الحاليون») للقوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وارنست ويونغ وشركائهم (محاسبون قانونيون) («مراجعو الحسابات السابقون») للقوائم المالية المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٢٠١٦م.
الصندوق	صندوق الاستثمارات العامة، وهو صندوق حكومي أنشئ في عام ١٣٩١هـ، والصادر في شأنه نظام صندوق الاستثمارات العامة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٩٢) وتاريخ ١٢/٨/١٤٤٠هـ، ومقره في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
النظام الأساس	النظام الأساس للشركة.
الهيئة أو هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية في المملكة.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/١/١٤٢٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م).
وزارة التجارة والاستثمار	وزارة التجارة والاستثمار بالمملكة.
يوم العمل	أي يوم باستثناء أيام الجمعة والسبت والعطلات الرسمية في المملكة العربية السعودية.
زيادة رأس المال	زيادة رأس مال الشركة من أحد عشر مليار وستمائة وأربعة وثمانين مليوناً وسبعمائة واثنين وثمانين ألفاً وستمائة وعشرة (١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠) ريال سعودي إلى (●)(●) ريال سعودي من خلال إصدار أسهم جديدة.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم العادي الواحد.
سعر الإقفل	آخر سعر تم تداول الأسهم عليه في يوم التداول ذي الصلة وفق الآلية المحددة من قبل السوق المالية (تداول).
معامل التحويل	أي سعر الإصدار للأسهم الجديدة التي سيتم إصدارها بموجب عملية زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين.

## ٢- عوامل المخاطرة

يجب على المساهمين الحاليين قراءة عوامل المخاطرة التالية والمرتبطة بزيادة رأس مال الشركة من خلال عملية تحويل الدين وإصدار أسهم جديدة بالإضافة إلى كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم والتوصل إلى استنتاجاتهم الخاصة قبل التصويت على عملية تحويل الدين في الجمعية العامة غير العادية.

يعتقد المجلس حالياً أن المخاطر والشكوك الموضحة أدناه تتعلق بعملية تحويل الدين وإصدار الأسهم الجديدة. ومع ذلك، فإن هذه المخاطر والشكوك لا تشمل بالضرورة جميع المخاطر وقد توجد عوامل مخاطرة وشكوك إضافية متعلقة بعملية تحويل الدين وإصدار الأسهم الجديدة لا تكون معلومة للمجلس أو لا يرى أنها جوهرية في الوقت الحالي. بالإضافة إلى ذلك، هناك عوامل مخاطرة وشكوك إضافية غير متعلقة بعملية تحويل الدين وإصدار الأسهم الجديدة تتعرض لها الشركة. تحقق أحد هذه المخاطر أو الشكوك قد يؤثر سلباً على نشاط الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وفرص نجاحها. نتيجة لذلك، قد ينخفض سعر الأسهم وقد تقل قدرة الشركة على دفع الأرباح و/أو قد يفقد المساهمون كل أو بعض استثماراتهم.

يؤكد أعضاء المجلس أنه، بحسب علمهم واعتقادهم ووفقاً للمعلومات المتاحة لهم كما بتاريخ هذا التعميم، لا توجد أية مخاطر جوهرية لم يُصَح عنها أدناه من الممكن أن تؤثر على قرار المساهمين الحاليين بالتصويت على عملية تحويل الدين وإصدار الأسهم الجديدة.

لم يتم ترتيب المخاطر المنصوص عليها أدناه حسب أهميتها أو تأثيرها المتوقع على الشركة و/أو سعر السهم.

## ١-٢ المخاطر التجارية

### ١-٢-١ مخاطر عدم كفاية التدفق النقدي أو عدم القدرة على الحصول على القروض والتمويلات اللازمة

تحتاج الشركة إلى نفقات رأسمالية كبيرة للاستثمار بشكل مستمر في تطوير أو توسيع المناجم واكتشاف احتياطات معادن خام جديدة أو تملكها وتطويرها لتحل محل تلك المستخرجة مع مرور الوقت، وتوسيع نطاق عملياتها، وإجراء أعمال صيانة وتحسين مستمر لموجوداتها ومعداتها وبنيتها التحتية. تقوم الشركة بتلك الأعمال لغرض الالتزام بمتطلبات قانونية أو تنظيمية، أو الالتزام بمعايير جديدة تعتمدها الإدارة أو الأطراف المعنية بعملية الإنتاج، أو لغرض مواجهة مسؤوليات والتزامات غير متوقعة. إلا أن هناك عدة قيود على الشركة قد تحد من قدرتها على الحصول على أي فائض نقدي، ومثالها تلك القيود الواردة في اتفاقيات تمويل الشركة ومشاريعها المشتركة كالقيود المفروضة على توزيع الأرباح، أو على تحمل مديونيات إضافية، أو الالتزام ببعض التعهدات سواء المالية أو غيرها.

لا يوجد ما يضمن كفاية التدفق النقدي الناتج من عمليات الشركة القائمة والاستثمارات الرأسمالية على المدى الطويل، أو قدرة الشركة على الحصول على القروض المصرفية والتمويلات الخارجية الأخرى اللازمة لتمويل عمليات الشركة القائمة والاستثمارات الرأسمالية على المدى الطويل في وقت مناسب وبتكاليف وشروط مناسبة، وستزداد حدة المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الحصول على القروض والتمويلات اللازمة إذا لم يوافق المساهمون على عملية تحويل الدين، حيث أن اتفاقية القرض المبرمة بين الصندوق ومعادن ستتحول إلى قرض طويل الأجل في حال لم تتم عملية تحويل الدين قبل ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وسيترتب على ذلك التزام الشركة بدفع تكاليف مالية للقرض حسب أسعار الفائدة السائدة في حينه، وكذلك التزام الشركة ببنود تحتوي على تعهدات مقيّدة بما فيها القيود المفروضة على تحمل مديونيات إضافية والالتزام بتعهدات معينة سواء مالية أو تعهدات أخرى متعلقة بأداء الشركة، مما سيضطر الشركة إلى تقديم مدفوعات أساسية وربحية دورية إلى الصندوق، وفي هذه الحالة قد يُطلب من الشركة تقليص استثماراتها أو عملياتها أو تأجيلها أو التخلي عنها (لمزيد من التفاصيل حول تحويل اتفاقية القرض إلى اتفاقية قرض طويل الأجل، يرجى مراجعة القسم ٦-٢ «تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين») من هذا التعميم).

يبلغ معدل القروض طويلة الأجل على إجمالي حقوق الملكية وإجمالي القروض طويلة الأجل ٦٠٪ (٠,٦٠) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ويمكن أن يؤثر الارتفاع في هذا المعدل بشكل سلبي على قدرة الشركة للحصول على تصنيف ائتماني متميز. ستؤدي عملية تحويل الدين إلى انخفاض معدل القروض طويلة الأجل على إجمالي حقوق الملكية وإجمالي القروض طويلة الأجل في الشركة (على أساس افتراضي إلى ٥٧٪ (٠,٥٧) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م). ولمزيد من المعلومات عن مؤشرات الأداء الرئيسية الرجاء مراجعة القسم ٤-٢ «مؤشرات الأداء الرئيسية». ونتيجة لذلك، إذا لم تكتمل عملية تحويل الدين، فقد يؤدي ذلك إلى زيادة تكلفة تمويل الشركة عن المعتاد، حيث قد يتعذر على الشركة إيجاد مصادر لتمويل الديون خارج الأسواق المالية السعودية.

بناء على جميع الأسباب المذكورة أعلاه، فإن عدم الموافقة على عملية تحويل الدين قد يكون له تأثير على عمليات الشركة ووضعها المالي وأهدافها المستقبلية.

### ٢-١-٢ مخاطر عدم تحقيق أهداف النمو الاستراتيجي

تقوم الشركة بشكل دوري بتقييم فرص التوسع مثل التوسع في مشاريع الفوسفات والذهب والتطوير لمواقع التنقيب الرئيسية، والذي يتطلب وجود إدارة تنفيذية فعالة ونفقات رأسمالية كبيرة وبناء محطات معالجة وشراء المعدات اللازمة وإنشاء البنية التحتية الضرورية بالإضافة إلى استقطاب الموظفين والعاملين الذين يتمتعون بالمستويات المطلوبة من الخبرة والمهارة الفنية، وبالتالي فإن عدم موافقة المساهمين على عملية تحويل الدين سيكون له تأثير سلبي على سيولة المجموعة ووضعها الائتماني مما يحد من قدرة الشركة على تنفيذ خطط توسعها وتحقيق أهداف النمو الاستراتيجي. سيكون لعدم قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجية نموها تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٣-١-٢ تقلبات أسعار الفائدة

تتفاوت أسعار الفائدة بصفة أساسية على قروض الشركة في إطار التسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها وشركائها التابعة. قد تؤدي الزيادة في أسعار الفائدة المتغيرة وغير الخاضعة للحماية وفقاً لاتفاقيات التحوط إلى زيادة تكلفة قروض الشركة وزيادة مصروفات الفائدة وخفض التدفقات النقدية. كما تتأثر أسعار الفائدة بعوامل عديدة منها عوامل تتعلق بالسياسات الحكومية والنقدية والضريبية والظروف الاقتصادية والسياسية الدولية والإقليمية، وعوامل أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة. وفيما يتعلق بقروض الشركة متغيرة الفائدة، لا تقوم الشركة حالياً بالتحوط في عدد كبير منها ضد

تعرضها لتقلبات أسعار الفائدة ومن ضمن ذلك اتفاقية القرض المبرمة بين الصندوق ومعادن. وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تحويل الدين قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، فستتحول اتفاقية القرض المبرمة بين الصندوق ومعادن إلى قرض طويل الأجل، وسيترتب على ذلك التزام الشركة بدفع تكاليف مالية للقرض حسب أسعار الفائدة السائدة في حينه. وعليه سيؤدي ذلك إلى تكبد الشركة لتكاليف إضافية في حال ارتفعت أسعار الفائدة المتغيرة وغير الخاضعة للحماية وفقاً لاتفاقيات التحوط، مما سيكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي وسعر سهمها.

## ٢-٢ المخاطر القانونية

### ١-٢-٢ الدعاوى القضائية

إن الشركة معرضة - سواءً بصفتها مدعية أو مدعى عليها - لمخاطر إقامة الدعاوى القضائية واتخاذ الإجراءات القانونية في إطار عملية تحويل الدين. ومن شأن أي نتيجة في غير صالح الشركة من هذه الدعاوى أو الإجراءات التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية حسب أهميتها النسبية. بالإضافة إلى ذلك، وبغض النظر عن نتائج تلك الدعاوى أو الإجراءات، فقد يترتب على هذه الدعاوى أو الإجراءات تكبد الشركة لتكاليف عالية، وقد تتطلب تكريس الشركة لموارد كبيرة للدفاع عنها، مما من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣-٢ المخاطر المتعلقة بإصدار أسهم جديدة

### ١-٣-٢ خطر عدم تحقيق الهدف الرئيسي من عملية تحويل الدين

إن هدف الشركة من عملية تحويل الدين هو تحسين وضع نسب السيولة لدى الشركة ووضعها الائتماني، وتحسين قدرتها على تحقيق أهدافها للنمو. قامت الشركة، وقد تستمر بالقيام، بعمليات الاستحواذ والاستثمار في الأسهم ورؤوس الأموال والمشاريع المشتركة والتحالفات الاستراتيجية لزيادة ربحيتها حيث تعتمد الشركة في هذه العمليات على التمويلات المقدمة من مختلف الجهات الممولة. بناءً على ذلك ستبقى نسبة الدين إلى حقوق المساهمين في الشركة مرتفعة مما سيؤدي إلى عدم مقدرة الشركة على تحقيق أهدافها المرجوة من عملية تحويل الدين.

### ٢-٣-٢ مخاطر انخفاض ربحية السهم وربحية المساهمين

من المحتمل أن تقع أحداث في المستقبل لم تكن منظرية وقت تنفيذ عملية تحويل الدين قد تؤدي إلى عدم تحقيق النتائج المرجوة من عملية تحويل الدين، مما من شأنه التأثير سلباً على ربحية السهم. وبما أن عملية تحويل الدين ستتم عن طريق إصدار أسهم جديدة في الشركة، فإنه في حال لم تكن الزيادة في الأرباح التي تحصل عليها الشركة بعد عملية تحويل الدين بنسبة تفوق نسبة الزيادة في عدد الأسهم، فإن ربحية السهم ستخضع. وعليه ستؤثر زيادة عدد الأسهم المصدرة في الشركة على نصيب السهم في الأرباح، مما قد يؤثر سلباً على سعر السهم حيث أن أرباح الشركة سوف تُقسَّم على عدد أكبر من الأسهم.

### ٣-٣-٢ مخاطر بيع عدد كبير من الأسهم

قد تؤثر عملية تحويل الدين بشكل سلبي على أسعار أسهم الشركة في السوق إذا قام الصندوق ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية تحويل الدين، خصوصاً في ظل عدم خضوعه نظامياً لأي فترة حظر. ويمتلك الصندوق حالياً ما نسبته ٤٤,٦٥٪ من رأس مال الشركة وسترتفع نسبة ملكيته إلى (●) بعد عملية تحويل الدين.

### ٤-٣-٢ عدم تناسب سعر السوق للأسهم الجديدة مع سعر السهم خلال فترة التداول

قد لا يكون سعر الإصدار مؤشراً على السعر السوقي لأسهم الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قد يكون سعر سهم الشركة غير مستقر ومن الممكن أن يتأثر بشكل كبير بالتقلبات الناتجة عن التغيرات في توجهات السوق فيما يتعلق بالأسهم الجديدة أو أسهم الشركة الحالية. وقد تنتج هذه التقلبات أيضاً عن العديد من العوامل الأخرى، ومنها دون حصر، ظروف السوق المتعلقة بالأسهم وحوادث أي تغييرات تنظيمية على كل من مجال أعمال الشركة أو ظروف واتجاهات مجال أعمال الشركة. كذلك قد يكون سبب تلك التقلبات انخفاض أداء الشركة أو عدم قدرتها على تنفيذ خططها المستقبلية أو دخول منافسين جدد إلى السوق أو إصدار الشركة أو أي من منافسيها إعلانات بشأن عمليات اندماج أو استحواذ، أو عقد التحالفات الاستراتيجية ومشاريع الائتلاف المشتركة، أو قيام الشركة ببيع أسهمها في أي من الشركات التابعة لها، أو التغييرات التي يجريها الخبراء والمحللين للأوراق المالية بشأن التوقعات المتعلقة بالأداء المالي والمضاربة على أسعار المواد الخام التي تعتمد عليها الشركة.

كذلك، قد يؤثر قيام بعض المساهمين ببيع كميات كبيرة من الأسهم (أو وجود تصور لدى الجمهور بقيام المساهمين بذلك) بشكل سلبي على سعر الأسهم في السوق.

### ٥-٣-٢ التغيير في نسبة ملكية المساهمين الحاليين وانخفاض حق التصويت المرتبط بها

بعد اتمام عملية تحويل الدين، ستخضع نسبة ملكية الجمهور بما نسبته (●) وسترتفع نسبة ملكية الصندوق بما نسبته (●)، وعليه ستخضع قدرة المساهمين الحاليين على التصويت، وبالتالي ستكون لهم قدرة أقل على التأثير في قرارات الشركة، لا سيما الاستراتيجية منها والتي تتطلب موافقة مساهمي الشركة في الجمعيات العامة كتحسين أعضاء المجلس أو تعديل رأس مال الشركة أو اندماج الشركة والقرارات الأخرى الهامة للشركة.



### ٣- عملية تحويل الدين لأسهم من خلال زيادة رأس المال

#### ١-٣ أسباب عملية تحويل الدين والآثار المترتبة على الشركة

سيتم منح الأسهم الجديدة للصندوق كما هو مفصل في القسم ٦-٢ («تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين») مقابل المبالغ المستحقة له في ذمة الشركة كنسوية لكامل الدين. وقد قامت الشركة بالدخول مع الصندوق في اتفاقية لتحويل الدين المستحق للصندوق (مشروطة بموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة وهيئة السوق المالية) إلى أسهم في الشركة. وقد وافق الصندوق على اتخاذ جميع الإجراءات المطلوبة من قبل الشركة لدعم وتسهيل وتنفيذ عملية تحويل الدين.

تهدف الشركة من تحويل الدين إلى تحسين وضع نسب السيولة لدى الشركة ووضعها الائتماني بما يوفر هامش أكبر من السلامة فيما يتعلق بالتزاماتها المالية، وتحسين قدرة الشركة على تحقيق أهدافها للنمو. وسوف تؤثر زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين بشكل إيجابي على مؤشرات الأداء الحالية للشركة وتعزيز وضع الشركة الائتماني مما يساعدها على الحصول على تصنيف ائتماني جيد يتيح مصادر تمويل تنافسيه متعددة، حيث سوف تنعكس هذه التأثيرات بشكل مباشر على تحقيق أهداف الشركة المستقبلية المتعلقة بالنمو الاستراتيجي وقدرتها على تنفيذ استراتيجيتها التي تم الإشارة إليها في رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠.

إن المحصلة النهائية من زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين ستجذب الشركة تحمل تكاليف التمويل السنوية التي تمتد حتى منتصف عام ٢٠٢٤م (علمًا بأن تكاليف التمويل لعام ٢٠١٨م بلغت ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، لن تقوم الشركة بدفع أصل القرض البالغ ٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠ ريال سعودي مما يؤثر بشكل إيجابي على التدفقات المالية للشركة (لمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم ٤ «المعلومات المالية») الذي يوضح الأثر الناتج من زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين).

تجدر الإشارة أنه بمجرد اكتمال عملية تحويل دين الصندوق من خلال زيادة رأس مال الشركة، سترتفع ملكية الصندوق في الشركة بنسبة قدرها (●)٪، وستتخفض ملكية الجمهور بنسبة قدرها (●)٪.

#### ٢-٣ التغييرات في المجلس أو الإدارة التنفيذية نتيجة عملية تحويل الدين

لا تعتمد الشركة القيام بأي تغيير في المجلس أو الإدارة التنفيذية نتيجة تحويل الدين، إلا في حال تم انتخاب أعضاء مجلس جدد أو التصويت لإنشاء لجان جديدة من قبل مساهمي الشركة (بما فيهم الصندوق) بعد توفر النصاب المطلوب لذلك وفقاً للنظام الأساس والأنظمة ذات العلاقة في المملكة.

#### ٣-٣ هيكل الملكية الحالي قبل وبعد عملية تحويل الدين

الجدول (٢): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد تحويل الدين

المساهم	قبل تحويل الدين		بعد تحويل الدين	
	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)
صندوق الاستثمارات العامة	٧٦٤,٦٤١,٤٥٣	٧,٦٤٦,٤١٤,٥٣٠	٦٥,٤٤	٦٥,٤٤
الجمهور	٤٠٣,٨٣٦,٨٠٨	٤,٠٣٨,٣٦٨,٠٨٠	٣٤,٥٦	٣٤,٥٦
الإجمالي	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١٠٠	١٠٠

المصدر: السوق المالية السعودية والشركة

(١) نسب المساهمة تقريبية.

#### ٤-٣ تقييم الدين والأسهم الجديدة

يوضح الجدول التالي المبلغ الذي سيُزاد به رأس مال الشركة نتيجة تحويل الدين باستخدام سعر إصدار افتراضي يبلغ (٤٨,٦٢ ريال سعودي) تم استخدامه لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة: استند سعر إصدار الأسهم الافتراضي (٤٨,٦٢ ريال سعودي) المستخدم في إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة إلى متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ٥ أيام تداول مباشرة قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

الجدول (٣): بيان المبلغ الذي سيُزاد به رأس مال الشركة باستخدام سعر إصدار الأسهم الافتراضي المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة

الجهة الدائنة	طبيعة الدين	المبلغ المستحق والذي سيتم تحويله إلى أسهم (ريال سعودي)	الزيادة في رأس المال (ريال سعودي)
صندوق الاستثمارات العامة	قرض بدون فائدة	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٦١٤,٢٣٠,٢٥٠

المصدر: الشركة

(١) تم حساب الزيادة في رأس المال بناءً على سعر إصدار افتراضي يبلغ (٤٨,٦٢ ريال سعودي) تم استخدامه لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة. وحيث أن سعر الإصدار الفعلي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، فإن سعر الإصدار الفعلي وعدد الأسهم الجديدة والزيادة في رأس المال والزيادة في علاوة الإصدار قد تختلف بشكل جوهري.

سيتم تحديد عدد الأسهم الجديدة مقابل الدين المستحق للصندوق عن طريق قسمة مبلغ الدين على سعر الإصدار (المسمى بمعامل التحويل)، والذي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة. وتجدر الإشارة أنه في حال انخفاض معامل التحويل عن ما هو موضح في هذا التعميم سينتج عن ذلك زيادة ملكية الصندوق بأكثر من النسبة الموضحة في المثال ادناه.

يوضح الجدول التالي عدد الأسهم الجديدة التي ستصدر للصندوق نتيجة تحويل الدين باستخدام سعر إصدار افتراضي يبلغ (٤٨,٦٢ ريال سعودي) تم استخدامه لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة.

الجدول (٤): توضيح عدد الأسهم الجديدة التي ستصدر للصندوق نتيجة لتحويل الدين باستخدام سعر إصدار الأسهم الافتراضي المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة

الدين من صندوق الاستثمارات العامة (ريال)	سعر الإصدار التوضيحي (التحويل) <sup>(١)</sup>	عدد الأسهم الجديدة للشركة	رأس المال المدفوع الإضافي	رأس المال الإضافي المدفوع (كعلاوة إصدار أسهم)
(أ)	(ب)	(أ)/(ب)=(ج)	(ج)* القيمة الاسمية (١٠ ريال) للسهم = د	أ-د= هـ
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٤٨,٦٢	٦١,٤٢٣,٠٢٥	٦١٤,٢٣٠,٢٥٠	٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠

المصدر: الشركة

(١) سعر إصدار الأسهم التوضيحي هو سعر إصدار الأسهم الافتراضي (٤٨,٦٢ ريال سعودي) المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة. وحيث أن سعر الإصدار الفعلي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، فإن سعر الإصدار الفعلي وعدد الأسهم الجديدة والزيادة في رأس المال والزيادة في علاوة الإصدار قد تختلف بشكل جوهري.

تبلغ القيمة الاسمية للأسهم الجديدة عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. حيث سيتم تحديد عدد الأسهم الجديدة مقابل الدين المستحق للصندوق عن طريق قسمة مبلغ الدين على سعر الإصدار (المسمى بمعامل التحويل)، والذي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، وسيتم قيد الفرق بين القيمة الاسمية وسعر إصدار الأسهم الجديدة نتيجة تحويل الدين على أنه علاوة إصدار أسهم تحت بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة. وعلاوة على ذلك، لن يتم إصدار كسور أسهم للصندوق، وسيتم إلغاء أي كسر سهم وسوف يتم تعويض الصندوق على مقابل نقدي عن كسر السهم الملغى.

يوضح الجدول التالي أثر تحويل الدين على سعر الأسهم باستخدام سعر إصدار افتراضي يبلغ (٤٨,٦٢ ريال سعودي) تم استخدامه لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة:

الجدول (٥): إيضاح أثر تحويل الدين على سعر الأسهم باستخدام سعر إصدار الأسهم المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة

سعر الإصدار التوضيحي (ريال سعودي)	سعر إغلاق الأسهم الإضافي بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية <sup>(١)</sup> (ريال سعودي)	عدد الأسهم التي سيتم إصدارها	رأس المال المقابل للأسهم الجديدة (ريال سعودي)	عدد الأسهم المصدرة الحالية	إجمالي عدد الأسهم المصدرة بعد تحويل الدين	القيمة السوقية للشركة قبل تحويل الدين (ريال سعودي)	القيمة السوقية الجديدة	بعد تحويل الدين	القيمة السوقية للشركة بعد تحويل الدين	سعر السهم بعد تحويل الدين (ريال سعودي)
أ	ب	أ/ب=د	د X القيمة الاسمية (١٠ ريال سعودي) للسهم الواحد = هـ	و	د + و= ز	ح X و= ح	ج X د = ط	ح + ط = ي	ي/ز= ك	ك
٤٨,٦٢	٤٩,٣٠	٦١,٤٢٣,٠٢٥	٦١٤,٢٣٠,٢٥٠	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,٢٢٩,٩٠١,٢٨٦	٥٧,٦٠٥,٩٧٨,٢٢٧	٣,٠٢٨,١٥٥,١٣٣	٦٠,٣٤٤,١٣٣,٤٠٠	٤٩,٣٠	٤٩,٣٠

المصدر: الشركة

(١) سعر إصدار الأسهم التوضيحي هو سعر الإصدار الافتراضي (٤٨,٦٢ ريال سعودي) المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة. وحيث أن سعر الإصدار الفعلي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، فإن سعر الإصدار الفعلي والمعلومات التي تم حسابها بناءً على سعر إصدار الأسهم التوضيحي المقابلة والأمثلة الواردة في الجدول قد تختلف بشكل جوهري.

(٢) تم احتساب سعر إغلاق الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لغرض إيضاح طريقة احتساب أثر تحويل الدين على سعر الأسهم. وسوف يتم احتساب سعر الإقفال الفعلي للأسهم في اليوم الذي يسبق انعقاد الجمعية العمومية غير العادية وقد يختلف بشكل جوهري.

بناءً على الأرقام الإيضاحية في المثال السابق، سيبيلغ سعر السهم بعد تحويل الدين ٤٩,٣٠ ريال سعودي وستتخفف نسبة الملكية الحالية للمساهمين من الجمهور بعد إتمام تحويل الدين بحوالي ٥٪.

يوضح الجدول التالي أثر تحويل الدين على ملكية الأسهم لمساهم فرد على سبيل الاسترشاد باستخدام سعر إصدار افتراضي يبلغ (٤٨,٦٢ ريال سعودي) تم استخدامه لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة:

الجدول (٦): إيضاح أثر تحويل الدين على ملكية الأسهم لمساهم فردي على سبيل الاسترشاد باستخدام سعر إصدار الأسهم المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة

البيان <sup>(١)</sup>		
عدد الأسهم المصدرة الحالية	أ	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١
عدد الأسهم الجديدة المصدرة	ب	٦١,٤٢٣,٠٢٥
إجمالي الأسهم المصدرة بعد تحويل الدين	أ + ب = ج	١,٢٢٩,٩٠١,٢٨٦
عدد الأسهم المملوكة من قبل المستثمر (افتراضياً)	د	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الملكية الفردية الإيضاحية قبل تحويل الدين (بالنسبة المئوية)	د/أ = هـ	٪٨,٥٦
الملكية الفردية الإيضاحية بعد تحويل الدين (بالنسبة المئوية)	د/ج = و	٪٨,١٣
أثر عملية التحويل على الملكية الفردية الإيضاحية (بالنسبة المئوية)	$١٠٠ \times (١ - (هـ/و))$	(٪٥,٠٠)
عدد الأسهم المملوكة من قبل الجمهور (افتراضياً)	ز	٤٠٣,٨٣٦,٨٠٨
ملكية الجمهور الإيضاحية قبل تحويل الدين (بالنسبة المئوية)	ز/أ = ح	٪٣٤,٥٦
ملكية الجمهور الإيضاحية بعد تحويل الدين (بالنسبة المئوية)	ز/ج = ط	٪٣٢,٨٣
أثر عملية التحويل على ملكية الجمهور الإيضاحية (بالنسبة المئوية)	$١٠٠ \times (١ - (ط/ح))$	(٪٥,٠٠)

المصدر: الشركة

(١) سعر إصدار الأسهم التوضيحي هو سعر إصدار الأسهم (٤٨,٦٢ ريال سعودي) المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة. وحيث أن سعر الإصدار الفعلي سيتم تحديده بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة، فإن سعر الإصدار الفعلي وأثر تحويل الدين على ملكية الأسهم للمساهم الفرد قد تختلف بشكل جوهري.

### ٥-٣ الأطراف ذوي العلاقة المباشرة أو غير المباشرة بعملية تحويل الدين

أبرمت الشركة اتفاقية تحويل للدين مع الصندوق وهو طرف ذو علاقة، علماً بأن هذه العملية (تحويل الدين) خاضعة لموافقة الجمعية العامة غير العادية، ويبين الجدول التالي ملكية الصندوق في الشركة قبل وبعد تحويل الدين وزيادة رأس المال:

الجدول (٧): ملكية الصندوق كطرف ذو علاقة في الشركة قبل وبعد تحويل الدين

بعد تحويل الدين			قبل تحويل الدين			المساهم
المساهمة (%) <sup>(١)</sup>	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (%) <sup>(١)</sup>	القيمة الاسمية للأسهم (ريال سعودي)	عدد الأسهم	
(●)	(●)	(●)	٪٦٥,٤٤	٧,٦٤٦,٤١٤,٥٣٠	٧٦٤,٦٤١,٤٥٣	صندوق الاستثمارات العامة

المصدر: السوق المالية السعودية والشركة.

(١) نسب المساهمة تقريبية.

يلتزم المجلس بالأحكام الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات (بما في ذلك المادة ٤٣ والمادة ٤٤ من لائحة حوكمة الشركات) ونظام الشركة الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للشركة والمتعلقة بتعارض مصالح أعضاء المجلس، ويشمل ذلك التأكد من عدم تصويت أي من أعضاء المجلس الذين لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في عملية تحويل الدين (بما فيهم الأعضاء الممثلين للصندوق) في اجتماعات المجلس أو على القرارات المتعلقة بعملية تحويل الدين في الجمعية العامة غير العادية (لمزيد من التفاصيل حول هوية أعضاء مجلس الإدارة الممثلين للصندوق، الرجاء الإطلاع على الجدول (٢١) « أسماء أعضاء المجلس وأمين سر المجلس كما في تاريخ هذا التعميم »).

ولن يقوم صندوق الاستثمارات العامة (طرف ذو علاقة) بالتصويت على أي قرار يتعلق بعملية تحويل الدين في اجتماعات مجلس الإدارة أو في الجمعية العامة غير العادية وذلك بموجب أحكام الفقرة الثانية من المادة الخامسة والتسعون من نظام الشركات والفقرة الفرعية (٢) من الفقرة (أ) من المادة الرابعة والأربعين من لائحة حوكمة الشركات.

### ٦-٣ الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين

يبين الجدول التالي الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين وخطواتها المهمة:

الجدول (٨): الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين وخطواتها المهمة

الفترة الزمنية المقترحة لعملية تحويل الدين	
التاريخ	الحدث
(١) الإجراءات المطلوبة المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	
١٠/٢/١٤٤١هـ (الموافق ٩/١٠/٢٠١٩م)	موافقة الهيئة ووزارة التجارة والاستثمار على الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للشركة
١١/٢/١٤٤١هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠١٩م)	الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين (مع ذكر أن الاجتماع الثاني سينعقد بعد ساعة من نهاية المدة المحددة للاجتماع الأول في حال لم يتحقق النصاب القانوني) والإعلان عن الدعوة في موقع السوق المالية «تداول»
١١/٢/١٤٤١هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠١٩م)	نشر التعميم
بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ مساءً ابتداءً من تاريخ ١٤/٢/١٤٤١هـ (الموافق ١٣/١٠/٢٠١٩م) حتى تاريخ ٧/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٤/١١/٢٠١٩م)	إتاحة المستندات المتوفرة للمعانية
ابتداءً من الساعة ١٠:٠٠ صباحاً بتاريخ ٣/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٣١/١٠/٢٠١٩م) وحتى الساعة ٤:٠٠ مساءً بتاريخ ٧/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٤/١١/٢٠١٩م)	فترة التصويت بوسائل التقنية الحديثة لمساهمي الشركة للتصويت على عملية تحويل الدين
٧/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٤/١١/٢٠١٩م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة
٨/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٥/١١/٢٠١٩م)	الإعلان عن نتائج الجمعية العامة غير العادية للشركة، أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية (في حال لم يتحقق النصاب القانوني)
(٢) الإجراءات المطلوبة في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني في الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	
بعد ساعة من نهاية المدة المحددة للاجتماع الأول غير مكتمل النصاب.	اجتماع ثاني للجمعية العامة غير العادية (بعد النصاب متحققاً في حال حضور عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس مال الشركة على الأقل)
٨/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٥/١١/٢٠١٩م)	إعلان الشركة عن القرارات المتخذة في الاجتماع الثاني للجمعية العامة غير العادية
(٣) الإجراءات المطلوبة في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني في الاجتماع الثاني للجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	
١١/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٨/١١/٢٠١٩م)	موافقة الهيئة ووزارة التجارة والاستثمار على الدعوة لعقد اجتماع ثالث للجمعية العامة غير العادية (في حال لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماعين الأول والثاني)
١٢/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٩/١١/٢٠١٩م)	الدعوة إلى الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية للشركة (في حال لم يتحقق النصاب القانوني في الاجتماعين الأول والثاني)
٥/٤/١٤٤١هـ (الموافق ٣/١٢/٢٠١٩م)	انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث للشركة (بعد الاجتماع الثالث صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم الممثلة فيه)
٦/٤/١٤٤١هـ (الموافق ٤/١٢/٢٠١٩م)	إعلان الشركة عن نتائج الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
(٤) الإجراءات المطلوبة في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	
إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين قبل تاريخ ٣٠/٧/١٤٤١هـ (الموافق ٢٥/٣/٢٠٢٠م)، عدت موافقة الهيئة ملغاة	في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تحويل الدين فإنه يجوز للمجلس الدعوة لانعقاد جمعية عامة غير عادية أخرى خلال ستة (٦) أشهر من تاريخ موافقة الهيئة
(٥) الإجراءات المطلوبة بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين	
خلال عشرة أيام من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	تزويد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية
خلال أسبوع من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	نشر تعديلات النظام الأساس على البوابة الإلكترونية لوزارة التجارة والاستثمار قبل تعديله رسمياً لدى وزارة التجارة والاستثمار
سيتم إصدار وتسجيل الأسهم الجديدة للشركة خلال أسبوع من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	إصدار وتسجيل الأسهم الجديدة للشركة
خلال ٣ أسابيع من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.	تعديل النظام الأساس للشركة وشهادة سجلها التجاري

## ٤- المعلومات المالية

يجب قراءة قسم «المعلومات المالية» بالاقتران مع المعلومات المالية التصورية الموحدة المعدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والقوائم المالية لعام ٢٠١٧م والقوائم المالية لعام ٢٠١٦م والتي تم تضمينها في هذا التعميم.

لا يمتلك مراجعو الحسابات الحاليون أو أي من موظفيهم (الذين يشكلون فريق العمل الذي قام بتقديم الخدمات للشركة) أو الزوجات أو الأقارب التابعين لأي من موظفيهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع سواء في الشركة أو شركاتها التابعة من شأنها أن تؤثر على استقلالهم. وكما في الفترة المشمولة في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وحتى تاريخ انتهاء عملهم كمراجع حسابات للشركة، لم يملك مراجعو الحسابات السابقون أو أي من موظفيهم (الذين يشكلون فريق العمل الذي قام بتقديم الخدمات للشركة) أو الزوجات أو الأقارب التابعين لأي من موظفيهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع سواء في الشركة أو شركاتها التابعة من شأنها أن تؤثر على استقلالهم. قدم مراجعو الحسابات الحاليون كما في تاريخ هذا التعميم موافقتهم الخطية على الإشارة الواردة في هذا التعميم بشأن دورهم كمراجع حسابات للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ولم يتم مراجعو الحسابات الحاليون بسحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذا التعميم. كما قدم مراجعو الحسابات السابقون موافقتهم الخطية على الإشارة في هذا التعميم إلى دورهم كمراجع حسابات للشركة للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م، ولم يتم مراجعو الحسابات السابقون بسحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذا التعميم.

تم إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة من قبل إدارة الشركة لتوضيح التأثير المالي على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م الخاصة بالشركة (١) لتحويل ديون شركة معادن للدفلة طويلة الأجل من الصندوق إلى الشركة و(٢) تحويل الديون في كل حالة اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كما لو كانت الصفقتين مجتمعاً قد تمت في ١ يناير ٢٠١٨م والتعديلات المترتبة على ذلك خلال بقية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وقد أعدت المعلومات المالية التصورية الموحدة لأغراض توضيحية فقط وتستند التعديلات التصورية على الافتراضات المبينة في الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية التصورية الموحدة، وعلى وجه الخصوص، استند سعر إصدار الأسهم الافتراضي (٤٨,٦٢ ريال سعودي) المستخدم في إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة إلى متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر (٥) أيام تداول مباشرة قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وقد يختلف سعر الإصدار الفعلي بشكل جوهري، ويجب التوضيح هنا بأنه سيتم استخدام متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة كعامل لتحويل الأسهم (يرجى النظر للقسم ٢ عملية تحويل الدين لأسهم من خلال زيادة رأس المال). وتوضح المعلومات المالية التصورية الموحدة بطبيعتها الأثر الناتج لو كانت الصفقتين قد تمت في ١ يناير ٢٠١٨م، ولم تمثل النتائج المالية الفعلية للمجموعة أو وضعها المالي، ولا تعطي أي مؤشر عن النتائج والوضع المالي المستقبلي لأنشطة المجموعة عند إتمام الصفقات المذكورة أعلاه.

## ٤-١ مقارنة نتائج العمليات التصورية والمدققة لبيان أثر تحويل الدين

### ٤-١-١ قائمة المركز المالي الموحدة

يوضح الجدول التالي مقارنة بين قائمة المركز المالي الموحدة المدققة والتصورية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

الجدول (٩): مقارنة بين قائمة المركز المالي الموحدة المدققة والتصورية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الموجودات	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٨م (تصورية)	٢٠١٨م (مدققة)
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات تعدين	١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤
ممتلكات ومصانع ومعدات	٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤	٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥
موجودات غير ملموسة	٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	٣٤٠,١٨٧,٨٨٢
استثمار في مشروع مشترك	١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨
استثمارات أخرى	٤٣,١٨٥,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠
موجودات غير متداولة أخرى	١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨	١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥	٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥
موجودات متداولة		
استثمارات أخرى	٤,٦٦٥,٠٠٠	٤,٦٦٥,٠٠٠
مستحق من شريك في مشروع مشترك	٣٦,٦٨٦,٠٤١	٣٦,٦٨٦,٠٤١
دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٢٩٢,٢٦٢,٧١٧	٢٩٢,٢٦٢,٧١٧

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ (تصورية)	تعديلات تصورية	٢٠١٨ (مدققة)	
٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤	-	٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤	مخزون
٢,٣٥٩,٩٥٢,٢٠١	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	-	٢,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	ودائع لأجل
٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	-	٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	نقد ومعادلات النقد
١٥,٩٣١,٤٥٦,٥٤٣	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	١٥,٨٢١,٣٩٧,٨١٧	مجموع الموجودات المتداولة
٩٨,١٣٩,٣٢٤,٧٣٨	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٢٩٩,٠١٢,٨٦٠	٦١٤,٢٣٠,٢٥٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	رأس المال
			احتياطي نظامي
١٠,٧٦٣,٥٠٨,٩٤٧	٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	علاوة اصدار
١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	-	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	تحويلات من صافي الدخل
٦,٨٤٣,٣٦٦,٢٢٢	٧١,٠٢١,٢٣٥	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧	أرباح مبقاة
٣٠,٩٦٠,١٣٩,٤٦٨	٣,٠٥٧,٤٠٨,٧٣٥	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
٨,٧٧٨,٦١٣,٥٢٦	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٩,٧٣٨,٧٥٢,٩٩٤	٣,٠٤٤,٣٢٦,٧٤٦	٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨	مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	-	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	-	١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	مستحق لشريك في مشروع مشترك
٤٨,٤٦٩,٤٦٢,٨٨٣	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣	قروض طويلة الأجل
٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩	-	٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٥,٧٢٠,٨١٠	-	٥,٧٢٠,٨١٠	الجزء غير المتداول من الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٨,٨٨٨,٩٠٨	-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	أدوات مالية مشتقة
٦١٨,٤٦٣,٧٤٠	-	٦١٨,٤٦٣,٧٤٠	منافع الموظفين
٣٠١,٥٦٣,٨١٨	-	٣٠١,٥٦٣,٨١٨	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
٥٠,٦١٢,٣١٠,٨٢٢	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٥٣,٥٤٦,٥٧٨,٨٤٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢	-	٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	-	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	مصاريف مستحقة
١٩٠,٧٠١,٥٧١	-	١٩٠,٧٠١,٥٧١	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	-	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	رسوم امتياز مستحقة
٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	-	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢١,٤٦٢,٩٧٠	-	٢١,٤٦٢,٩٧٠	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢	-	٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٨,٤٠٠,٥٧١,٧٤٤	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٦١,٣٣٤,٨٣٩,٧٦٤	مجموع المطلوبات
٩٨,١٣٩,٣٢٤,٧٣٨	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م، والمعلومات المالية التصورية الموحدة المعدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

فيما يلي ملخص التغييرات التي تؤثر على بيان قائمة المركز المالي الموحد:

ذمم مدينة تجارية وأخرى - أدى إطفاء الديون طويلة الأجل لشركة معادن للدرفلة من قبل الصندوق والذي تم تحويله إلى معادن والبالغة قيمتها ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي إلى انخفاض الأعباء التمويلية المجمعة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م للشركة التي تبلغ قيمتها ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي، وذلك كما لو كانت عملية التحويل قد تمت في ١ يناير ٢٠١٨م.

تم التعامل مع تكلفة التمويل المتعلقة بقرض الصندوق إلى شركة معادن للدرفلة كتكلفة تمويل متعلقة بقرض المساهمين المدعوم من الشركة إلى شركة معادن للدرفلة وتم استبعادها على مستوى التوحيد بإعتبارها معاملة متداخلة بين المجموعة بالتالي تم عكس سداد تكلفة التمويل إلى الصندوق من قبل شركة معادن للدرفلة لعام ٢٠١٨م وتم إدراجها في ذمم المدينة التجارية والأخرى على المستوى التوحيد لغرض المعلومات المالية التصورية الموحدة.

رأس المال وعلاوة إصدار - لأغراض إعداد قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، قامت الإدارة بإعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة لأغراض توضيحية فقط وتستند التعديلات التصورية على الافتراضات المبينة في الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية التصورية الموحدة، وعلى وجه الخصوص، استند سعر إصدار الأسهم الافتراضي (٤٨,٦٢ ريال سعودي) المستخدم في إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة إلى متوسط التداول في الخمسة أيام مباشرة قبل يوم ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م شاملة ذلك اليوم (القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي بالإضافة إلى علاوة ٢٨,٦٢ ريال سعودي للسهم الواحد). يؤدي سعر إصدار الأسهم الافتراضي إلى إصدار (٦١,٤٢٣,٠٢٥) سهم عادي إضافي تنتج عنه زيادة في بند رأس المال بمبلغ ٦١٤,٢٣٠,٢٥٠ ريال سعودي، وزيادة في بند علاوة إصدار بمبلغ ٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠ ريال سعودي. سوف يتم تحديد سعر السهم بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

الأرباح المبقة - ارتفعت الأرباح المبقة بقيمة ٧١,٠٢١,٢٣٥ ريال سعودي نتيجة إلى:

- انخفاض تكلفة التمويل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي باعتبار أن عملية تحويل الدين قد تمت في ١ يناير ٢٠١٨م.
- تحميل تكلفة المعاملة غير المطفأة كمصرف في سجلات شركة معادن للدرفلة مما أدى إلى زيادة تكلفة التمويل بمبلغ ٥٢,١١٩,٤٨٠ ريال سعودي (يعود منها مبلغ ٣٩,٠٢٧,٤٩١ ريال سعودي إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم ومبلغ ١٣,٠٨١,٩٨٩ ريال سعودي إلى حقوق الملكية غير المسيطرة).

تم توزيع صافي التأثير في تكلفة التمويل وتكلفة المعاملة غير المطفأة كمصرف في سجلات شركة معادن للدرفلة بين حملة الأسهم العادية للشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة على النحو التالي:

الجدول (١٠): تفاصيل التغيير في الأرباح المبقة

ريال سعودي	حملة الأسهم العادية للشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع
انخفاض في تكلفة التمويل	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	-	١١٠,٠٥٨,٧٢٦
تكلفة المعاملة غير المطفأة كمصرف في سجلات شركة معادن للدرفلة	(٣٩,٠٢٧,٤٩١)	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	(٥٢,١١٩,٤٨٠)
<b>المجموع</b>	<b>٧١,٠٢١,٢٣٥</b>	<b>(١٣,٠٨١,٩٨٩)</b>	<b>٥٧,٩٣٩,٢٤٦</b>

حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم - بلغ صافي التغيير في حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم ٣,٠٥٧,٤٠٨,٧٣٥ ريال سعودي نتيجة إلى:

- ارتفاع حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم بقيمة ٦١٤,٢٣٠,٢٥٠ ريال سعودي نتيجة إلى زيادة في رأس المال بسبب إصدار ٦١,٤٢٣,٠٢٥ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.
- ارتفاع علاوة الإصدار بقيمة ٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠ ريال سعودي بسبب إصدار ٦١,٤٢٣,٠٢٥ سهم عادي بقيمة ٤٨,٦٢ ريال سعودي (مقسمة إلى ١٠ ريال سعودي كقيمة اسمية و ٢٨,٦٢ ريال سعودي كعلاوة إصدار).
- ارتفاع الأرباح المبقة بقيمة ٧١,٠٢١,٢٣٥ ريال سعودي.

حقوق الملكية غير المسيطرة - انخفضت حقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ١٣,٠٨١,٩٨٩ ريال سعودي نتيجة إلى تحمل تكلفة المعاملة غير المطفأة كمصرف في سجلات شركة معادن للدرفلة.

قروض طويلة الأجل - نتج عن استبعاد القروض طويلة الأجل لشركة معادن للدرفلة وتحويلها إلى الشركة عن طريق قرض مقدم من الصندوق تبلغ قيمته ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي تغيير في القروض طويلة الأجل لشركة معادن للدرفلة والمستحقة للصندوق إلى قرض المساهمين المدعوم من الشركة في سجلات شركة معادن للدرفلة وقرض متداول مستحق للصندوق في سجلات معادن. سوف يتم تحويلها بعد ذلك إلى رأس المال وأسهم العلاوة مما يؤدي إلى انخفاض في القروض طويلة الأجل بقيمة ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي. علاوة على ذلك، ونظراً لإلغاء قرض شركة معادن للدرفلة في دفاتر شركة معادن (قبل الفترة المحددة للسداد والتي تمتد إلى عام ٢٠٢٦م)، فقد تم تحميل تكلفة المعاملة غير المطفأة كمصرف في سجلات شركة معادن للدرفلة مما أدى إلى زيادة تكلفة التمويل (والتي تمثل الجزء غير المطفأ من الرسوم والعمولات المدفوعة مقدماً وقت الحصول على القرض) بمبلغ ٥٢,١١٩,٤٨٠ ريال سعودي. وبالتالي، بلغ صافي التغيير في الافتراض طويل الأجل ٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠ ريال سعودي.

أبرمت الشركة مع الصندوق اتفاقية قرض مؤرخة في ٢٤/١٠/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧/٦/٢٠١٩م) يقدم بموجبها الصندوق قرضاً للشركة بمبلغ ملياران وتسعمائة وست وثمانون مليون وثلاثمائة وسبع وثمانون ألف وخمسمائة (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠) ريال سعودي (ما يعادل سبعمائة وست وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعون ألف (٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠) دولار أمريكي)، وقد استخدم هذا المبلغ لتمويل تحويل قرض الصندوق المقدم لشركة معادن للدرفلة إلى الشركة، ويعد ذلك بمثابة مخالصة وتسوية نهائية بين الشركة والصندوق. يوضح الجدول التالي تفاصيل القرض المقدم من الصندوق:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ <sup>(١)</sup>	القيمة الاسمية للدين
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	القيمة العادلة لقرض شركة معادن للدرفلة من الصندوق.
-	الفرق
	المصدر: الشركة
	(١) تم الإشارة إلى قيمة القرض الممنوح من الصندوق لشركة معادن للدرفلة بالدولار الأمريكي وذلك بمبلغ ٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي).

## ٤-١-٢ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

يوضح الجدول التالي مقارنة بين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الخاصة بالشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

الجدول (١٢): مقارنة بين قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المدققة والتصورية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ م (تصورية)	تعديلات تصورية	٢٠١٨ م (المدققة)	
١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	-	١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	المبيعات
(٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨)	-	(٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨)	تكلفة المبيعات
٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢		٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢	إجمالي الربح
			المصاريف التشغيلية
(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩)	-	(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)	-	(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)	-	(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
٤٦,٤٨٠,٠٨٣	-	٤٦,٤٨٠,٠٨٣	عكس/(انخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة، بالصافي
٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨	-	٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨	الربح التشغيلي
			الإيرادات/(المصاريف) الأخرى
١٢٣,٩٤٢,١٢٢	-	١٢٣,٩٤٢,١٢٢	دخل من ودائع لأجل
(١,٦٩٥,٤٦٤,٣٧٤)	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	(١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠)	تكلفة تمويل
(٣,٣٢٥,٦١٠)	-	(٣,٣٢٥,٦١٠)	(مصاريف)/إيرادات أخرى، بالصافي
١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	-	١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	الحصة في صافي ربح مشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية
٢,٥٩٢,٣٣٣,٣٩٢	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٢,٥٦٦,٣٦٧)	-	(٧٢,٥٦٦,٣٦٧)	ضريبة الدخل.
(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)	-	(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)	مصروف الزكاة.
٢,٣٠٣,٥٧٤,٦٧٠	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	الربح للسنة
			(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
			بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	-	(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢٤,١٦٢,٨٨١)	-	(٢٤,١٦٢,٨٨١)	(خسائر)/مكاسب عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع انتهاء خدمات الموظفين
(٥١,١٠٣,٧٤٤)	-	(٥١,١٠٣,٧٤٤)	(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للسنة
٢,٢٥٢,٤٧٠,٩٢٦	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
			ربح السنة العائد إلى:
١,٩١٨,٩٣٨,٣١٥	٧١,٠٢١,٢٣٥	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣٨٤,٦٣٦,٣٥٥	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	٣٩٧,٧١٨,٣٤٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٣٠٣,٥٧٤,٦٧٠	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
١,٨٧٧,٥١٢,٩٤٦	٧١,٠٢١,٢٣٥	١,٨٠٦,٤٩١,٧١١	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣٧٤,٩٥٧,٩٨٠	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	٣٨٨,٠٣٩,٩٦٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٥٢,٤٧٠,٩٢٦	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	



السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ م (تصورية)	تعديلات تصورية	٢٠١٨ م (المدققة)	
			ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
١,٥٦	-	١,٥٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم

المصدر: القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، والمعلومات المالية التصورية الموحدة المعدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

فيما يلي ملخص التغييرات التي تؤثر على بيان قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة:

**تكلفة التمويل** - نتج استبعاد القروض طويلة الأجل لشركة معادن للدفلة والمقدم من الصندوق وتحويلها إلى الشركة والبالغة قيمتها ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي إلى انخفاض في تكلفة التمويل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي باعتبار أن التحويل تم في ١ يناير ٢٠١٨م. تم التعامل مع تكلفة التمويل المتعلقة بقرض الصندوق كتكلفة تمويل تتعلق بقرض المساهمين المدعوم من الشركة إلى شركة معادن للدفلة وتم استبعادها على المستوى التوحيد باعتبارها معاملة متداخلة بين المجموعة. يحسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل الفائدة بين البنوك في لندن ("LIBOR") بالإضافة إلى ١,٥٪.

علاوة على ذلك، نظراً لإلغاء قرض الصندوق في دفاتر شركة معادن للدفلة، فقد تم تحميل تكلفة المعاملة غير المطفأة في سجلات شركة معادن للدفلة مما أدى إلى زيادة تكلفة التمويل بمبلغ ٥٢,١١٩,٤٨٠ ريال سعودي. وبالتالي، فإن الانخفاض الصافي في تكلفة التمويل الموحدة هو ٥٧,٩٣٩,٢٤٦ ريال سعودي.

### ٤-١-٣ قائمة التدفقات النقدية الموحدة

يوضح الجدول التالي مقارنةً بين قائمة التدفقات النقدية الموحدة المدققة والتصورية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

الجدول (١٣): مقارنة بين قائمة التدفقات النقدية الموحدة المدققة والتصورية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ م (تصورية)	تعديلات تصورية	٢٠١٨ م (مدققة)	
			الأنشطة التشغيلية
٢,٥٩٢,٣٣٣,٣٩٢	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات لبنود غير نقدية:
-	-	-	خسارة مخزون
(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	-	(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	(عكس)/انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي
(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)	-	(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)	دخل من ودائع لأجل
١,٦٩٥,٤٦٤,٣٧٤	(٥٧,٩٣٩,٢٤٦)	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	تكلفة تمويل
-	-	-	تسوية متعلقة بممتلكات تعدين
٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	-	٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	استهلاك ممتلكات تعدين
٣,٧٠٢,٤٢٥	-	٣,٧٠٢,٤٢٥	تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥	-	٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٧,٤٩٩,٧٦٢	-	٣٧,٤٩٩,٧٦٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	-	(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	الحصة في صافي ربح مشروع مشترك
١,٣٨٦,٩٦٠	-	١,٣٨٦,٩٦٠	شطب قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
٤٦,٠١٢,٠٩٢	-	٤٦,٠١٢,٠٩٢	مخصص مخزون مواد متقدمة
١٨٥,٣٩٠	-	١٨٥,٣٩٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٢٥٩,٦٦٦	-	١,٢٥٩,٦٦٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على ودائع لأجل
٩٣,٦١٧,٢١١	-	٩٣,٦١٧,٢١١	تكلفة الخدمة الحالية لمنافع انتهاء خدمات الموظفين
٤١,٦٢٠,٣٣٣	-	٤١,٦٢٠,٣٣٣	مساهمة في خطة ادخار للموظفين
١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	-	١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	مخصص رسوم الامتياز
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣٨,٠٢٢,٤٧٤)	-	(١٣٨,٠٢٢,٤٧٤)	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)	-	(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)	مخزون
(٢٠٦,٤٥٣,٦٣٨)	-	(٢٠٦,٤٥٣,٦٣٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٩٥,٣٦٩,٦١١)	-	(٩٥,٣٦٩,٦١١)	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ (تصويرية)	تعديلات تصويرية	٢٠١٨ (مدققة)	
٢٩٢,١٦١,٤١٦	-	٢٩٢,١٦١,٤١٦	مصاريف مستحقة - تجارية
(٥٨,٠١٠,٥٥٥)	-	(٥٨,٠١٠,٥٥٥)	منافع انتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين
(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)	-	(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)	سحوبات الموظفين من خطة الادخار
(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)	-	(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)	زكاة مدفوعة
(١٤,٣١١,٧٩١)	-	(١٤,٣١١,٧٩١)	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٢,٠٧١,٢٥٩)	-	(٧٢,٠٧١,٢٥٩)	رسوم امتياز مدفوعة
(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)	-	(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)	تكلفة تمويل مدفوعة
٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤	-	٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
١١٤,١٩٥,٦٥٣	-	١١٤,١٩٥,٦٥٣	دخل مستلم من ودائع لأجل
(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)	-	(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)	إضافات لممتلكات تعدين
(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)	-	(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)	إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)	-	(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)	إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١١٥,١٧٣)	-	(١١٥,١٧٣)	إضافات لموجودات غير ملموسة
-	-	-	إضافة لاستثمار في مشروع مشترك
٢,١٥٠,٠٠٠	-	٢,١٥٠,٠٠٠	استثمارات أخرى
(٢٣,٠٣٣,٩٦٦)	-	(٢٣,٠٣٣,٩٦٦)	مستحق من شركاء في مشروع مشترك
(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	(زيادة)/نقص في ودائع لأجل
(٣,١٧٢,٩٨٦)	-	(٣,١٧٢,٩٨٦)	زيادة في النقد المقيد
(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)	-	(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)	-	(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)	مصاريف مستحقة - مشاريع
(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)	-	(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٢٣,٠٣٣,٩٦٦	-	٢٣,٠٣٣,٩٦٦	مستحق إلى شريك في مشروع مشترك
١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	-	١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	-	(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	سداد قروض طويلة الأجل
(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	-	(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	التزامات بموجب عقد ايجار تمويلي
٦٧١,٢٤٥,٠٦٦	-	٦٧١,٢٤٥,٠٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	-	١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	صافي التغيير في النقد ومعادلات النقد
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	-	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية السنة
٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	-	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية السنة

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م، والمعلومات المالية التصويرية الموحدة المعدة الخاصة بالشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

ما يلي ملخص للمعاملات التي تؤثر على بيان التدفقات النقدية الموحد:

تكلفة التمويل - نتج استبعاد القروض طويلة الأجل لشركة معادن للدرفلة والمقدم من الصندوق وتحويلها إلى الشركة والتي تبلغ قيمتها ٢,٩٨٦,٢٨٧,٥٠٠ ريال سعودي إلى انخفاض في تكلفة التمويل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي باعتبار أن التحويل قد تم في ١ يناير ٢٠١٨م. تم التعامل مع تكلفة التمويل المتعلقة بقرض الصندوق كتكلفة تمويل تتعلق بقرض المساهمين المدعوم من الشركة إلى شركة معادن للدرفلة وتم استبعادها على المستوى التوحيد باعتبارها معاملة متداخلة بين المجموعة. يحسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة هو بناءً على معدل الفائدة بين البنوك في لندن ("LIBOR") بالإضافة إلى ٠,٥٪.

علاوة على ذلك، نظراً لإلغاء قرض الصندوق في دفاتر شركة معادن للدرفلة، فقد تم تحميل تكلفة المعاملة غير المطلقة في سجلات شركة معادن للدرفلة مما أدى إلى زيادة تكلفة التمويل بمبلغ ٥٢,١١٩,٤٨٠ ريال سعودي. وبالتالي، فإن الانخفاض الصافي في تكلفة التمويل الموحدة هو ٥٧,٩٣٩,٢٤٦ ريال سعودي.

تم إعداد هذه المعلومات المالية التصويرية الموحدة من قبل الإدارة لتوضيح التأثير المالي للمعاملات المذكورة أدناه على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م كما لو كانت المعاملات قد تمت في ١ يناير ٢٠١٨م والتعديلات المترتبة عليها خلال بقية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

توضح المعلومات المالية التصورية الموحدة التأثير المالي للمعاملات التالية:

- تحويل ديون شركة معادن للدرفلة طويلة الأجل من الصندوق إلى الشركة بمبلغ مليارين وتسعمائة وست وثمانين مليون وثلاثمائة وسبع وثمانين ألف وخمسمائة (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠) ريال سعودي (ما يعادل سبعمائة وست وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعون ألف (٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠) دولار أمريكي) كما في ١ يناير ٢٠١٨م. وقد أدى ذلك إلى تغيير الديون طويلة الأجل لشركة معادن للدرفلة المستحقة للصندوق إلى قرض طويل الأجل من الشركة بصفتها شريكة في شركة معادن للدرفلة، وذلك في قائمة المركز المالي لشركة معادن للدرفلة والدين الجاري مستحق للصندوق في قائمة المركز المالي للشركة.
- زيادة في رأس مال الشركة من خلال تحويل الدين، وقد ترتب على ذلك زيادة في رأس المال وعلاوة الإصدار بسبب الزيادة في إجمالي عدد أسهم الشركة المصدرة كما في ١ يناير ٢٠١٨م، وتم حساب سعر إصدارها الافتراضي على أساس متوسط سعر التداول المرجح للشركة على أساس الكمية خلال الخمسة (٥) أيام من التداول مباشرة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

الافتراضات التي أثرت على المعلومات المالية التصورية الموحدة:

- استند سعر إصدار الأسهم المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة إلى خمسة (٥) أيام من التداول مباشرة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، استناداً على متوسط سعر التداول المرجح على أساس الكمية.
- كنتيجة لاستبعاد القرض طويل الأجل من الصندوق في دفاتر شركة معادن للدرفلة، فقد أدى ذلك إلى توفير تكلفة التمويل التي دفعتها شركة معادن للدرفلة للصندوق، والتي تقع خارج المجموعة وقد تم احتسابها في الذمم المدينة التجارية والأخرى فقط لغرض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة هذه. إن دفع نفس تكلفة التمويل على قرض الشركة، والذي يقع داخل المجموعة باعتبار الشركة مساهماً في شركة معادن للدرفلة، قد أدى إلى وقف وتوفير التدفق النقدي الخارجي بمستوى موحد للمجموعة. ولم يتم تقديم أي افتراضات أخرى لغرض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة هذه فيما يتعلق بإدخال النقود والدخل من الفائدة الناتجة عنه أو تسوية الذمم المدينة.

## ٢-٤ مؤشرات الأداء الرئيسية

يوضح الجدول التالي مقارنة بين مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

الجدول (١٤): مقارنة بين مؤشرات الأداء الرئيسية بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م (التصورية)	٢٠١٨م (المدققة)	
٣٦,٠٪	٣٦,٠٪	هامش إجمالي الربح <sup>(١)</sup>
١٦,٣٪	١٥,٨٪	هامش الربح الصافي <sup>(٢)</sup>
٤,١٪	٤,١٪	العائد على الموجودات <sup>(٣)</sup>
٥,٨٪	٦,١٪	العائد على حقوق الملكية <sup>(٤)</sup>
٤,٨٩	٤,٨٩	تغطية الفائدة <sup>(٥)</sup>
٠,٥٧	٠,٦٠	معدل القروض طويلة الأجل على إجمالي حقوق الملكية وإجمالي القروض طويلة الأجل

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م، والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

- (١) تم حساب هامش الربح الإجمالي بقسمة إجمالي الربح على المبيعات.
- (٢) تم حساب هامش الربح الصافي بقسمة الربح السنوي على المبيعات.
- (٣) تم حساب العائد على الموجودات بقسمة الربح التشغيلي على مجموع الموجودات.
- (٤) تم حساب العائد على حقوق الملكية بقسمة الربح السنوي على إجمالي حقوق الملكية.
- (٥) تم حساب تغطية الفائدة بقسمة الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والإطفاءات ذو الصلة (كما في الملاحظة ٦-٢ في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م) على تكلفة التمويل للقروض طويلة الأجل.

بما أن إعادة هيكلة رأس مال الشركة تكون من خلال تحويل الديون، فلن يكون هناك تغيير في هامش إجمالي الربح. من ناحية أخرى، سوف يرتفع هامش صافي الربح من ١٥,٨٪ في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٦,٣٪ في المعلومات المالية التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كنتيجة للتأثير الإيجابي البالغ ٩٢,٩٢ مليون ريال سعودي من تكلفة التمويل على قائمة الربح والخسارة الموحدة وذلك نتيجة للأثر الإجمالي للآتي: (أ) تحويل قرض شركة معادن للدرفلة طويل الأجل البالغ قيمته ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي) إلى الشركة، وكان سينتج عنه توفير مبلغ حوالي ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في تكاليف التمويل لو كان التحويل قد حدث في ١ يناير ٢٠١٨م (ب) نظراً لاستبعاد قرض الصندوق من قائمة المركز المالي لشركة معادن للدرفلة، فإن تكلفة المعاملة غير المطفأة التي كان من المفترض أن يتم قيدها في قائمة الربح والخسارة لشركة معادن للدرفلة أدت إلى زيادة تكلفة التمويل بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

بعد عملية تحويل الدين، سوف ينخفض بند قروض طويلة الأجل من ٥١,٤٣٠,٧٣٠,٩٠٣ ريال سعودي في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٨,٤٦٩,٤٦٢,٨٨٣ ريال سعودي في المعلومات المالية التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وفي المقابل سوف يرتفع بند مجموع حقوق الملكية من ٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨ ريال سعودي في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٩,٧٣٨,٧٥٢,٩٩٤ ريال سعودي في المعلومات المالية التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، كما سينخفض معدل القروض طويلة الأجل على إجمالي حقوق الملكية وإجمالي القروض طويلة الأجل من (٠,٦٠) إلى (٠,٥٧)، ويعود ذلك إلى تحويل قرض الصندوق بقيمة ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ٧٩٦,٣٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي) إلى أسهم في الشركة.

يوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسية لرأس المال العامل بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

الجدول (١٥): مقارنة بين مؤشرات الأداء الرئيسية لرأس المال العامل بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م (التصورية)	٢٠١٨م (المدققة)	
٪١٦,٨	٪١٦,٠	رأس المال العامل كنسبة مئوية من الإيرادات <sup>(١)</sup>
٨٣	٨٣	أيام المخزون <sup>(٢)</sup>
٥٤	٥٤	أيام الذمم المدينة <sup>(٣)</sup>
٤٨	٤٨	أيام الذمم الدائنة <sup>(٤)</sup>
٢,٠٥	٢,٠٣	النسبة المتداولة <sup>(٥)</sup>

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م، والمعلومات المالية التصورية الموحدة الخاصة بالشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

- (١) تم حساب رأس المال العامل كنسبة مئوية من الإيرادات بقسمة (إجمالي الأصول المتداولة) (باستثناء الودائع لأجل والنقد ومعادلات النقد) - إجمالي الالتزامات المتداولة (باستثناء الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل) على إجمالي المبيعات.
- (٢) تم حساب أيام المخزون بقسمة إجمالي المخزون القابل للبيع (بما في ذلك الجزء غير المتداول من المواد الخام المخزونة الواردة تحت بند الموجودات غير المتداولة الأخرى) على تكلفة المبيعات مضروبة في ٣٦٥ يوم.
- (٣) تم حساب أيام الذمم المدينة بقسمة الذمم المدينة التجارية على المبيعات مضروبة في ٣٦٥ يوم.
- (٤) تم حساب أيام الذمم الدائنة بقسمة الذمم الدائنة التجارية على المبيعات مضروبة في ٣٦٥ يوم.
- (٥) تم حساب النسبة المتداولة بقسمة مجموع الموجودات المتداولة على مجموع المطلوبات المتداولة.

نظراً لإطفاء ديون طويلة الأجل لشركة معادن للدرفلة من الصندوق وتحولها إلى الشركة وتحويل دين الصندوق إلى أسهم، لن يكون هناك أي تغيير في أيام المخزون وإجمالي الأيام المستحقة الدفع والمستحقة القبض وأيام الذمم المدينة وأيام الذمم الدائنة. وستزداد نسبة السيولة بسبب تكلفة التمويل البالغة حوالي مائة وعشرة مليون ريال سعودي (١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) المتعلقة بقرض الصندوق كتكلفة تمويل تتعلق بقرض المساهم الفرعي من الشركة. سيتم التعامل مع هذه الدفعة الآن كدفعة تكاليف تمويل للشركة، كونها صفقة من ضمن المجموعة التي تمتلكها الشركة، مما يؤدي إلى زيادة الذمم التجارية المدينة والأخرى على المستوى الموحد.

يوضح الجدول التالي مقارنة نسب التدفقات النقدية بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

الجدول (١٦): مقارنة بين نسب التدفقات النقدية بناءً على القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والمعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م (التصورية)	٢٠١٨م (المدققة)	
٪٢٨	٪٢٨	نسبة التدفقات النقدية التشغيلية / المبيعات <sup>(١)</sup>
٪٤	٪٤	نسبة كفاءة الموجودات <sup>(٢)</sup>
٪٥١	٪٥١	نسبة تغطية المطلوبات المتداولة <sup>(٣)</sup>

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م، والمعلومات المالية التصورية الموحدة الخاصة بالشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

- (١) تم حساب التدفقات النقدية التشغيلية/المبيعات بقسمة إجمالي التدفقات النقدية التشغيلية على المبيعات.
- (٢) تم حساب نسبة كفاءة الموجودات بقسمة إجمالي التدفقات النقدية التشغيلية على إجمالي الموجودات.
- (٣) تم حساب نسبة تغطية المطلوبات المتداولة بقسمة إجمالي التدفقات النقدية التشغيلية على إجمالي المطلوبات المتداولة.

## ٣-٤ ربحية السهم

يوضح الجدول التالي الأرباح لكل سهم وانخفاضها نتيجة لزيادة رأس المال فيما يتعلق بتحويل الديون:

الجدول (١٧): الأرباح لكل سهم وانخفاض قيمته نتيجة لزيادة رأس المال فيما يتعلق بتحويل الديون

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		الربح للسنة (ريال سعودي)
٢٠١٨ م (التصورية)	٢٠١٨ م (المدققة)	
٢,٣٠٣,٥٧٤,٦٧٠	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
١,٩١٨,٩٣٨,٣١٥	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	عدد الأسهم
١,٣٢٩,٩٠١,٢٨٦	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
١,٥٦	١,٥٨	

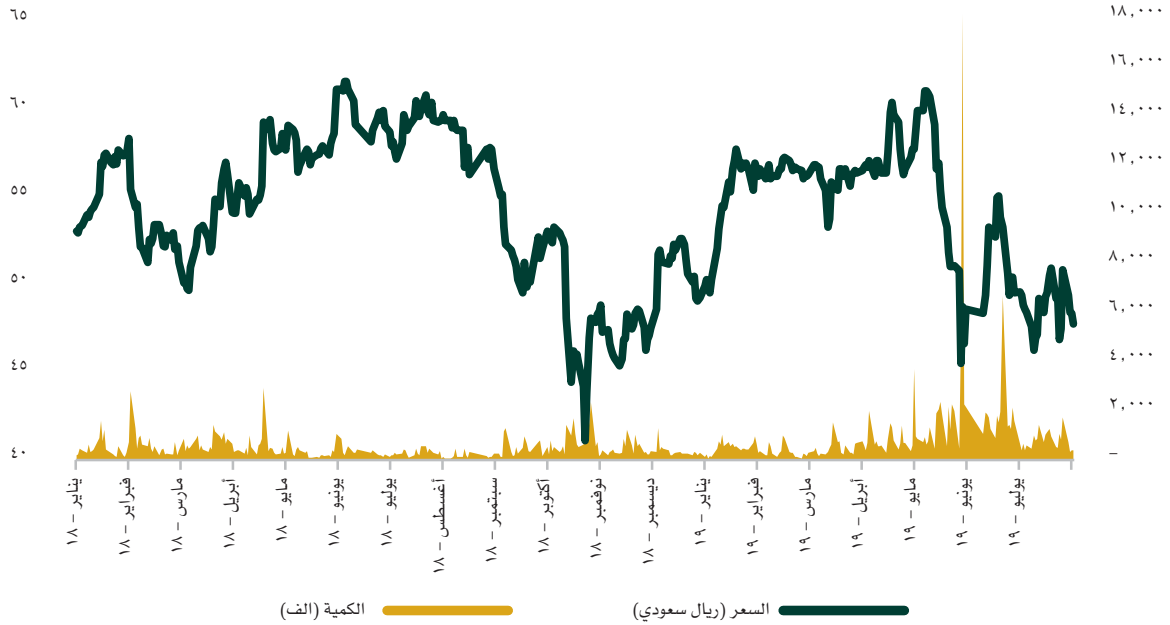
المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨ م، والمعلومات المالية التصورية الموحدة الخاصة بالشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

بعد عملية تحويل الدين، سوف يرتفع بند الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة من ١,٨٥ مليون ريال سعودي في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إلى ١,٩٢ مليون ريال سعودي في المعلومات المالية التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، كما سوف يرتفع المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية نتيجة عملية تحويل الدين من ١,١٧ مليون سهم في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إلى ١,٢٣ مليون سهم في المعلومات المالية التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. وبناءً على ذلك، سوف تؤثر عملية تحويل الدين بشكل سلبي على ربحية السهم الأساسية بمقدار ٠,٠٢ ريال سعودي (٢ هلة سعودية) أي ما يعادل ٢٦,٢٦٪ من ربحية السهم الأساسية في القوائم المدققة لعام ٢٠١٨ م حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة بقسمة الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

## ٤-٤ تطور سعر سهم الشركة

يوضح الشكل التالي تطور سعر سهم الشركة خلال سنة واحدة سابقة لتقدم الشركة إلى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أوراقها المالية وذلك من ١ يناير ٢٠١٨ م إلى ٣١ يوليو ٢٠١٩ م:

الشكل (١): أداء سعر سهم الشركة خلال سنة واحدة



الشهر	إجمالي حجم التداول خلال الشهر (مليون)	متوسط السعر خلال الشهر (ريال سعودي)
يناير ٢٠١٨	١٠	٥٤,٢٧
فبراير ٢٠١٨	١٢	٥١,٦٢
مارس ٢٠١٨	١٣	٥١,٧١
أبريل ٢٠١٨	١١	٥٤,٥٧
مايو ٢٠١٨	٧	٥٦,٢١
يونيو ٢٠١٨	٥	٥٨,٠٥
يوليو ٢٠١٨	٦	٥٧,٢٧
أغسطس ٢٠١٨	٣	٥٦,٤١
سبتمبر ٢٠١٨	٩	٥٠,٨٦
أكتوبر ٢٠١٨	١٨	٤٧,٦٤
نوفمبر ٢٠١٨	٩	٤٦,٣٩
ديسمبر ٢٠١٨	٧	٤٩,٩١
يناير ٢٠١٩	١١	٥٣,٥٧
فبراير ٢٠١٩	٦	٥٤,٩٢
مارس ٢٠١٩	٩	٥٤,٤٥
أبريل ٢٠١٩	١٨	٥٥,٧٦
مايو ٢٠١٩	٤٦	٥٣,٢٨
يونيو ٢٠١٩	٢٧	٥٠,٤٣
يوليو ٢٠١٩	١٧	٤٧,٨١

المصدر: السوق المالية السعودية (كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م)

## ٥-٤ ملخص القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م

### ٤-٥-١ قائمة المركز المالي الموحدة

يوضح الجدول التالي قائمة المركز المالي الموحدة المدققة الخاصة بالشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م:

الجدول (١٨): قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م

كما في ديسمبر			
٢٠١٦ م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٧ م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٨ م (مدققة)	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	٩,٠٩٨,٠٣٣,٤٤٧	١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	ممتلكات تعدين
٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	٤٤,٤٥٠,٩٣٢,٧٨٨	٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	٣٤٥,٦٢٣,٤٦٠	٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	موجودات غير ملموسة
٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	استثمار في مشروع مشترك
٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٤٦١,٧٢٤,٨١٧	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠	استثمارات أخرى
٥٤,٠٨٤,١٤٦	١,١٨٣,٤٦٤,٥١٢	١,٠٧٨,٧٠٦,١٢٨	موجودات غير متداولة أخرى
٨٢,٥٧٩,٦١٦,٣٢٣	٨٢,٩٣٣,٣٠٥,٥٤٠	٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
		٤,٦٦٥,٠٠٠	استثمارات أخرى
	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٣٦,٦٨٦,٠٤١	مستحق من شريك في مشروع مشترك
١٤٠,٥٥٩,٠١٢	١٤٢,٢٧٤,٩٢٤	٢٩٢,٢٦٢,٧١٧	دفعات ومصاريح مدفوعة مقدماً
٣,٠٦٨,٦٤٠,٢٢٥	٣,٤٣٦,٢٣٣,٦٤٤	٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤	مخزون
١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	١,٩٩٩,٩١٣,٠٩٧	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	ودائع لأجل
٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	نقد ومعادلات النقد
١١,٥٦٣,١٣٠,٦٦٩	١٢,١٨٣,٦٩٠,٧٧٠	١٥,٨٢١,٣٩٧,٨١٧	مجموع الموجودات المتداولة
٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	رأس المال
			احتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	علاوة اصدار
٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	تحويلات من صافي الدخل
٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧	أرباح مبقاة
٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤	٢٦,٠٩٧,٥١٦,٩٣٥	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	حقوق الملكية غير المسيطرة.
٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨	٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨	مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	مطلوبات ضريبية مؤجلة

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٦م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٧م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٨م (مدققة)	
١٩١,٠١٦,٣٦٣	٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	مستحق لشريك في مشروع مشترك
٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٥٠,٧٠٠,٧٧٠,٩٢٢	٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣	قروض طويلة الأجل
٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤	٢٨٨,٦٧٣,١٥١	٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٦١,٥٩٨,٠١٧	٢٧,١٨٣,٧٨٠	٥,٧٢٠,٨١٠	الجزء غير المتداول من الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٠	٠	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	أدوات مالية مشتقة
٤٨٩,٧٥٦,٣٢٩	٥٣٢,٦٢٧,٢٩٤	٦١٨,٤٦٣,٧٤٠	منافع الموظفين
١,٢٣٠,٧٥٧,٩١٨	٦٥٩,٥١٨,٩٢٠	٣٠١,٥٦٣,٨١٨	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
<b>٥٣,٢٩٥,٥١٣,٩٤٩</b>	<b>٥٢,٨٦٣,٦١١,٧٦٦</b>	<b>٥٣,٥٤٦,٥٧٨,٨٤٢</b>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			مطلوبات متداولة
٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	٢,٣١٥,٧٨٠,٩٧٨	٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	مصاريف مستحقة
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١٤١,٦٥٦,٦٧٠	١٩٠,٧٠١,٥٧١	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٨,٢٧٠,٦٣٦	٧٣,٠٧٩,٣٥٤	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	رسوم امتياز مستحقة
٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	٣,١٩٥,٠٨٧,٨١٧	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣,٥٦٥,٧٥٧	٣٤,٦٦٤,٣٠٧	٢١,٤٦٢,٩٧٠	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
<b>٧,٧١٠,٩١٨,١٩٣</b>	<b>٧,٧٢٣,٤٠٥,٠٢٦</b>	<b>٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢</b>	<b>٦٠,٥٨٧,٠١٦,٧٩٢</b>	<b>٦١,٣٣٤,٨٣٩,٧٦٤</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢</b>	<b>٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠</b>	<b>٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢</b>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٧م والقوائم المالية لعام ٢٠١٨م.

(١) تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧م (كما هو موضح في الجدول أعلاه) في القوائم المالية لعام ٢٠١٨م وذلك لتتماشى مع طريقة العرض لقوائم عام ٢٠١٨م، وعليه فقد تختلف عن تلك الواردة في القوائم المالية لعام ٢٠١٧م.

(٢) تم استخلاص كافة المعلومات المالية لعام ٢٠١٦م الواردة في هذا التعميم من المعلومات المالية المقارنة للعام ٢٠١٦م والمضمنة في القوائم المالية لعام ٢٠١٧م.

## ٤-٥-٢ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

يوضح الجدول التالي قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة عن السنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م:

الجدول (١٩): قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٦م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٧م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٨م (مدققة)	
٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	المبيعات.
(٧,٤٤٣,٢٩٩,٠٨٨)	(٨,١٥٢,٤٢٩,٥٦٦)	(٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨)	تكلفة المبيعات
<b>٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨</b>	<b>٣,٩٣٣,٥٠٤,٦٠٤</b>	<b>٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢</b>	<b>إجمالي الربح</b>
			المصاريف التشغيلية
(٤٠٩,٩٦٣,٢٠١)	(٥٣٠,٨٧٧,٤٩٥)	(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩) <sup>(١)</sup>	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٣٢٤,٦٧١,١٧٧)	(٣٨١,٨٠٧,٠٦٠)	(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٩,٣٢٦,٨٨٥)	(٦٢,٢٠١,٢٩٣)	(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
(٦٢٤,٠٠٢,٦٢٦)	(٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦)	٤٦,٤٨٠,٠٨٣	عكس/ (انخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة بالصافي
<b>٦١٢,٥٨٤,١١٩</b>	<b>٢,٤٣٦,٢٦٤,٤١٠</b>	<b>٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨</b>	<b>الربح التشغيلي</b>
			الإيرادات/ (المصاريف) الأخرى
١٥١,٦٣٦,١٣٨	٧٧,٤٩٦,٦٤٣	١٢٣,٩٤٢,١٢٢	دخل من ودائع لأجل.

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٦م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٧م <sup>(١)</sup> (مدققة)	٢٠١٨م (مدققة)	
(٨٩٠,٤١٥,٧٠٦)	(١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤)	(١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠)	تكلفة تمويل.
٣٣,١٤٣,١٦٤	(٦٦,٢٠١,٥٣٢)	(٣,٣٢٥,٦١٠)	(مصاريف)/ إيرادات أخرى، بالصافي.
٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠١,٦٥٠,٤٢٤	١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	الحصة في صافي ربح مشروع مشترك تم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٨٩,٣٣٦,٧٥٥)	٩٣٣,٢٠٣,٩٨١	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل.
١٩,٨٨٢,٧١٥	(٥٦,٩٢٤,٣٦٩)	(٧٢,٥٦٦,٣٦٧)	ضريبة الدخل
(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	(٩١,٨٣٤,٤١٧)	(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)	مصروف الزكاة
(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)	٧٨٤,٤٤٥,١٩٥	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	الربح/(الخسارة) للسنة
			(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
			بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
-	-	(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
١,٧٧٠,٥٨٥	٤٥,٩٦٩,٤٧٣	(٢٤,١٦٢,٨٨١)	(خسائر)/ مكاسب عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع انتهاء خدمات الموظفين
١,٧٧٠,٥٨٥	٤٥,٩٦٩,٤٧٣	(٥١,١٠٣,٧٤٤)	(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للسنة
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	٨٣٠,٤١٤,٦٦٨	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للسنة
			ربح/(خسارة) السنة العائد ل
(١٠,٧٣٩,٢٢١)	٧١٤,٨٤١,٨٨٦	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)	٦٩,٦٠٣,٣٠٩	٣٩٧,٧١٨,٣٤٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)	٧٨٤,٤٤٥,١٩٥	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤	مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للسنة العائد ل
(٨,٣٠٣,٠١٦)	٧٥٥,٥٠٣,١٣١	١,٨٠٦,٤٩١,٧١١	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
(٧٩٨,٨٤٣)	٧٤,٩١١,٥٣٧	٣٨٨,٠٣٩,٩٦٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	٨٣٠,٤١٤,٦٦٨	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	ربحية/(خسارة) السهم العادي (بالريال السعودي)
(٠,٠١)	٠,٦١	١,٥٨	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والقوائم المالية لعام ٢٠١٧م. وقد تم عرض بعض المبالغ لعامي ٢٠١٦م و٢٠١٧م تماشياً مع طريقة العرض لعام ٢٠١٨م. (١) تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (كما هو موضح في الجدول أعلاه) في القوائم المالية لعام ٢٠١٨م وذلك تماشياً مع طريقة العرض لقوائم عام ٢٠١٨م، وعليه فقد تختلف عن تلك الواردة في القوائم المالية لعام ٢٠١٧م. (٢) تم استخلاص كافة المعلومات المالية لعام ٢٠١٦م الواردة في هذا التعميم من المعلومات المالية المقارنة للعام ٢٠١٦م والمضمنة في القوائم المالية لعام ٢٠١٧م.



### ٤-٥-٣ قائمة التدفقات النقدية الموحدة

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية الموحدة المدققة للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م:

الجدول (٢٠): قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٧م و٢٠١٦م

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٦م <sup>(١)</sup> مدققة	٢٠١٧م <sup>(١)</sup> مدققة	٢٠١٨م مدققة	
الأنشطة التشغيلية			
(٨٩,٢٢٦,٧٥٥)	٩٣٣,٢٠٣,٩٨١	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات لبنود غير نقدية:			
١٦,٥٠٩,٠٨٦	٨,٢٨٨,٦٣٦	-	خسارة مخزون
-	٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦	(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	(عكس) // انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي
٦٢٤,٠٠٢,٦٢٦	(٧٧,٤٩٦,٦٤٣)	(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)	دخل من ودائع لأجل
٨٩٠,٤١٥,٧٠٦	١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	تكلفة تمويل
-	١٢٧٥٥٢٧	-	تسوية متعلقة بممتلكات تعدين
٣٩٤,٥١٢,١٩٥	٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤	٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	استهلاك ممتلكات تعدين
٤,٢١١,٤٧٨	(٩٣٢,٥٨٨)	٣,٧٠٢,٤٢٥	تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٠٩١,٠٩١,٠٤٨	٢,٣١٧,١٢٦,٠٥٦	٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
(٦٦٩,١٦٧)	-	-	تسوية متعلقة بمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٢,٩٢٦,٠٤١	٢٦,٦٢٩,٧٦٥	٣٧,٤٩٩,٧٦٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣,٧٢٥,٥٣٠)	(١٠١,٦٥٠,٤٢٤)	(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	الحصة في صافي ربح مشروع مشترك
-	٤,٠٥٨,٣٥٤	١,٣٨٦,٩٦٠	شطب قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
(١٢١,٥٢٠)	٣٠,٨٢٦,٩٥٧	٤٦,٠١٢,٠٩٢	مخصص مخزون مواد متقدمة
٣١٢,٤٧٥	-	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	-	١٨٥,٣٩٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	-	١,٢٥٩,٦٦٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على ودائع لأجل
٧٠,٤٥٥,١٨٩	٨٤,٥١٠,٩٢٣	٩٣,٦١٧,٢١١	تكلفة الخدمة الحالية لمنافع انتهاء خدمات الموظفين
٢٦,٤٠٨,٢٠٧	٣٠,٥٣٠,٣٢٧	٤١,٦٢٠,٣٢٣	مساهمة في خطة الادخار للموظفين
٨,٢٧٨,٠٣٩	٧٣,٠٩٣,٧١٤	١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	مخصص رسوم الامتياز
التغيرات في رأس المال العامل:			
٨٠,٦٦٠,٨٤٩	١٠,٢٤٢,٤٣٥	(١٣٨,٠٢٢,٤٧٤)	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤١٤,٧٨٩,٩٣٣)	(٤٨٣,٢١٤,٣٢٣)	(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)	مخزون
(١٥,٤٠٤,٥٩٢)	(٦٣٣,٢٩٥,٦٧٢)	(٢٠٦,٤٥٣,٦٣٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩٣,٩٧٩,٩٨١	١٩٢,٧٣٨,٢٣٦	(٩٥,٣٦٩,٦١١)	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
(٤٣,٧٨٢,١٦٤)	٥٥,١٤٩,١٤٠	٢٩٢,١٦١,٤١٦	مصاريف مستحقة - تجارية
(٢,٥٠٠,٠٠١)	-	-	المستخدم من التزامات إزالة وإعادة تأهيل وتفكيك
(١٥,٣٢٤,٨٥٨)	(٢٤,١٢٠,٤١٧)	(٥٨,٠١٠,٥٥٥)	منافع انتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين
(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	(١٩,٩٩٨,٦٨٧)	(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)	سحوبات الموظفين من خطة الادخار
(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	(٦١,٥٤٥,٦٥٧)	(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)	زكاة مدفوعة
-	٠	(١٤,٣١١,٧٩١)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٦,١٠٣,٥٥٠)	(٨,٢٨٤,٩٩٦)	(٧٢,٠٧١,٢٥٩)	رسوم امتياز مدفوعة
(١,٦٦٩,٧٩٧,٢٤٤)	(١,٩٨٤,٨٩١,٠٨٢)	(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)	تكلفة تمويل مدفوعة

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٦م <sup>(١)</sup> مدققة	٢٠١٧م <sup>(١)</sup> مدققة	٢٠١٨م مدققة	
١,٩٥٠,٦١٥,٠٦٥	٣,٠١٦,٥٢٩,١٧٦	٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١٤٤,٦٥٨,١٣٩	٧٩,٠٤٥,٩٥٥	١١٤,١٩٥,٦٥٣	دخل مستلم من ودائع لأجل
(١,٤٧٢,٢٩٥,٩٤٢)	(٣٤٣,٦٤٩,٩٤٥)	(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)	إضافات لممتلكات تعدين
(٥١,٤٢٥,٢٦٠)	(١٤٢,١٥٥,٦٥٨)	(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)	إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(٦,٥٤١,١١٦,٩٧٦)	(٢,٤٥١,٨٣٧,٤٤١)	(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)	إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ.
(١,٢٨٥,٩٨٦)	-	(١١٥,١٧٣)	إضافات لموجودات غير ملموسة
-	(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	إضافة لاستثمار في مشروع مشترك
-	-	٢,١٥٠,٠٠٠	استثمارات أخرى
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٦٥٢,٠٧٥)	(٢٣,٠٢٣,٩٦٦)	مستحق من شركاء في مشروع مشترك
(١,٨١١,٩٤٧,٠١١)	٤٧١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	(زيادة)/ نقص في ودائع لأجل
٥٣٤,٠٢٢,٠٣٥	(١٠,٥٣١,٦٥٠)	(٣,١٧٢,٩٨٦)	زيادة في النقد المقيد
١٧٦,١٥٨,٠١٤	(٦٩٦,١٨٢,٣١٤)	(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(١,٨٥٤,٦٧٣,١٠١)	(٨٣١,٩٦١,٢٦٣)	(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)	مصاريف مستحقة - مشاريع
(١٠,١٥٧,٩٠٦,٠٨٨)	(٣,٩٧٠,٦٧٤,٣٩١)	(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة في رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	مدفوعات لزيادة رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٠٨٦,٧٥٠	٧٥,٣٤٢,٣٦١	٢٣,٠٣٢,٩٦٦	مستحق إلى شريك في مشروع مشترك
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢,٧٤٥,٦٧١,٥٩٧	٩,١٧٦,٦٤٥,١٥٩	١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٤,٠٥٩,٢٢٤,٢٨٥)	(٨,٨٥١,٠٩٨,٥١٨)	(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	سداد قروض طويلة الأجل
(٣٨,٦٢٢,٩٣٦)	(٣٨,٦٢٢,٩٣٦)	(٢٧,٢٦٣,٩٦٦)	التزامات بموجب عقد ايجار تمويلي
٨,٨٠٢,٧١٨,٠٦٣	٩٢٥,٥١٦,٠٦٦	٦٧١,٢٤٥,٠٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٩٥,٤٢٧,٠٤٠	(٢٨,٦٢٩,١٤٩)	١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	صافي التغيير في النقد ومعادلات النقد
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية السنة
٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية السنة

المصدر: القوائم المالية لعام ٢٠١٨م والقوائم المالية لعام ٢٠١٧م. وقد تم عرض بعض المبالغ لعامي ٢٠١٦م و٢٠١٧م تماشياً مع طريقة العرض لعام ٢٠١٨م. (١) تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (كما هو موضح في الجدول أعلاه) في القوائم المالية لعام ٢٠١٨م وذلك لتتماشى مع طريقة العرض لعام ٢٠١٨م، وعليه فقد تختلف عن تلك الواردة في القوائم المالية لعام ٢٠١٧م. (٢) تم استخلاص كافة المعلومات المالية لعام ٢٠١٦م الواردة في هذا التعميم من المعلومات المالية المقارنة للعام ٢٠١٦م والمضمنة في القوائم المالية لعام ٢٠١٧م.

## ٥- أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين

### ١-٥ أعضاء المجلس وأمين سر المجلس

#### ١-١-٥ تشكيل المجلس

يتألف مجلس إدارة الشركة من أحد عشر عضواً تعيينهم الجمعية العامة للشركة. ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للشركة ومهام ومسؤوليات المجلس. وتكون مدة عضوية مجلس الإدارة بما فيهم رئيس المجلس ثلاث سنوات كحد أقصى لكل دورة.

يوضح الجدول الآتي أسماء أعضاء المجلس وأمين سر المجلس لدورته الرابعة والتي بدأت من تاريخ ١٤٣٩/٢/٥ هـ (الموافق ٢٥/١٠/٢٠١٧م) وتنتهي في تاريخ ١٤٤٢/٢/٤ هـ (الموافق ٢٤/١٠/٢٠٢٠م) كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول (٢١): أسماء أعضاء المجلس وأمين سر المجلس كما في تاريخ هذا التعميم

تاريخ التعيين <sup>(١)</sup>	حصة الملكية غير المباشرة (%)		حصة الملكية المباشرة <sup>(١)</sup> (%)		الاستقلالية	صفة العضوية	الجنسية	المنصب	الاسم
	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح					
أبريل ٢٠١٦م	-	-	●	٠,٠٠١١	غير مستقل	غير تنفيذي	سعودي	رئيس المجلس	ياسر بن عثمان الرميان <sup>(٢)</sup>
يناير ٢٠١٤م	-	-	-	-	غير مستقل	غير تنفيذي	سعودي	نائب رئيس المجلس	سليمان بن عبدالرحمن القويز
أبريل ٢٠١٦م	-	-	-	-	غير مستقل	غير تنفيذي	سعودي	عضو المجلس	عبدالله بن إبراهيم السعدان <sup>(٣)</sup>
أكتوبر ٢٠١١م	-	-	●	٠,٠٠٠٥	غير مستقل	غير تنفيذي	سعودي	عضو المجلس	خالد بن صالح المديفر <sup>(٣)</sup>
أكتوبر ٢٠١٧م	-	-	-	-	غير مستقل	غير تنفيذي	أمريكي/ألماني	عضو المجلس	كلاوس كلينفلاند <sup>(٣)</sup>
أكتوبر ٢٠١٧م	-	-	-	-	غير مستقل	غير تنفيذي	أمريكي	عضو المجلس	ريتشارد أوبرين <sup>(٣)</sup>
أبريل ٢٠١٦م	-	-	●	٠,٠٠٠٠٨٥	مستقل	غير تنفيذي	سعودي	عضو المجلس	عبدالله بن محمد العيسى
أبريل ٢٠١٦م	●	٢٩,٠٠٠ <sup>(٤)</sup>	-	-	مستقل	غير تنفيذي	سعودية	عضو المجلس	لبنى بنت سليمان العليان
أبريل ٢٠١٦م	-	-	●	٠,٠٠٠٠٦	مستقل	غير تنفيذي	سعودي	عضو المجلس	عزام بن ياسر شلبي
-	-	-	-	-	-	-	-	عضو المجلس	شاغر
-	-	-	-	-	-	-	-	عضو المجلس	شاغر
سبتمبر ٢٠١٤م	-	-	-	-	-	-	سعودي	أمين سر المجلس	بكر بن عبداللطيف الهبوب

المصدر: الشركة

(١) نسب المساهمة تقريبية كما في تاريخ ٢٠١٩/٧/٢م.

(٢) التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ أول تعيين في المناصب الحالية بالمجلس. وتوضح السير الذاتية لأعضاء المجلس الواردة في القسم ٢-٥ («السير الذاتية لأعضاء المجلس وأمين سر المجلس») تواريخ تعيين كل منهم في المجلس أو في أي منصب آخر.

(٣) عضو ممثل لصندوق الاستثمارات العامة.

(٤) مصدر حصة الملكية غير المباشرة هو مجموعة العليان.

#### ٢-١-٥ مسؤوليات المجلس

يتولى مهام الإشراف على الشركة مجلس إدارة يضم أشخاصاً من ذوي الخبرة العالية. وللمجلس كافة الصلاحيات لإدارة أعمال الشركة والإشراف على شؤونها. يولي المجلس مسؤولية إدارة أعمال الشركة اليومية العامة إلى الإدارة العليا بالشركة.

كما أن لديه بعض الصلاحيات المتعلقة بلجان منبثقة من المجلس وهي لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية ولجنة السلامة والاستدامة (ويشار إليهما مجتمعين باسم «اللجان»). ووفقاً للائحة الحوكمة الداخلية للشركة المقررة من الجمعية العامة، يحق لمجلس الإدارة تشكيل لجان منبثقة عن المجلس ذات صلاحيات محددة موضحة في لائحة عملها.

يمكن تلخيص مسؤوليات المجلس ورئيس وأمين سر المجلس على النحو التالي:

#### ٥-٢-١-٥ المجلس

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة وتصريف أمورها ورسم السياسة العامة التي تسيّر عليها لتحقيق الغرض الذي قامت من أجله. وله في سبيل ذلك بصفة خاصة ودون تحديد:

- وضع لائحة داخلية لأعماله.
- تعيين المسؤولين عن إدارة الشركة، بما في ذلك الرئيس التنفيذي، من ذوي الخبرة والكفاية بحسب ما يراه المجلس لازماً أو مناسباً، وتحديد واجباتهم، وما يتلقونه من رواتب ومزايا عينية ومكافآت.
- تعيين أمين سر لمجلس الإدارة يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم، وتحدد مكافأته بقرار من المجلس.
- الموافقة على اللوائح الداخلية والمالية والإدارية والفنية للشركة والسياسات واللوائح الخاصة بالعاملين فيها.
- تفويض المسؤولين عن إدارة الشركة بصلاحيه التوقيع باسم الشركة في حدود القواعد التي يضعها مجلس الإدارة.
- تشكيل اللجان المنبثقة عن المجلس، وتخويلها ما يراه المجلس ملائماً من الصلاحيات، والتنسيق بين هذه اللجان، وذلك من أجل سرعة البت في الأمور التي تعرض على المجلس.
- الموافقة على القروض وغير ذلك من التسهيلات الائتمانية لأي مدة، بما في ذلك القروض التي تتجاوز مدتها ثلاث (٣) سنوات، وذلك من صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي والبنوك التجارية والبيوت المالية وشركات الائتمان وأي جهة ائتمانية أخرى، والتفويض لإبرام العقود ذات العلاقة بتلك القروض بما فيها الرهن وفكاه.
- التفويض باستثمار أموال الشركة السائلة.
- إقرار خطة عمل الشركة، والموافقة على خططها وميزانياتها التشغيلية والرأسمالية السنوية.
- التحقيق في أي من المسائل التي تصل إلى علمه مع إمكانية الوصول الكامل إلى جميع الدفاتر والسجلات والمرافق والعمالين في الشركة والحق في تعيين مستشار خارجي أو محاسبون قانونيون أو مستشارين، أو تحمل نفقات أخرى لهذا الغرض، والتي يتوجب على الشركة دفعها.
- إقرار تقديم الدعم المالي والقروض للشركات التي تملكها الشركة بالكامل أو تشارك في رأسمالها مع شركات أخرى وضمان ديون أي من هذه الشركات.
- تفويض في حدود اختصاصاته واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير بصلاحيات أو باتخاذ إجراء أو تصرف معين أو القيام بعمل أو أعمال معينة وإلغاء التفويض أو التوكيل جزئياً أو كلياً.

#### ٥-٢-٢ رئيس المجلس

يختص رئيس المجلس بتمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير وأمام القضاء وكتابة العدل وأمام جميع الدوائر الحكومية ولجان الفصل في المنازعات على مختلف أنواعها ودرجاتها وجميع الجهات الأخرى، وله حق شراء الأراضي والعقارات وبيعها وإفراغها نيابة عن الشركة، وحق التوقيع على عقود تأسيس الشركات التي تشترك فيها وغيرها من العقود، وله حق توكيل الرئيس التنفيذي للشركة أو غيره في أي من هذه الصلاحيات. ويحدد مجلس الإدارة اختصاصاته فيما لم ينص عليه النظام الأساس.

#### ٥-٢-٣ أمين سر المجلس

يختص أمين سر المجلس بتوثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها. يحدد المجلس أي اختصاصات أخرى تسند إليه.

#### ٥-١-٣ السير الذاتية لأعضاء المجلس وأمين سر المجلس

فيما يلي بيان بخبرات كل عضو في المجلس وأمين سر المجلس ومؤهلات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

#### ٥-١-٣-١ معالي الأستاذ ياسر بن عثمان الرميان، رئيس المجلس

معالي الأستاذ ياسر بن عثمان الرميان، ٤٩ سنة، يشغل منصب رئيس المجلس في الشركة منذ سبتمبر ٢٠١٩م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- محافظ صندوق الاستثمارات العامة وعضو مجلس الإدارة منذ ٢٠١٦م.
- مستشار في الأمانة العامة لمجلس الوزراء منذ ٢٠١٦م.
- رئيس مجلس إدارة شركة أرامكو السعودية منذ ٢٠١٩م.
- عضو مجلس إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي منذ ٢٠١٦م.
- عضو مجلس إدارة مجموعة سوفت بنك منذ ٢٠١٧م.
- عضو مجلس إدارة شركة أوبر منذ ٢٠١٦م.
- عضو مجلس إدارة شركة تطوير البحر الأحمر منذ ٢٠١٨م.
- عضو مجلس إدارة شركة القدية الاستثمارية منذ ٢٠١٨م.
- عضو مجلس إدارة شركة نيوم منذ ٢٠١٩م.

حصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك فيصل، الأحساء، المملكة، في عام ١٩٩٢م. وعلى شهادة برنامج الإدارة العامة من كلية هارفارد للأعمال، ماساتشوستس، الولايات المتحدة الأمريكية، في عام ٢٠٠٧م. وهو عضو في الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### ٢-٣-١-٥ معالي الأستاذ سليمان بن عبدالرحمن القويز، نائب رئيس المجلس

معالي الأستاذ سليمان بن عبدالرحمن القويز، ٦٢ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ ٢٠١٤م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- محافظ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية منذ ٢٠١٣م.
  - رئيس مجلس إدارة شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) منذ ٢٠١٥م.
  - نائب رئيس مجلس إدارة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي منذ ٢٠١٣م.
  - رئيس اللجنة التنفيذية المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة بورتلاند، الولايات المتحدة، في عام ١٩٨١م. وعلى شهادة في برنامج إدارة العمليات من معهد سيتي بنك، أثينا، اليونان، في عام ١٩٨٢م وبرنامج تمويل الشركات من معهد سيتي بنك، نيويورك، الولايات المتحدة، في عام ١٩٨٩م.

### ٣-٣-١-٥ معالي المهندس عبدالله بن إبراهيم السعدان، عضو المجلس

معالي المهندس عبدالله بن إبراهيم السعدان، ٥٧ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أبريل ٢٠١٦م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- رئيس الهيئة الملكية للجبيل وينبع منذ ٢٠١٨م.
  - رئيس لجنة المراجعة المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
  - عضو في اللجنة التنفيذية المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
  - عضو في لجنة السلامة والاستدامة المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٨م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، المملكة، في عام ١٩٨٥م. وعلى ماجستير في الهندسة الكيميائية من جامعة لوزيانا، لافيت، الولايات المتحدة، في عام ١٩٩١م، وماجستير في إدارة الأعمال من معهد ماساتشوستس للتقنية، كمبريدج، الولايات المتحدة، في عام ٢٠٠٧م.

### ٤-٣-١-٥ معالي المهندس خالد بن صالح المديفر، عضو المجلس

معالي المهندس خالد بن صالح المديفر، ٥٨ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أكتوبر ٢٠١١م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- نائب وزير الطاقة والصناعة والثروة المعدنية لشؤون التعدين منذ ٢٠١٨م.
  - رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل الجماعي (سابتكو) منذ ٢٠١٨م.
  - عضو في لجنة السلامة والاستدامة المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٨م.
  - عضو في اللجنة التنفيذية المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، المملكة، في عام ١٩٨٤م. وعلى ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، الظهران، المملكة، في عام ١٩٨٧م.

### ٥-٣-١-٥ الدكتور كلاوس كلينفلند، عضو المجلس

الدكتور كلاوس كلينفلند، ٦٢ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أكتوبر ٢٠١٧م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- مستشار في شركة نيوم منذ ٢٠١٨م.
  - عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
  - عضو اللجنة التنفيذية المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصل الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة غوتغن، ألمانيا، في عام ١٩٨٢م، وعلى الدكتوراه في الإدارة الاستراتيجية من جامعة فورتسبورغ، ألمانيا، في عام ١٩٩٢م.

### ٦-٣-١-٥ الأستاذ ريتشارد أوبراين، عضو المجلس

الأستاذ ريتشارد أوبراين، ٦٥ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أكتوبر ٢٠١٧م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- رئيس لجنة المراجعة وعضو لجنة العمليات ولجنة السلامة والشؤون البيئية في شركة إكسل إنرجي منذ ٢٠١٢م.
  - رئيس لجنة المراجعة ولجنة الصحة والسلامة والشؤون البيئية في شركة فولكان منذ ٢٠٠٨م.
  - عضو في اللجنة التنفيذية المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
  - رئيس لجنة السلامة والاستدامة المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة شيكاغو في عام ١٩٧٦م. وعلى الدكتوراه المهنية في القانون من كلية لويس وكلارك للقانون، بورتلاند، الولايات المتحدة، في عام ١٩٨٥م.

### ٧-٣-١-٥ سعادة المهندس عبدالله بن محمد العيسى، عضو المجلس

سعادة المهندس عبدالله بن محمد العيسى، ٦٢ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أبريل ٢٠١٦م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- رئيس مجلس إدارة بنك الرياض منذ ٢٠١٦م.
  - رئيس مجلس إدارة شركة دور للضيافة منذ ٢٠١٦م.
  - عضو مجلس إدارة شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) منذ ٢٠١٥م.
  - عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) منذ ١٩٩١م.
  - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة ميثوديست، دالاس، الولايات المتحدة، في عام ١٩٧٨م. وعلى الماجستير في الإدارة الهندسية من جامعة ميثوديست، دالاس، الولايات المتحدة، في عام ١٩٨٠م.

### ٨-٣-١-٥ السيدة لبنى بنت سليمان العليان، عضو المجلس

السيدة لبنى بنت سليمان العليان، ٦٤ سنة، تشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أبريل ٢٠١٦م. كما تشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- رئيس مجلس إدارة بنك ساب منذ ٢٠١٩م.
  - رئيس تنفيذي لشركة العليان المالية، منذ ١٩٨٩م.
  - نائب رئيس مجلس إدارة شركة العليان المالية، منذ ١٩٨٩م.
  - عضو مجلس إدارة شركة شلمبيرجير البترولية منذ ٢٠١١م.
  - عضو لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصلت على البكالوريوس في العلوم من جامعة كرونيل، إنكا، الولايات المتحدة، في عام ١٩٧٧م. وعلى الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة إنديانا بلومنتن، بلومنتن، الولايات المتحدة، في عام ١٩٧٩م، كما قلدتها كلية ترينيتي في آيرلندا شهادة الدكتوراه الفخرية في القانون في عام ٢٠١١م.

### ٩-٣-١-٥ المهندس عزام بن ياسر شلبي، عضو المجلس

المهندس عزام بن ياسر شلبي، ٦٣ سنة، يشغل منصب عضو مجلس في الشركة منذ أبريل ٢٠١٦م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- الرئيس التنفيذي لشركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة) منذ ٢٠١٦م.
  - رئيس مجلس إدارة شركة الحضر العربية منذ ٢٠١٦م.
  - عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية لإعادة التدوير منذ ٢٠١٧م.
  - عضو في لجنة المراجعة المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
  - عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة من المجلس منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة من جامعة ولاية أوكلاهوما، ستيلووتر، الولايات المتحدة، في عام ١٩٨١م. وعلى الماجستير في إدارة الأعمال من معهد ماساتشوستس للتقنية، كامبردج، الولايات المتحدة، في عام ٢٠٠٣م.

### ١٠-٣-١-٥ الأستاذ بكر عبداللطيف الهبوب، أمين سر المجلس

الأستاذ بكر عبداللطيف الهبوب، ٤٠ سنة، يشغل منصب أمين سر المجلس في الشركة منذ سبتمبر ٢٠١٢م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- رئيس المستشارين القانونيين في الشركة منذ ٢٠١٨م.
  - كبير المستشارين القانونيين للحكومة والالتزام في الشركة منذ ٢٠١٥م.
- حصل على البكالوريوس في الشريعة الإسلامية من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في عام ٢٠٠٠م. وعلى الماجستير في الفقه المقارن من المعهد العالي للقضاء، الرياض، المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٠٤م، وماجستير في قانون الشركات والتجارة الدولية من جامعة نوتجهايم، نوتجهايم، المملكة المتحدة، في عام ٢٠٠٩م، وبرنامج تنفيذي في إدارة الأعمال من انسياد، فونتينبلو، فرنسا، ٢٠١٧م.

## ٢-٥ الإدارة العليا

### ١-٢-٥ نظرة عامة على الإدارة العليا

تتألف الإدارة العليا من أعضاء مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات المجلس وأصحاب المصلحة. وقد نجحت الشركة في الحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها.

### ٢-٢-٥ السير الذاتية لكبار المسؤولين التنفيذيين

فيما يلي الخبرات والمؤهلات والمناصب الحالية والمناصب الأخرى لكل مسؤول من كبار المسؤولين التنفيذيين:

#### ١-٢-٢-٥ الأستاذ دارين كريستوفر دايفس، الرئيس التنفيذي وكبير المدراء التنفيذيين (المكلف)

الأستاذ دارين كريستوفر دايفس، ٥٠ سنة، انضم إلى الشركة في عام ٢٠١٢م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- عضو مجلس إدارة في مجلس الأعمال السعودي الأمريكي منذ ٢٠١٨م.
- عضو في أمناء الخزانات المؤسسية في المملكة المتحدة منذ ١٩٩٦م.
- حصل على البكالوريوس في الإدارة والأعمال من جامعة أوستن، تكساس، الولايات المتحدة، في عام ١٩٩١م.

#### ٢-٢-٢-٥ الأستاذ خالد بن سالم الرويس، مستشار تنفيذي لرئيس الشركة ونائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي (المكلف)

الأستاذ خالد بن سالم الرويس، ٥٦ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠٠٢م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- رئيس مجلس المديرين بشركة معادن للفوسفات منذ ٢٠١٧م.
- رئيس مجلس المديرين بشركة معادن وعد الشمال للفوسفات منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود في ١٩٨٤م. وهو عضو معهد المحاسبين الأمريكيين (AICPA) منذ ١٩٩٠م.

#### ٣-٢-٢-٥ عبدالعزيز عسكر الحربي، نائب الرئيس الأعلى للعمليات، والبيئة والصحة والسلامة والخدمات المشتركة

الأستاذ عبدالعزيز عسكر الحربي، ٥٧ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠٠٧م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للوكسايت والألومينا منذ ٢٠١١م.
- عضو في اللجنة التنفيذية لشركة معادن للوكسايت والألومينا منذ ٢٠١٠م.
- عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للألمنيوم منذ ٢٠١١م.
- عضو في اللجنة التنفيذية لشركة معادن للألمنيوم منذ ٢٠١٠م.
- عضو مجلس المديرين بشركة معادن للألومنيوم منذ ٢٠١١م.
- رئيس مجلس إدارة مجلس تطوير الشباب السعودي وبرامج المشاركة منذ ٢٠١٥م.
- عضو مجلس مدينة الجبيل منذ ٢٠١٠م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك سعود في ١٩٩٣م. وعلى شهادة في الإدارة والقيادة المتقدمة من جامعة أوكسفورد في ٢٠١١م.

#### ٤-٢-٢-٥ المهندس خالد بن سليمان العوهلي، نائب الرئيس الأعلى، الشؤون الاستراتيجية والدولية والاتصال المؤسسي

المهندس خالد بن سليمان العوهلي، ٥٤ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠١٤م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للدرفلة منذ ٢٠١٩م.
- عضو في مجلس المديرين بشركة معادن وعد الشمال للفوسفات منذ ٢٠١٨م.
- عضو مجلس المديرين بشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) منذ ٢٠١٥م.
- عضو مجلس إدارة هيئة المدن الصناعية منذ ٢٠١٨م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في ١٩٨٩م.

#### ٥-٢-٢-٥ المهندس نبيل بن عبدالعزيز الفريح، مستشار تنفيذي ونائب الرئيس الأعلى لرأس المال البشري

المهندس نبيل بن عبدالعزيز الفريح، ٦٠ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠٠٥م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:

- عضو مجلس المديرين بشركة معادن للفوسفات منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الملك سعود في ١٩٨٤م.

#### ٦-٢-٢-٥ المهندس رياض بن سعد النصار، نائب الرئيس الأعلى للألمنيوم

- المهندس رياض بن سعد النصار، ٥٢ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠١٣م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:
- رئيس مجلس المديرين بشركة معادن للألمنيوم منذ ٢٠١٩م.
  - رئيس مجلس المديرين بشركة معادن للدرفلة منذ ٢٠١٩م.
  - رئيس مجلس المديرين بشركة معادن للبوكسايت والألومينا منذ ٢٠١٩م.
  - رئيس مجلس المديرين بشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) منذ ٢٠١٧م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في ١٩٩٢م.

#### ٧-٢-٢-٥ الأستاذ عبدالعزيز ناصر الناجم، نائب الرئيس لإدارة المشاريع الهندسية وتحسين الأعمال

- الأستاذ عبدالعزيز ناصر الناجم، ٥٤ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠٠٩م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:
- عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للذهب ومعادن الأساس منذ ٢٠١٧م.
  - عضو في مجلس المديرين بشركة معادن معادن وعد الشمال للفوسفات منذ ٢٠١٨م.
  - عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للأسمدة منذ ٢٠١٨م.
- حصل على البكالوريوس في هندسة النظام/الآتمة من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في ١٩٨٨م.

#### ٨-٢-٢-٥ الأستاذ عماد بن محمود السعداوي، نائب الرئيس للاستكشاف

- الأستاذ عماد بن محمود السعداوي، ٥١ سنة انضم إلى الشركة في عام ١٩٩٢م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:
- عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للذهب ومعادن الأساس منذ ٢٠١٦م.
- حصل على البكالوريوس في علوم الأرض من جامعة الملك عبدالعزيز في ١٩٩٢م. وعلى الماجستير في الموارد المعدنية من جامعة ويلز في كارديف، المملكة المتحدة، في ١٩٩٦م.

#### ٩-٢-٢-٥ المهندس حسن مدني محمد العلي، نائب الرئيس الأعلى لوحدة الفوسفات والمعادن الصناعية

- المهندس حسن مدني محمد العلي، ٥٠ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠١٢م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:
- رئيس مجلس المديرين بشركة المعادن الصناعية منذ ٢٠١٧م.
  - عضو في مجلس المديرين بشركة معادن وعد الشمال للفوسفات منذ ٢٠١٨م.
  - رئيس مجلس المديرين بشركة معادن للأسمدة منذ ٢٠١٨م.
- حصل على البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية (الإنتاج) من جامعة الملك عبدالعزيز في ١٩٩٣م.

#### ١٠-٢-٢-٥ السيد ديفيد شومر، نائب الرئيس الأعلى للذهب ومعادن الأساس

- السيد ديفيد شومر، ٤٨ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠١٨م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:
- نائب الرئيس الأعلى للذهب ومعادن الأساس منذ ٢٠١٩م.
  - رئيس مجلس المديرين بشركة معادن للذهب ومعادن الأساس منذ ٢٠١٩م.
- حصل على البكالوريوس في إدارة الأعمال والتمويل من جامعة ريجيس، كولورادو، الولايات المتحدة، في ٢٠٠٧م.

#### ١١-٢-٢-٥ الأستاذ عايد حمود المطيري، نائب الرئيس للاستراتيجية والتطوير

- الأستاذ عايد حمود المطيري، ٥٠ سنة انضم إلى الشركة في عام ٢٠١٠م. كما يشغل المناصب التالية في الوقت الحالي:
- نائب الرئيس للاستراتيجية والتطوير منذ ٢٠١٨م.
  - عضو في مجلس إدارة في شركة معادن للفوسفات منذ ٢٠١٨م.
  - عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للدرفلة منذ ٢٠١٩م.
  - عضو في مجلس المديرين بشركة معادن للأسمدة منذ ٢٠١٩م.
- حصل على البكالوريوس في علوم التسويق من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في ١٩٩٤م.



## ٦- المعلومات القانونية

### ١-٦ إقرارات أعضاء مجلس إدارة الشركة

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بالآتي:

- تحويل الدين لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
- لا يخل الإصدار بأي من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.
- تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذا التعميم.
- أن هذا القسم يتضمن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بمستندات تحويل الدين التي يجب على مساهمي الشركة أخذها بعين الاعتبار للتصويت بشكل مطلع.
- أنه لا يوجد معلومات قانونية جوهرية أخرى لم ترد في هذا القسم يؤدي إغفالها إلى أن تصبح البيانات الأخرى مضللة.

### ٢-٦ تفاصيل مستندات واتفاقية تحويل الدين

أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع الصندوق بتاريخ ١٠/٢٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧/٦/٢٠١٩م)، يقدم بموجبها الصندوق قرضاً للشركة بمبلغ ملياران وتسعمائة وست وثمانون مليون وثلاثمائة وسبع وثمانون ألف وخمسمائة (٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠) ريال سعودي (ما يعادل سبعمائة وست وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعون ألف (٧٩٦.٣٧٠.٠٠٠) دولار أمريكي)، وقد تم استخدام ذلك المبلغ لتمويل تحويل قرض الصندوق المقدم لشركة معادن للدرفلة إلى الشركة، ويعد ذلك بمثابة مخالصة وتسوية نهائية بين شركة معادن للدرفلة والصندوق.

أبرمت الشركة أيضاً اتفاقية تحويل الدين (بصفتها مدين) مع الصندوق تقوم الشركة بموجبها بتحويل الدين إلى أسهم ملكية جديدة في الشركة. وتكون القيمة الإسمية لتلك الأسهم الجديدة عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وسيحصل الصندوق على أسهم جديدة مقابل المبالغ المستحقة له في ذمة الشركة كتسوية للدين. وسيتم تحديد سعر السهم بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة (٦) أشهر تداول قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

في حال عدم إتمام عملية تحويل الدين في تاريخ أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية تحويل الدين، فسيتم استبدال اتفاقية القرض المبرمة بين الصندوق ومعادن باتفاقية قرض طويل الأجل («اتفاقية القرض طويل الأجل») التي تم إبرامها بين الشركة والصندوق بتاريخ ١٠/٢٤/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٧/٦/٢٠١٩م). سوف يحل القرض بموجب اتفاقية القرض طويل الأجل محل القرض بموجب اتفاقية القرض المبرمة بين الصندوق ومعادن مع دفع فوائد بهامش ربح ٥,٠٪ سنوياً. كما يتعين على الشركة إعادة سداد أي مبالغ مستحقة من القرض بموجب اتفاقية القرض طويل الأجل (بما في ذلك المدفوعات الأساسية والربحية) إلى الصندوق على أساس نصف سنوي، على أن يكون السداد النهائي بتاريخ ١٤/١/١٤٤٨هـ (الموافق ٣٠/٦/٢٠٢٦م).

تحتوي اتفاقية القرض طويل الأجل على أحكام مقيدة، وأبرزها تلك القيود المفروضة على (١) التصرف في أصول الشركة، (٢) الدفع والإعلان عن توزيع الأرباح إذا لم يتم الوفاء ببعض النسب والتعهدات المالية، و(٣) تحمل مديونية إضافية. علاوة على ذلك، يتعين على الشركة في جميع الأوقات التأكد من أن شروط اتفاقية القرض طويل الأجل بقدر من المساواة مع وليست بأقل تفضيلاً من شروط أي تمويلات أخرى للشركة.

### ٣-٦ الموافقات النظامية والأطراف الأخرى اللازمة لإتمام عملية تحويل الدين

ستتقدم الشركة بطلب إلى الهيئة لعقد جمعية عامة غير عادية بمجرد الحصول على موافقتها على هذا التعميم. وستقوم الشركة بعدها بالدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة للتصويت على عملية تحويل الدين على أن يكون الاجتماع الثاني بعد ساعة من نهاية المدة المحددة للاجتماع الأول في حال لم يتحقق النصاب القانوني، ويتم الإعلان عن الدعوة وجدول الأعمال والمستندات ذات الصلة (بما فيها التعميم) في موقع تداول ونشرها في صحيفة يومية قبل ٢١ يوم من تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وفي حال لم يكتمل النصاب القانوني في الاجتماعين الأول والثاني، ستتقدم الشركة بطلب إلى الهيئة للحصول على موافقتها على الدعوة لعقد اجتماع ثالث للجمعية العامة غير العادية.

### ٤-٦ دعاوى القضائية الجوهرية

لا يوجد حالياً دعاوى قضائية أو مطالبات (بما في ذلك أي دعاوى قائمة أو محتملة) متعلقة بعملية تحويل الدين والتي يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً في أعمال الشركة ومركزها المالي أو شركاتها التابعة. تجدر الإشارة إلى وجود عدد من الدعاوى القضائية التي تعد الشركة أو شركاتها التابعة طرفاً فيها غير أنها لا ترتبط بعملية تحويل الدين.

### ٥-٦ الإفلاس

يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم تعرض أي عضو من أعضاء المجلس أو أعضاء المجلس المقترحين أو أحد كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس إلى أي من حالات الإفلاس.

### ٦-٦ الإعسار

يقر أعضاء المجلس بعدم وجود حالات إعسار في السنوات الخمسة السابقة لتاريخ هذا التعميم لشركة كان أي من أعضاء المجلس أو أعضاء المجلس المقترحين أو أحد كبار التنفيذيين أو أمين سر المجلس معيناً من قبل الشركة المعسرة في منصب إداري أو إشرافي فيها.

## ٧-٦ إقرار من أعضاء المجلس المستقلين

أعضاء المجلس المستقلين هم (١) سعادة المهندس عبدالله بن محمد العيسى و(٢) السيدة لبنى بنت سليمان العليان و(٣) سعادة المهندس عزام بن ياسر شلبي. يقر سعادة المهندس عبدالله بن محمد العيسى بأن له مصلحة في عملية تحويل الدين حيث أنه رئيس مجلس إدارة بنك الرياض، الذي بدوره أحد الجهات الممولة لشركة معادن للدرفلة. بينما يقر عضوا المجلس المستقلين الآخرين السيدة لبنى بنت سليمان العليان وسعادة المهندس عزام بن ياسر شلبي بأنه ليس لديهم أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في عملية تحويل الدين، أو في أي عقد مبرم أو سيتم إبرامه بين أطراف عملية تحويل الدين، ويقرون بكامل استقلاليتهم بخصوص إصدار الأسهم موضوع هذا التعميم. واستثناء من ذلك، امتنعت السيدة لبنى العليان عن التصويت على قرار مجلس الإدارة الخاص بتعيين اتش اس بي سي العربية السعودية كمستشار مالي للشركة في عملية تحويل الدين كونها تشغل منصب رئيس مجلس إدارة بنك ساب المالك لما نسبته ٤٩٪ من اتش اس بي سي العربية السعودية.



## ٧- إفادة الخبراء

قدم كل من المستشارين الماليين والمستشارين الآخرين الواردة أسمائهم في الصفحات (ج) و(د) موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وعناوينهم وشعاراتهم وعلى نشر إفاداتهم في هذا التعميم بصيغتها ونصها كما ترد في هذا التعميم، ولم يرق أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذا التعميم. وباستثناء مراجعي الحسابات السابقين فإن جميع المستشارين وموظفيهم (الذين يشكلون فريق العمل الذي قام بتقديم الخدمات للشركة) أو الزوجات أو الأقارب التابعين لأي من موظفيهم لا يملكون أي أسهم أو مصلحة من أي نوع سواء في الشركة أو شركاتها التابعة بما قد يؤثر على استقلالهم. كما أكد مراجعو الحسابات السابقون صحة الإقرار أعلاه خلال الفترة المشمولة في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٧م وحتى تاريخ انتهاء عملهم كمراجعين حسابات للشركة.

## ٨- المصاريف

سوف تتحمل الشركة جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بعملية تحويل الدين والتي تقدر بحوالي خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتشمل هذه المصاريف أتعاب المستشارين الماليين والمستشار القانوني ومراجعي الحسابات، إضافة إلى مصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف ذات العلاقة.



## ٩- الإعفاءات

لم تتقدم الشركة إلى الهيئة بطلب الحصول على إعفاءات من أي من متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وذلك فيما يتعلق بزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل الدين.

## ١٠- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) الواقع في مخرج ٦ - طريق أبي بكر الصديق، الرياض، المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ مساءً ابتداءً من ١٤/٢/١٤٤١هـ (الموافق ١٣/١٠/٢٠١٩م) حتى ١٤/٣/١٤٤١هـ (الموافق ٤/١١/٢٠١٩م)، على ألا تقل تلك الفترة عن ١٤ يوماً قبل اجتماع الجمعية العامة غير العادية للتصويت على زيادة رأس المال عن طريق تحويل الدين:

- ١- اتفاقية تحويل الدين.
- ٢- المعلومات المالية التصورية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- ٣- خطابات موافقة المستشارين الماليين والمستشارين القانونيين ومراجعي الحسابات للشركة على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذا التعميم.
- ٤- البيان المعد والموقع من قبل مجلس إدارة الشركة ومراجعي الحسابات الحاليين عن منشأ ومقدار الدين محل عملية تحويل الدين.



## ملحق (أ) القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

القوائم المالية السنوية المدققة للشركة للسنوات الثلاث السابقة لتاريخ الطلب.

شركة التعدين العربية السعودية («معادن»)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

الإدارة وبيانات الاتصال  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	<p>معالي المهندس/خالد بن عبدالعزيز الفالح معالي الأستاذ/ سليمان بن عبدالرحمن الفوز سعادة الأستاذ/ عبدالله بن محمد العيسى السيدة/ ليلي بنت سليمان العليان المهندس/ عبدالله بن إبراهيم السعدان سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة المهندس/ عزام بن ياسر شلبي سعادة الدكتور/ جان لوشامو سعادة المهندس/خالد بن صالح المدير سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير</p>
رئيس مجلس الإدارة (عُيِّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(عُيِّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(عُيِّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(عُيِّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(عُيِّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(عُيِّن في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
رئيس مجلس الإدارة السابق (استقال في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(أُسْتُبْدِل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(أُسْتُبْدِل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(أُسْتُبْدِل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(أُسْتُبْدِل في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
(استقال في ٢٨ إبريل ٢٠١٦)	
العنوان الرسمي	<p>بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق/ جنوب المطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية</p>
العنوان البريدي	<p>ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية</p>
البنك الذي تتعامل معه الشركة	البنك السعودي البريطاني (ساب)
مراجعي الحسابات	<p>إرنست ويونغ برج الفيصلية - الدور الثالث طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية</p>



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

تقرير مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد واعتماد القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إن التقرير التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل المنصوص عليها في تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل المذكورة في صفحة رقم ٤، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة وبذلك الخاصة بمراجعي الحسابات المستقلين والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة متضمنة كافة الإفصاحات والتي تظهر معدل المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ونتائج أعمالها والتكفات والتدبيرات والثغرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منتظم.
- إجراء الإجهادات والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين شريطة أن أي خروج جوهري يتم الإفصاح عنه وترحه في القوائم المالية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تستمر في نشاطها في المستقبل المنظور.


إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم اعتماد المصادقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والمبينة في الصفحات من ٥ إلى ٧٣ من قبل مجلس الإدارة في ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

  
الأستاذ/ دارن ديلغاس  
نائب الرئيس للشئون المالية

  
المهندس/ خالد المدقير  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

  
المهندس/ عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

١٩ يناير ٢٠١٧

الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٩٦٦ ١١ ٣٧٩ ١٧٠  
فاكس: ٤٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ١٧٠

www.ey.com

إرست و يونغ وشركاهم (مساهمون تقنيون)  
برج القوسية  
ساحل بريده ٢٢٢٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## تقرير مراجعي الحسابات المعمكئين

إلى المادة / مساهمي شركة التحدين العربية السعودية ("معدان")  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التحدين العربية السعودية (معدان) ("الشركة") والشركات التابعة لها (بما في ذلك مجتمعين - "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ إلى ٤٩ والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة، وقد تم إعدادها وفقاً لمبادئ نظم الشركات السعودي، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيداع رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس الحينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتفكيرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باحفظنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إيداع رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

### الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- (١) تظهر بحد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وتلحق أصلها وتكافئها للتقديرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام للشركات السعودي و النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرست و يونغ

رائد سعود الرشود  
محاسب كفؤوني

قيد سجل المحاسبين التقنيين رقم (٣٦٦)

الرياض: ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ  
(١٩ يناير ٢٠١٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الموحدة  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٧	نقد وما في حكمه
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات قصيرة الأجل
١,٢٥٢,١٤٢,٦١١	١,٢٧٢,٩١٨,٦٧٨	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	٣,١١٦,٣٧٣,٣١٧	١٠	مخزون
٢٤٨,٧١٦,٠٣٩	١٥٤,٧٩٤,١٦٢	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
١٠,٣٧٠,٠٦٩,٦٥٠	١١,٦٢٤,٨٠٠,٦٨٦		
			موجودات غير متداولة
٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧	٤٨,٨٨٧,٥٥١,٠٢١	١٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٠,٤٠٢,٤٢٢,٨٢٧	٣٤,٦٣٧,٢٨٢,٣٩٠	١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٢٢,٢٢٢,٥٧٥	٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	١٥	موجودات الإستكشاف والتقييم
٤٤,١٧٢,٩٩١	٧٧,٣٤٤,٢٧٦	١٦	مصاريف إزالة مؤجلة
٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	٣٦٩,١٢٣,٢٠٨	١٧	موجودات غير ملموسة
١,٢٠١,٤٥٤,٨٢٤	١,١٢٧,٦٦٦,٦٧٦	١٨	شركات تحت سيطرة مشتركة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	إستثمار طويل الأجل
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٩,٠٠٧,٥٥٦,٢٠٤	٨٥,٤٤٨,٥٠١,٥٨١		
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤	٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٢٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٨١٠,٠١٢,٠٠١	١,٤٠٨,٢٠٠,٣٦٢	٢٠	مطلوبات مشاريع وأخرى
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	٢١	مصاريف مستحقة
٥٠,٩٦٢,٢٢٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	٢-٢٢	زكاة مستحقة
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦	٢٣	رسوم امتياز مستحقة
١٢,١٣١,١٨٤	١٣,٤٤١,٠٤٠	٢٥	الجزء المتداول من إلتزام بموجب عقد إيجار رأسمالي
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	٦-٢٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٥٤١,٤٤٨,٠٦١	٦,٨٩٧,١٦٧,١٧١		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			مطلوبات غير متداولة
١,٢٣٤,٢٨٧,٦٢٩	٢,١٠٦,٣٣٨,٢٦٣	٢٠	مطلوبات مشاريع وأخرى
٣٥٣,٣٠٤,٣٣٠	٤٢٥,١٣٣,٠٦٩	٢٤	مزايا للموظفين
٢٧,٠٣٣,١٩٣	١٣,٣٤٢,٠٨١	٢٥	إلتزام بموجب عقد إيجار رأسمالي
١٥٨,١١١,٨٧٤	١٥٧,٠٧٧,٠٢٩	٢٦	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩٤	٥١,٢٢٣,١٦٢,٥٢٦	٦-٢٧	قروض طويلة الأجل
٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	٣٠٦,٧٩٠,١١٣	٢٨	المستحق إلى شريك في مشروع مشترك
٤٥,٤٤١,٢٥٨,٤٨٣	٥٤,٢٣١,٨٤٣,٠٨١		
٥٣,٩٨٢,٧٠٦,٥٤٤	٦١,١٢٩,٠١٠,٢٥٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٢٩	رأس المال
			احتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣٠	علاوة إصدار
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٣١	تحويلات من صافي الدخل
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	٦,٨٢٤,٩٣٧,٦٠١		أرباح مبقاة
٢٧,٢٩٨,٤٠٨,٣٧٠	٢٧,٦٩٩,٠٤٧,٤٥٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	٦-٣٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٥,٣٩٤,٩١٩,٣١٠	٣٥,٩٤٤,٢٩٢,٠١٥		مجموع حقوق الملكية
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤	٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٢٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٤٤	تعهدات والتزامات محتملة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	٩,٥٠٦,٢٤١,٢١٦	٣٣	المبيعات
(٨,٥١٧,٠٨١,٧٣٦)	(٧,٤٥٩,٩٦٨,٤٦٣)	٣٤	تكلفة المبيعات
٢,٤٣٩,٠٤٤,٢٠٢	٢,٠٤٦,٢٧٢,٧٥٣		الربح الاجمالي
			المصاريف التشغيلية
(٥٣١,٨٧٢,٩٥١)	(٤١٠,٠٥٤,٩٤٣)	٣٥	مصاريف بيع وتسويق ودعم
(٤٤٨,٣٧٨,٨٣١)	(٣٣٣,٥١٧,٩٨٣)	٣٦	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٣,٧٥٦,٨٥٣)	(٥١,٠٩٠,٧٩٢)	٣٧	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
(١٠,٤٩٤,٩٢٥)	(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)	١٤,١٣	استبعاد مصانع ومعدات
١,٣٠٤,٥٤٠,٦٤٢	١,١٩٣,٨٥٦,٤٠٩		دخل العمليات
			(المصاريف) / الإيرادات الأخرى
(٩١,٦٣٠,٨٦٦)	(٧٣,٧٨٨,١٤٨)	١-١٨ ٢-١٨	الحصة في صافي خسارة شركات تحت سيطرة مشتركة
٣٥,٥٨٢,٨٧٧	١٥١,٦٣٦,١٣٨	٢٨	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
(٤٥٠,٤٥٢,٨٤٣)	(٨٢٥,٨٥٣,٤٩١)	٢٩	أعباء مالية
٥٦,٤١٠,٠٦٢	٣٣,١٤٣,١٦٤	٤٠	إيرادات أخرى، صافي
٨٥٤,٤٥٠,٨٧٢	٤٧٨,٩٩٤,٠٧٢		الدخل قبل الزكاة
(٤٦,٣٧٤,٢٩٧)	(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	٢-٢٢	مصروف الزكاة
٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥	٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨		صافي دخل السنة
			صافي الدخل / (الخسارة) العائد الى:
٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	٤١, ١-٦	مساهمي الشركة الأم
٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	(٧٣,٤١٢)	٦-٣٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٠٨,٠٧٦,٥٧٥	٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨		ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
١,١٢	١,٠٢		ربحية السهم من العمليات متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٥٢	٠,٣٤	٤١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لمساهمي الشركة الأم

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية:
٨٥٤,٤٥٠,٨٧٢	٤٧٨,٩٩٤,٠٧٢		الدخل قبل الزكاة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣١٢,٤٧٥	٣٦.٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٢٥,٦٦٦	(١٣١,٥٢٠)	١٠.٣٤	(عكس) / زيادة في مخصص مخزون مواد متقدمة
٢,٢٠٩,٦٣١,٠٥١	٢,٤٣١,٧٣٣,١٤٠	١٣	استهلاك
١٠,٤٩٤,٩٢٥	٢٣,٦٦١,١٨٢	١٣	استبعاد مصانع ومعدات
٢٥,٥٥٠,١٧١	٢٠,١٨٦,٩٤٧	١٣	تسوية مصانع ومعدات
-	٣٤,٠٩١,٤٤٤	١٤	استبعاد أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠,٣٠٦,٤٩٣	-	١٥	انخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقييم
٣٦,٥٨٩,١٨٤	١١,١٧٧,٥٧٢	١٦	مصاريف إزالة مؤجلة
٧٤,١١٨,٥٨٣	٣٥,٧٢٨,٤٢٦	١٧	اطفاء موجودات غير ملموسة
٩١,٦٣٠,٨٦٦	٧٣,٧٨٨,١٤٨	١٨-١	حصة في صافي خسارة شركات تحت سيطرة مشتركة
١٧,٩٣٤,٨٥٢	٨,٢٧٨,٠٣٩	٢٣	مخصص رسوم امتياز
٧٩,٥٦٧,٥٥٥	٨٠,٠٩٥,٨٤٥	٢٤-١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٥٨٢,٥٣٤	٢٦,٤٠٨,٢٠٧	٢٤-٢	مساهمة في برنامج إيداع الموظفين
١,٣٩٤,٨٤٧	١,٤٦٥,١٥٦	٢٦-٢	زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
١٢١,٢١٢,٩٢٩	-	٣٤	خسارة مخزون
(٢٥,٥٨٢,٨٧٧)	(١٥١,٦٣٦,١٣٨)	٣٨	عوائد استثمارات قصيرة الأجل
٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٨٢٤,٣٨٨,٣٣٥	٣٩	أعباء مالية
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٥,٩٩٧,٦٦٥)	١٤,٦٩٧,٤٩٤	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٦٢٢,٨١٢,٤٧٩)	(٣٩٨,٢٨٠,٨٤٧)	١٠	مخزون
(٢٥,٦٥١,٤٥٠)	٨٥,٨٣٧,٢٦٥	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩,٣١١,٧٩٤	١٩٣,٩٧٩,٩٨١	٢٠	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
(١٠٤,٧٥٦,٠٥٥)	(٤٣,٧٨٢,١٦٤)	٢١	مصاريف مستحقة - تجارية
(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	٢٢-٢	زكاة مدفوعة
(٣١,٤٧٦,٨٧٥)	(١٦,١٠٣,٥٥٠)	٢٣	رسوم امتياز مدفوعة
(٢٩,٥١٢,٨٨٧)	(١٨,٨٠١,٢٧٣)	٢٤-١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٠,٧٠٧,٣٠١)	(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	٢٤-٢	سحوبات الموظفين من برنامج الإيداع
(١,٨٨١,٩٩١)	(٢,٥٠٠,٠٠١)	٢٦-١	المستخدم من مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
(٨٩١,٩٠٤,٩٣٥)	(١,٤٦٤,٦٢٥,٧٠٩)		أعباء مالية مدفوعة
٢,٢١٤,٢٢٤,٨٢٥	٢,١٨٩,٠٠٦,١٢٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			الأنشطة الاستثمارية:
٢٧,٩١٠,٠٤٢	١٤٤,٦٥٨,١٣٩		عوائد مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥٢,٧٧٦,٢٥٨)	٥٣٤,٠٢٢,٠٣٥	٧	النقص/ (الزيادة) في النقد المقيد
(٣٧٥,٧٣٢,٦٢٩)	(١,٨١١,٩٤٧,٠١١)	٨	استثمارات قصيرة الأجل
-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
(٢٩٣,٤٧٥,٢٧٥)	(٥٥,٤٦١,٩٢٠)	١٣	إضافات للممتلكات والمصانع والمعدات
(١٣,١٢٢,٠٢٢,٢٢٦)	(٨,٠١٧,٩١٧,٣٧٠)	١٤	إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٨٠,١٨١,٦٩٩)	(٣٦,٥٦٩,٩٥٥)	١٥	إضافات لموجودات الإستكشاف والتقييم
(٣١,٦٧٩,١٩٢)	(٤٤,٣٤٨,٨٥٧)	١٦	إضافات لمصاريف إزالة مؤجلة
(٣,٩٩٢,٥١٦)	(١,٢٨٥,٩٨٦)	١٧	إضافات لموجودات غير ملموسة
٦٥٩,٤٥٧,٢٥٦	١٧٦,١٥٨,٠١٤	٢٠	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
٢,٠٦٦,٩٦٠,٢٤٠	(١,٨٥٤,٦٧٣,١٠١)	٢١	مصاريف مستحقة - مشاريع
(١١,٢٠٦,٥٣٢,٢٥٧)	(١٠,٢٤٧,٣٦٥,٩١٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			الأنشطة التمويلية:
-	(٢٨,٨٠٧,٠٣٧)	٩	مستحق من شركة سابك
(١٠,٩٤٨,٩٧٦)	(١٢,٣٨١,٢٥٦)	٢٥	إلتزام بموجب عقد إيجار رأسمالي
٦,٤٧٥,٦١٠,٦٠٠	٢٢,٥٩٩,٣٠٥,٧٢٠	٦-٢٧	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦,٠٠٤,٢٢١,٥٧٩)	(١٤,٠٥٩,٢٢٤,٣٨٥)	٦-٢٧	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٥٧,٦١٠,٥١٤)	٦,٠٨٦,٧٥٠	٢٨	المستحق إلى شريك في مشروع مشترك
٥٠,٠٤٣,١١٢	-	٦-٣٢	مدفوعات لزيادة رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة، صافي
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦-٣٢	الزيادة في رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	٦-٣٢	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٧٢,٨٧٢,٦٤٣	٨,٦٥٣,٧٨٦,٨٢٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧,٧١٩,٤٣٤,٧٨٩)	٥٩٥,٤٢٧,٠٤٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,٤٣٤,٣٨١,٠٥٧	٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٧	النقد غير المقيد وما في حكمه كما في بداية السنة
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٧	النقد غير المقيد وما في حكمه كما في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية
-	٢٢٣,٨٨٦,٥٣٧	١٣,١٠	قطع غيار رأسمالية محولة الى ممتلكات ومصانع ومعدات من المخزون
٣٢١,٥٣٢,٩٦٢	١٤,٤٥٧,١٤٦,٣٨٢	١٤,١٣	محول الى ممتلكات ومصانع ومعدات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٠٥٣,٢٨٨	-	١-٢٦,١٣ ٣-٢٦	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم تمت رسملته كجزء من الممتلكات والمصانع والمعدات
٦٣,٤٣٩,٦٢٣	٥٥,٥٥١,٠٩٦	١٤,١٣	استهلاك مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢,١٤٧,٩٤٣	-	١٥,١٤	محول الى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من موجودات الإستكشاف والتقييم
٥,٧٢٩,٨٣١	٩,٥٧٦,١٤٤	١٧,١٤	إطفاء مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	١-٢٦,١٤	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم المرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
١٥,٧٢٩,١٩٠	٣٦,٥٥١,٧١٠	٢-٢٧,١٤	إطفاء تكلفة عمليات مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	٦٤٧,٢٠٥,٣٨٩	١-٢٩,١٤	تكلفة تمويل مرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٨٨٥,٢٥٥	-	١٧,١٣	محول إلى موجودات غير ملموسة من ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٧,٥٢٠,٦٦٠	٤٠,٧١٥,٢٣٠	١٧,١٤	محول إلى موجودات غير ملموسة من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٨٣,٢٧٨,٠٠٢	-	٦-٣٢	محول من مدفوعات لزيادة رأس المال الى رأس المال المتعلق بحقوق الملكية غير المسيطرة



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				إيضاح	
	المجموع الفرعي	صافي الدخل	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال*	رأس المال	المجموع الفرعي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي		
								صافي الدخل		تحويلات من صافي الدخل
٣٣,٥١٦,٧٩٩,٦٢٣	٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	٣٦,٦٩٣,٣٤٤,٤٢٥	٥,٩١٩,٧٠٥,٨٧٩	٦٩٧,٣٩٤,٣٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٢٠١٥
٨٠٠,٠٧٦,٥٧٥	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	-	-	٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	(٦٠,٥١٧,٣٩٥)	(٦٠,٥١٧,٣٩٥)	٦٠,٥١٧,٣٩٥	-	-	٣١
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٥٠,٠٤٣,١١٢	٥٠,٠٤٣,١١٢	-	٥٠,٠٤٣,١١٢	-	-	-	-	-	-	٦-٣٢
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٣,٣٧٨,٠٠٢)	١,٤٣٣,٣٧٨,٠٠٢	-	-	-	-	-	٦-٣٢
٣٥,٣٩٤,٩١٩,٣١٠	٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	٤٣٧,٨٩٧,١٩٣	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٢٩	٢٧,٢٩٨,٤٠٨,٣٧٠	٦,٤٤٤,٣٦٢,٤٢٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨	(٧٣,٤١٢)	(٧٣,٤١٢)	-	-	٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	-	(٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠)	(٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠)	٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	-	-	٣١
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل المحوّل للإحتياطي النظامي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢,٥٦٠,٨٢١)	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	-	-	-	-	-	٦-٣٢
٣٥,٩٤٤,٧٩٢,٠١٥	٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	(١٣,٣٦٩,١٨٢)	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	٢٧,٦٩٩,٠٤٧,٤٥٠	٦,٨٢٤,٩٣٧,٦٠١	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

\* يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف إلى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنوية كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه الشركات التابعة طبقاً لآراء الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) والصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ على الرغم أنه لم تصدر أية أسهم بعد ولم يتم تعديل السجل التجاري، ولكن سيتم ذلك عندما يتم تحويل هذه المبالغ المدفوعة مقدماً إلى رأس المال.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية «معادن» («الشركة») كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) والمرسوم 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 رأسمال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ٢٩).

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

- البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها
  - المنتجات الهيدروكربونية والمنتجات المصاحبة لها ومشتقاتها
  - النشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكمل لها.
- تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب وبلغه والأمار والصخيبرات والسوق والدويحي والجلاميد والزبيرة والغزالة والبعيثة. تقوم المجموعة حالياً بالتعدين عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض التركيز والكاولين والمغنيزايت.

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على خطة، تم إعدادها من قبل الشركة بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك الكوا كوربوريشن (إيضاح ٢٨) لتوسيع تشكيلة المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل:

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

## ٢- هيكل المجموعة

لدى الشركة شركات تابعة وشركات تحت سيطرة مشتركة والمذكورة أدناه، جميعها تأسست في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية كما في		الكيان القانوني
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الشركات التابعة		
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (أم جي بي أم)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة معادن للبنية التحتية (أم إي سي)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المعادن الصناعية (إي أم سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة معادن للألومنيوم (أم أيه سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة معادن للدرفلة (أم آر سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة معادن للبوكسايت والألومينا (أم بي أيه سي)
٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٧٠	٪٧٠	شركة معادن للفوسفات (أم بي سي)
٪٦٠	٪٦٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٦٠	٪٦٠	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (أم دبليو أس بي سي)
شركات تحت سيطرة مشتركة		
٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٥٠	٪٥٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٥٠	٪٥٠	شركة معادن باريك للنحاس (أم بي سي سي)

إن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة تطابق نهاية السنة المالية للشركة الأم.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة (تتمة)

### ٢-١ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتتمثل أهداف الشركة في:

- الإستكشاف والتعدين عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتنقية
  - إستخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر
  - إنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الإتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملازمة لأغراض عقد الإيجار.
- بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٦، أعلنت الشركة بدء الإنتاج التجاري في منجم الدويحي.

### ٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ وتتمثل أهداف الشركة في:

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

### ٢-٣ شركة المعادن الصناعية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩، وتتمثل أهداف الشركة في:

- استغلال المعادن الصناعية الموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتنقية
  - إستخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو المكررة.
- تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسايت منخفض التركيز في المنطقة الوسطى من الزبيدة ومنجم المغنيزايت عالي التركيز في منطقة الغزالة، ومصنع الإنتاج في المدينة المنورة والذي بدأ عملياته جزئياً خلال عام ٢٠١١، والمتبقي من المشروع لا يزال في مرحلة التطوير.

### ٢-٤ شركة معادن للألومنيوم

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٤,٩٪
- شركة الكوا سملتينج انفرثيونس السعودية اس.ال. (اية أس أس اي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا كوربوريشن (سابقاً الكوا انكوربوريتد) ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٢-١).

وتتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

### ٢-٥ شركة معادن للدرفلة

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٤,٩٪
- شركة الكوا روننج انفرثيونس السعودية اس.ال. بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة الكوا كوربوريشن، ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٢-٢).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة (تتمة)

### ٥-٢ شركة معادن للدرفلة (تتمة)

وتتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- مسطحات تصنيع المعلبات،
  - وأغطية المعلبات.
- إن الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

### ٦-٢ شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٤,٩٪
- شركة أوا السعودية المحدودة («أوا») بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة الكوا كوربوريشن و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٢٢-٣).

وتتمثل أهداف الشركة في :

- تعدين وتكرير البوكسايت
- إنتاج الألومينا

بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.

### ٧-٢ شركة معادن للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ 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 الموحدة (إيضاح ٢٢-٤).

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

### ٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ 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 الموحدة (إيضاح ٣٢-٥).
- شركة سابك بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٢-٥).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة (تتمة)

### ٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (تتمة)

وتتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

بدأ التشغيل التجريبي لمصنع الأمونيا خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ وأعلنت الشركة بدء الإنتاج التجاري لمصنع الأمونيا اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٤٦).

### ٩-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ١٨-١).
- شركة الصحراء للبتروكيماويات بنسبة ٥٠٪.

إن شركة سامابكو هي مشروع مشترك ويتم المحاسبة عنه كإستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة
- الكلورين
- ثاني كلوريد الإيثيلين

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

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

بدأت الشركة إنتاجها التجاري في ١ يوليو ٢٠١٤.

### ١٠-٢ شركة معادن باريك للنحاس

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٤ وتعود ملكيتها كما يلي:

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ١٨-٢).
- شركة باريك الشرق الأوسط المحدودة («باريك») بنسبة ٥٠٪.

إن شركة معادن باريك للنحاس هي مشروع مشترك ويتم المحاسبة عنه كإستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الموحدة.

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

بدأت الشركة إنتاجها التجاري في منجم جبل صايد في ١ يوليو ٢٠١٦.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

تظهر هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية والعملية التي يتم بها عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ يتعين على المجموعة إعداد تقاريرها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRS كما صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والتي قد تتطلب من المجموعة أن تتبع سياسات محاسبية معينة تختلف عن تلك التي يتم اتباعها حالياً.

### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

#### ٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

##### الشركات التابعة

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

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

##### الشركات تحت السيطرة المشتركة

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

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في الشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. تحتسب حصة المجموعة في نتائج المشاريع المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، بعد تعديلها وذلك لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة، إن وجدت. يتم حذف المكاسب المتداخلة عن المعاملات بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها، ويتم كذلك إستبعاد الخسائر المتداخلة ما لم ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في الأصل المحوّل.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### ٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

##### ٤-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة وتخضع لمخاطر تغيرات ضئيلة في القيمة.

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

- النقد المتراكم في حساب احتياطي خدمة الدين بالنسبة للدفعات المقررة القادمة من القروض طويلة الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لإتفاقيات التمويل.
- إلتزامات حسابات الإذخار للموظفين.

##### ٤-٤ الإستثمارات قصيرة الأجل

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

##### ٤-٥ المدينون التجاريون

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند «مصاريف عمومية وإدارية». عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب «مصاريف عمومية وإدارية» في قائمة الدخل الموحدة.

##### ٤-٦ المخزون

###### منتجات تامة الصنع

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

تتضمن تكلفة الإنتاج ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والمصانع والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات إزالة مؤقتة.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- يحمل الإيراد المتحقق من بيع المنتجات المصاحبة على تكاليف الإنتاج.

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

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

##### ٤-٦ المخزون (تتمة)

منتجات تحت التشغيل

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

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والمصانع والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات إزالة مؤقتة.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه و متاح لمزيد من المعالجة. يتم قياس تكلفة الخام المتراكم على أساس تكلفة وحدة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. في حالة وجود درجة كبيرة من عدم التأكد متى سيتم معالجة الخام المتراكم، يتم اعتبار التكلفة كمصرف عند حدوثها. وفي حالة التأكد من أن المعالجة المستقبلية للخام المتراكم يمكن توقعها بشكل مؤكد بسبب تجاوزه درجة التركيز المحددة للمنتج ومجدي إقتصادي، يتم تقييمه على أساس تكلفة وحدة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. ويتم تقويم الكميات القابلة للاستخراج ودرجات الخام المتراكم والمنتجات تحت التشغيل بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام

يتم تقييم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك والمواد الخام على أساس متوسط التكلفة المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطيئة الحركة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها.

تمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال مطروحاً منه تكاليف الإنجاز ومصاريف البيع.

##### ٤-٧ الموجودات والمطلوبات المالية

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

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم إثبات صافي المبلغ في القوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني لإجراء المقاصة للمبلغ المسجل وعند وجود نية لتسوية المبلغ على أساس الصافي أو تحقق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### ٤-٨ الممتلكات والمصانع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت أو على أساس وحدة الإنتاج لبعض موجودات المناجم ومصانع المعالجة حيثما ينطبق ذلك، لتوزيع تكاليف الموجودات المعنية ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

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

تُحْمَلُ مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل أو طاقة الإنتاج، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. تتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم الإستغناء عن الموجودات التي تم استبدالها.

تحدّد مكاسب وخسائر استبعاد الموجودات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية، وتدرج في قائمة الدخل الموحدة.

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

##### ٤-٩ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

ترسمل الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء في حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحوّل تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى الفئة الملائمة من الممتلكات ومصانع ومعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل للغرض الذي أنشئ من أجله. تتم رسمة التكاليف المرتبطة بالتشغيل التجريبي للأصل بالصافي بعد خصم متحصلات بيع أي منتج خلال فترة التشغيل التجريبي. لا يتم إستهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

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

##### ٤-١٠ موجودات الإستكشاف والتقييم

نفقات الإستكشاف هي تكاليف متكبدة في البحث الأولي عن إحتياطي المعادن المجدية إقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل نفقات الإستكشاف عادة على مصاريف متعلقة بالتالي:

- الاستحواذ على حقوق الإستكشاف،
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية
- الحفر والإستكشاف
- حفر الخنادق
- إختبار عينات الخام
- الأنشطة المرتبطة بتقييم الجدوى الفنية والجدوى الاقتصادية لاستخراج موارد تعدينية.

إن نفقات التقييم هي تلك التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من إحتياطيات المعادن المحددة من خلال أنشطة الإستكشاف أو الإستحواذ. تشمل تلك المصاريف على تكاليف:

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

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

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

يتم رسملة كافة مصاريف الإستكشاف والتقييم المتكبدة بعدما يتبين بأنه من المحتمل أن ينتج عنها منافع إقتصادية كموجودات استكشاف وتقييم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لإستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى الإقتصادية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم إختبار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض. وبناءً على الجدوى الفنية النهائية واستلام رخصة التعدين والجدوى الاقتصادية، فإنه اذا ما تبين بأن المنافع الإقتصادية ستتحقق، وان الإدارة تعتزم تطوير وتنفيذ المنجم، عندئذٍ فقط يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقييم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

وتصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الإستكشاف والتقييم المرسملة كمنشآت إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة. وفور الوصول الى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كمتلكات ومصانع ومعدات.

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

##### ٤-١٠ موجودات الإستكشاف والتقييم (تتمة)

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

- انتهاء الفترة التي يحق فيها للمجموعة 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 استكشاف وتقييم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة ضمن الموازنة ولم يتم التخطيط لها.
- عمليات استكشاف وتقويم الموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى إكتشاف كميات ذات جدوى تجارية من الموارد المعدنية وقررت المجموعة إيقاف هذه الأنشطة في المنطقة المحددة.
- توجد بيانات كافية تشير إلى أنه رغم احتمالية مواصلة التطوير في المنطقة المحددة، إلا أنه من غير المحتمل أسترداد القيمة الدفترية لإصل الإستكشاف والتقييم بالكامل من التطوير الناجح أو بواسطة البيع.

عند تحديد احتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الإستكشاف والتقييم، فإن الوحدة تقوم بإجراء إختبار للإنخفاض وعكس الإنخفاض على موجودات الإستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ٤-١٣.

##### ٤-١١ نسبة الإزالة ومصاريف الإزالة المؤجلة.

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

$$\text{متوسط نسبة الشوائب إلى الخام الذي تم تعدينه} \times \text{كمية الخام التي تم تعدينها} \times \text{متوسط تكلفة الوحدة من إجمالي الأطنان التي تم تعدينها}$$

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

يتم رسملة تكاليف الإزالة المتكبدة خلال مرحلة التطوير للمناجم المفتوحة من أجل الوصول إلى الاحتياطي الخام المعني قبل بدء الإنتاج التجاري. تطفأ هذه التكاليف على مدى العمر المتبقي من مكون الاحتياطي الخام (والذي تم تحسين الوصول إليه) باستخدام طريقة وحدة الإنتاج على الاحتياطيات المؤكدة والمحتملة.

تكاليف الإزالة المتعلقة بالإنتاج في المنجم المفتوح بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق فيه منافع اقتصادية للشركة من خلال تحسين الوصول إلى عنصر معين من احتياطي الخام ترسمل كمصاريف إزالة مؤجلة. تستهلك/تطفأ مصاريف الإزالة المؤجلة باستخدام طريقة وحدة الإنتاج على أساس الاحتياطيات المؤكدة والمحتملة التي تضمها عنصر المواد الخام، والتي يتوقع أن تكون أقل من عمر المنجم. يعتبر استهلاك/إطفاء مصاريف الإزالة المؤجلة كتكاليف إنتاج للفترة ويسجل في المخزون (يسجل لاحقاً كتكلفة مبيعات حال بيع المخزون).

##### ٤-١٢ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة، حيثما ينطبق ذلك. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى أعمارها الإنتاجية/ القانونية المتوقعة، أيهما أقل، باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المتوقعة سنوياً على الأقل.

يتم رسملة تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة التي لها منافع اقتصادية مستقبلية كموجودات غير ملموسة وتطفأ عند اكتمالها على مدى سبع سنوات.

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## ٤-١٣ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل فترة مالية بتقييم موجوداتها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمالية عدم قابلية إسترداد القيمة الدفترية. يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد تمثل القيمة العادلة للموجودات بعد خصم تكاليف البيع أو قيمتها قيد الإستخدام، أيهما أعلى على أساس التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية غير المخصومة.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الإنخفاض. وعندما يتم التأكد بأن الظروف التي أدت إلى وجود الإنخفاض قد إنتفت، يتم عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة (فيما عدا الشهرة) ويتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض فوراً كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي يتم فيها تحديد عدم وجود انخفاض.

## ٤-١٤ مطلوبات المشاريع والأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بتكاليف العقود الخاصة بالمشاريع الرأسمالية بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة بالمبالغ التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة. يمثل المبلغ المثبت القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية ما لم تستحق في أقل من سنة واحدة.

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

## ٤-١٥ الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الإستقطاع

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

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

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

## ٤-١٦ رسوم الامتياز

إعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً ووفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الاستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم امتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدرة، أيهما أقل. يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الامتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٣٤).

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

المعادن	الأساس	التعريف
البوكسيت منخفض الدرجة	الطن المتري الفعلي المباع	٠,٥ ريال لكل طن متري
الكاولين	الطن المتري الفعلي المباع	٢,٢٥ ريال لكل طن متري
المغنزايت	الطن المتري الفعلي المباع	٤,٥٠ ريال لكل طن متري

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### ٤-١٧ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

##### ٤-١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة الدفع للموظفين كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين وفقاً لشروط نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية عند إنتهاء خدماتهم وفقاً لعقود عملهم. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه للعمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تحتسب مدفوعات نهاية الخدمة على أساس الرواتب والبدايات الأخيرة للموظفين وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة وفقاً لما تنص عليه الأنظمة السعودية.

##### ٤-١٩ برنامج خطة الإذخار للموظفين

تم تصميم برنامج الإذخار 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 والتنمية الاجتماعية، وقد تم تطبيق برنامج الإذخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على التوفير واستثمار مدخراتهم في برنامج الإذخار المخصص للموظفين لتأمين مستقبلهم الى جانب تحفيزهم على مواصلة العمل لدى المجموعة.

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

تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ سنوياً للسنة الأولى من مساهمة الموظف الشهرية وتزداد هذه النسبة بمقدار ١٠٪ في السنة وفي السنوات اللاحقة حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. يتم إيداع مساهمة الموظف ومساهمة المجموعة في حساب الإذخار المخصص للموظف. تحمل مساهمة المجموعة شهرياً على قائمة الدخل الموحدة. تستحق مساهمة المجموعة الدفع للموظف عند استقالته أو إنتهاء خدماته فقط.

##### ٤-٢٠ برنامج تملك المنازل

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

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

##### ٤-٢١ مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أنشطة التعدين والاستخراج والمعالجة التعدينية للمجموعة التزامات إغلاق منجم أو إعادة تأهيل مواقع. تشمل أعمال إغلاق وإعادة تأهيل مواقع على توقف تشغيل وتفكيك المصانع والتخلص من أو معالجة نفايات التعدين وإعادة تأهيل الموقع والأرض. حجم العمل المطلوب والتكاليف المصاحبة تعتمد على متطلبات الأنظمة والقوانين الحالية.

يتم رسملة كافة التكاليف المقدرة كجزء من موجودات المناجم ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات، وتطفأ كمصرف بطريقتة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للمنجم.

إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية. تتلخص العوامل التي تؤثر على هذه التغييرات في الآتي:

- تحديث تقدير إحتياطي الخامات والموارد والعمر التشغيلي
- التطورات في مجال التكنولوجيا
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات ادارة البيئة
- التغييرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المقدرة بما فيها تأثيرات التضخم والتغيرات في الاستدامة الاقتصادية

تنشأ تكاليف إعادة تأهيل ضرر الموقع المستمر من أعمال التصحيح وتدرج ضمن قائمة الدخل الموحدة كجزء من تكلفة المبيعات. يتم الإفصاح عن تكاليف إغلاق وإعادة تأهيل المناجم بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة لتسوية الإلتزام بإستخدام التدفقات النقدية بناءً على الأسعار الحالية بدون أي تعديل للتضخم.

يحدد معدل الخصم المناسب المقترح استخدامه على أساس المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال للشركة، وفي حالة عدم توفره يتم استخدام معدل الأقتراض الحالي المتاح للمنشأة بخصوص القرض طويل الأجل للفترة المماثلة التي يجب المخصص بشأنها. بناءً على ذلك فإن مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم يزداد مع مرور الوقت عندما يتم تسجيل مبلغ الخصم. المبلغ المخصوم يسجل كمصرف ضمن الأعباء المالية ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف غير المتوقعة كالتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصرف والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. ويعتمد توقيت التكاليف الفعلية للإغلاق ونفقات إعادة التأهيل على عدة عوامل منها:

- العمر الافتراضي للمنجم
- التطورات في مجال التكنولوجيا
- شروط رخصة التشغيل
- البيئة التي يعمل بها المنجم
- التغييرات في الاستدامة الاقتصادية

##### ٤-٢٢ عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري للمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### ٤-٢٣ عقود الإيجار (تتمة)

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشأة عقد الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي للإلتزام لكل سنة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلية.

##### ٤-٢٣ القروض

يتم إثبات القروض مبدئياً بقيمة المبالغ المستلمة مخصوماً منها تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من تكاليف هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

تتم رسملة تكاليف المعاملات المتكبدة مقدماً والتي يتم أطفائها على مدى فترة القرض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة حتى بدء الإنتاج التجاري وبعد ذلك تحمل على قائمة الدخل الموحدة كمصروف.

##### ٤-٢٤ الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- انتقال المخاطر والمنافع الهامة والمتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري.
  - عدم إحفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المباعة
  - إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة
  - أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة، و
  - إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن بشكل موثوق به.
- يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل كافة الخصومات والتخفيضات وأستبعاد عمليات البيع داخل المجموعة.

عادة ما تخضع إيرادات المبيعات إلى تعديلات عند فحص المنتجات من قبل العميل أو بعد أكمال تحليل محتويات المعدن. وفي هذه الحالات، تقيد إيرادات المبيعات مبدئياً على أساس مؤقت باستخدام أفضل تقديرات الشركة للمنتج بسعر السوق الحالي وتعديل الإيرادات فيما بعد بسعر السوق والكميات عند تحديدها.

تقيد إيرادات بيع المنتجات المصاحبة على تكلفة الإنتاج.

تتكون عوائد الإستثمار من إيرادات الودائع البنكية، وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

##### ٤-٢٥ مصاريف البيع والتسويق والدعم

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والدعم على جميع تكاليف بيع وتسويق منتجات المجموعة وتشمل مصاريف الإعلان ورسوم تسويق وتكاليف مبيعات غير مباشرة أخرى ذات الصلة بالمبيعات. توزيع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والدعم وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، يتم بطريقة منتظمة.

##### ٤-٢٦ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر تحديداً جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لما تطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها. توزيع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، يتم بطريقة منتظمة.

## ٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، من إدارة المجموعة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل. التقديرات المحاسبية والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

### ٥-١ الأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية

يوجد للأحكام الهامة التالية أثر هام للغاية على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة:

- الأعمار الانتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات
- الإنخفاض في القيمة وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات،
- الزكاة وضرائب الدخل.

#### الأعمار الانتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات

يتم استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات المجموعة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي أو على أساس وحدات الإنتاج لبعض موجودات المناجم ومصانع المعالجة على مدى العمر الإنتاجي للمنجم. وعند تحديد العمر الانتاجي للمنجم، فإن الإفتراضات السائدة بتاريخ التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة.

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

- التغيرات في احتياطات الخام المؤكدة والمحتملة
- درجة إحتياطيات الخام المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقية وأسعارها المتوقعة المستخدمه في تقدير وتصنيف احتياطات الخام
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين
- تغيرات في التكاليف الرأسمالية والتشغيلية والتعدينية وتكاليف المعالجة وإعادة التأهيل ومعدلات الخصم التي قد تؤثر سلباً على الجدوى الاقتصادية لاحتياطيات الخام.

إن أيّاً من هذه المتغيرات قد يؤثر على الإستهلاك المحتمل لموجودات المنجم وقيمها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات غير التعدينية بصورة دورية. تتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترات المقدره التي ستستمر خلالها هذه الموجودات في جلب منافع اقتصادية للمجموعة.

#### الإنخفاض وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

#### الزكاة وضريبة الدخل

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دفع مبلغ وقدره ٢٦٣,٠٨٢,٠٨٢ ريال سعودي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم دفع بمبلغ ٩٧٨,١٤٧,٥٤٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد للزكاة من قبل الهيئة. في حالة وجود إختلاف بين الربوط الزكوية النهائية عن المبالغ المسجلة، فإن هذه الفروقات ستؤثر ويتم الاعتراف بها على مخصص الزكاة للسنة التي تحدد فيها هذه الفروقات.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٥-٢ المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

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

- تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية
- إغلاق المناجم والالتزامات البيئية
- المخصصات
- الالتزامات المحتملة

#### تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

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

تم تحديد إحتياطيات الخام المقدره للمجموعة على أساس أسعار السلع على المدى الطويل المعتمدة من الإدارة وتقدير درجة تركيز الخام والتكاليف والتي ربما تكون غير دقيقة. إن أي تغير جوهري في كميات الإحتياطيات أو درجة التركيز أو نسبة الإزالة يمكن أن يؤثر على الجدوى الاقتصادية للموجودات. بالإضافة الى ذلك، لا توجد ضمانات بأن استخلاص الذهب أو أي معادن أخرى في الإختبارات المعملية صغيرة النطاق أو في معامل الإختبارات ذات نطاق أكبر تحت ظروف الموقع أو أثناء الإنتاج ستعطي نفس النتيجة.

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

#### إغلاق المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة التعدين والإستكشاف للمجموعة لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الإلتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية الحالية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط الترخيص والتقديرات الهندسية. يجنب مخصص لتكاليف تفكيك المرفق وإعادة تأهيل الأرض حالما ينشأ الإلتزام. كما أن التكاليف المتكبدة في سنوات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً من المبالغ المخصصة. بالإضافة الى ذلك، فإن التغيرات المستقبلية في الأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدره من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

#### المخصصات

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غير متقدمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ١٥,٨٥٣,٣٢٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٥,٩٨٤,٨٤٩ ريال سعودي) (إيضاح ١٠). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بأحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكد هذه الأحداث بأن الظروف لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

#### الالتزامات المحتملة

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٦- المعلومات القطاعية

### ٦-١ قطاع الأعمال

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وتقويم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية منفصلة.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الوحدة الاستراتيجية للفوسفات، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
- شركة معادن للفوسفات - تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز في حزم الجلاميد واستخدام 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 المغنزيات عالي الدرجة في منطقة الغزالة ومصانع المعالجة في المدينة المنورة.
- شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لإستغلال إحتياطيات فوسفات الخبراء. لا يزال المشروع في مرحلة التطوير. بدأ الإنتاج التجريبي لمصنع الأمونيا خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ وأعلنت الشركة بدء الإنتاج التجاري لمصنع الأمونيا اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.
- قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - يتم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٢٣٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات ومطلوبات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.
- قطاع الوحدة الاستراتيجية للألومنيوم، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
- شركة معادن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام التي المشتراه من شركة معادن للبوكسايت والألومينا و الكوا بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. بدأت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
- شركة معادن للدرفلة - إنشاء مشروع مصنع الدرफلة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.
- شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد الى المصفاة في رأس الخير. بدأت شركة معادن للبوكسايت والألومينا الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٦.
- شركة سامابكو - شركة تحت سيطرة مشتركة تقوم بإنتاج الصودا الكاوية المركزة والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد اللقيم المطلوب للأستخدام في مصفاة الألومينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض انتاج في الأسواق الدولية والمحلية. بدأ الإنتاج التجاري لسامابكو في ١ يوليو ٢٠١٤.
- مشروع صفائح السيارات يشتمل على الصفائح المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً، و صفائح المباني والإنشاء و صفائح الورق المعدني. المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
- قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
- شركة معادن للبنية التحتية مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم خدمات لوحداث معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٦٧٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات ومطلوبات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.
- قطاع الوحدة الاستراتيجية للذهب ومعادن الأساس يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
- شركة معادن للذهب ومعادن الأساس - التي تعمل على تشغيل خمسة مناجم للذهب وهي مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق والدويحي والذي بدأ انتاجه التجاري في ١ إبريل ٢٠١٦ ومصنع معالجة في منجم الصخيرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- شركة معادن باريك للنحاس - شركة تدار بصورة مشتركة وتقوم بإنتاج النحاس والمعادن المصاحبة الواقعة في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة. بدأت الشركة الإنتاج التجاري في ١ يوليو ٢٠١٦.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

### ٦-١ قطاع الأعمال (تتمة)

• قسم الذهب 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 والشركات تحت السيطرة المشتركة التي تتفد مشاريع متنوعة تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين متضمنة تطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجات المعادن والمعادن المصاحبة.

المجموع	الإدارة العامة	الذهب ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاح	
						٢١ ديسمبر ٢٠١٦
٩,٥٠٦,٢٤١,٢١٦	-	١,٠٤٨,٧٠٧,٧٢٢	٤,٢٥٢,٠٩١,٦٣٣	٤,٢٠٥,٤٤١,٨٥١	٣٣	المبيعات
٢,٠٤٦,٢٧٢,٧٥٣	-	٣٢٤,٧٧٣,٩٠١	٩٩٠,٤٨٤,٦٤٣	٧٣١,٠١٤,٢٠٩		إجمالي الربح
١٥١,٦٣٦,١٣٨	١٤٢,١١٨,٦٤٧	-	٣٥١	٩,٥١٧,١٤٠	٣٨	عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(١٤١,٩٠١,٠٧٨)	١٢٠,٠٠٩,٣٧٥	٢٩٩,٥٨١,٣٣٠	١٢٢,٩٤٩,٤٥٣		صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم
٤٨,٨٨٧,٥٥١,٠٢١	١٥٤,١١٠,١٢٧	٢,٣٠٢,١٦٤,٤٥٩	٣١,٢٩٤,٤٦٦,١٦٢	١٥,١٣٦,٨١٠,٢٧٣	١٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٤,٦٣٧,٢٨٢,٣٩٠	٣٩,٧٤٥,٤٥٧	٢٩٤,٨٤٣,٦٠٩	٨,٧١٩,٧٦١,١٧٢	٢٥,٥٨٢,٩٣٢,١٥٢	١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	-	٢٢٥,١٥١,٠٠٠	-	٤٤,٦٥٢,٥٣٠	١٥	موجودات الإستكشاف والتقييم
٧٧,٣٤٤,٢٦٦	-	٧٠,٥٤٦,٩٢٠	-	٦,٧٩٧,٣٥٦	١٦	مصاريف إزالة مؤجلة
٣٦٩,١٢٣,٢٠٨	١٤,٦٩٧,٨٥٢	٨,٨٠٠,٤٥٠	٢٥٠,٧٧١,٠٨٥	٩٤,٨٥٣,٨٢١	١٧	موجودات غير ملموسة
١,١٢٧,٦٦٦,٦٦٦	-	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٢٩٥,٢٦٠,٥٦١	-	١٨	شركات تحت سيطرة مشتركة
٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٢٦٧	٣,٩٣٢,٥٢١,٥٥٢	٤,١٥٨,٣١٢,١٨٣	٤٣,٢٧٧,٨٧٣,٨٢٨	٤٥,٧٠٤,٥٩٤,٦٩٤		مجموع الموجودات
٢٦,٧٨٣,١٢١	-	-	٢٦,٧٨٣,١٢١	-	٢٥	إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
٥٣,٩٧٥,٦٧١,٠٤٣	-	٩٠١,٠٥١,٠٦١	٢٥,١٩٥,٦٥١,٧٣٤	٢٧,٨٧٨,٩٦٨,٢٤٨	٦-٢٧	قروض طويلة الأجل
						٢١ ديسمبر ٢٠١٥
١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	-	٧٠٥,٢١٥,٧٤٨	٤,٧٦٢,٧٩٠,٠٧٠	٥,٤٨٨,١٢٠,١٢٠	٣٣	المبيعات
٢,٤٣٩,٠٤٤,٢٠٢	-	٢٣١,٤٧٣,٢٠١	٦٣٣,٩٣٨,٥٩٦	١,٥٧٣,٦٣٢,٤٠٥		إجمالي الربح
٣٥,٥٨٣,٨٧٧	٢٩,٤٢١,٢٧٨	٢٠٤,٥٨٣	١,٣٠٨,٨٧٠	٤,٦٤٩,١٤٦	٣٨	عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	(٢٩٨,٤٤١,٥٣٤)	٢٩,٦٩٣,٣٧٩	٩٥,٣٥٠,٧٧٧	٧٧٨,٥٧١,٣٢٣		صافي الدخل / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة الأم
٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧	١٧٢,٤٥٤,٠٣٢	٣٩٤,١٦٣,٣٤٣	٢٠,٠٩٦,٦٤٤,٣٢٤	١٦,٠١٨,٩٢٦,٨٤٨	١٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣٧	٣٦,٥٧٨,١٨٤	٢,٢٢١,٩٦٤,٠٢١	١٩,٩٨٥,٢٥٠,٤١٥	١٨,١٥٨,٦٤١,٢١٧	١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٣٣,٢٣٣,٥٥٥	-	٢٠٢,٩٣٣,٩٢٢	-	٣٠,٢٩٩,٦٥٣	١٥	موجودات الإستكشاف والتقييم
٤٤,١٧٢,٩٩١	-	٣٢,٨٥١,٤٨٨	-	١١,٣٢١,٥٠٣	١٦	مصاريف إزالة مؤجلة
٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	١٥,٨٠٣,٦٠٥	١٠,٩٩٣,١٣٣	٢٣٧,٥٢٧,٥٢٤	١٠٨,١٠٢,٣٠٠	١٧	موجودات غير ملموسة
١,٢٠١,٤٥٤,٨٢٤	-	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩	-	١٨	شركات تحت سيطرة مشتركة
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤	١,٥٠٥,٧٩٦,٤٠٥	٤,٠٦٨,٥٢٤,٧٢٩	٤٣,٨٤١,٧٠٠,٢٢٣	٣٩,٩٦١,٦٠٤,٤٩٧		مجموع الموجودات
٣٩,١٦٤,٣٧٧	-	-	٣٩,١٦٤,٣٧٧	-	٢٥	إلتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	-	٢٣٥,١٩١,٨٩٧	٢٥,٠٦٦,٩٨٣,٣٢١	٢٠,٠٩٦,٨٦٢,٧٨٠	٢٧-٦	قروض طويلة الأجل

### ٦-٢ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. وتقوم المجموعة بعملياتها فقط في المملكة العربية السعودية ولذلك تقع جميع الموجودات غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية. جميع الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة المشمولة في الأرقام الموحدة أعلاه تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها
٣,٢٩٧,١٢١,٣٩٨	٣,٩٥٣,١٤٢,٨٧٢	- غير مقيدة
٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	-	- مقيدة
٣,٩٤١,٦٧٦,٠٦١	٣,٩٥٣,١٤٢,٨٧٢	مجموع فرعي
		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٧,٨٢٤,٨٧٠	٣٥٧,٢٣٠,٤٣٦	- غير مقيدة
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٥٩,٣٤١,٢٢١	- مقيدة
٣٦٦,٦٣٣,٤٦٣	٤١٦,٥٧١,٦٥٧	مجموع فرعي
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	المجموع
		يرتبط النقد وما في حكمه المقيد بما يلي:
١,٥٣٩	-	النقد المجمع في حساب إحتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقيات التسهيلات الإئتمانية (إيضاح ٢٧-٧)
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	حسابات برنامج إيدار الموظفين (إيضاحين ٤-١٩ و ٢-٢٤)
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٥٩,٣٤١,٢٢١	مجموع فرعي
٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	-	جزء من الرصيد المجمع للدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق، مستمر ومدرج في ودائع قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها (إيضاح ٢٧-٧)
٥٩٣,٣٦٣,٢٥٦	٥٩,٣٤١,٢٢١	مجموع النقد المقيد
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	مجموع النقد غير المقيد

## ٨- الإستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل وأوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			الذمم المدينة التجارية
٦٥٧,٤٣٨,١٧٢	٨٨٥,٠٧٣,٦٧٥		ذمم مدينة أخرى مستحقة من طرف ثالث
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٨٨,٩٨٧,٦٢٠	٢-٤٢	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسبال أس اي
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	٢-٤٢	مبالغ مستحقة من سابق
١,١٥٢,٤٩٠,٦٩٤	١,١٦٩,١٧١,٣٩٣		مجموع فرعي
٥,٨٩٦,٥٠٠	٧,٤٣٩,٨٢٠		مبالغ مستحقة من المؤسسة العامة للموانئ
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٢,٤٧٥)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*
٢,٦٩٦,٥٠٠	٣,٩٢٧,٣٤٥		مجموع فرعي
٢,٦٦٦,٥٠٤	٣,٩٥١,٠٨٩	٢-٤٢	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعيين
١٣,٣٠٤,٤٨٠	-		مطالبات تأمين**
٣١,٨٥٠,٩٨٢	٤٤٦,٧٢٤		ضريبة استقطاع مستحقة
٨,٩٣٦,١٥١	١٥,٩١٤,١٥٠		عوائد مستحقة من استثمارات
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢-٤٢	مبالغ مستحقة من شركة سابق
٤٠,٦٩٨,٣٠٠	٥٠,٧٠٠,٩٤٠		أخرى
١,٢٥٢,١٤٣,٦١١	١,٢٧٢,٩١٨,٦٧٨		المجموع

\*حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦		
-	٣,٢٠٠,٠٠٠		١ يناير
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣١٢,٤٧٥	٣٦	زيادة في المخصص
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٥١٢,٤٧٥		٣١ ديسمبر

\*\* تتعلق مطالبات التأمين بالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٩,٨٩٢,٢٥٢	-	أحد خطوط إنتاج الألومنيوم والذي توقف فيه الإنتاج في أكتوبر ٢٠١٣. وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم إستقرار خط الإنتاج. وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.
٣,٤١٢,٢٢٧	-	مطالبة متعلقة بفرن الأمونيا والسير الناقل
١٣,٣٠٤,٤٨٠	-	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٠- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٤٣,٠٤٩,٩٥١	٢٩٣,٨٧٥,٢٤٣	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٥٨٣,٧٥٦,٦٣١	٤٩٦,٣٠٩,٨٠٩	منتجات تحت التشغيل
١٧٣,١٧٦,٩٨٨	١٨٩,٤٠٩,٠٤٦	مخزون خام مستخرج
٧١٠,٢٢٧	٣,١٢٤,١٥٨	منتجات مصاحبة
١,٠٠٠,٦٩٣,٧٩٧	٩٨٢,٧١٨,٢٥٦	مجموع فرعي
١,٣١٢,٨١٦,٠٣٥	١,٣١٦,٥٥٢,٣٢١	قطع غيار ومواد قابلة للاستهلاك
(١٥,٩٨٤,٨٤٩)	(١٥,٨٥٣,٣٢٩)	مخصص قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة*
١,٢٩٦,٨٣١,١٨٦	١,٣٠٠,٦٩٨,٩٩٢	
٦٤٤,٣٢٢,٥٠٤	٨٣٢,٩٥٦,٠٦٩	مواد خام
١,٩٤١,١٥٣,٦٩٠	٢,١٣٣,٦٥٥,٠٦١	مجموع فرعي
٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	٣,١١٦,٣٧٣,٣١٧	المجموع

يتعلق مخزون قطع الغيار بالمصانع والمعدات.

\*تتكون الحركة في مخصص قطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة والمواد المستهلكة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥,٣٥٩,١٨٣	١٥,٩٨٤,٨٤٩	١ يناير
٦٢٥,٦٦٦	(١٣١,٥٢٠)	زيادة مخصص المخزون المتقادم (إيضاح ٣٤)
١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٨٥٣,٣٢٩	٣١ ديسمبر

## ١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		الجزء المتداول
١٧٢,١١٣,١٩٣	١١٩,٤٦٣,٣٧٠	دفعات مقدمة للمقاولين
١٢,٨٨٩,١٩٧	١٤,٠١٢,٦٥١	دفعات مقدمة للموظفين
١٤,٣٩٦,٤١٦	٩,٣٣٥,١٩٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
٤٤,٤٤٢,٦٥١	٨,٠٦٠,٧٧٤	تأمين مدفوع مقدماً
٤,٨٧٤,٥٨٢	٣,٩٢٢,١٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
٢٤٨,٧١٦,٠٣٩	١٥٤,٧٩٤,١٦٢	مجموع فرعي
		الجزء غير المتداول
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى
٢٧٠,٣٦١,٩٠٧	١٨٤,٥٢٤,٦٤٢	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٢- المستحق من الشركاء في المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			الجزء المتداول:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢-٤٢	مستحق من موزاييك
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢-٤٢	مستحق من سابك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		المجموع

بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٢، وقعت شركة معادن اتفاقية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير بصورة مشتركة مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات يعرف باسم مشروع أم وعال للفوسفات (إيضاح ٢-٨).

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ١٣ - الممتلكات والمصانع والمعدات

المجموع	الأثاث والتراكيب	المعدات المكتبية	المعدات الأخرى	المعدات المعدنية	الأعمال المنجزة	المباني	المصالح التابعة ومواقف ترخيص الخام	المعدات الثقيلة	السيارات	موجودات المناجم	الأراضي	إيضاح	
٤٢,٨٩١,٢٩٧,٦٥٨	٩٠,٣١٦,٨٢٥	٧٤,٧٥٧,٤٢٣	١,٩٨٥,٦٧٥,٩٧٧	٤,٢٩٩,٣٦٧,٤١١	٨,١٣٤,٧٨٥,٦٨٨	٣٧,٧٤١,٥١٩,٩٢١	٢٩١,٣١٤,٣٧٤	٥٥,٣٢٤,٩٨٢	١٥٦,٦٧٥,١٢٧	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٥	١	
٢٩٣,٤٧٥,٧١٥	-	-	-	-	-	٢٩٣,٤٧٥,٧١٥	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٣٣١,٥٣٢,٩٢٢	٤٠,٩٣٠,٤٠٧	٨,٨١٨,٧٧٣	٧٥,٠٧٣,٤٩٧	١٣,١٧٢,٣٩٥	٥٢,١٦٦,٥٢٦	١٣٧,٥٢٧,٠٨٢	٣١,٦٨٣,٩٦٦	٧,٩٩٧,٣٠٦	-	-	١٤	المخول من الأعمال الراسمائية تحت التنفيذ	
(٨٨٥,٢٥٥)	-	-	-	-	-	(٨٨٥,٢٥٥)	-	-	-	-	-	١٧	المخول الى موجودات غير علومية
١,٠٥٣,٦٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٣,٦٨٨	-	٣-٢٦,١-٢٦	مخصص لإغلاق المناجم مرسمل
(٨,٠٥٧,٤٢٥)	-	-	(٨,٠٥٧,٤٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
(١٥٨,٩٥٨,٠٣٣)	(٦٧٤,٠١٧)	(٢,٨٩٠,٩٦٣)	(٣٧,٠٢١,٦٨٤)	(٩,٦١٥,٧٦٧)	(٨,٦٣٧,٣٣٢)	(٩١,٥٤٢,٩٧١)	(١٧,١٤٢,٦١٥)	(١,٣٩٤,٠١٤)	(٣٩٧,٦٦٠)	-	-	-	تسويات
٤٣,٣٣٩,٤٥٨,٤٨٠	٩٢,٧٣٦,٦٢٥	٨٠,٦٨٥,٢٤٣	٢,٠٢٥,٦٧٠,٣٦٥	٤,٣٠٢,٩٧٤,٠٢٩	٨,١٧٩,٦٨٤,٨٨٢	٣٨,٠٧٠,٩٢٠,٦٦٢	٢٠٥,٨٥٥,٦٢٥	٦١,٩٢٨,٣٧٤	١٥٧,٣٣٠,٧٥٥	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٥	٣١	إضافات خلال السنة
٥٥,٤٦١,٩٢٠	-	-	-	-	-	٥٥,٤٤٠,١٥٤	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٢٢٣,٨٨٦,٥٣٧	-	-	-	-	-	٢٢٣,٨٨٦,٥٣٧	-	-	-	-	-	-	قطع غيار رأسمالية موجولة من المخزون
١٤,٤٥٩,١٤٦,٣٧٢	١٤,٨٩٦,١٢٥	٨,٠٤٨,١٤٢	٦٩٠,٩٢٢,٨٦٣	١,١٧٥,٩٧٥,٧٥٥	٥,٤٢٥,١٢٢,٠٠٤	٩٩٣,٩٤٠,١٥٥	٤,٩٦٠,٦٣٣,٨٧٠	٦,٣٢٥,٩١٠	١,١٨١,٣٧١,٥٥٨	-	-	١٤	المخول من الأعمال الراسمائية تحت التنفيذ
(٤٤,٣٣٧,٤٢٥)	-	-	(٤٤,٣٣٧,٤٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
(٣٧,١١٩,٩٥٥)	(٣,٨٢٠,٥٩١)	(٢,٩٠٨,٦٠٢)	(٣٨,٠٠٠)	(١١,٧٤١,٩٤٠)	-	(١٥,٩٧٥,٤٦٩)	(٢,٥٧٢,٤٦٧)	(٣٢,٨٣٦)	-	-	-	-	تسويات
٥٧,٩٩٤,٥٥٥,٩٨٩	١٠٤,٨١١,٧٥٩	٨٥,٨٤٦,٥٤٩	٢,٦٧٢,٢٨٧,٨٠٣	٥,٤٦٧,١٥٧,٨٥٤	١٣,٦٠٤,٨٦٠,٨٩٦	٢٩,٣٣٧,٣٨٤,٤٢٩	٥,٣٢٣,٩١٧,٠٢٨	٦٨,٣٣١,٣٤٨	١,٣٣٨,٦٠٢,٣١٣	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٦	٣١	إضافات خلال السنة



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ١٣ - الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

المجموع	الأثاث والتراكيبات	المعدات المكتبية	المعدات الأخرى	المعدات المعدنية	الأعمال المعدنية	المباني	المصالح القائمة ومرتق قروض الخام	المعدات الثقيلة	السيارات	موجودات المناجم	الأراضي	إيضاح
٤,٥١٥,٦٦٩,٦١١	٤١,٥٥٤,٠٠٢	٢٤,١١٤,٧٢١	١٥١,٠٣٥,٩٦٩	٣٣٣,٠٩٣,٩٤٤	٤٢٩,١٤٧,١١٥	٣,٣٥٧,٤١٢,٨٥٣	١,٠١,٨١١,٣٥٣	٢٦,٣٣٩,٩٦٦	٦٠,٨٠٩,٧٨٨	-	-	١ يناير ٢٠١٥
٢,٣٣٣,٠٧٠,٦٧٤	١٦,٠٦٩,٤٤٩	١٣,٠٥٣,٥٣٨	٢٥٦,٦١٧,٧٧٤	١٢٣,٨٠٠,٥٤٢	٢٤٨,٧١٨,٠١٤	١,٥٦١,٦٢٢,١٨٩	١٩,٠٩٦,٠٦٨	١١,٥٦٤,٩٧٨	١٣,٥٢٨,١٢٢	-	-	محفل السنة
٢,٤٣٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	٢,٤٣٢,٥٠٠	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
(١٣٣,٤٠٧,٨٥٢)	(٩٨٤,٧٥٢)	٢,٣٦٣,٠٠١	(٦,٠٩٧,٤٨٦)	(٦٠٩,٩٣١)	(٩٤,٢٤٩,٦٥٩)	(١٣,٤٦٩,٨٥٦)	(١٧,٦٨٠,٥٤٠)	(٢,٠٨٠,٨٦٩)	(٣٩٧,٦٦٠)	-	-	تسويات
٦,٦٥٧,٢٦٩,٧٣٣	٥٦,٥٢٨,٦٩٩	٣٩,٤٦١,٦٦٠	٤٠١,٥٥٦,٢٥٧	٤٥٥,٢٨٤,٥٥٥	٥٨٣,٥١٥,٤٧٠	٤,٩٠٥,٥٦٥,٠٨٦	١,٠٥,٧١٤,٢٨١	٣٥,٧٧٤,٠٣٥	٧٣,٩٤٠,١٨٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢,٤٨٧,٢٨٤,٣٦٦	١٧,٥٢١,٦٣٧	٩,١٨٤,٨٤٤	٢٨٠,٤٢٠,٣٥٥	١٥٤,٣٦٠,٨١٧	٣٦٠,٥٢٢,٨١٩	١,٥٥٢,٦٩٦,٤١٠	٨٠,١٢٣,٤٩٠	١١,٩١٨,٣٠٠	٢٠,٥٨٤,٥٦٤	-	-	محفل السنة
(٢٠,٥٦٦,٢٤٢)	-	-	(٢٠,٥٦٦,٢٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
(١٦,٩٣٣,٩٥٦)	(٣,٧٦٠,١١٩)	(٢,٩٠٢,٦٤٠)	(٦٨,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٩٩٥)	-	-	(٢,٥٧٢,٤٦٨)	(٣٢,٨٣٦)	-	-	-	تسويات
٩,١٠٧,٠٤٤,٩٦٨	٧٠,٣٥٤,٣١٧	٤٥,٧١٣,٤٦٤	٦٦١,٣٢٢,٣٦٩	٦٠١,٩٤٤,٣٧٧	٩٤٤,٠٣٩,٢٨٩	٦,٤٥٨,٢٦١,٤٩٦	١٨٣,٦٦٥,٤٦٣	٤٧,٦٠٩,٤٩٩	٩٤,٥٢٤,٧٥٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٣,٦٨٢,١٨٨,٤٥٧	٣٧,١٩٧,٥٦٦	٤١,٢٥٢,٩٨٣	١,٠٦٤,١١٤,١٠٨	٣,٨٤٧,٦٣٩,٤٨٤	٧,٥٩٦,١٦٩,٤٢٢	٣٣,١٦٤,٥٧٧,٩٧٦	٢٠٠,١٤١,٢٤٤	٣٦,٢٠٤,٣٢٩	٨٣,٣٩٠,٥٦٥	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٨,٨٨٧,٥٥١,٢٢١	٢٤,٤٥٧,٤٤٢	٤٠,١٢٣,٠٨٥	٢,٠١٠,٩٥٥,٤٣٤	٤,١٦٥,٢١٣,٤٧٧	١٢,٦٦٠,٧٦٧,٦٠٧	٢٢,٨٦٩,١٢٢,٩٤٣	٥٠,٨٠,٦٥١,٦٦٥	٢٠,٦٦١,٨٤٩	١,٢٤٤,٠٧٧,٥٥٩	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الاستهلاك المشترك

صافي القيمة الدفترية



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ١٣- الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيكسايت والالومينا وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس والبالغ صافي قيمتها الدفترية قبل إستبعادات التوحيد ٦٧٨, ٢٨٢, ٨٦٢, ٢٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥٦٠, ٦٤٧, ٧٠٦, ٣٥ ريال سعودي) كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي والمقرضين الآخرين (إيضاح ٢٧-٩).

تم شراء الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بشركة معادن للبيكسايت والالومينا والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٥,٣٦٥,٥٩٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٥,٩٤٧,٤٢٥ ريال سعودي) بموجب عقد إيجار رأسمالي وتم رهنها كضمان للمؤجرين (إيضاح ٢٥).

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			تم توزيع قسط الاستهلاك المحمل للسنة على النحو التالي:
٦٣,٤٣٩,٦٢٣	٥٥,٥٥١,٠٩٦	١٤	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٢,١٧١,٦١٢,٦٩٣	٢,٣٩٧,٨٤٦,١١٦	٣٤	تكلفة المبيعات
٣٤,٧٤٨,٤٢٨	٣١,٣٤٨,٣٢٣	٣٦	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٢٦٩,٩٢٠	٢,٥٣٨,٧٠١	٣٧	مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية
٢,٢٧٣,٠٧٠,٦٧٤	٢,٤٨٧,٢٨٤,٢٣٦		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٤ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

المجموع	الإدارة العامة	النسبة التحتية	البنية الأساسية	الذهب ومعادن الأساس	الألمنيوم	المعادن الصناعية	الفوسفات	إيضاح	التكلفة
٢٧,٠٨٣,١٥٨,٦٩٥	١٠,١٧١,٨٦٥,٠٣٤	٤٥,٨٧٥,٩٢٣	١,٧١١,٦٦٢,٤٢٤	١٧,٠٨٦,٨٢٥,٩٤٥	٨٩,٠٣٧,١٣٢	٦,٩٧٧,٩٠٢,٣٣٧		١	يناير ٢٠١٥
١٤,٠٣٣,٣٥٢,٥٨٣	١٤٢,٠٨٤,١٣٣	٥,٩٥٤,٦٥١	٥٦٧,١٨٥,٠٠٣	١,٨٥٦,٤٩٩,٠٣٥	١٦,١٨٨,٩٨٢	١١,٤٢٥,٤٤٠,٧٧٩			إضافات خلال السنة
(٣٢١,٥٣٢,٩٢٢)	(٧,٧٣٠,٨٣٢)	(٩,٣٠٦,٠١٩)	(٨٥,٢٨١,٣٤٩)	(١٨٧,٧٣٤,٢١٦)	(٤,٨٠٥,٥٤٥)	(٢٦,٦٨٥,٠٠١)		١٣	محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
٢,١٤٧,٩٤٣	-	-	٢,١٤٧,٩٤٣	-	-	-		١٥	محول من موجودات الإستكشاف والتقييم
(٣٧,٥٢٠,٦٦٠)	-	(٢٩٢,٧٧٠)	-	(٢٢,٧٩٨,٠٨٥)	-	-	(١٤,٤٢٩,٨٠٥)	١٧	محول إلى موجودات غير ملموسة
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١-٢٦	مخصص إغلاق المناجم المرسل
(٣٧٣,٤٢١,٧٦٢)	(١٥٠,٠٦١,٦٣٠)	(١٣,٦٠٠,٨٤٥)	-	(٢١,٢١٨,٠٧٨)	-	(٣٢٣,٥٤١,٢٠٩)			دفعات مقدمة للمقاولين صافي
٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣٧	١,٣٩١,١٦٦,٧٠٥	٢٨,٦٣٠,٩٤٠	٢,٢٢١,٩٦٤,٠٢١	١٨,٧١١,٥٧٤,٦٠١	١٠٠,٤١٠,٥٦٩	١٨,٠٤٨,٦٨٧,٠٠١			٢١ ديسمبر ٢٠١٥
٨,٩٧٦,٤٨٠,٣٠٧	١٢٦,٥٦٥,٠٣٢	١١,٩١٩,٠٢١	٢٠٧,١٣٤,١٠٤	٩٥٤,٨٩٠,٧٩٨	٢٦,١٢٨,٢٩٦	٧,٦٤٩,٨٣٢,٩٥٦			إضافات خلال السنة
(١٤,٤٥٧,١٤٦,٣٨٢)	(٥٦,٠٦٤)	(١٩,٣٧٧,٣٣٩)	(٢,١٠٠,١٦٣,٠٧٢)	(١٢,٢٩٣,٤٤٥,٦٣٤)	(٤٩٢,٦٦٠)	(٤٢,٦١١,٣١٣)		١٣	محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
(٤٠,٧١٥,٣٣٠)	(٣,٦٦١,٤١٨)	(١,٠٧٦,٣٤٤)	-	(٣٥,٩٧٧,٤٦٨)	-	-		١٧	محول إلى موجودات غير ملموسة
(٣٤,٠٩١,٤٤٤)	-	-	(٣٤,٠٩١,٤٤٤)	-	-	-			استبعادات خلال السنة
(٢٠٩,٦٧٨,٢٩٨)	-	(١٥٤,٤٧٨)	-	(٤,٩١٠,٧٢٨)	-	(٣٠٤,٦١٣,٤٩٢)			دفعات مقدمة للمقاولين صافي
٣٤,٦٣٧,٨٢٢,٣٩٠	١,٤١٤,٠١٤,٢٥٥	١٩,٩٤١,٥٠٠	٢٩٤,٨٤٣,٦٠٩	٧,٣٢٢,١٣١,٥٦٩	١٢٦,٠٥٦,٣٠٥	٢٥,٤٥٠,٢٩٥,١٥٢			٢١ ديسمبر ٢٠١٦
									دفعات مقدمة للمقاولين مرسلة كجزء من الإضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٥٣٠,٥٥٥,١٤٣	-	٥,١٠٦,٢٥١	-	٤,٩١٠,٧٢٨	-	٥٢٠,٥٢٨,١٦٤			٢١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٣٠,٨٧٦,٤٤٥	-	٤,٩٥١,٧٧٣	-	-	-	٣١٥,٩٢٤,٦٧٢			٢١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٤- الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة)

المجموع	الإدارة العامة	البنية التحتية	الذهب ومعادن الأساس	الألومنيوم	المعادن الصناعية	الفوسفات	إيضاح	
								استهلاك مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة
٦٣,٤٣٩,٦٢٣	-	٢,٤٥٨,٤٤٧	-	٦٠,٩٨١,١٧٦	-	-	١٣	٢٠١٥ ديسمبر
٥٥,٥٥١,٠٩٦	-	٣,٤٩٨,٦٢٢	-	٥٢,٠٥٢,٤٧٤	-	-	١٣	٢٠١٦ ديسمبر
								إطفاء مرسل كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة
٥,٧٢٩,٨٣١	-	-	-	٥,٧٢٩,٨٣١	-	-	١٧	٢٠١٥ ديسمبر
٩,٥٧٦,١٤٤	-	٥٤٤,٠٩٣	-	٩,٠٣٢,٠٥١	-	-	١٧	٢٠١٦ ديسمبر
								إطفاء تكلفة عمليات مرسمة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة
١٥,٧٢٩,١٩٠	-	-	-	-	-	١٥,٧٢٩,١٩٠	٢-٢٧	٢٠١٥ ديسمبر
٣٦,٥٥١,٧١٠	-	-	-	-	-	٣٦,٥٥١,٧١٠	٢-٢٧	٢٠١٦ ديسمبر
								تكلفة تمويل مرسمة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة
٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	-	-	-	٢٣١,٤٩١,٣٩٦	-	٢١١,٥١٨,٥٥٥	١-٣٩	٢٠١٥ ديسمبر
٦٤٧,٢٠٥,٣٨٩	-	-	-	٢٩٢,٢٤٢,٠٢١	-	٣٥٤,٩٦٣,٣٥٨	١-٣٩	٢٠١٦ ديسمبر

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تتضمن تكاليف تمويل تتعلق بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة، شركة معادن للبوكاسيت والألومينا، شركة معادن وعد الشمال للفوسفات وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس.

صافي القيمة الدفترية لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات وشركة معادن للذهب ومعادن الأساس قبل إستيعادات التوحيد وقدرها ٣١,١٨٣,٨٩٥,٠٦٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٧,١٩٧,١١٥,٣٧٦ ريال سعودي) تم رهنها كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي والمقرضين الآخرين (إيضاح ٢٧-٩).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٥- موجودات الإستكشاف والتقييم

المجموع	الذهب ومعادن الأساس	الإدارة العامة	إيضاح	
١٧٥,٥٠٦,٣١٢	١٥٤,٢٥١,٦١٩	٢١,٢٥٤,٦٩٣		١ يناير ٢٠١٥
٨٠,١٨١,٦٩٩	٥٠,٨٣٠,٢٤٦	٢٩,٣٥١,٤٥٣		إضافات خلال السنة
(٢,١٤٧,٩٤٣)	(٢,١٤٧,٩٤٣)	-	١٤	محول الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٠,٣٠٦,٤٩٣)	-	(٢٠,٣٠٦,٤٩٣)	٣٧	انخفاض في قيمة الموجودات خلال السنة
٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥	٢٠٢,٩٣٣,٩٢٢	٣٠,٢٩٩,٦٥٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٦,٥٦٩,٩٥٥	٢٢,٢١٧,٠٧٨	١٤,٣٥٢,٨٧٧		إضافات خلال السنة
٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	٢٢٥,١٥١,٠٠٠	٤٤,٦٥٢,٥٣٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ١٦- مصاريف الإزالة المؤجلة

المجموع	الذهب ومعادن الأساس	الفوسفات	إيضاح	
				التكلفة
١٠١,٤٣٠,٦٤٧	٢٥,٧٦٣,٧٦٦	٧٥,٦٦٦,٨٨١		١ يناير ٢٠١٥
٣١,٦٧٩,١٩٢	١٢,٩٧٤,٤٩٩	١٨,٧٠٤,٦٩٣		تكاليف إزالة متكبدة خلال السنة
١٣٣,١٠٩,٨٣٩	٣٨,٧٣٨,٢٦٥	٩٤,٣٧١,٥٧٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٤,٣٤٨,٨٥٧	٤٤,٣٤٨,٨٥٧	-		تكاليف إزالة متكبدة خلال السنة
١٧٧,٤٥٨,٦٩٦	٨٣,٠٨٧,١٢٢	٩٤,٣٧١,٥٧٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				الإطفاء المتراكم
٥٢,٣٤٧,٦٦٤	٤,٣٨٥,١١٠	٤٧,٩٦٢,٥٥٤		١ يناير ٢٠١٥
٣٦,٥٨٩,١٨٤	١,٥٠١,٦٦٧	٣٥,٠٨٧,٥١٧	٣٤	مقيد كمصروف على تكلفة المبيعات خلال السنة
٨٨,٩٣٦,٨٤٨	٥,٨٨٦,٧٧٧	٨٣,٠٥٠,٠٧١		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١,١٧٧,٥٧٢	٦,٦٥٣,٤٢٥	٤,٥٢٤,١٤٧	٣٤	مقيد كمصروف على تكلفة المبيعات خلال السنة
١٠٠,١١٤,٤٢٠	١٢,٥٤٠,٢٠٢	٨٧,٥٧٤,٢١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				صافي القيمة الدفترية
٤٤,١٧٢,٩٩١	٣٢,٨٥١,٤٨٨	١١,٣٢١,٥٠٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧٧,٣٤٤,٢٧٦	٧٠,٥٤٦,٩٢٠	٦,٧٩٧,٣٥٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٧- الموجودات غير الملموسة

المجموع	الإدارة العامة	البنية التحتية	الذهب ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفسفات	إيضاح	
التكلفة							
٥٠٣,٢٨٨,٩٢٣	١٧,٦٤٨,٤٠٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠	٢٢,٥٣٨,٦٦٣	١١٤,٥٣٦,٣١٩	٥٠,٦٨٩,١٤٩		١ يناير ٢٠١٥
٣,٩٩٢,٥١٦	٣,٩٩٢,٥١٦	-	-	-	-		إضافات خلال السنة
٨٥,٢٥٥	-	-	-	-	٨٨٥,٢٥٥	١٣	محوّل من الممتلكات ومصانع والمعدات
٣٧,٥٢٠,٦٦٠	-	٢٩٢,٧٧٠	-	٢٢,٧٩٨,٠٨٥	١٤,٤٢٩,٨٠٥	١٤	محوّل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٥٤٥,٦٨٧,٣٥٤	٢١,٦٤٠,٩١٨	٢٩٨,١٦٩,١٦٠	٢٢,٥٣٨,٦٦٣	١٣٧,٣٣٤,٤٠٤	٦٦,٠٠٤,٢٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٢٨٥,٩٨٦	-	-	١,٢٨٥,٩٨٦	-	-		إضافات خلال السنة
٤٠,٧١٥,٢٣٠	٣,٦٦١,٤١٨	١,٠٧٦,٣٤٤	-	٣٥,٩٧٧,٤٦٨	-	١٤	محوّل من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٥٨٧,٦٨٨,٥٧٠	٢٥,٣٠٢,٣٣٦	٢٩٩,٢٤٥,٥٠٤	٢٣,٨٢٤,٦٤٩	١٧٣,٣١١,٨٧٢	٦٦,٠٠٤,٢٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الإطفاء المتراكم							
٩٣,٤١٢,٣٧٨	١,٦١٠,٠٠٥	٥٥,٨٦٨,٩٤٤	٨,١٦٧,٦٢٤	١٢,٢٣٠,١٢٣	١٥,٥٣٥,٦٧٢		١ يناير ٢٠١٥
٧٩,٨٤٨,٤١٤	٤,٢٢٧,٣٠٨	١٤,٠٧٠,١٢٥	٣,٣٧٧,٩٠٦	٣٩,٧٣٠,١٤١	١٨,٤٤٢,٩٣٤		المحمّل خلال السنة
١٧٣,٢٦٠,٧٩٢	٥,٨٣٧,٣١٣	٦٩,٩٣٩,٠٦٩	١١,٥٤٥,٥٣٠	٥١,٩٦٠,٢٧٤	٣٣,٩٧٨,٦٠٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٥,٣٠٤,٥٧٠	٤,٧٦٧,١٧١	٨,٩١٠,٧٨٠	٣,٤٧٨,٦٦٩	١٨,٢٤٥,٦٠٢	٩,٩٠٢,٣٤٨		المحمّل خلال السنة
٢١٨,٥٦٥,٣٦٢	١٠,٦٠٤,٤٨٤	٧٨,٨٤٩,٨٤٩	١٥,٠٢٤,١٩٩	٧٠,٢٠٥,٨٧٦	٤٣,٨٨٠,٩٥٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية							
٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	١٥,٨٠٣,٦٠٥	٢٢٨,٢٣٠,٠٩١	١٠,٩٩٣,١٣٣	٨٥,٣٧٤,١٣٠	٣٢,٠٢٥,٦٠٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٦٩,١٢٣,٢٠٨	١٤,٦٩٧,٨٥٢	٢٢٠,٣٩٥,٦٥٥	٨,٨٠٠,٤٥٠	١٠٣,١٠٥,٩٩٦	٢٢,١٢٣,٢٥٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة الخاصة بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والالومينا والبالغة ١٠٣,١٠٥,٩٩٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٣٠,٣٧٤,١٣٠ ريال سعودي) تم رهنها كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي والمقرضين الآخرين (إيضاح ٢٧-٩).

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٧- الموجودات غير الملموسة (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			تم توزيع قسط الاطفاء المحمل للسنة على النحو التالي:
٥,٧٢٩,٨٣١	٩,٥٧٦,١٤٤	١٤	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
٤٠,٧٧١,٩٣٢	٣٠,٨٦٩,٣٩٩	٣٤	تكلفة المبيعات
٢٩,١١٩,٣٤٣	-	٣٥	مصاريف بيع وتسويق ودعم
٤,٢٢٧,٣٠٨	٤,٨٥٩,٠٢٧	٣٦	مصاريف عمومية وإدارية
٧٩,٨٤٨,٤١٤	٤٥,٣٠٤,٥٧٠		المجموع

#### ١٨- شركات تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩	٢٩٥,٢٦٠,٥٦١	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (إيضاح ١٨-١)
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	شركة معادن باريك للنحاس (إيضاح ١٨-٢)
١,٢٠١,٤٥٤,٨٢٤	١,١٢٧,٦٦٦,٦٧٦	المجموع

#### ١٨-١ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع (إيضاح ٢-٩) هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الحصص بالتكلفة (إيضاح ٤٩)
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	(٢٠٢,٧٣٧,٨٥٨)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة
٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠	٢٤٧,٢٦٢,١٤٢	القيمة الدفترية للإستثمار
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	فرض طوليل الأجل (إيضاح ٤٢-٢)
٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩	٢٩٥,٢٦٠,٥٦١	المجموع (إيضاح ١٨)

الحصة في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٣٣,٥٩٣,٣١٤)	(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	١ يناير
(٩١,٦٣٠,٨٦٦)	(٧٧,٥١٣,٦٧٨)	الحصة في صافي الخسارة للسنة
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	(٢٠٢,٧٣٧,٨٥٨)	٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٨- شركات تحت سيطرة مشتركة (تتمة)

### ٢-١٨ شركة معادن باريك للنحاس

الإستثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع (إيضاح ٢-١٠) هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	الحصص بالتكلفة (إيضاح ٤٩)
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	حصة الشركة في صافي الدخل المتراكم
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٦,٢٠٨,١١٦	القيمة الدفترية للإستثمار
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	قرض طويل الأجل (إيضاح ٤٢-٢)
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	المجموع (إيضاح ١٨)

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع شركة معادن باريك للنحاس. الغرض من هذا القرض هو توفير التمويل اللازم لشركة معادن باريك للنحاس. إن هذا القرض بدون عمولة ولا يوجد تاريخ محدد لسداده.

### ٢-١٨ شركة معادن باريك للنحاس (تتمة)

الحصة في الدخل المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	-	١ يناير
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	الحصة في صافي الدخل للسنة
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	٣١ ديسمبر

## ١٩- الإستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أوراق مالية ذات تواريخ استحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقتنائها



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٠- مطلوبات المشاريع وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		الجزء المتداول
٧٨٠,٧٤٩,٧٨٤	٢٠٩,٦٥٢,٤٢١	مشاريع
٦٤٩,٧٦٣,٢٠٠	٨١٢,٥٩١,٦٦٥	تجارية
١٢٦,٥٩٢,١٤٢	١٠١,٨٩٦,٨٨٥	محتجزات
٢٣٢,٩٦٩,٣٢٩	٢٤٥,٠٦٦,٧٢٨	دفعات مقدمة من عملاء
١٩,٩٣٨,٥٤٦	٣٨,٩٩٢,٦٦٣	أخرى
١,٨١٠,٠١٣,٠٠١	١,٤٠٨,٢٠٠,٣٦٢	مجموع فرعي
		الجزء غير المتداول
١,٢٥١,٠٨١,٦٦٤	١,٩٨٠,٢٥٧,٣٨٨	محتجزات ومطلوبات أخرى
٨٣,٣٠٥,٩٦٥	١٢٦,٠٨٠,٨٧٥	مساهمات غير مستردة*
١,٣٣٤,٣٨٧,٦٢٩	٢,١٠٦,٣٣٨,٢٦٣	مجموع فرعي
٣,١٤٤,٤٠٠,٦٣٠	٣,٥١٤,٥٣٨,٦٢٥	المجموع

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

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

## ٢١- المصاريف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٥٤٢,٥٨١,٤٨٣	١,٦٤٣,٢٥٢,٧٣٢	مشاريع
٦٣٥,٩٨٩,٤٠١	٦٣٧,١٦٠,٠٧٦	تجارية
٢٤٦,٤٥٤,٨٠٩	٢٩١,٥٠١,٩٧٠	موظفين
٦٧,٠٢٦,٦٥٥	٣٢,١٩٠,٣٦٣	مصاريف مستحقة - ألكوا كوربوريشن (إيضاح ٤٢-٢)
١٤,٩٨٣,٤٦٠	٤,٤٧٥,٤٠٢	مصاريف مستحقة - موزاييك (إيضاح ٤٢-٢)
١٣,٨٨٩,٧٨٠	٢٠,٨٥٧,٧٩٥	أعباء مالية
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	المجموع

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٢- الزكاة

### ٢٢-١ مكونات الوعاء الزكوي

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

- حقوق المساهمين كما في بداية السنة،
- المخصصات كما في بداية السنة ،
- القروض طويلة الأجل
- صافي الدخل المعدل
- قطع غيار ومواد استهلاكية،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقييم
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة
- القيمة الدفترية للإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة
- بعض العناصر الأخرى

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

### ٢٢-٢ الزكاة المستحقة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٥٨,٧٣٥,٩١٨	٥٠,٩٦٢,٢٣٧		١ يناير
٤٦,٣٧٤,٢٩٧	٧٨,٤٢٨,٤٠٤		مخصص الزكاة
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨		للسنة الحالية
(٤,٥٨٧,٩٤٠)	(٦,٨٧٩,٨٧٤)		الزيادة في المخصص المتأجل في السنة السابقة
(٥٤,١٤٧,٩٧٨)	(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)		المدفوع خلال السنة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	٢٢	٣١ ديسمبر

### ٢٢-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
١٩,٧٨٩,٦٠٠	٧٩,٣٤٥,٩٠٥		شركة التعدين العربية السعودية
٢٣,٠٩٧,٢٣٦	٢,٧٤٨,١٥٣		شركة معادن للفوسفات
١,٠٧٦,٢٤٨	-	٢-٢٣	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٣,٠١٠,٩٩٨	١,٧٩٨,٩٦٢		شركة المعادن الصناعية
٣,٩٨٨,١٥٥	١,٤١٥,٢٥٨		شركة معادن للبنية التحتية
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨		المجموع

### ٢٢-٤ الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة إبتداءً من السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لم يتم إجراء الربوط النهائية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٣- رسوم امتياز مستحقة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٩,٦٣٨,١٧٠	١٦,٠٩٦,١٤٧		١ يناير
١٧,٩٣٤,٨٥٢	٨,٢٧٨,٠٣٩	٢٤	مخصص رسوم امتياز
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦	١-٢٣	للسنة الحالية
١,٨٣٨,٧٠٥	٧,٤٠٣		النقص في المخصص المجنّب للسنة السابقة
(٢١,٤٧٦,٨٧٥)	(١٦,١٠٣,٥٥٠)		المدفوع خلال السنة
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦		٣١ ديسمبر

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

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

تظهر رسوم الامتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

## ٢٣-١ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
١٤,٣٢٣,٠٢١	٦,٩٤٩,٦٥٣	٢-٢٣	مناجم الذهب
١,٢٨٣,٦٦٤	٩٥٢,٣٨٢		بوكسايت منخفض الدرجة
٢٤٠,١٥٤	٢٤٦,٢٦٨		الكاولين
١٤٩,٣٠٨	١٢٢,٣٣٣		المغنزايت
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦	٢٣	المجموع

## ٢٣-٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
٧٢,٩١٤,٣٩٤	١٢٥,٧٤٥,٨٣٠		صافي الدخل من مناجم الذهب العاملة قبل رسوم الامتياز للسنة
١٨,٢٢٨,٥٩٩	٣١,٤٣٦,٤٥٧		٢٥٪ من صافي دخل السنة، كما هو محدد
١٥,٣٩٩,٢٦٩	٦,٩٤٩,٦٥٣		ضريبة الدخل المقدّرة على أساس صافي دخل السنة الخاضع للضريبة
١٥,٣٩٩,٢٦٩	٦,٩٤٩,٦٥٣		المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب أعلاه، أيهما أقل
(١,٠٧٦,٢٤٨)	-	١-٢٢	مخصص الزكاة
١٤,٣٢٣,٠٢١	٦,٩٤٩,٦٥٣	١-٢٣	صافي مخصص رسوم الامتياز للسنة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٢٤- مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٠٤,٤٩٧,٢٧٦	٣٦٥,٧٩١,٨٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ٢٤-١)
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	خطة الإيداع للموظفين (إيضاح ٧ و ٢٤-٢)
٣٥٣,٣٠٤,٣٣٠	٤٢٥,١٣٣,٠٦٩	المجموع

#### ٢٤-١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥٤,٤٤٣,٦٠٨	٣٠٤,٤٩٧,٢٧٦	١ يناير
٧٩,٥٦٧,٥٥٥	٨٠,٠٩٥,٨٤٥	مخصص خلال السنة
(٢٩,٥١٣,٨٨٧)	(١٨,٨٠١,٢٧٣)	المدفوع خلال السنة
٣٠٤,٤٩٧,٢٧٦	٣٦٥,٧٩١,٨٤٨	٣١ ديسمبر

#### ٢٤-٢ برنامج الإيداع للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٥,٩٣١,٨٢١	٤٨,٨٠٧,٠٥٤	١ يناير
٢٣,٥٨٢,٥٣٤	٢٦,٤٠٨,٢٠٧	مساهمات خلال السنة
(١٠,٧٠٧,٣٠١)	(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	مستحقات خلال السنة
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	٣١ ديسمبر (إيضاحي ٤-١٩ و ٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٥- إلتزام بموجب عقد إيجار رأسمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٥,٥٠٦,١٢٧	٢٩,٩٠٤,٠٢٧	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(٦,٣٤١,٧٥٠)	(٣,١٢٠,٩٠٦)	ناقصاً: أعباء مالية لم تستحق بعد
٣٩,١٦٤,٣٧٧	٢٦,٧٨٣,١٢١	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٢,١٣١,١٨٤)	(١٣,٤٤١,٠٤٠)	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٧,٠٣٣,١٩٣	١٣,٣٤٢,٠٨١	الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار رأسمالي

## تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة الدفع خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	٢٠١٦
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	٢٠١٧
١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧	٢٠١٨
٤٥,٥٠٦,١٢٧	٢٩,٩٠٤,٠٢٧	المجموع

تم خصم القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار بمعدل فائدة فعلي حوالي ٨,٨٥٨٪ شهرياً. تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ قيمتها ٤٥,٣٦٥,٥٩٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٥,٩٤٧,٤٢٥ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٣).

## ٢٦- مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
١٢٣,٥٤٥,٨٩٦	١٣١,٠٤٥,٨٩٥	١-٢٦	مناجم الذهب
٢٠,٢٥١,٢٧٨	٢١,٧١٦,٥٣٤	٢-٢٦	منجم بوكسايت البعثة
٤,٣١٤,٦٠٠	٤,٣١٤,٦٠٠	٣-٢٦	مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت
١٥٨,١١١,٨٧٤	١٥٧,٠٧٧,٠٢٩		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٦- مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تتمة)

تتلخص الحركة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم لكل منجم بالإضافة إلى سنة بدء الإنتاج التجاري والتاريخ المتوقع للإغلاق في الآتي:

### ١-٢٦ مناجم الذهب

المجموع	منجم الصخيرات	منجم الدويحي	منجم الأماز	منجم السوق	منجم مهد الذهب	منجم بلغة	منجم الحجار	إيضاحات
١١٠,٣٨٩,١٩٩	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	-	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٦,٩٧٧,٨٥٠	٢٦,١٣١,٦١٢	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	١,٨٨١,٩٩١	١ يناير ٢٠١٥
(١,٢١١,٣١٢)	-	-	-	(١,٢١١,٣١٢)	-	-	-	تسوية على المخصص خلال السنة
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
(١,٨٨١,٩٩١)	-	-	-	-	-	-	(١,٨٨١,٩٩١)	مستخدم خلال السنة
١٣٣,٥٤٥,٨٩٦	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٥,٧٦٦,٥٢٨	٢٦,١٣١,٦١٢	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	-	٢٦ ديسمبر ٢٠١٥
(٢,٥٠٠,٠٠١)	-	-	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠١)	-	-	مستخدم خلال السنة
١٣١,٠٤٥,٨٩٥	٢٤,٦٢٠,٨٨٣	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥,٨٢٨,٨٥٦	١٥,٧٦٦,٥٢٨	٢٣,٦٣١,٦١١	٢٤,٩٤٨,٠٠٧	-	٢٦ ديسمبر ٢٠١٦
	١٩٩١	٢٠١٦	٢٠٠٨	٢٠١٤	١٩٨٨	٢٠٠١	٢٠٠١	تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٢٩	٢٠٢٧	٢٠٢٦	٢٠٢١	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٦	التاريخ المتوقع للإغلاق

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٦- مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم (تتمة)

### ٢-٢٦ منجم بوكسايت البعيثة

المجموع	إيضاح	
١٨,٨٥٦,٥٣١		١ يناير ٢٠١٥
١,٣٩٤,٨٤٧	٢٩	الزيادة في المخصص خلال السنة
٢٠,٢٥١,٣٧٨	٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٤٦٥,١٥٦	٢٩	الزيادة في المخصص خلال السنة
٢١,٧١٦,٥٣٤	٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠١٤		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩		التاريخ المتوقع للإغلاق

### ٣-٢٦ مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت

المجموع	منجم الغزالة	منجم الزبيبة	إيضاح	
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٥
٢,٢٦٤,٦٠٠	-	٢,٢٦٤,٦٠٠	١٣	الإضافات خلال السنة
٤,٣١٤,٦٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣,٨٦٤,٦٠٠	٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٣١٤,٦٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣,٨٦٤,٦٠٠	٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	٢٠١١	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٢٨	٢٠٢٦		التاريخ المتوقع للإغلاق

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

يتعلق مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم بالنشاط التعديني للمجموعة عن الذهب والبوكسايت والبوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيسيا وجاري العمل على إجراء تقدير محدث لأعمال إعادة التأهيل والإغلاق لمنجم ومصنع الفوسفات بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق والإزالة ونقل أو التخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

## ٢٧- القروض طويلة الأجل

### ١-٢٧ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معادن للألومنيوم، وشركة معادن للدرزلة، وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط مع صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية المحلية.
- أبرمت الشركة (معادن) إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة،
- أبرمت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس إتفاقيتي قروض مضمونه مع صندوق التنمية الصناعية السعودي
- أبرمت شركة معادن للبنية التحتية وشركة معادن للفوسفات إتفاقية تسهيل مرابحة مع مشاركين في تسهيل مرابحة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

المجموع	إتفاقية شركة معادن للموسمات الموقعة في ٢٦ فبراير ٢٠١٦	إتفاقية شركة معادن للمبنة التحتية الموقعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	إتفاقيتي شركة معادن للذهب ومعادن الأساس الموقعة في ٢٤ مارس ٢٠١٥ إبريل ٢٠١٥	إتفاقية شركة معادن وعد الشمال للفوسفات الموقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إتفاقية (معادن) الموقعة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢	إتفاقية شركة معادن للموسمات والأومينا الموقعة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١	إتفاقية شركة معادن للبرقعة الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	إتفاقية شركة معادن للأومينوم الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠
١٩,٢٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٣٣,٨٢٣,٣١٠	-	-	٤,٢٥٧,٦١٠,٤٦٦	-	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠
٦,٥٩٨,٣٣٩,٥٢٤	-	-	٥,٤٣٩,٨٨٩,٥٣٤	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
٢٢,٨٤١,٧١٢,٨٤٤	-	-	١١,٣٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٧٦٨,٢١٢,٨٤٤	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٨٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٦٧,٧٦٨,٢١٢,٨٤٤	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٨٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠

تتكون تسهيلات المجموعة الممنوحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من التالي:



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

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

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات تمويل من قبل شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات، ما لم يكن مسموحا بذلك تحديدا بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط.
- الحفاظ على نسب مالية
- حد أقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به.
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيود على مدة الاستثمار قصير الأجل الذي يستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

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

- الحفاظ على وجود الشركتين كشركتين ذات مسؤولية محدودة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية،
- قيود على تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة العامة ما لم يكن مسموحا بذلك تحديدا بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة ،
- قيود على الدخول في أي عملية أو مجموعة عمليات سواء طوعا أوغير طوعا لبيع، تأجير وتحويل أو استبعاد أي أصل ما لم يكن مسموحا نصا بذلك بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة .
- إتزامات بالسداد بموجب إتفاقيات تسهيلات المراجعة تصنف في جميع الاوقات بالتساوي على الاقل مع المطالبات غير المضمونه وقروض الدائنين ما عدا مطالبات الدائنين المتوجبة حسب القوانين المطبقة عموما على الشركات.
- الحفاظ على نسب مالية
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين.

### تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

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

### \* وكلاء تسهيلات

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

### تسهيلات شركة معادن للدرفلة

### \* وكلاء تسهيلات

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا

\* وكلاء تسهيلات

- إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة وكوكيل ما بين الدائنين وكوكيل تسهيلات تجارية
- البنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات مشتريات بالدولار الأمريكي وكوكيل تسهيلات مشتريات بالريال السعودي
- بنك الجزيرة كوكيل تسهيلات وكالة
- إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كمتعهد ضمان داخلي
- يعمل بنك الرياض- فرع لندن، كمتعهد ضمانات خارجي وكوكيل.

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

\* وكلاء تسهيلات

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

شركة التعدين العربية السعودية («معادن»)

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

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-١ التسهيلات المعتمدة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

نصت اتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة التي تتضمن:

- القيد على إنشاء الامتيازات الإضافية و / أو التزامات التمويل، ما لم يكن مسموحا بذلك تحديدا بموجب إتفاقية القرض
- الحفاظ على نسب مالية
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح به
- قيود على توزيع أرباح على المساهمين
- قيود على مدة الاستثمار قصير الأجل الذي يستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

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

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

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

تسهيل شركة معادن للفوسفات

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

التسهيل الممنوح	تسهيل مرابحة
١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	بنك الرياض كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة
	تفاصيل إتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ١٥ يونيو ٢٠٠٨ كالتالي:
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	صندوق الاستثمارات العامة
	المصارف الاسلامية والبنوك التجارية
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	البنك السعودي الفرنسي كوكيل لمشاركي تسهيلات الشراء
١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	ميزوهو كوربوريوت بنك كوكيل لمشاركي التسهيلات التجارية
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للصادرات والواردات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	مجموع فرعي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

تسهيلات شركة معادن للفوسفات  
تم سداد كامل مبلغ القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٦.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٢٨	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	صندوق الاستثمارات العامة
٣٣٢,٨٠٠,١٠٣	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	مجموع فرعي (إيضاح ٤٢-٢)
		يحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة وفقاً لمعدل لايبور زائداً ٠,٥٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية للمبلغ الأساسي قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي على فترة القرض (إيضاح ٢٧-٧).
		المصارف الإسلامية والتجارية
٣,٦٩٣,٤٥٧,٠١٣	٣,٤٥٨,٦١٢,٩٢٥	شراء بالريال السعودي
٢,٠٢٧,٣٤٢,٧٥٠	١,٨٩٨,٤٣٧,٥٠٠	مصرف الراجحي
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للصادرات والواردات
٩٦٥,٨٢٦,٥٦٣	٩٠٤,٤١٥,٦٢٥	تجاري
٦١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٨,٢٥٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٦	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٦٢٥,٤١١,٢٧٦	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	مجموع فرعي
٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	-	يحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة وفقاً لمعدل لايبور زائداً ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ في السنة. بدأ سداد هذا القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، على أقساط نصف سنوية، تبدأ من ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض (إيضاح ٢٧-٧).
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مجموع فرعي
		بلغت تكاليف متابعة المشروع المدفوعة خلال السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي. بدأ سداد هذا القرض في ٢٦ فبراير ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٤٠ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض (إيضاح ٢٧-٧).
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	-	مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٧-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤,٧٧٥,٠٦٢,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
١٩٩,٨٧٥,٠٠٠	١٩٩,٨٧٥,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	مجموع فرعي (إيضاح ٤٢-٢)
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪ بدأ سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح القيمة الدفعية النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. (إيضاح ٢٧-٧)
		المصارف الإسلامية والتجارية
٩١٠,٩٣٥,٠٠٠	٨٧٢,٨٠٥,٠٠٠	شراء بالدولار الأمريكي
٤,٠٣٣,٠٩١,٢٥٠	٣,٨٦٤,٢٧٣,٧٥٠	شراء بالريال السعودي
٨٨١,٥٥٠,٠٠٠	٨٤٤,٦٥٠,٠٠٠	تجاري
٧٧١,٣٥٦,٢٥٠	٧٣٩,٠٦٨,٧٥٠	وكالة
٦,٥٩٦,٩٣٢,٥٠٠	٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٢٧٦,١٣٥,٠٠٠	٢٧٦,١٣٥,٠٠٠	مجموع فرعي
٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠	يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي بناءً على سعر لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) ويتغير على مدى فترة القرض. فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والذي يتغير على مدى فترة القرض. الهامش أو هامش الربح على أصل مبلغ القرض من القرض المسحوب لكل فترة عمولة يتراوح ما بين ١,٦٥٪ إلى ٢,٧٥٪ سنوياً. بدأ سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يبدأ السداد من ١٢٨ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح الدفعة النهائية ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. (إيضاح ٢٧-٧).
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٠,٠٠٠,٢٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥١٩,٩٩٩,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
		بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥ ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض لتكون الدفعة النهائية ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠ (إيضاح ٢٧-٧)
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي
		خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سعرالعمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ١,٢٥٪ بدلا من سايبور زائداً ١,٧٥٪. يستحق سداد مبلغ تسهيل مرابحة في ٣١ مارس ٢٠١٨ (إيضاح ٢٧-٧).
١١,٧٩٠,٩٨٤,٨٠٠	١١,٢٤٤,٩٧٥,٠٠٠	مجموع قروض شركة معادن للألومنيوم (إيضاح ٢٧-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧- ٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
-	٣٠,٧٨٧,٥٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	مجموع فرعي (إيضاح ٤٢-٢)
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪. بدأ سداد القرض في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس كل ستة أشهر. تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٢٧-٧).
		المصارف الإسلامية والتجارية
١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	شراء بالريال السعودي
-	١٠,٤١٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٥٩٠,٠٠٠	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سايبور زائداً هامش يتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ هامش الربح على أصل مبلغ القرض المسحوب لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٢,٤٥٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ابتداءً من ١٠,٤ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٢٧-٧).
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
		بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦. مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٢٧-٧).
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي
		معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٩٥٪. يستحق سداد تسهيل المرابحة في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ (إيضاح ٢٧-٧).
٥,٠٦٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٣,٥٥٢,٥٠٠	مجموع قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٢٧-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٤٢-٢)
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور) زائداً ١,٥٪. يُسدد المبلغ الأساسي لتسهيل صندوق الاستثمارات العامة على ٢١ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. ويبدأ السداد بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٢٧-٧).
		المصارف الإسلامية والتجارية
٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	شراء بالدولار الأمريكي
١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	شراء بالريال السعودي
٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	تجاري
٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	وكاله
٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	مجموع فرعي
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات الوكالة) وتتفاوت على مدى فترة القرض. يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية («سايبور») زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/ هامش ربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٠٤٪ في السنة. يبدأ سداد المبالغ الأساسية من إجمالي التسهيلات المعتمدة الإسلامية والتجارية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٤ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٢٧-٧).
٧٤٣,٠٣٥,٦٧٧	٨٤١,٠٧١,٣٩٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
		يبدأ سداد اصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من يوليو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢٤ (إيضاح ٢٧-٧). حجز صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي كرسوم للإجراءات وتقييم القروض. سيتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القرض. الرسوم غير المطفأة تبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
٨,٢١١,٢٤٨,٥٢١	٨,٣٠٩,٢٨٤,٢٣٤	مجموع قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٧-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٩٥٤,٢٢٩,٩٢٠	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	صندوق الاستثمارات العامة
٧١,٣٠٧,٣٨٥	٦٤,٨٤٢,٨٤٣	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	٦,٧٧٤,٤٣٥,٣٣١	مجموع فرعي (إيضاح ٤٢-٢)
		يتراوح معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪ في السنة. سيتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط كل سنة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠. (إيضاح ٢٧-٧). تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٦,٤٦٤,٥٤٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,٢٤٠,١٧١ ريال سعودي) (إيضاح ١٤).
		المصارف الاسلامية والتجارية
١٧٤,٥٦٥,٣٤٦	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	تسهيل شراء بالدولار الامريكي
١,٥٠٢,٦٨٣,٥٢٣	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	تسهيل شراء بالريال السعودي
٨٥٣,٤٣٠,٥٨٣	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	وكالة
٢,٨٤٧,٣١٤,٦٩٣	٥,٠٦١,٧٧٢,١٥٢	تجاري
٥,٣٧٧,٩٩٤,١٤٥	٩,٤٧٤,٥٦٠,٢٨٨	مجموع فرعي
١٠٩,٠٧٠,٧٨٥	٧٨,٩٨٣,٦١٧	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة كما في نهاية السنة
٥,٢٦٨,٩٢٣,٣٦٠	٩,٣٩٥,٥٧٦,٦٧١	مجموع فرعي
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٢٥٪ الى ٢,١٠٪ في السنة. يبدأ سداد أصل مبلغ القرض اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠. (إيضاح ٢٧-٧). تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢٠,٠٨٧,١٦٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٣,٥٥٧,٩٥٠ ريال سعودي) (إيضاح ١٤).
٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	١٦,١٧٠,٠١٢,٠٠٢	مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٢٧-٦)



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٣ تسهيلات مستخدمه بموجب ائتمان مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
-	-	تسهيل ائتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٦-٢٧)

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

### ٢٧-٤ تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		منجم السوق
١٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢,٠٠٨,١٠٢	٩,٢٥٨,٩١٧	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
١٣١,١٩١,٨٩٧	١٦٩,٧٤١,٠٨٣	مجموع فرعي
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
١٣١,١٩١,٨٩٧	١٦١,٧٤١,٠٨٣	مجموع فرعي
		بدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٨ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٧-٢٧).
		تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٧٤٩,١٨٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٣٩١,٨٩٧ ريال سعودي) (إيضاح ٣٩).
		منجم الدويحي وخط أنابيب المياه
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٤,٥٠٧,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,١٩٧,٠٢٢	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٩,٣٠٩,٩٧٨	مجموع فرعي
		يبدأ سداد هذا القرض في ٩ يوليو ٢٠١٧، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٧-٢٧).
		تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٤,٨٠٢,٩٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء) (إيضاح ٣٩).
٢٣٥,١٩١,٨٩٧	٩٠١,٠٥١,٠٦١	مجموع قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٦-٢٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة المختلفة

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المرابحة
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	٩٩١,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
-	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
		يبلغ معدل العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١٪ في السنة.
		يبدأ سداد اصل مبلغ القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ بدفعات متساوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي على اساس نصف سنوي خلال فترة عشر سنوات مع دفعة نهائية لأصل القرض بمبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٢٧-٧).
		تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,١٨٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء) (إيضاح ٣٩).
-	٩٥٢,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٢٧-٦)

تسهيل شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	بنك الرياض يعمل كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة
-	٩٨,٩٥٣,٧٥٤	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	١١,٣٩٤,٧٩٦,٢٤٦	مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٢٧-٦)
		يبلغ معدل العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالريال السعودي و معدل لايبور زائداً ١,١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالدولار.
		يبدأ سداد القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٧ بمبلغ ٥٧٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٣,٤٤٨ مليون ريال سعودي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣.
		تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٥,٩٨٣,٧٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء) (إيضاح ٣٩).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٦ اجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		التسهيلات المستخدمة بموجب:
		إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٢٧-٢)
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	-	شركة معادن للفوسفات
١١,٧٩٠,٩٨٤,٨٠٠	١١,٢٤٤,٩٧٥,٠٠٠	شركة معادن للألومنيوم
٥,٠٦٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٣,٥٥٢,٥٠٠	شركة معادن للدرفلة
٨,٢١١,٢٤٨,٥٢١	٨,٣٠٩,٢٨٤,٢٣٤	شركة معادن للبيوكساييت والألومينا
٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	١٦,١٧٠,٠١٢,٠٠٢	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
		تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد (إيضاح ٢٧-٣):
-	-	شركة التعدين العربية السعودية
٢٣٥,١٩١,٨٩٧	٩٠١,٠٥١,٠٦١	تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٢٧-٤)
		اتفاقيات تسهيلات مرابحة (إيضاح ٢٧-٥):
-	٩٥٢,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للبنية التحتية
-	١١,٣٩٤,٧٩٦,٢٤٦	شركة معادن للفوسفات
٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	٥٣,٩٧٥,٦٧١,٠٤٣	مجموع فرعي
		ناقصاً الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤	١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠	شركة معادن للفوسفات
٩٥١,٠١٠,٠٠٠	٥٧٦,٠١٠,٠٠٠	شركة معادن للألومنيوم
٩١,١٩٧,٥٠٠	٥٣٢,٣٩٥,٠٠٠	شركة معادن للدرفلة
-	٣٣٨,٧٢٨,٥١٧	شركة معادن للبيوكساييت والألومينا
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن للبنية التحتية
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	مجموع فرعي
٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩٤	٥١,٢٢٣,١٦٢,٥٢٦	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٧-٢٧ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	-	٢٠١٦
٢,٥٦٢,٢٤٥,٩٢٢	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٨	٢٠١٧
٣,١٨٥,٥٠٣,١٩٩	٣,١١١,٨٥٩,٦٤٥	٢٠١٨
٣,٣٤٧,٧٦٦,٧١٣	٣,٦٣٤,١٧١,٩٤٣	٢٠١٩
٣,٤٧٣,١٣٢,٠٩٧	٣,٨٩٣,٤٢٠,٤٠٠	٢٠٢٠
٣,٩٤٥,٧٦٧,١٣٤	٤,٦٢١,٥٦٢,٥٠٦	٢٠٢١
٤,٢٩١,٧٨٣,٣٥٨	٦,٠٠٣,٦٤٩,٠١٢	٢٠٢٢
٢٢,٤٦١,٥١٩,٦٧١	٢٩,٩٥٨,٤٩٩,٠١٩	٢٠٢٣ إلى ٢٠٣٠
٤٥,٣٩٩,٠٣٧,٩٩٨	٥٣,٩٧٥,٦٧١,٠٤٣	المجموع

### ٧-٢٧ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل (تتمة)

تم إدراج الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل لشركة معادن للفسفات البالغ ١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمن تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل المستحقة خلال الأثني عشر شهرا القادمة. ومن هذا المبلغ هناك مبلغ وقدره ٢٠٢,٥٥٦,٥٤٤ ريال سعودي مقيد في حساب احتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لإتفاقيات التسهيلات الإئتمانية (إيضاح ٧).

### ٢٧-٨ عملات التسهيلات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٤,٧٨٨,١٧٦,٢٢١	٤,٧٨٦,٠٥٦,٠٨٨	صندوق الاستثمارات العامة
		المصارف الاسلامية والتجارية
٣,١٢٢,١١٨,٨٢٤	٢,٤٥٣,٧١٢,٩٩٢	للشراء
٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	مصرف الراجحي
٢٩٢,٤٠٠,٠٠٠	-	بنك كوريا للصادرات والواردات
١٤٦,٢٠٠,٠٠٠	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
١,٢٨٦,١٤١,٢٧٢	١,٦٢٨,٠٠٧,٠٧٧	تجاري
٤٩٠,٩٥٥,٤٠٦	٥١٥,٨٣٣,٧١٨	شراء دولار امريكي
٦٢٣,٩٧٤,٤٢٣	٧٨٦,١٩٠,٧٥٠	وكالة
٦,٤٦٨,٠٣٩,٩٣٥	٥,٣٨٣,٧٤٤,٥٣٧	مجموع فرعي
٦٥٠,١٩٣,٩٦٦	٧٣١,٢٣٢,٦٥٤	صندوق التتمية الصناعية السعودي
-	٣,٢٩٢,٤٧٨,٩٩٩	تسهيل مرابحة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل راس مال عامل)
-	-	تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد
١٢,١٠٦,٤١٠,١٣٢	١٤,٣٩٣,٥١٢,٢٧٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢٧-٩ الضمانات

تم رهن الموجودات التالية كضمان للقروض طويلة الأجل بموجب شروط اتفاقيات التمويل الموحدة والشروط وتسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٥,٧٠٦,٦٤٧,٥٦٠	٣٣,٢٨٣,٨٦٣,٦٧٨	ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ١٣)
٣٧,١٩٧,١١٥,٣٧٦	٣١,١٨٣,٨٩٥,٠٦٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٤)
٨٥,٣٧٤,١٣٠	١٠٣,١٠٥,٩٩٦	موجودات غير ملموسة (إيضاح رقم ١٧)
٧٢,٩٨٩,١٣٧,٠٦٦	٦٤,٥٧٠,٨٦٤,٧٤٠	المجموع

## ٢٨- المستحق إلى شريك في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	٣٠٦,٧٩٠,١١٣	٢-٤٢	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن

تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن، حصتها البالغة ٢٥,١٪ في تكلفة المشروع المشترك لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألمنيوم، حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل:

- صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً
- صفائح المباني والإنشاءات
- صفائح التغليف (إيضاح ١).

## ٢٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (إيضاح ١ و ٤١)

## ٣٠- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣١- تحويلات من صافي الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦٩٧,٣٩٤,٢٣٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	١ يناير
٦٠,٥١٧,٣٩٥	٤٠,٠٦٣,٩٠٨	تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٣١ ديسمبر

طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. يتم هذا التحويل سنوياً. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

### ٣٢- حقوق الملكية غير المسيطرة

#### ٣٢-١ شركة معادن للألومنيوم

المجموع	صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
١,٦٦٠,٠٨١,٧٧٤	١٠,٠٧٠,٥٢٤	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	١ يناير ٢٠١٥
(٥٢,٦٤١,٦٩٥)	(٥٢,٦٤١,٦٩٥)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
١,٦٠٧,٤٤٠,٠٧٩	(٤٢,٥٧١,١٧١)	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٣,١١٣,٥٧٦	٤٣,١١٣,٥٧٦	-	-	الحصة في صافي دخل السنة
١,٦٥٠,٥٥٣,٦٥٥	٥٤٢,٤٠٥	-	١,٦٥٠,٠١١,٢٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ٣٢-٢ شركة معادن للدرجلة

المجموع	صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
٦٢٩,١٨٣,٧٣٧	(٦,٤١٠,٥٥٣)	٢٠,٨٩٣,١٩٥	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	١ يناير ٢٠١٥
(٩,٨٢١,٤٠٣)	(٩,٨٢١,٤٠٣)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
٢٨,٣٦٣,٤٥٨	-	٢٨,٣٦٣,٤٥٨	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٦٤٧,٧٢٥,٧٩٢	(١٦,٢٣١,٩٥٦)	٤٩,٢٥٦,٦٥٣	٦١٤,٧٠١,٠٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٤,٩١٤,٤٢٠)	(٤,٩١٤,٤٢٠)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
-	-	(٧,١١٩,٢٢٨)	٧,١١٩,٢٢٨	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٦٤٢,٨١١,٣٧٢	(٢١,١٤٦,٣٧٦)	٤٢,١٣٧,٤٢٥	٦٢١,٨٢٠,٣٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٢- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

#### ٣٢-٣ شركة معادن للبوكسيت والألومينا

المجموع	صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
١,٢٥٠,٩٧٧,٨٧٣	(٧,٤٤٢,٤٧٢)	١٣٥,١٩٥,٣٧٣	١,١٢٣,٢٢٤,٩٧٢	١ يناير ٢٠١٥
(٢,٥٦٨,٣٠٠)	(٢,٥٦٨,٣٠٠)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
٢١,٦٧٩,٦٥٤	-	٢١,٦٧٩,٦٥٤	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
-	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	٨٣,٢٧٨,٠٠٢	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
١,٢٧٠,٠٨٩,٢٢٧	(١٠,٠١٠,٧٧٢)	٧٣,٥٩٧,٠٢٥	١,٢٠٦,٥٠٢,٩٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٢٦,٢٧١,٧٦٧)	(٢٦,٢٧١,٧٦٧)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
-	-	(٥,٤٤١,٥٩٣)	٥,٤٤١,٥٩٣	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
١,٢٤٣,٨١٧,٤٦٠	(٣٦,٢٨٢,٥٣٩)	٦٨,١٥٥,٤٣٢	١,٢١١,٩٤٤,٥٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ٣٢-٤ شركة معادن للفوسفات

المجموع	صافي الدخل / (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
٢,٤٣٢,٥٥٧,٢٢٦	٥٧٠,٠١٣,٢٢٦	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٤٢-١)
٢٧٠,٣١٥,٠٢٦	٢٧٠,٣١٥,٠٢٦	-	-	الحصة في صافي دخل السنة
٢,٣٧٢,٨٧٢,٢٥٢	٥١٠,٣٢٨,٢٥٢	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٤٢-١)
(٧,٠٥٦,٦٢٧)	(٧,٠٥٦,٦٢٧)	-	-	الحصة في صافي دخل السنة
١,٩١٤,٦٢٢,٦٦٢	٥٢,٠٧٨,٦٦٢	-	١,٨٦٢,٥٤٤,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٢- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

#### ٥-٣٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

المجموع	صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
٨٥٠,٧٦٤,٥٨٨	(١,٢٣٦,١٦٢)	-	٨٥٢,٠٠٠,٧٥٠	١ يناير ٢٠١٥
(٢,٣٨٠,٩٩٨)	(٢,٣٨٠,٩٩٨)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٢,١٩٨,٣٨٣,٥٩٠	(٣,٦١٧,١٦٠)	-	٢,٢٠٢,٠٠٠,٧٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٤,٩٤٤,١٧٤)	(٤,٩٤٤,١٧٤)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٢,٧٩٣,٤٣٩,٤١٦	(٨,٥٦١,٣٣٤)	-	٢,٨٠٢,٠٠٠,٧٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ٦-٣٢ المجموع

المجموع	صافي الدخل/ (الخسارة) العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال	رأس المال	
٦,٨٢٣,٥٦٥,١٩٨	٥٦٤,٩٩٤,٥٦٣	١٥٦,٠٨٨,٥٦٨	٦,١٠٢,٤٨٢,٠٦٧	١ يناير ٢٠١٥
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ١-٤٢)
٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	٢٠٢,٩٠٢,٦٣٠	-	-	الحصة في صافي دخل السنة
٥٠,٠٤٣,١١٢	-	٥٠,٠٤٣,١١٢	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة (إيضاح ١-٤٢)
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٣,٢٧٨,٠٠٢)	١,٤٢٣,٢٧٨,٠٠٢	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	٤٣٧,٨٩٧,١٩٣	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٧,٥٣٥,٧٦٠,٠٦٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة (إيضاح ١-٤٢)
(٧٣,٤١٢)	(٧٣,٤١٢)	-	-	الحصة في صافي خسارة السنة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢,٥٦٠,٨٢١)	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	(١٣,٣٦٩,١٨٢)	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٢٢٠,٨٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٣- المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		قطاع الفوسفات
٤,٥٤٢,٧٧٠,٥٢٦	٣,٢٤١,٤١٧,٨٣٦	الأسمدة الفوسفاتية
٧٦١,٥٧٢,٢٦٩	٨١٤,٩٠٨,٤٠٧	الأمونيا
٩٦,٨٣٧,١١٠	٧٠,٤٩٧,٣٩٧	البوكسايت منخفض الدرجة
٤٨,٥٣٢,١٤٨	٣٨,٢٢٤,٨٧١	المغنيسيا الكاوية المكلسة
٣٨,٣٨٨,٠٦٧	٤٠,٣٨٦,٣٢٨	الكاولين
٥,٤٨٨,١٠٠,١٢٠	٤,٢٠٥,٤٣٤,٨٣٩	مجموع فرعي
		قطاع الألمنيوم
٤,٧٦٢,٧٥٠,٠٧٠	٤,٢٥٢,٠٧٧,٣٩٥	الألومنيوم الأولي
		قطاع الذهب ومعادن الأساس
٧٠٥,٢١٥,٧٤٨	١,٠٤٨,٧٠٧,٧٣٢	الذهب
		قطاع البنية التحتية
٦٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠	إيرادات البنية التحتية
١٠,٩٥٦,١٢٥,٩٣٨	٩,٥٠٦,٢٤١,٢١٦	المجموع
		تحليل مبيعات الذهب
١٦٤,٩٣٨	٢٢٤,٥٧٦	كمية الذهب بالأونصة - المباع
		متوسط السعر المحقق - للأونصة:
١,١٤٠	١,٢٤٥	بالدولار الأمريكي
٤,٢٧٦	٤,٦٧٠	ما يعادله بالريال السعودي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤- تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧٦٦,٩٣٥,٨٠٥	٧٥٤,٧٣٣,٧٠٨	رواتب ومزايا الموظفين
٤٠٧,٥٢٤,٠٠٠	٤٦٩,٥٦٨,٠٧٢	عقود الخدمات
٦١,٦٤١,٣٢٩	٦٢,٧٣٢,١٧٩	صيانة وإصلاحات
١٠٤,٨٩٤,٤٤٧	١٤٣,٦٧١,٩٣٤	مواد مستهلكة
٣٥٨,٣٣٩,١٠٢	٣٥٩,٢٢٥,٦٩٨	مصاريف غير مباشرة
٤,٥٠٧,٨٧١,٧٩٢	٣,٢٤٤,٧٣٧,٠٢٧	مواد خام وأدوات مستهلكة
١٢١,٢١٢,٩٢٩	-	خسارة مخزون
٦٢٥,٦٦٦	(١٣١,٥٢٠)	(نقص) / زيادة في مخصص مخزون متقدم (إيضاح ١٠)
٣٦,٥٨٩,١٨٤	١١,١٧٧,٥٧٢	مصاريف إزالة مؤجلة (إيضاح ١٦)
١٧,٩٣٤,٨٥٢	٨,٢٧٨,٠٣٩	رسوم امتياز (إيضاح ٢٣)
(٨,٠٥٨,٧٢٤)	(٤٠,٧١٥,٣٠٢)	بيع منتجات مصاحبة (إيضاح ٣٤-١)
٦,٣٧٥,٥١٠,٢٨٢	٥,٠١٣,٢٧٧,٤٠٧	مجموع تكاليف التشغيل النقدية
٢,١٧١,٦١٢,٦٩٣	٢,٣٩٧,٨٤٦,١١٦	استهلاك (إيضاح ١٣)
٤٠,٧٧١,٩٣٢	٣٠,٨٦٩,٣٩٩	إطفاء (إيضاح ١٧)
٨,٥٨٧,٨٩٥,٠٠٧	٧,٤٤١,٩٩٢,٩٣٢	مجموع التكاليف التشغيلية
(٧٠,٨١٣,٢٧١)	١٧,٩٧٥,٥٤١	النقص / الزيادة في المخزون (إيضاح ١٠)
٨,٥١٧,٠٨١,٧٣٦	٧,٤٥٩,٩٦٨,٤٦٣	المجموع

### ٣٤-١ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤,٠٦٦,٥٤٧	١٧,٨٥٤,٠٥٢	نحاس
٢,٩٣١,٣٠٦	١٧,٥٩٩,٤٩٤	زنك
١,٠٦٠,٨٧١	٥,٢٦١,٧٥٦	فضة
٨,٠٥٨,٧٢٤	٤٠,٧١٥,٣٠٢	المجموع (إيضاح ٣٤)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٥- مصاريف بيع وتسويق ودعم

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٣,٩٠٨,٢١٠	٤٣,١٨٣,٣٧٤	رواتب ومزايا الموظفين
٢٠,٠٧٦,٦٦٨	٣,٣١١,٨٠١	عقود الخدمات
١٥٦,٠٢٦,٩٠٠	١١٧,٣٧٧,٤٦٩	مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة
١٢٢,٩٤٧	٦٣,٩٤٢	مواد مستهلكة
١٢٨,٧٥٢,٧٤٨	١٥١,٣٥٠,١٥٩	الخصومات
١٢٥,٨٤٣,٠٤٤	٦٩,١٩٦,٨٢٠	رسوم التسويق
٢٨,٠٢٣,٠٩١	٢٥,٥٧١,٣٧٨	مصاريف البيع الأخرى
٢٩,١١٩,٣٤٣	-	إطفاء (إيضاح ١٧)
٥٣١,٨٧٢,٩٥١	٤١٠,٠٥٤,٩٤٣	المجموع

### ٣٦- مصاريف عمومية وإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٠٦,٢١٦,٧٨١	٢٢٩,٤٩١,٩٥٢	رواتب ومزايا الموظفين
٥٢,٥١٩,١٨٦	٣٠,٠٢٣,٠٥٣	عقود الخدمات
٤٣,٣٧٤,٧٣٠	٣٤,٩١٨,٠٤٦	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٢٨٤,٦٨١	١,٧٣٥,٤٣٣	مواد مستهلكة
٧٠٧,٧١٧	٨٢٩,٦٧٤	قطع غيار
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣١٢,٤٧٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٩)
٣٤,٧٤٨,٤٢٨	٣١,٣٤٨,٣٢٣	استهلاك (إيضاح ١٣)
٤,٢٢٧,٣٠٨	٤,٨٥٩,٠٢٧	إطفاء (إيضاح ١٧)
٤٤٨,٣٧٨,٨٣١	٣٣٣,٥١٧,٩٨٣	المجموع

### ٣٧- مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٩,٢٧٣,٣٨٢	٣٥,٧٣٦,٧١٠	رواتب ومزايا الموظفين
٥٢,٠٠٣,٣٦٣	٨,٨١٣,٢٩٩	عقود الخدمات
٦,١٦٤,٧٤٤	٣,٧٤٣,٠١٢	مصاريف غير مباشرة وأخرى
١,٥٤٨,٤٢٨	٢٤٨,٢٥٨	مواد مستهلكة
١,١٩٠,٥١٣	١٠,٨١٢	قطع غيار
٣,٢٦٩,٩٣٠	٢,٥٣٨,٧٠١	إستهلاك (إيضاح ١٣)
٢٠,٣٠٦,٤٩٣	-	انخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقييم (إيضاح ١٥)
١٤٣,٧٥٦,٨٥٣	٥١,٠٩٠,٧٩٢	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٨- عوائد استثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣٥,٥٨٣,٨٧٧	١٥١,٦٣٦,١٣٨	عوائد مستلمة ومستحقة عن الإستثمارات قصيرة الأجل

### ٣٩- الأعباء المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١١٧,٧٥٥,٤١٩	١٤٠,٧٠٥,٧٥٧	صندوق الاستثمارات العامة
١٥٢,١٧٤,٧٨٤	١٧٦,١٠٤,٠٨٢	مشتريات بالريال السعودي
٢٦,٥٥٢,٣٧١	٨,٢٢٦,٨٧٩	مصرف الراجحي
١١,٤٧٩,٣٩١	٢,١٩٤,٠١٥	بنك كوريا للصادرات والواردات
٥,٥٦٧,٧٤٦	٥,٧٢٨,٦٤٢	شركة تأمين الصادرات الكورية
٣٤,٢٤٣,٠١٣	٣١,٠٣١,٩٧٤	تجاري
٢٢,٤٣٦,٦٣٩	٣١,١٧٩,٥٣٢	مشتريات بالدولار الأمريكي
٢٢,٥٥٥,٤٥٤	٣٦,٧٤٨,٨٨٦	وكالة
٦,٣٦٦,١٠١	٨,٩٠٠,٩٩١	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,١١٩,٧٢٨	٢٧٤,٨٧١,٧٠٧	تسهيل مرابحة بالريال السعودي
٣٤,٢٤٧,٥٤٨	٦٤,٢٩٧,٨٨٢	تسهيل إئتماني متجدد
١,٣٩١,٨٩٧	٣٤,٧٢٠,٩١٠	إطفاء تكلفة عمليات (إيضاح ٢٧-٤ و ٢٧-٥)
٤,٣٦٧,٩٠٥	٩,٦٧٧,٠٧٨	أخرى
٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٨٢٤,٣٨٨,٣٣٥	مجموع فرعي (إيضاح ٣٩-١)
١,٣٩٤,٨٤٧	١,٤٦٥,١٥٦	زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم (إيضاح ٢٦-٢)
٤٥٠,٤٥٢,٨٤٣	٨٢٥,٨٥٣,٤٩١	المجموع

### ٣٩-١ ملخص لتكاليف التمويل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٤٩,٠٥٧,٩٩٦	٨٢٤,٣٨٨,٣٣٥	مقيدة كمصاريف خلال السنة (إيضاح ٣٩)
٤٤٣,٠٠٩,٩٥١	٦٤٧,٢٠٥,٣٨٩	مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة (إيضاح ١٤)
٨٩٢,٠٦٧,٩٤٧	١,٤٧١,٥٩٣,٧٢٤	المجموع

### ٤٠- إيرادات أخرى، صافي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٦,٤١٠,٠٦٢	٣٣,١٤٣,١٦٤	الإيرادات الأخرى، صافي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤١- ربحية السهم العادي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦٠٥,١٧٣,٩٤٥	٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم للسنة
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة (إيضاح ٢٩)
٠,٥٢	٠,٣٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية بقسمة صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة.

#### ٤٢- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات العلاقة

##### ٤٢-١ المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تتلخص المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تمت خلال السنة في سياق الأعمال العادية بالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
٣,١٠٧,٣٨٤,٧١٩	١,٨٠٥,٧٤٠,٩٤١		مبيعات من خلال سابق خلال السنة
١,١١٠,٦٨٥,٥٧٣	١,٠١٢,٤٠٥,٣٢٩		مبيعات الى ألكوا انسيبال أس أي خلال السنة
٥٣٠,٨٣٤,٩٨٥	١٩٤,٤٤٠,١٧١		تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة الكوا كورپوريشن خلال السنة
٦٦٨,٠٠٧,٧٩٧	٣٤,٨١٠,٠٥٩		مواد خام لقيم تم شراؤها من شركة ألكوا أستراليا
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥١,١٩٢,٩٦٣	٦-٣٢،٤	توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابق خلال السنة
٥٠,٠٤٣,١١٢	-	٦-٣٢	دفعات لزيادة رأس المال تم استلامها من ألكوا كورپوريشن

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٢- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات العلاقة

### ٤٢-٢ الأرصدة مع جهات ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٨٨,٩٨٧,٦٢٠	٩	ذمم مدينة تجارية من شركة الكوا انسيبال أس أي
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	٩	ذمم مدينة تجارية من شركة سابك
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٩	ذمم مدينة أخرى من شركة سابك
٢,١٦٦,٥٠٤	٣,٩٥١,٠٨٩	٩	مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعددين
٤٩٧,٢١٩,٠٢٥	٣١٦,٨٥٥,٨٤٤		مجموع فرعي
			المبالغ المستحقة من الشركاء في المشاريع المشتركة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	مستحق من شركة موزاييك
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	مستحق من شركة سابك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		مجموع فرعي
١,٢١٧,٢١٩,٠٢٥	-		المجموع
			قروض طويل الأجل مستحق من جهة ذات علاقة
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٩٨,٤١٩	١-١٨	مبالغ مستحقة من سامابكو
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٢-١٨	مستحق من شركة معادن باريك للنحاس
٦٧٤,١٩٦,٣٥٨	٦٧٤,١٩٦,٣٥٨		المجموع
			المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة
٦٧,٠٢٦,٦٥٥	٣٢,١٩٠,٣٦٣	٢١	مصاريف مستحقة - شركة الكوا كوربوريشن
١٢٢,٨٥٢,٦٧٨	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٦-٢٢	مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من الكوا كوربوريشن
			القروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة- مساهم يملك ٥٠٪ في معادن
			مستحقة الى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:
٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	٢-٢٧	تسهيل شركة معادن للفوسفات
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	٢-٢٧	تسهيل شركة معادن للألومنيوم
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٢-٢٧	تسهيل شركة معادن للدرفلة
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٢٧	تسهيل شركة معادن للبيوكسايت والألومينا
٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	٦,٧٧٤,٤٣٥,٣٣١	٢-٢٧	تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٧,٩٥٥,٦٦٠,٨٧٠	١٧,٩٤٧,٧١٠,٣٣١		المجموع
			مستحقة للشركاء في المشاريع المشتركة
١٤,٩٨٢,٤٦٠	٤,٤٧٥,٤٠٢	٢١	مستحقة لشركة موزاييك
٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	٣٠٦,٧٩٠,١١٣	٢٨	مستحقة لشركة الكوا كوربوريشن
٣١٥,٦٨٦,٨٢٣	٣١١,٢٦٥,٥١٥		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٣- عقود الإيجار التشغيلية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٨,٠٨١,٧٥٠	٨,٣٤٢,٩٠٤	دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيّدت كمصروف خلال السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧,٢٠٦,٣٥٦	-	٢٠١٦
٣,٧١٨,٨٥٦	٣,٦٠٨,٣٤٤	٢٠١٧
٣,٧١٨,٨٥٦	٢,٢٦٤,٠٩٦	٢٠١٨
٣,٧١٨,٨٥٦	١,٤١١,٧٦٠	٢٠١٩
٣,٦٠٨,٨٥٦	١,٢٦٧,٢٠٠	٢٠٢٠
٣,٦٠٨,٨٥٦	١,٢٦٧,٢٠٠	٢٠٢١
٣,٦٠٨,٨٥٦	١,٢٦٧,٢٠٠	٢٠٢٢
٣٤,٣٩٤,١٤٣	١٠,٧٥٩,١١١	٢٠٢٣ إلى ٢٠٤١
٦٣,٥٨٢,٦٣٥	٢١,٨٤٤,٩١١	المجموع

تمثل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات مستحقة الدفع من قبل المجموعة والمتعلقة بمواقع المناجم المستأجرة. يتم إبرام عقود الإيجار بمتوسط فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة.

#### ٤٤- تعهدات والتزامات محتملة

##### ٤٤-١ تعهدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		مصاريف رأسمالية:
٩,٧٩٨,٤٨٦,٧٢٤	٣,٠٤٦,٥٩٨,١٢٩	متعاقد عليها
		ضمانات:
٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	٣١٠,٨٨٧,٤٠٥	ضمانات لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض امدادات الديزل والغاز المستقبلية
٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وأمدادات الوقود واللقيم
		ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من*:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن باريك للنحاس
٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
١٨,١٦٢,٦٠٨	١٨,٥١٢,٤٠٢	ضمان لصالح المؤسسة العامة للموانئ
٤١,١٠٦,١٦٢	٣٩,٦١٧,٤١٢	أخرى
١,٤٤٩,٢٦١,١٧٥	١,٤٥٦,٥١٧,٢١٩	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٤ - تعهدات وإلتزامات محتملة (تتمه)

### ١-٤٤ تعهدات (تتمه)

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

### ٢-٤٤ الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة إلتزامات محتملة تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من ضد مقاولين ودعاوى قضائية وإجراءات تحكيم تطوي على مجموعة متنوعة من القضايا. حيث نشأت هذه الإلتزامات المحتملة في السياق العادي للأعمال. ومن غير المتوقع تكبد أي التزامات هامة من هذه المطالبات المحتملة. لا توجد التزامات بيئية جوهرية أو التزامات توقف التشغيل.

## ٤٥ - إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية متنوعة وهي مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملات، مخاطر القيمة العادلة، ومخاطر أسعار العملات ومخاطر أسعار السلع)، ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العامة للمجموعة على الأحداث غير المتوقعة في الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

### ١-٤٥ مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التذبذب في قيمة ادوات مالية نتيجة تغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي وتراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية.

### ٢-٤٥ مخاطر القيمة العادلة

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

### ٣-٤٥ مخاطر أسعار العملات

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

استنادا إلى صافي رصيد الدين القائم للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور والريال السعودي على أساس سايبور سيؤثر على صافي دخلها السنوي بمبلغ قدره ٤٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٠٨ مليون ريال سعودي). هذه الارصدة لن تبقى ثابتة خلال العام ٢٠١٧ بسبب السحب والسداد للتسهيلات طويلة الأجل.

### ٤-٤٥ مخاطر أسعار السلع

معظم السلع الأساسية المباعة عن طريق المجموعة تسعر بأسعار من أسواق نشطة حيث تتأثر بالتغيرات اليومية للكميات. وتنتهج المجموعة سياسة بيع منتجاتها بالأسعار السائدة في السوق. ولا تعتقد المجموعة، بشكل عام بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٥- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ٥-٤٥ مخاطر الائتمان

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

لدى المجموعة حالياً ثلاثة عملاء رئيسيين لمبيعات تقدر بـ ٣,٢٢٨ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٣٥٪ من مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,٥٤٤ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٤١٪ من مبيعات المجموعة من ثلاثة عملاء رئيسيين). يظهر رصيد الذمم المدينة التجارية صافي من مخصص الديون المشكوك فيها، إذا تطلب ذلك.

### ٦-٤٥ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم مقدرة المجموعة على تأمين أموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات مستقبلية.

## ٤٦- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧، أعلنت الشركة بدء الإنتاج التجاري لمصنع الأمونيا لشركتها التابعة (شركة معادن وعد الشمال للفوسفات) في رأس الخير. حيث حقق مصنع الأمونيا استقراراً في عمليات التشغيل، علماً بأن الطاقة التصميمية للمصنع تبلغ ١,١ مليون طن سنوياً. وسيظهر الأثر المالي لهذا الحدث بدءاً من الربع الأول لعام ٢٠١٧ فصاعداً.

## ٤٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للسنة الحالية. لا يوجد لعمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي دخل المجموعة للسنة السابقة أو الحالية.

## ٤٨- الموجودات والمطلوبات المحتملة المحفوظ بها على سبيل الأمانة

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

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

في ٢٠١٤، تم استلام مبلغ اضافي مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداع تلك المبالغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية.

في ٢٠١٦، تم استلام المبلغ المتبقي ومقداره ٣١٠ مليون دولار أمريكي. ويمكن استخدام هذه المبالغ فقط للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم إعادة تغذيتها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والانظمة الحكومية. وقد بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٩- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والشركات تحت سيطرة مشتركة:

شركات تابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المصدر والمدفوع جزئياً		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		تكلفة استثمار الشركة الام	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	استخراج الذهب	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن للنيبة التحتية	إدارة وتطوير مشاريع البنى التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	تعددين الكاولين، اليوكساييت منخفض التركيز والمغزاييت	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠
شركة معادن للألومنيوم	سبائك وأعمدة وأتراج ومسطحات الألومنيوم	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠
شركة معادن للدرزلة	رقائق الألومنيوم والأغصية	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٨٥٥,٥٥١,٤٨٤	١,٨٣٤,٣٠٧,٢٥٣
شركة معادن لليوكساييت والأومينا	استخراج اليوكساييت وتصفيته	٤,٨٣٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥	٣,٦٠٠,٢٨١,٧٨٤
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠
شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٥,٥٠٥,٠٠١,٨٧٥	٦٠	٦٠	٤,٣٠٣,٠٠١,١٢٥	٤,٣٠٣,٠٠١,١٢٥
<b>المجموع</b>		<b>١٩,٢١٩,٦٢٠,١١٢</b>	<b>٢٠,١٥٧,١٠٢,٤٠٤</b>				
شركات تحت سيطرة مشتركة							
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات - سامايكو الإثيوبي	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة معادن وباريك للنحاس	إنتاج النحاس والمعادن المصاحبة	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٥٠	٥٠	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦
<b>المجموع</b>		<b>٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦</b>	<b>٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦</b>				

جميع الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية وجميع عملياتها داخل المملكة.

**شركة التعدين العربية السعودية ("معادن")  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

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

	١٠١٠١٦٤٣٩١	رقم السجل التجاري
رئيس مجلس الإدارة	معالي المهندس / خالد بن عبدالعزيز الفالح	أعضاء مجلس الإدارة*
نائب رئيس مجلس الإدارة	معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن الفوز سعادة المهندس / عبدالله بن محمد العيسى سعادة السيدة / لبنى بنت سليمان العليان سعادة المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان سعادة المهندس / عزام بن ياسر شلبي سعادة الدكتور / كلاوس كريستيان كلينفلند سعادة الأستاذ / ريتشارد أوبراين سعادة المهندس / خالد بن صالح المنيفر	
(إنتهاء دورة المجلس في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧)	سعادة الدكتور / زيد بن عبدالرحمن السديري	
(إنتهاء دورة المجلس في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٧)	سعادة الدكتور / جان لوشامو	
	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق / جنوب الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	العنوان المسجل
	ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	العنوان البريدي
	البنك السعودي البريطاني (ساب)	البنك الذي تتعامل معه الشركة
	إرنست ويونغ برج الفيصلية - النور الثالث طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية	مراجعي الحسابات

\* أعضاء مجلس الإدارة التسعة الذين تم تعيينهم لفترة ثلاث سنوات والتي بدأت من تاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
بيان مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد وإعتماد القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إن البيان التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجعي الحسابات المستقلين المنصوص عليها في تقرير المراجعة الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين المذكورة في الصفحات من ٤ إلى ٩، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة ومسؤوليات مراجعي الحسابات المستقلين بشأن القوائم المالية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة").

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد القوائم المالية الموحدة والتي تظهر بعزل المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق الملكية والتكافؤ النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB).

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- إختولر سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها على أساس ثابت،
- عمل الإجهادات والتعدلات المحقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر،
- تحديد ما إذا تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية وأنه تم الإفصاح وتوضيح أي خروج جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الموحدة
- إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية ما لم يكن من غير المنطوق إلتراض بأن المجموعة والشركات سوف تستمر في أعمالها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم اعتماد والمصالحاة على إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الواردة في الصفحات من ١٠ إلى ١٤٤ من قبل مجلس الإدارة في ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ. (الموافق ٣١ يناير ٢٠١٨)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

  
الأستاذ/ دارن دغوس  
نائب الرئيس الأعلى للمالية  
والمدير المالي

  
المهندس/ خالد المدير  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

  
المهندس/ عبد الله بن إبراهيم السعدي  
عضو مجلس الإدارة المفوض

١٤ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

٣١ يناير ٢٠١٨

الرياض

المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٠

[www.ey.com](http://www.ey.com)

إيرست و بولغ و شركاهم (معايير قانونيون)  
برج التجارة  
مستودع بريد ٣٧٢٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة / مساهمي شركة للتحنين الحربية السعودية ("معادن")  
(شركة مساهمة سعودية)

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة التحنين الحربية السعودية (معادن) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التغيرات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بحد من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتكلفتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لتواعد سلوكه وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الأمر الرئيسية للمراجعة:

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عدد مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصلها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المسائل. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقوينا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة المسائل أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

### كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا

### أمر المراجعة الرئيسية

تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

كما بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المتخذة في المملكة العربية السعودية.

- كما بتقرير مدى ملاءمة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتخذة في المملكة العربية السعودية، وفقاً لأحكام المعيار الدولي للتقرير المالي (١).
- كما بتقرير مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة.
- كما بتقرير أوراق العمل المتعلقة بالأمور الفنية وخطط التطبيق التفصيلية، والتوقيتات مطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها التي حددتها إدارة المجموعة.

نتيجة للمتطلبات النظامية في المملكة العربية السعودية، واحترافاً من ١ يناير ٢٠١٧، يجب على المجموعة إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المتخذة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

مناظرة - ٢٧٣ ٤٧٠ ١١ ٤٦٦  
هاتف: ٢٧٠ ١٧٣ ١١ ٤٦٦

www.ey.com

أرست و بونت و شركاهم (محاسبون قانونيون)  
برج الفيصلية  
صندوق بريد ٢٧٣٢  
خارج الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

### كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا

### أمور المراجعة الرئيسية

- بالنسبة لكافة السنوات السابقة، بما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بإعداد وإصدار قوائمها المالية الموحدة المراجعة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. تعتبر القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أول قوائم مالية موحدة للمجموعة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- كما باختبار عينة من التسويات (بما في ذلك الاحتساب والتسجيل) التي تم إجراؤها على مختلف الأرصدة والمعاملات كي تتفق مع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- كما بتقويم مدى ملائمة الإيضاحات المتعلقة بأثر التحول من المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

وبناءً عليه، قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية في إعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧. ووفقاً لمعطيات المحور الدولي للتقرير المالي (١) المعد في المملكة العربية السعودية، تم إعداد قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦ بعد إدخال التسويات المطلوبة لمكس التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. قامت المجموعة بتقويم أثر التحول من المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم إجراء تسويات هامة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لقد اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة له أثر هام على القوائم المالية الموحدة من حيث الأليات والقياس والإيضاح.

يرجى الرجوع إلى الإيضاحات (٢-١)، و (٥) و (٦) حول القوائم المالية الموحدة لمزيد من التفصيل حول التحول والتسويات بين القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والقوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣

www.ey.com

إيرست و يولغ و شركاهم (مستشارين قانونيين)  
برج كاسبيية  
منازل ١٧٢٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة / معاهمي شركة للتدوين الحربية السعودية ("معدان") - كتمة  
(شركة مساهمة سعودية)

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا

أمور المراجعة الرئيسية

مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغ مخصص للالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك المدرج في القوائم المالية الموحدة للمجموعة ٢٨٨,٦٢٣,١٥١ ريال سعودي.

• قمنا بتقويم الإجراءات المتبعة من قبل الإدارة بشأن تكوين ومجموعة المخصصات ذات العلاقة، وتقويم تصميم وتطبيق الضوابط الرقابية الأساسية المتعلقة بهذه الإجراءات.

• قمنا بالحصول على أوراق العمل المتعلقة بمخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك وتقارير الاختصاصيين الداخليين والخارجيين وغيرها من المستندات ذات العلاقة مثل محل الخصم، وعمر المنجم، والتكاليف المقدرة المتوقع تكديدها، و

○ أخذنا بعين الاعتبار الافتراضات المتعلقة بتقدير المخصصات للتأكد من مدى ملائمتها وتمشيها مع مبادئ المجموعة ومتطلبات الأنظمة ذات العلاقة.

○ قمنا، على أساس اللجنة، بمطابقة الهيئات المستخدمة من قبل المجموعة بشأن تكوين المخصصات مع السجلات ذات العلاقة بما في ذلك للتقرير الداخلية أو الخارجية.

○ قمنا بتقويم مدى ملائمة إحصائيات المجموعة بشأن مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك.

يتعلق مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك بأصل الإزالة وإصلاح المواقع، ويشمل ذلك توقف تشغيل منشأة وتفكيك مصنع ومباني، والكفاح من أو معالجة النفايات وإعادة تأهيل المواقع والأراضي. يعتمد حجم العمل المطلوب والتكاليف المرتبطة على متطلبات القوانين والأنظمة الحالية.

يحدد المخصص على أساس القيمة العادلة للالتزامات الإزالة وإعادة التأهيل المستقبلية المقدرة المتوقع تكديدها، وتوقف على عدد من العوامل، منها:

- عمر المنجم
- احتماليات المنجم
- محل الخصم
- التطورات التقنية
- شروط رخصة للتشغيل
- البيئة التي يعمل بها المنجم، و
- التخيرات في الامتثال الاقتصادية

لقد اعتبرنا مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك أمر مراجعة رئيسي لأن ذلك يتطلب تبلي قدر كبيراً من الأحكام عند تقدير المخصص المطلوب.

لرجى الرجوع إلى الإيضاح (٤-١٨) حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية المتعلقة بمخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك، والإيضاح (٦) بشأن الإصحاح عن التقديرات المحاسبية الهامة المتعلقة بمخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك، والإيضاح (٣٧) بشأن الإصحاح عن المخصص للمعني.





إرنست و بونغ و شركاهم (مماهيون فانونيون)  
برج الفيصلية  
سكوتوك بريد ٢٧٢  
شارع الملك اهد  
الرياض ١١٦٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: ١٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٠  
فاكس: ١٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٠

www.ey.com

## تقرير مراجعي الحسابات للمستقلين

إلى السادة / مماهي شركة للتدوين العربية السعودية ("معاين") - تنمة  
(شركة مساهمة سعودية)

### أمور المراجعة الرئيسية

### كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا

- إمكانية استرداد الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ
- كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت الأصول الرأسمالية للمجموعة ٢٦,٤٠٩,٤٦٦,٩٧٧ ريال سعودي، والتي تتضمن خصائر الانخفاض في القيمة قدرها ٢,٩٢٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. تمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد للأصل أو الوحدة المدرة للنفعة وقيمة الاستخدام.
- تقوم المجموعة بالحساب لانخفاض في القيمة على أساس الموازنات التفصيلية والمعلومات المستخدمة في احتساب التوكيدات، والتي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة مدرة للنفعة تم تخصيص الموجودات الفردية إليها.
- لقد افترضنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأن تقويم القيمة القابلة للاسترداد للأصول الرأسمالية تحت التنفيذ يتطلب نهجاً تقديرات وأحكام بشأن حجم الإنتاج والعمر الافتراضي للأصل واحتماليات النتائج والمصاريف التشغيلية والمستقبلية، وأسعار السلع، ومعدلات الخصم. تعتبر كافة هذه الأمور أموراً ذاتية.
- لرجى الرجوع إلى الإيضاح (٤-١٠) حول القوائم المالية المرحة بشأن السياسة المحاسبية المتبعة بالانخفاض في قيمة الموجودات، والإيضاح (٦) بشأن الإصاح عن التقديرات المحاسبية الهامة والإيضاح (١٩) والإيضاح (٥-٣) بشأن الإصاح عن الانخفاض في القيمة.
- لقدنا بالإجراءات التالية بشأن إمكانية استرداد الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ:
- لقدنا بتقويم الإجراءات المتبعة من قبل الإدارة بشأن تحديد مؤشرات على وقوع الانخفاض في القيمة، واختبار الانخفاض في القيمة، وتقييم وتطبيق الضوابط الرقابية الأساسية على هذه الإجراءات.
  - لقدنا بتقويم مدى معقولية المنهجية التي استخدمتها الإدارة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة مدرة للنفعة بالمجموعة.
  - لقدنا بالاستعانة بأخصائي داخلي لدينا لمساعدتنا في:
- تقويم افتراضات الإدارة، ومقارنتها مع بيانات السوق والسجلات ذات العلاقة.
  - تحليل الحساسية بشأن القيمة القابلة للاسترداد التي احتسبتها المجموعة باستخدام افتراضات إضافية.
  - لقدنا بتقويم مدى كفاية الفصلات المجموعة بشأن الانخفاض في القيمة.

مناخ: ١١ ٣٢٢ ٤٧٠  
فاكس: ١١ ٣٢٢ ٤٧٠

WWW.EY.COM

إرنست و يولغ وشركاهم (معاينون الخوارج)  
برج الفيصلية  
سابق رقم ٣٣٢  
شارع الملك فهد،  
الرياض ١١٤٦١  
الجمهورية العربية السعودية  
رقم التسجيل: ١٥



## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة / معاهمي شركة التعدين العربية السعودية (معادن) - تنمة  
(شركة مساهمة سعودية)

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا

أمر للمراجعة الرئيسية

### أصول نشاط الإزالة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت أصول نشاط الإزالة بالمجموعة ١٦٠,٩٤٥,٧٢٥ ريال سعودي.

تتكبد المجموعة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (إزالة شوائب) خلال مراحل التطوير والإنتاج. يتم رسملة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية المتكبدة خلال مرحلة تطوير منجم ما من أجل الوصول إلى الاحتياطي الخام المستهدف قبل بدء الإنتاج التجاري عادة ما تؤدي نقطة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية خلال مرحلة الإنتاج إلى توحيد من المبلغ وهذا:

- إنتاج المخزون أو
  - تمسين الوصول إلى الخام لتحسينه في المستقبل.
- يتم إثبات التكاليف كـ "موجودات غير متداولة" تتعلق بأصول نشاط الإزالة. تشكل أصول أنشطة الإزالة جزءاً من ممتلكات التعدين.

تطفاً هذه التكاليف على مدى العمر المتبقي من مكون الاحتياطي الخام للمجم باستخدام طريقة وحدة الإنتاج على الاحتماليات الموزعة والمحتملة.

لقد اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي نظراً للاختلافات المستخدمة في الرسملة، ومعدل الإطفاء، والإنتاج المخطط، والاحتماليات الموزعة والمحتملة.

يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٤-٧) حول التوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية المتعلقة بأصول نشاط الإزالة، والإيضاح (٦) بشأن الإفصاح عن التقديرات المحاسبية الهامة المتعلقة بأصول نشاط الإزالة، والإيضاح (١٧) بشأن الإفصاح عن الأصل المطبق.



إيرست و بونغ و شركاهم (محاسبون لتقانون)  
برج الرسالة  
مكتوب بريد ٧٧٣٣  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٦٦١  
الساحة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة / مساهمي شركة التحدين العربية السعودية ("معلن") - تكملة  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ٢٠١٧:  
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة ٢٠١٧، وكذلك القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة ٢٠١٧ متوفر لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، وإن لبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، المشار إليها اعلاه، وعند القيام بذلك يتم الأخذ في الحسابات فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرقة بشكل جوهري. وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة ٢٠١٧، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين التقنيين ولحكام نظام الشركات و النظام الأساس للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك دية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد مقبول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المقبول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن نشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل مقبول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.

هاتف: ٤٦٦ ١١ ٣٧٢ ٤٦٠  
فاكس: ٤٦٦ ١١ ٣٧٢ ٤٦٠

WWW.EY.CO.SA

إيرست ويونغ و شركاهم (مسابكون قانونيون)  
برج الفيصلية  
مستوى برود ٣٧٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٦٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٥٥




## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تمة:

- تقوم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقبولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندما يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقوم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملاءمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية لدخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المضطرب للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفرد بأننا للتعليق بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يمتد تأثيرها بشكل محقول على استقلالنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة حد مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح الوطني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل محقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إيرست ويونغ

  
رashed سعود الرشود  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٦)

الرياض: ٣١ يناير ٢٠١٨  
(١٤ جمادى الأولى ١٤٣٩)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	٨	المبيعات
(٧,٤٤٣,٢٩٩,٠٨٨)	(٨,١٥٣,٦٣٩,٢٠٣)	٩	تكلفة المبيعات
٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨	٣,٩٣٢,٢٩٤,٩٦٧		إجمالي الربح
			المصاريف التشغيلية
(٤٠٩,٩٦٣,٢٠١)	(٥٣٠,٨٧٧,٤٩٥)	١٠	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٣٢٤,٦٧١,١٧٧)	(٣٨١,٨٠٧,٠٦٠)	١١	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٩,٣٣٦,٨٨٥)	(٦٢,٢٠١,٢٩٣)	١٢	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)	(٤٥,٣٥٤,٣٤٦)	١٩, ١٨	إستبعاد مصانع ومعدات
(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٤٧٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢-٢١, ١٩	إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٦١٢,٥٨٤,١١٩	٢,٤٣٥,٠٥٤,٧٧٣		الربح التشغيلي
			الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
١٥١,٦٣٦,١٢٨	٧٧,٤٩٦,٦٤٣	١٣	دخل من ودائع لأجل
(٨٩٠,٤١٥,٧٠٦)	(١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤)	١٤	تكلفة تمويل
٣٣,١٤٣,١٦٤	(٦٤,٩٩١,٨٩٥)	١٥	(مصاريف) / إيرادات أخرى، بالصافي
٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠١,٦٥٠,٤٢٤	٣-١-٢١	الحصة في صافي دخل مشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية
(٨٩,٣٢٦,٧٥٥)	٩٣٣,٢٠٣,٩٨١		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٩,٨٨٢,٧١٥	(٥٦,٩٢٤,٣٦٩)	١-٢٢	ضريبة الدخل
(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	(٩١,٨٣٤,٤١٧)	٢-٤٠	مصروف الزكاة
(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)	٧٨٤,٤٤٥,١٩٥		ربح / (خسارة) السنة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في سنوات لاحقة
١,٧٧٠,٥٨٥	٤٥,٩٦٩,٤٧٣	١-٣٩	مكاسب عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
١,٧٧٠,٥٨٥	٤٥,٩٦٩,٤٧٣		الدخل الشامل الآخر للسنة
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	٨٣٠,٤١٤,٦٦٨		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة
			ربح / (خسارة) السنة العائد لـ :
(١٠,٧٣٩,٢٢١)	٧١٤,٨٤١,٨٨٦	١٦	مساهمي الشركة الأم
(١٢٧,١٣٣,٢٢٣)	٦٩,٦٠٣,٣٠٩	٢-٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)	٧٨٤,٤٤٥,١٩٥		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة العائد لـ :
(٨,٣٠٣,٠١٦)	٧٥٥,٥٠٣,١٣١		مساهمي الشركة الأم
(١٢٧,٧٩٨,٨٤٣)	٧٤,٩١١,٥٣٧	٢-٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	٨٣٠,٤١٤,٦٦٨		ربحية / (خسارة) السهم العادي (بالريال السعودي)
(٠,٠١)	٠,٦١	١٦	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لمساهمي الشركة الأم

الأستاذ / دارن ديفيس  
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

المهندس/ خالد المديفر  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٨,١٤٩,٢١٠,١٣٠	٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	٩,٠٩٨,٠٣٣,٤٤٧	١٧	ممتلكات تعدين
٣٣,٢٩٩,٥٤٨,٩٦١	٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	٤٤,٤٥٠,٩٣٢,٧٨٨	١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٣,٥٠٥,٤٧١,٠٠٤	٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٧٤,٩٤٩,٥٤٦	٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	٣٤٥,٦٢٣,٤٦٠	٢٠	موجودات غير ملموسة
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٢٢,٤٠٦,١١٥	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	٢١	إستثمار في مشروع مشترك
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٤٦١,٧٢٤,٨١٧	٢-٢٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣	إستثمارات أخرى
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٥٤,٠٨٤,١٤٦	١,١٨٣,٤٦٤,٥١٢	٢٤	موجودات غير متداولة أخرى
٧٦,٤٧٧,٨٨٩,٠٣٨	٨٢,٥٧٩,٦١٦,٣٢٣	٨٢,٩٣٣,٣٠٥,٥٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٢٥	مستحق من شركاء في مشاريع مشتركة
٢٢٩,٣٠٤,٤٧٣	١٤٠,٥٥٩,٠١٢	١٤٢,٢٧٤,٩٢٤	٢٦	دفعات ومصاريح مدفوعة مقدماً
٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦١	٣,٠٦٨,٦٤٠,٢٢٥	٣,٤٣٦,٢٣٣,٦٤٤	٢٧	مخزون
١,٢٥١,١٤٦,٧٨٧	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	١,٩٩٩,٩١٣,٠٩٧	٢٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٩٩,٠٢٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	ودائع لأجل
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٣٠	نقد ومعادلات النقد
١٠,٣٢٦,٢٨١,٨٣٤	١١,٥٦٣,١٣٠,٦٦٩	١٢,١٨٣,٦٩٠,٧٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨٧٢	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١	رأس المال
				إحتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣٢	علاوة إصدار
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٣٣	تحويلات من صافي الدخل
٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧		أرباح مبقاة
٢٥,٣٥٠,٣١٦,٨٢٠	٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤	٢٦,٠٩٧,٥١٦,٩٣٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٧,٧٨٢,٢٩٢,٨٥٢	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	٣-٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣,١٣٣,٦٠٩,٦٧٢	٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨		مجموع حقوق الملكية

الأستاذ / دارن ديفيس  
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

المهندس/ خالد المديفر  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك) (تتمة)

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	٢٠١٦
				مطلوبات غير متداولة
١٦٤,١٥٥,٠٨٠	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥	٣-٢٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	٣٥	مستحق لشريك في مشروع مشترك
٤٢,٧٤٤,٠٧٢,١٠٨	٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٥٠,٧٠٠,٧٧٠,٩٢٢	٦-٣٦	قروض طويلة الأجل
٢٥٥,١٩٠,٢١٩	٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤	٢٨٨,٦٧٣,١٥١	٣٧	مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفتيخ
٩٥,٤١٣,٨٤٦	٦١,٥٩٨,٠١٧	٢٧,١٨٣,٧٨٠	٣٨	الجزء غير المتداول من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٤٠٥,٧٢٠,٥٥٣	٤٨٩,٧٥٦,٢٢٩	٥٣٢,٦٢٧,٢٩٤	٣٩	منافع الموظفين
٩٨١,٣٠٣,١٦٤	١,٢٣٠,٧٥٧,٩١٨	٦٥٢,٩٨٤,٦٩٨	٤٢	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٤٤,٨٣٠,٧٨٤,٥٨٣	٥٢,٢٩٥,٥١٣,٩٤٩	٥٢,٨٥٧,٠٧٧,٥٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٢,٠٨٩,١٧٥,١٦٠	٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	٢,٣١٥,٧٨٠,٩٧٨	٤٢	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	١,٩٦٩,٦٧١,١٢٢	٤٣	مصاريف مستحقة
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١٤١,٦٥٦,٦٧٠	٤٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦	٧٣,٠٧٩,٣٥٤	٤١	رسوم إمتياز مستحقة
٣١,٢٩٧,٥٨١	٢٢,٥٦٥,٧٥٧	٣٤,٦٦٤,٣٠٧	٣٨	الجزء المتداول من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧	٦-٣٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٨٣٩,٧٧٦,٦١٧	٧,٧١٠,٩١٨,١٩٣	٧,٧٢٩,٩٣٩,٢٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٧٠,٥٦١,٢٠٠	٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢	٦٠,٥٨٧,٠١٦,٧٩٢		مجموع المطلوبات
٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨٧٢	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
			٤٦	تعهدات وإلتزامات محتملة

الأستاذ / دارن ديفيس  
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

المهندس/ خالد المديفر  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم			١ يناير ٢٠١٦	
	المجموع الفرعي (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٢٤)	صافي الدخل المملوك من قبل رأس المال* (إيضاح ٣-٢٤)	المجموع الفرعي (إيضاح ٣-٣٤)	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٣)		احتياطي نظامي (إيضاح ٣٧)
٣٣,١٣٣,٦٠٩,٦٧٢	٧,٧٨٣,٣٩٢,٨٥٢	١٢٤,٦٧٩,١٠٥	١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	٢٥,٣٥٠,٣١٦,٨٣٠	٤,٥١٦,٣٧٠,٨٧٩	٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠
(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)	-	(١٠,٧٣٩,٢٢١)	(١٠,٧٣٩,٢٢١)	-	-	-
١,٠٧٧٠,٥٨٥	(٦٦٥,٦٣٠)	(٦٦٥,٦٣٠)	-	٢,٤٣٦,٢٠٥	٢,٤٣٦,٢٠٥	-	-	-
(١٤٦,١٠١,٨٥٩)	(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)	(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)	-	(٨,٣٠٣,٠١٦)	(٨,٣٠٣,٠١٦)	-	-	-
-	-	-	-	(٤٠,٠٦٣,٩٠٨)	(٤٠,٠٦٣,٩٠٨)	٤٠,٠٦٣,٩٠٨	-	-
(٤٥١,١٩٢,٩٦٤)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	-	-	-	-
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢,٥٦٠,٨٢١)	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	-	-	-	-
٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٧,٧٨٤,٣٠١,٠٤٦	(٤٦٤,٣١٢,٧٠١)	١١٠,٣٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٣٢٠,٨٩٠	٢٥,٣٤٢,٠١٢,٨٠٤	٤,٤٦٧,٩٠٢,٩٥٥	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠

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

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
 عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ خالد المدير  
 رئيس الشركة وكبير المدراء التقنيين

الأستاذ / دارن ديفيس  
 نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك) (تتمة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				صافي الربح للسنة
	المجموع الفرعي (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٢٤)	مدفوعات لزيادة رأس المال* (إيضاح ٣-٢٤)	رأس المال (إيضاح ٣-٣٤)	المجموع الفرعي	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٣)	
٧٨٤,٤٤٥,١٩٥	٦٩,٦٠٣,٣٠٩	-	-	٧١٤,٨٤١,٨٨٦	٧١٤,٨٤١,٨٨٦	-	-	-
٤٥,٩٦٩,٤٧٣	٥,٣٠٨,٣٢٨	-	-	٤٠,٦٦١,٢٤٥	٤٠,٦٦١,٢٤٥	-	-	-
٨٣٠,٤١٤,٦٦٨	٧٤,٩١١,٥٣٧	-	-	٧٥٥,٥٠٣,١٣١	٧٥٥,٥٠٣,١٣١	-	-	-
-	-	-	-	-	(٧١,٤٨٤,١٨٩)	٧١,٤٨٤,١٨٩	-	-
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨	٨,٤٣٣,٤٦٣,٥٨٣ (٣٨٩,٤٠١,١٦٤)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٨,٥٣٣,٣٢٠,٨٩٠	٢٦,٠٩٧,٥١٦,٩٣٥	٥,١٥١,٩٢٣,٨٩٧	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠

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

معالى المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
 عضو مجلس الإدارة المفوض

المهندس/ خالد المديفر  
 رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

الأستاذ / دارن ديفيس  
 نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٣٢٦,٧٥٥)	٩٣٣,٢٠٣,٩٨١		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات لبنود غير نقدية:
١٦,٥٠٩,٠٨٦	١٢,٤٤٦,٩٩٠	٩	خسائر مخزون
(١٥١,٦٣٦,١٣٨)	(٧٧,٤٩٦,٦٤٣)	١٣	دخل من ودائع لأجل
٨٩٠,٤١٥,٧٠٦	١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١٤	تكلفة تمويل
-	١,٢٧٥,٥٢٧	١٧	تسوية متعلقة بممتلكات تعدين
٣٩٤,٥١٢,١٩٥	٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤	١٧-١	إستهلاك ممتلكات تعدين
٤,٢١١,٤٧٨	(٩٣٢,٥٨٨)	١٨	تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٢٣,٦٦١,١٨٢	٤٥,٣٥٤,٣٤٦	١٨	إستبعاد مصانع ومعدات
٢,٠٩١,٠٩١,٠٤٨	٢,٣١٧,١٢٦,٠٥٦	١٨-١	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٤,٠٩١,٤٤٤	-	١٩	إستبعاد مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠	٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠	١٩	إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٦٦٩,١٦٧)	-	١٩	تسوية مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٢,٩٢٦,٠٤١	٢٦,٦٢٩,٧٦٥	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٣٠,٧٥٠,٠٠٠	٢-٢١	إنخفاض في قيمة استثمار في مشروع مشترك
(٣,٧٢٥,٥٣٠)	(١٠١,٦٥٠,٤٢٤)	٢١-١-٣	الحصة في صافي دخل مشروع مشترك
(١٢١,٥٢٠)	٢٢,٤٣٨,٣٢١	٢٧	مخصص / (عكس) مخصص مخزون مواد متقدمة
٣١٢,٤٧٥	-	٢٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	١,١٠٣,٥٥٦	١-٣٧	مخصص الإلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٧٠,٤٥٥,١٨٩	٨٤,٥١٠,٩٢٣	١-٣٩	تكلفة الخدمة الحالية لمنافع إنتهاء خدمات الموظفين
٢٦,٤٠٨,٢٠٧	٣٠,٥٣٠,٣٣٧	٢-٣٩	مساهمة في برنامج الإِدخار للموظفين
٨,٢٧٨,٠٣٩	٧٣,٠٩٣,٧١٤	٤١	مخصص رسوم إمتياز
			التغيرات في رأس المال العامل:
٨٠,٦٦٠,٨٤٩	١٠,٢٤٢,٤٣٥	٢٦	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤١٤,٧٨٩,٩٣٣)	(٤٧٤,٨٢٥,٦٨٧)	٢٧	مخزون
(١٥,٤٠٤,٥٩٢)	(٦٣٣,٢٩٥,٦٧٢)	٢٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩٣,٩٧٩,٩٨١	١٩٢,٧٣٨,٢٣٦	٤٢	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى - تجارية
(٤٣,٧٨٢,١٦٤)	٥٥,١٤٩,١٤٠	٤٣	مصاريف مستحقة - تجارية
(٢,٥٠٠,٠٠١)	-	١-٣٧	المستخدم من الإلتزامات إزالة وإعادة تأهيل وتفكيك
(١٥,٣٢٤,٨٥٨)	(٢٤,١٢٠,٤١٧)	١-٣٩	منافع إنتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين
(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	(١٩,٩٩٨,٦٨٧)	٢-٣٩	سحوبات الموظفين من برنامج الإِدخار
(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	(٦١,٥٤٥,٦٥٧)	٢-٤٠	زكاة مدفوعة
(١٦,١٠٣,٥٥٠)	(٨,٢٨٤,٩٩٦)	٤١	رسوم إمتياز مدفوعة
(١,٦٦٩,٧٩٧,٢٤٤)	(١,٩٨٤,٨٩١,٠٨٢)		تكلفة تمويل مدفوعة
١,٩٥٠,٦١٥,٠٦٥	٣,٠١٧,٦٣٢,٧٣٢		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
١٤٤,٦٥٨,١٣٩	٧٩,٠٤٥,٩٥٥		دخل مستلم من ودائع لأجل
٥٢٤,٠٢٢,٠٢٥	(١٠,٥٣١,٦٥٠)	٣٠	(زيادة) / نقص في النقد المقيّد
(١,٤٧٢,٢٩٥,٩٤٢)	(٣٤٤,٧٥٣,٥٠١)	١٧	إضافات لموجودات تعدين

الأستاذ / دارن ديفيس  
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

المهندس/ خالد المديفر  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك) (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
(٥١,٤٢٥,٢٦٠)	(١٤٢,١٥٥,٦٥٧)	١٨	إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(٦,٥٤١,١١٦,٩٧٦)	(٢,٤٥١,٨٣٧,٤٤٢)	١٩	إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٢٨٥,٩٨٦)	-	٢٠	إضافات لموجودات غير ملموسة
-	(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	٢-٢١	إضافة لإستثمار في مشروع مشترك
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٦٥٢,٠٧٥)	٢٥	مستحق من شركاء في مشروع مشترك
(١,٨١١,٩٤٧,٠١١)	٤٧١,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	(إنخفاض) / زيادة في ودائع لأجل
١٧٦,١٥٨,٠١٤	(٦٦٦,١٨٢,٣١٤)	٤٢	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى - مشاريع
(١,٨٥٤,٦٧٣,١٠١)	(٨٣١,٩٦١,٢٦٣)	٤٣	مصاريق مستحقة - مشاريع
(١٠,١٥٧,٩٠٦,٠٨٨)	(٣,٩٧١,٧٧٧,٩٤٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٦,٠٨٦,٧٥٠	٧٥,٣٤٢,٣٦١	٣٥	مستحق إلى شريك في مشروع مشترك
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	٣-٣٤	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣-٣٤	زيادة في رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	٣-٣٤	مدفوعات لزيادة رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢,٧٤٥,٦٧١,٥٩٧	٩,١٧٦,٦٤٥,١٥٩	٣٦	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٤,٠٥٩,٢٢٤,٣٨٥)	(٨,٨٥١,٠٩٨,٥١٨)	٣٦	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٨,٦٢٢,٩٣٦)	(٣٨,٦٢٢,٩٣٦)	٣٨	إلتزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
٨,٨٠٢,٧١٨,٠٦٢	٩٢٥,٥١٦,٠٦٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٩٥,٤٢٧,٠٤٠	(٢٨,٦٢٢,١٤٩)		صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٣٠	النقد غير المقيد ومعادلات النقد كما في بداية السنة
٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٣٠	النقد غير المقيد ومعادلات النقد كما في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية
-	١٣,٨٢٩,٨١٥	١٩, ١٧	محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢٦,٢٢٣,٥١٩	-	٢٧, ١٧	قطع غيار رأسمالية محولة إلى ممتلكات تعدين من المخزون
١١,١٠٢,٣٠١,٠٧٢	٤,٢٥٣,٢٢٣,٣٢٧	١٩, ١٨	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٩٧,٥٦٣,٠١٨	-	٢٧, ١٨	قطع غيار رأسمالية محولة إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من المخزون
٦٩٥,٧٢٠,٦١١	٤٩٥,٨٧٣,١٩٩	١٩, ١-١٤	تكلفة تمويل مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٦,٧٦٦,٤٤٤	-	١٩, ١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٥٦,٨٤٥,٥٢٣	٤١,٩٥١,٩٨٣	١٩, ١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٥,٩٧٥,٤٦٩	-	١٩, ١٨	محول إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ من ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢٣,١٦٥,١٩١	٢٠, ١٩	محول إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ من موجودات غير ملموسة
٩,٥٧٦,١٤٤	١,٦٥٣,٤٨٩	١٩, ١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٨٦,٨٤٦,٩٨٧	٤٠,٤٨٤,٣٨٢	١٩, ٩-٣٦	إطفاء تكلفة معاملات مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣,٦٠٣,٠٩٢	-	١٩, ٣٨	تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٩٧٤,٧٤٠	-	١٩, ١-٣٩	تكلفة الفوائد على الإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤,٤٢٥,٤٦٤	(١,٥١١,٥٣٥)	١٩, ١-٣٩	(مكاسب) / خسائر عائدة إلى إعادة قياس الإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٠,٧١٥,٢٣٠	٢٢,٦٢٣,٣٢٨	١٩, ٢٠	محول إلى موجودات غير ملموسة من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠	١٩, ٢٨	محول إلى مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين تحت ذمم مدينة تجارية وأخرى من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٢,٥٦٠,٨٢١	-	٣-٣٤	محول من مدفوعات لزيادة رأس المال إلى رأس المال المتعلق بحقوق الملكية غير المسيطرة

الأستاذ / دارن ديفيس  
نائب الرئيس الأعلى للمالية والمدير المالي

المهندس/ خالد المديفر  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية («معادن») («الشركة») كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ٦١٠، ٧٨٢، ٦٨٤، ١١ ريال سعودي، مقسم إلى ٢٦١، ٤٧٨، ١٦٨، ١ سهم عادي، بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ٣١).

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

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

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

## ٢- هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية كما في		الشركات التابعة
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	الكيان القانوني
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (أم جي بي أم)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة معادن للبنية التحتية (أم إي سي)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	شركة معادن للألومنيوم (أم إي سي)
٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	شركة ذات مسؤولية محدودة
٪٧٤،٩	٪٧٤،٩	شركة معادن للبروكسايت والألومينا (أم بي سي)
٪٧٠	٪٧٠	شركة معادن للفوسفات (أم بي سي)
٪٦٠	٪٦٠	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (أم دبليو إس بي سي)

## المشاريع المشتركة

٪٥٠	٪٥٠	شركة معادن باريك للنحاس (أم بي سي سي)
٪٥٠	٪٥٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)

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

## ٢-١ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

- 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 الاتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملازمة لأغراض عقود الإيجار.

بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٦، أعلنت الشركة الإنتاج التجاري في منجم الدويحي.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة - (تتمة)

### ٢-٢ شركة معادن للبنية التحتية

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

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

### ٣-٢ شركة المعادن الصناعية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٩، وتزاوّل أنشطتها الرئيسية فيها. تتمثل أهداف الشركة في:

- استغلال المعادن الصناعية الموجودة ضمن المناطق المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والتركيز والصهر والتنقية
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو المكررة.

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسايت منخفض التركيز في المنطقة الوسطى من الزبيدة ومنجم المغنيزايت عالي التركيز في منطقة الغزالة، ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة والذي بدأ الإنتاج التجاري بالكامل في ١ أغسطس ٢٠١٧.

### ٤-٢ شركة معادن للألومنيوم

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٤,٩٪ و
- شركة ألكوا سملتينج انفرثيونس السعودية اس.ال. (اية أس أس اي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٢٤).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج منتجات الألومنيوم الأساسية:

- سبائك الألومنيوم،
- أعمدة الألومنيوم،
- ألواح الألومنيوم و
- مسطحات الألومنيوم.

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٤.

### ٥-٢ شركة معادن للدرفلة

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٤,٩٪ و
- شركة ألكوا رولنج انفرثيونس السعودية اس.ال. (اية أس ار اي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٢٤).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- مسطحات تصنيع المعلبات و
- أغطية المعلبات.

إن الشركة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة - (تتمة)

### ٦-٢ 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٪ و
- شركة أوا السعودية المحدودة («أوا») بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة ألكوا كوربوريشن و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤).

وتتمثل أهداف الشركة في:

- استغلال إحتياجات البوكسايت الموجودة في البعثة،
- إنتاج وتكرير البوكسايت و
- إنتاج الألومينا

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٦.

### ٧-٢ شركة معادن للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٠٪ و
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية («سابك») بنسبة ٣٠٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤).

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ١ يناير ٢٠١٢.

### ٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٦٠٪،
- شركة موزاييك للفوسفات بي في. بنسبة ٢٥٪، شريك أجنبي، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا ومملوكة بالكامل لشركة موزاييك («موزاييك») ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤) و
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية («سابك») بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري لمصنع الأمونيا بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧، وبدأت الإنتاج التجريبي من الفوسفات ثنائي الأمونيوم (د ا ب) في ٨ يوليو ٢٠١٧ والمتبقي من عملية التطوير لاتزال في مرحلة التشغيل التجريبي.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة - (تتمة)

### ٩-٢ 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 ٢١-٢) و
- 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 الموحدة.

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

- الصودا الكاوية المركزة إلى مصفاة الألمينا لشركة معادن للبوكسايت والألومينا وبيع الكمية المنتجة المتبقية في سوق الجملة والتجزئة و
- ثاني كلوريد الإيثيلين بسوق الجملة والتجزئة.

### ١٠-٢ شركة معادن باريك للنحاس

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٥٠٪ (إيضاح ٢١-١) و
- 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 الموحدة.

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

## ٣- أساس الإعداد

### بيان الإلتزام

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً :

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

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

قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة طبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تعد هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أول قوائم مالية تقوم المجموعة بإعدادها بالإمتثال التام للمعايير الدولية للتقرير المالي.

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣- أساس الإعداد - (تتمة)

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

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة، تم إصدار المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والقابلة للتطبيق على المجموعة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي ولكنها غير سارية المفعول بعد. قيمت الإدارة الأثر المحتمل لهذه المعايير المحاسبية والتعديلات والتفسيرات الجديدة على القوائم المالية الموحدة. تعتقد الإدارة بأنه من غير المحتمل أن يكون هناك أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - «الأدوات المالية»

#### طبيعة التغيير

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

يغطي المعيار الجديد تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية والإنخفاض في قيمة الموجودات المالية ويقدم نموذج جديد لمحاسبة التحوط.

#### تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة

إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تاريخ التطبيق المتوقع من قبل المجموعة: ١ يناير ٢٠١٨. تخطط الإدارة لتطبيق هذا المعيار وذلك باستخدام الطريقة الانتقالية بأثر رجعي المعدلة مع الأخذ في الاعتبار الإستثناء الذي يسمح لها بعدم إعادة تصنيف معلومات المقارنة للفترة السابقة والمتعلقة بالتغيرات الناتجة عن القياس للموجودات والمطلوبات المالية. سيتم الاعتراف بالتأثير المتراكم لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ في الأرباح المبقة الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - «الإيرادات من العقود مع العملاء»

#### طبيعة التغيير

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

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

#### تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة

إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تاريخ التطبيق المتوقع من قبل المجموعة: ١ يناير ٢٠١٨. تخطط الإدارة لتطبيق هذا المعيار وذلك باستخدام الطريقة الانتقالية بأثر رجعي المعدلة مع الأخذ في الاعتبار الإستثناء الذي يسمح لها بعدم إعادة تصنيف معلومات المقارنة للفترة السابقة. سيتم الاعتراف بالتأثير المتراكم لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ في الأرباح المبقة الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - «عقود الإيجار»

#### طبيعة التغيير

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

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



### ٣- أساس الإعداد - (تتمة)

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يجب على المستأجر:

• إثبات جميع حقوق استخدام الأصول والتزامات التأجير في قائمة المركز المالي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. يتم قياس المطلوبات مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية لفترة الإيجار وتشمل دفعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل ولكنها تستثنى دفعات الإيجار المتغيرة الأخرى. حق استخدام الأصول يعكس التزام التأجير، التكلفة المباشرة الأولية، وأي دفعات إيجار تمت قبل تاريخ بدء الإيجار ناقصاً أي حوافز تأجير، وإذا أمكن، مخصص تفكيك وإعادة الموقع إلى الحالة الأصلية.

• إثبات استهلاك حق استخدام الأصول والفوائد على إلتزامات الإيجار في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة الإيجار.

• فصل إجمالي المبلغ المدفوع نقداً إلى أصل المبلغ (يعرض ضمن الأنشطة التمويلية) والفائدة (والذي تقوم المجموعة بعرضه ضمن الأنشطة التشغيلية) في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

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

#### تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة

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

### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

##### الشركات التابعة

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

المجموعة تسيطر على الشركة المُستثمر 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 ل، أو يكون لديها حقوق في، عوائد متغيرة من إرتباطها بالشركة المُستثمر فيها و
- القدرة على استخدام 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 والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها. إن السياسات المحاسبية للشركات التابعة تتماشى مع السياسات المحاسبية المتبعة للمجموعة.

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

##### المشاريع المشتركة

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

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

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

- أرباح أو خسائر ما بعد 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 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 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 سُجلت حسب حقوق الملكية للمحافظة على الثبات مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

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

#### ٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

#### ٤-٣ الاعتراف بالإيرادات

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

يتم إثبات مبيعات البضائع عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

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

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

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

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

#### ٤-٤ مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### ٤-٥ مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة 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

تسجل الأراضي المملوكة بالتكلفة التاريخية ولا تستهلك.

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

- سعر الشراء،
  - التكاليف المتعلقة مباشرة بإحضار الأصل إلى الموقع والظروف اللازمة لجعله قادراً على العمل بالشكل الذي تنويه الإدارة،
  - التقدير الأولي لإلتزام إغلاق المنجم وإعادة تأهيل الموقع والإزالة و
  - تكاليف الإقتراض ذات العلاقة بالموجودات المؤهلة والتي تستغرق فترة طويلة لتكون جاهزة للفرص الذي أنشئت من أجله.
- يتم إستهلاك ممتلكات التعدين بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج بناءً على إحتياجات الخام المؤكد والمحتمل الإقتصادية القابلة للإسترداد للمناجم المعنية بإستثناء أصول المناجم والتي تستهلك بطريقة القسط الثابت عندما يكون العمر الإقتصادي للأصل أقل من عمر المنجم.
- تستهلك المباني وبنود المصانع والمعدات والتي يعتبر إستنفاد منافعها الإقتصادية مرتبط أساساً بالإستخدام 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 المقدره التالية:

عدد السنوات	
٤ - ٥٠	أعمال مدنية
٩ - ٤٠	مبان
٥ - ٤٠	معدات ثقيلة
٥ - ٤٠	أجهزة إتصال متحركة ومعدات الورش
٥	مختبرات ومعدات سلامة
٤ - ٢٠	مصانع ثابتة ومرافق ترشيح الخام
٤ - ٢٠	معدات أخرى
٤ - ١٠	معدات مكتبية
٤ - ١٠	أثاث وتركيبات
٤ - ٥	أجهزة حاسب آلي
٤	سيارات
	ممتلكات تعدين
	بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على الإحتياجات المؤكدة والمحتملة أو طريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المستفاد منه أيهما أقل

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

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

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

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

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

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

#### موجودات الإستكشاف والتقييم

تقيد مصاريف الإستكشاف والتقييم كمصاريف خلال السنة التي حدثت فيها.

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

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

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

- تحديد حجم ودرجة 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 و
- التقييم الإقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدداً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق ودراسات الجدوى الإقتصادية الأولية والنهائية.

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 إكمال التأكد من الدراسات الإقتصادية والتقييم المعادلة لدراسة الجدوى.

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

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

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

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

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

#### أصل نشاط الإزالة ومصروف نشاط الإزالة

تتكبد معادن تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (إزالة شوائب) خلال مرحلة التطوير والإنتاج لعملياتها التعدينية في مناجمها المفتوحة. يتم رسمة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية المتكبدة خلال مرحلة التطوير للمناجم المفتوحة من أجل الوصول إلى الإحتياطي الخام المستهدف قبل بدء الإنتاج التجاري. تطفأ هذه التكاليف على مدى العمر المتبقي من مكون الإحتياطي الخام (والذي تم تحسين الوصول إليه) بإستخدام طريقة وحدة الإنتاج على الإحتياطيات المؤكدة والمحتملة.

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

- إنتاج المخزون أو
  - تحسين الوصول إلى الخام لتعدينه في المستقبل
- عند تحقق المنافع على شكل مخزون تم إنتاجه في الفترة محل الفحص، فإن تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية في مرحلة الإنتاج يتم المحاسبة عنها كجزء من تكاليف إنتاج ذلك المخزون.
- عند تحقق المنافع على شكل تحسين الوصول إلى الخام لتعدينه في المستقبل يتم الاعتراف بالتكلفة كموجودات غير متداولة تعرف بـ «أصل نشاط الإزالة» عند تحقق كافة الشروط التالية:

- من المحتمل تحقق منافع إقتصادية مستقبلية مصاحبة لنشاط الإزالة،
  - يمكن تحديد مكون الخام الذي تم تحسين الوصول إليه و
  - يمكن قياس التكاليف المتعلقة بنشاط الإزالة المرتبط بتحسين الوصول إلى الخام بشكل موثوق
- عند عدم تحقق هذه الشروط فإنه يتم تحميل تكاليف الإزالة الإنتاجية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف إنتاج للمخزون عند حدوثها.

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

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.

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

يتم إستهلاك أصل نشاط الإزالة لاحقاً بإستخدام طريقة وحدة الإنتاج على عمر مُكوّن الخام الذي تم تحديده وأصبح يمكن الوصول إليه كنتيجة لنشاط الإزالة. يستخدم الإحتياطي القابل للإستخراج والمكون من الإحتياطي المؤكد والمحتمل في تحديد العمر التقديري لمُكوّن الخام الذي تم تحديده. أصل نشاط الإزالة يظهر بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

**٤-٨ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ**

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

تكلفة بند مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ تتكون من سعر الشراء وتكاليف الإنشاء / التطوير وأية تكاليف تتسبب 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 قياس المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة بعد خصم أي إنخفاض في القيمة تم إثباته.

لا يتم إستهلاك المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

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

**٤-٩ الموجودات غير الملموسة**

تقاس الموجودات غير الملموسة المقنتاة بشكل منفصل وتسجل بشكل مبدئي بالتكلفة. بعد التسجيل المبدئي، تقاس الأصول غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم مخصص الإطفاء وخسائر الإنخفاض في القيمة متراكم حيثما أمكن.

لا ترسمل الموجودات غير الملموسة المتولدة داخلياً بإستثناء تكاليف التطوير المرسملة. بدلاً من ذلك، يتم تحميل النفقات العائدة لموجودات غير ملموسة متولدة داخلياً على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترة التي حدث فيها المصروف.

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

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة الأعمار الإنتاجية الخاصة بها بإستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقييمها لخسارة الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشر أن الموجودات غير الملموسة قد إنخفضت قيمتها، يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدره 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 المحدد بإستخدام طريقة القسط الثابت. حسب الفترات التالية:

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

تقاس المكاسب والخسائر 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.

**٤-١٠ الإنخفاض في القيمة لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير الملموسة**

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات 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.

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

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 المقدره إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم يعكس التقييم السوقي الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر العائدة لذلك الأصل والتي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها .

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

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

#### ٤-١١ المخزون

##### منتجات تامة الصنع

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

إجمالي تكلفة الإنتاج المخصصة للمخزون المتاح في تاريخ التقرير تتضمن ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة بإستخراج ومعالجة الخام،
- إستهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والمصانع والمعدات المستخدمة في إستخراج ومعالجة الخام وإطفاء أي موجودات إزالة مؤجلة،
- مصروفات إنتاج أخرى مباشرة و
- يحمل الإيراد المتحقق من بيع المنتجات المصاحبة على تكاليف الإنتاج.

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

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

##### منتجات قيد التشغيل

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

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

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

##### الخام المتراكم

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك

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

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية.

##### المواد الخام

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

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

##### ٤-١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

يتم قيد الذمم المدينة التجارية بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فقط عندما يكون هناك دليل موضوعي بأن قيمة الذمة المدينة التجارية غير قابلة للإسترداد.

يحمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويفصح عنها تحت المصاريف العمومية والإدارية. يتم إستبعاد الذمة المدينة التجارية عندما تكون غير قابلة للتحصيل خصماً من مخصص الإنخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. عندما تتسبب أحداث لاحقة في إنخفاض مبلغ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها فإنه يتم عكس ذلك الإنخفاض في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

##### ٤-١٣ 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.

##### ٤-١٤ النقد ومعادلات النقد

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

يتم إستبعاد النقد المقيد ومعادلات النقد غير المتاح للإستخدام من قبل المجموعة من النقد ومعادلات النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة. يتعلق النقد المقيد ومعادلات النقد ببرنامج إخبار الموظفين حسب الإيضاحين ٤-٢٠ و ٣٠.

##### ٤-١٥ الموجودات والمطلوبات المالية

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

##### الإثبات والتوقف عن الإثبات

يتم إثبات مشتريات ومبيعات الموجودات المالية العادية بتاريخ التبادل والذي يمثل تاريخ إلزام المجموعة لشراء أو بيع الأصل. يتم التوقف عن إثبات الأصول المالية عند إنتهاء حق إستلام التدفق النقدي من الموجودات المالية أو تم تحويله وقامت المجموعة بتحويل جميع المخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري.

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

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

تقوم الشركة بتحديد تصنيف مطلوباتها المالية عند الإثبات المبدئي.



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

##### القياس

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

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

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

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

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

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

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

##### مقاصة الموجودات المالية مع المطلوبات المالية

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

#### ٤-١٦ القروض طويلة الأجل

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

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

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

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

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

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

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

##### ٤-١٧ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- الالتزام قانوني حالي أو إستراتيجي بناءً على حدث في الماضي،
- من المحتمل أن تدفقات خارجة لموارد إقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الإلتزام في المستقبل و
- يمكن تقدير مبلغ الإلتزام بشكل موثوق.

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

##### ٤-١٨ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

تنشأ عادة عن أنشطة التعدين والإستخراج والمعالجة للمجموعة إلتزامات إغلاق منجم وإعادة التأهيل للموقع وتفكيك مصنع يشار إليها مجتمعة «إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك». الإزالة وإصلاح الموقع يمكن أن تشمل توقف تشغيل منشأة وتفكيك مصنع ومباني، التخلص من أو معالجة النفايات، إعادة تأهيل الموقع والأرض. يعتمد حجم العمل المطلوب والتكاليف المرتبطة به على متطلبات القوانين والأنظمة الحالية.

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

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 و الإلتزام 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 التكنولوجيا،
- شروط رخصة التشغيل،
- البيئة التي يعمل بها المنجم و
- التغييرات في الإستدامة الاقتصادية.

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

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

##### ٤-١٩ عقود الإيجار

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

##### ٤-٢٠ منافع الموظفين

###### برنامج خطة الإِدخار للموظفين

تم تصميم برنامج الإِدخار 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، وقد تم تطبيق برنامج الإِدخار 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 الإِدخار على الموظفين السعوديين فقط كما تعد المساهمة في البرنامج إختيارية. يساهم الموظف المشارك في برنامج الإِدخار بدفع مساهمة شهرية بمقدار ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من الراتب الأساسي الشهري للموظف ويحد أدنى مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي في الشهر.

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

###### الإلتزامات قصيرة الأجل الأخرى

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

###### برنامج تملك المنازل للموظفين

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.

###### إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

المطلوبات المتعلقة بخطة 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 باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.

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

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

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

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

##### ٤-٢١ مطلوبات المشاريع والأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بتكاليف العقود الخاصة بالمشاريع الرأسمالية بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة بالمبالغ التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة. يتم خصم المبالغ التي تم إثباتها إلى القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام معدل إقتراض تزايدى 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- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - (تتمة)

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

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

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

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

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

تحسب الضريبة الحالية المستحقة على أساس الربح الضريبي للسنة. يختلف الربح الضريبي عن صافي الربح المعروض في قائمة الربح أو الخسارة 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 احتساب 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. موجودات الضريبة المؤجلة يتم إثباتها بالقدر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن إستخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع. لا يتم إثبات هذه الموجودات والمطلوبات في حالة كون الفروقات المؤقتة عائد إلى الإثبات المبدئي لشهرة أو عائد إلى موجودات أو مطلوبات في عملية غير مؤثرة على الربح الضريبي أو المحاسبي ماعدا في حالة إندماج الشركات.

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

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

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

## ٤-٢٣ رسوم الإمتياز

إعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً ووفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الإستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدرة، أيهما أقل. يتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الإمتياز ويتم إظهار صافي مبلغ رسوم الإمتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة (الإيضاحين ٩ و ٤١).

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

المعادن	الأساس	التعريف
البوكسايت منخفض الدرجة	الطن المتري الفعلي المباع	١٠,٥ ريال لكل طن متري
الكاولين	الطن المتري الفعلي المباع	٢,٢٥ ريال لكل طن متري
المغنزيات	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.

**٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة**

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حسب المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. أعدت المجموعة قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بناءً على ذلك، قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة التي تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية مع معلومات المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حسب الوصف المذكور بملخص أهم السياسات المحاسبية (إيضاح ٤).

يفسر هذا الإيضاح التسويات الأساسية التي قامت بها المجموعة لإعداد:

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

**١-٥ الإستثناءات المطبقة**

يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ للمطبق للمعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة إستثناءات معينة من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات للمعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى. طبقت المجموعة الإستثناءات التالية كما في تاريخ التحول والمنصوص عليها في المعايير الدولية للتقرير المالي:

- الفقرة د ٢١ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المتعلق بقياس التزامات الإزالة
- الفقرة د ٢٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المتعلق بقياس أصل نشاط الإزالة

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

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	إيضاحات	
					الموجودات
					موجودات غير متداولة
-	١٩٥,٤٦٤,٩٨٧	٧,٩٥٣,٧٤٥,١٤٣	٨,١٤٩,٢١٠,١٣٠	١-٥-٥، أ ١-٥-٥	ممتلكات تعدين
٣٦,٦٨٢,١٨٨,٥٤٧	(٣٨٥,٢٣٧,٧٧٢)	(٢,٩٩٧,٤٠١,٨١٤)	٣٣,٢٩٩,٥٤٨,٩٦١	٢-٥-٥، أ ٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٠,٤٠٢,٤٣٣,٨٣٧	(٢,٢٤١,٤٠٥,٤٩٦)	(٤,٦٥٥,٥٥٧,٣٢٧)	٣٣,٥٠٥,٤٧١,٠٠٤	٣-٥-٥، أ ١-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢٣٢,٢٣٢,٥٧٥	-	(٢٣٢,٢٣٢,٥٧٥)	-	١-٥-٥	موجودات الإستكشاف والتقييم
٤٤,١٧٢,٩٩١	-	(٤٤,١٧٢,٩٩١)	-	١-٥-٥	مصاريق إزالة مؤجلة
٣٧٢,٤٢٦,٥٦٢	٢,٥٢٢,٩٨٤	-	٣٧٤,٩٤٩,٥٤٦	٤-٥-٥	موجودات غير ملموسة
١,٢٠١,٤٥٤,٨٢٤	(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)	-	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٥-٥-٥	إستثمارات في مشاريع مشتركة
-	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	-	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٦-٥-٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات أخرى
٢١,٦٤٥,٨٦٨	-	-	٢١,٦٤٥,٨٦٨		موجودات غير متداولة أخرى
٧٩,٠٠٧,٥٥٦,٢٠٤	(٢,٥٥٣,٠٤٦,٥٩٢)	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٧٦,٤٧٧,٨٨٩,٠٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تمة)

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات المتداولة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المستحق من شركاء في المشاريع المشتركة
٢٤٨,٧١٦,٠٣٩	(١٩,٤١١,٥٦٦)	-	٢٢٩,٣٠٤,٤٧٣	٧-٥-٥	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٤١,٨٤٧,٤٨٧	-	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦١	١-٥-٥ ب	مخزون
١,٢٥٢,١٤٣,٦١١	(٩٩٦,٨٢٤)	-	١,٢٥١,١٤٦,٧٨٧	٨-٥-٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	-	-	٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩		ودائع لأجل
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	-	-	٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤		نقد ومعادلات النقد
١٠,٣٧٠,٠٦٩,٦٥٠	(٢٠,٤٠٨,٣٩٠)	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	١٠,٣٢٦,٢٨١,٨٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤	(٢,٥٧٣,٤٥٤,٩٨٢)	-	٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨٧٢		مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	-	-	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠		رأس المال
					إحتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	-	-	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧		علاوة إصدار
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	-	-	٧٥٧,٩١١,٦٣٤		تحويلات من صافي الدخل
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٢-٢-٥	أرباح مبقاة
٢٧,٢٩٨,٤٠٨,٣٧٠	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٢٥,٣٥٠,٣١٦,٨٢٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	-	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	٣-٢-٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٥,٢٩٤,٩١٩,٢١٠	(٢,٢٦١,٣٠٩,٦٣٨)	-	٣٣,٠٣٣,٦٠٩,٦٧٢		مجموع حقوق الملكية
					مطلوبات غير متداولة
-	١٦٤,١٥٥,٠٨٠	-	١٦٤,١٥٥,٠٨٠	٦-٥-٥ ب	مطلوبات ضريبة مؤجلة
٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	-	١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٣-٥-٥ أ	المستحق لشريك في مشروع مشترك
٤٣,٢٦٧,٧١٨,٠٩٤	(٥٢٣,٦٤٥,٩٨٦)	-	٤٢,٧٤٤,٠٧٢,١٠٨	٩-٥-٥	قروض طويلة الأجل
١٥٨,١١١,٨٧٤	٩٧,٠٧٨,٣٤٥	-	٢٥٥,١٩٠,٢١٩	١٠-٥-٥	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفتيخ
٢٧,٠٣٣,١٩٣	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	-	٩٥,٤١٣,٨٤٦	١١-٥-٥	الجزء غير المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٥٣,٣٠٤,٢٣٠	٥٢,٤١٦,٢٢٣	-	٤٠٥,٧٢٠,٥٥٣	١٢-٥-٥	منافع الموظفين
١,٢٣٤,٣٨٧,٦٢٩	(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٢٧٩,١٦٢,١٥٩)	٩٨١,٣٠٣,١٦٤	١٣-٥-٥ أ، ١٣-٥-٥ ب	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
٤٥,٤٤١,٢٥٨,٤٨٣	(٣٣١,٣١١,٧٤١)	(٢٧٩,١٦٢,١٥٩)	٤٤,٨٣٠,٧٨٤,٥٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
					مطلوبات متداولة
١,٨١٠,٠١٣,٠٠١	-	٢٧٩,١٦٢,١٥٩	٢,٠٨٩,١٧٥,١٦٠	١٣-٥-٥ أ	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	-	-	٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨		مصاريف مستحقة
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	-	-	٥٠,٩٦٢,٢٣٧		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٦,٠٩٦,١٤٧	-	-	١٦,٠٩٦,١٤٧		رسوم إمتياز مستحقة
١٢,١٣١,١٨٤	١٩,١٦٦,٢٩٧	-	٣١,٢٩٧,٥٨١	١١-٥-٥	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	-	-	٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٥٤١,٤٤٨,٠٦١	١٩,١٦٦,٢٩٧	٢٧٩,١٦٢,١٥٩	٨,٨٣٩,٧٧٦,٦١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٩٨٢,٧٠٦,٥٤٤	(٣١٢,١٤٥,٣٤٤)	-	٥٣,٦٧٠,٥٦١,٢٠٠		مجموع المطلوبات
٨٩,٣٧٧,٦٢٥,٨٥٤	(٢,٥٧٣,٤٥٤,٩٨٢)	-	٨٦,٨٠٤,١٧٠,٨٧٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

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

أثر إعادة القياس على التحول المتعلقة بما يلي:	إيضاحات	
ممتلكات تعدين		
زيادة في إستهلاك متراكم عائدة إلى:		
إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات تعدين	١-٥-٥ ب	(٣,٨٦٠,٧١٩)
فصل مكونات مصانع ومعدات مسجلة تحت ممتلكات تعدين	١-٥-٥ ج	(١٣,٠٨٨,٦٢٣)
أثر إعادة قياس مخصص التزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	١-٥-٥ د	(١١,٤٧٩,٢١٣)
إنخفاض في مصاريف إزالة مؤجلة عائدة إلى تطبيق طريقة وحدات الإنتاج كطريقة إستهلاك	١-٥-٥ هـ	(٢,٩٩١,٦٤٢)
تسوية على موجودات عقود إيجار تمويلي	١-٥-٥ و	(٢٥٩,٤٩٨)
مجموع فرعي	١-٥-٥ ز	(٣١,٦٧٩,٦٩٥)
ممتلكات ومصانع ومعدات		
زيادة في إستهلاك متراكم عائدة إلى:		
فصل مكونات مصانع ومعدات	٢-٥-٥ ب	(١٠٧,٣٤٦,٣٨٧)
إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	٢-٥-٥ ب	(١٠٦,٩٦٦,٨١٣)
إطفاء تكلفة معاملات بعد تاريخ إعلان الإنتاج التجاري، وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في قياس القروض طويلة الأجل	٢-٥-٥ ج	(٣٧٩,٥٧٤)
أثر إعادة قياس مخصص التزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك	٢-٥-٥ د	١٦,٩٠٨,٢٤٣
مجموع فرعي	٢-٥-٥ و	(٣٣,٩٣٨,٩٨٦)
مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ		
إنخفاض عائد إلى تخفيض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	٢-٥-٥ أ	(١,٨٠٠,٤٧٦,٢٥٠)
إنخفاض عائد إلى إستبعاد تكلفة غير مؤهلة	٢-٥-٥ ب	(٣٤,٥٩٤,٠٠٢)
مجموع فرعي		(١,٨٣٥,٠٧٠,٢٥٢)
موجودات غير ملموسة		
إنخفاض عائد إلى إستبعاد تكلفة غير مؤهلة لموجودات غير ملموسة	٤-٥-٥	(١,٣٩٠,٤١٣)
إنخفاض في إطفاء موجودات غير ملموسة نتيجة تغيير العمر الإنتاجي	٤-٥-٥	٣,٩١٣,٣٩٧
مجموع فرعي		٢,٥٢٢,٩٨٤
إستثمار في مشروع مشترك		
إنخفاض عائد إلى إنخفاض في قيمة إستثمار في مشروع مشترك	٥-٥-٥	(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)
ضريبة مؤجلة		
إنشاء موجودات ضريبة مؤجلة في تاريخ التحول	٦-٥-٥ أ	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤
إنشاء مطلوبات ضريبة مؤجلة في تاريخ التحول	٦-٥-٥ ب	(١٦٤,١٥٥,٠٨٠)
مجموع فرعي	٦-٥-٥ ج	٨٤,٢٢٧,٨٦٤
ذمم مدينة تجارية وأخرى		
إنخفاض عائد إلى تأجيل الإعراف بالإيراد نتيجة الإثبات بسعر مؤقت	٨-٥-٥	(٩٩٦,٨٢٤)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

إيضاحات	أثر إعادة القياس على التحول المتعلقة بما يلي:
	قروض طويلة الأجل
(٤٦,١٦٧,٢٩٩)	٩-٥-٥ انخفاض عائد إلى إطفاء تكلفة معاملات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في قياس القروض طويلة الأجل
	مخصص التزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٣٦,٢٣٠,٤٠٦	١٠-٥-٥ زيادة عائدة إلى إعادة قياس وتخفيض لمخصص التزامات إزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
	التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٣٢,٠٩٣	١١-٥-٥ زيادة عائدة إلى عكس مدفوعات الإيجارات والمحملة مبدئياً على المصاريف
	التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٤٧,٣٧٩,٨٥٢)	١٢-٥-٥ زيادة عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٧٣,٩٢٢,٣٠٦	١٣-٥-٥ زيادة عائدة إلى خفض قيمة المحتجزات المستحقة طويلة الأجل إلى القيمة الحالية
(٢,٢٦١,٣٠٩,٦٣٨)	المجموع
	أثر إعادة القياس العائد إلى:
(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	٢-٢-٥ الأرباح المبقة لمساهمي الشركة الأم
(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	٢-٢-٥ حقوق ملكية غير مسيطرة
(٢,٢٦١,٣٠٩,٦٣٨)	المجموع

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

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

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

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



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

٣-٥ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي إلى قائمة المركز المالي الموحدة معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
					الموجودات
					موجودات غير متداولة
					ممتلكات تعدين
-	١٧٣,٢٤٦,٤٩٢	٩,٠٧٣,٣٠٤,٤٦٠	٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	١-٥-٥ أ، ١-٥-٥ ز	
٤٨,٨٨٧,٥٥١,٠٢١	(٥٣٩,٩٤٥,١٨٥)	(٥,٨٨٨,٥٥٢,٢٣٥)	٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	٢-٥-٥ أ، ٢-٥-٥ و	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٤,٦٣٧,٢٨٢,٣٩٠	(٢,٦٣٨,٤٢٣,٥١١)	(٢,٨١٤,٢٢٤,٩٩٣)	٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٣-٥-٥ أ، ١-٥-٥ ز	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠	-	(٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠)	-	١-٥-٥ أ	موجودات الاستكشاف والتقييم
٧٧,٣٤٤,٢٧٦	-	(٧٧,٣٤٤,٢٧٦)	-	١-٥-٥ أ	مصاريف إزالة مؤجلة
٣٦٩,١٢٣,٢٠٨	٥,٣٢٥,٣٦٩	-	٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	٤-٥-٥	موجودات غير ملموسة
١,١٢٧,٦٦٦,٦٧٦	(٢٩٥,٢٦٠,٥٦١)	-	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٥-٥-٥	إستثمارات في مشاريع مشتركة
-	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	-	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	١-٥-٥ أ	موجودات ضريبة مؤجلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات أخرى
٥٤,٠٨٤,١٤٦	-	-	٥٤,٠٨٤,١٤٦		موجودات غير متداولة أخرى
٨٥,٤٧٢,٨٥٥,٢٤٧	(٢,٩١٦,٦١٨,٣٥٠)	٢٣,٣٧٩,٤٢٦	٨٢,٥٧٩,٦١٦,٣٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
					موجودات متداولة
١٥٤,٧٩٤,١٦٢	(١٤,٢٣٥,١٥٠)	-	١٤٠,٥٥٩,٠١٢	٧-٥-٥	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٠٩٢,٠١٩,٦٥١	-	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	٣,٠٦٨,٦٤٠,٢٢٥	١-٥-٥ ب	مخزون
١,٢٧٢,٩١٨,٦٧٨	٢٩٨,٢٢٥	-	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	٨-٥-٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠		ودائع لأجل
٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	-	-	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩		نقد ومعادلات النقد
١١,٦٠٠,٤٤٧,٠٢٠	(١٣,٩٣٦,٩٢٥)	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	١١,٥٦٣,١٣٠,٦٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٢٦٧	(٢,٩٣٠,٥٥٥,٢٧٥)	-	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢		مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	-	-	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠		رأس المال
					إحتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	-	-	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧		علاوة إصدار
٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	-	-	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢		تحويلات من صافي الدخل
٦,٨٢٤,٩٣٧,٦٠١	(٢,٣٥٧,٠٢٣,٦٤٦)	-	٤,٤٦٧,٩١٣,٩٥٥	١-٣-٥	أرباح مبقاة
٢٧,٦٩٩,٠٤٧,٤٥٠	(٢,٣٥٧,٠٢٣,٦٤٦)	-	٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	(٤٥٠,٩٤٣,٥١٩)	-	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٢-٣-٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٥,٩٤٤,٢٩٢,٠١٥	(٢,٨٠٧,٩٧٧,١٦٥)	-	٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠		مجموع حقوق الملكية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
					مطلوبات غير متداولة
-	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	-	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	٦-٥-٥ ب	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٠٦,٧٩٠,١١٣	(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	-	١٩١,٠١٦,٣٦٣	١٣-٥-٥ أ	المستحق لشريك في مشروع مشترك
٥١,٢٢٣,١٦٢,٥٢٦	(٤٤٤,٦٢٨,١٣٥)	-	٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٩-٥-٥	قروض طويلة الأجل
١٥٧,٠٧٧,٠٢٩	١١٢,٤٤٥,٥٣٥	-	٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤	١٠-٥-٥	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
١٣,٣٤٢,٠٨١	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	-	٦١,٥٩٨,٠١٧	١١-٥-٥	الجزء غير المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٤٢٥,١٣٣,٠٦٩	٦٤,٦٢٣,١٦٠	-	٤٨٩,٧٥٦,٢٢٩	١٢-٥-٥	منافع الموظفين
٢,١٠٦,٣٣٨,٢٦٣	(٨١,٩٥٤,٠٤٠)	(٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥)	١,٢٣٠,٧٥٧,٩١٨	١٣-٥-٥ أ ، ١٣-٥-٥ ب	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٥٤,٢٣١,٨٤٣,٠٨١	(١٤٢,٧٠٢,٨٢٧)	(٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥)	٥٣,٢٩٥,٥١٣,٩٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
					مطلوبات متداولة
١,٤٠٨,٢٠٠,٣٦٢	-	٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥	٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	١٣-٥-٥ أ	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	-	-	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨		مصاريف مستحقة
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	-	-	٨٥,٣٠٨,٢٧٨		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٨,٢٧٠,٦٣٦	-	-	٨,٢٧٠,٦٣٦		رسوم إمتياز مستحقة
١٣,٤٤١,٠٤٠	٢٠,١٢٤,٧١٧	-	٣٣,٥٦٥,٧٥٧	١١-٥-٥	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	-	-	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٨٩٧,١٦٧,١٧١	٢٠,١٢٤,٧١٧	٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥	٧,٧١٠,٩١٨,١٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,١٢٩,٠١٠,٢٥٢	(١٢٢,٥٧٨,١١٠)	-	٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢		مجموع المطلوبات
٩٧,٠٧٣,٣٠٢,٢٦٧	(٢,٩٣٠,٥٥٥,٢٧٥)	-	٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

١-٣-٥ تسوية الأرباح المبقتة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي إلى الأرباح المبقتة حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحول	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٦,٤٦٤,٣٦٢,٤٢٩	(١,٩٤٨,٠٩١,٥٥٠)	-	٤,٥١٦,٢٧٠,٨٧٩	٢-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(٤١١,٣٧٨,٣٠١)	-	(١٠,٧٣٩,٢٢١)	٤-٥	(الخسارة) / الربح للسنة
-	٢,٤٣٦,٢٠٥	-	٢,٤٣٦,٢٠٥	٤-٥	بنود الدخل الشامل الآخر - إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٤٠,٠٦٣,٩٠٨)	-	-	(٤٠,٠٦٣,٩٠٨)	٣٣	المحول من صافي الدخل إلى إحتياطي نظامي
٦,٨٢٤,٩٣٧,٦٠١	(٢,٣٥٧,٠٣٣,٦٤٦)	-	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٣-٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

٥-٣-٢ تسوية حقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي إلى حقوق الملكية غير المسيطرة حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوب للتحويل	إعادة تصنيف	المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٨,٠٩٦,٥١٠,٩٤٠	(٣١٣,٢١٨,٠٨٨)	-	٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	٣-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦
(٧٣,٤١٢)	(١٣٧,٠٥٩,٨١١)	-	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)	٤-٥	الخسارة للسنة
-	(٦٦٥,٦٢٠)	-	(٦٦٥,٦٢٠)	٤-٥	بنود الخسارة الشاملة الأخرى - إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	٣-٣٤	توزيعات مدفوعة خلال السنة
٦١٢,٥٦٠,٨٢١	-	-	٦١٢,٥٦٠,٨٢١	٣-٣٤	زيادة في حقوق ملكية غير مسيطرة خلال السنة
(١٢,٥٦٠,٨٢١)	-	-	(١٢,٥٦٠,٨٢١)	٣-٣٤	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٨,٢٤٥,٢٤٤,٥٦٥	(٤٥٠,٩٤٣,٥١٩)	-	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٣-٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥-٤ تسوية قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي إلى تلك المعدة حسب المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوبة للتحويل	تصحيح أخطاء	المعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٩,٤٦٥,٨٥٤,٨٨٨	(١,٩٩٧,٧٩٢)	-	٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	١-٤-٥ أ	المبيعات
(٧,٤١٩,٥٨٢,١٣٥)	(٢٣,٧١٦,٩٥٣)	-	(٧,٤٤٣,٢٩٩,٠٨٨)	١-٤-٥ ب	تكلفة المبيعات
٢,٠٤٦,٢٧٢,٧٥٣	(٢٥,٧١٤,٧٤٥)	-	٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨		إجمالي الربح
					المصاريف التشغيلية
(٤١٠,٠٥٤,٩٤٣)	٩١,٧٤٢	-	(٤٠٩,٩٦٣,٢٠١)	١-٤-٥ ج	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٣٣٣,٥١٧,٩٨٣)	٨,٨٤٦,٨٠٦	-	(٣٢٤,٦٧١,١٧٧)	١-٤-٥ د	مصاريف عمومية وإدارية
(٥١,٠٩٠,٧٩٢)	١,٧٥٣,٩٠٧	-	(٤٩,٣٣٦,٨٨٥)	١-٤-٥ هـ	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)	-	-	(٥٧,٧٥٢,٦٢٦)		إستبعاد مصانع ومعدات
-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	١-٤-٥ أ	إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١,١٩٣,٨٥٦,٤٠٩	(٥٨١,٢٧٢,٢٩٠)	-	٦١٢,٥٨٤,١١٩		الربح التشغيلي
					الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
١٥١,٦٢٦,١٣٨	-	-	١٥١,٦٢٦,١٣٨		دخل من ودائع لأجل
(٨٢٥,٨٥٣,٤٩١)	(٦٤,٥٦٢,٢١٥)	-	(٨٩٠,٤١٥,٧٠٦)	١-٤-٥ و	تكلفة تمويل
٣٣,١٤٣,١٦٤	-	-	٣٣,١٤٣,١٦٤		إيرادات أخرى، صافي
(٧٢,٧٨٨,١٤٨)	٧٧,٥١٣,٦٧٨	-	٣,٧٢٥,٥٣٠	١-٤-٥ ز	حصة في صافي دخل / (خسارة) مشروع مشترك تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة قياس مطلوبة للتحويل	تصحيح أخطاء	المعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٤٧٨,٩٩٤,٠٧٢	(٥٦٨,٣٢٠,٨٢٧)	-	(٨٩,٣٢٦,٧٥٥)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	١٩,٨٨٢,٧١٥	-	١٩,٨٨٢,٧١٥	١-٤-٥ ح	ضريبة الدخل
(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	-	-	(٧٨,٤٢٨,٤٠٤)	٢-٤٠	مصروف الزكاة
٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨	(٥٤٨,٤٣٨,١١٢)	-	(١٤٧,٨٧٢,٤٤٤)		(خسارة) / ربح السنة
					الدخل الشامل الآخر
-	١,٧٧٠,٥٨٥	-	١,٧٧٠,٥٨٥	١-٤-٥ ط	إعادة قياس التزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين
-	١,٧٧٠,٥٨٥	-	١,٧٧٠,٥٨٥		الدخل الشامل الآخر للسنة
٤٠٠,٥٦٥,٦٦٨	(٥٤٦,٦٦٧,٥٢٧)	-	(١٤٦,١٠١,٨٥٩)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
					مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(٤١١,٣٧٨,٣٠١)	-	(١٠,٧٣٩,٢٢١)	١-٣-٥	(خسارة) / ربح السنة
-	٢,٤٣٦,٢٠٥	-	٢,٤٣٦,٢٠٥	١-٣-٥	إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٤٠٠,٦٣٩,٠٨٠	(٤٠٨,٩٤٢,٠٩٦)	-	(٨,٣٠٣,٠١٦)		المجموع
					مجموع الخسارة الشاملة العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٣,٤١٢)	(١٣٧,٠٥٩,٨١١)	-	(١٣٧,١٣٣,٢٢٣)	٢-٣-٥	خسارة السنة
-	(٦٦٥,٦٢٠)	-	(٦٦٥,٦٢٠)	٢-٣-٥	إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٧٣,٤١٢)	(١٣٧,٧٢٥,٤٣١)	-	(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)		المجموع

١-٤-٥- تفاصيل التسويات المؤثرة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة عند التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي من المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاحات	
	١-٤-٥ أ المبيعات
(١,٩٩٧,٧٩٢)	٨-٥-٥ صافي تسويات ناتجة عن الإثبات بسعر مؤقت
	١-٤-٥ ب تكلفة المبيعات
(٤,٧٤٢,٧٥٢)	١-٥-٥ ب زيادة في الإستهلاك المحمل عائدة إلى إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات تعدين
٩,٩٧٣,١٠٦	١-٥-٥ ج إنخفاض في الإستهلاك المحمل لممتلكات تعدين عائدة إلى فصل المكونات
(١,٦٣٩,٨٨٨)	١-٥-٥ د زيادة في الإستهلاك المحمل على أصل إغلاق مناجم وإعادة تأهيل
٤٢٧,٨٥٥	١-٥-٥ هـ إنخفاض في الإستهلاك المحمل على أصل نشاط الإزالة
١,٤٤٦,٩٧٤	صافي تسويات على عقود إيجار تمويلي
(١٩,٨٤٩,٤١٠)	١-٥-٥ و زيادة في الإستهلاك المحمل على موجودات محتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي
٣,٨٨٢,٣١٢	٧-٥-٥ عكس مدفوعات الإيجارات والمحملة مسبقاً كدائن على دفعات ومصاريق مدفوعة مقدماً والتحميل بالمقابل على تكلفة المبيعات
١٧,٤١٤,٠٧٢	١١-٥-٥ عكس مدفوعات الإيجارات والمحملة مسبقاً على تكلفة المبيعات
(٤٠,٧٠٩,٧٣٠)	٢-٥-٥ ب زيادة في الإستهلاك المحمل عائدة إلى فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٠٢,٩٨٣)	٢-٥-٥ ب زيادة في الإستهلاك المحمل عائدة إلى إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
١٥,١٦٩,٧٣٩	٢-٥-٥ ج عكس إطفاء متعلق بتكلفة معاملات مرسلة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

إيضاحات	
١,٢١٩,٨٨٧	د ٢-٥-٥
١,١٢٠,١٧٢	٤-٥-٥
٣,٢٩٢,٨٤١	٨-٥-٥
(٨,٩٧٢,١٧٤)	١٢-٥-٥
(٢٣,٧١٦,٩٥٣)	
	المجموع
	١-٤-٥ ج مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
٩١,٧٤٢	١٢-٥-٥
	إعادة قياس التزام منافع إنهاء خدمات الموظفين
	١-٤-٥ د مصاريف عمومية وإدارية
١١٦,٦٥٨	
	صافي تسويات على عقود إيجار تمويلي
(٤٣١,٥٦٨)	١-٥-٥ و
٥٤٨,٢٢٦	١١-٥-٥
٢,٠٣١,٣٠٥	٢-٥-٥ ب
(٧,٦٠٣,٥٠٠)	٣-٥-٥ ب
١٥٢,٦٧٠	٢-٥-٥ ب
	تكاليف غير ملموسة تم استبعادها خلال السنة وفقاً للمعايير المحاسبية المصدرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتم عكسها نتيجة التسويات الإفتتاحية المطلوبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
١,٦٨٢,٢١٣	٤-٥-٥
١٢,٤٦٧,٤٦٠	١٢-٥-٥
٨,٨٤٦,٨٠٦	
	المجموع
	١-٤-٥ هـ مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
(١,٢٢٩)	
	صافي تسويات على عقود إيجار تمويلي
(١٧٥,١٢٨)	١-٥-٥ و
١٧٣,٨٩٩	١١-٥-٥
(٣٧,٤٨٣)	٢-٥-٥ ب
١,٧٩٢,٦١٩	١٢-٥-٥
١,٧٥٣,٩٠٧	
	المجموع
	١-٤-٥ و تكلفة تمويل
(٣٩,٥١٣,٠٨٠)	٩-٥-٥
(١٥,٣٦٧,١٩٠)	١٠-٥-٥
(٢,٩٧٢,١٢١)	١١-٥-٥
(١٤,٧٤١,٥٥٨)	١٢-٥-٥
٨,٠٣١,٧٣٤	١٣-٥-٥ ب
(٦٤,٥٦٢,٢١٥)	
	المجموع
	١-٤-٥ ز الحصة في صافي خسارة مشروع مشترك تم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٧٧,٥١٣,٦٧٨	٥-٥-٥
	عكس الحصة في صافي خسارة في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
	١-٤-٥ ح ضريبة الدخل
١٣٠,٠٥٦,١٠٢	٦-٥-٥ أ
(١١٠,١٧٣,٣٨٧)	٦-٥-٥ ب
١٩,٨٨٢,٧١٥	٦-٥-٥ ج
	المجموع
	١-٤-٥ ط إعادة قياس التزام منافع إنهاء خدمات الموظفين
٢٨,٠٩٢,٩٠٢	١٢-٥-٥
(٢٦,٣٢٢,٣١٧)	١٢-٥-٥
١,٧٧٠,٥٨٥	
	المجموع
	١-٤-٥ ح خسارة من التغيير في افتراضات مالية

**٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)****٥-٥-٥ إيضاحات متعلقة بالتسوية الخاصة بـ:**

- الأرباح المبقة الموحدة حسب المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ والأرباح المبقة الموحدة حسب المعايير الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بين المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و
- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بين المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**٥-٥-١ ممتلكات تعدين**

تتطلب أفضل الممارسات الحالية في صناعة التعدين التمييز بين بنود الممتلكات والمصانع والمعدات التعدينية وغير التعدينية خصوصاً في شركة التعدين متعددة الأنشطة حيث يكون هناك تركيز كبير على أصول الصناعة التحويلية غير التعدينية. يساهم إعادة التصنيف على استخدام طريقة وحدات الإنتاج كطريقة إستهلاك / يتم إستهلاك / إطفاء تكلفة التطوير المتراكمة للمنتج باستخدام وحدات الإنتاج على الإحتياطي المؤكد والمحتمل القابل للإسترداد إقتصادياً للمنتج المعني، ما عدا في حالة كون العمر الإقتصادي لموجودات التعدين أقل من عمر المنتج. في هذه الحالة يتم استخدام طريقة القسط الثابت.

**أ- إعادة تصنيف ممتلكات تعدين**

في تاريخ التحول ١ يناير ٢٠١٦ وكجزء من التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، فقد تم إعادة تصنيف جميع بنود الممتلكات والمصانع والمعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات الإستكشاف والتقييم ومصروف الإزالة المؤجل والمخزون الممثل لقطع الغيار الرأسمالية إلى موجودات تعدينية وغير تعدينية. وذلك يمثل تغييراً كبيراً عن معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

تم إعادة تصنيف صافي القيمة الدفترية للأصول التي تخدم المناجم حالياً كممتلكات تعدين كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦ (إيضاح ٢-٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح ٣-٥)	إيضاحات	
٧,٩٥٣,٧٤٥,١٤٣	٩,٠٧٣,٣٠٤,٤٦٠	٢-٥, ٣-٥	ممتلكات تعدين
(٢,٩٩٩,١٥٩,١١٧)	(٥,٨٩٠,٣٠٩,٥٣٨)	٢-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
(٤,٦٥٥,٥٥٧,٣٣٧)	(٢,٨١٤,٢٢٤,٩٩٣)		مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٢٣٣,٢٣٣,٥٧٥)	(٢٦٩,٨٠٣,٥٣٠)		موجودات إستكشاف وتقييم
(٤٤,١٧٢,٩٩١)	(٧٧,٣٤٤,٢٧٦)		مصاريق إزالة مؤجلة
(٢١,٦٢٢,١٢٣)	(٢١,٦٢٢,١٢٣)	ب ١-٥-٥	مخزون يمثل قطع غيار رأسمالية

**ب- إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات**

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ أن تتم رسملة قطع الغيار الرأسمالية كجزء من الأصل الذي تتعلق به ويتم إستهلاكها على مدى العمر الاقتصادي المستفاد منه لذلك الأصل. تم إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية بتكلفة ٢١,٦٢٢,١٢٣ ريال سعودي مصنفة سابقاً ضمن المخزون كجزء من ممتلكات تعدين وإستهلاكها بمعدل الإستهلاك على الأصل الأساسي.

إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات كانت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٢١,٦٢٢,١٢٣	٢١,٦٢٢,١٢٣	١-٥-٥	ممتلكات تعدين
١,٧٥٧,٣٠٣	١,٧٥٧,٣٠٣	٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	(٢٣,٣٧٩,٤٢٦)	٢-٥, ٣-٥	المخزون

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم إثبات هذه التسويات المطلوبة بتاريخ التحول في ممتلكات ومصانع ومعدات بالإضافة إلى أثر هذه التعديلات على سنة المقارنة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(٣,٨٦٠,٧١٩)	(٣,٨٦٠,٧١٩)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للإنخفاض في ممتلكات تعدين عائدة إلى الإستهلاك المحمل والمتعلق بقطع الغيار الرأسمالية والتي يتم إستهلاكها بعد إعادة التصنيف إلى ممتلكات تعدين مع إنخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
		١-٤-٥ ب	تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الزيادة في الإستهلاك المحمل والعائدة إلى إعادة التصنيف، تم تحميلها على:
-	(٤,٧٤٢,٧٥٢)		تكلفة المبيعات
(٣,٨٦٠,٧١٩)	(٨,٦٠٣,٤٧١)		صافي تأثير إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات تعدين
(٣,٨٦٠,٧١٩)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

### ج- تطبيق مبدأ فصل مكونات الأصول

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يجب تقسيم بنود الممتلكات والألات والمعدات إلى مكونات رئيسية للأصل وإستهلاك كل عنصر بصورة منفصلة على العمر الإقتصادي المستفاد منه المقدر. ولم يكن مبدأ فصل مكونات الأصول تطبيقاً متبعاً في المملكة العربية السعودية.

وكجزء من عملية التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت المجموعة بتطبيق مبدأ فصل الأصول إلى مكوناتها والمحاسبة عن أثر ذلك على الأعمار الإقتصادية المقدرة المستفاد منها للمكونات مما نتج عنه زيادة في الإستهلاك المتراكم وبالتالي إنخفاض في صافي القيمة الدفترية لممتلكات تعدين يقابله نقص في رصيد الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بلغت ١٣,٠٨٨,٦٢٣ ريال سعودي (إيضاح ٥-٢-١). وقد تم تسجيل صافي الأثر الناتج عن هذا التعديل ضمن التعديلات المتعلقة بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. تم تطبيق نفس المبدأ على الممتلكات والمصانع والمعدات.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(١٣,٠٨٨,٦٢٣)	(١٣,٠٨٨,٦٢٣)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لتطبيق فصل المكونات على ممتلكات تعدين وكذلك تطبيق طريقة وحدات الإنتاج كطريقة إستهلاك والذي أدى إلى إنخفاض في صافي القيمة الدفترية لممتلكات تعدين مع إنخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
		١-٤-٥ ب	تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الإنخفاض في الإستهلاك المحمل والعائدة إلى فصل المكونات، تم تحميلها على:
-	٩,٩٧٣,١٠٦		تكلفة المبيعات
(١٣,٠٨٨,٦٢٣)	(٣,١١٥,٥١٧)		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على فصل مكونات ممتلكات تعدين
(١٣,٠٨٨,٦٢٣)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

### د- تطبيق أصول إغلاق المناجم

تم بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي قياس مخصص لإلتزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ والذي تم تقديره من تاريخ بدء تطوير وإنشاء المنجم والمرافق وخصمه إلى قيمته الحالية على مدى الفترة التي تبدأ بتطوير وإنشاء المشروع وتنتهي بتاريخ إغلاق المنجم. تم رسملة القيمة الحالية للتكلفة المستقبلية المقدرة والتي سيتم تكبدها لتنفيذ الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك في نهاية عمر المنجم والبالغة ١٢١,٢٨٤,٧٣١ ريال سعودي كجزء من ممتلكات تعدين. تم قيد الإلتزام المماثل كدائن إلى مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (إيضاح ٥-٥-١٠).

يتم إستهلاك الأصل الذي تم إثباته بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على مدى عمر المنجم، ونتج عن التأثير المتراكم للزيادة في إستهلاك أصول إغلاق المناجم والبالغة ١١,٤٧٩,٢١٣ ريال سعودي إنخفاض في ممتلكات تعدين مع قيد مدين مماثل للأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم تحميل مصاريف الإستهلاك ذات الصلة إلى فترات التقرير المناسبة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
١٢١,٢٨٤,٧٣١	١٢١,٢٨٤,٧٣١	١٠-٥-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للقيمة الحالية للنفقات المستقبلية المقدره لأصل إغلاق المنجم مع زيادة مماثلة في مخصص التزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتشكيك
(١١,٤٧٩,٢١٣)	(١١,٤٧٩,٢١٣)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للإستهلاك المترتب على بدء الإنتاج التجاري باستخدام طريقة وحدات الإنتاج والتي تم تحميلها بأثر رجعي مقابل الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
			تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الزيادة في الإستهلاك المحمل والمائدة إلى طريقة وحدات الإنتاج، تم تحميلها على:
-	(١,٦٣٩,٨٨٨)	ب ١-٤-٥	تكلفة المبيعات
١٠٩,٨٠٥,٥١٨	١٠٨,١٦٥,٦٣٠		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على أصول إغلاق مناجم
(١١,٤٧٩,٢١٣)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

### ه- تطبيق أصل نشاط الإزالة

كجزء من عملية التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت الشركة بتطبيق مبدأ طريقة وحدات الإنتاج على أصل نشاط الإزالة. وقد أثر هذا التطبيق على العمر الإقتصادي المستفاد منه المقدر، مما أدى إلى انخفاض في صافي القيمة الدفترية لأصول نشاط الإزالة. مع انخفاض مماثل في الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بلغت ٢,٩٩١,٦٤٢ ريال سعودي. وقد تم تسجيل صافي الأثر الناتج عن هذا التعديل كجزء من التعديلات المتعلقة بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦.

يتم إستهلاك أصل نشاط الإزالة فيما بعد باستخدام طريقة وحدات الإنتاج على عمر المكون المحدد من كتلة الخام التي أمكن الوصول إليها نتيجة لنشاط الإزالة. تم تحميل مصاريف الإستهلاك ذات الصلة على فترات التقرير المناسبة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(٢,٩٩١,٦٤٢)	(٢,٩٩١,٦٤٢)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لتطبيق طريقة وحدات الإنتاج على أصل نشاط الإزالة والذي أدى إلى انخفاض في صافي القيمة الدفترية لممتلكات تعدين مع انخفاض مماثل في الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
			تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الإنخفاض في الإستهلاك المحمل باستخدام طريقة وحدات الإنتاج، تم تحميلها على:
-	٤٢٧,٨٥٥	ب ١-٤-٥	تكلفة المبيعات
(٢,٩٩١,٦٤٢)	(٢,٥٦٣,٧٨٧)		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على أصول نشاط الإزالة
(٢,٩٩١,٦٤٢)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

### و- موجودات محتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي

إتفاقيات تأجير أصول محددة والتي تتكون من سيارات، ومولد كهرباء وبعض معدات التعدين والتي تم المحاسبة عنها كعقود إيجار تشغيلي حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومع ذلك، بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦، تم مراجعة وإعادة تصنيف إتفاقيات التأجير هذه كعقود إيجار تمويلي حسب المعايير الدولية للتقرير المالي وتمت رسملتها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. تم إثبات الموجودات المحتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي كجزء من ممتلكات تعدين وما يقابلها من مطلوبات عائدة للإلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي والبالغة ١٠٣,٩٩١,٩٤٩ ريال سعودي (إيضاح ١١-٥-٥) في قائمة المركز المالي الموحدة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦.

بالإضافة إلى ذلك، تم إعادة تصنيف الرصيد القائم المتعلق بدفعات مقدمة والبالغ ٢٥,٨٨٢,٠٨٨ ريال سعودي (إيضاح ٧-٥-٥) من دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً إلى أصول عقد إيجار تمويلي ضمن ممتلكات تعدين.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم رسملة مصروف الإستهلاك ذات الصلة والبالغة ٠٨٦,٠١٤,٠٢٤ ريال سعودي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري وتحميل مصاريف الإستهلاك على الموجودات الأخرى والبالغة ٤٩٨,٢٥٩ ريال سعودي مقابل الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
١٠٣,٩٩١,٩٤٩	١٠٣,٩٩١,٩٤٩	١١-٥-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للتغيير بأثر رجعي والمرسلة كأصول عقد إيجار تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ مع زيادة مماثلة في التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٥,٨٨٢,٠٨٨	٢٥,٨٨٢,٠٨٨	٧-٥-٥	١ يناير ٢٠١٦ - إعادة تصنيف دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً كأصول عقد إيجار تمويلي مع إنخفاض مماثل في دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٤,٠١٤,٠٨٦)	(٢٤,٠١٤,٠٨٦)	٣-٥-٥ د	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للتغيير في الإستهلاك على الموجودات المستأجرة والمرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري
(٢٥٩,٤٩٨)	(٢٥٩,٤٩٨)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للتغيير في الإستهلاك على الموجودات المستأجرة مع إنخفاض مماثل في الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
١٠٥,٦٠٠,٤٥٣	١٠٥,٦٠٠,٤٥٣		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للتغيير بأثر رجعي والمرسلة كعقد إيجار تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧
			تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الزيادة في الإستهلاك المحمل لأصول عقد إيجار تمويلي، تم تحميلها على:
-	(١٩,٨٤٩,٤١٠)	١-٤-٥ ب	تكلفة المبيعات
-	(٤٢١,٥٦٨)	١-٤-٥ د	مصاريف عمومية وإدارية
-	(١٧٥,١٢٨)	١-٤-٥ هـ	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
-	(٥,٧٨٠,٧١٠)	٣-٥-٥ د	مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري
١٠٥,٦٠٠,٤٥٣	٧٩,٣٦٣,٦٣٧		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على عقود الإيجار التمويلي
(٢٥٩,٤٩٨)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

## ز- التأثير الكلي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على ممتلكات تعدين

١٩٥,٤٦٤,٩٨٧	١٧٣,٢٤٦,٤٩٢	٢-٥, ٣-٥	التأثير الكلي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على ممتلكات تعدين - مجموع فرعي
(٣١,٦٧٩,٦٩٥)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة - مجموع فرعي

## ٥-٢-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات

أ- إعادة تصنيف إلى / من ممتلكات ومصانع ومعدات

في تاريخ التحول ١ يناير ٢٠١٦ وكجزء من التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، فقد تم إعادة تصنيف جميع بنود ممتلكات ومصانع ومعدات إلى موجودات تعدينية وغير تعدينية.

علاوة على ذلك، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ أن تتم رسملة قطع الغيار الرأسمالية كجزء من الأصل الذي تتعلق به ويتم إستهلاكها على مدى العمر الاقتصادي المستفاد منه لذلك الأصل. تم إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية بتكلفة ٣٠٣,٧٥٣,١ ريال سعودي مصنفة سابقاً ضمن المخزون كجزء من ممتلكات ومصانع ومعدات وإستهلاكها بمعدل الإستهلاك على الأصل الأساسي.

حدثت عمليات إعادة التصنيف التالية في الممتلكات والمصانع والمعدات في تاريخ التحول:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(٢,٩٩٩,١٥٩,١١٧)	(٥,٨٩٠,٣٠٩,٥٣٨)	١١-٥-٥ أ	إعادة تصنيف صافي القيمة الدفترية للأصول التي تخدم المناجم كممتلكات تعدين
١,٧٥٧,٣٠٣	١,٧٥٧,٣٠٣	١-٥-٥ ب	إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون
(٢,٩٩٧,٤٠١,٨١٤)	(٥,٨٨٨,٥٥٢,٢٣٥)	٢-٥, ٣-٥	صافي إعادة التصنيف من ممتلكات ومصانع ومعدات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

### ب- تطبيق فصل مكونات الأصول

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يجب تقسيم بنود الممتلكات والآلات والمعدات إلى مكونات رئيسية للأصل وإستهلاك كل عنصر بصورة منفصلة على أعمارها الإقتصادية المستفاد منها المقدر. ولم يكن مبدأ فصل مكونات الأصول تطبيقاً متبعاً في المملكة العربية السعودية.

وكجزء من عملية التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت المجموعة بتطبيق مبدأ فصل الأصول إلى مكوناتها والمحاسبة عن أثر ذلك على الأعمار الإقتصادية المستفاد منها المقدر للمكونات مما نتج عنه زيادة في الإستهلاك المتراكم وبالتالي إنخفاض في صافي القيمة الدفترية لممتلكات ومصانع ومعدات يقابله نقص في رصيد الأرباح المبقاة الإفتتاحي الموحد بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بلغت ١٠٧,٣٤٦,٢٨٧ ريال سعودي (إيضاح ٥-٢-١).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(١٠٧,٣٤٦,٢٨٧)	(١٠٧,٣٤٦,٢٨٧)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للزيادة في الإستهلاك عائدة إلى فصل مكونات الأصول والذي أدى إلى إنخفاض ممتلكات ومصانع ومعدات مع إنخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
			تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة فصل مكونات ممتلكات ومصانع ومعدات وإستهلاك قطع غيار رأسمالية، تم تحميلها على:
			تكلفة المبيعات
-	(٤٠,٧٠٩,٧٣٠)	١-٤-٥ ب	زيادة في الإستهلاك المحمل عائدة إلى فصل المكونات
-	(٣٠٢,٩٨٣)	١-٤-٥ ب	زيادة في إستهلاك قطع غيار رأسمالية بعد إعادة تصنيفها من المخزون
			مصاريف عمومية وإدارية
-	٢,٠٣١,٣٠٥	١-٤-٥ د	إنخفاض في الإستهلاك المحمل عائدة إلى فصل المكونات
			مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
-	(٣٧,٤٨٣)	١-٤-٥ هـ	زيادة في الإستهلاك المحمل عائدة إلى فصل المكونات
(١٠٧,٣٤٦,٢٨٧)	(١٤٦,٣٦٥,٢٧٨)		صافي تأثير فصل مكونات الأصول على ممتلكات ومصانع ومعدات
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة عائدة إلى:
(١٠٦,٩٦٦,٨١٣)	-	١-٢-٥	زيادة في إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات عائدة إلى فصل المكونات
(٣٧٩,٥٧٤)	-	١-٢-٥	زيادة في الإستهلاك عائدة إلى إعادة تصنيف قطع غيار رأسمالية من المخزون إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٠٧,٣٤٦,٢٨٧)	-		

### ج- تكلفة معاملة

حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تم رسملة إجمالي تكاليف المعاملة والعائدة إلى قروض طويلة الأجل والتي تتكون من رسوم مقدمة ورسوم إلزام كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ عند تكبدها، مع قيد دائن مماثل إلى القروض طويلة الأجل. يتم تحويل تكاليف المعاملات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات عند إعلان الإنتاج التجاري.

حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، يمكن فقط إثبات إجمالي تكاليف المعاملة على أساس تناسبي على مدى فترة القروض طويلة الأجل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يمكن فقط رسملة الجزء المحتسب من تكاليف المعاملة كجزء من تكلفة الأصل المؤهل والمصنف ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإعلان عن الإنتاج التجاري. بعد ذلك، يتم تسجيل الجزء المحتسب من تكاليف المعاملة كتكلفة تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

إجمالي تكلفة المعاملة المؤهلة ومصاريف الإستهلاك اللاحقة المتعلقة بها يستلزم عكسها كجزء من التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات
		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس تكاليف معاملة مؤهلة عن طريق قيد مدين إلى قروض طويلة الأجل وقيد دائن إلى:
(٢٨٢,٦٢٧,٢٦٧)	(٢٨٢,٦٢٧,٢٦٧)	٩-٥-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(١٧٩,٧٤٤,٩٥٩)	٩-٥-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات (مرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لرسمة إطفاء تكاليف المعاملة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مع زيادة مماثلة في القروض طويلة الأجل
٢١,٧٧٦,٧٢٥	٢١,٧٧٦,٧٢٥	٩-٥-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات
-	١٥,٨٩٢,٥٣٩	٩-٥-٥ ممتلكات ومصانع ومعدات (مرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
١٦,٩٠٨,٢٤٣	١٦,٩٠٨,٢٤٣	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس الإستهلاك المحسوب على تكلفة المعاملة المؤهلة والمرسمة سابقاً والذي أدى إلى زيادة في صافي القيمة الدفترية لممتلكات ومصانع ومعدات وانخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
	١٦,٢٢٩,٥٤٧	٩-٥-٥ الأثر الدوري لإطفاء تكلفة معاملة عن طريق قيد مدين لممتلكات ومصانع ومعدات وقيد دائن للقروض طويلة الأجل حتى تاريخ الإعلان عن الإنتاج التجاري
		تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة لعكس الإستهلاك المحسوب على تكلفة المعاملة المؤهلة والمرسمة سابقاً والذي أدى إلى زيادة في صافي القيمة الدفترية لممتلكات ومصانع ومعدات وقيد دائن مماثل لـ:
-	١٥,١٦٩,٧٣٩	١-٤-٥ ب تكلفة المبيعات
(٢٤٣,٩٥٢,٣٩٩)	(٣٧٦,٣٠٤,٥٣٣)	صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بتكلفة معاملة على ممتلكات ومصانع ومعدات
١٦,٩٠٨,٢٤٣	-	١-٢-٥ ١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

## د- تطبيق أصول إغلاق المناجم

تم بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي قياس مخصص إلتزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ والذي تم تقديره من تاريخ بدء تطوير وإنشاء المنجم والمرافق وخصمه إلى قيمته الحالية على مدى الفترة التي تبدأ بتطوير وإنشاء المشروع وتنتهي بتاريخ إغلاق المنجم. تم رسمة القيمة الحالية للتكلفة المستقبلية المقدره والتي سيتم تكبدها لتنفيذ الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك في نهاية عمر المنجم والبالغة ١٢,٠٢٤,٠٢٠ ريال سعودي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإعلان عن الإنتاج التجاري والتي تم تحويلها بعد ذلك إلى الممتلكات والمصانع والمعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع قيد دائن مماثل لمخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (إيضاح ٥-١٠).

يتم إستهلاك الأصل الذي تم إثباته باستخدام طريقة وحدات الإنتاج على مدى عمر المنجم، ونتج عن التأثير المتراكم للزيادة في إستهلاك أصول إغلاق المناجم والبالغة ٩٨٦,٩٣٨,٣٣ ريال سعودي إنخفاض في ممتلكات تعدين مع قيد مدين مماثل للأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم تحميل مصاريف الإستهلاك ذات الصلة إلى فترات التقرير المناسبة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لإعادة قياس مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك من خلال:
-	١٢,٠٢٤,٠٢٠	٥-٢-٥ هـ ، ١٠-٥-٥	زيادة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري وممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع زيادة مماثلة في مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
(٣٢,٩٣٨,٩٨٦)	(٣٢,٩٣٨,٩٨٦)		إنخفاض في ممتلكات ومصانع ومعدات مع انخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
			تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الإنخفاض في إستهلاك أصول إغلاق مناجم، تم تحميلها على:
-	١,٢١٩,٨٨٧	٥-٤-١ ب	تكلفة المبيعات
(٣٢,٩٣٨,٩٨٦)	(٢٠,٦٩٥,٠٧٩)		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بمخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك على ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٢,٩٣٨,٩٨٦)	-	٥-٢-١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

### هـ- إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تم حساب إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين على أساس القيمة الحالية للمزايا المكتسبة والتي يستحقها الموظف بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. ومع ذلك، تم إعادة قياس إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المقدره على أساس إكتواري.

وقد نتج عن ذلك زيادة في إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بمبلغ ٥٢,٤١٦,٢٢٣ ريال سعودي (إيضاح ٥-١٢)، تم رسملة مبلغ ٥,٠٣٦,٣٧١ ريال سعودي منها كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري والتي تم تحويل مبلغ ٢,٧٦٦,٢٢٧ ريال سعودي منها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع قيد مدين مماثل بمبلغ ٤٧,٣٧٩,٨٥٢ ريال سعودي (إيضاح ٥-٢-١) إلى الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
-	٢,٧٦٦,٢٢٧	٥-٣-٥ و ، ١٢-٥-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لرسملة الزيادة في إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين مما أدى إلى زيادة في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري وممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري
-	٦٥٢,٤٧٨	١٢-٥-٥	إعادة قياس سنة المقارنة لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين تم قيدها كمدين إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ إعلان الإنتاج التجاري مع زيادة مقابلة في إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
-	٣,٤١٩,٧٠٥		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بمنافع إنتهاء خدمات الموظفين على ممتلكات ومصانع ومعدات
-	-		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

### و- التأثير الكلي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على ممتلكات ومصانع ومعدات

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(٣٨٥,٢٣٧,٧٧٢)	(٥٣٩,٩٤٥,١٨٥)	٥-٣-٥	التأثير الكلي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على ممتلكات ومصانع ومعدات - مجموع فرعي
(١٢٤,٣٧٧,١٣٠)	-	٥-٢-١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة - مجموع فرعي

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

### ٣-٥-٥ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

#### أ- الإنخفاض في القيمة

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ وإرشادات تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، يجب تقييم القيمة الدفترية للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ، وفقاً لنموذج التكلفة، للتأكد من أن التكلفة المرسمة تفي بمعايير قياس المعايير الدولية للتقرير المالي التي نص عليها معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ وذلك عند الإثبات الأولي للأصل.

تحتاج المنشأة أيضاً إلى تقييم ما إذا كانت هناك أي مؤشرات على أن أصل ما (مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ) قد إنخفضت قيمته وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يجب على المنشأة تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد والتي توجد مؤشرات إنخفاض في قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، مما أدى إلى ضرورة إجراء احتساب رسمي للإنخفاض في القيمة. تم استخدام نموذج القيمة في الإستخدام لتقدير القيمة القابلة للإسترداد.

يوجد فرق بين المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في الحساب المبدئي لإختبار الإنخفاض في القيمة أي التقدير الرسمي للمبلغ القابل للإسترداد للأصل كما هو مبين في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦.

وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتم تنفيذ إختبار الإنخفاض في القيمة في عملية من مرحلتين وهي:

- مقارنة التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة غير المخصومة والمستمدة من إستخدام الأصل (القيمة القابلة للإسترداد) مع القيمة الدفترية لذلك الأصل في السجلات المالية. في حال كانت القيمة القابلة للإسترداد غير المخصومة تزيد عن القيمة الدفترية للأصل فإن النتيجة هي عدم وجود إنخفاض في القيمة.
- ولكن إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد غير المخصومة أقل من القيمة الدفترية فإن الخطوة التالية هي خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام معدل خصم مناسب لقيمتها الحالية. المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل القيمة الحالية للقيمة القابلة للإسترداد يمثل مقدار الإنخفاض في القيمة. ويمثل ذلك المبلغ الذي يتم به تعديل القيمة الدفترية.

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يجب إجراء إختبار إنخفاض في القيمة في حالة وجود مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦-٩). يتم بعد ذلك وعلى الفور احتساب القيمة القابلة للإسترداد بإستخدام التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة. يؤدي ذلك دائماً إلى الإعتراف المبكر بالإنخفاض في القيمة مقارنة مع المعايير المحاسبية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وقد نتج عن عملية الإحتساب وفقاً لنهج المعايير الدولية للتقرير المالي قيمة قابلة للإسترداد لمصانع ومعدات شركة معادن للدرفلة كانت أقل من القيمة الدفترية كما في ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ١,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم إثبات الإنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد كتسوية مطلوبة بتاريخ التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي على الأرباح المبقة الإفتتاحية.

ووجدت نفس مؤشرات الإنخفاض في القيمة لمصانع ومعدات شركة معادن للدرفلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي إنخفضت في الواقع مقارنة مع ١ يناير ٢٠١٦، مما أدى إلى مزيد من الإنخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، وبما يتفق مع أحدث خطط البناء والإنتاج. وقد نتج عن نموذج القيمة في الإستخدام باستخدام معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ١٠,٥٪ ومعدل نمو بنسبة ٣,٠٪ قيمة قابلة للإسترداد أقل من القيمة الدفترية التي إنخفضت قيمتها بالفعل كما في ١ يناير ٢٠١٦ بمقدار ٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما تم إثبات خسارة إنخفاض في القيمة إضافية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح ١٩).

علاوة على ذلك، نتج عن نموذج القيمة في الإستخدام باستخدام معدل خصم ماقبل الضرائب بنسبة ١٠,٥٪ ومعدل نمو بنسبة ٣,٠٪ قيمة قابلة للإسترداد أقل من القيمة الدفترية كما في ١ يناير ٢٠١٦ بمقدار ٤٦١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لمشروع صفائح السيارات. تم إثبات خسارة إنخفاض في القيمة كتسوية مطلوبة بتاريخ التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي وتم تقاسمها بين الشريكين في المشروع المشترك. قامت معادن بتحميل حصتها في خسارة الإنخفاض في القيمة على الأرباح المبقة الإفتتاحية في ١ يناير ٢٠١٦ في حين تم مقاصة حصة شركة ألكوا مقابل المبلغ المستحق لها (إيضاح ٣٥).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وتأثير سنة المقارنة لهذه التسويات كانت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(٤٦١,٢٥٠,٠٠٠)	(٤٦١,٢٥٠,٠٠٠)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للإنخفاض في القيمة لمشروع صفائح السيارات تم إظهارها بالتكلفة في شركة معادن مما أدى إلى إنخفاض في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ مع قيد مدين مماثل إلى الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
١١٥,٧٧٣,٧٥٠	١١٥,٧٧٣,٧٥٠	٢-٥ ، ٣-٥	ناقصاً: حصة في الإنخفاض في القيمة بنسبة ٢٥.١٪ تمت تسويتها مقابل المستحق لشريك في مشروع مشترك في مشروع صفائح السيارات (إيضاح ٣٥)
(٣٤٥,٤٧٦,٢٥٠)	(٣٤٥,٤٧٦,٢٥٠)	٣٥	صافي تأثير الإنخفاض في القيمة لمشروع صفائح السيارات
(١,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠)		١ يناير ٢٠١٦ - إنخفاض في قيمة مصانع ومعدات شركة معادن للدرلة مما أدى إلى إنخفاض في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ مع قيد مدين مماثل إلى الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	٤-٥	تأثير سنة المقارنة للإنخفاض في قيمة مصانع ومعدات متعلقة بشركة معادن للدرلة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
(١,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٢١,٢٥٠,٠٠٠)		إجمالي تأثير إنخفاض في قيمة مصانع ومعدات شركة معادن للدرلة
(١,٩١٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٨٢,٥٠٠,٠٠٠)		التأثير الكلي للإنخفاض في القيمة على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٨٠٠,٤٧٦,٢٥٠)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للإنخفاض في القيمة على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

### ب- إستبعاد تكلفة غير مؤهلة

تم تحديد تكاليف غير مؤهلة محددة كما في ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ٣٤,٥٩٤,٠٠٢ ريال سعودي والتي تم رسملتها مسبقاً حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وتم إستبعادها وتحميلها على الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقة الموحدة. علاوة على ذلك، تم تحديد تكاليف غير مؤهلة محددة لسنة المقارنة والتي تم تحديدها وتحميلها كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(٣٤,٥٩٤,٠٠٢)	(٣٤,٥٩٤,٠٠٢)		١ يناير ٢٠١٦ - إستبعاد تكاليف غير مؤهلة مرسلة في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ والتي لم تستوفي معيار القياس حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، مما أدى إلى إنخفاض في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ مع قيد مدين مماثل إلى الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
			تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة لما يلي:
			مصارييف عمومية وإدارية
-	(٧,٦٠٣,٥٠٠)	د ١-٤-٥	إستبعاد تكاليف غير مؤهلة مرسلة في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ والتي لم تستوفي معيار القياس حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، مما أدى إلى إنخفاض في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	١٥٢,٦٧٠	د ١-٤-٥	عكس تكاليف غير مؤهلة مستبعدة مما أدى إلى زيادة في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٣٤,٥٩٤,٠٠٢)	(٤٢,٠٤٤,٨٣٢)		صافي تأثير إستبعاد تكلفة غير مؤهلة
(٣٤,٥٩٤,٠٠٢)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

### ج- تكلفة معاملة

حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تم رسملة إجمالي تكاليف المعاملة والعائدة إلى قروض طويلة الأجل والتي تتكون من رسوم مقدمة ورسوم إلتزام كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ عند تكبدها، مع قيد دائن مماثل إلى القروض طويلة الأجل. يتم تحويل تكاليف المعاملات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات عند إعلان الإنتاج التجاري.

حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، يمكن فقط إثبات إجمالي تكاليف المعاملة على أساس تناسبي على مدى فترة القروض طويلة الأجل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يمكن فقط رسملة الجزء المحتسب من تكاليف المعاملة كجزء من تكلفة الأصل المؤهل والمصنف ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإعلان عن الإنتاج التجاري. بعد ذلك، يتم تسجيل الجزء المحتسب من تكاليف المعاملة كتكلفة تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس تكاليف معاملة مؤهلة عن طريق قيد مدين إلى قروض طويلة الأجل وقيد دائن إلى:
(١٦٧,٩١٦,٦١٢)	(١٦٧,٩١٦,٦١٢)	٩-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري)
(١٧٩,٧٤٤,٩٥٩)	-	٩-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لإطفاء تكاليف المعاملة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي عن طريق قيد دائن للقروض طويلة الأجل وقيد مدين إلى:
٢٢,٨١٥,٣٨٩	٢٢,٨١٥,٣٨٩	٩-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري)
١٥,٨٩٣,٥٣٩	-	٩-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
-	٢٣,١٧٥,٢٢٤	٩-٥-٥	تأثير سنة المقارنة لإطفاء تكاليف المعاملات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي عن طريق قيد مدين لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وقيد دائن للقروض طويلة الأجل حتى تاريخ الإعلان عن الإنتاج التجاري
(٣٠٨,٩٥٢,٦٤٣)	(١٢١,٩٢٥,٩٩٩)		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بتكلفة معاملة على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

د- موجودات محتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي

إتفاقيات تأجير أصول محددة والتي تتكون من سيارات، ومولد كهرباء وبعض معدات التعدين والتي تم المحاسبة عنها كعقود إيجار تشغيلي حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومع ذلك، بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦، تم مراجعة وإعادة تصنيف إتفاقيات التأجير هذه كعقود إيجار تمويلي حسب المعايير الدولية للتقرير المالي وتمت رسميتها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

كما في ١ يناير ٢٠١٦، مدفوعات الإيجار المدفوعة لأصول محددة تم رسميتها كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري والتي تم عكسها مما أدى إلى انخفاض في الإلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي بمبلغ ١٦,٢١٢,٨٠٦ ريال سعودي وزيادة في دفعات ومصاريح مدفوعة مقدما بمبلغ ٦,٤٧٠,٥٢٢ ريال سعودي. كما تم رسملة التأثير المتراكم للإستهلاك المحمل على أصول محددة محتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي بمبلغ ٢٤,٠١٤,٠٨٦ ريال سعودي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري.

تأثير سنة المقارنة لعكس مدفوعات الإيجار والمرسلة سابقاً حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ورسملة مصروف الإستهلاك وتكلفة التمويل حتى تاريخ بدء الإنتاج التجاري كانت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(١٦,٢١٢,٨٠٦)	(١٦,٢١٢,٨٠٦)	١١-٥-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس المبالغ المسددة والمرسلة مبدئياً كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري مما أدى إلى انخفاض في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وانخفاض في الإلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
(٦,٤٧٠,٥٢٢)	(٦,٤٧٠,٥٢٢)	٧-٥-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس المبالغ المسددة والمرسلة مبدئياً كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري مما أدى إلى انخفاض في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وزيادة مماثلة في دفعات ومصاريح مدفوعة مقدما
٢٤,٠١٤,٠٨٦	٢٤,٠١٤,٠٨٦	١-٥-٥ و	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للتغيير في الإستهلاك على الموجودات المستأجرة والمرسلة مبدئياً كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري مما أدى إلى زيادة في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وانخفاض في صافي القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة تحت ممتلكات تعدين
			تأثير سنة المقارنة لعكس مدفوعات الإيجار المرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ والمتعلقة بمدفوعات الإيجار من:
-	(١,٢٩٤,١٠٤)	٧-٥-٥	دفعات ومصاريح مدفوعة مقدماً
-	(٤,٨٨٤,٦٤٢)	١١-٥-٥	إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
-	٨٨٢,٣٢١	١١-٥-٥	تأثير سنة المقارنة لتكلفة التمويل على إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي مرسملة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
	٥,٧٨٠,٧١٠ و	١-٥-٥	تأثير سنة المقارنة لمصروف الإستهلاك المرسمل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١,٣٣٠,٧٥٨	١,٨١٥,٠٤٣		صافي تأثير موجودات محتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

### ه- تطبيق أصول إغلاق مناجم

تم بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي قياس مخصص إلتزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ والذي تم تقديره من تاريخ بدء تطوير وإنشاء المنجم والمرافق وخصمه إلى قيمته الحالية على مدى الفترة التي تبدأ بتطوير وإنشاء المشروع وتنتهي بتاريخ إغلاق المنجم. تم رسملة القيمة الحالية للتكلفة المستقبلية المقدرة والتي سيتم تكبدها لتنفيذ الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك في نهاية عمر المنجم والبالغة ١٢,٠٢٤,٠٢٠ ريال سعودي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإعلان عن الإنتاج التجاري والتي تم تحويلها بعد ذلك إلى الممتلكات والمصانع والمعدات (إيضاح ٥-٥-٢ د) بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع قيد دائن مماثل لمخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك (إيضاح ٥-٥-١٠).

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لإعادة قياس مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك من خلال:
١٢,٠٢٤,٠٢٠	-	٥-٥-٢ د ، ٥-٥-١٠	زيادة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري وممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع زيادة مماثلة في مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
١٢,٠٢٤,٠٢٠	-		صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بمخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

### و- إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تم حساب منافع إنتهاء خدمات الموظفين على أساس القيمة الحالية للمزايا المكتسبة والتي يستحقها الموظف بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. ومع ذلك، تم إعادة قياس إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المقدرة على أساس إكتواري.

وقد نتج عن ذلك زيادة في إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بمبلغ ٥٢,٤١٦,٢٢٣ ريال سعودي (إيضاح ٥-٥-١٢)، مع قيد مدين مماثل بمبلغ ٤٧,٣٧٩,٨٥٢ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ وقيد مدين بمبلغ ٥,٠٣٦,٣٧١ ريال سعودي إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري والتي تم تحويل مبلغ ٢,٧٦٦,٢٢٧ ريال سعودي منها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ بدء الإنتاج التجاري.

تم رسملة مبلغ ٥,٠٣٦,٣٧١ ريال سعودي منها كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري والتي تم تحويل مبلغ ٢,٧٦٦,٢٢٧ ريال سعودي منها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع قيد مدين مماثل بمبلغ ٤٧,٣٧٩,٨٥٢ ريال سعودي (إيضاح ٥-٥-١٢) إلى الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لرسملة الزيادة في إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين مما أدى إلى زيادة في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري وممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري مع زيادة مماثلة في إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٢,٢٧٠,١٤٤	٢,٢٧٠,١٤٤	٥-٥-١٢	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢,٧٦٦,٢٢٧	-	٥-٥-٢ هـ ، ٥-٥-١٢	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ الإنتاج التجاري وممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ بدء الإنتاج التجاري
-	٣,٩٦٢,١٢٣	٥-٥-١٢	إعادة قياس سنة المقارنة لإلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين تم قيدها كمدين إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ إعلان الإنتاج التجاري وقيد دائن إلى إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٥,٠٣٦,٣٧١	٦,٢٣٢,٢٧٧		صافي تأثير منافع إنتهاء خدمات الموظفين على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	-		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

ز- التأثير الكلي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

التأثير الكلي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ - مجموع فرعي	٢٠١٦	٢٠١٥
(٢,٢٤١,٤٠٥,٤٩٦)	(٢,٦٣٨,٤٢٣,٥١١)	٢-٥، ٣-٥
(١,٨٣٥,٠٧٠,٢٥٢)	-	١-٢-٥

### ٤-٥-٤ موجودات غير ملموسة

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ وإرشادات تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، يجب تقييم القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة وفقاً لنموذج التكلفة، للتأكد من أن التكلفة المرسمة تفي بمعايير قياس المعايير الدولية للتقرير المالي والتي نصت عليها معايير المحاسبة الدولية وذلك عند إثبات الأصل. لذلك، تم إستبعاد بعض الموجودات غير الملموسة والتي لم تكن مؤهلة للإثبات كموجودات غير ملموسة بمبلغ ١,٣٩٠,٤١٣ ريال سعودي وتم تحميلها على الأرباح المبقاة.

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين كان يتطلب على المجموعة إطفاء الموجودات غير الملموسة على العمر المستفاد منه بعد أقصى ٧ سنوات. بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت المجموعة بإعادة قياس الموجودات غير الملموسة بأثر رجعي بناءً على العمر الإقتصادي المستفاد منه المقدر للموجودات غير الملموسة. نتج عن ذلك إنخفاض في قيمة الإطفاء المتراكم للموجودات غير الملموسة والذي تم تحميله على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة.

علاوة على ذلك، فقد تم تحديد بعض الأصول غير الملموسة على أنها لم تستوفي شروط الإثبات لموجودات غير ملموسة بمبلغ ١,٣٩٠,٤١٣ ريال سعودي تم إستبعادها وتحميلها على الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاة الموحدة.

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وتأثير سنة المقارنة لهذه التسويات كانت كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٥	إيضاحات
١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس تكلفة غير مؤهلة والتغيير بأثر رجعي في سياسة الإطفاء للموجودات غير الملموسة حسب المعايير الدولية للتقرير المالي بناءً على الأعمار الاقتصادية المستفاد منها على صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة مع زيادة مماثلة في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
(١,٣٩٠,٤١٣)	(١,٣٩٠,٤١٣)	إستبعاد تكاليف غير مؤهلة من الموجودات غير الملموسة
٣,٩١٣,٣٩٧	٣,٩١٣,٣٩٧	إنخفاض في الإطفاء المتراكم للموجودات غير الملموسة
٢,٥٢٢,٩٨٤	٢,٥٢٢,٩٨٤	مجموع فرعي
		تأثير سنة المقارنة لإطفاء موجودات غير ملموسة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عن طريق قيد مدين لـ:
-	١,١٢٠,١٧٢	١-٤-٥ ب
-	١,٦٨٢,٢١٣	١-٤-٥ د
٢,٥٢٢,٩٨٤	٥,٣٢٥,٣٦٩	٢-٥، ٣-٥
٢,٥٢٢,٩٨٤	-	١-٢-٥
		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

### ٥-٥-٥ إستثمار في مشروع مشترك

كما في تاريخ التحول، حددت المجموعة أن القيمة القابلة للإسترداد من إجمالي قيمة إستثماراتها في أحد مشاريعها المشتركة (سامابكو) متضمنة مساهمة إضافية والتي تعتبر ذمم مدينة من (سامابكو) بمبلغ ٤٧,٩٩٨,٤١٩ ريال سعودي تقل عن القيمة الدفترية. تم إستخدام نموذج تقييم حقوق الملكية متضمنًا معدل خصم سوقى ملائم في إختبار الإنخفاض في القيمة. نتج عن ذلك خسارة إنخفاض في القيمة بمقدار ٢٣٩,٧٧٤,٣٧٢ ريال سعودي كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح ٢١-٢).

بناءً على ذلك، تم قيد حصة في صافي خسارة سجلت على الإستثمار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كدائن على حصة في صافي خسارة في مشروع مشترك تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن استثمار في مشروع مشترك وتأثير سنة المقارنة لهذه التسويات كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للإنخفاض في قيمة استثمار في مشروع مشترك مما أدى إلى إنخفاض في القيمة الدفترية للإستثمار والمساهمة الإضافية مع إنخفاض مماثل في الأرباح المبقة الإفتتاحية
(٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠)	(٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠)		إستثمار في مشروع مشترك
(٤٧,٩٩٨,٤١٩)	(٤٧,٩٩٨,٤١٩)		مساهمة إضافية
			تأثير سنة المقارنة لعكس حصة في صافي خسارة في مشروع مشترك على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عن طريق قيد دائن ل:
-	٧٧,٥١٣,٦٧٨	٥-٤-١ ز	حصة في صافي خسارة في مشروع مشترك تم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية
(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)	(٢٩٥,٢٦٠,٥٦١)	٥-٣-٢	صافي تأثير الإنخفاض في القيمة على الإستثمار في مشروع مشترك
(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)	-	٥-٢-١ ، ٢-٢١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

## ٥-٦ ضريبة مؤجلة

وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، لم يكن مطلوباً من المجموعة إثبات موجودات ومطلوبات ضريبة مؤجلة. على الرغم من ذلك، قامت المجموعة كجزء من التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي بإثبات موجودات ومطلوبات ضريبة مؤجلة والمطبقة على الشركاء الأجانب فقط.

علاوة على ذلك، تم إثبات مطلوبات ضريبة مؤجلة للمحاسبة عن الفرق بين القيمة الدفترية لبنود محددة لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات وبنود محددة للأصول غير الملموسة والبالغة ١٦٤,١٥٥,٠٨٠ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ في إثبات موجودات ومطلوبات ضريبة مؤجلة على الشريك الأجنبي فقط على سنوات المقارنة كانت كالتالي:

أ- موجودات ضريبة مؤجلة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لإثبات موجودات ضريبة مؤجلة لأول مرة مع زيادة مماثلة في الأرباح المبقة الإفتتاحية
-	١٣٠,٠٥٦,١٠٢	٥-٤-١ ح	تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عائدة إلى الزيادة في موجودات ضريبة مؤجلة
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٥-٣-٢	إجمالي التأثير على إثبات موجودات ضريبة مؤجلة
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	-	٥-٢-١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

ب- مطلوبات ضريبة مؤجلة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
(١٦٤,١٥٥,٠٨٠)	(١٦٤,١٥٥,٠٨٠)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لإثبات مطلوبات ضريبة مؤجلة لأول مرة مع إنخفاض مماثل في الأرباح المبقة الإفتتاحية
-	(١١٠,١٧٣,٣٨٧)	٥-٤-١ ح	تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عائدة إلى الزيادة في مطلوبات ضريبة مؤجلة
(١٦٤,١٥٥,٠٨٠)	(٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧)	٥-٣-٢	إجمالي التأثير على إثبات مطلوبات ضريبة مؤجلة
(١٦٤,١٥٥,٠٨٠)	-	٥-٢-١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

ج- صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على الضريبة المؤجلة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	١-٤-٥ ح ، ١-٢٢	١٩,٨٨٢,٧١٥	-
٨٤,٢٢٧,٨٦٤	-	١-٢-٥	١-٢-٥	-	٨٤,٢٢٧,٨٦٤

### ٧-٥-٧ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

تم إعادة تصنيف الرصيد القائم المتعلق بدفعات مقدمة والبالغ ٢٥,٨٨٢,٠٨٨ ريال سعودي من دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً إلى أصول عقد إيجار تمويلي ضمن ممتلكات تعدين (إيضاح ١-٥-٥ و).

عكس مصروف عقود الإيجار التشغيلي ذات الصلة والمحمل مسبقاً على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	١-٤-٥ ح ، ١-٢٢	١٩,٨٨٢,٧١٥	-
(٢٥,٨٨٢,٠٨٨)	(٢٥,٨٨٢,٠٨٨)	١-٥-٥ و	١-٥-٥	(٢٥,٨٨٢,٠٨٨)	(٢٥,٨٨٢,٠٨٨)
٦,٤٧٠,٥٢٢	٦,٤٧٠,٥٢٢	٣-٥-٥ د	٣-٥-٥	٦,٤٧٠,٥٢٢	٦,٤٧٠,٥٢٢
-	٣,٨٨٢,٣١٢	١-٤-٥ ب	١-٤-٥	٣,٨٨٢,٣١٢	-
-	١,٢٩٤,١٠٤	٣-٥-٥ د	٣-٥-٥	١,٢٩٤,١٠٤	-
(١٩,٤١١,٥٦٦)	(١٤,٢٣٥,١٥٠)	٢-٥-٣	٢-٥-٣	(١٤,٢٣٥,١٥٠)	(١٩,٤١١,٥٦٦)
-	-			-	-

### ٨-٥-٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى والمبيعات

من الممارسات الشائعة في صناعة التعدين أن يتم تسعير بعض السلع على أساس مبدئي في الوقت الذي تنتقل فيه فعلياً ملكية السلعة بسبب أن:

• المحتوى المعدني يجب أن يتم تحليله نهائياً في المصفاة كنتيجة لمزيد من التكرير أو

• سعر البيع لا يتم تسويته نهائياً حتى تاريخ تعاقد مستقبلي محدد مسبقاً ويستند على سعر السوق السائد في ذلك الوقت.

يتم إثبات إيرادات المبيعات لهذه السلع مبدئياً بالسعر المؤقت السائد في السوق وقت التسليم. يتم تقييم الذمم المدينة التجارية الناتجة عن المبيعات المسعرة على أساس مبدئي بسعر السوق في تاريخ كل تقرير باستخدام سعر مستقبلي لسنة تعادل آلية التسعير المتفق عليها في العقد. يتم إثبات تسوية التقييم بسعر السوق ضمن إيرادات المبيعات لهذه السلعة (إيضاح ٨) وأيضاً إلى تكلفة المبيعات للمنتجات المصاحبة (إيضاح ٩) عند تسجيلها بتاريخ التقرير، وفقاً لمعيار التحقق من الإيرادات ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي.

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى والمبيعات مع تأثير سنة المقارنة لهذه التسويات المتعلقة بالتسعير المؤقت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	١-٤-٥ ح ، ١-٢٢	١٩,٨٨٢,٧١٥	-
(٩٩٦,٨٢٤)	(٩٩٦,٨٢٤)			(٩٩٦,٨٢٤)	(٩٩٦,٨٢٤)
-	(١,٩٩٧,٧٩٢)	١-٤-٥ أ	١-٤-٥	(١,٩٩٧,٧٩٢)	-
-	٣,٢٩٢,٨٤١	١-٤-٥ ب	١-٤-٥	٣,٢٩٢,٨٤١	-
(٩٩٦,٨٢٤)	٢٩٨,٢٢٥	٢-٥-٣	٢-٥-٣	٢٩٨,٢٢٥	(٩٩٦,٨٢٤)
(٩٩٦,٨٢٤)	-	١-٢-٥	١-٢-٥	-	(٩٩٦,٨٢٤)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

## ٩-٥-٥ قروض طويلة الأجل

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

مع ذلك، تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي إطفاء رسوم مقدمة ورسوم إلزام باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتحمل على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ في حالة كون الأصل في مرحلة الإنشاء أو تحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بعد إكمال بناء الأصل الذي تم الإقتراض من أجله.

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

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

تم إثبات التسويات المطلوبة بتاريخ التحول ضمن قروض طويلة الأجل وتأثير سنة المقارنة لهذه التسويات كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	تكلفة المعاملة
١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس تكاليف معاملات مؤهلة عن طريق قيد مدين لقروض طويلة الأجل وقيد دائن ل:			
(٢٨٢,٦٢٧,٢٦٧)	(٢٨٢,٦٢٧,٢٦٧)	ج ٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(١٧٩,٧٤٤,٩٥٩)	ج ٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتم تحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
(١٦٧,٩١٦,٦١٢)	(١٦٧,٩١٦,٦١٢)	ج ٣-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قبل إعلان الإنتاج التجاري)
(١٧٩,٧٤٤,٩٥٩)	-	ج ٣-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قبل إعلان الإنتاج التجاري وتم تحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لإطفاء تكلفة معاملة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي عن طريق قيد دائن لقروض طويلة الأجل وقيد مدين ل:			
٢١,٧٧٦,٧٢٥	٢١,٧٧٦,٧٢٥	ج ٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
-	١٥,٨٩٣,٥٣٩	ج ٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتم تحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
٢٢,٨١٥,٣٨٩	٢٢,٨١٥,٣٨٩	ج ٣-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قبل إعلان الإنتاج التجاري)
١٥,٨٩٣,٥٣٩	-	ج ٣-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قبل إعلان الإنتاج التجاري وتم تحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
٤٦,١٦٧,٢٩٩	٤٦,١٦٧,٢٩٩		الأرباح المبقة الإفتتاحية
تأثير سنة المقارنة لإطفاء تكلفة معاملة عن طريق قيد مدين ل:			
	١٦,٣٢٩,٥٤٧	ج ٢-٥-٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢٣,١٧٥,٢٢٤	ج ٣-٥-٥	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وقيد دائن للقروض طويلة الأجل حتى تاريخ إعلان الإنتاج التجاري
-	٣٩,٥١٣,٠٨٠	و ١-٤-٥	تكلفة معاملة كما هو مبين في قائمة الربح أو الخسارة بعد إعلان الإنتاج التجاري
(٥٢٣,٦٤٥,٩٨٦)	(٤٤٤,٦٢٨,١٣٥)	٢-٥, ٣-٥	صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة بالقروض طويلة الأجل
(٤٦,١٦٧,٢٩٩)	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

## ١٠-٥-٥ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

تم بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي إعادة قياس مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ مما نتج عنه صافي زيادة في مخصص الإزالة بمبلغ ٩٧,٠٧٨,٣٤٥ ريال سعودي مع زيادة مماثلة في أصول إغلاق مناجم تحت ممتلكات تعدين بمبلغ ١٢١,٢٨٤,٧٣١ ريال سعودي (إيضاح ٥-٥-١ د) وزيادة بمبلغ ١٢,٠٢٤,٠٢٠ ريال سعودي في أصول إغلاق مناجم مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري والذي تم تحويلها بعد ذلك إلى أصول إغلاق مناجم تحت مصانع وممتلكات ومعدات بعد تاريخ بدء الإنتاج التجاري

تم تخفيض مخصص الإزالة نتيجة مرور الوقت وتحميل تخفيض القيمة الحالية إلى تكلفة تمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للقيمة الحالية للنفقات المستقبلية المقدرة لمخصص التزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك مع قيد مدين مماثل ل:
١٢١,٢٨٤,٧٣١	١٢١,٢٨٤,٧٣١	د ٥-٥-٢	ممتلكات تعدين
-	١٢,٠٢٤,٠٢٠	د ٥-٥-٢	ممتلكات ومصانع ومعدات (مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتم تحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
١٢,٠٢٤,٠٢٠	-	هـ ٥-٥-٣	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ إعلان الإنتاج التجاري وممتلكات ومصانع ومعدات بعد تاريخ الإنتاج التجاري
(٥١,٨٨٤,٥٣٨)	(٥١,٨٨٤,٥٣٨)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لخصم القيمة الحالية للنفقات المستقبلية المقدرة لمخصص التزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك مما أدى إلى انخفاض في المخصص مع زيادة مماثلة في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
١٥,٦٥٤,١٣٢	١٥,٦٥٤,١٣٢		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لتخفيض مخصص الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك والتي بدأت في بداية مرحلة تطوير وبناء المشروع. ولذلك، فإن التحميل بأثر رجعي الناتج عن التخفيض أدى إلى زيادة المخصص مع انخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
			تأثير سنة المقارنة للزيادة في مخصص التزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك تم قيدها كمدين إلى:
-	١٥,٣٦٧,١٩٠	و ٥-٤-١	تكلفة تمويل
٩٧,٠٧٨,٣٤٥	١١٢,٤٤٥,٥٣٥	٥-٥-٣	صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المتعلقة مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٣٦,٢٣٠,٤٠٦	-	٥-٢-١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

## ١١-٥-٥ إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

إتفاقيات تأجير أصول محددة والتي تتكون من سيارات، ومولد كهرباء وبعض معدات التعدين والتي تم المحاسبة عنها كعقود إيجار تشغيلي حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومع ذلك، بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦، تم مراجعة وإعادة تصنيف إتفاقيات التأجير هذه كعقود إيجار تمويلي حسب المعايير الدولية للتقرير المالي وتمت رسملتها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. تم إثبات الموجودات المحتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي وما يقابلها من مطلوبات عائدة للإلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي والبالغة ١٠٣,٩٩١,٩٤٩ ريال سعودي (إيضاح ٥-٥-١ و) في قائمة المركز المالي الموحدة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦.

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم عكس المبالغ المسددة ذات الصلة والتي تم تحميلها مسبقاً على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتسجيلها كتخفيض على الالتزام بموجب عقود إيجار تمويلي في حين تم تحميل الجزء المتعلق بتكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وتسجيلها كزيادة في الالتزام بموجب عقود إيجار تمويلي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
١٠٣,٩٩١,٩٤٩	١٠٣,٩٩١,٩٤٩	١-٥-٥ و	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للتغيير بأثر رجعي والرسلة كعقود إيجار تمويلي حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ مع زيادة مماثلة في موجودات محتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي والمفصّل عنها تحت ممتلكات تعدين
(١٦,٢١٢,٨٠٦)	(١٦,٢١٢,٨٠٦)	٣-٥-٥ د	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس المبالغ المسددة والمرسلة مبدئياً كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل بدء التشغيل التجاري مما أدى إلى انخفاض في القيمة الدفترية لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ مع انخفاض مماثل في الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
(٢٢٢,٠٩٣)	(٢٢٢,٠٩٣)		١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم لعكس مدفوعات الإيجارات والمحملة مبدئياً على المصاريف وتسجيلها بالتالي كتخفيض على الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي مع انخفاض مماثل في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
٨٧,٥٤٧,٠٥٠	٨٧,٥٤٧,٠٥٠		<b>مجموع فرعي</b>
			تأثير سنة المقارنة لعكس المبالغ المسددة ومدفوعات الإيجارات مما أدى إلى انخفاض في الالتزام بموجب عقد إيجار تمويلي مع قيد دائن مماثل لـ:
-	(١٧,٤١٤,٠٧٢)	١-٤-٥ ب	تكلفة المبيعات
-	(٥٤٨,٢٢٦)	١-٤-٥ د	مصاريف عمومية وإدارية
-	(١٧٣,٨٩٩)	١-٤-٥ هـ	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
-	٢,٩٧٢,١٢١	١-٤-٥ و	الجزء المتعلق بتكلفة تمويل المحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
-	(٤,٨٨٤,٦٤٢)	٣-٥-٥ د	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (قبل بدء التشغيل التجاري)
-	٨٨٢,٣٢١	٣-٥-٥ د	الجزء المتعلق بتكلفة تمويل المرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (قبل بدء التشغيل التجاري)
-	(١٩,١٦٦,٣٩٧)		<b>صافي المبالغ المسددة</b>
٨٧,٥٤٧,٠٥٠	٦٨,٣٨٠,٦٥٣		<b>إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي بعد تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧</b>
(١٩,١٦٦,٣٩٧)	(٢٠,١٢٤,٧١٧)	٢-٥, ٣-٥	ناقصاً: الجزء المتداول من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي ضمن المطلوبات المتداولة
٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	٢-٥, ٣-٥	<b>الجزء غير المتداول من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي</b>
٢٢٢,٠٩٣	-	١-٢-٥	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة

## ١٢-٥-٥ إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين

حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تم حساب منافع إنتهاء خدمات الموظفين على أساس القيمة الحالية للمزايا المكتسبة والتي يستحقها الموظف بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. ومع ذلك، تم إعادة قياس إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بتاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المقدرة على أساس إكتواري.

وقد نتج عن ذلك زيادة في إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين بمبلغ ٥٢,٤١٦,٢٢٣ ريال سعودي وتم رسلة مبلغ ٥,٠٣٦,٣٧١ ريال سعودي منها كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وتم إثبات مبلغ ٤٧,٣٧٩,٨٥٢ ريال سعودي (إيضاح ١-٢-٥) كتخفيض مقابل الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦.

أحد الإفتراضات المستخدمة للوصول للقيمة الحالية لإلتزام منافع محددة لإنتهاء الخدمة إستخدام معدل خصم يبلغ ٤,٥٪ (إيضاح ٢٩). يتم تحميل الزيادة في القيمة الحالية لإلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين على متوسط معدل فترة إلتزامات منافع نهاية خدمة الموظفين على تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. علاوة على ذلك، تم إثبات الخسائر الإكتوارية نتيجة التغير في الإفتراضات الإكتوارية والتسوية المتعلقة بالخبرة كبند مستقل في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

تم تحميل الزيادة الناتجة في التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين إلى قائمة الربح أو الخسارة:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم للزيادة في التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين مع قيد مدين مماثل لـ:			
-	٢,٧٦٦,٢٢٧	٥-٢-٥ هـ	ممتلكات ومصانع ومعدات (من بدء الإنتاج التجاري)
٢,٢٧٠,١٤٤	٢,٢٧٠,١٤٤	٥-٥-٣ و	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢,٧٦٦,٢٢٧	-	٥-٥-٣ و	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ (مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ قبل إعلان الإنتاج التجاري وتم تحويلها إلى ممتلكات ومصانع ومعدات خلال سنة المقارنة)
٤٧,٣٧٩,٨٥٢	٤٧,٣٧٩,٨٥٢		الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة
تأثير سنة المقارنة الناشئة من إعادة قياس إلتزامات منافع إنتهاء خدمات الموظفين في الحسابات التالية من قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:			
-	٨,٩٧٢,١٧٤	٥-٤-١ ب	تكلفة المبيعات
-	(٩١,٧٤٢)	٥-٤-١ ج	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
-	(١٢,٤٦٧,٤٦٠)	٥-٤-١ د	مصاريف عمومية وإدارية
-	(١,٧٩٢,٦١٩)	٥-٤-١ هـ	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
-	١٤,٧٤١,٥٥٨	٥-٤-١ و	تكلفة تمويل (الزيادة في إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين)
-	٩,٣٦١,٩١١		مجموع تسوية على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
إعادة قياس عائدة إلى التغير في:			
-	(٢٨,٠٩٢,٩٠٢)	٥-٤-١ ط	تسوية خبرة
-	٢٦,٣٢٢,٣١٧	٥-٤-١ ط	خسائر من التغير في الافتراضات المالية
-	(١,٧٧٠,٥٨٥)		مجموع المحمل على قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة
-	٦٥٢,٤٧٨	٥-٢-٥ هـ	تأثير سنة المقارنة للزيادة في منافع إنتهاء خدمات الموظفين وقيد مدين للممتلكات والمصانع والمعدات
-	٣,٩٦٢,١٣٣	٥-٥-٣ و	تأثير سنة المقارنة للزيادة في منافع إنتهاء خدمات الموظفين وقيد مدين للمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ حتى تاريخ إعلان الإنتاج التجاري
٥٢,٤١٦,٢٢٣	٦٤,٦٢٣,١٦٠	٥-٣-٢	صافي تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي إلى منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٤٧,٣٧٩,٨٥٢)	-	٥-٢-١	١ يناير ٢٠١٦ - التأثير المتراكم على الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة

## ٥-١٣ - متطلبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، لم يكم مطلوباً من المجموعة خصم المبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل الخاصة بالمشروع ذات تاريخ إستحقاق يزيد عن سنة من تاريخ قائمة المركز المالي. ومع ذلك، يعتبر إثبات متطلبات مالية بقيمتها العادلة ناقصاً تكلفه المعاملة المتعلقة كمتطلب حسب المعايير الدولية للتقرير المالي.

أ- إعادة تصنيف الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة

تقوم المجموعة في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة بإعادة تصنيف الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة طويلة الأجل والمستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً القادمة من المطلوبات طويلة الأجل إلى المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
١,٢٥٠,٦٢٨,٤١٥	١,٩٨٠,٢٥٧,٢٨٨		مشاريع - مبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل
(٢٧٩,١٦٢,١٥٩)	(٧٩٣,٦٢٦,٣٠٥)	٥-٣-٢	ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة
٩٧١,٤٦٦,٢٥٦	١,١٨٦,٦٣١,٠٨٣		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - (تتمة)

### ب- خصم مبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل

قامت المجموعة بخصم الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل كما في تاريخ التحول ١ يناير ٢٠١٦ وجميع تواريخ التقرير اللاحقة باستخدام معدل فائدة متزايد. بلغت قيمة الإنخفاض في الجزء غير المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل الخاصة بالمشاريع نتيجة للخصم مبلغ ٧٣,٩٢٢,٣٠٦ ريال سعودي مع زيادة مماثلة في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ٧٣,٩٢٢,٣٠٦ ريال سعودي (إيضاح ٥-٢-١).

أثرت الزيادة الناتجة من المبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل الخاصة بالمشاريع الناشئة عن مرور الوقت وتخفيض القيمة الحالية على سنوات المقارنة على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات
(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	١ يناير ٢٠١٦ - التأثيرات المترتبة للإنخفاض في مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى نتيجة إعادة قياس المبالغ المحتجزة طويلة الأجل الخاصة بالمشروع المستحقة وواجبة الدفع باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي إلى قيمتها الحالية مع زيادة مماثلة في الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
		تأثير سنة المقارنة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة نتيجة الزيادة في القيمة الحالية المخضومة في الحساب التالي:
		تكلفة تمويل
-	(٨,٠٢١,٧٣٤)	١-٤-٥ و
(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٨١,٩٥٤,٠٤٠)	٢-٥, ٣-٥
		١ يناير ٢٠١٦ - التأثيرات المترتبة على الأرباح المبقاة الإفتتاحية الموحدة
٧٣,٩٢٢,٣٠٦	-	١-٢-٥

## ٥-١٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الأثر على قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

## ٦- التقديرات والإفتراسات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

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

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

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات،
- الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة،
- الزكاة وضريبة الدخل،
- مصروفات الاستكشاف والتقييم،
- تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية و
- تاريخ بداية الإنتاج التجاري.



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

### الأعمار الإنتاجية المستفاد منها للممتلكات والمصانع والمعدات

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

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

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

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

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

### الإخفاض في القيمة وعكس الإخفاض في القيمة

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

### الزكاة وضريبة الدخل

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دفع مبلغ وقدره ٦١,٥٤٥,٦٥٧ ريال سعودي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم دفع بمبلغ ٤٤,٠٨٢,٢٦٣ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط النهائي على الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. قدمت الشركة إعتراض على المبلغ المقدر للجنة الإستئناف الأولية (إيضاح ٤٦-٣).

### تكاليف الإستكشاف والتقييم

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

### تكلفة إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية

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

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

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

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

### تاريخ بدء الإنتاج التجاري

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

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

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

يتم الأخذ بالإعتبار عوامل عدة متعلقة بعملية التعدين / الإنتاج (المنجم، مصانع المعالجة، المصفاة) بطريقة مستقلة للتوصل لوقت بدء الإنتاج التجاري خصوصاً إذا بدأ أحد جوانب هذه العملية الإنتاج قبل الآخرين. 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 والتي تشكل مخاطر جوهرية تتسبب في تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال العام المالي التالي:

- تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية،
- إلتزام إغلاق المنجم،
- مخصصات قطع الغيار المتقادمة وبطيئة الحركة و
- الإلتزامات المحتملة.

### تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

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

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

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

### إلتزامات إغلاق المنجم

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

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

### مخصصات قطع الغيار المتقادمة وبطيئة الحركة

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقادمة وبطيئة الحركة ٦٥٠, ٢٩١, ٣٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢٩, ٨٥٣, ١٥ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٨٤٩, ٩٨٤, ١٥ ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار 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 ٢٧-١).

### الإلتزامات المحتملة

يتم تسوية الإلتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي أو أكثر. يتطلب 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 باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء و
- تتوفر عنها معلومات مالية منفصلة.

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

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

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الوحدة الإستراتيجية للفوسفات، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
  - شركة معادن للفوسفات - تعدين الفوسفات وإستخلاص 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 والبوكسيت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة.
  - شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لإستغلال إحتياطي فوسفات الخبراء. أعلنت الشركة الإنتاج التجاري لمصنع الأمونيا إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، وبدأت الإنتاج التجريبي من الفوسفات ثنائي الأمونيوم (د ا ب) في ٨ يوليو ٢٠١٧.
  - قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - يتم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
  - شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم الخدمات لوحدات 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٧- البيانات القطاعية - (تمة)

- قطاع الوحدة الاستراتيجية للألومنيوم، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
  - شركة معادن للألومنيوم - تقوم بإدارة المصهر في رأس الخير وتقوم حالياً بمعالجة مادة الألومينا الخام المشتراة من شركة معادن للبوكسايت والألومينا بغرض تصنيع منتجات الألومنيوم. أعلنت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
  - شركة معادن للدرفلة - إنشاء مشروع مصنع الدرफلة حالياً في مرحلة التشغيل التجريبي.
  - 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.
  - مشروع صفائح السيارات - يشتمل على صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً، و صفائح المباني والإنشاءات و صفائح التغليف. المشروع في مرحلة التطوير (إيضاح ١).
  - قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
  - شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وبناء وتقديم خدمات لوحدة معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٦٧٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.
- قطاع الوحدة الاستراتيجية للمعادن الثمينة ومعادن الأساس، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:
  - شركة معادن للذهب ومعادن الأساس - التي تعمل على تشغيل خمسة مناجم للذهب وهي مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق والدويحي (والذي بدأ إنتاجه التجاري في ١ أبريل ٢٠١٦) ومصانع معالجة في منجم الصخبيرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
  - شركة معادن باريك للنحاس - مشروع مشترك يقوم بإنتاج النحاس ومختلف المنتجات المصاحبة الواقعة في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة. بدأت الشركة الإنتاج التجاري في ١ يوليو ٢٠١٦.
  - قسم المعادن الثمينة ومعادن الأساس في الإدارة العامة - تم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الاستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
- الإدارة العامة
  - الإدارة العامة مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة بما في ذلك تمويل الشركات التابعة والمشاريع المشتركة التي تنفذ مشاريع متنوعة تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين متضمنة تنمية وتطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجات المعادن ومنتجات المعادن المصاحبة.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٧- البيانات القطاعية - (تمة)

### ٧-٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الضوسفات	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٥,٠٣١,٥٥٠,٢٣١	٥,٤٦١,٢٢٤,٤٩٥	٤-٧	مبيعات البضائع إلى عملاء خارجيين
٣,٩٣٢,٢٩٤,٩٦٧	-	٦٣٩,١٣٣,٤٣٧	١,٤٢٧,١٧٥,٦٦٤	١,٨٦٥,٩٨٥,٨٦٦		إجمالي الربح
٧٧,٤٩٦,٦٤٣	٧٠,٧٠٩,١١١	-	٣,٣٠٩,٩٦٢	٣,٤٧٧,٥٧٠	١٣	دخل من ودائع لأجل
٥,٧٦١,٦٣٥,٨٨٨	(١٧٥,٢٠٤,٩٠٤)	٨٢٠,٨٣٢,٢٠٤	٢,٥٧٢,١٨٥,٣١٣	٢,٥٤٣,٨٢٣,٢٧٥		الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات
(٢,٨٤٩,٥٨١,١١٥)	(٢٠,٦٤٢,١٤٠)	(٣٣٨,٧٤٤,١٨٤)	(١,٣٢٢,٢٢٧,٧١٣)	(١,١٢٧,٩٦٧,٠٧٨)		إستهلاكات وإطفاءات
٢,٩١٢,٠٥٤,٧٧٣	(١٩٥,٨٤٧,٠٤٤)	٤٨٢,٠٨٨,٠٢٠	١,٢٠٩,٩٥٧,٦٠٠	١,٤١٥,٨٥٦,١٩٧		الربح قبل الفوائد والضرائب
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:						
(٦٤,٩٩١,٨٩٥)	(٤٧,٤٩٨,٩٧٥)	(١,٠٠٠,٦١٥)	(٤٤٤,٧٤٩)	(١٦,٠٤٧,٥٥٦)		صافي دخل / (مصروفات) أخرى غير تشغيلية
(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	١٩	إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	٢-٢١	إنخفاض في قيمة استثمار في مشروع مشترك
١٠١,٦٥٠,٤٢٤	-	١٠١,٦٥٠,٤٢٤	-	-	٣-١-٢١	حصة في صافي دخل مشروع مشترك
٢,٤٧١,٧١٣,٣٠٢	(٢٤٣,٣٤٦,٠١٩)	٥٨٢,٧٣٧,٨٢٩	٧٣٢,٥١٢,٨٥١	١,٣٩٩,٨٠٨,٦٤١		صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) تمويل وركاة وضرائب دخل
٧١٤,٨٤١,٨٨٦	(٢٥٩,٥٣٧,٧٣٨)	٥١٧,٠٦٤,٤٨٧	(١٨٣,٠٤٦,١٤٠)	٦٤٠,٣٦١,٢٧٧		صافي الدخل / (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٩,٠٩٨,٠٣٣,٤٤٧	-	٢,٧٣٤,٠٣١,٩٥٠	١,٤٢٠,٧٥٩,٥٥٣	٤,٩٤٣,٢٤١,٩٤٤	١٧	ممتلكات تعدين
٤٤,٤٥٠,٩٣٢,٧٨٨	١٣٣,٧٠٧,٢٤٣	١٢,٨٤٨,٨٤٢	٢٨,٦٩٣,٤٤٣,١٣٦	١٥,٦١٠,٩٣٣,٥٦٧	١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	٣٩,١٩٨,٧١٨	٨٦,٨٧٨,٩٩٣	٥,٢٥٢,٦٢٢,٧١٤	٢١,٠٣٠,٧٦٩,٥٥٢	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ*
٣٤٥,٦٢٣,٤٦٠	٢٠,٨٨٩,١٣٩	٢١,٥٨١,٣٥٠	٢١٦,٢٥٦,٢٥٥	٨٦,٨٩٦,٧١٦	٢٠	موجودات غير ملموسة
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	-	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	-	-	٢١	إستثمار في مشروع مشترك
٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠	٥,٠١٣,٣٩٥,٦٤١	٤,٢٩١,٢٩٣,٣٣١	٣٩,٩٥٠,٥٦١,٥٣٧	٤٥,٨٦١,٧٤٥,٨٠١		مجموع الموجودات
٥٣,٨٩٥,٨٥٧,٧٣٩	-	١,١٥٦,٧٧٢,٩١٢	٢٤,٣٦٩,٩٥٦,٧٨٣	٢٨,٣٦٩,١٢٨,٠٤٤	٦-٣٦	قروض طويلة الأجل
٦١,٨٤٨,٠٨٧	-	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	١٣,٥٩٢,١٥١	-	٣٨	إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٦٠,٥٨٧,٠١٦,٧٩٢	٥٩٨,٦٥٤,٢٣٩	١,٦٧٣,٢٦٧,٣٤١	٢٧,٠٤٩,٦٤٩,١٦٤	٣١,٢٦٥,٤٤٦,٠٤٨		مجموع المطلوبات

\* تم إثبات مبلغ وقدره ٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كإنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ لقطاع الألومنيوم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٧- البيانات القطاعية - (تمة)

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
٢١ ديسمبر ٢٠١٦						
٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	٤,٢٤٩,٢٧٠,٦٧١	٤,١٦٥,٠٥٥,٥٢٤	٤-٧	مبيعات البضائع إلى عملاء خارجيين
٢,٠٢٠,٥٥٨,٠٠٨	-	٣٢٦,٤٤٢,٣٢٢	٩٨٨,٢٢٣,٧٧٨	٧٠٥,٨٩١,٨٩٨		إجمالي الربح
١٥١,٦٣٦,١٣٨	١٤٢,١١٨,٦٤٧	-	٣٥١	٩,٥١٧,١٤٠	١٣	دخل من ودائع لأجل
٣,٦٩٧,٣٦٣,٤٠٣	(١٥٦,٧١٣,٠٦٧)	٣٩٤,١٣٨,٠٥٩	١,٨٣٤,٠٤١,٠٩٢	١,٦٢٥,٨٩٧,٣١٩		الربح الأساسي قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات
(٢,٥١٨,٥٢٩,٢٨٤)	(١٩,٢٠٩,٣٠١)	(٢٢٢,٧٣٤,١٠٦)	(١,٠٢٠,٨١٩,٥٧٣)	(١,٢٥٥,٧٦٦,٣٠٤)		إستهلاكات وإطفاءات
١,١٧٨,٨٣٤,١١٩	(١٧٥,٩٢٢,٣٦٨)	١٧١,٤٠٣,٩٥٣	٨١٣,٢٢١,٥١٩	٣٧٠,١٣١,٠١٥		الربح قبل الفوائد والضرائب
بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:						
٣٣,١٤٣,١٦٤	١٩,٧٥٦,١٥٨	(٤,٠٠٦,٢٥٥)	١,٠٢٩,٣٩٢	١٦,٣٦٣,٨٦٩		صافي دخل / (مصرفوات) أخرى غير تشغيلية
(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	١٩	إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣,٧٢٥,٥٣٠	-	٣,٧٢٥,٥٣٠	-	-	٢-١-٢١	حصة في صافي دخل مشروع مشترك
٦٤٩,٤٥٢,٨١٣	(١٥٦,١٦٦,٢١٠)	١٧١,١٢٣,٢٢٨	٢٤٨,٠٠٠,٩١١	٣٨٦,٤٩٤,٨٨٤		صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) تمويل وزكاة وضرائب دخل
(١٠,٧٣٩,٢٢١)	(١٦٣,٦٠٠,٤٧٧)	١٣١,٤٠١,٩١١	(٨٣,٩٨٧,٤٠٢)	١٠٥,٤٤٦,٧٤٧		صافي الدخل / (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	-	٢,٩٠٤,٥١٧,٠٩٦	١,٤٥٤,٧٨٩,٨٧٩	٤,٨٨٧,٢٤٣,٩٧٧	١٧	ممتلكات تعدين
٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	١٤٧,٠٥٣,٧٣٧	١٢,٥٤١,٣٦٥	٢٩,٧١٤,٧٥٤,٦٦٣	١٢,٥٨٤,٧٠٢,٨٢٦	١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	٣٩,٧٤٥,٤٥٧	٢٢,٨٧٣,٣٩٦	٥,٨٦٤,٣٠٩,٣٢٨	٢٣,٢٥٧,٧٠٥,٦٩٥	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ*
٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	١٦,٨٢٠,٤٤٠	١١,٨٤٤,٨٣٧	٢٥٠,٨٧٧,٢٠٩	٩٤,٩٠٦,٠٩١	٢٠	موجودات غير ملموسة
٨٣٢,٤٠٦,١١٥	-	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	-	-	٢١	إستثمار في مشروع مشترك
٩٤,١٤٢,٧٤٦,٩٩٢	٣,٩٢٧,٥٨٧,٧٥١	٤,١٧٢,٩٦٦,٩٧٣	٤٠,٣٧٨,٥٢٩,٧٤٧	٤٥,٦٦٣,٦٦٢,٥٢١		مجموع الموجودات
٥٣,٥٣١,٠٤٢,٩٠٨	-	٩٠١,٠٥١,٠٦١	٢٤,٧٥١,٠٢٣,٥٩٩	٢٧,٨٧٨,٩٦٨,٢٤٨	٦-٢٦	قروض طويلة الأجل
٩٥,١٦٣,٧٧٤	-	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٢٦,٧٨٣,١٢١	-	٢٨	إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٦١,٠٠٦,٤٣٢,١٤٢	٣٦٤,٦٩٦,٣١١	١,٤٢١,٩٣٧,٣٢٨	٢٧,١٩٨,٣٨١,٢٦٤	٣٢,٠٢١,٤١٧,٢٣٩		مجموع المطلوبات

\* تم إثبات مبلغ وقدره ٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كإنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ لقطاع الألومنيوم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٧- البيانات القطاعية - (تتمة)

### ٣-٧ القطاع الجغرافي

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

التوزيع الجغرافي للإيراد المتحقق للمجموعة حسب الوجهة كما يلي:

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
الدولية						
٤,٩٤٥,٥٢١,١٢٤	-	-	١,١٣٣,٧٤٠,٩٠٢	٣,٨١١,٧٨٠,٢٢٢		شبه القارة الهندية، وآسيا-الباسفيك
٣,٠٥٥,٠٢٨,٦٢٣	-	٣,٩٩٣,٥٢٥	٢,٣٤٥,٣٢١,٤٩٩	٧٠٥,٧١٣,٥٩٩		البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أوروبا وأمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية
٣,٤٢٦,١١٤,٣٠٩	-	١,٥٨٩,١٦٥,٩١٩	٩٣٩,٧٩٨,٦١٧	٨٩٧,١٤٩,٧٧٣		سويسرا وآخرين
١١,٤٢٦,٦٦٤,٠٥٦	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٤,٤١٨,٨٦١,٠١٨	٥,٤١٤,٦٤٣,٥٩٤		مجموع فرعي
٦٥٩,٢٧٠,١١٤	-	-	٦١٢,٦٨٩,٢١٣	٤٦,٥٨٠,٩٠١		المحلية
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٥,٠٣١,٥٥٠,٢٣١	٥,٤٦١,٢٢٤,٤٩٥	٨	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
الدولية						
٤,٠٤٣,٤٥٣,٨٨٥	-	-	١,٥١٦,٤٤١,١٤٦	٢,٥٢٧,٠١٢,٧٣٩		شبه القارة الهندية، وآسيا-الباسفيك
٢,٣٨١,٥٧٠,٨٧٣	-	٢,٦٤٠,٣٥٩	١,٢٨٧,٩٣٤,٠٩٩	١,٠٩٠,٩٩٦,٤١٥		البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أوروبا وأمريكا اللاتينية وأمريكا الشمالية
٢,١٦٠,١١٨,٠٥٦	-	١,٠٤٣,٣١٢,٧٦٦	٦٤٥,٥٨١,٥١٨	٤٧١,٢٢٣,٧٧٢		سويسرا وآخرين
٨,٥٨٥,١٤٢,٨١٤	-	١,٠٤٥,٩٥٣,١٢٥	٣,٤٤٩,٩٥٦,٧٦٣	٤,٠٨٩,٢٣٢,٩٢٦		مجموع فرعي
٨٧٨,٧١٤,٢٨٢	-	٣,٥٧٧,٧٧٦	٧٩٩,٣١٣,٩٠٨	٧٥,٨٢٢,٥٩٨		المحلية
٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	٤,٢٤٩,٢٧٠,٦٧١	٤,١٦٥,٠٥٥,٥٢٤	٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٧- البيانات القطاعية - (تمة)

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

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
١,٩٥٠,٢٧١,٧٥٣	-	-	-	١,٩٥٠,٢٧١,٧٥٣	العميل رقم ١ - شبه القارة الهندية
١,٤٢٨,٢٣٠,٢٣٦	-	١,٤٢٨,٢٣٠,٢٣٦	-	-	العميل رقم ٢ - سويسرا
١,١٩٢,٦٧٠,٠٥٣	-	-	١,١٩٢,٦٧٠,٠٥٣	-	العميل رقم ٣ - أسبانيا
٦٩١,٠٦٩,٣٨١	-	-	-	٦٩١,٠٦٩,٣٨١	العميل رقم ٤ - البرازيل
٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
١,٧١٢,١٠٤,٣٢٢	-	-	-	١,٧١٢,١٠٤,٣٢٢	العميل رقم ١ - شبه القارة الهندية
١,٠١٢,٤٠٥,٣٢٠	-	-	١,٠١٢,٤٠٥,٣٢٠	-	العميل رقم ٢ - أسبانيا
٨٨٦,٧٧٤,٣٩٦	-	٨٨٦,٧٧٤,٣٩٦	-	-	العميل رقم ٣ - سويسرا
٧٢٧,٩٨٠,٨٢٥	-	-	-	٧٢٧,٩٨٠,٨٢٥	العميل رقم ٤ - البرازيل

#### ٧-٤ إيرادات المجموعة المتحقق حسب المنتج

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠	-	-	-	٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠	الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا
١١٠,١٨٧,٨١٠	-	-	-	١١٠,١٨٧,٨١٠	بوكسايت منخفض التركيز، المغنيسيا الكاوية المكلسة والمغنيسيا الخامدة
٤,٩٩١,٥٦٧,٤٨١	-	-	٤,٩٩١,٥٦٧,٤٨١	-	الألومنيوم الأولي
٣٩,٥٦٩,٦٩٥	-	-	٣٩,٥٦٩,٦٩٥	-	الألومينا
١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	-	-	الذهب
٦١٦,٥٠٠	-	-	٤١٣,٠٥٥	٢٠٣,٤٤٥	البنية التحتية
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٥,٠٣١,٥٥٠,٢٣١	٥,٤٦١,٢٢٤,٤٩٥	٨، ٧-٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	-	-	-	٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا
١٠٨,٧٢٢,٢٦٨	-	-	-	١٠٨,٧٢٢,٢٦٨	بوكسايت منخفض التركيز والمغنيسيا الكاوية المكلسة
٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	-	-	٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	-	الألومنيوم الأولي
١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	-	-	الذهب
٢١,٢٥٠	-	-	١٤,٢٣٧	٧,٠١٣	البنية التحتية
٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	-	١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	٤,٢٤٩,٢٧٠,٦٧١	٤,١٦٥,٠٥٥,٥٢٤	٨، ٧-٨

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



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٨- المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
			مبيعات البضائع
			قطاع الفوسفات
٤,٠٥٦,٢٢٦,٢٤٢	٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠		أسمدة الفوسفات والأمونيا
١٠٨,٧٢٢,٢٦٨	١١٠,١٨٧,٨١٠		المعادن الصناعية
٤,١٦٥,٠٤٨,٥١١	٥,٤٦١,٠٢١,٠٥٠		مجموع فرعي
			قطاع الألومنيوم
٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	٤,٩٩١,٥٦٧,٤٨١		الألومنيوم الأولي
-	٣٩,٥٦٩,٦٩٥		الألومينا
٤,٢٤٩,٢٥٦,٤٣٤	٥,٠٣١,١٣٧,١٧٦		مجموع فرعي
			قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس
١,٠٤٩,٥٣٠,٩٠١	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤		الذهب
			تقديم الخدمات
٢١,٢٥٠	٦٦٦,٥٠٠		إيرادات البنية التحتية
٩,٤٦٣,٨٥٧,٠٩٦	١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	٤-٧، ٣-٧، ٢-٧	المجموع
			تحليل مبيعات الذهب
٢٢٤,٥٧٦	٣٣٣,٣٨١		كمية الذهب بالأونصة - المباع
			متوسط السعر المحقق - للأونصة:
١,٢٤٦	١,٢٧٤		بالدولار الأمريكي
٤,٦٧٣	٤,٧٧٩		ما يعادله بالريال السعودي

## ٩- تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٧٦٠,١٧٩,١٦٧	٩٧٣,٠١٧,٧٨٠		رواتب ومزايا الموظفين
٤٣٩,٦٩٨,٧٣٢	٧١٧,٨٧٦,٨٠٩		عقود الخدمات
٦٢,٧٣٢,١٧٩	١١٧,٠٦٤,٦٧٥		إصلاحات وصيانة
١٤٣,٦٧١,٩٣٤	١٣٤,٠٨٧,٠٥٦		مواد مستهلكة
٣٦٨,٣٣٤,٣٧٣	٤٤٢,٣١٩,٤٩٠		مصارييف غير مباشرة
٣,١٨٥,٨٠٤,٢٠٨	٣,٣٠٥,٨٧٧,٩٨١		مواد خام ومنافع مستهلكة
١٦,٥٠٩,٠٨٦	١٢,٤٤٦,٩٩٠		خسائر مخزون
(٤٤,٠٠٨,١٤٣)	(٩٠,٨٥٢,٧٠٤)	١-٩، ٣-٤	بيع منتجات مصاحبة
(١٣١,٥٢٠)	٢٢,٤٣٨,٣٢١	١-٢٧	مخصص / (عكس) مخزون مواد متقدمة
٨,٢٧٨,٠٢٩	٧٣,٠٩٣,٧١٤	٤١	رسوم إمتياز
٤,٩٤١,٠٦٨,٠٥٥	٥,٧٠٧,٣٧٠,١١٢		مجموع تكاليف التشغيل النقدية
٣٩٣,٩٢٢,٦٠٩	٥٠٥,٢٨٥,٨٧٩	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٢,٠٦٠,٤٠٤,٩١٣	٢,٢٨٧,٠٥٣,١٤٣	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٩,٩٢٧,٩٧٠	٢٠,٢٩٤,٠١٤	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧,٤٢٥,٢٢٣,٥٤٧	٨,٥٢٠,٠٠٣,١٤٨		مجموع التكاليف التشغيلية
١٧,٩٧٥,٥٤١	(٣٦٦,٣٦٣,٩٤٥)	٢٧	(الزيادة) / النقص في المخزون
٧,٤٤٣,٢٩٩,٠٨٨	٨,١٥٣,٦٣٩,٢٠٣		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٩- تكلفة المبيعات - (تتمة)

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

نحاس	٣٤,٧٠٠,٧٣٩	١٩,٢٩٧,٩٩٤
زنك	٤٨,٢٦٣,٧٢٨	١٩,٠٢٢,٨٤٩
فضة	٧,٨٨٨,٢٣٧	٥,٦٨٧,٣٠٠
المجموع	٩٠,٨٥٢,٧٠٤	٤٤,٠٠٨,١٤٣

#### ١٠- مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤٣,٠٩١,٦٣٢	٤٥,٤١٨,٥١٨	رواتب ومزايا الموظفين
٣,٣١١,٨٠١	٦,٩٩١,٥٥٠	عقود الخدمات
١١٧,٣٧٧,٤٦٩	١٧٧,٥٢٩,٨٢٠	مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة
٦٣,٩٤٢	١٨٤,٧٦٠	مواد مستهلكة
٢٢٠,٥٤٦,٩٧٩	٢٧٣,١٠٢,٢١٧	رسوم التسويق والخصومات
٢٥,٥٧١,٢٧٨	٢٧,٦٥٠,٦٣٠	مصاريف بيعية أخرى
٤٠٩,٩٦٣,٢٠١	٥٣٠,٨٧٧,٤٩٥	المجموع

#### ١١- مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
٢١٦,٨٤٨,٦٥٤	٢٠١,٩٦٤,٦٤٨		رواتب ومزايا الموظفين
٣٠,١٦٧,٣٧٧	٧٩,٥٤٢,٦٥٠		عقود الخدمات
٤٢,٥٤٤,٧١٠	٦٤,٤٢٨,٤٠٧		مصاريف غير مباشرة وأخرى
١,٧٣٥,٤٣٣	١,٦٢٧,٢٥٥		مواد مستهلكة
٨٢٩,٦٧٧	٥٨٦,٩٦٤		قطع غيار
٤٣٨,٠٧٢	٣٩٢,٨٣٠	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٢٨,٧٩٦,٧٠٨	٢٦,٩٢٨,٥٥٥	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٩٩٨,٠٧١	٦,٣٣٥,٧٥١	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١٢,٤٧٥	-	١-٢٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٤,٦٧١,١٧٧	٣٨١,٨٠٧,٠٦٠		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٢- مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٢٣,٩٤٤,٠٩١	٢٨,٥٣٠,١٧٥		رواتب ومزايا الموظفين
٩,٣٤٩,٧٧١	٢٥,٨٠٢,٠٢١		عقود الخدمات
٣,٧٤٣,٠١٢	٣,٠٠٣,٤٩٨		مصاريف غير مباشرة وأخرى
٢٤٨,٢٥٨	١,٣٠٨,٣٥٧		مواد مستهلكة
١٠,٨١٢	٢٦٦,٢٩٩		قطع غيار
١٥١,٥١٤	١٤٦,٥٨٥	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
١,٨٨٩,٤٢٧	٣,١٤٤,٣٥٨	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٩,٣٣٦,٨٨٥	٦٢,٢٠١,٢٩٣		المجموع

## ١٣- دخل من ودائع لأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١٥١,٦٣٦,١٣٨	٧٧,٤٩٦,٦٤٣	٢-٧	دخل من ودائع لأجل - محددة على أساس التكلفة المطفأة

## ١٤- تكلفة تمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١٤٠,٧٠٥,٧٥٧	٣٥٤,١٧٤,٥٧٦		صندوق الإستثمارات العامة
١٧٦,١٠٤,٠٨٢	٢٥٨,٣٥١,٥٢٦		مشتريات بالريال السعودي
٨,٢٢٦,٨٧٩	-		مصرف الراجحي
٢,١٩٤,٠١٥	-		بنك كوريا للصادرات والواردات
٥,٧٢٨,٦٤٢	-		شركة تأمين الصادرات الكورية
٢١,٠٢١,٩٧٤	٥٥,٦٥٨,٩١٢		تجاري
٢١,١٧٩,٥٣٢	٥٥,١٠١,٠٨٥		مشتريات بالدولار الأمريكي
٢٦,٧٤٨,٨٨٦	٦٥,٩٠٨,٦٨٠		وكالة
١١,٦٥٥,٧٨٥	١٩,٨٩٠,٠٠٠		صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٧٤,٨٧١,٧٠٧	٣٨٢,٢٤٨,١٢٥		تسهيل مرابحة بالريال السعودي
٦٤,٢٩٧,٨٨٢	٢٤,١٨٧,٥٠٠		تسهيل إئتماني متجدد
٩,١٧٧,٠٠٧	٤٣,٧٥٥,٧٦١		أخرى
٧٩١,٩٢٢,١٤٨	١,٢٥٩,٢٧٦,١٦٥		مجموع فرعي
٧١,٤٧٩,١٩٧	٢٧٤,٣٢٠,٤٣٣	٩-٣٦	إطفاء تكلفة معاملة
١٦,٨٣٢,٣٤٦	١٨,٠٤٧,٠٣١	٤-٣٧, ٣-٣٧, ٢-٣٧, ١-٣٧	زيادة مخصص إلتزامات إغلاق مناجم
٣,٤٧٢,١٩٠	٥,٣٠٧,٢٤٩	٣٨	تخفيض خصم إلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي
١٤,٧٤١,٥٥٩	١٩,٤٢٩,٩١٧	١-٣٩	تكلفة الفائدة على إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٨,٠٢١,٧٣٤)	٣٩,٦٢٥,١٦٩	١-٤٢	تخفيض خصم / (زيادة في خصم) مبالغ محتجزة طويلة الأجل
٨٩٠,٤١٥,٧٠٦	١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١-١٤	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٤ - تكلفة تمويل - (تتمة)

##### ١-١٤ ملخص تكلفة التمويل

مقيدة كمصاريف خلال السنة	١٤	١٩	١٩ - ٢٦
٨٩٠,٤١٥,٧٠٦	١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١٩	٩ - ٢٦
٦٩٥,٧٢٠,٦١١	٤٩٥,٨٧٣,١٩٩	١٩	١٩ - ٢٦
٨٦,٨٤٦,٩٨٧	٤٠,٤٨٤,٣٨٢	١٩	١٩ - ٢٦
٣,٦٠٣,٠٩٣	-	١٩	١٩ - ٢٦
٩٧٤,٧٤٠	-	١٩	١٩ - ٢٦
١,٦٧٧,٥٦١,١٣٧	٢,١٥٢,٣٦٣,٥٤٥		

#### ١٥ - (مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
٣٣,١٤٣,١٦٤	(٦٤,٩٩١,٨٩٥)	

#### ١٦ - ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	الربح / (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة الأم
(١٠,٧٣٩,٢٢١)	٧١٤,٨٤١,٨٨٦		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	٢١	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة
(٠,٠١)	٠,٦١		

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٧ - ممتلكات تعدين

المجموع	أخرى *	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	موجودات المدنية	الأعمال المدنية	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة %	البنية التحتية / مباني للمناجم	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	مناجم تحت الإنشاء	موجودات الإستكشاف والتقييم	إيضاحات	مناجم منتجة	
													إنتاج	مبيعات
٩,٦٠١,٢٢٠,٤٦١	١٧٦,١٣٦,٤١٢	٣٩٨,٩٤٠,٧٩٨	٤٨,١٠٥,٠٨٧	٥٩,٣٢٨,٧٨٧	٣,٢١٧,٠٠٧,٩٨٣	١٣٥,٤٣٤,٤٥٥	٩٤٠,٤٤١,٢٠٥	١٨٦,١٧٦,٤٦٠	٤,٢٠٦,٥١٥,٦٩٩	٢٣٣,٣٣٣,٥٧٥	٢٠١٦	١ يناير	٢٠١٦	٢٣٣,٣٣٣,٥٧٥
١,٤٧٣,٢٩٥,٩٤٢	-	١٠٨,٨٣٨,٠٤٨	٤٥,٤٤٠,٧٦٠	-	١,٠٧٥,٣٢٤	-	-	-	١,٢٨٠,٣٧١,٨٥٥	٣٦,٥٦٩,٩٥٥	إضافات خلال السنة	٢٧	٢٧	-
٢٦,٢٢٣,٥١٩	-	-	-	-	٢٦,٢٢٣,٥١٩	-	-	-	-	-	تحويل قطع غيار رأسمالية	٢٧	٢٧	-
-	-	٢٢١,٦٢٨,٩٨٨ (٣٧,٥٦٠,٨٣٠)	-	٤٠٨,٤٧٢,٤٨٧	١,٢٥٩,٢٨٧,٨٠٥	٢١٢,٣٦٨,٧٦٩	٩٩١,٣٦٩,٩١٥	١١,٢٤٨,٧٤١	(٢,١٦٧,٨١٥,٨٧٥)	-	تحويل بين ممتلكات التعدين	-	-	-
(٤,٠٨٥,٠٠٥)	(١٣,٥٩٠)	-	-	-	-	-	(٤,٠٧١,٤١٥)	-	-	-	تسويات	-	-	-
١١,٠٩٥,٧٥٤,٩١٧	٣٩٧,٧٥١,٨١٠	٤٧٠,٣١٨,٠١٦	٩٣,٥٤٥,٨٤٧	٤٦٧,٧٠١,٢٧٤	٤,٦٠٢,٦٩٤,٦٦١	٣٤٨,٨٠٣,٢٢٤	١,٩٢٧,٧٣٩,٧٠٥	١٩٧,٤٢٥,٢٠١	٢,٣١٩,٠٧١,٦٧٩	٢٦٩,٨٠٢,٥٢٠	٢١ ديسمبر	٢٠١٦	٢٦٩,٨٠٢,٥٢٠	
٣٤٤,٧٥٣,٥٠١	٣٤,٧٣٠	٣٣,٩٦٣,١٢٤	٩٨,٨٩٨,٢٧٤	-	٦,٤٠٢,٠٩٠	-	-	١,١٠٣,٥٥٦	١٧٧,٣٧٩,١٥٦	٣٧,٠٧٢,٥٦١	إضافات خلال السنة	٢٠١٦	٢٠١٦	٣٧,٠٧٢,٥٦١
-	٣٣٨,٠٨٧,٠٢٧ (٢٧,٠٠٢,٦٧٤)	-	٣٣,٣٧٣,٩٧٥	١٢٣,٣٥٨,٦٢٨	١١,٧٠٦,٦٢٣	(٣١٥,١١٤,٦٠٥)	-	-	(١٦٤,٤٠٨,٩٧٤)	-	تحويل بين ممتلكات التعدين	-	-	-
١٣,٨٢٩,٨١٥	-	١٣,٨٢٩,٨١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	١٩	١٩	-
(٣,١٤٥,٦٩٣)	(١,٦١٩,٦٤٠)	-	-	-	(١,٥٢٦,٠٥٣)	-	-	-	-	-	تسويات	-	-	-
١١,٤٥١,١٩٢,٥٤٠	٧٣٤,٢٥٣,٩٧٧	٤٨١,٠٠٨,٢٨١	١٩٢,٤٤٤,١٣١	٥٠١,٠٧٥,٢٤٩	٤,٧٣١,٩٢٩,٢٩٦	٣٣٠,٥٠٩,٨٤٧	١,٦١٢,٦٢٥,١٠٠	١٩٨,٥٢٨,٥٧٧	٢,٣٣١,٩٤١,٨١١	٣٠٦,٨٧٦,٠٩١	٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٣٠٦,٨٧٦,٠٩١	

\* تشمل ممتلكات التعدين ومصانع ومعدات مقتناة كجزء من عقد إيجار تمويلي (إيضاح ١٧-٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧ - ممتلكات تعدين - (تتمة)

المجموع	أخرى *	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	مناجم منتجة				مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	مناجم تحت الإنشاء	موجودات الإستكشاف والتقييم	إيضاحات
				الأعمال المعدنية	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة*	مباني للمناجم / البنية التحتية / مباني للمناجم				
١,٤٥٢,٠١٠,٣٣١	٩٣,٥٠٨,٧٥٤	-	٣,٨٢٥,٩٨٧	٨٥٤,٨٢٤,١٠٠	٧٠,٠٦٧,٨٠٦	٣٨٦,٢٠١,٢٤٤	٢٧,٠٠٩,١٠٨	-	-	١ يناير ٢٠١٦	
٤٠١,٢٧٨,٦٣٩	٣٨,٤٣١,٩٤٤	-	٦,٩٧٦,٧٤٢	٢٤٩,٨١٥,٨٧٨	٢٣,٨١٦,٩٣٣	٦٣,٦١٣,٣٦٠	٦,٦٢٧,٣٧٦	-	-	١-١٧ المحمل خلال السنة	
(٤,٠٨٥,٠٠٥)	(١٣,٥٩٠)	-	-	-	-	(٤,٠٧١,٤١٥)	-	-	-	تسويات	
١,٨٤٩,٢٠٣,٩٦٥	١٣١,٩٧٧,١٠٧	-	١٥,٨٢٢,٤٩٣	١,١٠٤,٦٣٩,٩٧٨	٩٣,٨٨٤,٧٣٩	٤٤٥,٧٤٣,١٨٩	٣٣,٦٣٦,٣٨٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٠٥,٨٢٥,٣٩٤	٧٥,٦٤١,٥٤٢	-	١٥,٦٧٥,٩١٣	٣٧٦,٩٨٨,٥٣٩	٣٥,٤٦٥,١٧٥	٧٧,٨٠٧,١٠٧	٧,١٧٤,٨٨٨	-	-	١-١٧ المحمل خلال السنة	
(١,٨٧٠,١٦٦)	٩٣,٤٢٧,٦٥٢	-	-	(٤٠٢,٤٤٥)	(٢٦٦,٠٠٥)	(٤٠,٦٥٩,٥٣١)	-	-	-	تسويات	
٢,٣٥٣,١٥٩,٠٩٣	٣٠٠,٩٩٦,٣٠٧	-	٣١,٤٩٨,٤٠٦	١,٣٨١,٣٣٦,٢٧٨	١٢٩,١١٣,٨٧٩	٤٧٨,٩٨٠,٧٦٣	٤٠,٨١١,٣٧٢	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٨,١٤٩,٦١٠,١٣٠	٨٢,٦٢٧,٦٥٢	٣٩٨,٩٤٠,٧٩٨	٤٤,٣٧٩,٠٠٠	٢,٣٢٢,١٨٣,٨٨٨	٦٥,٣٦٦,٤٤٩	٥٥٤,٣٢٩,٦٦١	١٥٩,١٦٧,٣٥٢	٤,٢٠٦,٥١٥,٦٩٩	٣٣٣,٣٣٣,٥٧٥	١ يناير ٢٠١٦	
٩,٢٤٦,٥٥٠,٩٥٢	٣٦٥,٨٧٤,٧٠٢	٤٧٠,٣١٨,٠١٦	٧٧,٨٢٣,٣٥٤	٣,٤٩٩,٠٥٠,٦٥٢	٢٥٤,٩١٨,٥٧٤	١,٤٨١,٩٩٦,٦١٥	١٦٣,٧٧٨,١٧٧	٢,٣١٩,٠٠٧,٦٧٩	٣٦٩,٨٠٢,٥٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٩,٠٩٨,٠٣٣,٤٤٧	٤٣٣,٢٥٧,٦٢٠	٤٨١,٠٠٨,٢٨١	١٦٠,٩٤٥,٧٧٥	٣,٣٥٠,٧٠٣,٠٢٤	٣٣١,٣٩٥,٩٦٨	١,١٨٣,٧٣٤,٣٣٧	١٥٧,٧١٧,٤٨٥	٢,٣٣١,٩٤١,٨٦١	٣٠٦,٨٧٦,٠٩١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	

\* تشمل ممتلكات التعدين ومصانع ومعدات مفتتاة كجزء من عقد إيجار تمويلي (إيضاح ١٧-٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٧ - ممتلكات تعدين - (تتمة)

### الإثبات الأولي بالتكلفة

#### موجودات الاستكشاف والتقييم

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

#### مناجم تحت الإنشاء

تتم رسملة جميع المصروفات اللاحقة لعملية تحويل موجودات الاستكشاف والتقييم على الإنشاء والتركيب أو إكمال منشآت البنية التحتية في «مناجم تحت الإنشاء». مصروفات التطوير صافية من المتحصلات من مبيعات الخام المستخرج خلال مرحلة التطوير طالما أُعتبرت جزءاً أساسياً من عملية تطوير المنجم.

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

#### مخصص إغلاق مناجم وإعادة إلى الحالة الأصلية

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

- تفكيك وإزالة الهياكل،
- إعادة تأهيل المناجم والسدود،
- تفكيك منشآت التشغيل،
- إغلاق المصانع ومواقع النفايات و
- إعادة إلى الحالة الأصلية وإصلاح وإحياء المناطق المتأثرة.

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

#### المناجم المنتجة

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

تشمل التكلفة الأولية للأصل سعر شراء الأصل أو تكلفة الإنشاء وأية تكاليف تتعلق ببدء تشغيل الأصل والتقدير المبدئي لالتزام إعادة التأهيل وتكاليف التمويل ذات الصلة بالأصول المؤهلة. يمثل سعر الشراء أو تكلفة الإنشاء مجموع المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لأي عوض مسلم للحصول على الأصل. القيمة المرسملة للإيجار التمويلي يتم إدراجها أيضاً ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات.

#### أصل نشاط الإزالة

كجزء من عملياتها التعدينية، تتكبد المجموعة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (إزالة شوائب) خلال 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 إطفائها على عمرها المستفاد منه باستخدام 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 إليها كـ «أصل نشاط الإزالة» عندما تتحقق المنافع على شكل وصول أفضل إلى الخام المتوقع تعدينه في المستقبل.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٧ - ممتلكات تعدين - (تتمة)

تتم المحاسبة عن أصل نشاط الإزالة كإضافة لـ / أو تحسن في أصل قائم، والذي يمثل أصل منجم، ويتم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كجزء من «ممتلكات تعدين» والتي تشكل جزءاً من إجمالي الاستثمار في الوحدة / الوحدات المولدة للنقد ذات الصلة والتي يتم مراجعتها للإنخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التغييرات 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 كتلة الخام التي أمكن الوصول إليها نتيجة لنشاط الإزالة. يتم إستخدام الإحتياطي القابل للإستخراج إقتصادياً والذي يتكون من الإحتياطي المؤكد والمحتمل لتحديد العمر المستفاد منه للمكون المحدد من كتلة الخام. يتم إظهار أصل نشاط الإزالة بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

### 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 المقصود، ومن هذه النقطة فصاعداً يبدأ الإستفاد.

### 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 رقم ٦.

#### مناجم تحت الإنشاء

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

#### مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم المنتجة وأصل نشاط الإزالة

يتم إستفاد القيمة الدفترية لمخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم المنتجة وأصول 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 الأصول متاحة للغرض المعدة من أجله. يتم سنوياً إختبار مشاريع التعدين الرأسمالية قيد التنفيذ للإنخفاض في القيمة وعند تحديد مؤشرات الإنخفاض في القيمة.

## ١٧-١ توزيع الإستهلاك المحمل للسنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
			كمصروف من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٣,٩٢٢,٦٠٩	٥٠٥,٢٨٥,٨٧٩	٩	تكلفة المبيعات
٤٣٨,٠٧٢	٣٩٢,٨٣٠	١١	مصاريف عمومية وإدارية
١٥١,٥١٤	١٤٦,٥٨٥	١٢	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٣٩٤,٥١٢,١٩٥	٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤		مجموع فرعي
٦,٧٦٦,٤٤٤	-	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٠١,٢٧٨,٦٣٩	٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤		المجموع



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٧ - ممتلكات تعدين - (تتمة)

### ١٧-٢ ممتلكات تعدين مرهونة كضمان

تم رهن ممتلكات تعدين صافي قيمتها الدفترية ٥,٦٨٢,٣١٥,٩١٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥,٨١٦,٠٨٢,٠٦٩ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٧,٨٥٩,٨٨٣,٤٤٧ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٦-١٠).

### ١٧-٣ الآلات والمعدات المقنتاة بإستخدام عقود إيجار تمويلية كألية تمويل

المجموع	أخرى	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	التكلفة
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	١ يناير ٢٠١٦
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٩٣,٣٣٧,٧١٥	٤٦,٦٧٣,٨١٦	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الإستهلاك المتراكم				
٤٠,١٠٠,١٥٩	١١,٩٤٤,٢٥٨	١٤,٩٥٥,٣٥٥	١٣,٢٠٠,٥٤٦	١ يناير ٢٠١٦
٢٨,٥٠٨,٣٢٧	٣,٩٢٢,١٠٨	١٧,٩٤٦,٤٢٧	٦,٦٣٩,٧٩٢	المحمل للسنة
٦٨,٦٠٨,٤٨٦	١٥,٨٦٦,٣٦٦	٣٢,٩٠١,٧٨٢	١٩,٨٤٠,٣٣٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٢,١١٥,٠١٨	٧,١٦٥,٧٢٢	١٧,٩٤٦,٤٢٧	٧,٠٠٢,٨٦٩	المحمل للسنة
١٠٠,٧٢٣,٥٠٤	٢٣,٠٣٢,٠٨٨	٥٠,٨٤٨,٣٥٩	٢٦,٨٤٣,٢٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية				
١٥٣,٢٣٧,٥٥٦	٣٤,٧٢٩,٥٥٨	٧٤,٧٧٦,٧٧٧	٤٣,٧٣١,٢٢١	١ يناير ٢٠١٦
١٢٤,٧٢٩,٢٢٩	٣٠,٨٠٧,٤٥٠	٥٦,٨٣٠,٣٥٠	٣٧,٠٩١,٤٢٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٢,٦١٤,٢١١	٢٣,٦٤١,٧٢٨	٣٨,٨٨٣,٩٢٣	٣٠,٠٨٨,٥٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تم رهن صافي القيمة الدفترية ٩٢,٦١٤,٢١١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢٤,٧٢٩,٢٢٩ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١٥٣,٢٣٧,٥٥٦ ريال سعودي) لمصانع ومعدات مستأجرة كضمان للمؤجرين (إيضاح ٣٨-١ و ٣٨-٢).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ١٨- ممتلكات ومصانع ومعدات

المجموع	أصول غير تعدينية									
	أثاث وتركيبات	معدات أخرى	معدات مكتبية	معدات مدنية	أعمال مدنية	مباني	مصانع	معدات قفصية	سيارات	أراضي
٣٨,٦٠٨,٨٥٠,١١٧	٦٨,٧٩٩,٧٩٧	٢,٠٣٠,٧٣٤,٣٥٩	٧٢,٧٣٦,٣٢٤	٤,٥٥٢,٤٠٣,٥٤٦	٧,٧٥٨,٩٥٤,٥٨٠	٣٣,٨٥٧,٨٠٥,٨٠١	١٦٣,٥٧٦,٤٢٢	٤٢,٢٨٩,٤٨٨	٦١,٥٥٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
٥١,٤٢٥,٣٦٠	-	-	٣١,٧٦٦	-	-	٥١,٤٠٣,٤٩٤	-	-	-	إضافات خلال السنة
١١,١٠٢,٣٠١,٠٧٢	١,٤٦٧,٦٨٠	٤٨٢,٤٢٤,٦٠٩	٥,٥٢٥,٣٤٥	٦٩٣,١٤٧,٤٣٩	٤,٤٩٠,٧١٤,٧٤٧	٥,٤٢٥,٥٩٨,٣٠٥	(٨٦,٣٣٣)	٣,٤٩٩,٦٨٠	-	١٩ محلول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
(١٥,٩٧٥,٤٦٩)	-	-	-	-	-	(١٥,٩٧٥,٤٦٩)	-	-	-	١٩ محلول إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
١٩٧,٥٦٣,٠١٨	-	-	-	-	-	١٩٧,٥٦٣,٠١٨	-	-	-	٢٧ محلول من قطع غيار رأسمالية خلال السنة
(٤٤,٣٣٧,٤٢٥)	-	(٤٤,٣٣٧,٤٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد خلال السنة
(١٧,٠٧٣,٠١٨)	(٣,٨٣٠,٥٩١)	(٦٨,٠٠٠)	(٢,٩٠٨,٦٠٢)	(٧,٦٧٠,٥٢٢)	-	-	(٢,٥٧٢,٤٦٧)	(٣٢,٨٣٦)	-	تسويات
٤٩,٨٨٢,٨٥٣,٥٥٥	٦٦,٤٤٦,٨٨٦	٢,٤٦٨,٨٥٣,٤٤٣	٧٥,٣٨٤,٧٨٣	٥,٣٣٧,٨٨٠,٤٦٣	١٢,٣٤٩,٦٦٩,٣٢٧	٢٩,٥١٦,٣٩٥,٠٤٩	١٦٠,٩١٧,٧٢٢	٤٥,٧٥٥,٩٣٢	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤٢,١٥٥,٦٥٧	-	-	٣٣٦,٦١١	-	-	١٤١,٩١٩,٠٤٦	-	-	-	إضافات خلال السنة
٤,٢٥٢,٣٢٣,٣٢٧	٥٩٩,٥٢٢	١٢٨,٩٧٢,٤٨٧	٨,٥٧٩,٨٧٨	٤٨,٥٥٨,٦٨١	٢٧٦,١٥٣,٣٣١	٣,٧٧٩,٩٠٧,٦١٤	١٧٠,٤٥٧	٢٨٠,٢٤٣	-	١٩ محلول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
(١١٩,٨٢٣,٨٢٧)	-	(١١٩,٨٢٣,٨٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد خلال السنة
(٧٨١,٨١٤)	-	-	(١,٠٧٢,٢٨٧)	-	-	١,٥٣١,٥٥٣	-	(١,٣٣٥,٥٨٠)	-	تسويات
٥٤,١٥٧,٥٨٢,٨٩٨	٦٧,٠٤٦,٤١٨	٢,٤٨٧,٩٦٣,١٠٤	٨٣,١٢٨,٩٣٨	٥,٢٨١,٤٣٩,١٤٤	١٢,٥٢٥,٨٢٢,٦٥٨	٣٣,٤٣٩,٧٤٧,٧٦٢	١٦١,٠٨٨,١٧٩	٤٤,٨٠٠,٦٩٥	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات - (تثمة)

أصول غير تعدينية											
المجموع	أثاث وتجهيزات	معدات أخرى	معدات مكتبية	معدات مدنية	أعمال مدنية	مباني	مصانع	معدات ثقيلة	سيارات	أراضي	إيضاحات
											الإستهلاك المتراكم
٥,٣٠٩,٣٠١,١٥٦	٤٧,١١٠,٤٤٩	٤١٥,٨٤٤,١٤٨	٣٣,٠٨٨,٤٨٧	٣١٢,٧٩٠,٤٢٨	٤٧٩,٥٦٥,٣٧٩	٢,٩٥٤,٧٠٣,٢٥١	٤٥,١٨٦,٤١٨	٢١,٠١٢,٤٩٦	-	-	١ يناير ٢٠١٦
٢,١٤٧,٩٣٦,٥٨١	١٠,٤١٩,٠٢٨	٢٥٩,٤٦٥,٨٠٨	٨,٨٦٥,٤١٣	١٥٤,٥٤٤,٩٨١	٢٦١,٣٢٦,١٣٩	١,٤٣٥,١٦٤,٢٠٤	٩,٧٠٠,٣٢٦	٨,٤٥٠,٦٨٢	-	-	المحتمل خلال السنة ١-١٨
(٢٠,٥٧٦,٢٤٣)	-	(٢٠,٥٧٦,٢٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد خلال السنة
(١٢,٨٦١,٥٤٠)	(٣,٧٠٦,٠١٩)	(٦٨,٠٠٠)	(٢,٩٠٢,٦٤٠)	(٣,٥٧٩,٥٧٨)	-	-	(٢,٥٧٢,٤٦٧)	(٣٢,٨٣٦)	-	-	تسوية
٧,٤٣٣,٧٩٩,٩٥٤	٥٣,٧٣٣,٤٥٨	٦٥٤,٦٦٥,٧١٣	٣٩,٠٥١,٢٦٠	٤٦٣,٧٥٥,٨٢١	٧٤٠,٨٩١,٥١٨	٥,٣٨٩,٨٦٧,٥٥٥	٥٢,٣١٤,٣٧٧	٢٩,٤٣٠,٣٤٢	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,٣٥٩,٠٧٨,٠٣٩	٤,٣٤٦,٧٥٣	٣٧٩,٣٩٢,٥٥٠	١١,٢٨٧,٠٠٩	١٧٣,١٩٠,٠٣٠	٣٣٨,٣٣٢,٤٥٣	١,٥٣٥,٩٣٠,٢٠٠	٨,٠١١,١٨٩	٨,٥٨٧,٧٧٥	-	-	المحتمل خلال السنة ١-١٨
(٧٤,٥٠٩,٤٨١)	-	(٧٤,٥٠٩,٤٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعاد خلال السنة
(١,٧١٤,٤٠٢)	-	-	(١,٠٧٢,٢٨٧)	-	-	٥٩٣,٤٦٥	-	(١,٣٣٥,٥٨٠)	-	-	تسوية
٩,٧٠٦,٦٥٤,١١٠	٥٨,١٧٠,٣١١	٨٥٩,٥٤٨,٧٨٢	٤٩,٣٦٦,٠٢٢	٦٣٣,٩٤٥,٨٦١	١,٠٧٩,٢٣٣,٩٧١	٦,٩٢٦,٣٩١,٢٢٠	٦٠,٣٣٥,٤٦٦	٣١,٧٨٢,٥٣٧	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
											صافي القيمة الدفترية
٣٣,٢٩٩,٥٤٨,٩٦١	٢١,٦٨٩,٣٤٨	١,٦١٤,٨٩٠,١١١	٣٩,٦٤٧,٧٣٧	٤,٢٣٩,٦١٣,١١٨	٧,٢٧٩,٣٨٩,٢٠١	١٩,٩٠٣,١٠٢,٤٥٠	١١٨,٣٩٠,٠٠٤	٢١,٣٧٦,٩٩٢	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	١ يناير ٢٠١٦
٤٢,٤٥٩,٠٥٣,٦٠١	١٢,٦٣٣,٤٢٨	١,٨١٤,١٨٧,٧٣٠	٣٦,٣٣٣,٤٧٣	٤,٧٧٤,١٢٤,٦٣٢	١١,٥٠٨,٧٧٧,٨٠٩	٢٤,١٣٦,٥٢٧,٤٩٤	١٠٨,٦٠٣,٤٤٥	١٦,٣٦٥,٥٩٠	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٤,٤٥٠,٩٣٢,٧٨٨	٨,٨٧٦,٢٠٧	١,٦٣٨,٤١٤,٣٢٢	٣٣,٨٢٢,٨٦٦	٤,٦٤٩,٤٩٣,٢٨٣	١١,٤٤٦,٥٩٨,٦٨٧	٢٦,٥١٣,٢٥٦,٥٤٢	١٠٠,٧٦٢,٧١٣	٨,٠١٨,١٥٨	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات - (تتمة)

### ١٨-١ توزيع الإستهلاك المحمل للسنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
			كمصروف من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٦٠,٤٠٤,٩١٣	٢,٢٨٧,٠٥٣,١٤٣	٩	تكلفة مبيعات
٢٨,٧٩٦,٧٠٨	٢٦,٩٢٨,٥٥٥	١١	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٨٩,٤٢٧	٣,١٤٤,٣٥٨	١٢	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٢,٠٩١,٠٩١,٠٤٨	٢,٣١٧,١٢٦,٠٥٦		مجموع فرعي
٥٦,٨٤٥,٥٣٣	٤١,٩٥١,٩٨٣	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢,١٤٧,٩٣٦,٥٨١	٢,٣٥٩,٠٧٨,٠٣٩	١٨	المجموع

### ١٨-٢ الممتلكات والمعدات والمصانع المرهونة كضمان

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٤٤٦,٤٤٦,١٣٣,٧٥٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٨,٠٢٨,٦٣٨,٥٥٧ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٩٣٢,٩٧٠,٦٥٩,٣٢٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ١٠-٣٦).

## ١٩ - المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

الإجمالي	موجودات غير تعدينية			إيضاحات	
	مشروع المطرفية السكني	مشروع صفائح السيارات (إيضاح ٣٥)	ممتلكات ومصانع ومعدات		
٢٣,٥٠٥,٤٧١,٠٠٤	١,٠٠٩,٠٣١,٨٩٧	٧٩٣,١٨٥,٨٥١	٣١,٧٠٣,٢٥٣,٢٥٦		١ يناير ٢٠١٦
٧,٤٠٥,٨٧٥,٩٩٢	٧٢,٢٤٧,٥١٩	١١٩,٨٢٢,٩٤٧	٧,٢١٣,٧٩٥,٥٢٦		إضافات خلال السنة
(١١,١٠٢,٣٠١,٠٧٢)	-	-	(١١,١٠٢,٣٠١,٠٧٢)	١٨	محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
١٥,٩٧٥,٤٦٩	-	-	١٥,٩٧٥,٤٦٩	١٨	محول من الممتلكات والمصانع والمعدات
(٤٠,٧١٥,٢٣٠)	-	-	(٤٠,٧١٥,٢٣٠)	٢٠	محول إلى الموجودات غير الملموسة
(٣٤,٠٩١,٤٤٤)	-	-	(٣٤,٠٩١,٤٤٤)		إستبعادات خلال السنة
(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٦٦,٢٥٠,٠٠٠)		إنخفاض في القيمة في نهاية السنة*
٦٦٩,١٦٧	-	-	٦٦٩,١٦٧		تسويات
٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	١,٠٨١,٢٧٩,٤١٦	٩١٣,٠١٨,٧٩٨	٢٧,١٩٠,٣٣٥,٦٧٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣,٠٣٠,٢٨٨,٩٦٠	١١,٤١٢,١٧٤	١٤٨,٥٧٧,٢٥٧	٢,٨٧٠,٢٩٩,٥٢٩		إضافات خلال السنة
(١٣,٨٢٩,٨١٥)	-	-	(١٣,٨٢٩,٨١٥)	١٧	محول إلى ممتلكات تعدين
(٤,٢٥٣,٢٢٣,٢٢٧)	-	-	(٤,٢٥٣,٢٢٣,٢٢٧)	١٨	محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
(٢٢,٦٢٣,٢٢٨)	-	-	(٢٢,٦٢٣,٢٢٨)	٢٠	محول إلى الموجودات غير الملموسة
٢٣,١٦٥,١٩١	-	-	٢٣,١٦٥,١٩١	٢٠	محول من الموجودات غير الملموسة
(١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠)	(١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠)	-	-		محول إلى مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)		إنخفاض في القيمة في نهاية السنة*
٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	-	١,٠٦١,٥٩٦,٠٥٥	٢٥,٣٤٧,٨٧٣,٩٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ١٩ - المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ - (تمة)

\* بناءً على ظروف السوق الضعيفة، أدى اختبار الإنخفاض في القيمة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إلى تحديد إنخفاض في قيمة موجودات ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ لشركة معادن للدرفلة بمبلغ ٥٦٦ مليون ريال سعودي (١٥١ مليون دولار أمريكي). القيمة العادلة لموجودات شركة معادن للدرفلة وما يترتب على ذلك من إنخفاض في القيمة إستندت على أساس تحليل التدفقات النقدية المخصومة والذي إستخدم أحدث خطة عمل خمسية أعدتها الإدارة (إيضاح ٥-٥-٣ أ).

\*\*في عام ٢٠١٧، تم تحديث خطة العمل الخمسية لشركة معادن للدرفلة. تضمن التحديث مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الإيرادات والتكاليف لشركة معادن للدرفلة (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لسوق الألومنيوم. شملت الخطة المحدثة إفتراضات منقحة للأعمال بما في ذلك إنخفاض معدل نمو الإنتاج عما كان مفترضاً في السابق، لذلك تم إجراء اختبار إنخفاض في القيمة في نهاية عام ٢٠١٧. كانت المنهجية المستخدمة مرة أخرى هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بنسبة ١٠,٥٪ سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية. تم إعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت إفتراض معدل نمو بنسبة ٣,٥٪ والتي تم تقديرها بناءً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

أظهرت نتائج هذا التحليل مزيداً من الإنخفاض في القيمة لموجودات شركة معادن للدرفلة والحاجة إلى تحميل إنخفاض في القيمة إضافية بمقدار ٤٤٦ مليون ريال سعودي (١١٩ مليون دولار أمريكي).

قامت المجموعة برسمة التالي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٦٩٥,٧٢٠,٦١١	٤٩٥,٨٧٣,١٩٩	١-١٤	صافي تكلفة الإفتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة
٦,٧٦٦,٤٤٤	-	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٥٦,٨٤٥,٥٣٣	٤١,٩٥١,٩٨٣	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٩,٥٧٦,١٤٤	١,٦٥٣,٤٨٩	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٦,٨٤٦,٩٨٧	٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٩-٢٦، ١-١٤	إطفاء تكلفة معاملة مرسل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٣,٦٠٣,٠٩٣	-	٣٨، ١-١٤	تخفيض خصم إلتزام غير متداول بموجب عقد إيجار تمويلي
٩٧٤,٧٤٠	-	١-٣٩، ١-١٤	تكلفة الفائدة على إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٤,٤٢٥,٤٦٤	(١,٥١١,٥٣٥)	١-٣٩	(مكاسب) / خسائر عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين

تشتمل صافي القيمة الدفترية على مبالغ وقدرها ٢٤,٦٧٥,٧٥٩,٧٠٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٠,٨٥٠,٢٨٠,٤٤٦ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٢٠,٥٣٧,٦٦٠,٥٩٥ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٣٦-١٠).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٠- الموجودات غير الملموسة

المجموع	التطوير التقني	البرامج والتراخيص	البرامج المطورة داخلياً	البنية التحتية	إيضاحات	
التكلفة						
٥٠٥,٩٧٦,٧٨٦	١٧,٧٠٥,١١٢	١٦٦,٠٢٥,٨٢٢	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠		١ يناير ٢٠١٦
١,٢٨٥,٩٨٦	-	١,٢٨٥,٩٨٦	-	-		إضافات خلال السنة
٤٠,٧١٥,٢٣٠	-	٤٠,٧١٥,٢٣٠	-	-	١٩	محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٥٤٧,٩٧٨,٠٠٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٠٨,٠٢٧,٠٣٨	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٢,٦٢٣,٣٢٨	-	٢٢,٦٢٣,٣٢٨	-	-	١٩	محوّل من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
(٢٣,١٦٥,١٩١)	-	(٢٣,١٦٥,١٩١)	-	-	١٩	محوّل إلى المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٥٤٧,٤٣٦,١٣٩	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٠٧,٤٨٥,١٧٥	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الإطفاء المتراكم						
١٣١,٠٢٧,٢٤٠	٢,٤٠٢,٨٣٦	٤٧,٤١٣,١٧٤	١١,٣٢٧,٠٥٥	٦٩,٨٨٤,١٧٥		١ يناير ٢٠١٦
٤٢,٥٠٢,١٨٥	٢,٤٠٢,٨٣٦	٢٨,٠٧٢,٤٦٤	٣,٨١٨,٥٩٢	٨,٢٠٨,٢٩٣	١-٢٠	المحوّل خلال السنة
١٧٣,٥٢٩,٤٢٥	٤,٨٠٥,٦٧٢	٧٥,٤٨٥,٦٣٨	١٥,١٤٥,٦٤٧	٧٨,٠٩٢,٤٦٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٨,٢٨٣,٢٥٤	٢,٤٠٢,٨٣٦	١٤,٨٨٧,٣٧٤	٢,٧٨٤,٨٥١	٨,٢٠٨,٢٩٣	١-٢٠	المحوّل خلال السنة
٢٠١,٨١٢,٦٧٩	٧,٢٠٨,٥٠٨	٩٠,٣٧٢,٩١٢	١٧,٩٣٠,٤٩٨	٨٦,٣٠٠,٧٦١		٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية						
٣٧٤,٩٤٩,٥٤٦	١٥,٣٠٢,٢٧٦	١١٨,٦١٢,٦٤٨	١٣,٠٤٢,٤٠٧	٢٢٧,٩٩٢,٢١٥		١ يناير ٢٠١٦
٣٧٤,٤٤٨,٥٧٧	١٢,٨٩٩,٤٤٠	١٣٢,٥٤١,٤٠٠	٩,٢٢٣,٨١٥	٢١٩,٧٨٣,٩٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٤٥,٦٢٣,٤٦٠	١٠,٤٩٦,٦٠٤	١١٧,١١٢,٢٦٣	٦,٤٣٨,٩٦٤	٢١١,٥٧٥,٦٢٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تشتمل صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة على مبالغ وقدرها ٤٠,٠٧٥,٥١٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦): ١٠٣,١٠٥,٩٩٦ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٨٥,٣٧٤,١٣٠ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب إتفاقية التمويل موحدة الشروط (إيضاح ٣٦-١).

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

## ٢٠-١ توزيع الإطفاء المحمل للسنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
			كمصروف من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٩٢٧,٩٧٠	٢٠,٢٩٤,٠١٤	٩	تكلفة المبيعات
٢,٩٩٨,٠٧١	٦,٣٣٥,٧٥١	١١	مصاريف عمومية وإدارية
٣٢,٩٢٦,٠٤١	٢٦,٦٢٩,٧٦٥		مجموع فرعي
٩,٥٧٦,١٤٤	١,٦٥٣,٤٨٩	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٢,٥٠٢,١٨٥	٢٨,٢٨٣,٢٥٤		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	٢-٢١	شركة معادن باريك للنحاس
-	-	-	٢-٢١	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	٢-٧	المجموع

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 للمشروع المشترك

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

## ٢١-١ شركة معادن باريك للنحاس

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
٢٧٠,٤٦٨,٠٧١	٧٩٦,٠٩٨,٥٢٦		المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى
(٣,٩٩٩,٠٠٩)	(٩,٧٨٥,٧٨٦)		تكلفة تمويل
(٥٢,١٠٢,٨٤٢)	(١٣٠,٣٦٦,٦٤٥)		إستهلاكات
(٢٠١,٦١٩,٨٠٦)	(٣٩٥,٨١٤,٢٥٧)		مصاريف أخرى
١١,٧٤٦,٤١٤	٢٦٠,١٣١,٨٣٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٥٦٣,٧٢٥)	(٣٠,٤٩٨,٦٤١)		مصروف زكاة ورسوم إمتياز
-	(٣٠,٤٩٨,٦٤٠)		ضريبة الدخل
١٠,١٨٢,٦٨٩	١٩٩,١٣٤,٥٥٧		ربح السنة
-	٢,٩٩٨,٣٨٨		الدخل الشامل الآخر
١٠,١٨٢,٦٨٩	٢٠٢,١٣٢,٩٤٥		إجمالي الدخل الشامل
٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠١,٦٥٠,٤٢٤	٢-١-٢١	حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للسنة*

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك - (تتمة)

### ٢١-١-٢ ملخص قائمة المركز المالي

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
			الموجودات
١,٦٩٤,٩٤٩,٦٧٣	١,٧٦٦,٠٨٩,٤٧١	١,٨٢٠,٦١٧,٤٦٤	الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥٠,٢٤١,٣٢٩	٢١٠,٣١٥,٢١٧	٢٦٥,٢٣٥,٧٥٦	موجودات متداولة أخرى
٢٢,٢٨٨,٤٩٧	٥١,٢٤٣,٤٢٦	١٨٩,٢٦٧,٧١٦	النقد ومعادلات النقد
١,٩٦٧,٤٧٩,٤٩٩	٢,٠٢٧,٦٤٨,١١٤	٢,٢٧٥,١٢٠,٩٣٦	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٧٧,٣٩٥,٨٧٤	١,٢٥٢,٣٩٥,٨٧٨	١,٢٥٢,٣٩٥,٨٧٨	دفعات مُقَدَّمة طويلة الأجل من الشركاء
-	-	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٤٤,٥٢٨,٢٦٩	٣٩,٤١٧,٤٧٥	٤٩,٨٢٨,٥٥٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
			مطلوبات متداولة
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٢,٠٩٧,٠٦٨	٩٥,٦٨٦,٧٨٠	١٣٠,٦١٥,٥٧٩	مطلوبات متداولة أخرى
١,٥٦٤,٠٢١,٢١١	١,٦١٢,٥٠٠,١٣٣	١,٦٥٧,٨٤٠,٠١٠	مجموع المطلوبات
٤٠٣,٤٥٨,٢٨٨	٤١٥,١٤٧,٩٨١	٦١٧,٢٨٠,٩٢٦	صافي الموجودات
%٥٠	%٥٠	%٥٠	نسبة ملكية المجموعه %
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٦,٢٠٨,١٧٦	٣٠٧,٨٥٨,٦٠٠	نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات

### ٢١-١-٣ تسوية القيمة الدفترية

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥٣	الحصص بالتكلفة
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠٥,٣٧٥,٩٥٤		الحصة في الدخل المتراكم
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٦,٢٠٨,١٧٦	٣٠٧,٨٥٨,٦٠٠		القيمة الدفترية للإستثمار
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٢-٤٤	قرض طويل الأجل
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٣٢,٤٠٦,١١٥	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	٢١	المجموع

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



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك - (تتمة)

حصة المجموعة في الربح المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس:

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	إيضاح	
-	-	٣,٧٢٥,٥٣٠		١ يناير
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠١,٦٥٠,٤٢٤	١-٢١	الحصة في صافي الربح للسنة
-	٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠٥,٣٧٥,٩٥٤		٣١ ديسمبر / ١ يناير

## ٢٢- شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

تسوية القيمة الدفترية

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

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	إيضاحات	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-		الحصص بالتكلفة
٤٧,٩٩٨,٤١٩	-	٣٠,٧٥٠,٠٠٠		مساهمة إضافية
٤٩٧,٩٩٨,٤١٩	-	٣٠,٧٥٠,٠٠٠		مجموع فرعي
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)	-	-		الحصة في الخسارة المتراكمة
٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩	-	٣٠,٧٥٠,٠٠٠		القيمة الدفترية للإستثمار
(٣٧٢,٧٧٤,٢٣٩)	-	(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	٥-٥-٥	ناقصاً: الإنخفاض في القيمة في تاريخ التحول
-	-	-	٢١	المجموع

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

أصدرت المجموعة خطاب ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي وبعض البنوك التجارية كما تم الإفصاح عنه بالكامل في إيضاح ٤٦-٢.

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

## ٢٢- ضريبة مؤجلة

### ١-٢٢ ضريبة الدخل

للسنة المنتهية في ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	إيضاحات	
١٩,٨٨٢,٧١٥	(٣٠,٨٦٤,٧٣٧)	ج ٦-٥-٥	ضريبة الدخل المؤجلة
١٣٠,٠٥٦,١٠٢	٨٣,٢٨٥,٧٧١	٢-٢٢	موجودات ضريبة مؤجلة محملة كدائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
(١١٠,١٧٣,٢٨٧)	(١١٤,١٥٠,٥٠٨)	٣-٢٢	مطلوبات ضريبة مؤجلة محملة على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
-	(٢٦,٠٥٩,٦٣٢)	٥-٤٠	ضريبة الدخل الحالي
١٩,٨٨٢,٧١٥	(٥٦,٩٢٤,٣٦٩)		مجموع ضريبة الدخل

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٢- ضريبة مؤجلة - (تتمة)

### ٢-٢٢ موجودات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١٧٢,٩٨٤,٦٤٠	٢٧٥,٠٠٦,٢١٧	٣٣٦,٥٧٥,١٥٨		خسائر ضريبية
٦٨,٢٤٧,٨٥٦	٩٤,١٧١,٧٢٣	١١٣,٩٤٣,٦٠٩		ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة
١,٥٨٣,٥٥٤	١,٦٦٨,٠٢٧	١,٧٥٧,٠٠٧		مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٥,٥٦٦,٨٩٤	٧,٥٩٣,٠٧٩	٩,٤٤٩,٠٤٣		منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤	٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٤٦١,٧٢٤,٨١٧	أ ٦-٥-٥	إجمالي موجودات ضريبة مؤجلة

الحركة في صافي موجودات ضريبة مؤجلة خلال السنة كالتالي:

المجموع	إيضاحات	
٢٤٨,٣٨٢,٩٤٤		١ يناير ٢٠١٦
١٣٠,٠٥٦,١٠٢	١-٢٢	محمل كدائن إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨٢,٢٨٥,٧٧١	١-٢٢	محمل كدائن إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٤٦١,٧٢٤,٨١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ٣-٢٢ مطلوبات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١٦٤,١٥٥,٠٨٠	٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥	٥-٥-٦ ب	ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة

الحركة في صافي مطلوبات ضريبة مؤجلة خلال السنة كالتالي:

المجموع	إيضاحات	
١٦٤,١٥٥,٠٨٠		١ يناير ٢٠١٦
١١٠,١٧٣,٣٨٧	١-٢٢	محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٤,١٥٠,٥٠٨	١-٢٢	محمل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٣- إستثمارات أخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩	أوراق مالية ذات تواريخ إستحقاق أكثر من سنة من تاريخ إقتنائها

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

## ٢٤- موجودات غير متداولة أخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
				الجزء غير المتداول من:
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	٨٩,٠٢٢,١٣٣	٢٦	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
-	٢٤,٣٥٣,٦٦٦	٩٦,٧٠٠,٦٢٣	٢٧	مخزون خام مستخرج
-	-	٩٩٧,٧٤١,٧٥٦	٢٨	مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٥٤,٠٨٤,١٤٦	١,١٨٣,٤٦٤,٥١٢		

## ٢٥- المستحق من الشركاء في المشاريع المشتركة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢-٤٤	مستحق من موزاييك*
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢-٤٤	مستحق من سابك*
-	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٢-٤٤، ٣٥	مستحق من ألكوا كوربوريشن**
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٤٩، ٢-٤٤	المجموع

\* بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٣ وقعت شركة معادن إتفاقية مع شركتي موزاييك وسابك لتطوير وبصورة مشتركة مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات يعرف بإسم مشروع أم وعال للفوسفات (إيضاح ٢-٨).

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

\*\*يمثل هذا المبلغ مساهمة مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن عن حصتها والبالغة ٢٥,١٪ في مشروع صفائح السيارات (إيضاحي ١٩، ٣٥)، لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم في رأس الخير لتشمل أيضاً صفائح السيارات.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٦- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
				الجزء غير المتداول:
-	-	٥٧,٠٠٠,٠٠٠		رسوم قرض متجدد
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	٣٢,٠٢٢,١٣٣		مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢١,٦٤٥,٨٦٨	٢٩,٧٣٠,٤٨٠	٨٩,٠٢٢,١٣٣	٢٤	مجموع فرعي
				الجزء المتداول:
١٥٢,٧٠١,٦٢٧	١٠٥,٢٢٨,٢٢٠	٥١,٤٥٠,١٣٤		دفعات مقدمة للمقاولين
١٢,٨٨٩,١٩٧	١٤,٠١٢,٦٥١	٢١,٧٢٥,٢٨١		دفعات مقدمة للموظفين
١٤,٣٩٦,٤١٦	٩,٣٣٥,١٩٧	٨,٠٣٧,٠١١		إيجارات مدفوعة مقدماً
٤٤,٤٤٢,٦٥١	٨,٠٦٠,٧٧٤	٣٠,٧١٧,٨٢٧		تأمين مدفوع مقدماً
-	-	١٤,٢٥٠,٠٠٠		الجزء المتداول من رسوم قرض متجدد
٤,٨٧٤,٥٨٢	٣,٩٢٢,١٧٠	١٦,٠٩٤,٦٧١		مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢٢٩,٣٠٤,٤٧٣	١٤٠,٥٥٩,٠١٢	١٤٢,٢٧٤,٩٢٤		مجموع فرعي
٢٥٠,٩٥٠,٣٤١	١٧٠,٢٨٩,٤٩٢	٢٣١,٢٩٧,٠٥٧		المجموع

## ٢٧- المخزون

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
				الجزء غير المتداول:
-	٢٤,٣٥٣,٦٦٦	٩٦,٧٠٠,٦٢٣	٢٤	مخزون خام مستخرج
				الجزء المتداول:
٢٤٣,٠٤٩,٩٥١	٢٩٣,٨٧٥,٢٤٣	٥٦٣,١٧٤,٥١٣		منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٥٨٣,٧٥٦,٦٣١	٤٩٦,٣٠٩,٨٠٩	٥٥٢,٩٠٢,٦٨٧		منتجات تحت التشغيل
١٧٣,١٧٦,٩٨٨	١٦٥,٠٥٥,٣٨٠	١٣٣,٦٦١,٤٦٩		مخزون خام مستخرج
٧١٠,٢٢٧	٣,١٢٤,١٥٨	٢,٦٤٢,٩٠٩		منتجات مصاحبة
١,٠٠٠,٦٩٣,٧٩٧	٩٥٨,٣٦٤,٥٩٠	١,٢٥٢,٣٨١,٥٧٨		مجموع فرعي
				قطع غيار ومواد قابلة للإستهلاك
١,٢٨٩,٤٣٦,٦٠٩	١,٢٨٩,٤٣٦,٦٠٩	١,٢٩٣,١٧٢,٨٩٥		١ يناير
	٢٢٧,٦٢٢,٨٢٣	١٦٥,٦٦٢,٦٥٠		صافي الإضافات خلال السنة
-	(٢٦,٣٢٣,٥١٩)	-	١٧	محول إلى ممتلكات تعدين
-	(١٩٧,٥٦٣,٠١٨)	-	١٨	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٢٨٩,٤٣٦,٦٠٩	١,٢٩٣,١٧٢,٨٩٥	١,٤٥٨,٨٣٥,٥٤٥		
-	-	(٤,٠٥٨,٣٥٤)		إستبعاد قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
(١٥,٩٨٤,٨٤٩)	(١٥,٨٥٣,٣٢٩)	(٣٨,٢٩١,٦٥٠)	١-٢٧	مخصص قطع غيار متقادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
١,٢٧٣,٤٥١,٧٦٠	١,٢٧٧,٣١٩,٥٦٦	١,٤١٦,٤٨٥,٥٤١		
٦٤٤,٣٢٢,٥٠٤	٨٣٢,٩٥٦,٠٦٩	٧٦٧,٣٦٦,٥٢٥		مواد خام
١,٩١٧,٧٧٤,٢٦٤	٢,١١٠,٢٧٥,٦٣٥	٢,١٨٣,٨٥٢,٠٦٦		مجموع فرعي
٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦١	٣,٠٦٨,٦٤٠,٢٢٥	٣,٤٣٦,٢٣٣,٦٤٤		مجموع فرعي - الجزء المتداول
٢,٩١٨,٤٦٨,٠٦١	٣,٠٩٢,٩٩٣,٨٩١	٣,٥٣٢,٩٣٤,٢٦٧		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٧- المخزون - (تتمة)

٢٧-١ تتكون الحركة في مخصص قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٨٥٣,٣٢٩		١ يناير
-	(١٣١,٥٢٠)	٢٢,٤٣٨,٣٢١	٩	مخصص / (عكس) مخصص المخزون المتقادم
١٥,٩٨٤,٨٤٩	١٥,٨٥٣,٣٢٩	٣٨,٢٩١,٦٥٠		٣١ ديسمبر / ١ يناير

## ٢٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
				الجزء غير المتداول:
-	-	٩٩٧,٧٤١,٧٥٦	٢٤	مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
				الجزء المتداول:
				ذمم مدينة تجارية
٦٥٦,٤٤١,٣٤٩	٨٨٥,٣٧١,٩٠٠	١,٤٣٢,٤٥٦,١٠٩		ذمم مدينة أخرى - طرف ثالث
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٨٨,٩٨٧,٦٢٠	١٠٤,٢٠٨,٥٣٨	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسيبال إس أي
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	١٨٢,٧٦٧,٦٨١	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من شركة سابك
-	-	٤٠,٠٨٢,٣٩٨	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من شركة موزاييك
-	-	٢٢,٠٦٧,٢٩٢	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من ألكوا واريك إل إل سي
١,١٥١,٤٩٣,٨٧٠	١,١٦٩,٤٦٩,٦١٨	١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢-٤٧, ٣-١-٤٧	مجموع فرعي
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من سابك
-	-	٧٤٧,٥٦٦	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس
٢,١٦٦,٥٠٤	٣,٩٥١,٠٨٩	٤,١٨٣,٩٠٥	٢-٤٤	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعيين
٣١,٨٥٠,٩٨٢	٤٤٦,٧٢٤	-		ضريبة إستقطاع مستحقة
٤٠,٦٩٨,٣٠٠	٥٠,٧٠٠,٩٤٠	٦٥,١٧٤,٩٨٨		أخرى
٨,٩٣٦,١٥١	١٥,٩١٤,١٥٠	١٤,٣٦٤,٨٣٨		عوائد إستثمارات مستحقة
٢,٦٩٦,٥٠٠	٣,٩٢٧,٣٤٥	٥,٧٤٨,٨٥٨		مبالغ مستحقة من الهيئة العامة للموانئ
٥,٨٩٦,٥٠٠	٧,٤٣٩,٨٢٠	٩,٢٦١,٣٣٣		إجمالي المبلغ المستحق
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٥١٢,٤٧٥)	(٣,٥١٢,٤٧٥)	١-٢٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣,٣٠٤,٤٨٠	-	-	٢-٢٨	مطالبات تأمين
-	-	٤٤,٥٧٥,١٨٧		زكاة مستحقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل
-	-	٥٤,٧٢٨,٧٠٠		مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
١,٢٥١,١٤٦,٧٨٧	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	١,٩٩٩,٩١٣,٠٩٧		مجموع فرعي - الجزء المتداول
١,٢٥١,١٤٦,٧٨٧	١,٢٧٣,٢١٦,٩٠٣	٢,٩٩٧,٦٥٤,٨٥٣		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٢٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى - (تتمة)

### ٢٨-١ حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٥١٢,٤٧٥		١ يناير
-	٣١٢,٤٧٥	-	١١	زيادة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٥١٢,٤٧٥	٣,٥١٢,٤٧٥	٢٨	٣١ ديسمبر / ١ يناير

### ٢٨-٢ مطالبات التأمين:

				تتعلق بالتالي:
٩,٨٩٢,٢٥٢	-	-		أحد خطوط إنتاج الألومنيوم والذي توقف فيه الإنتاج في أكتوبر ٢٠١٢. وقد جرى الإغلاق المؤقت بعد فترة من عدم استقرار خط الإنتاج. وقد اكتمل إصلاحه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤.
٣,٤١٢,٢٢٧	-	-		مطالبة متعلقة بفرن الأومنيا والسير الناقل
١٣,٣٠٤,٤٨٠	-	-	٢٧	المجموع

## ٢٩- ودائع لأجل

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-٤٧	ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها

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

## ٣٠- النقد ومعادلات النقد

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
				ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها
٣,٣٩٧,١٢١,٣٩٨	٣,٩٥٢,١٤٢,٨٧٢	٣,٦٢٥,٣٢٠,١٦٩		- غير مقيدة
٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	-	-		- مقيدة
٣,٩٤١,٦٧٦,٠٦١	٣,٩٥٢,١٤٢,٨٧٢	٣,٦٢٥,٣٢٠,١٦٩		مجموع فرعي
				نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٧,٨٢٤,٨٧٠	٣٥٧,٢٣٠,٤٣٦	٦٥٦,٤٣٣,٩٩٠		- غير مقيدة
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١		- مقيدة
٣٦٦,٦٣٣,٤٦٣	٤١٦,٥٧١,٦٥٧	٧٢٦,٢٩٦,٨٦١		مجموع فرعي
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٠- النقد ومعادلات النقد - (تتمة)

يرتبط النقد ومعادلات النقد المقيد بما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١,٥٣٩	-	-	٧-٣٦	إجمالي النقد المجموع في حساب إحتياطي خدمة الدين للدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لإتفاقيات التسهيلات الإئتمانية
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١	٢-٣٩ ، ٢٠-٤ ، ١٤-٤	إلتزام برنامج إيدار الموظفين
٤٨,٨٠٨,٥٩٣	٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١		مجموع فرعي
٥٤٤,٥٥٤,٦٦٣	-	-	٧-٣٦	جزء من الرصيد المجموع للدفعات المجدولة للقروض طويلة الأجل لفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق مستثمر ومدرج في ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها
٥٩٣,٣٦٣,٢٥٦	٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١		مجموع النقد المقيد
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٢-٤٧	مجموع النقد غير المقيد

### ٣١- رأس المال

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
				مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (إيضاح ١٠.١)	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١

### ٣٢- علاوة الإصدار

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات	٢٤٣,٤٧٨,٢٦١
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧		المجموع ٧٦٨,٤٧٨,٢٦١

### ٣٣- تحويلات من صافي الدخل

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٧٥٧,٩١١,٦٣٤	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢		١ يناير
٤٠,٠٦٣,٩٠٨	٧١,٤٨٤,١٨٩	١-٣-٥	تحويل ١٠ ٪ من صافي دخل السنة*
٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١		٣١ ديسمبر

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة

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

#### ٣٤-١ ملخص قائمة المركز المالي

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للضوسفات	شركة معادن للضوسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرقلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
							٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٦,٦٩٦,١٧٠,٠٣١	٢٦,٣٢٨,٥٩٥,٢٧٩	١٥,٢١٩,٢٠٤,٥٨٦	١٢,٦٧٢,٢٥٩,٣٢٩	٥,٠٥٢,٦٥١,١١٦	١٧,٤٢٣,٤٥٩,٧٢١		موجودات غير متداولة
٩,٨١٠,٣٠٤,٢٠٢	٢,١٧٥,٤١٦,٣٠٧	٢,٣٢٦,٢٣٩,٨٨٦	١,١٣٢,٣٠١,٣٤٩	١,٤٤٤,٥٤٣,٥٨٧	٢,٧٣١,٨٠٣,٠٧٣		موجودات متداولة
٨٦,٥٠٦,٤٧٤,٢٣٣	٢٨,٥٠٤,٠١١,٥٨٦	١٧,٥٤٥,٤٤٤,٤٧٢	١٣,٨٠٤,٥٦٠,٦٧٨	٦,٤٩٧,١٩٤,٧٠٣	٢٠,١٥٥,٢٦٢,٧٩٤		إجمالي الموجودات
٥٠,٤٦٢,٤٩٠,٤٤٤	١٧,٩٤١,٨٦٣,٣٠٦	٩,٣٠٣,٢٨١,٥٥٣	٧,٨٦١,٤١٥,٦٩٥	٤,١١١,٠٨٧,٠٣٨	١١,٢٤٤,٨٤٢,٨٥٢		مطلوبات غير متداولة
٨,٨٦٥,٠٧٥,٥٥١	٢,١١١,٠٥٨,١٨٧	١,٧٦١,٧٧٩,٦٩٠	١,٢٢٤,٦٥٥,٣٤٨	١,٥٩٤,٥٣٦,٥٨٥	٢,١٧٣,٠٤٥,٧٤١		مطلوبات متداولة
٥٩,٣٣٧,٥٦٥,٩٩٥	٢٠,٠٥٢,٩٢١,٤٩٣	١١,٠٦٥,٠٦١,٢٤٣	٩,٠٨٦,٠٧١,٠٤٣	٥,٧٠٥,٦٢٣,٦٢٣	١٣,٤١٧,٨٨٨,٥٩٣		إجمالي المطلوبات
٢٧,١٧٨,٩٠٨,٢٣٨	٨,٤٥١,٠٩٠,٠٩٣	٦,٤٨٠,٣٨٣,٢٢٩	٤,٧١٨,٤٨٩,٦٣٥	٧٩١,٥٧١,٠٨٠	٦,٧٣٧,٣٧٤,٢٠١		صافي موجودات الشركة التابعة
٨,٣٩٨,٦٥٧,١٦٩	٣,٣٨٠,٤٣٦,٠٣٧	١,٩٤٤,١١٤,٩٦٩	١,١٨٤,٣٤٠,٨٩٨	١٩٨,٦٨٤,٣٤١	١,٦٩١,٠٨٠,٩٢٤		الحصصة في صافي الموجودات
٤٠,٩٢٤,٦٤٤	(١٢,٥٢٤,٨٣٠)	-	٤,٢٩٣,١٧٦	٩٨,٠٨٧,٦٤٣	(٤٨,٩٣١,٣٤٥)		أثر الزكاة وضريبة الدخل
(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-		أثر مدفوعات لزيادة رأس المال
٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	٣,٣٦٧,٩١١,٢٠٧	١,٩٤٤,١١٤,٩٦٩	١,١٨٨,٦٣٤,٠٧٤	٢٨٩,٦٥٢,٧٥٤	١,٦٤٢,١٤٩,٥٧٩	٣-٣٤	صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة
							٣١ ديسمبر ٢٠١٦



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤ - حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للضوسفات	شركة معادن للضوسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
٧٦,٦٧١,٥٣٢,٧٩٦	٢٤,٣٢٠,١٨٥,٣٤٧	١٥,٩٢٠,٥٧٩,٠٢٨	١٢,٩٧١,٩٤٤,٦٩٩	٥,١٧٧,٩٥٠,٨٢٤	١٨,٢٨٠,٨٧٢,٨٨٨		موجودات غير متداولة
٩,١٠٦,٣٥٤,٩٢٨	٢,٤٢٤,٣٤٨,٤٦٣	٢,٤٠٢,٥٤٨,٤٩٩	٩٢٧,٤٨٦,٦٩٩	١,٠٧٩,٣٩٩,١٨٨	٢,٢٧٢,٥٧٢,٠٧٩		موجودات متداولة
٨٥,٧٧٧,٨٨٧,٧٢٤	٢٦,٧٤٤,٥٣٣,٨١٠	١٨,٣٢٣,١٢٧,٥٣٧	١٣,٨٩٩,٤٣١,٣٩٨	٦,٢٥٧,٣٥٠,٠١٢	٢٠,٥٥٣,٤٤٤,٩٦٧		إجمالي الموجودات
٥٠,٩٧٥,٠٩٤,٥١٥	١٧,٤٠٩,٧٧٥,٥٠٠	١٠,٤١٨,٠٢٤,١٢١	٧,٩٤٢,٥٥٢,٦٩٠	٤,٣٦٩,٠٨٠,٥٧٣	١٠,٨٣٥,٦٦١,٦٢١		مطلوبات غير متداولة
٩,٤٢٣,٨٥٣,٢٤٥	٢,٢٩٧,٩٩٧,٥٨٠	١,٦٨٠,٢٢٢,١٢٥	٩٩٨,٩٥٤,٥٩٩	١,٢١٣,٢١٣,٨٥٨	٣,٢٣٣,٤٦٥,٠٨٢		مطلوبات متداولة
٦٠,٣٩٨,٩٤٧,٧٦٠	١٩,٧٠٧,٧٧٣,٠٨٠	١٢,٠٩٨,٢٤٦,٢٤٦	٨,٩٤١,٥٠٧,٢٨٩	٥,٥٨٢,٢٩٤,٤٣١	١٤,٠٦٩,١٢٦,٧١٤		إجمالي المطلوبات
٢٥,٣٧٨,٩٣٩,٩٦٤	٧,٠٣٦,٧٦٠,٧٣٠	٦,٢٢٤,٨٨١,٢٩١	٤,٩٥٧,٩٢٤,١٠٩	٦٧٥,٠٥٥,٥٨١	٦,٤٨٤,٣١٨,٢٥٣		صافي موجودات الشركة التابعة
٧,٧٢٣,٦١٠,٤٦٠	٢,٨١٤,٧٠٤,٢٩١	١,٨٦٧,٤٦٤,٣٨٧	١,٢٤٤,٤٣٨,٩٥١	١٦٩,٤٣٨,٩٥٠	١,٦٢٧,٥٦٣,٨٨١		الحصة في صافي الموجودات
٧٧,٨٠٩,٨١٦	٦٨٠,٥٦٣	-	٦,٨٨٢,٨٧٧	٨٠,٠٩٨,٥٣٢	(٩,٨٥٢,١٥٦)		أثر الزكاة وضريبة الدخل
(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-		أثر مدفوعات لزيادة رأس المال
٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٢,٨١٥,٣٨٤,٨٥٤	١,٨٦٧,٤٦٤,٣٨٧	١,٢٥١,٣٢١,٨٢٨	٢٤٢,٤١٨,٢٥٢	١,٦١٧,٧١١,٧٢٥	٣-٣٤	صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة
							١ يناير ٢٠١٦
٧٠,٦٩٧,٦٥٨,٠٥٩	١٧,٠٤٧,٨٥٣,٨٢٢	١٦,٦٧٤,٧٤٣,٠٦٨	١٢,٥٠٧,٥٢٤,٤١١	٥,٥٦٣,٤٣٢,٥٦٨	١٨,٩٠٤,١٠٤,١٨٠		موجودات غير متداولة
٩,٢٩٥,٧٠٩,٩٦٩	٢,٠٨٢,١٦٠,٦٥٤	٢,٨٥٠,٩٠٣,٦٥٨	١,١٤٣,٠٢٨,٢٤٥	١,٤٦٠,٣١٨,٨٨٩	١,٧٥٩,٢٩٨,٥٢٣		موجودات متداولة
٧٩,٩٩٣,٣٦٨,٠٢٨	١٩,١٣٠,٠١٤,٤٨٦	١٩,٥٢٥,٦٤٦,٧٢٦	١٣,٦٥٠,٥٥٢,٦٥٦	٧,٠٢٣,٧٥١,٤٥٧	٢٠,٦٦٣,٤٠٢,٧٠٣		إجمالي الموجودات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للوسفات	شركة معادن للوسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
٤٣,٩٦٧,٣٣٥,٤٩٠	١٠,٠٩٥,٥٨١,١٠٠	١٠,٠٠٩,٦١٦,٤٨٨	٨,١٢٨,٣٢٩,٧٥١	٤,٨٤٠,١٨٣,٦٨٠	١٠,٨٩٣,٦٢٤,٤٧١		مطلوبات غير متداولة
١٠,٠٤٨,٣٤٠,٧٤٥	٣,٤٩٢,٧٣٤,٦٤٨	١,٧٣٤,٥٧٢,٣٢٧	٤٥٨,٤١٥,٢١٦	٩٥٣,٠٩٥,٨٤٤	٣,٤٠٩,٥٢١,٧١٠		مطلوبات متداولة
٥٤,٠١٥,٦٧٦,٢٣٥	١٣,٥٨٨,٣١٥,٧٤٨	١١,٧٤٤,١٨٩,٨١٥	٨,٥٨٦,٧٤٤,٩٦٧	٥,٧٩٣,٢٧٩,٥٢٤	١٤,٣٠٣,١٤٦,١٨١		إجمالي المطلوبات
٢٥,٩٧٧,٦٩١,٧٩٣	٥,٥٤١,٦٩٨,٧٣٨	٧,٧٨١,٤٥٦,٩١١	٥,٠٦٣,٨٠٧,٦٨٩	١,٢٣٠,٤٧١,٩٣٣	٦,٣٦٠,٢٥٦,٥٢٢		صافي موجودات الشركة التابعة
٧,٧٢٧,٤٠٥,١٣٩	٢,٢١٦,٦٧٩,٤٩٤	٢,٣٣٤,٤٣٧,٠٧٣	١,٢٧١,٠١٥,٧٣٠	٣٠٨,٨٤٨,٤٥٥	١,٥٩٦,٤٢٤,٣٨٧		الحصة في صافي الموجودات
٦٣,٠٠٦,٩٤٣	٣٢١,٠٤٠	-	٢,٢١٧,٦٠٢	٥٧,٣١٩,١٨٤	٣,١٤٩,١١٧		أثر الزكاة وضريبة الدخل
(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-		أثر مدفوعات لزيادة رأس المال
٧,٧٨٣,٢٩٢,٨٥٢	٢,٢١٧,٠٠٠,٥٣٤	٢,٣٣٤,٤٣٧,٠٧٣	١,٢٧٣,٢٣٣,٣٣٢	٣٥٩,٠٤٨,٤٠٩	١,٥٩٩,٥٧٣,٥٠٤	٣-٣٤	صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

#### ٣٤-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفسفات	شركة معادن للفسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
							٣١ ديسمبر ٢٠١٧
							المبيعات
١٤,١٠٦,٩٨٠,٦٩٠	١,٠٩٦,٩١٧,٣٨٥	٤,٢٥٣,٩١٥,٨٥٥	١,٩٣٤,٠٦١,٩١٩	-	٦,٨٢٢,٠٨٥,٥٣١		
١٦٥,١٢٧,٦٧٥	٥١٤,٠٣٨,٦٦٤	٢٥٢,٢٦٤,٦٠٠	(٢٣٧,٥٤٤,٧٨٦)	(٦٥٧,٥٠٢,٠٠٦)	٢٩٣,٨٧١,٢٠٣		ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاة
							وضريبة الدخل
(٧٣,١٣١,٥٤٧)	(٣٥,٢٠٩,٧٤٠)	(٦,٣٠٦,٦١٥)	(٣,٤٥٧,٥٤٥)	٢٤,٠١٧,٥٠٥	(٥٢,١٧٥,١٥٢)		مصروف الزكاة
							وضريبة الدخل للسنة
٢٠,٤٧٢,١٤٦	(١,٩٩٩,٥٦١)	٩,٥٤٣,٩٥٣	١,٥٦٧,٨٥٧	-	١١,٣٥٩,٨٩٧		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة
١١٢,٤٦٨,٢٧٤	٤٧٦,٨٢٩,٣٦٣	٢٥٥,٥٠١,٩٣٨	(٢٣٩,٤٣٤,٤٧٤)	(٦٣٣,٤٨٤,٥٠١)	٢٥٣,٠٥٥,٩٤٨		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة
							مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:
١٣٠,٣٩٩,٧٧٤	٢٠٥,٦١٥,٤٦٦	٧٥,٦٧٩,٣٨٠	(٥٩,٦٢٣,٧٤١)	(١٦٥,٠٣٣,٠٠٣)	٧٣,٧٦١,٦٧٢		الحصة من الربح / (الخسارة) السنة قبل الزكاة
							وضريبة الدخل
(٦٠,٧٩٦,٤٦٥)	(٢٧,٢٨٩,٢٨٩)	(١,٨٩١,٩٨٤)	(٣,٤٥٧,٥٤٥)	٢٤,٠١٧,٥٠٥	(٥٢,١٧٥,١٥٢)		الحصة من مصروف الزكاة
							وضريبة الدخل للسنة
٦٩,٦٠٣,٣٠٩	١٧٨,٣٢٦,١٧٧	٧٣,٧٨٧,٣٩٦	(٦٢,٠٨١,٢٨٦)	(١٤١,٠١٥,٤٩٨)	٢١,٥٨٦,٥٢٠	٣-٣٤	الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة
٥,٣٠٨,٢٢٨	(٧٩٩,٨٢٤)	٢,٨٦٣,١٨٦	٣٩٣,٥٣٢	-	٢,٨٥١,٣٣٤	٣-٣٤	الحصة من الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة
٧٤,٩١١,٥٣٧	١٧٧,٥٢٦,٣٥٣	٧٦,٦٥٠,٥٨٢	(٦٢,٦٨٧,٧٥٤)	(١٤١,٠١٥,٤٩٨)	٢٤,٤٣٧,٨٥٤		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤ - حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفسفات	شركة معادن للفسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
							٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩,٧٢٦,٢٢٢,٢٧٤	-	٤,٠٥٦,٣٢٦,٢٤٣	٣٨٢,٧٩٧,٠٨٤	-	٥,٢٨٧,٠٩٨,٩٤٧		المبيعات
(٦٢٠,٣٥٠,٢٧٠)	(٢,٢٣٥,٣٧٠)	(٦١,١٠٧,٨٠٩)	(١١٠,٧٧٨,١٧٢)	(٥٨٥,٨٢٩,٣٦٦)	١٣٩,٦٠٠,٤٤٧		ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٦,٦١٣,٨٢٤	٥٩٩,٢٠٥	٦,٧٣١,١١٠	٦,٢٢٨,٦٧١	٣٠,٤١٣,٠١٤	(١٧,٣٥٨,١٧٦)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة
(١,٠٣٨,٨٤١)	(٣,٣٠١,٨٤٣)	١,٧٧٧,٦٢١	(١,٣٣٤,٠٧٩)	-	١,٨١٩,٤٦٠		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة
(٥٩٤,٧٧٥,٢٨٧)	(٤,٩٣٨,٠٠٨)	(٥٢,٥٩٩,٠٧٨)	(١٠٥,٨٨٣,٥٨٠)	(٥٥٥,٤١٦,٣٥٢)	١٢٤,٠٦١,٧٣١		مجموع الدخل ( الخسارة ) / الشامل للسنة
							مجموع الدخل ( الخسارة ) / الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:
(١٥٩,٠٣٥,٢٧٠)	(٨٩٤,١٤٨)	(١٨,٣٢٢,٢٤٢)	(٢٧,٨٠٥,٢٢١)	(١٤٧,٠٤٣,١٧١)	٣٥,٠٣٩,٧١٢		الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢١,٩٠٢,٠٤٧	٥٩٩,٢٠٥	٢,٠١٩,٣٣٣	٦,٢٢٨,٦٧١	٣٠,٤١٣,٠١٤	(١٧,٣٥٨,١٧٦)		الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة
(١٣٧,١٢٣,٢٢٣)	(٢٩٤,٩٤٣)	(١٦,٣١٣,٠٠٩)	(٢١,٥٧٦,٦٥٠)	(١١٦,٦٣٠,١٥٧)	١٧,٦٨١,٥٢٦	٣-٣٤	الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة
(٦٦٥,٦٢٠)	(١,٣٢٠,٧٣٧)	٥٣٣,٢٨٦	(٣٣٤,٨٥٤)	-	٤٥٦,٦٨٥	٣-٣٤	الحصة من الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة
(١٣٧,٧٩٨,٨٤٣)	(١,٦١٥,٦٨٠)	(١٥,٧٧٩,٧٢٣)	(٢١,٩١١,٥٠٤)	(١١٦,٦٣٠,١٥٧)	١٨,١٣٨,٢٢١		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

#### ٣-٣٤ حركة حقوق الملكية غير المسيطرة

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
٧,٧٨٢,٢٩٢,٨٥٢	٢,٢١٧,٠٠٠,٥٣٤	٢,٢٣٤,٤٣٧,٠٧٣	١,٢٧٢,٢٣٢,٢٣٢	٣٥٩,٠٤٨,٤٠٩	١,٥٩٩,٥٧٣,٥٠٤	١-٣٤	١ يناير ٢٠١٦
(١٣٧,١٣٢,٢٢٣)	(٢٩٤,٩٤٣)	(١٦,٣١٣,٠٠٩)	(٢١,٥٧٦,٦٥٠)	(١١٦,٦٣٠,١٥٧)	١٧,٦٨١,٥٣٦	٢-٣٤	حصة في صافي الربح / (الخسارة) للسنة
(٦٦٥,٦٢٠)	(١,٢٢٠,٧٣٧)	٥٢٢,٢٨٦	(٣٢٤,٨٥٤)	-	٤٥٦,٦٨٥	٢-٣٤	الحصة في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر خلال السنة
(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	(٤٥١,١٩٢,٩٦٣)	-	-	-	١-٤٤	توزيعات مدفوعة خلال السنة
٦١٢,٥٦٠,٨٢١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٤٤١,٥٩٣	٧,١١٩,٢٢٨	-	١-٤٤	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
(١٢,٥٦٠,٨٢١)	-	-	(٥,٤٤١,٥٩٣)	(٧,١١٩,٢٢٨)	-	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٢,٨١٥,٣٨٤,٨٥٤	١,٨٦٧,٤٦٤,٣٨٧	١,٢٥١,٣٢١,٨٢٨	٢٤٢,٤١٨,٢٥٢	١,٦١٧,٧١١,٧٢٥	١-٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٩,٦٠٣,٣٠٩	١٧٨,٣٢٦,١٧٧	٧٣,٧٨٧,٢٩٦	(٦٣,٠٨١,٢٨٦)	(١٤١,٠١٥,٤٩٨)	٢١,٥٨٦,٥٢٠	٢-٣٤	حصة في صافي الربح / (الخسارة) للسنة
٥,٣٠٨,٢٢٨	(٧٩٩,٨٢٤)	٢,٨٦٣,١٨٦	٣٩٣,٥٣٢	-	٢,٨٥١,٣٣٤	٢-٣٤	الحصة في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر خلال السنة
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١-٤٤	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	١-٤٤	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	٣,٣٦٧,٩١١,٢٠٧	١,٩٤٤,١١٤,٩٦٩	١,١٨٨,٦٣٤,٠٧٤	٢٨٩,٦٥٢,٧٥٤	١,٦٤٢,١٤٩,٥٧٩	١-٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٥- المستحق لشريك في مشروع مشترك

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	٢-٤٤، ١-٣٥	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن

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

### ١-٣٥ الحركة في تكلفة المشروع والتمويل من قبل الشركاء في المشروع المشترك

تمويل من قبل الشركاء في المشروع المشترك	تكلفة المشروع (إيضاح ١٩)	إيضاحات	مشروع صفائح السيارات		
				ألكوا (إيضاح ٣٥)	معادن
					٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بالتكلفة
٣٠٠,٧٠٣,٣٦٣	٩٥٣,٧٢٢,٤٨٨	١,٢٥٤,٤٣٥,٨٥١			١ يناير ٢٠١٦ - إنخفاض في القيمة
(١١٥,٧٧٣,٧٥٠)	(٣٤٥,٤٧٦,٢٥٠)	(٤٦١,٢٥٠,٠٠٠)	١٣-٥-٥		١ يناير ٢٠١٦ - القيمة القابلة للإسترداد
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	٦٠٨,٢٥٦,٢٣٨	٧٩٣,١٨٥,٨٥١			تمويل إضافي خلال السنة
٦,٠٨٦,٧٥٠	١١٣,٧٤٦,١٩٧	-			إضافة بالتكلفة خلال السنة
-	-	١١٩,٨٣٢,٩٤٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٩١,٠١٦,٣٦٣	٧٢٢,٠٠٢,٤٣٥	٩١٣,٠١٨,٧٩٨			تمويل إضافي خلال السنة*
٦١,٦٩٠,٢٨٦	٧٣,٢٣٤,٨٩٦	-			مستحق من شركة ألكوا
١٣,٦٥٢,٠٧٥	-	-	٢٥		إضافة بالتكلفة خلال السنة
-	-	١٤٨,٥٧٧,٢٥٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	٧٩٥,٢٣٧,٣٣١	١,٠٦١,٥٩٦,٠٥٥			

\* التمويل الإضافي من شركة ألكوا يتضمن جزء من التكلفة الإضافية والمتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يتعلق بالتكلفة الإضافية والمتكبدة خلال السنة والتي تم دفعها من قبل شركة ألكوا في العام ٢٠١٧.

### ٣٦- قروض طويلة الأجل

#### ١-٣٦ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معادن للدرهلة، وشركة معادن للبيوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية المحلية،
- أبرمت الشركة (معادن) إتفاقية تسهيل 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 و
- قامت شركة معادن للألومنيوم بإعادة هيكلة تسهيل قرضها مع صندوق الإستثمارات العامة وكذلك أبرمت إتفاقيات تمويل موحدة الشروط جديدة مع تحالف من المؤسسات المالية المحلية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦ - قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

المجموع	إتفاقية شركة معادن للألومنيوم الموقعة في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧	إتفاقية شركة معادن للتوسعات الموقعة في ٢٥ فبراير ٢٠١٦	إتفاقية شركة معادن للبنية التحتية الموقعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	إتفاقيتي شركة معادن للذهب ومعادن الأساس الموقعة في ٢٤ مارس ٢٠١٥ ٢٠١٥	إتفاقية شركة معادن وعد الشمال للتوسعات الموقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إتفاقية (معادن) الموقعة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ والمجددة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٧	معادن للبوكسيت والألومينا الموقعة في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١	إتفاقية شركة معادن للدرلة الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	صندوق الإستثمارات العامة
١٩,٢٤,١٢٥,٠٠٠	٤,٨٧٥,٣٧٥,٠٠٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	
٨,٠٣١,٥٦٧,٤٩٩	-	-	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	-	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٢١٢,٦٤٥,٣٤٥	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٢٥٨,١٧٥,٠٠٠	-	-	-	
٢,٤١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	
١٧,٦٦٢,٩٢٢,٨٤٤	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	-	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٧,٦٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	
٧١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٦٠,٣٣٣,٥٨٧,٨٤٤	١١,٥٥٧,٨٧٥,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	
٦٧,٧٣٣,٥٨٧,٨٤٤	١١,٥٥٧,٨٧٥,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦ - قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

المجموع	إتفاقية شركة معادن للتوسعات في الموقعة في ٢٥ فبراير ٢٠١٦	إتفاقية شركة معادن للبنية التحتية في الموقعة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	إتفاقية شركة معادن للذهب ومعادن الأساس في الموقعة في ٢٦ مارس ٢٠١٥	إتفاقية شركة معادن وعد الشمال للموقعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إتفاقية (معادن) الموقعة في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢	إتفاقية شركة معادن للبوكسيت والألومينا الموقعة في ١٧ نوفمبر ٢٠١١	إتفاقية شركة معادن للدرجلة الموقعة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٠	إتفاقية شركة معادن للألومنيوم الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	صندوق الإستثمارات العامة
١٩,٢٠٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
١٢,٠٧٩,٠٦٧,٤٩٩	-	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥	-	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	
٦,٦٠٨,٨٩٥,٢٤٥	-	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٢٤٥	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	
٢٢,٨٩٤,٢١٢,٨٤٤	-	-	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٤٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥٨,٨٢٠,٧١٢,٨٤٤	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٣٣٨,٢١٢,٨٤٤	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	
٦٧,٨٢٠,٧١٢,٨٤٤	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٣٨,٢١٢,٨٤٤	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

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

المجموع	إتقافية شركة معادن للبنية التحتية في الموقعة في ٢٠١٥ ديسمبر	إتقافيتي شركة معادن للذهب ومعادن الأساس في الموقعة في ٢٠١٥ مارس	إتقافية شركة معادن وعد الشمال للخوسنات في الموقعة في ٢٠١٤ يونيو	إتقافية (معادن) في الموقعة في ٢٠١٢ ديسمبر	إتقافية شركة معادن للبوكسيت والألومينا في الموقعة في ٢٠١١ نوفمبر	إتقافية شركة معادن للدفلة في الموقعة في ٢٠١٠ نوفمبر	إتقافية شركة معادن للألومنيوم في الموقعة في ٢٠١٠ نوفمبر	إتقافية شركة معادن للخوسنات في الموقعة في ٢٠٠٨ يونيو
٢٣,٢٠٣,٧٥١,٢٥٠	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠
١٧,٣٤٨,٩٥٩,٩٩٩	-	-	٤,٢٩٩,٨٥٤,٦٥٥	-	٢,٦٩٠,٧١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٣٦٩,٨٩٢,٥٠٠
٨,١٠٠,٤٥٧,٨٤٥	-	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٢٤٥	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠
٢,٢٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢,٢٤٣,٧٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-
٣٣,٢٤٩,٤١٧,٧٤٤	-	-	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠
٤,٠٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٢,٢٨٢,١٦٩,٠٩٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٣٣٨,٢١٢,٨٤٤	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٧١,٢٨٢,١٦٩,٠٩٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٣٨,٢١٢,٨٤٤	٥,٠٩٤,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (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 توفر 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، ما لم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط.
- الحفاظ على نسب مالية
- حد أقصى من النفقات الرأسمالية المسموح بها .
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين.
- قيد على مدة الإستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

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

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

#### تسهيلات شركة معادن للدرفلة

وكلاء تسهيلات

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

#### تسهيلات شركة معادن للبوكسايت والألومينا

وكلاء تسهيلات

- إنتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيلات تجارية،
- البنك الأهلي التجاري كوكيل تسهيلات مشتريات بالدولار الأمريكي ووكيل تسهيلات مشتريات بالريال السعودي،
- بنك الجزيرة كوكيل تسهيلات وكالة،
- إنتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كمتعهد ضمان داخلي و
- بنك الرياض- فرع لندن، كمتعهد ضمانات خارجي ووكيل.

#### تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

وكلاء تسهيلات

- البنك الإسلامي للتنمية وشركة إنتش إس بي سي العربية السعودية كوكلاء تسهيلات شراء و
- بنك ميزوهو ليميتد وبنك سوميتومو ميتسوي كوكلاء تسهيلات تجارية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تسهيل شركة التعدين العربية السعودية («معادن»)

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

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

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

• يجب ألا يقل نسبة صافي الدخل قبل الفائدة والضرائب والإستهلاك والإطفاء إلى الفوائد عن ثلاثة أضعاف وإلا سوف يستدعي وقف توزيع الأرباح.

• يجب أن يعادل أو لا يزيد إجمالي صافي الديون عن ثلاثة أضعاف حقوق الملكية (الشركة الأم فقط)، وإلا اعتبر ذلك حالة تقصير وهي عرضة لفترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر، أو تسعة أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح هذه الحالة ببدء عملية إصدار حقوق أولوية.

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

#### مؤسسات التمويل

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

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

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

تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

نصت إتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة والتي تتضمن:

- القيد على إنشاء الإمتيازات الإضافية و / أو إلتزامات التمويل عن طريق الشركة، ما لم يكن مسموحاً بذلك تحديداً بموجب إتفاقية القرض،
- الحفاظ على نسب مالية،
- الحد الأقصى من النفقات الرأسمالية المسموح بها،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين و
- قيد على مدة الإستثمار قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد على ستة (٦) أشهر من تاريخ الشراء من أي بنك تجاري في المملكة العربية السعودية أو أي بنك تجاري دولي آخر معروف.

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

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

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

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

تسهيل شركة معادن للفوسفات

في ١٥ يونيو ٢٠٠٨، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع تحالف من المؤسسات المالية، 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:

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

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

٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	صندوق الإستثمارات العامة
	المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	البنك السعودي الفرنسي كوكيل لمشاركي تسهيلات الشراء
١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	ميزوهو كوربوريوت بنك ليميتد كوكيل لمشاركي التسهيلات التجارية
٢,٣٤٢,٧٥٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للصادرات والواردات
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	المجموع الفرعي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

#### تسهيل شركة معادن للألومنيوم

في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية. بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، 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 تجارية بالدولار ومراوحة بالريال لتحل محل رصيد التسهيلات. بناءً على ذلك، تتكون تسهيلات التمويل لشركة معادن للألومنيوم من:

٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة - تعديل الإتفاق القائم
	المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
١,٥٠٢,٧٥٠,٠٠٠	تجاري بالدولار
٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	مراوحة بالريال
٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

بالإضافة إلى إعادة جدولة السداد، يتضمن تسهيل صندوق الإستثمارات العامة المعاد هيكلته والتسهيلات التجارية بالدولار والمراوحة بالريال مخصصات للسداد للمشاركين إعتياداً 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 للتسهيلات بالدولار التجاري والمراوحة بالريال.

#### وكلاء تسهيلات

- البنك الأهلي التجاري كوكيل ما بين الدائنين ووكيل تسهيل مراوحة بالريال،
- بنك أبو ظبي الأول كوكيل تسهيل تجاري بالريال.

تفاصيل إتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ والتي تم سدادها بالكامل فخلال ديسمبر ٢٠١٧ كالتالي:

٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
	المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	مشتريات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تجاري
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	وكالة
٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مراوحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

تم إعادة سداد كامل مبلغ القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٦.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٠٠١,٦٠٠,٩٣٨	٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	صندوق الإستثمارات العامة
(٣٣٢,٨٠٠,١٠٣)	(٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	-	مجموع فرعي (إيضاح ٤٤-٢)
			يحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة وفقاً لمعدل لايبور زائداً ٠,٥٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية للمبلغ الأساسي قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي على فترة القرض (إيضاح ٣٦-٧).
			المصارف الإسلامية والتجارية
٣,٦٩٣,٤٥٧,٠١٣	٣,٤٥٨,٦١٢,٩٢٥	-	شراء بالريال السعودي
٢,٠٢٧,٣٤٣,٧٥٠	١,٨٩٨,٤٣٧,٥٠٠	-	مصرف الراجحي
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	-	بنك كوريا للمصادرات والواردات
٩٦٥,٨٢٦,٥٦٣	٩٠٤,٤١٥,٦٢٥	-	تجاري
٦١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٨,٢٥٠,٠٠٠	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
٨,٥٣١,٦٢٧,٣٢٦	٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	-	ناقصاً: المسدد خلال السنة
(٦٢٥,٤١١,٢٧٦)	(٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠)	-	مجموع فرعي
٧,٩٠٦,٢١٦,٠٥٠	-	-	يحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة وفقاً لمعدل لايبور زائداً ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ في السنة. بدأ سداد هذا القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، على أقساط نصف سنوية، تبدأ من ٢٥٥,١ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٦-٧).
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	مجموع فرعي
			بلغت تكاليف متابعة المشروع المدفوعة خلال السحب ٦,٣ مليون ريال سعودي. بدأ سداد هذا القرض في ٢٦ فبراير ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٤٠ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٦-٧).
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	-	-	مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٦-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

خلال ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعادة هيكلة تسهيلات القروض عن طريق تعديل الإفاتقية مع صندوق الإستثمارات العامة وأبرمت إتفاقية تمويل موحدة الشروط جديدة بينما تم تسوية باقي التسهيلات الأخرى بالكامل قبل المدة المحددة.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
-	(١٩٩,٨٧٥,٠٠٠)	(٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	-	مجموع فرعي (إيضاح ٤٤-٢)
(٩٠,٢٢٨,٧٧٣)	(٧٨,٤٥٩,٩٦٦)	-	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
٤,٤٨٤,٩٥٨,٧٢٧	٤,٢٩٦,٨٥٢,٥٣٤	-	مجموع فرعي
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪
			بدأ سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتترازى على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض والبالغة ٧٨,٤٥٩,٩٦٦ ريال سعودي تم تحميلها كمصاريف نتيجة إعادة الهيكلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٠١٦,٨٠٧: ١١,٧٦٨,٨٠٧ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
			المصارف الإسلامية والتجارية
٨٧٢,٨٠٥,٠٠٠	٨٧٢,٨٠٥,٠٠٠	٨٣٤,٦٧٥,٠٠٠	شراء بالدولار الأمريكي
٣,٨٦٤,٢٧٣,٧٥٠	٣,٨٦٤,٢٧٣,٧٥٠	٣,٦٩٥,٤٥٦,٢٥٠	شراء بالريال السعودي
٨٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٨٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٨٠٧,٧٥٠,٠٠٠	تجاري
٧٣٩,٠٦٨,٧٥٠	٧٣٩,٠٦٨,٧٥٠	٧٠٦,٧٨١,٢٥٠	وكالة
٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠	ناقصاً: المسدد خلال السنة
-	(٢٧٦,١٣٥,٠٠٠)	(٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠)	مجموع فرعي
٦,٣٢٠,٧٩٧,٥٠٠	٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
(٩٦,١٦٦,٠٧٦)	(٨٣,٤٧٢,٥٩٤)	-	مجموع فرعي
٦,٢٢٤,٦٣١,٤٢٤	٥,٩٦١,١٨٩,٩٠٦	-	
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي بناءً على سعر لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) ويتغير على مدى فترة القرض.
			فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والذي يتغير على مدى فترة القرض.
			الهامش أو هامش الربح على أصل مبلغ القرض من القرض المسحوب لكل فترة عمولة يتراوح ما بين ١,٦٥٪ إلى ٢,٧٥٪ سنوياً.
			بدأ سداد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يبدأ السداد من ١٢٨ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح الدفعة النهائية ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٨٣,٤٧٢,٥٩٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٨٢,٦٩٣,٤٨٢: ١٢,٦٩٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
١٠,٧٠٩,٥٩٠,١٥١	١٠,٢٥٨,٠٤٢,٤٤٠	-	المجموع الفرعي المرحل

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٠,٧٠٩,٥٩٠,١٥١	١٠,٢٥٨,٠٤٢,٤٤٠	-	الرصيد المرحل
٥١٩,٩٩٩,٨٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥١٩,٩٩٩,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مجموع فرعي
(٢٨,٢٩٨,٤٩٤)	(١٨,٦٩٠,٨٨٢)	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٤٩١,٧٠١,٣٠٦	٤٣١,٣٠٩,١١٨	-	مجموع فرعي
			بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥ ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي وبتزايد على مدى فترة القرض لتكون الدفعة النهائية ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠ (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٨,٦٩٠,٨٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩,٦٠٧,٦١٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
			خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سايبور زائدًا ١,٢٥٪ بدلاً من سايبور زائدًا ١,٧٥٪. يستحق سداد مبلغ تسهيل مرابحة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (إيضاح ٣٦-٧).
١١,٥٧٦,٢٩١,٤٥٧	١١,٠٦٤,٣٥١,٥٥٨	-	مجموع قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٣٦-٦)

### تسهيلات شركة معادن للألمونيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ 14 ديسمبر 2017

-	-	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٤-٢)
-	-	(٤٧,٠٢٩,١٢٥)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	-	٤,٢٢٨,٣٤٥,٨٧٥	مجموع فرعي
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائدًا ١,٥٪. بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، سوف يبدأ سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٣١ (إيضاح ٣٦-٧).
			بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٦-١.
			تكلفة المعاملة المتكبدة على إعادة الهيكلة والبالغة ٤٧,٠٢٩,١٢٥ ريال سعودي تم خصمها مع رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح ٣٦-٩).
-	-	٤,٢٢٨,٣٤٥,٨٧٥	المجموع الفرعي المرحل



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للألمونيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	-	٤,٢٢٨,٣٤٥,٨٧٥	الرصيد المرحل
			المصارف الإسلامية والتجارية
		٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	مرابحة بالريال
-	-	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	تجاري بالدولار الأمريكي
-	-	(٧٣,٥٠٧,٥٠٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	-	٦,٦٠٨,٩٩٢,٥٠٠	مجموع فرعي
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب على المرابحة الإسلامية بالريال بناءً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ١,٦٥٪. فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب على تسهيل الدولار التجاري بناءً 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 ٣٦-٧). سوف يبدأ سداد القرض المسحوب على تسهيل الدولار التجاري 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 ٣٦-٧). بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ٦-١.
			تكلفة المعاملة المتكيدة للحصول على القرض والبالغة ٧٣,٥٠٧,٥٠٠ ريال سعودي تم خصمها مع رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
-	-	١٠,٨٣٧,٣٣٨,٣٧٥	مجموع قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٣٦-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
-	(٣٠,٧٨٧,٥٠٠)	(٦١,٥٧٥,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	مجموع فرعي (إيضاح ٢-٤٤)
(٨٦,١٢٩,٠٨٠)	(٧٤,٦٧٩,٢٠١)	(٦٣,٣٠٣,٣٠٩)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٢,٩٩٢,٦٢٠,٩٢٠	٢,٩٧٣,٢٨٣,٢٩٩	٢,٩٢٣,٠٨٤,١٩١	مجموع فرعي
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪.
			بدأ سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تبدأ مبالغ السداد من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٢,٩ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٧-٣٦).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١١,٣٧٥,٨٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١,٤٤٩,٨٧٩ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).
			المصارف الإسلامية والتجارية
١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٥٩٠,٠٠٠	شراء بالريال السعودي
-	(١٠,٤١٠,٠٠٠)	(٢٠,٨٢٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٥٩٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٢٢,٤١٦,١٨٩)	(١٩,٢٦٣,٣٦٤)	(١٦,١٣٣,٠٠٢)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
١,٠١٨,٥٨٣,٨١١	١,٠١١,٣٢٦,٦٣٦	٩٩٣,٦٣٦,٩٩٨	مجموع فرعي
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سايبور زائداً هامش يتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش / 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 ١٢,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٧-٣٦).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٣,١٣٠,٣٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣,١٥٢,٨٢٥ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٣٦,٥٥٥,٩٥٤)	(٢٧,٩٨٣,٤٣٤)	(٢٠,٠٤١,٢١٢)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٥٣٣,٤٤٤,٠٤٦	٥٢٢,٠١٦,٥٦٦	٤٥٤,٩٥٨,٧٨٨	مجموع فرعي
			بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦.
			مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٧-٣٦).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٧,٩٤٢,٢٢٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨,٥٧٢,٥٢٠ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
			خلال الربح المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سايبور زائداً ١,٢٠٪ بدلا من سايبور زائداً ٠,٩٥٪.
			يستحق سداد مبلغ تسهيل مرابحة في ٣١ مايو ٢٠١٨ (إيضاح ٧-٣٦).
٤,٩١٩,٦٤٨,٧٧٧	٤,٨٨١,٦٢٦,٥٠١	٤,٧٤٦,٦٧٩,٩٧٧	مجموع قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٦-٣٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
-	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي (إيضاح ٤٤-٢)
(١٠٠,٥٣٦,٧٢٠)	(٨٨,١٥٢,٣٧٨)	(٧٥,٧٢٦,٠١٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٣,٦٤٩,٤٦٣,٢٨٠	٣,٦٦١,٨٤٧,٦٢٢	٣,٥٢٤,٢٧٣,٩٩٠	مجموع فرعي
			يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور) زائداً ١,٥٪.
			يُسد المبلغ الأساسي لتسهيل صندوق الإستثمارات العامه على ٢١ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. ويبدأ السداد بمبلغ ٧٥ مليون ريال ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٢,٤٢٦,٣٦٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢,٣٨٤,٣٤٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
			المصارف الإسلامية والتجارية
٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	شراء بالدولار الأمريكي
١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	شراء بالريال السعودي
٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	تجاري
٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	وكالة
٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	
-	-	(١٤٨,٧٢٨,٥١٨)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٥٦٩,٤٨٤,٣٢٦	مجموع فرعي
(٦٠,٣٢٧,٣١٨)	(٥٢,٨٦٥,٩١٤)	(٤٨,٦٨٠,٥٥٦)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٣,٦٥٧,٨٨٥,٥٢٦	٣,٦٦٥,٣٤٦,٩٣٠	٣,٥٢٠,٨٠٣,٧٧٠	مجموع فرعي
			تحتسب العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (ربح في حالة تسهيلات الوكالة) وتتفاوت على مدى فترة القرض.
			يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية («سايبور») زائداً هامش (ربح في حالة تسهيلات وكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض.
			يتراوح الهامش / الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٪ في السنة.
			بدأ سداد المبالغ الأساسية من إجمالي التسهيلات المعتمدة الإسلامية والتجارية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٤ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٦-٧).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٤,١٨٥,٢٥٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٠٤٠,٤٦١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٦٩,٩٥١,٧٠٥)	(٥٩,٩٨٩,٠١٢)	(٤٥,٣٨٩,٣٢٩)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٧٤٠,٠٤٨,٢٩٥	٨٤٠,٠١٠,٩٨٨	٨١٤,٦١٠,٦٧١	مجموع فرعي
			بدأ سداد أصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من يوليو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٦-٧). استقطع صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل رسوم للإجراءات وتقييم القروض. سيتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القرض. الرسوم غير المطفأة تبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٤,٥٩٩,٦٨٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩,٩٦٢,٦٩٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
-	-	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
			معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٩٥٪. يستحق سداد تسهيل المرابحة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣٦-٧).
٨,٠٤٧,٣٩٧,١٠١	٨,١٦٧,٢٠٥,٥٤٠	٨,١٩٩,٦٨٨,٤٣١	إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣٦-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٩٥٤,٢٢٩,٩٢٠	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٤-٢)
(٧١,٣٠٧,٢٨٥)	(٦٤,٨٤٢,٨٤٣)	(٥٧,٤٧٨,١٤٢)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٣,٨٨٢,٩٢٢,٥٣٥	٦,٧٧٤,٤٣٥,٣٣١	٦,٧٨١,٨٠٠,٠٣٢	مجموع فرعي
			يتراوح معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٥٪ في السنة. سوف يتم سداد تسهيلات صندوق الإستثمارات العامة على ٢٤ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٧,٣٦٤,٧٠١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦,٤٦٤,٥٤٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
			المصارف الإسلامية والتجارية
١٧٤,٥٦٥,٣٤٦	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	تسهيل شراء بالدولار الأمريكي
١,٥٠٢,٦٨٣,٥٢٣	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	تسهيل شراء بالريال السعودي
٨٥٣,٤٣٠,٥٨٣	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	وكالة
٢,٨٤٧,٣١٤,٦٩٣	٥,٠٦١,٧٧٢,١٥٢	٥,١٤٠,٤٢٤,٣١١	تجاري
٥,٣٧٧,٩٩٤,١٤٥	٩,٤٧٤,٥٦٠,٢٨٨	٩,٥٥٣,٢١٢,٤٤٧	مجموع فرعي
(١٠٩,٠٧٠,٧٨٥)	(٧٨,٩٨٣,٦١٧)	(٤٦,٧٠٣,٩٣٦)	رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٥,٢٦٨,٩٢٣,٣٦٠	٩,٣٩٥,٥٧٦,٦٧١	٩,٥٠٦,٥٠٨,٥١١	مجموع فرعي
			يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٢٥٪ إلى ٢,١٠٪ في السنة. يبدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢٢,٢٧٩,٦٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٠,٠٨٧,١٦٨ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
-	-	١,٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	(١٥٤,١٦٠,٠٠٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	-	١,٥٢٥,٨٤٠,٠٠٠	مجموع فرعي
			يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً هامش ١,٧٪ في السنة. يبدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨. يبدأ السداد من ٦٠ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٦-٧).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-٩).
٩,١٥١,٨٤٥,٨٩٥	١٦,١٧٠,٠١٢,٠٠٢	١٧,٨١٤,١٤٨,٥٤٣	مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٣٦-٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣-٣٦ تسهيلات مستخدمة بموجب إئتمان مشترك ومتجدد

شركة التعدين العربية السعودية

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	-	-	تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٦-٣٦)

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

#### ٤-٣٦ تسهيل مستخدم بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
			منجم السوق
١٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
١٤٣,٢٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(١٢,٠٠٨,١٠٣)	(٩,٢٥٨,٩١٧)	(٦,٧٥٥,٠١٧)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
١٣١,١٩١,٨٩٧	١٦١,٧٤١,٠٨٣	١٣٦,٢٤٤,٩٨٣	مجموع فرعي
			بدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، إبتداءً من ٨ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٧-٣٦).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٥٠٣,٩٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٧٤٩,١٨٦ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).
			منجم الدويحي وخط أنابيب المياه
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٤,٥٠٧,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	(١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٤,٥٠٧,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٥,١٩٧,٠٢٢)	(٤٩,٤٧٢,٠٧١)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٩,٣٠٩,٩٧٨	١,٠٢٠,٥٢٧,٩٢٩	مجموع فرعي
			بدأ سداد هذا القرض في ٩ يوليو ٢٠١٧، على أساس نصف سنوي، إبتداءً من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٧-٣٦).
			تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٥,٧٢٤,٩٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٤,٨٠٢,٩٧٨ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).
٢٣٥,١٩١,٨٩٧	٩٠١,٠٥١,٠٦١	١,١٥٦,٧٧٢,٩١٢	مجموع قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٦-٣٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة المختلفة

تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦١,٠٠٠,٠٠٠	إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المرابحة
-	(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
-	٩٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٣,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	٩٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٦-٣٦)
			يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسجوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ بدفعات متساوية بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي على أساس نصف سنوي خلال فترة عشر سنوات مع دفعة نهائية لأصل القرض بمبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٧-٣٦). تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,١٨٥,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).

تسهيل شركة معادن للفوسفات

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	بنك الرياض يعمل كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة
-	-	(١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٣٤٤,٣٧٥,٠٠٠	مجموع فرعي
-	(٩٨,٩٥٣,٧٥٤)	(٧٨,١٤٥,٤٩٩)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	١١,٣٩٤,٧٩٦,٢٤٦	١٠,٢٦٦,٢٢٩,٥٠١	مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٦-٣٦)
			يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسجوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالريال السعودي ومعدل لايبور زائداً ١,١٪ في السنة لتسهيل مرابحة بالدولار. بدأ سداد القرض في ٢٥ فبراير ٢٠١٧ بمبلغ ٥٧٥ مليون ريال سعودي ويزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٣,٤٤٨ مليون ريال سعودي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ (إيضاح ٧-٣٦). تكلفة المعاملة المتكبدة والتي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢٠,٨٠٨,٢٥٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,٩٨٣,٧٤٦ ريال سعودي) (إيضاح ٩-٣٦).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٦-٣٦ إجمالي القروض

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
				التسهيلات المستخدمة بموجب:
				إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:
١٠,٩٤٥,٠١٦,٨٨٥	-	-	٢-٣٦	شركة معادن للفوسفات
١١,٧٩٠,٩٨٤,٨٠٠	١١,٢٤٤,٩٧٥,٠٠٠	١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	٢-٣٦	شركة معادن للألمونيوم - إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
٥,٠٦٤,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٣,٥٥٢,٥٠٠	٤,٨٤٦,١٥٧,٥٠٠	٢-٣٦	شركة معادن للدرزلة
٨,٣٧٨,٢١٢,٨٤٤	٨,٣٦٨,٢١٢,٨٤٤	٨,٣٦٩,٤٨٤,٣٢٦	٢-٣٦	شركة معادن للبيوكساييت والألومينا
٩,٣٣٢,٢٢٤,٠٦٥	١٦,٣١٣,٨٣٨,٤٦٢	١٨,٠٧٢,٤٩٠,٦٢١	٢-٣٦	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
				تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد:
-	-	-	٣-٣٦	شركة التعدين العربية السعودية
٢٦٣,٢٠٠,٠٠٠	٩٧٥,٥٠٧,٠٠٠	١,٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤-٣٦	تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
				إتفاقيات تسهيلات مرابحة:
-	٩٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٥-٣٦	شركة معادن للبنية التحتية
-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٣٤٤,٣٧٥,٠٠٠	٥-٣٦	شركة معادن للفوسفات
٤٥,٦٧٤,٣٨٨,٥٩٤	٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٤٩, ٤٨	مجموع فرعي
(٧٩٨,٩٩٦,٥٨٢)	(٨٢٩,٧٩٢,٨٩٨)	(٧٩٠,٥٢٤,٧٠٨)		ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
٤٤,٨٧٥,٣٩٢,٠١٢	٥٣,٥٣١,٠٤٢,٩٠٨	٥٣,٨٩٥,٨٥٧,٧٣٩		مجموع فرعي
				ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل مصنفة كمطلوبات متداولة
١,٠٨٩,١١٢,٤٠٤	١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠	١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠		شركة معادن للفوسفات
٩٥١,٠١٠,٠٠٠	٥٧٦,٠١٠,٠٠٠	-		شركة معادن للألمونيوم
٩١,١٩٧,٥٠٠	٥٣٢,٣٩٥,٠٠٠	٦٦٠,٥٦٤,٠٠٠		شركة معادن للدرزلة
-	٣٣٨,٧٢٨,٥١٧	٥١٣,٤١٠,٦٤٥		شركة معادن للبيوكساييت والألومينا
-	-	٦٢١,٧٣٧,١٧٢		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠		شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠		شركة معادن للبنية التحتية
٢,١٣١,٣١٩,٩٠٤	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٧	٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧		مجموع فرعي
٤٢,٧٤٤,٠٧٢,١٠٨	٥٠,٧٧٨,٥٣٤,٣٩١	٥٠,٧٠٠,٧٧٠,٩٢٢		الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٧ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١١,٩٩٥,٢٢٤,٣٨٥	-	-		٢٠١٦
١,٥٢٥,١٣٣,٥١٨	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٨	-		٢٠١٧
١,٨٢٠,٠٩٠,٣٦٥	٣,٧٨٢,٨٤٣,٩٨٨	٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧		٢٠١٨
١,٩٢٨,٥٤٦,٨٧٩	٣,٥٨٩,٣٨٣,٥٦٤	٣,٢٩١,٠٧٧,٧٣٦		٢٠١٩
٢,٤٨٥,٩٠٤,١٤٤	٤,٣٧٧,٢٦٦,٥٢١	٣,٦٦١,٦٦٨,٠٧٠		٢٠٢٠
٢,٧٤٠,٥٦٨,٤٧٦	٤,٦٨٤,٢٦٣,٩٠١	٤,٧٤٩,٩٨٤,٢٦٦		٢٠٢١
٣,٠٤٨,٨٩٢,٠٣٥	٦,١٥٣,٥٠١,١٤٢	٦,٢٠٤,٤٢١,٨٨١		٢٠٢٢
٣,٢٦٥,١٧٨,٥٧٨	٧,٤٠٤,٠٧١,٥٢٦	٧,٧٠١,٤٢٢,٩٥٢		٢٠٢٣
١٦,٨٦٤,٨٥٠,٢١٤	٢١,٦١٦,٩٩٦,٦٤٦	٢٥,٨٨٢,٧٢٠,٧٢٥		٢٠٢٤ إلى ٢٠٣٠
٤٥,٦٧٤,٣٨٨,٥٩٤	٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٢-١-٤٧	المجموع

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٨ عملات التسهيلات

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

١ يناير ٢٠١٦ (دولار أمريكي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (دولار أمريكي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (دولار أمريكي)	
٤,٨٠٧,١٩١,٥٣٤	٤,٨٠٣,٣٤٧,٥١٣	٤,٧٢٠,٢٧٧,٥١٣	صندوق الإستثمارات العامة
(٩٢,٨٥٣,٨٥٦)	(٨١,٦٣٥,٨٣٨)	(٦٤,٩٤٣,٠٩٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
٤,٧١٤,٣٣٧,٦٧٨	٤,٧٢١,٧١١,٦٧٥	٤,٦٥٥,٣٣٤,٤٢٣	مجموع فرعي
			المصارف الإسلامية والتجارية
٣,١٣٥,٤٠٨,٨١١	٢,٤٦٣,٣٣٦,٩٣٧	١,٤٥٢,١٥٦,٩٩٩	للشراء
٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	-	مصرف الراجحي
٢٩٢,٤٠٠,٠٠٠	-	-	بنك كوريا للصادرات والواردات
١٤٦,٢٠٠,٠٠٠	-	-	شركة تأمين الصادرات الكورية
١,٢٩٤,٧٠١,٤١٨	١,٦٣٤,٢٠٥,٩٠٧	١,٨٣٨,٠١٩,٨١٦	تجاري
٤٩٢,٤٩٨,٧٥٩	٥١٦,٩٥١,٣٣٨	٢٨٥,٨٤٣,٣٣٨	شراء دولار أمريكي
٦٢٩,٦٦٦,٤٨٩	٧٩٠,٣١٢,٦٥٣	٥٩٣,٦٣٧,٦٥٣	وكالة
-	-	١,٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	مرايحة بالريال
٦,٤٩٧,١٢٥,٤٧٧	٥,٤٠٤,٨٠٦,٨٣٥	٥,٥٥٠,٦٥٧,٨٠٦	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
(٧٦,٧٩٤,٧٦٤)	(٦٢,٥٥٦,١٢٩)	(٤٩,٣٣٩,٩٩٩)	مجموع فرعي
٦,٤٢٠,٣٣٠,٧١٣	٥,٣٤٢,٢٥٠,٧٠٦	٥,٥٠١,٣١٧,٨٠٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٧٥,٥١٩,٩٤٧	٧٦٦,٨٠١,٨٦٧	١,١٢٧,٤٦٦,٦٦٧	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
(٤٣,٤١٧,١٣٦)	(٤٨,٢٩٨,٤٧١)	(٧٣,٥٥١,٣٦٨)	مجموع فرعي
٦٣٢,١٠٢,٨١١	٧١٨,٥٠٣,٣٩٦	١,٠٥٣,٩١٥,٢٩٩	تسهيل مرايحة بالريال السعودي
-	٣,٣٢١,٢٦٦,٦٦٧	٢,٩٩٣,٩٦٦,٦٦٦	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	(٢٨,٧٨٧,٦٦٨)	(٢٢,٩٧٢,١٣٣)	مجموع فرعي
-	٣,٢٩٢,٤٧٨,٩٩٩	٢,٩٧٠,٩٩٤,٥٣٣	تسهيل مرايحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٦٦٦,٦٦٧	تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد
-	-	-	المجموع
١١,٩٦٦,٧٧١,٢٠٢	١٤,٢٧٤,٩٤٤,٧٧٦	١٤,٣٧٢,٢٢٨,٧٢٩	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٩-٣٦ إطفاء تكلفة معاملات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
			التسهيلات المستخدمة بموجب:
			إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:
٣٤,٠٦٩,٩٠١	١٨٠,٦٢٣,٤٤٢	٢-٣٦	شركة معادن للألمونيوم - إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
٢٣,١٧٥,٢٢٤	٢٢,٤٤٨,٤٧٦	٢-٣٦	شركة معادن للدرفلة
٢٩,٨٠٨,٤٣٩	٣١,٢١١,٤٠٩	٢-٣٦	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا
٣٦,٥٥١,٧١٠	٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٢-٣٦	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٧,٥٥٢,١٦٤	١٨,٢٢٨,٨٥١	٤-٣٦	تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
			إتفاقيات تسهيلات مرابحة:
١,١٨٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥-٣٦	شركة معادن للبنية التحتية
١٥,٩٨٣,٧٤٦	٢٠,٨٠٨,٢٥٥	٥-٣٦	شركة معادن للفوسفات
١٥٨,٣٢٦,١٨٤	٣١٤,٨٠٤,٨١٥		مجموع فرعي
			ناقصاً: المرسل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٢٣,١٧٥,٢٢٤	-		شركة معادن للدرفلة
٢٤,٣٦٥,٢٥٨	-		شركة معادن للبيوكسايت والألومينا
٢,٧٥٤,٧٩٥	-		شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٣٦,٥٥١,٧١٠	٤٠,٤٨٤,٣٨٢		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٨٦,٨٤٦,٩٨٧	٤٠,٤٨٤,٣٨٢	١٩, ١-١٤	مجموع فرعي
٧١,٤٧٩,١٩٧	٢٧٤,٣٢٠,٤٣٣	١٤	مجموع المحمل إلى تكلفة تمويل

#### ١٠-٣٦ الضمانات

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٧,٨٥٩,٨٨٣,٤٤٧	٥,٨١٦,٠٨٢,٠٦٩	٥,٦٨٢,٣١٥,٩١٢	٢-١٧	ممتلكات تعدين
٣٢,٦٥٩,٩٧٠,٩٣٢	٢٩,٥٥٧,٦٣٨,٠٢٨	١٥,١٣٣,٧٥٧,٤٤٦	٢-١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣١,٥٩٥,٦٦٠,٥٣٧	٢٦,٤٤٦,٢٨٠,٨٥٠	٢٤,٦٧٥,٧٥٩,٧٠٩	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٨٥,٣٧٤,١٣٠	١٠٣,١٠٥,٩٩٦	٤٠,٠٧٥,٥١٩	٢٠	موجودات غير ملموسة
٧٢,٢٠٠,٨٨٩,٠٤٦	٦١,٩٢٣,١٠٦,٩٤٣	٤٥,٥٣١,٩٠٨,٥٨٦		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٧- مخصص إلتزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٨٢,٣٩١,٨٥٤	٨٧,٦٥٢,٣٢١	٩٧,٢٤٨,٨١٥	١-٣٧	مناجم الذهب
٢١,٥٤٤,٩٠٢	٢٣,٢٢٧,٦٣٦	٣٥,٠٠٠,١٣٤	٢-٣٧	منجم البوكسايت
١٣٦,٢٢٠,٩٧٤	١٤٣,٣٧٩,٠٠٤	١٥٠,٨٠٤,٣٥٣	٣-٣٧	مناجم الفوسفات
٤,٩٣٢,٤٨٩	٥,٢٦٣,٦٠٣	٥,٦١٩,٨٤٩	٤-٣٧	مناجم البوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت
٢٥٥,١٩٠,٢١٩	٢٦٩,٥٢٢,٥٦٤	٢٨٨,٦٧٣,١٥١		المجموع

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

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

### ٣٧-١ مناجم الذهب

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

١ يناير ٢٠١٦	مناجم بلغة	منجم مهند الذهب	منجم السوق	منجم الأمار	منجم الدويحي	منجم الصخيرات	المجموع	إيضاحات	
١٩,٩٢٠,٧٨٠	٢٠,٨٦٥,٨٧٨	١٢,٥٨٩,٤٥١	٦,٩٥٢,٦١٢	١١,٢٤٨,٧٤١	١٠,٨١٤,٣٩٢	٨٢,٣٩١,٨٥٤			١ يناير ٢٠١٦
١٤	١,٨١٣,٤١٤	١,٨٩٩,٤٤٨	١,١٤٦,٠٣٥	٦٩٥,٢٦٠	١,١٢٤,٨٧٣	٧,٧٦٠,٤٦٨			زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
-	-	(٢,٥٠٠,٠٠١)	-	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠١)			المستخدم خلال السنة
٢١,٧٣٤,١٩٤	٢٠,٢٦٥,٣٢٥	١٣,٧٣٥,٤٨٦	٧,٦٤٧,٨٧٢	١٢,٣٧٣,٦١٤	١١,٨٩٥,٨٣٠	٨٧,٦٥٢,٣٢١		٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤	١,٩٧٨,٤٩٢	٢,٠٧٢,٣٥٧	١,٢٥٠,٣٦٠	٧٦٤,٧٨٧	١,٢٣٧,٣٦٠	٨,٤٩٢,٩٣٨			زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
١٧	١,٠٣٧,٩٠٢	-	٣٢٤,٦٥٢	٢٥,٢٣٤	(١,٠٥٩,١٩٢)	٧٧٤,٩٥٩			زيادة / (نقص) في المخصص خلال السنة
٣٧	٢٤,٧٥٠,٥٨٩	٢٢,٣٣٧,٦٨٢	١٥,٣١٠,٤٩٨	٨,٤٣٧,٨٩٣	١٢,٥٥١,٧٨٢	١٣,٨٦٠,٣٧١	٩٧,٢٤٨,٨١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٢٠٠١	١٩٨٨	٢٠١٤	٢٠٠٨	٢٠١٦	١٩٩١			تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٧	٢٠٢٧	٢٠٢٧			التاريخ المتوقع للإغلاق

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٧- مخصص التزام الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك - (تمة)

#### ٢-٣٧ منجم البوكسيت

منجم البعثة	إيضاحات	
٣١,٥٤٤,٩٠٢		١ يناير ٢٠١٦
١,٦٨٢,٧٣٤	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٣٣,٢٢٧,٦٣٦	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٧٧٢,٤٩٨	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٣٥,٠٠٠,١٣٤	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠١٤		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩		التاريخ المتوقع للإغلاق

#### ٣-٣٧ مناجم الفوسفات

المجموع	منجم الخبراء	منجم الجلاميد	إيضاحات
١٣٦,٣٢٠,٩٧٤	٨١,٩٢٧,٤٢٨	٥٤,٣٩٣,٥٤٦	١ يناير ٢٠١٦
٧,٠٥٨,٠٣٠	٤,١٧١,٧٤٥	٢,٨٨٦,٢٨٥	١٤
١٤٣,٣٧٩,٠٠٤	٨٦,٠٩٩,١٧٣	٥٧,٢٧٩,٨٣١	٣٧
٧,٤٢٥,٣٤٩	٤,٣٨٥,٩١٠	٣,٠٣٩,٤٣٩	١٤
١٥٠,٨٠٤,٣٥٣	٩٠,٤٨٥,٠٨٣	٦٠,٣١٩,٢٧٠	٣٧
	٢٠١٧	٢٠٠٨	تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٤٥	٢٠٢٢	التاريخ المتوقع للإغلاق

#### ٤-٣٧ مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزيات

المجموع	مصانع المدينة	منجم الغزالة	منجم الزبيبة	إيضاحات
٤,٩٣٢,٤٨٩	٢,٨٨٩,٩٢٤	١٩١,٤٧٨	١,٨٥١,٠٨٧	١ يناير ٢٠١٦
٣٣١,١١٤	١٣٥,٠٠٧	١٨,٥١٩	١٧٧,٥٨٨	١٤
٥,٢٦٣,٦٠٣	٣,٠٢٤,٩٣١	٢٠٩,٩٩٧	٢,٠٢٨,٦٧٥	٣٧
٣٥٦,٢٤٦	١٤١,٣١٤	٢٠,٣٠٩	١٩٤,٦٢٣	١٤
٥,٦١٩,٨٤٩	٣,١٦٦,٢٤٥	٢٣٠,٣٠٦	٢,٢٢٣,٢٩٨	٣٧
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠٠٨	تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٣١	٢٠٣١	٢٠٢٦	التاريخ المتوقع للإغلاق

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٨- إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١٤٢,٦٢٦,٨٥٠	١٠٤,٠٠٣,٩١٤	٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٢-٢٨، ١-٣٨	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(١٥,٩١٥,٤٢٣)	(٨,٨٤٠,١٤٠)	(٣,٥٣٢,٨٩١)	٢-٢٨، ١-٣٨	ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
١٢٦,٧١١,٤٢٧	٩٥,١٦٣,٧٧٤	٦١,٨٤٨,٠٨٧		صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(٣١,٢٩٧,٥٨١)	(٣٣,٥٦٥,٧٥٧)	(٣٤,٦٦٤,٣٠٧)	٢-٢٨، ١-٣٨	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٩٥,٤١٣,٨٤٦	٦١,٥٩٨,٠١٧	٢٧,١٨٣,٧٨٠	٢-٢٨، ١-٣٨	الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

الحركة في تكلفة تمويل مستقبلية:

١ يناير	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
(١٥,٩١٥,٤٢٣)	(١٥,٩١٥,٤٢٣)	(٨,٨٤٠,١٤٠)		١ يناير
-	٣,٤٧٢,١٩٠	٥,٣٠٧,٢٤٩	١٤	تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي والمحمل إلى تكلفة تمويل
-	٣,٦٠٣,٠٩٣	-	١٩، ١-١٤	تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي والمرسمل كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١٥,٩١٥,٤٢٣)	(٨,٨٤٠,١٤٠)	(٣,٥٣٢,٨٩١)		٣١ ديسمبر / ١ يناير

### ٣٨-١ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٩٧,١٢٠,٧٢٣	٧٤,٠٩٩,٨٨٧	٥١,٠٧٩,٠٥١		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(٩,٥٧٣,٦٧٣)	(٥,٧١٩,٢٢٤)	(٢,٨٢٣,١١٥)		ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
٨٧,٥٤٧,٠٥٠	٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	٢٨	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(١٩,١٦٦,٣٩٧)	(٢٠,١٢٤,٧١٧)	(٢١,٠٧٢,١٥٦)	٢٨	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٦٨,٣٨٠,٦٥٣	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	٢٧,١٨٣,٧٨٠		الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	المجموع
٢٣,٠٢٠,٨٢٦	-	-	-	-	-
٢٣,٠٢٠,٨٢٦	٢٣,٠٢٠,٨٢٦	-	-	-	-
٢٢,٩٦٢,٠٣٩	٢٢,٩٦٢,٠٣٩	٢٢,٩٦٢,٠٣٩	-	-	-
٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٢,٣١٥,٢٧٢	-	-	-
٥,٨٠١,٧٤٠	٥,٨٠١,٧٤٠	٥,٨٠١,٧٤٠	-	-	-
٩٧,١٢٠,٧٢٣	٧٤,٠٩٩,٨٨٧	٥١,٠٧٩,٠٥١	-	-	-

تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ لاشيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨٢٠,٣١٨ ريال سعودي).

تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٥٣,١٢٦,٨٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧٩,٣٦٣,٦٣٦ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١٠٥,٦٠٠,٤٥٢ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٧-٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٨- إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي - (تتمة)

#### ٣٨-٢ شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٤٥,٥٠٦,١٢٧	٢٩,٩٠٤,٠٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(٦,٣٤١,٧٥٠)	(٣,١٢٠,٩٠٦)	(٧٠٩,٧٧٦)		ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
٣٩,١٦٤,٣٧٧	٢٦,٧٨٣,١٢١	١٣,٥٩٢,١٥١	٣٨	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(١٢,١٣١,١٨٤)	(١٣,٤٤١,٠٤٠)	(١٣,٥٩٢,١٥١)	٣٨	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٧,٠٣٣,١٩٣	١٣,٣٤٢,٠٨١	-		الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

#### تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	المجموع
١٥,٦٠٢,١٠٠	-	-	
١٥,٦٠٢,١٠٠	١٥,٦٠٢,١٠٠	-	
١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧	
٤٥,٥٠٦,١٢٧	٢٩,٩٠٤,٠٢٧	١٤,٣٠١,٩٢٧	

تخفيض خصم إلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ لاشيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٧٢٠,٧٧٥ ريال سعودي).

تم خصم الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية باستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٨,٨٥٨٪ شهرياً، إلى قيمتها الحالية. تم رهن الموجودات المستأجرة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٣٩,٤٨٧,٣٩١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥,٣٦٥,٥٩٣ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ٤٧,٦٣٧,١٠٤ ريال سعودي) كضمان للمؤجرين (إيضاح ١٧-٣).

### ٣٩- منافع الموظفين

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٣٥٦,٩١٣,٤٩٩	٤٣٠,٤١٥,٠٠٨	٤٦٢,٧٥٤,٤٢٣	١-٣٩	إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١	٢-٣٩	خطة الإذخار للموظفين
٤٠٥,٧٢٠,٥٥٣	٤٨٩,٧٥٦,٢٢٩	٥٣٢,٦٢٧,٢٩٤		المجموع

#### ٣٩-١ 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 بمقتضى الخطة تعتمد على الرواتب والبدلات النهائية وسنوات الخدمة المتراكمة للموظفين بتاريخ إنتهاء خدماتهم كما تم تعريفها بالشروط المصرح بها في قانون العمل في المملكة العربية السعودية.

خطلت منافع إنتهاء خدمات الموظفين هي خطلت غير ممولة وإلتزام مدفوعات المنافع يتحقق عندما تستحق هذه المنافع.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٩- منافع الموظفين - (تتمة)

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة والحركة في إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين لأكثر من سنة حسب التالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
٣٥٦,٩١٣,٤٩٩	٤٣٠,٤١٥,٠٠٨		١ يناير
٨٦,١٧١,٤٨٨	١٠٣,٩٤٠,٨٤٠		مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة
٧٠,٤٥٥,١٨٩	٨٤,٥١٠,٩٢٣		كلفة الخدمة الحالية
١٥,٧١٦,٢٩٩	١٩,٤٢٩,٩١٧		تكلفة تمويل*
٢,٦٥٤,٨٧٩	(٤٧,٤٨١,٠٠٨)		(مكاسب) / خسائر عائدة إلى إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر**
٢٧,٥١٠,٤٤٣	(٣٦,٥٨٣,١٦٤)		(مكاسب) / خسائر من التغير في الإفتراضات المالية
(٢٤,٨٥٥,٥٦٤)	(١٠,٨٩٧,٨٤٤)		مكاسب خبرة
(١٥,٣٢٤,٨٥٨)	(٢٤,١٢٠,٤١٧)		المبالغ المسددة
٤٣٠,٤١٥,٠٠٨	٤٦٢,٧٥٤,٤٢٣	٣٩	٣١ ديسمبر

\* ملخص تكلفة تمويل:

١٤,٧٤١,٥٥٩	١٩,٤٢٩,٩١٧	١٤	كمصرف على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٩٧٤,٧٤٠	-	١٩, ١-١٤	مرسمل كجزء من الموجودات المؤهلة في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
١٥,٧١٦,٢٩٩	١٩,٤٢٩,٩١٧		المجموع

\*\* ملخص مكاسب عائدة إلى إعادة قياس معترف به في الدخل الشامل الآخر:

(١,٧٧٠,٥٨٥)	(٤٥,٩٦٩,٤٧٣)		مكاسب عائدة إلى إعادة قياس محمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة خلال السنة
٤,٤٢٥,٤٦٤	(١,٥١١,٥٣٥)	١٩	(مكاسب) / خسائر عائدة إلى إعادة قياس مرسملة كجزء من موجودات مؤهلة لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٢,٦٥٤,٨٧٩	(٤٧,٤٨١,٠٠٨)		المجموع
			(مكاسب) / خسائر الناتجة عن إعادة القياس عائدة إلى:
(٢,٤٣٦,٢٠٥)	(٤٠,٦٦١,٢٤٥)		مساهمي الشركة الأم
٦٦٥,٦٢٠	(٥,٣٠٨,٢٢٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٧٧٠,٥٨٥)	(٤٥,٩٦٩,٤٧٣)		

### الفرضيات الأكتوارية الهامة

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

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	
%٤,٥	%٤,٥	%٤,٥	معدل الخصم
%٤	%٤,٥	%٤,٥ - ٢,٥	معدل زيادة الرواتب
جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠	معدل الوفيات
%٥	%٥	%٥	معدل السحوبات



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٩- منافع الموظفين - (تتمة)

تحليل الحساسية

حساسية إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين للتغيرات في الفرضيات الأساسية المرجحة كالتالي:

الأثر على الإلتزام منافع إنتهاء الخدمة	مستوى الحساسية %	الأثر على الإلتزام منافع إنتهاء الخدمة	مستوى الحساسية %	
	نقص		زيادة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
٦٢,٠٥٧,٨٤٧	%١	(٥١,٢٩٢,٩٠٦)	%١	معدل الخصم
(٥٢,٠٤٢,٣٧٣)	%١	٦١,٧٩٧,١٧٧	%١	معدل زيادة الرواتب
٨٩,٢٤٩	%١٠	(٨٨,٩٦٦)	%١٠	معدل الوفيات
١,٥٣٦,٧٢٨	%١٠	(١,٤٦٩,٩٧٧)	%١٠	معدل السحوبات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
٤٩,٢٦٢,٢٦٠	%١	(٣٩,٥٠٨,٨٠٧)	%١	معدل الخصم
(٥٤,٧٥٨٣٩,٨)	%١	٥٩,٨٥٠,٤٦٣	%١	معدل زيادة الرواتب
١٠٠,٥٠٧	%١٠	(١٠٠,٢٣٤)	%١٠	معدل الوفيات
١,٦٩٩,٤٦٩	%١٠	(١,٦٣٢,٥٦١)	%١٠	معدل السحوبات
١ يناير ٢٠١٦				
٣٢,٣١١,٠٣٨	%١	(٢٦,٩٩٥,٤٥٥)	%١	معدل الخصم
(٢٧,٣٥٤,٨٠١)	%١	٣٢,١٤٢,٦٠٢	%١	معدل زيادة الرواتب
٢٣,١٤٥	%١٠	(٢٣,١٢٢)	%١٠	معدل الوفيات
٤٥٣,٥٩٦	%١٠	(٤٤٣,١٩٠)	%١٠	معدل السحوبات

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. استعملت 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 الأكتوارية 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 خطة 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 نهاية الخدمة للموظفين غير المخصص:

٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٦
٢٠١٦	-	-	٣١,٠٠٨,١٩٨
٢٠١٧	-	-	١٦,٦٤٢,١٢٤
٢٠١٨	٣٣,٦٥٥,٢٩٠	١٦,٧٣٣,٣٣٨	١٥,٧٢٤,٨٠٩
٢٠١٩	١٩,٤٩٦,٤٩٠	١٨,٠٢١,٥٤٥	١٧,٠٤٨,٩٢٨
٢٠٢٠	٢٧,٢٧١,٨٧١	٢٧,٣٩٤,٥٣٨	٢٢,٩٣٥,٦٣٠
٢٠٢١	٢٥,٥٤٠,٤٥٨	٢٤,١٣٩,٤٠٤	٢٢,٩٣٥,٦٣٠
٢٠٢٢	٢٣,٩٦١,٦٤١	٢٤,١٣٩,٤٠٤	٢٢,٩٣٥,٦٣٠
٢٠٢٣ وما بعد	٧٤٦,٦٨٢,٦٢٢	٦٧٢,٩٧٠,٧٦٤	٥١١,٣٨٦,١٨٦
المجموع	٨٧٦,٦٠٨,٣٧٢	٨١٧,٤٠٠,٨٠٩	٦٦٠,٦١٧,١٣٥

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

### ٣٩- منافع الموظفين - (تتمة)

#### ٣٩-٢ برنامج إيداع الموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
٤٨,٨٠٧,٠٥٤	٥٩,٣٤١,٢٢١	٣٩	١ يناير
٢٦,٤٠٨,٢٠٧	٣٠,٥٣٠,٣٣٧		مساهمات خلال السنة
(١٥,٨٧٤,٠٤٠)	(١٩,٩٩٨,٦٨٧)		مسحوبات خلال السنة
٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١	٣٩, ٣٠, ٢٠-٤	٣١ ديسمبر

### ٤٠- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١٥,٥٩٧,٠٣٨	٢-٤٠ زكاة مستحقة
-	-	٢٦,٠٥٩,٦٣٢	٥-٤٠ ضريبة دخل مستحقة
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١٤١,٦٥٦,٦٧٠	المجموع

#### ٤٠-١ مكونات الوعاء الزكوي

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

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

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

#### ٤٠-٢ الزكاة المستحقة

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
٥٠,٩٦٢,٢٣٧	٨٥,٣٠٨,٢٧٨		١ يناير
٧٨,٤٢٨,٤٠٤	٩١,٨٣٤,٤١٧		مخصص الزكاة
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١٢,٨٤٨,٨٨٥	٣-٤٠	السنة الحالية
(٦,٨٧٩,٨٧٤)	(٢١,٠١٤,٤٦٨)		الزيادة في المخصص للسنة السابقة
(٤٤,٠٨٢,٣٦٣)	(٦١,٥٤٥,٦٥٧)		المدفوع خلال السنة
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١٥,٥٩٧,٠٣٨		٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٠- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة - (تتمة)

##### ٤٠-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٧٩,٣٤٥,٩٠٥	٧٨,٧٣٠,٨٦٠		شركة التعدين العربية السعودية
-	١٢,٥٨٤,٧٤٤	٢-٤١	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
١,٧٩٨,٩٦٢	٢,٠٢٤,٠٠٩		شركة المعادن الصناعية
١,٤١٥,٢٥٨	٣,٣٠٢,٠٩٤		شركة معادن للبنية التحتية
٢,٧٤٨,١٥٢	٦,٣٠٦,٦١٥		شركة معادن للفوسفات
-	٩,٩٠٠,٥٦٣		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١٢,٨٤٨,٨٨٥	٢-٤٠	المجموع

تم حساب مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل للسنة حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث أن هذا ليس مطلباً لتسويات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

##### ٤٠-٤ الربوط النهائية

قامت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية في الوقت المحدد وحصلت على شهادات زكاة مقيدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوية النهائية على الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٢ وقد بلغت الزكاة الإضافية المستحقة ٤٦,٣٣٦,٣٢٠ ريال سعودي.

قامت معادن بدفع كامل مبلغ الزكاة حسب الربوط الزكوية النهائية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ وفقاً للمادة رقم ٦٦ من نظام الزكاة وضريبة الدخل للإحتفاظ بحقها في الإستئناف. قدمت معادن اعتراضاً أمام لجنة الإستئناف الأولية. تتوقع الإدارة نتائج إيجابية بناءً على وجهة النظر المقدمة إلى لجنة الإستئناف.

##### ٤٠-٥ ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
-	-		١ يناير
-	٢٦,٠٥٩,٦٣٢	١-٢٢	مخصص ضريبة الدخل خلال السنة
-	٢٦,٠٥٩,٦٣٢		٣١ ديسمبر

##### ٤٠-٦ يتكون مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
-	٢٦,٠٥٩,٦٣٢	٥-٤٠	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤١- رسوم إمتياز مستحقة

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
١٦,٠٩٦,١٤٧	٨,٢٧٠,٦٣٦		١ يناير
٨,٢٧٨,٠٣٩	٧٣,٠٩٣,٧١٤	٩	مخصص رسوم إمتياز خلال السنة
٨,٢٧٠,٦٣٦	٧٣,٠٧٩,٣٥٤	١-٤١	محمل للسنة الحالية
٧,٤٠٣	١٤,٣٦٠		تسوية للسنة السابقة
(١٦,١٠٣,٥٥٠)	(٨,٢٨٤,٩٩٦)		المدفوع خلال السنة إلى الجهات المختصة
٨,٢٧٠,٦٣٦	٧٣,٠٧٩,٣٥٤		٣١ ديسمبر

بناءً 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 التقديرية بناءً 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 وشركة معادن للبيوكسيت والأمونيا لرسوم إمتياز.

تُدفع تعريفية ثابتة لطن المباع كرسوم إمتياز بالنسبة للبيوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت عن طريق شركة المعادن الصناعية، مسجلة كحامل رخصة تعدين صغيرة.

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

#### ٤١-١ يتكون مخصص رسوم الإمتياز مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٦,٩٤٩,٦٥٣	٧٢,٠٠٤,٩٥٦	٢-٤١	مناجم الذهب
٩٥٢,٢٨٢	٥٦٥,٢٣٨		بيوكسيت منخفض الدرجة
٢٤٦,٢٦٨	٢٤٦,٩١٢		الكاولين
١٢٢,٢٣٣	٢٥١,٧٩٨		المغنزايت
-	١٠,٤٥٠		المغنيسيا الخامدة
٨,٢٧٠,٦٣٦	٧٣,٠٧٩,٣٥٤	٤١	المجموع

تم حساب مخصص رسوم الإمتياز للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين، كما هو محدد أو ما يعادل ضريبة الدخل التقديرية بناءً على صافي الدخل السنوي، أيهما أقل حسب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث أن هذا ليس مطلباً لتسويات التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

#### ٤١-٢ يتم إحتساب مخصص رسوم الإمتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١٢٥,٧٤٥,٨٣٠	٥٤٦,٦١٦,٥٢٩		صافي الدخل للسنة من مناجم الذهب العاملة قبل رسوم الإمتياز
٣١,٤٣٦,٤٥٧	١٣٦,٦٥٤,١٣٢		٢٥٪ من صافي الدخل للسنة، كما هو محدد
٦,٩٤٩,٦٥٣	٨٤,٥٨٩,٧٠٠		ضريبة الدخل المقدّرة على أساس صافي الدخل للسنة الخاضع للضريبة
٦,٩٤٩,٦٥٣	٨٤,٥٨٩,٧٠٠		المخصص بناءً على طريقتي الإحتساب أعلاه، أيهما أقل
-	(١٢,٥٨٤,٧٤٤)	٣-٤٠	مخصص الزكاة
٦,٩٤٩,٦٥٣	٧٢,٠٠٤,٩٥٦	١-٤١	صافي مخصص رسوم الإمتياز للسنة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٢- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
				الجزء غير المتداول:
١,٣٧٧,٢٣٠,٥٥٧	٢,٠٨٢,١٥٤,٢٧٣	١,٢٢٧,٢١٦,٤٤٨		إجمالي المبالغ المحتجزة المحفوظ بها من المدفوعات المقدمة
(٤٠٥,٧٥٤,٣٠١)	(٨٩٥,٥٢٣,١٩٠)	(٦٥٨,٩٥١,٢٤٣)		ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أدناه)
٩٧١,٤٧٦,٢٥٦	١,١٨٦,٦٣١,٠٨٣	٥٦٨,٢٦٥,٢٠٥		
(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٨١,٩٥٤,٠٤٠)	(٤٢,٣٢٨,٨٧١)	١-٤٢	ناقصاً: الخصم غير المطفأ لمبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل
٨٩٧,٥٥٣,٩٥٠	١,١٠٤,٦٧٧,٠٤٣	٥٢٥,٩٣٦,٣٣٤		القيمة الحالية للجزء طويل الأجل من المبالغ المحتجزة المستحقة
٨٣,٣٠٥,٩٦٤	١٢٦,٠٨٠,٨٧٥	١٢٧,٠٤٨,٣٦٤		مساهمات غير مستردة*
٤٤٣,٢٥٠	-	-		مطلوبات أخرى
٩٨١,٣٠٣,١٦٤	١,٢٣٠,٧٥٧,٩١٨	٦٥٢,٩٨٤,٦٩٨		مجموع فرعي
				الجزء المتداول:
٧٨٠,٧٤٩,٧٨٤	٢٠٩,٦٥٢,٤٢١	٣٦٧,٤٤٠,٤٤٣		مشاريع
٦٤٩,٧٦٣,٢٠٠	٨١٢,٥٩١,٦٦٥	١,١٤٢,٦٥٥,١٣٢		تجارية
٤٠٥,٧٥٤,٣٠١	٨٩٥,٥٢٣,١٩٠	٦٥٨,٩٥١,٢٤٣		الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة
٢٣٢,٩٦٩,٣٢٩	٢٤٥,٠٦٦,٧٢٨	١٠٩,٢٠٤,٦٧٧		دفعات مقدمة من عملاء
١٩,٩٣٨,٥٤٦	٣٨,٩٩٢,٦٦٣	٣٧,٥٢٩,٤٨٣		أخرى
٢,٠٨٩,١٧٥,١٦٠	٢,٢٠١,٨٢٦,٦٦٧	٢,٣١٥,٧٨٠,٩٧٨		مجموع فرعي
٣,٠٧٠,٤٧٨,٣٢٤	٣,٤٣٢,٥٨٤,٥٨٥	٢,٩٦٨,٧٦٥,٦٧٦	٤٩	المجموع

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

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

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

## ٤٢-١ الحركة في الخصم غير المطفأ لمبالغ محتجزة طويلة الأجل:

١ يناير	٣١ ديسمبر / ١ يناير	٣١ ديسمبر / ١ يناير	١٤	٤٢
(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٨١,٩٥٤,٠٤٠)		
-	(٨,٠٣١,٧٣٤)	٣٩,٦٢٥,١٦٩		
(٧٣,٩٢٢,٣٠٦)	(٨١,٩٥٤,٠٤٠)	(٤٢,٣٢٨,٨٧١)		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٣- المصاريف المستحقة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٣,٥٤٢,٥٨١,٤٨٣	١,٦٤٣,٢٥٢,٧٣٢	٨٠٩,٦٩٩,٥٧٠		مشاريع
٦٣٥,٩٨٩,٤٠١	٦٣٧,١٦٠,٠٧٦	٧٧١,٤٠٩,٥٠٠		تجارية
٢٤٦,٤٥٤,٨٠٩	٢٩١,٥٠١,٩٧٠	٢١٢,٤٠١,٦٨٦		موظفين
٦٧,٠٢٦,٦٥٥	٣٢,١٩٠,٣٦٣	٣٨,٢٥٧,٦٦٤	٢-٤٤	مصاريف مستحقة - ألكوا كوربوريشن
١٤,٩٨٣,٤٦٠	٤,٤٧٥,٤٠٢	-	٢-٤٤	مصاريف مستحقة - شركة موزاييك
١٣,٨٨٩,٧٨٠	٢٠,٨٥٧,٧٩٥	١٣٧,٩٠٢,٧٠٢		تكلفة تمويل
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	١,٩٦٩,٦٧١,١٢٢		المجموع

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

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

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

#### ٤٤- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

##### ٤٤-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١,٨٠٥,٧٤٠,٩٤١	١,٢٧٣,٣٣٠,١١٦		مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال سابق خلال السنة
١,٠١٢,٤٠٥,٣٢٩	١,١٩٢,٦٧٠,٠٥٣		مبيعات إلى ألكوا إنسيبال إس أي خلال السنة
-	٨٥,٠٥٣,٢٧٨		مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة سابق وشركة موزاييك خلال السنة منذ بدء الإنتاج التجاري من الأمونيا في ١ يناير ٢٠١٧
-	٨١,٩٨٣,٧١٢		قبل تاريخ بدء الإنتاج التجاري الإنتاج من الفوسفات ثنائي الأمونيوم، إبرد ماقبل الإنتاج التجاري صافي من تكلفة الإنتاج خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ قدره ٣٩,٠٥٤,٥٧٣ ريال سعودي تم قيده كدائن على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٩٤,٤٤٠,١٧١	١٣٣,٢٦٣,٧٣٢		تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة ألكوا كوربوريشن خلال السنة
٣٤,٨١٠,٠٥٩	٣٦,٢٨٠,٩١٣		مواد خام لقيم التي تم شراؤها من شركة ألكوا أستراليا خلال السنة
٤٥١,١٩٢,٩٦٣	-	٣-٣٤	توزيعات أرباح مدفوعة لشركة سابق خلال السنة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣-٣٤	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من قبل شركة موزاييك وشركة سابق
-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	٣-٣٤	مدفوعات لزيادة رأس المال في شركة معادن للدرفلة تم إستلامها من ألكوا كوربوريشن

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٤- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

##### ٤٤-٢ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
قرض طويل الأجل مستحق من شركة تحت سيطرة مشتركة				
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٣-١-٢١	مستحق من شركة معادن باريك للنحاس
المبالغ المستحقة من الشركاء في المشاريع المشتركة				
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥	مستحق من شركة موزاييك كشريك غير مسيطر في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥	مستحق من شركة سابك كشريك غير مسيطر في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
-	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٢٥	مستحق من ألكوا كوربوريشن كشركة أم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألمونيوم، شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسيت والألومينا
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٢٥	المجموع
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة				
٨٧,٨٩٧,٠٦٥	٨٨,٩٨٧,٦٢٠	١٠٤,٢٠٨,٥٣٨	٢٨	دعم مدينة تجارية من شركة ألكوا إنسيبال إس أي (شركة تابعة لشريك غير مسيطر)
٤٠٧,١٥٥,٤٥٦	١٩٥,١١٠,٠٩٨	١٨٢,٧٦٧,٦٨١	٢٨	دعم مدينة تجارية من شركة سابك (شريك غير مسيطر في شركة معادن للفوسفات)
-	-	٢٢,٠٦٧,٢٩٢	٢٨	دعم مدينة تجارية من شركة ألكوا واريك إل إل سي (شركة تابعة لشريك غير مسيطر)
-	-	٤٠,٠٨٢,٣٩٨	٢٨	دعم مدينة تجارية من شركة موزاييك (شريك غير مسيطر في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات)
٤٩٥,٠٥٢,٥٢١	٢٨٤,٠٩٧,٧١٨	٣٤٩,١٢٥,٩٠٩		مجموع فرعي
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢٨	دعم مدينة أخرى من شركة سابك (شريك غير مسيطر في شركة معادن للفوسفات)
٢,١٦٦,٥٠٤	٣,٩٥١,٠٨٩	٤,١٨٣,٩٠٥	٢٨	مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعليم (مركز خاص للتدريب)
-	-	٧٤٧,٥٦٦	٢٨	مستحق من شركة معادن باريك للنحاس (شركة مشروع مشترك)
٢,١٦٦,٥٠٤	٣٢,٧٥٨,١٢٦	٣٣,٧٣٨,٥٠٨		مجموع فرعي
٤٩٧,٢١٩,٠٢٥	٣١٦,٨٥٥,٨٤٤	٣٨٢,٨٦٤,٤١٧		المجموع
المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة				
١٢٢,٨٥٣,٦٧٨	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧		مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمة من ألكوا كوربوريشن (الشركة الأم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسيت والألومينا)
٦٧,٠٢٦,٦٥٥	٣٢,١٩٠,٣٦٣	٣٨,٢٥٧,٦٦٤	٤٣	مصاريف مستحقة - شركة ألكوا كوربوريشن (الشركة الأم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألمونيوم)
١٨٩,٨٨٠,٣٣٣	١٤٢,٤٨٣,٢٢٠	٣٣٦,٨٠٠,٥٢١		مجموع فرعي
مستحقة للشركاء في المشاريع المشتركة				
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	٣٥	مستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن (الشركة الأم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسيت والألومينا)
١٤,٩٨٣,٤٦٠	٤,٤٧٥,٤٠٢	-	٤٣	مصاريف مستحقة - شركة موزاييك (شريك غير مسيطر في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات)
١٩٩,٩١٣,٠٧٣	١٩٥,٤٩١,٧٦٥	٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤		مجموع فرعي
٣٨٩,٧٩٣,٤٠٦	٣٣٧,٩٧٤,٩٨٥	٦٠٣,١٥٩,٢٤٥		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٤- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
فروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة - مساهم يملك ٥٠٪ في معادن				
مستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:				
٢,٦٦٨,٨٠٠,٨٣٥	-	-	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للفوسفات
٤,٥٧٥,١٨٧,٥٠٠	٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للألومنيوم
٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للدرفلة
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٣,٩٥٤,٢٢٩,٩٢٠	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٨,٠٢٦,٩٦٨,٢٥٥	١٨,٠١٢,٥٥٣,١٧٤	١٧,٧٠١,٠٤٠,٦٧٤		المجموع

#### ٤٤-٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٦,٦٩٧,٧٢٦	٢١,٠٩٢,٩٩٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
٨,٢٥٤,١٥٣	١,٧٩٧,٨١٤	منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٣٤,٩٥١,٨٧٩	٢٢,٨٩٠,٨٠٧	المجموع

#### ٤٥- إتفاقيات عقود الإيجار التشغيلية

دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيّدت كمصروف خلال السنة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧,١٢٨,٤٤٨	٢,٧٨٧,٥٨٠	الحد الأدنى من الدفعات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢,٧٦٣,٨٨٨	-	٢٠١٧
٢,٦٣٤,٠٩٦	٢,٧٨٧,٥٨٠	٢٠١٨
٢,١٧١,٧٦٠	٢,٢٤٤,٠٩٦	٢٠١٩
٢,٠٢٧,٢٠٠	١,٦٧١,٧٦٠	٢٠٢٠
٢,١٣٧,٢٠٠	١,٦٣٧,٢٠٠	٢٠٢١
٢,١٣٧,٢٠٠	١,٤٧٧,٢٠٠	٢٠٢٢
٢,١٣٧,٢٠٠	١,٤٧٧,٢٠٠	٢٠٢٣
٩,٦٦١,٩١١	١٥,٠٢٩,١١١	٢٠٢٤ إلى ٢٠٤١
٢٥,٦٧٠,٤٥٥	٢٦,٣٢٤,١٤٧	المجموع

تمثل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات مستحقة الدفع من قبل المجموعة والمتعلقة بمواقع المناجم المستأجرة. يتم إبرام عقود الإيجار بمتوسط فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة وبمبالغ إيجار ثابتة وبمتوسط ٤,٠٠,٥٠٤ ريال سعودي سنوياً.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٦- تعهدات وإلتزامات محتملة

### ٤٦-١ تعهدات رأسمالية

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
			مصروفات رأسمالية متعاقد عليها:
١١,٧٤٢,٩٦٢,٥١٩	٣,٧٤٤,٧٤٩,٢١٥	٦,٥٠٥,٥٢٩,٨٤٣	ممتلكات ومصانع ومعدات

### ٤٦-٢ الضمانات

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات
٣٠٢,٤٩٢,٤٠٥	٣١٠,٨٨٧,٦٠٥	٣٢٠,٠٠٠,١٠٥	ضمانات لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية
٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	ضمانات لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وإمدادات الوقود والقيم المستقبلية.
			ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٢١ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة معادن باريك للنحاس
٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
١٨,١٦٢,٦٠٨	١٨,٥١٢,٤٠٢	١٨,٥١٢,٤٠٢	خطاب ضمان لصالح الهيئة العامة للموائن
٤١,١٠٦,١٦٢	٣٩,٦١٧,٤١٢	١٤,٧٧٣,٤٦٣	أخرى
١,٤٤٩,٢٦١,١٧٥	١,٤٥٦,٥١٧,٤١٩	١,٤٤٠,٧٨٥,٩٧٠	المجموع

\* ضمانات شركة معادن لصندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى مقابل منح تسهيلات إئتمانية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) وشركة معادن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪ في الشركات تحت السيطرة المشتركة (إيضاح ٢-٢١).

### ٤٦-٣ الإلتزامات المحتملة

بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٥، تلقت الشركة مطالبة من شركة الصين الوطنية للجيولوجيا والتعدين (المقاول) بمبلغ ٧٥,٥ مليون ريال سعودي حسب إدعائها بسبب عدم إلتزام الشركة بالإلتزامات التعاقدية وإنهاء العقد دون سبب كاف. وقد قامت الشركة بإقامة دعوى مضادة لتكاليف التصحيح والتأخير وأضرار أخرى.

بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٧، أصدرت هيئة التحكيم قرار التحكيم المبدئي الذي ينص على أنه يجب على الشركة أن تدفع إلى شركة الصين الوطنية للجيولوجيا والتعدين مبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة طلباً لإبطال قرار التحكيم لمحكمة الإستئناف وفقاً للمادة رقم ٥٠ من قانون التحكيم السعودي على أساس الأخطاء الإجرائية وغيرها من الأخطاء المادية. تعتقد الشركة بأنه من المرجح أن ينجح الإستئناف.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٧- إدارة المخاطر المالية

عمليات المجموعة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية مثل:

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

### ٤٧-١ مخاطر السوق

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

- مخاطر تبادل عملات أجنبية،
- مخاطر سعر العملات (الفوائد) و
- ومخاطر أسعار السلع.

تشمل الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق الإقراض والإقتراض والودائع لأجل والذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المستحقة ومشتقات الأدوات المالية.

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

تم إعداد تحليل الحساسية على أساس أن صافي الديون ونسبة معدل الفائدة الثابت إلى العائم على الديون والمشتقات ونسبة الأدوات المالية 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 الملكية إن أمكن ذلك.

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

### ٤٧-١-١ مخاطر العملات الأجنبية

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

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

### التعرض للعملات الأجنبية

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	١٥,٣٢٩,٤٠٦	-	ذمم مدينة تجارية
٤١,٨٣٨,٨١٨	٨٢,٧٦٣,٩٥٥	٥١,٨٥٦,٥٧٦	مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى ومصاريف مستحقة
٤١,٨٣٨,٨١٨	٩٨,٠٩٣,٣٦١	٥١,٨٥٦,٥٧٦	المجموع

### مبلغ معترف به في القوائم المالية الموحدة

تم الاعتراف في الأرباح أو الخسائر خلال السنة بالمبالغ التالية العائدة لتبادل عملات أجنبية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١١٥,٧٢٩	٨١٠,٢٦١	مكاسب صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الإيرادات / المصروفات الأخرى

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٧- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

##### تحليل الحساسية للعمليات 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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
		سعر صرف الريال السعودي / اليورو
٧,٧٨٢,٢٠٢	٤,٧٩٠,٣٥٥	- زيادة ١٠٪
(٧,٧٨٢,٢٠٢)	(٤,٧٩٠,٣٥٥)	- إنخفاض (١٠٪)
		تعرض المجموعة لحركة أسعار صرف العملات الأخرى ليس جوهرياً

##### ٤٧-١-٢ مخاطر أسعار الفائدة

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

الذمم المدينة ومعدل فوائد الإقتراض الثابت للمجموعة والمسجلة بالتكلفة المطفأة ليست خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد كما تم تعريفه بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، حيث أن القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية لن تتذبذب بسبب التغير في سوق أسعار الفوائد. لذلك، المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

##### التعرض لأسعار الفائدة

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٢,٥٣٣,١٩٩,٨٠٠	٢,٨٧٥,٥٠٧,٠٠٠	٤,٢٢٨,٠٠٠,٠٠٠		القروض ذات سعر ثابت
٤٣,١٤١,١٨٨,٧٩٤	٥١,٤٨٥,٣٢٨,٨٠٦	٥٠,٤٥٨,٣٨٢,٤٤٧		القروض ذات سعر متغير
٤٥,٦٧٤,٣٨٨,٥٩٤	٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٦-٢٦	المجموع
				القروض ذات سعر متغير - تواريخ إعادة التسعير:
٤٣,١٤١,١٨٨,٧٩٤	٥١,٤٨٥,٣٢٨,٨٠٦	٥٠,٤٥٨,٣٨٢,٤٤٧		٦ أشهر أو أقل

##### 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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
		سعر الفائدة
(٥١٤,٨٥٣,٢٨٨)	(٥٠٤,٥٨٣,٨٢٤)	- الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس
٥١٤,٨٥٣,٢٨٨	٥٠٤,٥٨٣,٨٢٤	- الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٧- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ٤٧-١-٢ مخاطر أسعار السلع

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

تقوم المجموعة ببيع منتجات معينة للفوسفات والألومنيوم على أساس سعر مؤقت. الإيراد وما يقابله من الذمم المدينة من المبيعات للسلع المقومة بسعر مؤقت يتم إثباتها عندما يتم تحويل المخاطر والملكية إلى العميل (عادة يكون تاريخ التسليم) ويتم قياس الإيراد بصورة موثوق بها. في هذا التاريخ، مبلغ الإيراد والذمم المدينة المفترض إثباته سوف يتم تقديره بناءً على سعر السوق المستقبلي للسلعة المباعة. لذلك، تواجه المجموعة مخاطر التغيرات العكسية المستقبلية في أسعار منتجات الذهب والفوسفات مما قد ينتج عنها إنخفاض في رصيد الذمم المدينة. ما عدا الذهب والفوسفات فإن سياسة المجموعة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. ولا تعتقد المجموعة، بشكل عام بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

### التعرض لأسعار السلع

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات
			الذمم المدينة التجارية - خاصة بـ:
٦٧٦,٩٣٦,٨٠٨	٦٠٨,٠٢٢,١٦٥	٨٣٧,٩٢٥,٦٢٠	الفوسفات
٤١٣,٦٠٣,٥٥٦	٤٤٨,٩١٣,٧٢١	٧٣٨,٥٧١,٤١٨	الألومنيوم
٦٠,٩٥٣,٥٠٦	١١٢,٥٣٣,٧٣٢	٢٠٥,٠٨٤,٩٨٠	الذهب
١,١٥١,٤٩٣,٨٧٠	١,١٦٩,٤٦٩,٦١٨	١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢٨ المجموع

### السياسات والإجراء لإدارة مخاطر أسعار السلع

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

### تحليل الحساسية لسعر السلعة

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
			زيادة / (إنخفاض) في أسعار الفوسفات
٦٧,٦٩٣,٦٨١	٦٠,٨٠٢,٢١٧	٨٣,٧٩٢,٥٦٢	زيادة ١٠٪ دولار للطن
(٦٧,٦٩٣,٦٨١)	(٦٠,٨٠٢,٢١٧)	(٨٣,٧٩٢,٥٦٢)	نقص ١٠٪ دولار للطن
			زيادة / (إنخفاض) في أسعار الألومنيوم إل أم إي
٤١,٣٦٠,٣٥٦	٤٤,٨٩١,٣٧٢	٧٣,٨٥٧,١٤٢	زيادة ١٠٪ دولار للطن
(٤١,٣٦٠,٣٥٦)	(٤٤,٨٩١,٣٧٢)	(٧٣,٨٥٧,١٤٢)	نقص ١٠٪ دولار للطن
			زيادة / (إنخفاض) في أسعار الذهب
٦,٠٩٥,٣٥١	١١,٢٥٣,٣٧٣	٢٠,٥٠٨,٤٩٨	زيادة ١٠٪ دولار للأونصة
(٦,٠٩٥,٣٥١)	(١١,٢٥٣,٣٧٣)	(٢٠,٥٠٨,٤٩٨)	نقص ١٠٪ دولار للأونصة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٧- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### عقود تسليم السلع

تدخل المجموعة في عقود تسليم سلع في سياق الأعمال الاعتيادية. ولا تعتبر هذه العقود عقود مشتقات ويتم التعامل معها كعقود تنفيذية والتي يتم إثباتها وقياسها بالتكلفة عند حدوث العملية.

### ٤٧-٢ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

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

### التعرض لمخاطر الائتمان

تتأكد المجموعة أن يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشمل الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. حيث توضع حدود إئتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف إئتماني داخلي وتراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالائتمان للإدارة العليا. كما يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف إئتماني جيد.

لا يوجد تركيزات هامة لمخاطر الائتمان سواءاً من خلال التعرض إلى العملاء الأفراد أو قطاعات صناعية محددة و / أو مناطق معينة.

تأخذ الشركة بالإعتبار احتمالية عدم السداد عند التسجيل الأولي للأصل وما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بصفة مستمرة على مدار كل فترة تقرير. تقوم الشركة بمقارنة مخاطر عدم السداد والتي قد تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر عدم السداد كما في تاريخ التسجيل المبدئي لتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. يؤخذ في الإعتبار المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة خصوصاً المؤشرات التالية:

- تصنيف إئتماني داخلي
- تصنيف إئتماني خارجي (إذا كانت متاحة)
- التغيير العكسي الكبير الفعلي أو المتوقع في الأعمال، الحالة المالية أو الإقتصافية المتوقع أن تحدث تغير كبير في مقدرة المُقترَض على الوفاء بالتزاماتهم
- تغير كبير فعلي أو متوقع في النتائج التشغيلية للطرف الآخر
- زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان لأدوات مالية أخرى لنفس المقترض
- تغيير كبير في قيمة الضمان الداعم للإلتزام أو في جودة ضمانات الطرف الثالث أو تحسين الائتمان
- تغير كبير في الأداء المتوقع وسلوك المقترض وتشمل التغيرات في وضع الدفعة للمقترضين في المجموعة والتغيرات في النتائج التشغيلية للمقترض

### الذمم المدينة التجارية

تحليل الذمم المدينة التجارية التي تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١,٠٢٨,٣٦٧,٨١٤	١,٠٦٩,٨٢٩,١٩٠	١,٤٢٥,٥١١,٤٨٨		لم تتجاوز موعد إستحقاقها ولم تنخفض قيمتها
				تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها
٨٠,٢٩١,٠٥٩	٢٤,٧٨٦,٤٣٨	١٦٨,١٠٢,٧١٥		أقل من ٣٠ يوم
٢٢,٢٢٣,١١١	٢٠,١٢٣,٤٨٤	١٠٧,٧٢٠,٠٨٧		٣٠-٦٠ يوم
٦,٨٩٩,٧٤٥	٤,٠٤٩,٦٥١	٦٤,٦٤٦,٦٨١		٦١-٩٠ يوم
٣,٧١٢,١٤١	٥٠,٦٨٠,٨٥٥	١٥,٦٠١,٠٤٧		أكثر من ٩٠ يوم
١,١٥١,٤٩٣,٨٧٠	١,١٦٩,٤٦٩,٦١٨	١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٧- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

##### ٤٧-٣ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة أن تواجه المجموعة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية.

الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة تتضمن الحفاظ على سيولة نقدية كافية وأوراق مالية قابلة للتداول وتوافر التمويل من خلال كمية كافية من التسهيلات الإئتمانية الملتزم بها للوفاء بالتزاماتها 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.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	ودائع لأجل
٣,٧١٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٢١٠,٣٧٢,٣٠٨	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٣٠	النقد غير المقيد ومعادلات النقد
٤,٦١٣,٩٩٩,٢٥٧	٧,٠٢١,٣٧٢,٣٠٨	٦,٥٢١,٧٤٤,١٥٩		المجموع

##### التعرض لمخاطر السيولة

لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى التسهيلات الإئتمانية غير المسحوبة التالية كما في نهاية السنة:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
			سعر فائدة عائم
-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ينتهي خلال سنة (تسهيل إئتماني مشترك متجدد)
			ينتهي بعد أكثر من سنة
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل إئتماني مشترك متجدد
٩,٩٠٧,٧٧٥,٩٣٥	٢,٩٢٦,١٦١,٥٢٨	٢,٥٠٧,٥٠٩,٣٧٩	تسهيلات أخرى (لتمويل المشاريع بشكل رئيسي)
			سعر فائدة ثابت (لتمويل المشاريع بشكل رئيسي)
-	-	-	ينتهي خلال سنة
١,١١٥,٨٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٤٩٣,٠٠٠	-	ينتهي بعد أكثر من سنة
٢٠,٠٢٣,٥٧٥,٩٣٥	١٢,٣٢١,٦٥٤,٥٢٨	١٠,٠٠٧,٥٠٩,٣٧٩	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٧- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

##### إستحقاقات المطلوبات المالية

الجدول أدناه تحلل المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات ذات أهمية مبنية على الإستحقاقات التعاقدية ل:

- جميع المطلوبات المالية غير المشتقة و
  - 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.

المطلوبات بالقيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	أكثر من ٥ سنوات	بين ٢ و ٥ سنوات	بين ١ و ٢ سنة	أقل من سنة	الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية
غير مشتقة كما في:						
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
١,٥١٠,٠٩٥,٥٧٥	١,٥١٠,٠٩٥,٥٧٥	-	-	-	١,٥١٠,٠٩٥,٥٧٥	مطلوبات مشاريع وتجارية
١,٩٦٩,٦٧١,١٢٢	١,٩٦٩,٦٧١,١٢٢	-	-	-	١,٩٦٩,٦٧١,١٢٢	مصاريف مستحقة
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٣٣,٥٨٤,١٤٣,٦٧٧	١٤,٦١٦,٠٧٤,٢١٧	٣,٢٩١,٠٧٧,٧٣٦	٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧	قروض طويلة الأجل
٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٦٥,٣٨٠,٩٧٨	-	٥,٨٠١,٧٤٠	٢٢,٣١٥,٢٧٢	٣٧,٢٦٣,٩٦٦	مطلوبات بموجب عقود الإيجار التمويلي
٥٨,٢٣١,٥٣٠,١٢٢	٥٨,٢٣١,٥٣٠,١٢٢	٣٣,٥٨٤,١٤٣,٦٧٧	١٤,٦٢١,٨٧٥,٩٥٧	٣,٣١٣,٣٩٣,٠٠٨	٦,٧١٢,١١٧,٤٨٠	المجموع
غير مشتقة كما في:						
٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
١,٠٢٢,٢٤٤,٠٨٦	١,٠٢٢,٢٤٤,٠٨٦	-	-	-	١,٠٢٢,٢٤٤,٠٨٦	مطلوبات مشاريع وتجارية
٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	-	-	-	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	مصاريف مستحقة
٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٣٥,١٧٤,٥٦٩,٣١٤	١٢,٦٥٠,٩١٣,٩٨٦	٣,٧٨٢,٨٤٣,٩٨٨	٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٨	قروض طويلة الأجل
١٠٤,٠٠٣,٩١٤	١٠٤,٠٠٣,٩١٤	-	٢٨,١١٧,٠١٢	٣٧,٢٦٣,٩٦٦	٣٨,٦٢٢,٩٣٦	مطلوبات بموجب عقود الإيجار التمويلي
٥٨,١١٦,٥٢٢,١٤٤	٥٨,١١٦,٥٢٢,١٤٤	٣٥,١٧٤,٥٦٩,٣١٤	١٢,٦٧٩,٠٣٠,٩٩٨	٣,٨٢٠,١٠٧,٩٥٤	٦,٤٤٢,٨١٣,٨٧٨	المجموع
غير مشتقة كما في:						
١ يناير ٢٠١٦						
١,٤٣٠,٥١٢,٩٨٤	١,٤٣٠,٥١٢,٩٨٤	-	-	-	١,٤٣٠,٥١٢,٩٨٤	مطلوبات مشاريع وتجارية
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	-	-	-	٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	مصاريف مستحقة
٤٥,٦٧٤,٣٨٨,٥٩٤	٤٥,٦٧٤,٣٨٨,٥٩٤	٢٥,٩١٩,٤٨٩,٣٠٣	٦,٢٣٤,٥٤١,٣٨٨	١,٥٢٥,١٣٣,٥١٨	١١,٩٩٥,٢٢٤,٣٨٥	قروض طويلة الأجل
١٤٢,٦٢٦,٨٥٠	١٤٢,٦٢٦,٨٥٠	-	٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٣٨,٦٢٢,٩٣٦	٣٨,٦٢٢,٩٣٦	مطلوبات بموجب عقود الإيجار التمويلي
٥١,٧٦٨,٤٥٤,٠١٦	٥١,٧٦٨,٤٥٤,٠١٦	٢٥,٩١٩,٤٨٩,٣٠٣	٦,٢٩٩,٩٢٢,٣٦٦	١,٥٦٣,٧٥٦,٤٥٤	١٧,٩٨٥,٢٨٥,٨٩٣	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٤٨- 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، و
- الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

من أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

وتماشياً مع الآخرين في هذه الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

«صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين (كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة، بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة)».

نسب المديونية كما في نهاية السنة كانت كالتالي:

٢٠١٦ يناير ١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	إيضاح	
٤٥,٦٧٤,٢٨٨,٥٩٤	٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٦-٣٦	صافي الدين - قروض طويلة الأجل
٣٣,١٣٣,٦٠٩,٦٧٢	٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨		إجمالي حقوق الملكية
٧٨,٨٠٧,٩٩٨,٢٦٦	٨٧,٤٩٧,١٥٠,٦٥٦	٨٩,٢١٦,٣٦١,٩٦٥		إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين
٠,٥٨	٠,٦٢	٠,٦١		صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية

## ٤٩- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية:

٢٠١٦ يناير ١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	إيضاحات	
				موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣	إستثمارات أخرى
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٢٥	مستحق من شركاء في مشاريع مشتركة
١,٢١٩,٢٩٥,٨٠٥	١,٢٧٢,٧٧٠,١٧٩	١,٩٠٠,٦٠٩,٢١١	٢٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة إستقطاع مستحقة، زكاة و مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)
٨٩٩,٠٥٢,٩٨٩	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	ودائع لأجل
٤,٣٠٨,٣٠٩,٥٢٤	٤,٣٦٩,٧١٤,٥٢٩	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٣٠	النقد ومعادلات النقد
٧,١٩٦,٦٥٨,٣١٨	٨,٤٠٣,٤٨٤,٧٠٨	٨,٥٥٥,٨٧٨,٣١٦		المجموع
				مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٨٤,٩٢٩,٦١٣	١٩١,٠١٦,٣٦٣	٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	٢٥	مستحق لشريك في مشروع مشترك
٤٥,٦٧٤,٢٨٨,٥٩٤	٥٤,٣٦٠,٨٣٥,٨٠٦	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٦-٣٦	قروض طويلة الأجل
١٤٢,٦٢٦,٨٥٠	١٠٤,٠٠٣,٩١٤	٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٢٨	إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٣,٠٧٠,٤٧٨,٣٢٤	٣,٤٣٢,٥٨٤,٥٨٥	٢,٩٦٨,٧٦٥,٦٧٦	٤٢	مطلوبات مشاريع وتجارية وأخرى
٤,٥٢٠,٩٢٥,٥٨٨	٢,٦٢٩,٤٣٨,٣٣٨	١,٩٦٩,٦٧١,١٢٢	٤٣	مصاريق مستحقة
٥٣,٥٩٣,٣٤٨,٩٦٩	٦٠,٧١٧,٨٧٩,٠٠٦	٥٩,٩٥٦,٥٥٨,٩٤٧		المجموع



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

#### ٤٩- الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

يتم قياس الإستثمارات الأخرى بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة (إيضاح ٢٣).

وفقاً للفقرة رقم ٢٩ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، الإفصاحات عن القيمة العادلة تكون غير مطلوبة عندما تكون القيمة الدفترية هي القيمة المعقولة للقيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة والذمم الدائنة التجارية قصيرة الأجل. تنطبق الفقرة رقم ٢٩ (د) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بالتساوي على إلتزامات الإيجار.

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بقيمتها العادلة (كمحصلات مستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة) إن وجدت. يتم قياس القروض طويلة الأجل لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة على أساس غير متكرر للمطلوبات هو المستوى رقم ٣ - المدخلات غير الملاحظة الهامة.

#### ٥٠- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

#### ٥١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للسنة الحالية. لا يوجد عمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي دخل المجموعة للسنة السابقة.

#### ٥٢- الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

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

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

خلال العام ٢٠١٤، تم إستلام مبلغ إضافي مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداعه في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة ولم يتم إدراجه في السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية.

خلال العام ٢٠١٦، تم إستلام المبلغ المتبقي والبالغ ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وجاري إستخدام المبالغ المذكورة أعلاه فقط للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر. ويتم إسترداد المبالغ المسحوبة عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية.

بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١,٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

## ٥٢- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة

تكلفة استثمار الشركة الام		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة %				رأس المال المصدر والمدفوع				الشركة التابعة	
١ يناير	٣١ ديسمبر	١ يناير	٣١ ديسمبر	١ يناير	٣١ ديسمبر	١ يناير	٣١ ديسمبر	١ يناير	٣١ ديسمبر	٢٠١٦	٢٠١٧
٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٧
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٧
٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٢٠١٦	٢٠١٧
٤,٩٢٢,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٢,٧٣٨,٧٥٠	٧٤.٩	٧٤.٩	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٧
١,٨٢٤,٣٠٧,٥٥٣	١,٨٥٥,٥٥١,٤٨٣	٧٤.٩	٧٤.٩	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢,٤٤٩,٠٠٨,٣٤٨	٢٠١٦	٢٠١٧
٣,٦٠٠,٢٨١,٧٧٤	٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥	٧٤.٩	٧٤.٩	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٤,٨٠٦,٧٨٤,٧٥٨	٢٠١٦	٢٠١٧
٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٧
٣,٣٠٣,٠٠١,١٢٥	٤,٣٦٥,٥٠١,١٢٥	٦٠	٦٠	٥,٥٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٥,٥٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٥,٥٠٥,٠٠١,٨٧٥	٧,٠٠٥,٠٠١,٨٧٥	٢٠١٦	٢٠١٧
١٩,٣١٩,٦٣٠,١١٢	٢٠,١٥٧,١٠٢,٤٠٣										
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	٢٠١٧
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥٠	٥٠	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٢٠١٦	٢٠١٧
٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦	٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦										

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.

\*الإستثمار في حقوق الملكية في شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات تم تخفيض قيمتها كما في ١ يناير ٢٠١٦ خلال التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح ٢١-٢).

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣ ديسمبر ٢٠١٨**



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
الإدارة وتفاصيل الإتصال  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
بيان مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد وإصدار القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إن البيان التالي، والذي يجب أن يقرأ بالتزامن مع مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل المتلصق عليها في تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل المذكورة في الصفحات من ٤ إلى ١٢، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة ومسؤوليات مراجعي الحسابات المستقلين بشأن القوائم المالية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة").

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد القوائم المالية الموحدة والتي تظهر بحدل المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي والتغيرات في حقوق الملكية والتكفات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB).

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها على أساس منتظم،
- صقل الأحكام والتقدير المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر،
- تحديد ما إذا تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية وأنه تم الإفصاح عن وتوضيح أي إغراق جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الموحدة و
- إعداد وحرص القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ما لم يكن من غير المناسب إلتراض بأن المجموعة وأشركت سوف تستمر في أصلها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الواردة في الصفحات من ١٣ إلى ١٢٢ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٩)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

الأستاذ / طي بن سعيد القحطاني  
نائب الرئيس المالي والمدير المالي المكلف

الأستاذ / دارن ديليس  
رئيس الشركة ومدير المنداء التنفيذي المكلف

معلي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

١٨ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ

٢٤ يناير ٢٠١٩

الرياض

المملكة العربية السعودية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى «ساحس» شركة التأمين العربية السعودية ("مفلن")

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة التأمين العربية السعودية ("معدن") ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### ما قمنا بمراجعته

تشمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة ما يلي:

- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛
- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والتي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

#### استمى الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### الاستقلالية

إننا مستقلون عن المجموعة وذلك وفقاً لقواعد وأداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.



## تقرير مراجع الحسابات الممتثل إلى مساهمي شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") (تمة)

### نتيجة في المراجعة

#### نظرة عامة

- أمور مراجعة رئيسية
- الانخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات، مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ، والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة؛
- مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك، و
- عكس الانخفاض في قيمة استثمار في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات.

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأحكام الموضوعية التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل خطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن احتيال.

لقد قمنا بتصميم نطلق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل المجموعة، والعمليات والضوابط المحاسبية، والصناعة التي تزاول المجموعة نشاطها فيه.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة التحسين العربية السعودية ("معلن") (تتمة)

### أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدى رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

أمور مراجعة رئيسية	كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي
<p>الانخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات، مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ، والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة.</p>	<p>كان لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ممتلكات ومصنع ومعدات بمبلغ ٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤ ريال سعودي ومشاريع رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥ ريال سعودي وموجودات غير ملموسة ذات أعمار محددة بمبلغ ٣٤٠,١٨٧,٨٨٢ ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تضمنت الممتلكات والمصنع والمعدات والمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ، خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٢,٤٦٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٤٦٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ومبلغ ٨٣٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٦١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي)، على التوالي.</p> <p>تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي، بمراجعة الانخفاض في القيمة التقديرية لهذه الموجودات في حال وجود أحداث أو تغير في الظروف تشير إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة التقديرية.</p> <p>يتطلب تحديد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأعلى ما بين طريق القيمة المستخدمة أو القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف الاستبعاد، من الإدارة أن تحدد ثم تقدر القيمة القابلة للاسترداد لكل أصل أو وحدة مولدة للنقد والتي ينتمي إليها الأصل. تركز القيم القابلة للاسترداد، في حالة كونها القيمة المستخدمة، على وجهة نظر الإدارة عن المخلفات الداخلية المحددة للقيمة وأيضاً ظروف السوق الخارجية والتي تتضمن على سبيل المثال أسعار المنتجات المستقبلية كما تم ذكرها في خطة العمل المعتمدة. كما تتطلب أيضاً من الإدارة عمل تقديرات لنسب النمو بعد فترة خطة العمل المعتمدة وأيضاً لتحديد أنسب معدل خصم.</p>
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• فهمنا وقيمنا ملائمة تحديد الإدارة للوحدات المولدة للنقد بالإشارة إلى معرفتنا بالهيكل التشغيلي للمجموعة.</li> <li>• قيمنا تحديد الإدارة لمؤشرات الانخفاض في القيمة وكذلك مؤشرات عكس الانخفاض في القيمة متضمنة الاستنتاجات التي تم الوصول إليها. كما قمنا بتقييم تصميم ووضع ضوابط الرقابة الأساسية على عملية تقييم الانخفاض في القيمة والتي تتضمن تحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة وتقدير القيم القابلة للاسترداد.</li> <li>• قيمنا مدى معقولية افتراضات الإدارة والتقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد عند وجود مؤشرات لانخفاض في قيمتها. وتتضمن هذه الإجراءات المستخدمة الآتي:</li> </ul> <p>(أ) تقييم ملهجية الإدارة في تقدير القيمة المستخدمة عن طريق التحقق، على أساس عينة، من دقة وملائمة البيانات المدخلة في نموذج التدفقات النقدية المخصومة إلى الوثائق الداعمة، على سبيل المثال، خطة العمل المعتمدة. لقد أخذنا بعين الاعتبار مدى معقولية خطط العمل بمقارنة خطط العمل بالنتائج التاريخية وبيانات السوق، وبالتحديد فيما يخص تسعير المبيعات ومقارنة النتائج الفعلية للسنة الحالية بتوقعاتها. كما نتناقشنا مع الإدارة أيضاً لفهم أساس الافتراضات المستخدمة في خطط العمل؛</p> <p>(ب) تحديد مدى ملائمة توقعات التدفقات النقدية المخصومة في احتساب القيمة المستخدمة ومناقشة</p>	



## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة التحسين العربية السعودية ("مطلدن") (تمة)

كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي	أمر مراجعة رئيسي
<p>مدى معقولة الافتراضات الرئيسية، ومنها على سبيل المثال نمو الأعمال المستقبلية ونسب النمو والخصم النهائية المبينة على معرفتنا للنشاط والصناعة وذلك بمقارنة الافتراضات بالنتائج التاريخية والبيانات المعلنة عن السوق والصناعة والمعلومات الأخرى ذات الصلة. قام خبراء التقييم الداخليين لدينا بمساعدتنا في فحص منهجية احتمالات القيمة المستخدمة وتقييم مدى معقولة نسب الخصم والنمو.</p>	<p>إن الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد المحددة والتي تنتمي إليها الموجودات والتي تم تركيز إجرائنا عليها، تتضمن الآتي:</p> <p><b>شركة معادن للدرع</b></p> <p>قامت الإدارة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات والمصنع والمعدات والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة باستخدام طريقة القيمة المستخدمة وحددت أن القيمة القابلة للاسترداد تعادل تقريباً القيمة الدفترية، ونتيجة لذلك لا يلزم تسجيل أية خسائر انخفاض في القيمة أو عكس أية خسائر انخفاض في القيمة التي تم إثباتها سابقاً ليتم الاعتراف بها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.</p>
<p>(ج) اختبار الدقة الحسابية لنماذج التدفقات النقدية المخصومة التي استخدمتها الإدارة في احتساب القيمة المستخدمة وكذلك اختبار السلامة المطلقة للاحتسابات ذات الصلة.</p>	<p><b>شركة التحسين العربية السعودية (مشروع صفائح السيارات)</b></p> <p>قامت الإدارة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ باستخدام طريقة القيمة المستخدمة، وحددت أن القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية مما أدى إلى وجود خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.</p>
<p>(د) القيام بتحليل الحسابية للافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة المستخدمة وذلك لتحديد الأثر المتوقع لنطاق من النتائج المحتملة.</p>	<p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي وذلك لأن تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل يتطلب استخدام تقديرات وأحكام حول حجم الإنتاج والعمر الافتراضي للموجودات وأسعار المنتجات وظروف الاقتصاد والسوق المستقبلية ونسب النمو ونسب الخصم.</p>
<p>تقييم مدى كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في الإيضاحات ٤-١٠، ٥-١ و ٩-١ حول القوائم المالية الموحدة.</p>	<p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤-١٠ حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية المتعلقة بالانخفاض في قيمة الموجودات، وإيضاح ٥-١ بشأن الإفصاح عن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة وإيضاح ٩-١ بشأن الإفصاح عن الأمور المتعلقة بالانخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات والمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ.</p>

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة التحسين العربية السعودية ("معدن") (اتمة)

أمراً مراجعة رئيسي	أمراً مراجعة رئيسي
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• قمنا بإجراء الإدارة لتكوين ومراقبة المخصص ذو العلاقة و قمنا بتقييم تصميم ووضع إجراءات الرقابة الرئيسية على هذه الإجراءات؛</li> <li>• قمنا بعمل خبراء الإدارة في تحديد أنشطة الإزالة وإعادة تأهيل الموقع والتفكيك بالرجوع إلى الالتزامات القانونية أو الاستدلالية السارية في نهاية العام وفي تحديد تقديرات التكلفة. كما قمنا أيضاً بتحديد كفاءة وموضوعية الخبراء بناءً على مؤهلاتهم المهنية، الخبرات ذات الصلة واستخدام منهجية مقبولة في الصناعة واستقلاليتهم؛</li> <li>• تقييم مدى معقولية الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب المخصص ذو الصلة، والمتضمن نسبة الخصم المطبقة في احتساب صافي القيمة الحالية للمخصص. قمنا بمقارنة الافتراضات المستخدمة في احتساب المخصص بمعلومات السوق القابلة للملاحظة والمتضمنة المعدلات خالية المخاطر ومعدلات التضخم. قام خبراء التقييم لدينا الداخليين بالمساعدة في فحص نسب الخصم؛</li> <li>• التحقق من الدقة الحسابية والسلامة المنطقية لاحتسابات الإدارة؛ و</li> <li>• تقييم كفاية وملائمة الإفصاحات ذات الصلة في الإفصاحات ٤-١٨، ٥-٢٥ و ٢٧ حول القوائم المالية الموحدة.</li> </ul>	<p><b>مخصص للالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك</b></p> <p>لدى المجموعة مخصص للالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك بمبلغ ٣٨٥.٦٢٥.٣٢٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.</p> <p>يشتمل مخصص تلك الالتزامات على توقف تشغيل مرفق وتفكيك مصنع ومباني، والتخلص من أو معالجة النفايات وإعادة تأهيل المواقع والأراضي. يعتمد حجم العمل المطلوب والتكاليف المرتبطة بها على متطلبات القوانين والأنظمة السائدة.</p> <p>تقوم الإدارة، على أساس سنوي، بمراجعة مخصص الالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك وذلك بالاستعانة بخبراء لتقديم الدعم في عملية التقييم عندما يكون ذلك ملائماً.</p> <p>يتطلب احتساب مخصص الالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك، عمل أحكام جوهرية وذلك بسبب وجود صعوبة ملازمة في تقييم مدى وتوقيت التكاليف المستقبلية. كما يعتمد ذلك أيضاً على عدد من العوامل مثل عمر واحتياطيات المنجم وظروف رخصة التشغيل للمنجم ونسبة الخصم والبيئة التي يعمل بها المنجم.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا أمراً مراجعة رئيسي وذلك بسبب اشتغال تقييم المخصص ذو الصلة على أحكام جوهرية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإفصاحات ٤-١٨ و ٥-٢٥ حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية للمجموعة والتقديرات المحاسبية الهامة، على التوالي، والمتعلقين بمخصص الالتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع تفكيك وإيضاح ٢٧ المتعلق بالإفصاح عن المخصص ذو الصلة.</p>

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") (تمة)

تلبية تعامل مراجعنا مع امر المراجعة الرئيسي	امر مراجعة رئيسي
<p>اشتملت إجراءاتنا للمراجعة على الآتي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• قمنا بعملية تقييم الإدارة للعوامل الأساسية في عكس خسائر الانخفاض في القيمة والتي تم اثباتها سابقاً، متضمنة الاستنتاجات التي تم التوصل إليها.</li> <li>• قمنا مدى معقولة افتراضات الإدارة والتقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في المشروع المشترك كما يلي:</li> </ul> <p>(أ) تقييم منهجية الإدارة المستخدمة في تقدير القيمة المستخدمة عن طريق التحقق، على أساس عينة، من دقة وملئمة البيانات المدخلة في نموذج التكاليف النقدية المخصصة إلى الوثائق الداعمة والتي تتضمن خطة العمل المعتمدة للمشروع المشترك. لقد أخذنا بعين الاعتبار مدى معقولة خطة العمل بمقارنة خطة العمل بالنتائج التاريخية وبيانات السوق، وبالتحديد فيما يخص تسعير المبيعات ومقارنة النتائج الفعلية للسنة الحالية بتوقعاتها؛</p> <p>(ب) تحديد مدى ملائمة توقعات التدفقات النقدية المخصصة ومنقضة مدى معقولة الافتراضات الرئيسية، ومنها على سبيل المثال نمو الأعمال المستقبلية ونسب النمو والخصم النهائية المبينة على معرفتنا بالنشاط والصناعة، وذلك بمقارنة الافتراضات بالنتائج التاريخية والبيانات المعلنة عن السوق والصناعة والبيانات الأخرى ذات الصلة. قام خبراء التقييم الداخليين لدينا بمساعدتنا في فحص منهجية احتسابات القيمة المستخدمة ونسب الخصم والنمو؛</p> <p>(ج) اختبار الدقة الحسابية والسلامة المنطقية لتوقعات التدفقات النقدية التي استخدمتها الإدارة وكذلك الاحتمالات ذات الصلة؛ و</p> <p>(د) القيام بتحليل حساسية للافتراضات الرئيسية المستخدمة في توقعات التدفقات النقدية وذلك لتحديد الأثر المتوقع ل نطاق من النتائج المحتملة.</p>	<p><b>عكس الانخفاض في قيمة استثمار في شركة الصعراء ومعادن للبتر وكيمويات (سامباكو)</b></p> <p>لدى المجموعة استثمار بنسبة ٥٠٪ في رأس المال المصدر والمدفوع لسامباكو، مشروع مشترك، والذي تم تأسيسه بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١.</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: (أ) بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في هذا المشروع المشترك ٣٢٤.٧٧٥.٨٢٠ ريال سعودي، (ب) مساهمة إضافية بمبلغ ٤٧.٩٩٨.٤١٩ ريال سعودي و (ج) دفعة بمبلغ ٣٠.٧٥٠.٠٠٠ ريال سعودي بالنيابة عن المشروع المشترك والتي خفضت قيمتها بالكامل.</p> <p>تقوم المجموعة، في نهاية كل فترة تقرير، بتقييم إذا ما كانت هناك مؤشرات لعكس خسائر الانخفاض في القيمة تم تسجيلها سابقاً. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في المشروع المشترك بتطبيق القيمة المستخدمة، مع الأخذ بعين الاعتبار ظروف السوق الخارجية المتعددة مثل أسعار البتر وكيمويات المستقبلية ونسب الخصم والنمو الأكثر ملائمة.</p> <p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ولاحقاً لحل النزاع طويل الأمد ما بين هذا المشروع المشترك ومورد المواد الخام له بالإضافة إلى زيادة أسعار البتر وكيمويات، نتج عنه زيادة جوهرية في ربحية المشروع المشترك. وبناءً على ذلك، قامت الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لاستثمار المجموعة في المشروع المشترك وخلصت إلى أنه يجب عكس كامل مبلغ خسائر الانخفاض في القيمة والتي تم تسجيلها سابقاً.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي وذلك لأن تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في سامباكو يتطلب عمل تقديرات وأحكام حول الإنتاج المستقبلي والتكاليف وأسعار البتر وكيمويات كما تم ذكرها في خطة العمل المعتمدة. تم استخدام تقديرات وأحكام في اختبار نسب النمو فيما بعد فترة خطة العمل واختيار نسب نمو مناسبة. إن مبلغ عكس الانخفاض في القيمة جوهرية بالنسبة إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.</p>

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مناهض شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") (تتمة)

امر مراجعة رئيسي	كيفية تعامل مراجعتنا مع امر المراجعة الرئيسي
يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤-١ حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية المتعلقة بالاستثمار في مشروع مشترك وإيضاح ٢١ بشأن الإفصاح عن عكس الانخفاض في القيمة ذو الصلة.	• قمنا مدى كفاية وملامة الإفصاحات ذات الصلة في الإفصاحات ٤-١ و ٢١ حول القوائم المالية الموحدة.

### معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكأف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨ ولكنها، التي لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع حولها، والتي من المتوقع توفرها لنا بعد تزيخ تقرير المراجع هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يشتمل على المعلومات الأخرى وإن نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

وعندما نقوم بقراءة التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨ فإننا مطالبون، إذا استنتجنا أن هناك أي تحريف جوهرية فيه، بإبلاغ المكلفين بالحوكمة بهذا الأمر.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القاتونيين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه الإدارة ضرورياً لتمكين من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح، عند الضرورة، عن الأمور المتعلقة بهذه الاستمرارية، وكذا استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية المجموعة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مصاهمي شركة التحدين العربية السعودية ("معتك") (تكملة)

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً على أن عملية المراجعة المنفذة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عند وجوده. ومن الممكن أن تنتج التحريفات بسبب الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر تلك التحريفات، بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وفي إطار ما تتطلبه أعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس التقدير المهني ونتبع مبدأ الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما أننا نقوم بالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الاحتيال يعد أكبر من الخطر الناتج عن الخطأ حيث قد ينطوي الاحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجلوز نظم الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية المراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس بفرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة للمجموعة والإشراف عليها وأدائها، ونظف مسؤولين وحدنا عن رأينا حول المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الخليج العربية السعودية ("معاين") (تتمه)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموضحة (تتمه)

لتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، ونقوم بهيئتهم بجميع الملاحظات والأمور الأخرى التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، وسبل الحماية لها إن لزم الأمر.

ومن بين الأمور التي تم الإبلاغ عنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبرى خلال عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل بدورها أمور المراجعة الرئيسية، نقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا بامتناء ما تمنع النظم أو القوانين الإصاح عنه للرأي العام أو إذا قررنا، في حالات نادرة للغاية، أن أمر ما لا ينبغي الإصاح عنه في تقريرنا إذا كنا من المتوقع إلى حد معقول بأن الإصاح عن هذا الأمر في تقريرنا سيؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من جراء هذا الإصاح.

برايس ووترهاوس كوبرز



ال  
h  
5

عمر محمد المسقا  
ترخيص رقم ٣٩٩

١٨ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ

(٢٤ يناير ٢٠١٩ م)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	٧	المبيعات
(٨,١٥٢,٤٢٩,٥٦٦)	(٩,٠٦٨,٨٧٧,٣٦٨)	٨	تكلفة المبيعات
٣,٩٣٣,٥٠٤,٦٠٤	٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢		إجمالي الربح
			المصاريف التشغيلية
(٥٣٠,٨٧٧,٤٩٥)	(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩)	٩	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٣٨١,٨٠٧,٠٦٠)	(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٢,٢٠١,٢٩٣)	(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)	١١	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
(٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦)	٤٦,٤٨٠,٠٨٣	١٢	عكس / (إنخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة، بالصافي
٢,٤٣٦,٢٦٤,٤١٠	٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨		الربح التشغيلي
			الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
٧٧,٤٩٦,٦٤٣	١٢٣,٩٤٢,١٢٢	١٣	دخل من ودائع لأجل
(١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤)	(١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠)	١٤	تكلفة تمويل
(٦٦,٢٠١,٥٣٢)	(٣,٣٢٥,٦١٠)	١٥	(مصاريف) / إيرادات أخرى، بالصافي
١٠١,٦٥٠,٤٢٤	١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	٢-٢١	الحصة في صافي ربح مشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية
٩٣٢,٢٠٣,٩٨١	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٦,٩٢٤,٣٦٩)	(٧٢,٥٢٦,٣٦٧)	١-٢٢	ضريبة الدخل
(٩١,٨٣٤,٤١٧)	(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)	٢-٤٣	مصروف الزكاة
٧٨٤,٤٤٥,١٩٥	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤		الربح للسنة
			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
			بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في سنوات لاحقة
-	(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	٢٩	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في سنوات لاحقة
٤٥,٩٦٩,٤٧٣	(٢٤,١٦٢,٨٨١)	١-٤٠	(خسائر) / مكاسب عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٤٥,٩٦٩,٤٧٣	(٥١,١٠٣,٧٤٤)		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للسنة
٨٣٠,٤١٤,٦٦٨	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠		مجموع الدخل الشامل للسنة

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

الأستاذ / دارن ديفيس  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك) (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			ربح السنة العائد لـ :
٧١٤,٨٤١,٨٨٦	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	١٦	حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٦٩,٦٠٣,٣٠٩	٣٩٧,٧١٨,٣٤٤	٢-٢٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٨٤,٤٤٥,١٩٥	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤		
			مجموع الدخل الشامل للسنة العائد لـ :
٧٥٥,٥٠٣,١٣١	١,٨٠٦,٤٩١,٧١١		حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٧٤,٩١١,٥٣٧	٣٨٨,٠٣٩,٩٦٩	٢-٢٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٣٠,٤١٤,٦٦٨	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠		
			ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
٠,٦١	١,٥٨	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم

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

الأستاذ / دارن ديفيس  
 رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
 عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩,٠٩٨,٠٢٣,٤٤٧	١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	١٧	ممتلكات تعدين
٤٤,٤٥٠,٩٢٢,٧٨٨	٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤	١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٤٥,٦٢٣,٤٦٠	٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	٢٠	موجودات غير ملموسة
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	٢١	إستثمار في مشروع مشترك
٤٦١,٧٢٤,٨١٧	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	٢-٢٢	موجودات ضريبة مؤجلة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠	٢٣	إستثمارات أخرى
١,١٨٢,٤٦٤,٥١٢	١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨	٢٤	موجودات غير متداولة أخرى
٨٢,٩٢٣,٣٠٥,٥٤٠	٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
-	٤,٦٦٥,٠٠٠	٢٣	إستثمارات أخرى
١٢,٦٥٢,٠٧٥	٣٦,٦٨٦,٠٤١	٢٥	مستحق من شريك في مشروع مشترك
١٤٢,٢٧٤,٩٢٤	٢٩٢,٢٦٢,٧١٧	٢٦	دفعات ومصاريح مدفوعة مقدماً
٣,٤٣٦,٢٢٣,٦٤٤	٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤	٢٧	مخزون
١,٩٩٩,٩١٣,٠٩٧	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥	٢٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	٢٩	ودائع لأجل
٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	٣٠	نقد ومعادلات النقد
١٢,١٨٢,٦٩٠,٧٧٠	١٥,٨٢١,٣٩٧,٨١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١	رأس المال
			إحتياطي نظامي
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٣٢	علاوة إصدار
٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	٣٣	تحويلات من صافي الدخل
٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧		أرباح مبقاة
٢٦,٠٩٧,٥١٦,٩٣٥	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
٨,٤٢٢,٤٦٢,٥٨٣	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	٣-٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨	٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	٣-٢٢	مطلوبات ضريبة مؤجلة
٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	٣٥	مستحق لشريك في مشروع مشترك

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك) (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٥٠,٧٠٠,٧٧٠,٩٢٢	٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣	٧-٣٦	قروض طويلة الأجل
٢٨٨,٦٧٣,١٥١	٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩	٣٧	مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٢٧,١٨٣,٧٨٠	٥,٧٢٠,٨١٠	٣٨	الجزء غير المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	٣٩	أدوات مالية مشتقة
٥٣٢,٦٦٧,٢٩٤	٦١٨,٤٦٣,٧٤٠	٤٠	منافع الموظفين
٦٥٩,٥١٨,٩٢٠	٣٠١,٥٦٣,٨١٨	٤١	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٥٢,٨٦٣,٦١١,٧٦٦	٥٣,٥٤٦,٥٧٨,٨٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٣١٥,٧٨٠,٩٧٨	٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢	٤١	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	٤٢	مصاريف مستحقة
١٤١,٦٥٦,٦٧٠	١٩٠,٧٠١,٥٧١	٤٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧٣,٠٧٩,٣٥٤	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	٤٤	رسوم إمتياز مستحقة
٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	٧-٣٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤,٦٦٤,٣٠٧	٢١,٤٦٢,٩٧٠	٣٨	الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٧,٧٢٣,٤٠٥,٠٢٦	٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠,٥٨٧,٠١٦,٧٩٢	٦١,٣٣٤,٨٣٩,٧٦٤		مجموع المطلوبات
٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
		٤٧	تعهدات وإلتزامات محتملة

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

الأستاذ / دارن ديفيس  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم				إحتياطي نظامي	رأس المال (إيضاح ٣١)
	المجموع الفرعي (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	المجموع الفرعي (إيضاح ٣-٣٤)	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي الدخل (إيضاح ٣٣)	علاوة إصدار (إيضاح ٣٢)		
٣٣,١٣٦,٣١٤,٨٥٠	٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	(٤٦٤,٣١٢,٧٠١)	١١٠,٢٩٢,٨٥٧	٨,١٤٨,٢٢٠,٨٩٠	٢٥,٣٤٢,٠١٣,٨٠٤	٤,٤٦٧,٩٠٣,٩٥٥	٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٢٠١٧
٧٨٤,٤٤٥,١٩٥	٦٩,٦٠٣,٣٠٩	-	-	-	٧١٤,٨٤١,٨٨٦	-	-	-	-	صافي الربح للسنة
٤٥,٩٦٩,٤٧٣	٥,٣٠٨,٣٢٨	-	-	-	٤٠,٦٦١,٢٤٥	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٨٣٠,٤١٤,٦٦٨	٧٤,٩١١,٥٣٧	-	-	-	٧٥٥,٥٠٣,١٣١	٧٥٥,٥٠٣,١٣١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	-	(٧١,٤٨٤,١٨٩)	٧١,٤٨٤,١٨٩	-	-	-	تحويل صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	زيادة في حقوق ملكية غير مسيطرة / رأس المال المساهم به خلال السنة
١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨	٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	(٣٨٩,٤٠١,١٦٤)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٨,٥٢٢,٢٢٠,٨٩٠	٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	-	٢١ ديسمبر ٢٠١٧
(١,٢٧٧,٩١٣)	-	-	-	-	(١,٢٧٧,٩١٣)	-	-	-	-	كما تم الإفصاح عنه سابقاً
										تسويات للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على خصائر الإلتزام المتوقعة (إيضاح ٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك) (تتمة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة			حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم			حقوق الملكية المملوكة لشركة			
	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	صافي الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ٣-٣٤)	
٣٤,٥٧٨,٧٠١,٦٠٥	٨,٥٣٢,٤٦٦,٥٨٣	(٣٨٩,٤٠١,١٦٤)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٨,٥٣٣,٣٢٠,٨٩٠	٣٦,٠٩٦,٣٣٩,٠٢٢	٥,١٥٠,٦٤٤,٩٨٤	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١ يناير ٢٠١٨ - معدلة
٢,٢٤٥,٣٣٥,٤٢٤	٣٩٧,٧١٨,٢٤٤	٣٩٧,٧١٨,٢٤٤	-	-	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	-	-	-	صافي الربح للسنة
(٢٤,١٦٢,٨٨١)	(٢,٩١٦,٢١٨)	(٢,٩١٦,٢١٨)	-	-	(٢١,٢٤٦,٦٦٣)	(٢١,٢٤٦,٦٦٣)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
(٣٠,٩٤٠,٨١٣)	(٦,٧٦٢,١٥٧)	(٦,٧٦٢,١٥٧)	-	-	(٢٠,١٧٨,٧٠٦)	(٢٠,١٧٨,٧٠٦)	-	-	-	تحويلات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠	٢٨٨,٠٣٩,٩٦٩	٢٨٨,٠٣٩,٩٦٩	-	-	١,٨٠٦,٤٩١,٧١١	١,٨٠٦,٤٩١,٧١١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	-	(١٨٤,٧٩١,٧٠٨)	(١٨٤,٧٩١,٧٠٨)	١٨٤,٧٩١,٧٠٨	-	-	تحويلات صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي
(٢٨,٨٠٧,٠٣٧)	(٢٨,٨٠٧,٠٣٧)	(٢٨,٨٠٧,٠٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة خلال السنة
٣٦,١٩٤,٤٦٦,٢٤٨	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	(٣٠,١٦٨,٢٣٢)	٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	٨,٥٣٣,٣٢٠,٨٩٠	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧	١,٠٥٤,٣٥١,٤٣٩	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

\* يتم اعتبار المدفوعات، لزيادة رأس المال للشركات التابعة المعنية على مدى فترة معينة، كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه 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  
 عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف  
 الأستاذ / دارن ديفيس

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
٩٣٣,٢٠٣,٩٨١	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٨,٢٨٨,٦٣٦	-	٨	خسارة مخزون
٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦	(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	١٢	(عكس) / إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي
(٧٧,٤٩٦,٦٤٣)	(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)	١٣	دخل من ودائع لأجل
١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	١٤	تكلفة تمويل
١,٢٧٥,٥٢٧	-	١٧	تسوية متعلقة بممتلكات تعدين
٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤	٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
(٩٣٢,٥٨٨)	٣,٧٠٢,٤٢٥	١٨	تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٣١٧,١٢٦,٠٥٦	٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦,٦٢٩,٧٦٥	٣٧,٤٩٩,٧٦٢	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٠١,٦٥٠,٤٢٤)	(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	٣-١-٢١	الحصة في صافي ربح مشروع مشترك
٤,٠٥٨,٣٥٤	١,٣٨٦,٩٦٠	٢٧	شطب قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
٣٠,٨٢٦,٩٥٧	٤٦,٠١٢,٠٩٢	١-٢٧	مخصص مخزون مواد متقدمة
-	١٨٥,٣٩٠	١-٢٨	مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	١,٢٥٩,٦٦٦	١-٢٩	مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على ودائع لأجل
٨٤,٥١٠,٩٢٣	٩٣,٦١٧,٢١١	١-٤٠	تكلفة الخدمة الحالية لمنافع إنتهاء خدمات الموظفين
٣٠,٥٣٠,٣٣٧	٤١,٦٢٠,٣٣٣	٢-٤٠	مساهمة في خطة الإذخار للموظفين
٧٣,٠٩٣,٧١٤	١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	٤٤	مخصص رسوم إمتياز
			التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,٢٤٢,٤٣٥	(١٣٨,٠٢٢,٤٧٤)	٢٦, ٢٤	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤٨٣,٢١٤,٣٢٣)	(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)	٢٧, ٢٤	مخزون
(٦٣٣,٢٩٥,٦٧٢)	(٢٠٦,٤٥٣,٦٣٨)	٢٨, ٢٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩٢,٧٣٨,٢٣٦	(٩٥,٣٦٩,٦١١)	٤١	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
٥٥,١٤٩,١٤٠	٢٩٢,١٦١,٤١٦	٤٢	مصاريف مستحقة - تجارية
(٢٤,١٢٠,٤١٧)	(٥٨,٠١٠,٥٥٥)	١-٤٠	منافع إنتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين
(١٩,٩٩٨,٦٨٧)	(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)	٢-٤٠	سحوبات الموظفين من خطة الإذخار
(٦١,٥٤٥,٦٥٧)	(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)	٢-٤٣	زكاة مدفوعة
-	(١٤,٣١١,٧٩١)	٥-٤٣	ضريبة دخل مدفوعة
(٨,٢٨٤,٩٩٦)	(٧٢,٠٧١,٢٥٩)	٤٤	رسوم إمتياز مدفوعة
(١,٩٨٤,٨٩١,٠٨٢)	(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)		تكلفة تمويل مدفوعة
٣,٠١٦,٥٢٩,١٧٦	٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك) (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			الأنشطة الإستثمارية
٧٩,٠٤٥,٩٥٥	١١٤,١٩٥,٦٥٣		دخل مستلم من ودائع لأجل
(٣٤٣,٦٤٩,٩٤٥)	(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)	١٧	إضافات لممتلكات تعدين
(١٤٢,١٥٥,٦٥٨)	(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)	١٨	إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,٤٥١,٨٣٧,٤٤١)	(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)	١٩	إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	(١١٥,١٧٣)	٢٠	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	٢-٢١	إضافة لإستثمار في مشروع مشترك
-	٢,١٥٠,٠٠٠	٢٣	إستثمارات أخرى
(١٣,٦٥٢,٠٧٥)	(٢٣,٠٣٣,٩٦٦)	٢٥	مستحق من شركاء في مشروع مشترك
٤٧١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٩	(زيادة) / نقص في ودائع لأجل
(١٠,٥٣١,٦٥٠)	(٣,١٧٢,٩٨٦)	٣٠	زيادة في النقد المقيد
(٦٩٦,١٨٢,٣١٤)	(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)	٤١	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(٨٣١,٩٦١,٢٦٣)	(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)	٤٢	مصاريف مستحقة - مشاريع
(٣,٩٧٠,٦٧٤,٣٩١)	(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣-٣٤	زيادة في رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	٣-٣٤	مدفوعات لزيادة رأسمال حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٥,٣٤٢,٣٦١	٢٣,٠٣٣,٩٦٦	٣٥	مستحق إلى شريك في مشروع مشترك
٩,١٧٦,٦٤٥,١٥٩	١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	٣٦	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٨,٨٥١,٠٩٨,٥١٨)	(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	٣٦	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٨,٦٢٢,٩٢٦)	(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	٣٨	إلتزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
٩٢٥,٥١٦,٠٦٦	٦٧١,٢٤٥,٠٦٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٨,٦٢٩,١٤٩)	١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨		صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٣٠	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية السنة
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٣٠	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية
١٣,٨٢٩,٨١٥	١,٢٥٨,٥١٩,٤٥٦	١٩, ١٧	محول إلى ممتلكات تعدين من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١,١٠٣,٥٥٦	٧٣,٤٠٦,٤٩٧	١-٢٧, ٢-٢٧, ٣-٢٧	مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
-	١٥,١٠١,٣٩٠	١٧, ١٨	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من ممتلكات تعدين
٤,٢٥٢,٢٢٣,٢٢٦	٢٤,٣١٠,٢٢٥,٩٩٥	١٩, ١٨	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٩٥,٨٧٣,١٩٩	٥٤٩,٨٣٦,٦٣٣	١-١٤, ١٩	تكلفة تمويل مرسمة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤١,٩٥١,٩٨٣	٣٩,٦٢٩,١١٨	١٨, ١٩	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك) (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٣,١٦٥,١٩١	-	٢٠, ١٩	محول إلى مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ من موجودات غير ملموسة
١,٦٥٣,٤٨٩	٣,٠٣٠,٠٤٤	١-٢٠, ١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة مرسل كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٢٩,٤٦٤,٨٣٤	١٠-٣٦, ١٩	إطفاء تكلفة معاملة مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢٢,٦٢٣,٣٢٨	٣٤,٩٧٩,٠٥٥	١٩, ٢٠	محول إلى موجودات غير ملموسة من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠	-	١٩, ٢٤	محول إلى مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين تحت ذمم مدينة تجارية وأخرى من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	٣٣٦,٣٨٥	٢٨	مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) محملة على الذمم المدينة التجارية والأخرى والأرباح المبقاة الإفتتاحية
-	٩٤١,٥٢٨	٢٩	مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) محملة على ودائع لأجل والذمم المدينة الأخرى والأرباح المبقاة الإفتتاحية
-	٢٨,٨٠٧,٠٣٧	٢٨, ٣-٣٤	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
-	٩٤,١٢٥,٠٠٠	١٩, ٣٥	حصة شريك في مشروع مشترك في الإنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٥١١,٥٣٥)	٢,٠٧٦,٢٣٠	١٩, ١-٤٠	خسائر / (مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين مرسلة كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

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

الأستاذ / دارن ديفيس  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف

معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان  
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية («معادن») («الشركة») كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧). بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١ أسهم عادية، بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد (إيضاح ٣١).

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

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

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

## ٢- هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية كما في			الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نوع الشركة	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إم جي بي إم)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبنية التحتية (إم أي سي)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية (أي إم سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للألومنيوم (إم إيه سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للدرفلة (إم آر سي)
٪٧٤,٩	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إم بي إيه سي)
٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات (إم بي سي)
٪٦٠	٪٦٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إم دبليو إس بي سي)
نوع الشركة			المشاريع المشتركة
٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٪٥٠	٪٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن باريك للنحاس (إم بي سي سي)

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

## ١-٢ 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 التكبير ومحطات المعالجة وأنظمة الاتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملائمة لأغراض عقود الإيجار.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة - (تتمة)

### 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 المستأجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والتركيز والصهر والتكرير و
- إستخراج، تكرير، تصدير وبيع هذه المعادن بحالتها الأصلية أو المكررة.

تقوم الشركة حالياً بتشغيل منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من الزبيدة 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 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 آر آي) بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا كوربوريشن ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج منتجات الألومنيوم الأولية:

- سبائك،
- أعمدة،
- ألواح و
- مسطحات.

### ٢-٥ شركة معادن للدرفلة

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٤,٩٪،
- شركة ألكوا رولنج 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 الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

- مسطحات تصنيع المعلبات،
- أغطية المعلبات.

أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٨.

### ٢-٦ 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 أوا السعودية المحدودة («أوا») بنسبة ٢٥,١٪، شريك أجنبي، وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة ألكوا كوربوريشن و ٤٠٪ شركة ألومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢- هيكل المجموعة - (تتمة)

وتتمثل أهداف الشركة في:

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

### ٧-٢ شركة معادن للفوسفات

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

- شركة التعدين العربية السعودية («معادن») بنسبة ٧٠٪،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية («سابك») بنسبة ٣٠٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

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 لقيم لإنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.

### ٨-٢ شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤ وتزاول 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 الموحدة (إيضاح ٣٤-١)،
- الشركة السعودية للصناعات الأساسية («سابك») بنسبة ١٥٪ ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٤-١).

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

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

### ٩-٢ 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 ٢١-٣)،
- 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 الموحدة.

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج:

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

## ٢- هيكل المجموعة - (تتمة)

تشمل نشاطات الشركة إنتاج وتوريد:

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

## ٢-١٠ 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 ٢١-١-٣).
  - 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 الموحدة.
- إن أهداف الشركة إنتاج مركبات النحاس والمنتجات الصناعية المصاحبة ضمن منطقتها التعدينية المستأجرة القائمة بطريقة الحفر والتعدين والتركيز.

## ٣- أساس الإعداد

### بيان الإلتزام

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً:

- للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي،
  - التفسيرات الصادرة عن اللجنة الدولية لتفسيرات التقارير المالية قابلة للتطبيق على الشركات التي تعد تقاريرها حسب المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تتفق هذه القوائم المالية الموحدة بالكامل مع المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كما تم إعتادها في المملكة العربية السعودية للتقارير المالية.
- أعدت القوائم المالية 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 الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها إعداد التقارير للمجموعة.
- أثر التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة
- طبقت المجموعة معيارين محاسبين جديدين لكل فترات التقرير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، تم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير أدناه:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - الأدوات المالية

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - «الأدوات المالية» - كما في ١ يناير ٢٠١٨. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) - «الأدوات المالية: الإثبات والقياس». يستبعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الفئات التالية من الموجودات المالية والمعترف بها مسبقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩):

- محتفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق،
- القروض والذمم المدينة،
- متاحة للبيع.

يستخدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩):

- نموذج معدل للإعتراف وقياس الموجودات المالية و
- نموذج نظرة مستقبلية فردي مدى الحياة «الخسارة الإئتمانية المتوقعة» للإخفاض في القيمة.

### ٣- أساس الإعداد - (تتمة)

احتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بمعظم المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الخاصة بتصنيف وقياس المطلوبات المالية، لذلك لم تتغير السياسة المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية.

التغييرات الرئيسية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

#### تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ثلاث فئات تصنيف أساسية للتالية للموجودات المالية بناءً على نموذج أعمال والذي يتم فيه إدارة أصل مالي وتدفعاته النقدية التعاقدية:

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

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، فإن المشتقات المضمنة في العقود التي يكون فيها المضيف أصل مالي في نطاق المعيار لا يتم تقسيمها. بدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة الهجينة ككل للتصنيف.

احتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الخاصة بتصنيف المطلوبات المالية. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، كل تغييرات القيمة العادلة للمطلوبات المالية، المحددة تحت خيار القيمة العادلة يتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. على الرغم من ذلك، يتم عرض كل تغييرات القيمة العادلة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) كالتالي:

- يتم عرض قيمة التغير في القيمة العادلة والعائدة إلى التغييرات في مخاطر الائتمان للمطلوبات المالية في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.
- يتم عرض القيمة المتبقية للتغير في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج «الخسارة المتكبدة» في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج نظرة مستقبلية «للخسارة الإثتمانية المتوقعة». ينطبق نموذج الإنخفاض في القيمة الجديد على كل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

#### قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يعرض الجدول التالي فئات القياس الجديدة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٩) للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨، مقارنة بفئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

ملاحظات	القياس الجديد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	القياس الأساسي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)
موجودات مالية	٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
إستثمارات أخرى	٢٣	التكلفة المطفأة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مستحق من شريك في مشروع مشترك	٢٥	التكلفة المطفأة	١٣,٦٥٢,٠٧٥	١٣,٦٥٢,٠٧٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً زكاة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)	٢٨	التكلفة المطفأة	١,٩٠٠,٢٧٢,٨٢٥	١,٩٠٠,٦٠٩,٢١٠
ودائع لأجل	٢٩	التكلفة المطفأة	٢,٢٣٩,٠٥٨,٤٧٢	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
النقد ومعادلات النقد	٣٠	التكلفة المطفأة	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠
<b>المجموع</b>			<b>٨,٥٥٤,٦٠٠,٤٠٢</b>	<b>٨,٥٥٥,٨٧٨,٣١٥</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- أساس الإعداد - (تتمة)

القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	القياس الأساسي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	القياس الجديد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	
مطلوبات مالية				
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	٧-٣٦
٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٦٥,٣٨٠,٩٧٨	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	٣٨
٢,٩٧٥,٢٩٩,٨٩٨	٢,٩٧٥,٢٩٩,٨٩٨	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	٤١
١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	٤٢
٥٩,٦٩٠,٢٠٠,٢٢٣	٥٩,٦٩٠,٢٠٠,٢٢٣			المجموع

التحول

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) باستخدام الطريقة الإنتقالية بأثر رجعي المعدلة مع الأخذ في الاعتبار الإستثناء الذي يسمح لها بعدم إعادة تصنيف معلومات المقارنة للفترة السابقة المعروضة والمتعلقة بالتغيرات الناتجة عن القياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يتم إثبات أي فروقات في القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) في الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناءً على ذلك، فإن المعلومات المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لاتعكس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وبالتالي لايمكن مقارنتها بالمعلومات المالية المعروضة للعام ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

تسوية القيمة الدفترية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) إلى القيمة الدفترية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)

تسوية القيمة الدفترية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) إلى القيمة الدفترية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ كما في الجدول التالي:

القيمة الدفترية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إعادة قياس	القيمة الدفترية حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨	إيضاحات
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة			
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣
١٣,٦٥٢,٠٧٥	-	١٣,٦٥٢,٠٧٥	٢٥
١,٩٠٠,٦٠٩,٢١٠	(٣٣٦,٣٨٥)	١,٩٠٠,٢٧٢,٨٢٥	١-٢٨
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٤١,٥٢٨)	٢,٢٣٩,٠٥٨,٤٧٢	١-٢٩
٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	-	٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٣٠
٨,٥٥٥,٨٧٨,٣١٥	(١,٢٧٧,٩١٣)	٨,٥٥٤,٦٠٠,٤٠٢	المجموع

تأثير تطبيق القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الذمم المدينة التجارية والتي لاتستوفي تماماً دفعات المبلغ الأصلي والفائدة غير هام وبالتالي يتم المحاسبة عن جميع الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣- أساس الإعداد - (تتمة)

تسوية الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ والأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والعائدة إلى مساهمي الشركة الأم:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إعادة قياس	كما في ١ يناير ٢٠١٨	
٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	-	٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - كما تم الإفصاح عنه سابقاً
-	(١,٢٧٧,٩١٣)	(١,٢٧٧,٩١٣)	تسوية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لخسائر الإئتمان المتوقعة
٥,١٥١,٩٢٢,٨٩٧	(١,٢٧٧,٩١٣)	٥,١٥٠,٦٤٤,٩٨٤	١ يناير ٢٠١٨ - معدلة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) - الإيرادات من العقود مع العملاء

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) - «الإيرادات من العقود مع العملاء» - كما في ١ يناير ٢٠١٨. يقوم المعيار الجديد بتكوين إطار شامل لتحديد ما إذا، كم ومتى يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) محل المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) - «عقود الإنشاء»
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) - «الإيراد»
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١٢) - «برامج ولاء العملاء»
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١٥) - «إتفاقيات إنشاء العقارات»
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١٨) - «تحويل الأصول من العملاء»
- تفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم (٣١) - «الإيراد - معاملات مقايضة تنطوي على خدمات إعلان»

التغييرات الرئيسية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)

#### تحقق الإيراد

مبدأ الاعتراف الأساسي بالإيراد بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) كان كالتالي:

- مبيعات البضائع - يتم إثبات الإيراد عندما يقوم البائع بتحويل مخاطر ومنافع الملكية الهامة إلى العميل (المشتري)، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق.
- تقديم الخدمات - يتم إثبات الإيراد بالرجوع إلى مرحلة الإتمام للمعاملة في تاريخ الميزانية (طريقة نسبة الإنجاز) والتي تم قياسها بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كالتالي:

- تحديد العقود مع العملاء،
- تحديد التزامات الأداء في العقد،
- تحديد سعر المعاملة،
- تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد،
- إثبات الإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء.

#### قياس الإيرادات

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

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

### ٣- أساس الإعداد - (تتمة)

#### التحول

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) باستخدام الطريقة الإنتقالية بأثر رجعي المعدلة مع الأخذ في الاعتبار الإستثناء الذي يسمح لها بعدم إعادة تصنيف المعلومات المالية المقارنة للفترة السابقة المعروضة والمتعلقة بالتغيرات الناتجة عن إثبات وقياس الإيرادات والتسوية المقابلة للقيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية.

تم إثبات أي فرق في المبالغ المثبتة كإيراد والقيمة الدفترية المقابلة للذمم المدينة التجارية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) في الأرباح المبقة الإفتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناءً على ذلك، فإن المعلومات المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لاتعكس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) وبالتالي لايمكن مقارنتها بالمعلومات المالية المعروضة للعام ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).

تسوية الإيرادات المثبتة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) مع الإيرادات المثبتة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨)

يعتبر تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) غير جوهري ولا يتطلب أي تسويات للأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - «عقود الإيجار»

#### طبيعة التغيير

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

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

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يجب على المستأجر:

- إثبات جميع حقوق استخدام الأصول والتزامات التأجير في قائمة المركز المالي، بإستثناء قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. يتم قياس المطلوبات مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية لفترة الإيجار وتشمل دفعات الإيجار المتغيرة والتي تعتمد على مؤشر أو معدل ولكنها تستثنى دفعات الإيجار المتغيرة الأخرى. حق استخدام الأصول يعكس التزام التأجير، التكلفة المباشرة الأولية، وأي دفعات إيجار تمت قبل تاريخ بدء الإيجار ناقصاً أي حوافز تأجير، وإذا أمكن، مخصص تفكيك وإعادة الموقع إلى الحالة الأصلية.

- إثبات إستهلاك حق استخدام الأصول والفوائد على التزامات الإيجار في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة الإيجار و
- فصل إجمالي المبلغ المدفوع نقداً إلى أصل المبلغ (يعرض ضمن الأنشطة التمويلية) والفائدة (والذي تقوم المجموعة بعرضه ضمن الأنشطة التشغيلية) في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

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

لم تحدد الشركة بعد وبدرجة كافية الأثر المتوقع لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على الموجودات، المطلوبات وحقوق الملكية للكشف عن المبالغ في هذه المرحلة بما أن تقييم الأثر تحت الإجراء.

### ٣- أساس الإعداد - (تتمة)

تجري أعمال التنفيذ في المجموعة وفقاً للخطة الموضوعية. تم الانتهاء من العمل على تنفيذ التغييرات اللازمة على الأنظمة والعمليات الداخلية. في نهاية العام ٢٠١٨، تم وضع خيارات السياسات الرئيسية التالية وتشكيل الأساس لأعمال التنفيذ والتطبيق للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ للمجموعة:

خيارات التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):

- سيتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بأثر رجعي مع أثر تراكمي لإثبات المعيار مبدئياً كتسوية على الأرباح المبقة الموحدة في تاريخ التطبيق المبدئي وبدون أي تعديل للأرقام المفصح عنها في الفترات السابقة («طريقة الأثر الرجعي المعدلة»).
- سوف تحتفظ العقود والتي تم تصنيفها بالفعل إما كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ أو كترتيبات خدمة غير متعلقة بعقود الإيجار بالتصنيفات الخاصة بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.
- لن يتم إظهار عقود الإيجار ذات مدة الإيجار المتبقية والتي تقل عن ١٢ شهراً في نهاية العام ٢٠١٨ كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.
- سوف تظهر مبدئياً حقوق استخدام الموجودات لمعظم العقود بمبلغ مساوٍ لإلتزام التأجير المقابل.
- لن يتم إظهار عقود الإيجار قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة في قائمة المركز المالي الموحدة ولكن سيتم قيدها كمصاريف عند حدوثها.
- يتم المحاسبة عن البنود غير المتعلقة بعقود الإيجار ضمن عقود الإيجار بشكل منفصل لجميع فئات الموجودات الأساسية، وسيتم إظهارها ضمن بند المصروفات ذو الصلة عند حدوثها.

العامل الأكثر أهمية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ هو الأثر على بعض عقود التأجير المتعلقة بالتعدين والمعدات والتي لا تعتبر عقود إيجار تمويلية بموجب معايير المحاسبة الحالية ( معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤)، ولكن من المحتمل أن يكون لها التأثير الأكبر على نتائج المجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التطبيق من قبل المجموعة

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

### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

#### الشركات التابعة

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

المجموعة تسيطر على الشركة المُستثمر 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 ل، أو يكون لديها حقوق في، عوائد متغيرة من إرتباطها بالشركة المُستثمر فيها،
- القدرة على استخدام 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 الأخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة المركز المالي الموحدة على التوالي.



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

##### المشاريع المشتركة

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

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

- أرباح أو خسائر ما بعد 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.

لا يتم إثبات خسائر إضافية عندما تكون حصة خسائر المجموعة في إستثمارات تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تعادل أو تزيد عن حصتها في المنشأة بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل غير مضمونة مالم تكون قد تكبدت التزامات 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 باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحافظة على الثبات مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

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

#### ٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

#### ٤-٣ الإعراف بالإيرادات

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

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

تعترف المجموعة بالإيرادات من المصادر الرئيسية التالية:

أ- مبيعات السلع التالية مباشرة إلى العملاء:

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

ب- تقديم الخدمات التالية مباشرة إلى العملاء:

##### • نقل البضائع

فيما يلي توقيت وقياس الإعراف 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 العملاء وكذلك من خلال وكيلي التسويق (شركة سابك وشركة موزاييك). يعملون كوكلاء لبيع الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا.

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

• بيع وتسليم البضائع في ميناء التحميل مما يؤدي إلى نقل السيطرة على هذه البضائع الموعودة إلى العميل والاعتراف بالإيرادات ذات الصلة على أساس توقيت زمني معين و

• خدمات الشحن لتسليم البضائع الموعودة إلى ميناء العميل والاعتراف بالإيرادات ذات الصلة على أساس الوقت المعادل لمرحلة الإتمام من الخدمة.

في ميناء التحميل، يتم التحكم في جودة وكمية البضاعة الموعودة من قبل إستشاريين مستقلين ومعمدين دولياً قبل تحميل السفينة وفقاً للمواصفات الواردة في العقد. التحميل الفعلي على السفينة للبضائع الموعودة الموافق عليها يفي بالتزام المجموعة ويحفز الإعراف 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 العقد مع العميل. لذا، يتم فصل أو تقسيم سعر البيع إلى التزامات الأداء الإثنيتين، وهما بيع البضائع الموعودة وخدمات النقل ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

تقوم المجموعة بإثبات الذمم المدينة التجارية لبيع وتسليم البضائع الموعودة عندما 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 الإعراف بها مع مرور الوقت، إذا كانت مادية، بناءً على مرحلة إتمام الخدمة والتي يتم تقييمها في نهاية كل فترة تقرير. يتم الفصل بين التزامات الأداء المنفصلة بناءً على سعر بيع منفصل.

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

##### مبيعات منتجات الألومينا، الألومنيوم الأولي والمنتجات المدرفلة المسطحة

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

##### مبيعات سبائك الذهب والمركبات

تقوم المجموعة، بصفتها المالك الرئيسي، ببيع سبائك الذهب والمنتجات المصاحبة مثل مركبات النحاس والزنك والفضة مباشرة إلى العملاء بموجب العقد والذي يختلف في طبيعة وآلية التسعير. المنتج الرئيسي للمجموعة هو الذهب وتعتبر المركبات 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 كرسيد منتجات مصاحبة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

##### مبيعات سبائك الذهب

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

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

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

##### مبيعات مركزات المعادن

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

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

##### الدخل من ودائع لأجل

تستحق عوائد 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 وتكاليف المبيعات غير المباشرة الأخرى وتكاليف الشحن والمناولة فيما يتعلق بتلبية إلتزام الأداء لنقل البضائع الموعودة بموجب عقود التكلفة والشحن مع العملاء. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف البيع والتسويق والتوزيع وتكلفة المبيعات، إذا لزم الأمر.

#### 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- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - (تتمة)

##### ٧-٤ ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

###### ممتلكات تعدين وممتلكات ومصانع ومعدات

تسجل الأراضي المملوكة بالتكلفة التاريخية ولا تستهلك.

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

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

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

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

تستهلك المباني وبنود المصانع والمعدات والتي يعتبر إستنفاد منافعها الإقتصادية مرتبطاً أساساً بالإستخدام بدلاً من الإنتاج بمعدلات متفاوتة باستخدام 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 المقدره التالية:

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

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

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

تخض 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.

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

##### موجودات الاستكشاف والتقييم

تقيد مصاريف الاستكشاف والتقييم كمصاريف خلال السنة التي حدثت فيها .

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

- الحصول على حقوق الاستكشاف،
  - الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية،
  - حضر استكشافي،
  - حضر الخنادق،
  - اختبار عينات الخام،
  - الأنشطة المرتبطة بتقييم الجدوى الفنية والجدوى الإقتصادية لإستخراج موارد تعدينية.
- نفقات التقييم تعود إلى التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لتطوير احتياطيات المعادن المحددة من خلال أنشطة الاستكشاف أو الإستحواذ. تشمل مصاريف 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.

تقيد جميع تكاليف الاستكشاف والتقييم كمصاريف حتى يتم تحديد مشروع الاستكشاف 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 إكمال 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 اختبار الأصل للتأكد من وجود إنخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة.

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

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

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

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

عند تحديد احتمالية وجود إنخفاض في قيمة أصل موجودات الاستكشاف والتقييم، فإن المنشأة تقوم بإجراء اختبار الإنخفاض وعكس الإنخفاض في القيمة على موجودات الاستكشاف والتقييم كما هو محدد في الإيضاح ٤-١٠. يتم تحويل موجودات الاستكشاف والتقييم إلى «منجم تحت الإنشاء» بناءً على الإطار الفني النهائي وعندما يتم إستلام رخصة التعدين والجدوي التجارية في حالة أن المنافع الاقتصادية سيتم تحققها ونية الإدارة في تطوير وتنفيذ المنجم.

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

تصنف التدفقات النقدية العائدة إلى موجودات الاستكشاف والتقييم المرسلة كأشطة إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

#### أصل 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) باستخدام طريقة وحدة الإنتاج على الإحتياطيات المؤكدة والمحملة القابلة للإسترداد إقتصادياً.

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

• إنتاج المخزون أو

• تحسين الوصول إلى مكون الإحتياطي الخام لتعدينه في المستقبل.

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

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

• من المحتمل تحقق منافع إقتصادية مستقبلية مصاحبة لنشاط الإزالة،

• يمكن تحديد مكون الخام الذي تم تحسين الوصول إليه،

• يمكن قياس التكاليف المتعلقة بنشاط الإزالة المرتبط بتحسين الوصول إلى الخام بشكل موثوق.

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

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

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. تُستخدم الإحتياطيات المؤكدة والمحملة القابلة للإسترداد إقتصادياً في تحديد العمر التقديري لمُكوّن الخام الذي تم تحديده. أصل نشاط الإزالة يظهر بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر إنخفاض في القيمة.

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

## ٤-٨ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

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

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

لا يتم إستهلاك المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ.

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

## ٤-٩ الموجودات غير الملموسة

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

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

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

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة الأعمار الإنتاجية الخاصة بها بإستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقييمها لخسارة الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشر أن الموجودات غير الملموسة قد إنخفضت قيمتها. يتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدره 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:

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

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 والخسائر 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.

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

#### ٤-١٠ الإنخفاض في القيمة لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات والمشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ والموجودات غير الملموسة

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

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

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

الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد (فيها 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 الإقرار بخسارة الإنخفاض في القيمة الأخيرة.

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

#### ٤-١١ المخزون

##### منتجات تامة الصنع

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

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

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

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

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

##### منتجات قيد التشغيل

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

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

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



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

##### الخام المتراكم

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

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

##### قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك

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

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

##### المواد الخام

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

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

#### ٤-١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

##### الذمم المدينة التجارية

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

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

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

##### مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين

قامت بعض الشركات ضمن المجموعة بإنشاء برنامج تملك المنازل للموظفين والذي يتيح للموظفين المؤهلين فرصة شراء الوحدات السكنية التي شيدتها الشركة من خلال سلسلة من الدفعات خلال عدد معين من السنوات. يتم نقل ملكية الوحدة السكنية إلى الموظف عند إتمام كامل الدفعات (إيضاح ٤-٢٠).

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

#### ٤-١٣ 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 الإعترااف بمخصص بمبلغ يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً مالم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل.

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

##### ٤-١٤ النقد ومعادلات النقد

يمثل النقد ومعادلات النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقنتائها 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 إيدار الموظفين حسب الإيضاحين ٤-٢٠ و ٣٠.

##### ٤-١٥ الأدوات المالية المشتقة والموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

##### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لإدارة بعض التعرضات لمخاطر السوق. 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 لقبود ويتم بإنتظام مراقبة الأوضاع ورفع تقارير للإدارة العليا بهذا الخصوص.

##### عقود مبادلة أسعار الفائدة

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

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

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

##### عقود الصرف الأجل

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

تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. كافة عقود مبيعات السلع تقريباً مع عملاء دوليين (إيضاح ٦-٢) ويتم تسعيرها بالدولار الأمريكي وكذلك بالمثل معظم عقود المشتريات وعقود المصروفات الرأسمالية.

لاتقوم المجموعة بإستخدام عقود الصرف الأجل.

##### عقود السلع

تتعرض أرباح المجموعة إلى التغيرات في أسعار السلع التي تنتجها (إيضاح ٤٨-١-٢).

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

##### عقود الأسعار المؤقتة

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

في تاريخ كل تقرير، بعد البيع المبدئي، يتم تحديد السعر السوقي للذمم المدينة التجارية والتي تم تسعيرها بشكل مؤقت 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.

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

##### الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تشمل الموجودات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

- شركات تحت السيطرة المشتركة (تم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية) - (السياسة المحاسبية رقم ٤-١)،
  - إستثمارات أخرى في الأوراق المالية، والتي تنوي المجموعة الإحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق،
  - أدوات مالية مشتقة،
  - ذمم مدينة تجارية وأخرى، بإستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والزكاة / ضريبة الدخل المستحقة الدفع - (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٢)،
  - ودائع لأجل (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٣) و
  - النقد ومعادلات النقد (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٤).
- جميعها مستمدة مباشرة من عمليات المجموعة.

تشمل الموجودات المالية الأساسية للمجموعة مايلي:

- القروض طويلة الأجل (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٦)،
  - إلتزامات بموجب عقد إيجار تمويلي (السياسة المحاسبية رقم ٤-١٩)،
  - أدوات مالية مشتقة،
  - مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى - بإستثناء الإلتزامات المتعلقة بالزكاة / ضريبة الدخل والإلتزامات 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

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

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

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

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

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

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

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

##### التصنيف

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

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

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

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

تصنف المطلوبات المالية ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستثناء التالي:

- المطلوبات المالية التي تنشأ عندما لا يكون تحويل أصل مالي مؤهلاً للتوقف عن 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 والعضو المحتمل في حالة تجميع الأعمال.

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

بتاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة للأصل المالي (باستخدام 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 ١٢ شهراً.

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

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

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

#### 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 والالتزام في الوقت ذاته.

#### إلغاء الإثبات للأدوات المالية

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

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

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

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

#### ٤-١٦ القروض طويلة الأجل

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

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

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 المتعلقة بها في حالة عدم توفر دليل أنه من المحتمل أن يتم سحب بعض أو كل التسهيلات.

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

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 إنفاذها على الموجودات المؤهلة من تكاليف التمويل المؤهلة للرسملة.

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

#### ٤-١٧ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

يتم خصم المخصصات 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.

#### ٤-١٨ مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

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

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

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

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

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 عندما ينتج عن هذا الحدث إلتزام محتمل وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. ويعتمد توقيت التكاليف الفعلية للإزالة على عدة عوامل منها:

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

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

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

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

#### ٤-١٩ عقود الإيجار

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

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

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

#### ٤-٢٠ منافع الموظفين

##### برنامج خطة الإِدخار 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 الإِدخار 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 الإِدخار على الموظفين السعوديين فقط كما تعد المساهمة في البرنامج إختيارية. يساهم الموظف المشارك في برنامج الإِدخار بدفع مساهمة شهرية بمقدار ١٪ كحد أدنى إلى ١٥٪ كحد أقصى من الراتب الأساسي الشهري للموظف وبحد أدنى مبلغ ٢٠٠ 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 الإِدخار 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 الأخرى

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

#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - (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 بشراء أو بناء منزل الموظف وفقاً لبرنامج تملك المنازل المعتمد، ويتم تسجيلها كمصروف وذلك كجزء من تكلفة التمويل.

##### قرض تأييد حسب برنامج تملك المنازل

تقدم بعض الشركات ضمن المجموعة قرض تأييد 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 التأييد.

##### 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 الإلتزام المتوقعة.

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

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

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

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

#### ٤-٢١ مطلوبات المشاريع والأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الإلتزامات المتعلقة بتكاليف العقود الخاصة بالمشاريع الرأسمالية (بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة) بالمبالغ التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة. يتم خصم المبالغ التي تم إثباتها إلى القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام معدل إقتراض 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- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - (تتمة)

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

##### الشركات ذات المساهمين السعوديين فقط

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

##### الشركات المختلطة ذات المساهمين الأجانب

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 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 أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة أن تدفع لحكومة المملكة العربية السعودية رسوم إمتياز تمثل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي لكل رخصة تعدين أو ما يعادل ضريبة الدخل 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 ٨ و ٤٤).



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

المعادن	الأساس	التعريف
البوكسايت منخفض الدرجة	الطن المتري الفعلي المباع	٠١,٥ 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.

#### ٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية، قيام إدارة المجموعة باستخدام تقديرات وإفتراضات وأحكام 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 وإفتراضات متعلقة بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

#### ٥-١ الأحكام المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية

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

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

#### الأعمار الإنتاجية المستفاد منها لممتلكات التعدين والممتلكات والمصانع والمعدات

يتم إستهلاك / إطفاء موجودات المجموعة والمصنفة ضمن ممتلكات تعدين على أساس وحدات الإنتاج على إحتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة والقابلة للإسترداد إقتصادياً من المنجم المعني، ماعداً 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 التي أعتبرت صحيحة في وقت التقدير عند توفر معلومات جديدة.

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

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

## ٥- التقديرات والإفتراسات والأحكام المحاسبية الهامة - (تتمة)

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

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

### الإنخفاض في القيمة وعكس الإنخفاض في القيمة

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

### الزكاة وضريبة الدخل

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

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

### مصروفات 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 والإفتراسات.

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

مطلوب كذلك إفتراض تحديد 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 التي 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 والتي عادة تتحقق عندما تكون الموجودات ذات العلاقة قادرة على العمل المتواصل حسب النسبة المقترحة للطاقة التصميمية.

## ٥- التقديرات والإفترضات والأحكام المحاسبية الهامة - (تتمة)

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.

### ٢-٥ المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

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

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

#### تقديرات الموارد المعدنية وإحتياطي الخام

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

تم تحديد إحتياطي الخام المقدر للمجموعة على أساس تقديرات أسعار السلع على المدى الطويل ودرجة 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 الإختيارات العملية 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 أو الموارد المعدنية أو قدرة المجموعة على إستخراج هذه المحتويات المعدنية إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة وأفاق مستقبلها ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

#### إلتزام إغلاق المنجم

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

#### مخصصات قطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة

تقوم المجموعة أيضاً بتكوين مخصص لقطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة. بلغ مخصص البنود المتقدمة وبطيئة الحركة ٩٢,٦٩٢,٢٧٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٨٦,٦٨٠,٤٦٠ ريال سعودي). هذه التقديرات تأخذ في الإعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بأحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكد هذه الأحداث بأن الظروف لا تزال قائمة كما في نهاية السنة (إيضاح ٢٧-١).

#### الإلتزامات المحتملة

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

## ٦- البيانات القطاعية

### التقارير القطاعية

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

### ٦-١ قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مكون من المجموعة :

- تعمل في أنشطة قد تكتسب إيرادات وتتكبد مصروفات،
  - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء،
  - تتوفر عنها معلومات مالية منفصلة.
- العمليات بين القطاعات تتم بناءً على شروط تعامل عادل ويتم إستبعادها خلال التوحيد. الإيرادات من أطراف خارجية تقاس بنفس طريقة قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في تقارير قطاعية داخلية هي نفس السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم ٤ من القوائم المالية 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 الأومنيا في رأس الخير.
  - شركة المعادن الصناعية - تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيبة، ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة ومصنع الفرن المحوري في المدينة المنورة.
  - شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تطوير منجم لإستغلال إحتياطي فوسفات الخبراء. أعلنت الشركة الإنتاج التجاري بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٨، بإستثناء مصنع الأومنيا والذي أعلن الإنتاج التجاري له بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧.
  - قسم الفوسفات والمعادن الصناعية في الإدارة العامة - يتم تحميل التكلفة ذات العلاقة ومصاريف الإستكشاف في الإدارة العامة للشركة على هذا القطاع.
  - شركة معادن للبنية التحتية - المسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ٢٣٪ 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 والأومينا - تعدين البوكسايت في منجم البعيثة ونقله فيما بعد إلى المصفاة في رأس الخير. تقوم شركة معادن للألومنيوم بمعالجة الأومينا التي توفرها شركة معادن للبوكسايت والأومينا. 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 والأومينا بغرض تصنيع منتجات الألومنيوم. أعلنت شركة معادن للألومنيوم الإنتاج التجاري في ١ سبتمبر ٢٠١٤.
  - شركة معادن للدرفلة - تم الإنتهاء من إنشاء مصنع الدرफلة وأعلنت الشركة الإنتاج التجاري في ٩ ديسمبر ٢٠١٨.
  - مشروع صفائح السيارات - يشتمل على صفائح السيارات المعالجة وغير المعالجة حرارياً، و صفائح المباني والإنشاءات و صفائح التغليف. المشروع في مرحلة التطوير.
  - قسم الألومنيوم في الإدارة العامة - التكلفة ذات العلاقة وإيرادات المبيعات الخارجية يتم تحميلها على هذا القطاع.
  - شركة معادن للبنية التحتية - مسؤولة عن تطوير وإنشاء وتقديم خدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. لذلك، فقد تم تحميل ١٧٪ من إيرادات وتكاليف وموجودات شركة معادن للبنية التحتية على هذا القطاع.

## ٦- البيانات القطاعية - (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 مركبات 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦- البيانات القطاعية - (تتمة)

### ٦-٢ البيانات المالية لقطاع الأعمال

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨						
١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	-	١,٩٧٦,٣٢٧,٤٧٨	٥,٦٦٨,٢٥١,٢٨٨	٦,٥٢٦,١٧١,١٥٤	٧, ٢-٦	مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين
٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢	-	٦٧٤,٤٠١,١٨٣	١,٩٩٢,٣٧٠,٦٣٧	٢,٤٣٥,١١٠,٨٣٢		إجمالي الربح
٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	(٢٣١,٨٨٩,٢٤٦)	٦٠٤,٤١٢,٣٧٨	٧٥٠,٢٢٩,٧٩٥	١,٤١١,٦٤١,٢١٩		صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢٣,٩٤٢,١٢٣)	(١١٨,٩٤٠,٦٧٤)	-	(٣,١٣٢,٧٧٠)	(١,٨٦٨,٦٧٨)	١٣	ناقصاً: دخل من ودائع لأجل
١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	٣٩,٧٥٦,٢٧٨	٥١,١٧٥,٨٦٧	١,٠٩٥,٣١٥,٨٩٦	٥٦٧,١٥٥,٥٧٩	١٤	إضافة: تكلفة تمويل
٤,١٦٣,٨٥٥,٦٤٤	(٣١١,٠٧٣,٦٤٢)	٦٥٥,٥٨٨,٢٤٥	١,٨٤٢,٤١٢,٩٢١	١,٩٧٦,٩٢٨,١٢٠		صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل
						بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:
(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	-	١٨,٥٧٩,١٥٦	(٦٥,٠٥٩,٢٣٩)	-	١٢	ناقصاً: عكس / (انخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة، بالصافي
(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	-	(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	-	-	٣-١-٢١	ناقصاً: حصة في صافي ربح مشروع مشترك
٣,٣٢٥,٦١٠	١,٥٦٦,٨١٨	٩,٩٣٠,٣٥٥	(١٢,٧٠٥,١٩٤)	٤,٥٣٢,٦٢١	١٥	إضافة: صافي (مصرفات) / دخل أخرى غير تشغيلية
٣,٩٧٧,١٦٥,٨٦٥	(٣٠٩,٥٠٦,٨٢٤)	٥٤٠,٥٦٢,٤٥٠	١,٧٦٤,٦٤٨,٤٨٨	١,٩٨١,٤٦١,٧٥١		الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة
٣,١٩٣,٢٣١,٤٣٦	٢٠,٦٧٦,٤٩٩	٤٤٢,٣٢٢,٧٥٨	١,٤٢١,٥٧٧,٧٧٣	١,٣٠٨,٦٤٤,٤٠٦		إضافة: إستهلاكات وإطفاءات
٧,١٧٠,٣٩٩,٣٠١	(٢٨٨,٨٣٠,٣٢٥)	٩٨٢,٨٩٥,٢٠٨	٣,١٨٦,٢٢٦,٢٦١	٣,٢٩٠,١٠٦,١٥٧		الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة
١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	(٣٥٩,٧٤٨,٥٨٧)	٥٩٠,٨١٠,٩٠٢	٦٣٢,٢٤١,٤٣٦	٩٨٤,٦١٢,٣٢٩		صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	-	٢,٥٢٩,٣٨٥,١٩٨	١,٤٥٦,٨٨٩,٦٦٧	٦,٠٥٨,٧٦٧,٩٨٩	١٧	ممتلكات تعدين
٦٦,٤٨٢,٣٣١,١٤٤	١٢٤,٥٦١,٦٨٤	٦,٩٤١,١٩١	٣١,٤٧٢,٧٩٩,٥٢٣	٣٤,٨٧٨,٠٥٠,٧٠٦	١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	١٦,٩٨٧,٢٨٠	١,٧٩٩,٣٧٨	١,٣٨٠,٠٥٥,٨٤٣	٧٩٨,١٨٦,٧٨٤	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	٤٥,٢٧٥,٧٨٨	١٥,٩٣٨,٢٢٣	١٩٩,٨٦١,١٣٠	٧٩,١١٢,٧٤١	٢٠	موجودات غير ملموسة
١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	-	١,٠٧٧,٥٩١,٨٤٥	٣٤٥,٩٣٤,٢٣٩	-	٢١	إستثمار في مشروع مشترك
٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢	٦,٠١٢,٢٧٦,٠٣٢	٤,١٥٠,٥١٤,٣٢٧	٣٩,٦٥٥,٦٥٢,٨١٤	٤٨,٢١٠,٨٢٢,٨٣٩		مجموع الموجودات
٥٤,٥٦٦,٤٨٨,٣٢٨	-	١,٠٠١,٠٩٠,٨٦٦	٢٤,٠٤٠,٤٠٦,٣٦٦	٢٩,٥٢٤,٩٩١,٠٩٦	٧-٣٦	قروض طويلة الأجل
٢٧,١٨٣,٧٨٠	-	٢٧,١٨٣,٧٨٠	-	-	٣٨	إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٦١,٣٣٤,٨٣٩,٧٦٤	٤٦٣,٧٧٩,٦٢٧	١,٦١٢,٢٩٠,٠٠٣	٢٦,٦٥٤,٩٧٩,٨٩١	٣٢,٦٠٣,٧٩٠,٢٤٣		مجموع المطلوبات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦- البيانات القطاعية - (تتمة)

### ٢-٦ البيانات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	-	١,٥٩٢,١٥٩,٤٤٤	٥,٠٣١,٥٥٠,٢٣١	٥,٤٦١,٢٢٤,٤٩٥	٧, ٣-٦	مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين
٣,٩٣٣,٥٠٤,٦٠٤	-	٦٣٩,١٣٣,٤٣٧	١,٤٢٧,١٧٥,٦٦٤	١,٨٦٧,١٩٥,٥٠٣		إجمالي الربح
٩٣٣,٢٠٣,٩٨١	(٢٠١,٨٢١,٣٤٣)	٥٢٩,٦٤٩,٢٣٢	(٣٣١,٧٢٨,٨١٠)	٩٣٧,١٠٤,٩٠٢		صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٧,٤٩٦,٦٤٣)	(٧٠,٧٠٩,١١١)	-	(٣,٣٠٩,٩٦٢)	(٣,٤٧٧,٥٧٠)	١٣	ناقصاً: دخل من ودائع لأجل
١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	٢٩,١٨٤,٤٣٥	٥٣,٠٨٨,٥٩٧	١,٠٦٧,٥٥١,٦٣٣	٤٦٦,١٨١,٣٠٩	١٤	إضافة: تكلفة تمويل
٢,٤٧١,٧١٣,٣٠٢	(٢٤٣,٣٤٦,٠١٩)	٥٨٢,٧٣٧,٨٢٩	٧٣٢,٥١٢,٨٥١	١,٣٩٩,٨٠٨,٦٤١		صافي الربح / (الخسارة) قبل صافي دخل / (تكلفة) التمويل والزكاة وضرائب الدخل
						بنود خاصة بالتشغيل وإعادة قياس:
٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦	-	-	٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦	-	١٢	إضافة: إنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي
(١٠١,٦٥٠,٤٢٤)	-	(١٠١,٦٥٠,٤٢٤)	-	-	٣-١-٢١	ناقصاً: حصة في صافي ربح مشروع مشترك
٦٦,٢٠١,٥٣٢	٤٧,٤٩٨,٩٧٥	١,٠٠٠,٦١٥	٤٤٤,٧٤٩	١٧,٢٥٧,١٩٣	١٥	إضافة: صافي (مصرفات) / دخل أخرى غير تشغيلية
٢,٩٥٨,٦١٨,٧٥٦	(١٩٥,٨٤٧,٠٤٤)	٤٨٢,٠٨٨,٠٢٠	١,٢٥٥,٣١١,٩٤٦	١,٤١٧,٠٦٥,٨٣٤		الربح قبل الفوائد والضرائب ذو الصلة
٢,٨٤٩,٥٨١,١١٥	٢٠,٦٤٢,١٤٠	٣٣٨,٧٤٤,١٨٤	١,٣٦٦,٢٢٧,٧١٣	١,١٢٧,٩٦٧,٠٧٨		إضافة: إستهلاكات وإطفاءات
٥,٨٠٨,١٩٩,٨٧١	(١٧٥,٢٠٤,٩٠٤)	٨٢٠,٨٣٢,٢٠٤	٢,٦١٧,٥٣٩,٦٥٩	٢,٥٤٥,٠٣٢,٩١٢		الربح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات ذو الصلة
٧١٤,٨٤١,٨٨٦	(٢٥٩,٥٣٧,٧٣٨)	٥١٧,٠٦٤,٤٨٧	(١٨٣,٠٤٦,١٤٠)	٦٤٠,٣٦١,٢٧٧		صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٩,٠٩٨,٠٣٣,٤٤٧	-	٢,٧٣٤,٠٣١,٩٥٠	١,٤٢٠,٧٥٩,٥٥٣	٤,٩٤٣,٢٤١,٩٤٤	١٧	ممتلكات تعدين
٤٤,٤٥٠,٩٣٢,٧٨٨	١٣٣,٧٠٧,٢٤٣	١٢,٨٤٨,٨٤٢	٢٨,٦٩٣,٤٤٣,١٣٦	١٥,٦١٠,٩٣٣,٥٦٧	١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	٣٩,١٩٨,٧١٨	٨٦,٨٧٨,٩٩٣	٥,٢٥٢,٦٢٢,٧١٤	٢١,٠٣٠,٧٦٩,٥٥٢	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ*
٣٤٥,٦٣٣,٤٦٠	٢٠,٨٨٩,١٣٩	٢١,٥٨١,٣٥٠	٢١٦,٢٥٦,٢٥٥	٨٦,٨٩٦,٧١٦	٢٠	موجودات غير ملموسة
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	-	٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	-	-	٢١	إستثمار في مشاريع مشتركة**
٩٥,١١٦,٩٩٦,٣١٠	٥,٠١٣,٣٩٥,٦٤١	٤,٢٩١,٢٩٣,٣٣١	٣٩,٩٥٠,٥٦١,٥٣٧	٤٥,٨٦١,٧٤٥,٨٠١		مجموع الموجودات
٥٣,٨٩٥,٨٥٧,٧٣٩	-	١,١٥٦,٧٧٢,٩١٢	٢٤,٣٦٩,٩٥٦,٧٨٣	٢٨,٣٦٩,١٢٨,٠٤٤	٧-٣٦	قروض طويلة الأجل
٦١,٨٤٨,٠٨٧	-	٤٨,٢٥٥,٩٣٦	١٣,٥٩٢,١٥١	-	٣٨	التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٦٠,٥٨٧,٠١٦,٧٩٢	٥٩٨,٦٥٤,٢٣٩	١,٦٧٣,٢٦٧,٣٤١	٢٧,٠٤٩,٦٤٩,١٦٤	٣١,٢٦٥,٤٤٦,٠٤٨		مجموع المطلوبات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦- البيانات القطاعية - (تمة)

### ٦-٣ 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 ولذلك تقع جميع الموجودات غير المتداولة للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

التوزيع الجغرافي للإيراد المتحقق للمجموعة حسب الوجهة للسنة المنتهية كما يلي:						
المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨						
الدولية						
٥,٩٢٨,٥٥٨,٢٢٨	-	-	١,٣١٩,٨٩٤,٥٠٤	٤,٦٠٨,٦٦٣,٧٢٤		شبه القارة الهندية، آسيا والمحيط الهادئ
٣,٧١٢,١١١,٣٦٠	-	٧,٧٤٢,٥٣٠	٢,٨٢٤,٨٣٢,٩٦٧	٨٧٩,٥٣٥,٨٦٣		البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أوروبا وأمریکا اللاتينية وأمریکا الشمالية
٣,٧٢١,٩٠٩,٥٤٩	-	١,٩٦٨,٥٩٤,٩٤٨	٧٥٨,٦٢٢,١١٥	٩٩٤,٦٢٢,٤٨٦		سويسرا وآخرين
١٣,٣٦٢,٥٧٩,١٣٧	-	١,٩٧٦,٣٣٧,٤٧٨	٤,٩٠٣,٤٠٩,٥٨٦	٦,٤٨٢,٨٢٢,٠٧٣		مجموع فرعي
٨٠٨,١٨٠,٧٨٣	-	-	٧٦٤,٨٤١,٧٠٢	٤٣,٣٣٩,٠٨١		المحلية
١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	-	١,٩٧٦,٣٣٧,٤٧٨	٥,٦٦٨,٢٥١,٢٨٨	٦,٥٢٦,١٧١,١٥٤	٧، ٢-٦	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
الدولية						
٤,٩٤٥,٥٢١,١٢٤	-	-	١,١٣٣,٧٤٠,٩٠٢	٣,٨١١,٧٨٠,٢٢٢		شبه القارة الهندية، آسيا والمحيط الهادئ
٣,٠٥٥,٠٢٨,٦٢٣	-	٣,٩٩٣,٥٢٥	٢,٣٤٥,٣٢١,٤٩٩	٧٠٥,٧١٣,٥٩٩		البرازيل، سنغافورة، دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا، أوروبا وأمریکا اللاتينية وأمریکا الشمالية
٣,٤٢٦,١١٤,٣٠٩	-	١,٥٨٩,١٦٥,٩١٩	٩٣٩,٧٩٨,٦١٧	٨٩٧,١٤٩,٧٧٣		سويسرا وآخرين
١١,٤٢٦,٦٦٤,٠٥٦	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٤,٤١٨,٨٦١,٠١٨	٥,٤١٤,٦٤٣,٥٩٤		مجموع فرعي
٦٥٩,٢٧٠,١١٤	-	-	٦١٢,٦٨٩,٢١٣	٤٦,٥٨٠,٩٠١		المحلية
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٥,٠٣١,٥٥٠,٢٣١	٥,٤٦١,٢٢٤,٤٩٥	٧، ٢-٦	المجموع



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦- البيانات القطاعية - (تتمة)

### ٣-٦ القطاع الجغرافي (تتمة)

التوزيع الجغرافي للإيرادات الخارجية للمجموعة عن طريق العملاء الرئيسيين حسب الوجة للسنة المنتهية كما يلي:					
المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
١,٨٤٥,٦١٢,٤١٦	-	١,٨٤٥,٦١٢,٤١٦	-	-	العميل رقم ١ - سويسرا
١,١٦٥,٥٣٠,٨١٠	-	-	١,١٦٥,٥٣٠,٨١٠	-	العميل رقم ٢ - أسبانيا
٩١٦,٥٣٤,٠٠٠	-	-	-	٩١٦,٥٣٤,٠٠٠	العميل رقم ٣ - شبه القارة الهندية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
١,٤٢٨,٢٣٠,٢٣٦	-	١,٤٢٨,٢٣٠,٢٣٦	-	-	العميل رقم ١ - سويسرا
١,١٩٢,٦٧٠,٠٥٣	-	-	١,١٩٢,٦٧٠,٠٥٣	-	العميل رقم ٢ - أسبانيا
٦٢٣,٤٦٧,٥٠٠	-	-	-	٦٢٣,٤٦٧,٥٠٠	العميل رقم ٣ - شبه القارة الهندية

إيراد المجموعة المتحقق حسب المنتج للسنة المنتهية كما يلي:						
المجموع	الإدارة العامة	المعادن الثمينة ومعادن الأساس	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨						
٦,٣٧٩,٤٧٢,٦٤٥	-	-	-	٦,٣٧٩,٤٧٢,٦٤٥	-	أسمدة فوسفات الأومونيا والأومونيا
١٤٦,٢٠٧,٣٠٨	-	-	-	١٤٦,٢٠٧,٣٠٨	-	بوكسايت منخفض الدرجة، المغنيسيا الكاوية المكلسة، المغنيسيا الخامدة والحراريات الغير مشكلة
٤,٩٥٢,٦٣٤,٩٥٥	-	-	٤,٩٥٢,٦٣٤,٩٥٥	-	-	الألومنيوم الأولي
٥٣٦,٦٥٤,١٦٠	-	-	٥٣٦,٦٥٤,١٦٠	-	-	الألومينا
١٧٧,٩٦٤,٨٨٧	-	-	١٧٧,٩٦٤,٨٨٧	-	-	المنتجات المدرفلة المسطحة
١,٩٧٦,٣٣٧,٤٧٨	-	١,٩٧٦,٣٣٧,٤٧٨	-	-	-	الذهب
١,٤٨٨,٤٨٧	-	-	٩٩٧,٢٨٦	٤٩١,٢٠١	-	البنية التحتية (تقديم الخدمات)
١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	-	١,٩٧٦,٣٣٧,٤٧٨	٥,٦٦٨,٢٥١,٢٨٨	٦,٥٢٦,١٧١,١٥٤	٧ - ٢-٦	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠	-	-	-	٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠	-	أسمدة فوسفات الأومونيا والأومونيا
١١٠,١٨٧,٨١٠	-	-	-	١١٠,١٨٧,٨١٠	-	بوكسايت منخفض الدرجة والمغنيسيا الكاوية المكلسة والمغنيسيا الخامدة
٤,٩٩١,٥٦٧,٤٨١	-	-	٤,٩٩١,٥٦٧,٤٨١	-	-	الألومنيوم الأولي
٣٩,٥٦٩,٦٩٥	-	-	٣٩,٥٦٩,٦٩٥	-	-	الألومينا
١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	-	-	-	الذهب
٦١٦,٥٠٠	-	-	٤١٣,٠٥٥	٢٠٣,٤٤٥	-	البنية التحتية (تقديم الخدمات)
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	-	١,٥٩٣,١٥٩,٤٤٤	٥,٠٣١,٥٥٠,٢٣١	٥,٤٦١,٢٢٤,٤٩٥	٧ - ٢-٦	المجموع

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٧- المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
		قطاع الفوسفات
		أسمدة فوسفات الأمونيا والأمونيا
٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠	٦,١٩٦,٩٦٣,٦٠٦	مبيعات البضائع
-	١٨٢,٥٠٩,٠٣٩	تقديم خدمات النقل
٥,٣٥٠,٨٣٣,٢٤٠	٦,٣٧٩,٤٧٢,٦٤٥	
		المعادن الصناعية
١١٠,١٨٧,٨١٠	١٤٣,٣٩٢,٩٨٨	مبيعات البضائع
-	٢,٨١٤,٣٢٠	تقديم خدمات النقل
١١٠,١٨٧,٨١٠	١٤٦,٢٠٧,٣٠٨	
٥,٤٦١,٠٢١,٠٥٠	٦,٥٢٥,٦٧٩,٩٥٣	مجموع فرعي
		قطاع الألومنيوم
		الألومنيوم الأولي
٤,٩٩١,٥٦٧,٤٨١	٤,٩٢٣,٠٥٥,٧٢٨	مبيعات البضائع
-	٢٩,٥٧٩,٢٢٧	تقديم خدمات النقل
٣٩,٥٦٩,٦٩٥	٥٣٦,٦٥٤,١٦٠	الألومينا
		مبيعات البضائع
		المنتجات المدرفلة المسطحة
-	١٧٧,٩٦٤,٨٨٧	مبيعات البضائع
٥,٠٣١,١٣٧,١٧٦	٥,٦٦٧,٢٥٤,٠٠٢	مجموع فرعي
		قطاع المعادن الثمينة ومعادن الأساس
		الذهب
١,٥٩٢,١٥٩,٤٤٤	١,٩٧٦,٣٣٧,٤٧٨	مبيعات البضائع
		البنية التحتية
٦١٦,٥٠٠	١,٤٨٨,٤٨٧	تقديم الخدمات
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	١-٧، ٤-٦، ٣-٦، ٢-٦
		المجموع

## ٧-١ توقيت الإعراف بالإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
		في وقت معين
١٢,٠٨٥,٢١٧,٦٧٠	١٣,٩٥٤,٣٦٨,٨٤٧	مبيعات البضائع
٦١٦,٥٠٠	١,٤٨٨,٤٨٧	تقديم الخدمات
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	١٣,٩٥٥,٨٥٧,٣٣٤	مجموع فرعي
		على مدى فترة معينة
-	٢١٤,٩٠٢,٥٨٦	تقديم خدمات النقل
١٢,٠٨٥,٩٣٤,١٧٠	١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	٧
		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٧- المبيعات - (تتمة)

### ٧-٢ تحليل مبيعات الذهب

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٣٢,٢٨١	٤١٦,٨٨٢	كمية الذهب بالأونصة - المباع
		متوسط السعر المحقق - للأونصة:
١,٢٧٤	١,٢٦٤	بالدولار الأمريكي
٤,٧٧٩	٤,٧٤١	ما يعادله بالريال السعودي

## ٨- تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١,٠٢٥,٦٣٧,٥٧٩	١,١١٧,٣٥٨,٣٧١		رواتب ومزايا الموظفين
٧٣٤,٢٦٣,٤٨٧	٧٥٩,٦٤٦,٠٥٦		عقود الخدمات
١١٧,٠٦٤,٦٧٥	١٢٨,٨٠٠,٥٨١		إصلاحات وصيانة
١٣٤,٠٨٧,٠٥٦	١٩١,٧٧٠,٧٦٥		مواد مستهلكة
٦٠٤,٩١٥,٥٢٣	٧١٠,١٩٧,٩١١		مصاريق غير مباشرة
٣,٠٦٤,٦٧٧,١٩٨	٣,٦٤٤,٤٧٦,٥٨٨		مواد خام ومنافع مستهلكة
(٩٠,٨٥٢,٧٠٤)	(٧٣,١٩٧,٠٨٨)	١-٨	بيع منتجات مصاحبة
٨,٣٨٨,٦٣٦	-		خسارة مخزون
٤,٠٥٨,٣٥٤	١,٣٨٦,٩٦٠	٢٧	شطب قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
٢٠,٨٢٦,٩٥٧	٤٦,٠١٢,٠٩٢	١-٢٧	مخصص مخزون مواد متقدمة
٧٣,٠٩٣,٧١٤	١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	٤٤	رسوم إمتياز
٥,٧٠٦,١٦٠,٤٧٥	٦,٦٥٠,٢٤٤,٥٨٩		مجموع تكاليف التشغيل النقدية
٥٠٥,٢٨٥,٨٧٩	٦٢٥,٨٤٢,٤١٤	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٢,٢٨٧,٠٥٣,١٤٣	٢,٤٩١,٠٢٥,٧٦١	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٠,٢٩٤,٠١٤	٢٤,٩٠٦,٠٥٩	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٥١٨,٧٩٣,٥١١	٩,٧٩٢,٠١٨,٨٢٣		مجموع التكاليف التشغيلية
(٣٦٦,٣٦٣,٩٤٥)	(٧٢٣,١٤١,٥٥٥)	٢٧, ٢٤	(الزيادة) / النقص في المخزون
٨,١٥٢,٤٢٩,٥٦٦	٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨		المجموع

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٣٤,٧٠٠,٧٣٩	٢٨,٧٤٩,٣١٧		نحاس
٤٨,٢٦٣,٧٢٨	٣٦,٩٩٤,٣٥٦		زنك
٧,٨٨٨,٢٣٧	٧,٤٥٣,٤١٥		فضة
٩٠,٨٥٢,٧٠٤	٧٣,١٩٧,٠٨٨	٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٩- مصاريف بيع وتسويق وتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٥,٤١٨,٥١٨	٤٩,١٩٨,٦٩٩	رواتب ومزايا الموظفين
٦,٩٩١,٥٥٠	١٠,٣٧٧,٠٩٤	عقود الخدمات
١٧٧,٥٢٩,٨٢٠	٢٤٢,٨٧٨,٨٥٢	مصاريف نقل ومصاريف غير مباشرة
١٨٤,٧٦٠	٣٥٩,١٧١	مواد مستهلكة
٢٧٢,١٠٢,٢١٧	٢٣٤,٧٩٠,٥١٧	رسوم التسويق والخصومات
٢٧,٦٥٠,٦٣٠	٢٨,٢٠٤,٣٣٦	مصاريف بيعية أخرى
٥٣٠,٨٧٧,٤٩٥	٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩	المجموع

#### ١٠- مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٠١,٩٦٤,٦٤٨	٢٦٨,٥٣٥,٩٦٩		رواتب ومزايا الموظفين
٧٩,٥٤٢,٦٥٠	٩٦,٨٤٧,٩٣٥		عقود الخدمات
٦٤,٤٢٨,٤٠٧	٤٢,٩٧٦,٦١٢		مصاريف غير مباشرة وأخرى
١,٦٢٧,٢٥٥	١,٦٩٠,٥١٠		مواد مستهلكة
٥٨٦,٩٦٤	٥,٠٧٧,٥٨٢		قطع غيار
٣٩٢,٨٣٠	٣٩٢,٨٣٠	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٢٦,٩٢٨,٥٥٥	٣٤,٣٣٩,٥٩٣	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٦,٣٣٥,٧٥١	١٢,١٦٤,٠٨١	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١,٤٤٥,٠٥٦		مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
-	١٨٥,٣٩٠	١-٢٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	١,٢٥٩,٦٦٦	١-٢٩	ودائع لأجل
٣٨١,٨٠٧,٠٦٠	٤٦٣,٤٧٠,١٦٨		المجموع

#### ١١- مصاريف الإستكشاف والخدمات الفنية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٨,٥٣٠,١٧٥	٣٧,٣٥٠,٤٦١		رواتب ومزايا الموظفين
٢٥,٨٠٢,٠٢١	٤٤,٠٧٣,٩٥٦		عقود الخدمات
٣,٠٠٣,٤٩٨	٦,١٦٥,٨٧٨		مصاريف غير مباشرة وأخرى
١,٢٠٨,٢٥٧	٢,٩١١,٣٤٦		مواد مستهلكة
٢٦٦,٢٩٩	٣٧٥,٦١١		قطع غيار
١٤٦,٥٨٥	١٤٦,٥٨٥	١-١٧	إستهلاك ممتلكات تعدين
٣,١٤٤,٣٥٨	٣,٩٨٤,٤٩١	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٤٢٩,٦٢٢	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٢,٢٠١,٢٩٣	٩٥,٤٣٧,٩٥٠		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
-	(١٨,٥٧٩,١٥٦)	١٧	شطب مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ
(٤٥,٣٥٤,٣٤٦)	-	١٨	شطب مصانع ومعدات
(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٨٧٥,٠٠٠)	١٩	إنخفاض في قيمة مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(٣٠,٧٥٠,٠٠٠)	٣٤٥,٩٣٤,٢٣٩	٣-٢-٢١	عكس / (إنخفاض في قيمة) إستثمار في مشروع مشترك
(٥٢٢,٣٥٤,٣٤٦)	٤٦,٤٨٠,٠٨٣	٢-٦	المجموع

## ١٣- دخل من ودائع لأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٧٧,٤٩٦,٦٤٣	١٢٣,٩٤٢,١٢٢	٢-٦	دخل من ودائع لأجل - مقاسة بالتكلفة المطلقة

## ١٤- تكلفة تمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٣٥٤,١٧٤,٥٧٦	٤٦٠,٢٩٥,٧٠٧		صندوق الإستثمارات العامة
٢٥٨,٣٥١,٥٢٦	٩٩,٦٩٦,٣٥٠		مشتريات بالريال السعودي
٥٥,٦٥٨,٩١٢	١٠١,٤٢٣,٥٥١		تجاري
٥٥,١٠١,٠٨٥	١٩,٢٠٥,٨٠٩		مشتريات بالدولار الأمريكي
٦٥,٩٠٨,٦٨٠	٣١,٤٦٦,٠٣٠		وكالة
١٩,٨٩٠,٠٠٠	٢٠,٤٣٣,٤٦٨		صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٨٢,٢٤٨,١٢٥	٥٦٥,٩٥١,٩١١		تسهيل مرابحة بالريال السعودي
-	١١٣,٩٨٩,٤٧٤		تسهيل صكوك
٢٤,١٨٧,٥٠٠	٢٠,٧٥٦,٢٥٠		تسهيل إئتماني متجدد
٤٣,٧٥٥,٧٦١	٣٢,٧٦٨,٩٦٢		أخرى
١,٢٥٩,٢٧٦,١٦٥	١,٤٦٥,٩٨٧,٥١٢		مجموع فرعي
-	١٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٤	إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد
٢٧٤,٣٢٠,٤٣٣	١٩٢,٩٧٨,١٨٩	١٠-٣٦	إطفاء تكلفة معاملة على القروض طويلة الأجل
١٨,٠٤٧,٠٣١	٢٣,٥٤٥,٦٨١	١-٣٧, ٢-٣٧, ٤-٣٧	زيادة مخصص التزامات إغلاق مناجم
٥,٣٠٧,٢٤٩	٢,٥٩٩,٦٥٩	١-٣٨	تخفيض خصم التزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي
-	١,٩٤٨,٠٤٥	٣٩	صافي التسوية المستحقة على الفائدة المشتقة
١٩,٤٢٩,٩١٧	٢٠,٨١٧,٦٩٣	١-٤٠	تكلفة الفائدة على التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٣٩,٦٢٥,١٦٩	٣١,٢٧٦,٨٤١	١-٤١	تخفيض خصم مبالغ محتجرة مستحقة طويلة الأجل
١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	١-١٤, ٢-٦	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٤- تكلفة تمويل - (تتمة)

##### ١-١٤ ملخص تكلفة التمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١,٦١٦,٠٠٥,٩٦٤	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	١٤	مقيدة كمصاريف خلال السنة
٤٩٥,٨٧٣,١٩٩	٥٤٩,٨٣٦,٦٣٣	١٩	تكلفة إقتراض مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٢٩,٤٦٤,٨٣٤	١٩-٣٦، ١٠	إطفاء تكلفة معاملة مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٢,١٥٢,٣٦٣,٥٤٥	٢,٣٣٢,٧٠٥,٠٨٧		المجموع

#### ١٥- إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
(٢٨,٩٥٤,٩٤٤)	-		ضريبة الإستقطاع متعلقة بسنوات سابقة
(٦,٥٣٤,٢٢٢)	(٤,٥٢٤,٩١٨)	٢-٤١	مخصص لصندوق البحوث والتطوير
(٦,٥٣٤,٢٢١)	(٤,٥٢٤,٩١٨)	٢-٤١	مخصص لصندوق التنمية الإجتماعية
(٢,٠١١,٦٤٣)	٣,٠٢٧,٣٩١	١-١-٤٨	مكاسب / (خسائر) فرق سعر الصرف
-	(٩,٤٠٢,٩٠٩)		حكم مدفوع لأحد المقاولين متعلق بقضية قانونية
(٢٦,٧٨٨,٣١٩)	(١,٩٦٧,٨١٠)		تعديل سعر أمر شراء
-	٨,٤٧٩,٦٨٤		مكاسب من توريد الكهرباء إلى الهيئة العامة للموانئ
٤,٦٢١,٨١٧	٥,٥٨٧,٨٧٠		أخرى، صافي
(٦٦,٢٠١,٥٣٢)	(٣,٣٢٥,٦١٠)	٢-٦	المجموع

#### ١٦- ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٧١٤,٨٤١,٨٨٦	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠		الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٦١	١,٥٨		ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره خلال السنة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٧ - ممتلكات تعدين

مناجم عاملة											
المجموع	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	أخرى *	المعدات الثقيلة *	الأعمال المدنية	البنية التحتية / مباني المناجم	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام *	مناجم تحت الإنشاء	موجودات الإستكشاف والتقييم	إيضاحات
١١,١٠٨,٦٢٧,١١٦	٤٧٠,٣١٨,٠١٦	٩٣,٥٤٥,٨٤٧	٢١٠,٣٩٧,٤٠٠	٣٩٧,٧٥١,٨١٠	٣٤٨,٨٠٣,٢٢٤	٤٦٧,٧٠١,٣٧٤	١,٩٣٧,٧٣٩,٧٠٥	٤,٦٠٣,٦٩٤,٦٣١	٢,٣١٩,٠٧١,٦٧٩	٣٦٩,٨٠٣,٥٢٠	٢٠١٧
٣٤٣,٦٤٩,٩٤٥	٣٣,٩٣٣,١٢٤	٩٨,٨٩٨,٢٨٤	-	٣٤,٧٣٠	١١,٧٠٦,٦٢٣	٣٣,٣٧٣,٩٧٥	١٠,٤١٥,٠٤٧	١٢٣,٣٥٨,٦٢٧	١٧٧,٢٧٩,١٥٦	٣٧,٠٧٢,٥١١	إضافات خلال السنة
١٣,٨٢٩,٨١٥	١٣,٨٢٩,٨١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل بين ممتلكات التعدين رأسمالية قيد التنفيذ
١,١٠٣,٥٥٦	-	-	١,١٠٣,٥٥٦	-	-	-	-	-	-	-	زيادة في مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم
(٣,١٤٥,٦٩٣)	-	-	-	(١,٦١٩,٦٤٠)	-	-	-	(١,٥٣٦,٠٥٣)	-	-	تسويات
١١,٤٦٤,٠٦٤,١٣٩	٤٨١,٠٠٨,٢٨٧	١٩٢,٤٤٤,١٣١	٢١١,٤٠٠,٩٥٦	٤٠٨,٧٢٤,٢٧٠	٣٦٠,٥٠٩,٨٤٧	٥٠١,٠٧٥,٢٤٩	١,٩٣٨,١٥٤,٧٥٢	٤,٧٣١,٩٢٩,٢٩٥	٢,٣٣١,٩٤١,٨٦١	٣٠٦,٨٧٦,٠٩١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٧٥,١٤٥,٨٢٩	١٦٨,٠٥٤,٣٧٤	٦٠,٦٢٨,٠٣٦	-	-	-	-	-	٦,٧١٤,٠٣٠	١٣,٠٩٩,٨٠٧	٢٦,٦٤٩,٦٨٢	إضافات خلال السنة
-	(٨٠,٦٧٢,٣٦٩)	-	-	٤٤,١٥٦,١١٢	١٩,٢٨٨,٣٦٠	٩٧٦,١٢١,١٣٣	٩٨,٣٥٤,٦٧٧	١,٢٨٧,٧٩٣,٧٥٥	(٢,٣٤٥,٠٤١,٦٦٨)	-	تحويل بين ممتلكات التعدين
(١٨,٥٧٩,١٥٦)	(١٨,٥٧٩,١٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شطب خلال السنة
(٢٣,٥٢٧,٦٣٤)	-	-	-	١٩,٠٠٤,١٧٦	٥,٧٦١,٧٢٠	(٤٧,٩٨٩,٥٦٤)	٢,٣٠٧,٩٢٧	(٢,٦٦١,٨٩٣)	-	-	محول (إلى) / من ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٢٥٨,٥١٩,٤٥٦	٨٥,٠٦٧,٤٧٩	٨٥,٣٧٣,٦٤٨	-	٦,١٦٦,٤٦٦	٢,٣٦٥,٦٦٦	٣٦٧,٠٥٤,٣٠٥	٢١٢,٥٨١,١٦٨	٥٠٠,٩٨٢,٠٧٤	-	(٢,٠٢٢,٢٢٠)	١٩
٧٣,٤٠٦,٤٩٧	-	-	٧٣,٤٠٦,٤٩٧	-	-	-	-	-	-	-	٢-٣٧ , ٢-٣٧
١٣,٠٢٩,٠١٩,٧٣١	٦٣٤,٨٧٨,٥١٥	٣٣٨,٤٤٥,٨١٥	٧٨٤,٨٠٧,٤٥٣	٤٧٨,٠١١,٠٢٤	٣٨٨,٩٧٥,٥١٣	١,٧٩٦,٦٦١,١٣٣	٢,٤٥٢,٣٩٨,٥١٤	٦,٥٢٤,٧٩٨,٦٦١	-	٣٣٠,٤٩٣,٤٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - ممتلكات تعدين - (تتمة)

مناجم عاملة											
المجموع	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم	أخرى*	المعدات التقليدية*	الأعمال المدنية	البنية التحتية / مباني للمناجم	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام*	مناجم تحت الإيشاء	موجودات الإستكشاف والتقييم	إيضاحات
١.٨٦٢.٠٧٦,١٦٤	-	١٥.٨٢٢.٤٩٣	٤٦,٥٠٨,٥٧٣	١٣١,٩٢٧,١٠٧	٩٢,٨٨٤,٧٣٩	٣٣,٥٥٠,٠٧٤	٤٤٥,٧٤٣,١٧٩	١,١٠٤,٦٣٩,٩٧٨	-	-	١ يناير ٢٠١٧
٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤	-	١٥,٦٧٥,٩١٣	٧,١٧٤,٨٨٨	٧٥,٦٤١,٥٤٢	٣٥,٤٦٥,١٨٥	١٧,٠٧٢,١٢٠	٧٧,٨٠٧,١٠٧	٢٧٦,٩٨٨,٥٣٩	-	-	١-١٧ المحمل للسنة
(١,٨٧٠,١٦٦)	-	-	-	(١,٢٧٦,٧٠١)	-	-	-	(٥٩٢,٤٦٥)	-	-	تسويات / إعادة تصنيف
٢,٣٦٦,٠٣١,٢٩٢	-	٣١,٤٩٨,٤٠٦	٥٣,٦٨٣,٤٧١	٢٠٦,٢٩١,٩٤٩	١٢٩,٣٤٩,٩٢٤	٤٠,٦٢٢,١٩٤	٥٢٣,٥٥٠,٢٩٦	١,٣٨١,٠٣٥,٠٥٢	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	-	٤١,٦٥٣,٧٦٣	٩,٢٧٥,١٥٣	٥١,٠١٦,٣١٥	٤٨,٧٣٥,٠٥٢	١٧,٩٥٧,٧٨٢	١٤٥,١١٧,١١٤	٣١٢,٦٣٦,٧٥٠	-	-	١-١٧ المحمل للسنة
(٨,٤٣٦,٣٤٤)	-	-	-	٥,٢١١,٨٠٧	٦,٥٧١,٥٧٤	(١٧,٧١٨,٣٦٣)	٢,٥١٣,٦٣٧	(٤,٩١٥,٠٠١)	-	-	١٨ محمول (الى) / من ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٩٨٣,٩٧٦,٨٧٧	-	٧٣,١٥٢,١٦٩	٦٢,٩٥٨,٦٢٤	٢١٢,٥١٩,٩٧٢	١٨٤,٦٤٦,٥٥٠	٤٠,٧٦١,٧١٤	٦٧١,١٨١,٠٤٧	١,٦٨٨,٧٥٦,٨٠١	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩,٠٠٨,٠٣٣,٤٤٧	٤٨١,٠٠٨,٢٨٧	١٦٠,٩٤٥,٧٢٥	١٥٧,٧١٧,٤٨٥	٢٠٢,٤٢٣,٣٢١	٢٣١,١٥٩,٩٢٣	٤٦٠,٤٥٣,٠٥٥	١,٤١٤,٦٠٤,٤٥٦	٣,٣٥٠,٨٩٤,٢٤٣	٢,٣٣١,٩٤١,٨٦١	٣٠٦,٨٧٦,٠٩١	٢-٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	٦٣٤,٨٧٨,٥١٥	٢٣٥,٢٩٣,٦٤٦	٢٢١,٨٤٨,١٢٩	٢١٥,٤٩١,٠٥٢	٢٠٤,٧٧٩,٠١٣	١,٧٥٥,٤٩٩,٤٠٩	١,٥٨١,٢١٧,٤٧٧	٤,٨٣٦,٠٤١,٤٦٠	-	٣٣٠,٤٩٣,٤٥٣	٢-٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

\* تشمل ممتلكات التعدين ومصانع ومعدات مقتناة كجزء من عقد إيجار تمويلي (إيضاح ١٧-٣).



## ١٧- ممتلكات تعدين - (تتمة)

### الإثبات الأولي بالتكلفة

#### موجودات الاستكشاف والتقييم

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

#### مناجم تحت الإنشاء

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

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

#### مخصص إغلاق وإعادة تأهيل مناجم

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

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

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

#### المناجم العاملة

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

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

#### أصل نشاط الإزالة

كجزء من عملياتها التعدينية، تتكبد المجموعة تكاليف إزالة الطبقة الصخرية أو الترابية (إزالة شوائب) خلال 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 إطفائها على عمرها المستفاد منه باستخدام 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 إليها كـ «أصل نشاط الإزالة» عندما تتحقق المنافع على شكل وصول أفضل إلى الخام المتوقع تعدينه في المستقبل.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٧- ممتلكات تعدين - (تتمة)

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

يتم إستهلاك أصل نشاط الإزالة فيما بعد بإستخدام طريقة وحدات الإنتاج على عمر المكون المحدد من إحتياطي الخام التي أمكن الوصول إليها نتيجة لنشاط الإزالة. يتم إستخدام الإحتياطيات القابلة للإستخراج إقتصادياً والتي تتكوّن 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.

مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

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

مخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم العاملة وأصل نشاط الإزالة

يتم إستنفاد القيمة الدفترية لمخصص إغلاق وإعادة تأهيل المناجم والمناجم المنتجة وموجودات نشاط الإزالة بطريقة منتظمة ويتم إختبارها 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 الأصول متاحة للغرض المعدة من أجله. يتم سنوياً إختبار مشاريع التعدين الرأسمالية قيد التنفيذ للإنخفاض في القيمة وعند تحديد مؤشرات الإنخفاض في القيمة.

## ١٧-١ توزيع الإستهلاك المحمل للسنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			كمصرف من خلال الربح أو الخسارة
٥٠٥,٢٨٥,٨٧٩	٦٢٥,٨٤٢,٤١٤	٨	تكلفة المبيعات
٣٩٢,٨٣٠	٣٩٢,٨٣٠	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
١٤٦,٥٨٥	١٤٦,٥٨٥	١١	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٥٠٥,٨٢٥,٢٩٤	٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	١٧	المجموع

## ١٧-٢ ممتلكات تعدين مرهونة كضمان

تم رهن ممتلكات تعدين صافي قيمتها الدفترية ٥,٢٤٢,٢٥٨,٤٣١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥,٦٨٢,٣١٥,٩١٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٦-١١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٧- ممتلكات تعدين - (تتمة)

### ١٧-٣ الآلات والمعدات المقنتاة كجزء من عقد إيجار تمويلي

التكلفة	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	أخرى	المجموع
١ يناير ٢٠١٧	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٤٦,٦٧٣,٨١٦	١٩٣,٣٣٧,٧١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٤٦,٦٧٣,٨١٦	١٩٣,٣٣٧,٧١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٤٦,٦٧٣,٨١٦	١٩٣,٣٣٧,٧١٥
الإستهلاك المتراكم				
١ يناير ٢٠١٧	٣٢,٩٠١,٧٨٢	١٩,٨٤٠,٣٣٨	١٥,٨٦٦,٣٦٦	٦٨,٦٠٨,٤٨٦
المحمل للسنة	١٧,٩٤٦,٤٢٧	٧,٠٠٢,٨٦٩	٧,١٦٥,٧٢٢	٣٢,١١٥,٠١٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٠,٨٤٨,٢٠٩	٢٦,٨٤٣,٢٠٧	٢٣,٠٣٢,٠٨٨	١٠٠,٧٢٣,٥٠٤
المحمل للسنة	١٧,٩٤٦,٤٢٩	٧,٠٠٢,٨٦٧	٧,١٦٥,٧٢٢	٣٢,١١٥,٠١٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٨,٧٩٤,٦٣٨	٣٣,٨٤٦,٠٧٤	٣٠,١٩٧,٨١٠	١٣٢,٨٣٨,٥٢٢
١ يناير ٢٠١٧	٨٩,٧٣٢,١٣٢	٥٦,٩٣١,٧٦٧	٤٦,٦٧٣,٨١٦	١٩٣,٣٣٧,٧١٥
صافي القيمة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٦,٨٣٠,٣٥٠	٣٠,٠٨٨,٥٦٠	٢٣,٦٤١,٧٢٨	١١٠,٥٦٠,٦٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠,٩٣٧,٤٩٤	٢٣,٠٨٥,٦٩٣	١٦,٤٧٦,٠٠٦	٦٠,٤٩٩,١٩٣

تم رهن صافي القيمة الدفترية ٢٦,٨٩٠,٠٠٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٢,٦١٤,٢١١ ريال سعودي) لمصانع ومعدات مستأجرة كضمان للمؤجرين (إيضاح ٣٨-٤).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات

موجودات غير تعديلية											
التكلفة	إيضاحات	أراضي	أعمال مدنية	مباني	معدات ثقيلة	معدات أخرى	مصانع	معدات مكتبية	أثاث وتراكيبات	سيارات	المجموع
١ يناير ٢٠١٧		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٥,٢٣٧,٨٧٠,٤٦٣	١٢,٢٤٩,٦٦٩,٣٢٧	١٦٠,٩١٧,٧٢٢	٢,٤٦٨,٨٥٣,٤٤٣	٢٩,٥١٦,٣٩٥,٠٤٩	٧٥,٣٨٤,٧٣٣	٦٦,٤٤٦,٨٧٦	٤٥,٧٥٥,٩٣٢	٤٩,٧٧٢,٨٥٣,٥٥٥
إضافات خلال السنة		-	-	-	-	-	١٤١,٩١٩,٠٤٦	٢٣٦,٦١٢	-	-	٧٥٦,١٥٥,٦٥٦
محلول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة	١٩	-	٤٨,٥٥٨,٦٨١	٢٧٦,١٥٣,٣٢١	١٧٠,٤٥٧	١٣٨,٩٧٣,٤٩٠	٣,٧٧٩,٩٠٧,٦١٤	٨,٥٧٩,٨٧٩	٥٩٩,٥٢٢	٢٨٠,٣٤٢	٤,٢٥٣,٢٢٣,٦٦٦
إضافات خلال السنة		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات		-	-	-	-	-	-	(١,٥٢٦,٠٥٨)	-	(١,٣٢٥,٥٨١)	(٣١٧,١٧٨)
٢١ ديسمبر ٢٠١٧		٦١,٥٥٠,٠٠٠	٥,٢٧٦,٤٣٩,٤٤٤	١٢,٥٢٥,٨٢٢,٦٥٦	١٦١,٠٨٨,١٧٠,١٦١	٢,٦٠٧,٨٢٦,٩٣٣	٣٣,٢٩٦,٣٠٦,٦٦٨	٨٣,٢٠٠,٠٠٠	٧١,٧٦٦,٤٦٦	٤٤,٤٢٠,٣٥١	٥٤,١٥٧,١٧٥,٥١٠
إضافات خلال السنة		-	-	-	-	-	٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩	-	-	-	٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩
محلول (الى) من ممتلكات تعدين	١٧	-	٢٣,٣٦٤,٣٧٧	٣٩١,١١٥	(١,٠٣٦,١٢٩)	(١٢,٩١٣,٣٥٨)	١٤,٥٥٩,٠٠٠	٣٣,٠٠٧	٤٢٢,٥٠٥	(٧٨,٠٠٣)	٢٣,٥٣٧,٤٦٤
محلول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة	١٩	-	٦,٥٣٥,٠١٤,٠٧٣	٢,٨٥٩,٧٧٤,٣٨٦	٩٢٠,٩٨٦,٤٢٣	٥٤٢,٥٢٦,٣٣٤	١٢,٤١٨,٨٢٧,٤٥٥	٣,١٤٧,١٠٧	١٩,٨٠٩,٩٥٦	١٤٠,٦٦٠	٢٤,٣١٠,٢٢٥,٩٩٥
إضافات خلال السنة		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات		-	-	(٥,٦٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	(٦,٤٧٥,٠٠٠)
٢١ ديسمبر ٢٠١٨		٦١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٨٤٤,٧١٧,٥٩٤	١٦,٣٨٠,٣٦٣,١٥٩	١,٠٩٠,٣٣٨,٤٨٣	٢,٨٣٣,٣٣١,٦١٤	٤٦,١٥١,٩٠٨,٢٤٢	٨٦,٣٤٧,١٠٧	٩١,٥٧٦,٤٢٢	٤٤,١٦١,٣٢٣	٧٨,٥٧٨,٣٠٥,١٧٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات - (تتمة)

موجوبات غير تعدينية											
المجموع	سيارات	اثاث وتراكيبات	معدات مكتبية	مصانع	معدات اخرى	معدات ثقيلة	مباني	اعمال مدنية	اراضي	ايضاحات	الإستهلاك المتراكم
٧.٤٢٣.٧٩٩,٩٥٤	٢٩,٤٣٠,٣٤٢	٥٢.٨٢٣,٤٥٨	٢٩,٠٥١,٣٦٠	٥.٣٨٩,٨٦٧,٥٥٥	٦٥٤,٦٦٥,٧١٣	٥٢,٣١٤,٣٧٧	٧٤٠.٨٩١,٥١٨	٤٦٢.٧٥٥,٨٢١	-	-	١ يناير ٢٠١٧
٢,٣٥٩,٠٧٨,٠٣٩	٨,٥٨٧,٧٧٥	٤,٢٤٦,٧٥٣	١١,٢٨٧,٠٨٩	١,٥٣٥,٩٣٠,٢٠٠	٢٧٨,٣٩٢,٥٥٠	٨,٠١١,١٨٩	٣٢٨,٣٢٢,٤٥٣	١٧٣,١٩٠,٠٢٠	-	-	١-١٨ المحمل للسنة
(٧٤,٥٠٩,٤٨١)	-	-	-	(٧٤,٥٠٩,٤٨١)	-	-	-	-	-	-	١٢ شطب خلال السنة
(١)	(١,٣٣٥,٥٨٠)	-	(١,٠٠٢,٢٨٧)	٥٩٣,٤٦٥	-	-	-	-	-	-	تسوية
٩,٧٠٦,٦٥٤,١١٠	٣٦,٧٨٢,٥٣٧	٥٨,١٧٠,٢١١	٤٩,٢٦٦,٠٦٢	٦,٩٢٦,٣٩١,٢٢٠	٨٥٩,٥٤٧,٧٧٢	٦٠,٣٢٥,٤٦٦	١,٠٧٩,٢٢٣,٩٧٨	٦٣٦,٩٤٥,٨٦١	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨,٤٣٦,٦٤٤	(٦١٤,٥٥٨)	٤٢٢,٥٠٥	٢٩٤,١٤٩	١٠,٣٥٤,٤١٥	(١١,٦٤٧,٧٥٣)	(١,٧٣٦,١٢٩)	(١٥٤,٧١٤)	١١,٥١٨,٣٢٩	-	-	محول (الى) / من ممتلكات تعدين
٢,٥٦٨,٩٧٨,٩٦٣	٦,٤٥٧,١٩٨	٢,٢٧٥,٥٨٨	٨,٥٦٤,٣٧٩	١,٦٦٣,٧١٦,٦٣٤	٣١٠,٨٨٨,٣٥٤	١٣,٨٩٨,٠٧٠	٣٧٣,٨٧٤,٤٦١	١٨٩,٢٩٤,٢٧٩	-	-	١-١٨ المحمل للسنة
(١٨٥,٣٤٤,٤٦٨)	-	-	-	(١٨٥,٣٤٤,٤٦٨)	-	-	-	-	-	-	شطب خلال السنة
(٢,٧٧٢,٥٧٥)	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٩٢٢,٥٧٥)	-	-	-	تسوية
١٢,٠٩٥,٩٥٢,٢٧٤	٤٢,٦٦٥,١٧٧	٦٠,١٨,٣٠٤	٥٨,١٢٤,٥٩٠	٨,٦٠٠,٤٦٢,٦٦٩	٩٧٣,٤٤٤,٩١٥	٧٢,٤٨٧,٤٠٧	١,٤٥١,٠٣١,١٤٣	٨٣٧,٧٥٨,٤٦٩	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٤,٤٥٠,٩٣٢,٧٧٨	٨,٠١٨,١٥٧	٨,٨٧٦,٢٠٧	٣٣,٧٦٢,٨٧٥	٣٦,٥١٣,٣٥٦,٥٤٢	١,٦٢٨,٤١٤,٣٢٤	١٠٠,٧٦٢,٧١٣	١١,٤٤٦,٥٩٨,٦٨٧	٤,٦٤٩,٤٩٣,٢٨٣	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤	١,٥٣٣,١٥٠	٢٦,٤١٠,٥٧٥	٢٨,٤٨١,٥٣٠	٣٧,٥٥١,٤٤٥,٩٧٣	١,٨٥٨,٧٨٦,٦٩٩	١,٠١٧,٨٥١,٠٧٦	١٤,٩٢٩,٣٣٢,١٦٦	١١,٠٠٦,٩٥٩,١٦٥	٦١,٥٥٠,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٨- ممتلكات ومصانع ومعدات - (تتمة)

### ١٨-١ توزيع الإستهلاك المحمل للسنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			كمصروف من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٨٧,٠٥٣,١٤٣	٢,٤٩١,٠٢٥,٧٦١	٨	تكلفة مبيعات
٢٦,٩٢٨,٥٥٥	٣٤,٣٣٩,٥٩٣	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
٣,١٤٤,٣٥٨	٣,٩٨٤,٤٩١	١١	مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٢,٣١٧,١٢٦,٠٥٦	٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥		مجموع فرعي
٤١,٩٥١,٩٨٣	٣٩,٦٢٩,١١٨	١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٢,٣٥٩,٠٧٨,٠٣٩	٢,٥٦٨,٩٧٨,٩٦٣	١٨	المجموع

### ١٨-٢ ممتلكات ومعدات ومصانع المرهونة كضمان

تم رهن الممتلكات والمصانع والمعدات والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٤٤,٧٤٤,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٤٦,٧٥٧,١٣٣ ريال سعودي) كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح ٣٦-١١).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٩- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

موجودات غير تعدينية							
الإجمالي	مشروع المطرفية السكني	مكاتب إدارية وأخرى	مشروع الأوميا رقم ٣	صافح السيارات	ممتلكات ومصانع ومعدات	إيضاحات	
٢٩,١٨٤,٦٣٣,٨٨٦	١,٠٨١,٢٧٩,٤١٦	١٤,٨٣٢,٣٠٦	-	٩١٣,٠١٨,٧٩٨	٢٧,١٧٥,٥٠٣,٣٦٦		١ يناير ٢٠١٧
٣,٠٣٠,٢٨٨,٩٥٩	١١,٤١٢,١٧٤	٩٦,٧٩٤	-	١٤٨,٥٧٧,٢٥٧	٢,٨٧٠,٢٠٢,٧٣٤		إضافات خلال السنة
(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠)	١٢	إنخفاض في القيمة في نهاية السنة*
(١٣,٨٢٩,٨١٥)	-	-	-	-	(١٣,٨٢٩,٨١٥)	١٧	محول إلى ممتلكات تعدين
(٤,٢٥٣,٢٢٣,٣٢٦)	-	(٨٥,٠٠٠)	-	-	(٤,٢٥٣,١٣٨,٣٢٦)	١٨	محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
(٢٢,٦٢٣,٣٢٨)	-	-	-	-	(٢٢,٦٢٣,٣٢٨)	٢٠	محول إلى الموجودات غير الملموسة
٢٣,١٦٥,١٩١	-	-	-	-	٢٣,١٦٥,١٩١	٢٠	محول من الموجودات غير الملموسة
(١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠)	(١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠)	-	-	-	-	٢٤	محول إلى مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
٢٦,٤٠٩,٤٦٩,٩٧٧	-	١٤,٨٤٤,١٠٠	-	١,٠٦١,٥٩٦,٠٥٥	٢٥,٣٣٣,٠٢٩,٨٢٢	٢-٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٧٦٦,٢٨٣,٨١٤	-	٢,٦٥٤,٠٩١	١٧١,٥١٥,١٨٥	٨٨,٩٣٩,٣٢٦	١,٥٠٣,١٧٥,٢١٢		إضافات خلال السنة
(٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-		إنخفاض في القيمة في نهاية السنة**
(١,٢٥٨,٥١٩,٤٥٦)	-	-	٣,٠٣٢,٣٢٠	-	(١,٢٦١,٥٥١,٧٧٦)	١٧	محول (إلى) / من ممتلكات تعدين
(٢٤,٣١٠,٢٢٥,٩٩٥)	-	-	-	-	(٢٤,٣١٠,٢٢٥,٩٩٥)	١٨	محول إلى الممتلكات والمصانع والمعدات
(٣٤,٩٧٩,٠٥٥)	-	-	-	-	(٣٤,٩٧٩,٠٥٥)	٢٠	محول إلى الموجودات غير الملموسة
٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	-	١٧,٤٩٨,١٩١	١٧٤,٥٤٧,٥٠٥	٧٧٥,٥٣٥,٣٨١	١,٢٢٩,٤٤٨,٢٠٨	٢-٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

\*إنخفاض في القيمة في شركة معادن للدرفلة

في عام ٢٠١٧، تم تحديث خطة العمل الخمسية لشركة معادن للدرفلة. تضمن التحديث مراجعة متعمقة لكل عنصر أساسي من عناصر الدخل والتكاليف لشركة معادن للدرفلة (بما في ذلك حجم المبيعات والأسعار، تكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية) وشمل مراجعة النتائج التاريخية وأيضاً مراجعة توقعات طرف ثالث لسوق الألومنيوم. شملت الخطة المحدثة إفتراضات منقحة للأعمال بما في ذلك إنخفاض معدل نمو الإنتاج عما كان مفترضاً في السابق، لذلك تم إجراء إختيار إنخفاض في القيمة في نهاية عام ٢٠١٧.

كانت المنهجية المستخدمة مرة أخرى هي تحليل التدفقات النقدية المخصومة. شملت الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في هذا التحليل معدل خصم ما قبل الضرائب بنسبة ١٠,٥٪ سنوياً والتي تم إحتسابها بإستخدام منهجية نموذج تسعير الأصول الرأسمالية.

#### ١٩- المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ - (تتمة)

تم اعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت افتراض معدل نمو بنسبة ٢,٥٪ والتي تم تقديرها بناءً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

أظهرت نتائج هذا التحليل إنخفاضاً في القيمة العادلة لموجودات شركة معادن للدرفلة والحاجة إلى تحميل إنخفاض في القيمة إضافية بمقدار ٤٤٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

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

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

تم اعتماد طريقة غوردون للنمو لحساب القيمة النهائية والتي تضمنت افتراض معدل نمو بنسبة ٢,٧٪ والتي تم تقديرها بناءً على توقعات إستشاريين خارجيين للصناعة.

أظهرت نتائج هذا التحليل إنخفاضاً في القيمة العادلة لموجودات شركة معادن للدرفلة والحاجة إلى تحميل إنخفاض في القيمة إضافية بمقدار ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تم تحميلها على النحو التالي:

٢٠١٨	إيضاحات	
٢٨٠,٨٧٥,٠٠٠	١٢	٧٤,٩٪ من الإنخفاض في القيمة عائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم ويتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
٩٤,١٢٥,٠٠٠	٣٥	٢٥,١٪ من الإنخفاض في القيمة عائدة إلى شريك في مشروع مشترك في مشروع صفائح السيارات ويتم تسويته مقابل المبلغ المستحق للشريك في مشروع مشترك
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الإنخفاض في قيمة مشروع صفائح السيارات

قامت المجموعة برسمة التالي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٤٩٥,٨٧٣,١٩٩	٥٤٩,٨٣٦,٦٣٣	١-١٤	صافي تكلفة الإقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة
٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٢٩,٤٦٤,٨٣٤	١-١٤ ١٠-٣٦	إطفاء تكلفة معاملة
٤١,٩٥١,٩٨٣	٣٩,٦٢٩,١١٨	١-١٨	إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٦٥٣,٤٨٩	٣,٠٣٠,٠٤٤	١-٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٥١١,٥٣٥)	٢,٠٧٦,٢٣٠	١-٤٠	خسائر / (مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٥٧٨,٤٥١,٥١٨	٦٢٤,٠٣٦,٨٥٩		المجموع

#### ١٩-١ مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ المرهونة كضمان

تشتمل صافي القيمة الدفترية على مبالغ وقدرها ١٦٩,٠٦١,٦٠٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٤٠,٦٧٥,٧٥٩ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين (إيضاح ٣٦-١١).



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٠- الموجودات غير الملموسة

المجموع	التطوير التقني	البرامج المطورة داخلياً	البرامج والتراخيص	البنية التحتية	إيضاحات	التكلفة
٥٤٧,٩٧٨,٠٠٢	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٠٨,٠٢٧,٠٣٨	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠		١ يناير ٢٠١٧
٢٢,٦٢٣,٢٢٨	-	-	٢٢,٦٢٣,٢٢٨	-	١٩	محول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
(٢٣,١٦٥,١٩١)	-	-	(٢٣,١٦٥,١٩١)	-	١٩	محول إلى المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٥٤٧,٤٣٦,١٣٩	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٠٧,٤٨٥,١٧٥	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١١٥,١٧٣	-	-	١١٥,١٧٣	-		إضافات خلال السنة
٣٤,٩٧٩,٠٥٥	-	-	٣٤,٩٧٩,٠٥٥	-	١٩	محول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
٥٨٢,٥٣٠,٣٦٧	١٧,٧٠٥,١١٢	٢٤,٣٦٩,٤٦٢	٢٤٢,٥٧٩,٤٠٣	٢٩٧,٨٧٦,٣٩٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الإطفاء المتراكم						
١٧٣,٥٢٩,٤٢٥	٤,٨٠٥,٦٧٣	١٥,١٤٥,٦٤٦	٧٥,٤٨٥,٦٣٨	٧٨,٠٩٢,٤٦٨		١ يناير ٢٠١٧
٢٨,٢٨٣,٢٥٤	٢,٤٠٢,٨٣٦	٢,٧٨٤,٨٥١	١٤,٨٨٧,٢٧٤	٨,٢٠٨,٢٩٣	١-٢٠	المحمل للسنة
٢٠١,٨١٢,٦٧٩	٧,٢٠٨,٥٠٩	١٧,٩٣٠,٤٩٧	٩٠,٣٧٢,٩١٢	٨٦,٣٠٠,٧٦١		٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٠,٥٢٩,٨٠٦	٢,٤٠٢,٨٣٦	٢,٧٨٨,٨٩٧	٢٧,١٢٩,٧٨٠	٨,٢٠٨,٢٩٣	١-٢٠	المحمل للسنة
٢٤٢,٣٤٢,٤٨٥	٩,٦١١,٣٤٥	٢٠,٧١٩,٣٩٤	١١٧,٥٠٢,٦٩٢	٩٤,٥٠٩,٠٥٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية						
٣٤٥,٦٢٣,٤٦٠	١٠,٤٩٦,٦٠٣	٦,٤٣٨,٩٦٥	١١٧,١١٢,٢٦٣	٢١١,٥٧٥,٦٢٩	٢-٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	٨,٠٩٣,٧٦٧	٣,٦٥٠,٠٦٨	١٢٥,٠٧٦,٧١١	٢٠٣,٣٦٧,٣٣٦	٢-٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تشتمل صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة على مبالغ وقدرها ١٣.٨٧٨,٠٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠,٠٧٥,٥١٩ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب إتفاقية التمويل موحدة الشروط (إيضاح ٣٦-١١).

تتكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وموجودات خدمات الدعم في رأس الخير والتي تم تحويلها للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في إتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكلفة الإنشاء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للغرض الذي أنشأت من أجله. تقيد هذه الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصا الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على الفترة المتبقية من مدة إتفاقية إستخدام الأرض والخدمة.

## ٢٠-١ توزيع الإطفاء المحمل للسنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
		كمصروف من خلال الريح أو الخسارة
٢٠,٢٩٤,٠١٤	٢٤,٩٠٦,٠٥٩	٨
٦,٣٣٥,٧٥١	١٢,١٦٤,٠٨١	١٠
-	٤٢٩,٦٢٢	١١
٢٦,٦٢٩,٧٦٥	٣٧,٤٩٩,٧٦٢	
١,٦٥٣,٤٨٩	٣,٠٣٠,٠٤٤	١٩
٢٨,٢٨٣,٢٥٤	٤٠,٥٢٩,٨٠٦	٢٠

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	١,٠٧٧,٥٩١,٨٤٥	٣-١-٢١	شركة معادن باريك للنحاس
-	٣٤٥,٩٣٤,٢٣٩	٣-٢-٢١	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	٢-٦	المجموع

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

### ملخص المعلومات المالية للمشروعين المشتركين

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

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

## ٢١-١ شركة معادن باريك للنحاس

### ٢١-١-١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٧٩٦,٠٩٨,٥٢٦	١,١١٣,٣٦١,٧٨٣		المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى
(٩,٧٨٥,٧٨٦)	(٨,٦٨٥,٥٨٨)		تكلفة تمويل
(١٣٠,٣٦٦,٦٤٥)	(١٢٨,٥١٦,٥١٧)		إستهلاك وإطفاء
(٣٩٥,٨١٤,٢٥٧)	(٥٨٧,٥٩٧,١٢٢)		مصاريف أخرى
٢٦٠,١٣١,٨٣٨	٣٨٨,٥٦٢,٥٥٦		الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل
(٣٠,٤٩٨,٦٤١)	(٤٤,٢٤٧,٠٢٧)		مصروف زكاة ورسوم إمتياز
(٣٠,٤٩٨,٦٤٠)	(٤٤,٤٧٧,٣٨٥)		ضريبة الدخل
١٩٩,١٣٤,٥٥٧	٢٩٩,٨٣٨,١٤٤		ربح السنة من العمليات المستمرة
٢,٩٩٨,٣٨٨	(٩٧٢,١٧٨)		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٢٠٢,١٣٢,٩٤٥	٢٩٨,٨٦٥,٩٦٦		إجمالي الدخل الشامل
١٠١,٦٥٠,٤٢٤	١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	٢-٦ ، ٣-١-٢١	حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل للسنة*

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك - (تتمة)

### ٢١-١-٢ ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
			الموجودات
١,٨٢٤,٥٤٢,٦٥٦	١,٨٢٤,٠٦٧,٨٣٨		الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦٥,٢٣٥,٧٥٦	٢٤٠,٤٧٩,٦٣٤		موجودات متداولة أخرى
١٨٩,٢٦٧,٧١٦	٤٨١,٣٧٣,٩٥٨		النقد ومعادلات النقد
٢,٢٧٩,٠٤٦,١٢٨	٢,٥٤٥,٩٢١,٤٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-		قروض طويلة الأجل
٥٦,٧٥٢,١٣٧	٦٧,٠٨٧,١٤٥		مطلوبات غير متداولة أخرى
			مطلوبات متداولة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٩,٥٨٢,٨٥٥		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢٨,٤٢٦,٧٩٦	١٣٩,١٦١,٦١٩		مطلوبات متداولة أخرى
٤١٠,١٧٨,٩٣٣	٣٨٥,٨٣١,٦١٩		مجموع المطلوبات
١,٨٦٨,٨٦٧,١٩٥	٢,١٦٠,٠٨٩,٨١١		صافي الموجودات
%٥٠	%٥٠		نسبة ملكية المجموعه %
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	١,٠٧٧,٥٩١,٨٤٥	٣-١-٢١	نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات*

\*تشتمل نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات على أثر مصروف الزكاة ورسوم الإمتياز (إيضاح ٢١-١-١).

### ٢١-١-٣ تسوية القيمة الدفترية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥٤	الحصص بالتكلفة
٦٢٦,١٩٧,٩٣٩	٦٢٦,١٩٧,٩٣٩		مكون حقوق ملكية أخرى
٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥	٨٢٨,٦٨٠,٥٨٥		إجمالي المساهمة في حقوق الملكية
١٠٥,٣٧٥,٩٥٤	٢٤٨,٩١١,٢٦٠		الحصة في الربح المتراكم
٩٣٤,٠٥٦,٥٣٩	١,٠٧٧,٥٩١,٨٤٥	٢١-٢١-٢	القيمة الدفترية للإستثمار

حصة شركة معادن في الربح المتراكم لشركة معادن باريك للنحاس:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٣,٧٢٥,٥٣٠	١٠٥,٣٧٥,٩٥٤		١ يناير
١٠١,٦٥٠,٤٢٤	١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	٢-٦، ٢١-١	الحصة في صافي الربح للسنة
١٠٥,٣٧٥,٩٥٤	٢٤٨,٩١١,٢٦٠		٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك - (تتمة)

### ٢-٢١-٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

تستند المعلومات المفصّل عنها في إيضاح ٢١-٢-١ و ٢١-٢-٢ أحدث مسودات القوائم المالية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات لفترة الإحدى عشر شهراً المنتهية في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٨. سوف يتم تناول أي تأثير قد تنشأ نتيجة معاملات شهر ديسمبر ٢٠١٨ من قبل الشركة في فترة التقرير المقبل.

#### ١-٢-٢١ ملخص قائمة الربح أو الخسارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٦٦٠,٩٩١,٠٠٠	٧١٥,٠٠٠,٠٠٠		المبيعات والإيرادات التشغيلية الأخرى
(٧٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٠,٦٠٠,٠٠٠)		تكلفة تمويل
(١٢٥,٠٦٥,٠٠٠)	(١١٣,٤٠٠,٠٠٠)		إستهلاك وإطفاء
(٥٠٨,٠٩٨,٠٠٠)	(٤١٩,٧٠٠,٠٠٠)		مصاريف أخرى
(٤٤,٩٢٢,٠٠٠)	١١١,٣٠٠,٠٠٠		الربح قبل الزكاة ورسوم إمتياز وضريبة الدخل
-	-		مصروف زكاة ورسوم إمتياز
(٤٤,٩٢٢,٠٠٠)	١١١,٣٠٠,٠٠٠		ربح السنة من العمليات المستمرة
٥٤٦,٠٠٠	-		الدخل الشامل الآخر
(٤٤,٣٧٦,٠٠٠)	١١١,٣٠٠,٠٠٠		إجمالي الدخل الشامل
(٢٢,١٨٨,٠٠٠)	٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٣-٢-٢١	حصة المجموعة في إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة*

\*يتم احتساب حصة معادن في صافي الدخل بناءً 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 اللاحقة.

#### ٢-٢-٢١ ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
			الموجودات
٢,٥٨٤,٠٥٨,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠		الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٤,٩٧٣,٠٠٠	٣٥٤,٣٠٠,٠٠٠		موجودات متداولة أخرى
٨٠,٣٠٥,٠٠٠	١٦٩,٧٠٠,٠٠٠		النقد ومعادلات النقد
٢,٩٣٩,٣٣٦,٠٠٠	٢,٩٩٩,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٥٠,٣٧٤,٠٠٠	١,٨٨٣,٠٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٤٦,٤٢٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
			مطلوبات متداولة
٤٩,١٥٨,٠٠٠	١١١,٦٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٠٨,٩٤٢,٠٠٠	٣٦٨,٤٠٠,٠٠٠		مطلوبات متداولة أخرى
٢,٤٥٤,٩٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٣,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
٤٨٤,٤٣٦,٠٠٠	٥٩٦,٠٠٠,٠٠٠		صافي الموجودات
%٥٠	%٥٠		نسبة ملكية المجموعة %
-	٣٤٥,٩٣٤,٣٣٩	٣-٢-٢١	نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات*

\*تشتمل نسبة ملكية المجموعة في صافي الموجودات على أثر المساهمة الإضافية في حقوق الملكية (إيضاح ٢١-٢-٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢١- الإستثمار في مشروع مشترك - (تتمة)

### ٢١-٢-٣ تسوية القيمة الدفترية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤	الحصص بالتكلفة
-	٧٨,٧٤٨,٤١٩		مكونات حقوق ملكية أخرى
-	٥٢٨,٧٤٨,٤١٩		إجمالي المساهمة في حقوق الملكية
-	(١٨٢,٨١٤,١٨٠)		إجمالي الحصة في الخسارة المتراكمة المستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	٣٤٥,٩٣٤,٢٣٩	٢١، ٢١، ٢١-٢	القيمة الدفترية للإستثمار / عكس الإنخفاض في القيمة

حصة معادن في الخسارة المتراكمة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات:

المجموع	إيضاحات	
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)		الخسارة المتراكمة كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ١ يناير ٢٠١٦
		حصة الشركة في الخسارة غير المستغلة:
(٩٠,٩٠٢,٠٠٠)		الحصة في صافي الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ متضمنة تسويات متعلقة بتحول شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات إلى المعايير الدولية للتقرير المالي في ١ يناير ٢٠١٦
(٢٢,١٨٨,٠٠٠)	٢١-٢	الحصة في صافي الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٢١-٢	الحصة في صافي الربح للفترة المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
(٥٧,٥٩٠,٠٠٠)		الخسارة المتراكمة للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
(١٨٢,٨١٤,١٨٠)		إجمالي الحصة في الخسارة المتراكمة المستغلة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

تفاصيل الإنخفاض في قيمة الإستثمار في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات كالتالي:

المجموع	إيضاح	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤	الحصص بالتكلفة كما في ١ يناير ٢٠١٦
(١٢٥,٢٢٤,١٨٠)		ناقصاً: الحصة في الخسارة المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٦
٣٢٤,٧٧٥,٨٢٠		مجموع فرعي
٤٧,٩٩٨,٤١٩		مساهمة إضافية كما في ١ يناير ٢٠١٦
٣٠,٧٥٠,٠٠٠		مساهمة إضافية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٨,٧٤٨,٤١٩		مجموع فرعي
٤٠٣,٥٢٤,٢٣٩		إجمالي الإنخفاض في القيمة

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٢- ضريبة مؤجلة

### ١-٢٢ ضريبة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
(٣٠,٨٦٤,٧٣٧)	(٨٢,٧٢٥,٦٧٨)		ضريبة الدخل المؤجلة
٨٣,٢٨٥,٧٧١	١٣٦,١١٢,٩٩١	٢-٢٢	موجودات ضريبة محملة كرصيد دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
(١١٤,١٥٠,٥٠٨)	(٢١٨,٨٣٨,٦٦٩)	٣-٢٢	مطلوبات ضريبة مؤجلة محملة كرصيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
(٢٦,٠٥٩,٦٣٢)	١٠,١٩٩,٣١١	٥-٤٣	ضريبة الدخل الحالي
(٥٦,٩٢٤,٣٦٩)	(٧٢,٥٢٦,٣٦٧)		مجموع ضريبة الدخل

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

### ٢-٢٢ موجودات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٣٥,٥٧٥,٦٥٨	٤٩٣,٢١٣,٩٠٨	خسائر ضريبية
٩٩٩,٥٠٠	٣,١١٩,٨١٦	مخصص قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
١١٣,٩٤٣,٦٠٩	٨٤,٢٨١,٤٦٤	ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة
١,٧٥٧,٠٠٧	١,١٠٥,٩١٤	مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفتيخ
٩,٤٤٩,٠٤٣	١١,٢٦٦,٦٥٠	إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
-	٤,٨٤٩,٩٨٦	مخصص البحوث والتطوير
٤٦١,٧٢٤,٨١٧	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	إجمالي موجودات ضريبة مؤجلة

الحركة في صافي موجودات ضريبة مؤجلة خلال السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٣٧٨,٤٣٩,٠٤٦	٤٦١,٧٢٤,٨١٧		١ يناير
٨٣,٢٨٥,٧٧١	١٣٦,١١٢,٩٩١	١-٢٢	محمل كرصيد دائن على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٤٦١,٧٢٤,٨١٧	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨		٣١ ديسمبر

### ٣-٢٢ مطلوبات ضريبة مؤجلة

الرصيد يشمل الفروق المؤقتة العائدة إلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٨٨,٤٧٨,٩٧٥	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	ممتلكات ومصانع ومعدات، مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ وموجودات غير ملموسة

الحركة في صافي مطلوبات ضريبة مؤجلة خلال السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٢٧٤,٣٢٨,٤٦٧	٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥		١ يناير
١١٤,١٥٠,٥٠٨	٢١٨,٨٣٨,٦٦٩	١-٢٢	محمل كرصيد مدين على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة
٣٨٨,٤٧٨,٩٧٥	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤		٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٣- إستثمارات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير
-	(٢,١٥٠,٠٠٠)		المسدد خلال السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٠, ٣	٢١ ديسمبر
-	(٤,٦٦٥,٠٠٠)		ناقصاً: الجزء المتداول من الإستثمارات الأخرى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,١٨٥,٠٠٠		الجزء غير المتداول من الإستثمارات الأخرى

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 بناءً على إستحقاقه، ويتم إثباته مبدئياً بالقيمة العادلة. في تواريخ التقارير اللاحقة، يتم قياس هذا الأصل المالي بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة.

## ٢٤- موجودات غير متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٧١,٢٥٠,٠٠٠	٧١,٢٥٠,٠٠٠		تكلفة معاملة قرض متجدد
-	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	١٤	إطفاء تكلفة معاملة قرض متجدد خلال فترة التسهيل
٧١,٢٥٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠		ناقصاً: الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد
(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	٢٦	مجموع فرعي
٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٧٥٠,٠٠٠		مخزون خام مستخرج
٢٣٠,٣٦٢,٠٩٢	٢٦٥,٨٧٩,٧٣٧		ناقصاً: الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج
(١٣٣,٦٦١,٤٦٩)	(١٨٤,٦١٣,٠٨٦)	٢٧	مجموع فرعي
٩٦,٧٠٠,٦٢٣	٨١,٢٦٦,٦٥١		مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
١,٠٩٢,٦٩١,٥٩٠	١,٠٥٢,٤٧٠,٤٥٦	١٩	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
(٤٠,٢٢١,١٣٤)	(٥٥,٧٨٥,٢٦٠)		ناقصاً: الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
١,٠٥٢,٤٧٠,٤٥٦	٩٩٦,٦٨٥,١٩٦	٢٨	مجموع فرعي
(٥٤,٧٢٨,٧٠٠)	(٦٢,٠٥٢,٥٢٣)		برنامج تملك المنازل - أثاث وقرض منزل
٩٩٧,٧٤١,٧٥٦	٩٣٤,٦٣٢,٦٧٣		المجموع
٣٢,٠٢٢,١٣٣	٢٠,٠٥٦,٨١٤		
١,١٨٣,٤٦٤,٥١٢	١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨		

## ٢٥- المستحق من شريك في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١٣,٦٥٢,٠٧٥	٣٦,٦٨٦,٠٤١	٥٠, ٢-٤٥, ٣	مستحق من شركة ألكوا كوربوريشن

يمثل هذا المبلغ مساهمة مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن عن حصتها والبالغة ١,٢٥٪ في مشروع صفائح السيارات (إيضاحي ١٩, ٣٥). لتوسعة تشكيلة منتجات مجمع الألومنيوم في رأس الخير لتشمل أيضاً صفائح السيارات.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٦- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٥١,٤٥٠,١٣٤	٧٦,١٧٤,٤٨٠		دفعات مقدمة للمقاولين
٢١,٧٢٥,٢٨١	٢٦,٨٨٧,٣٠٧		دفعات مقدمة للموظفين
٨,٠٣٧,٠١١	٢,٨١٧,٣٦٥		إيجارات مدفوعة مقدماً
٣٠,٧١٧,٨٢٧	٣٢,٦٨١,٤٠٥		تأمين مدفوع مقدماً
١٤,٢٥٠,٠٠٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٤	الجزء المتداول من تكلفة معاملة قرض متجدد
١٦,٠٩٤,٦٧١	١٣٩,٤٥٢,١٦٠		مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
١٤٢,٢٧٤,٩٢٤	٢٩٢,٢٦٢,٧١٧		المجموع

## ٢٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			مخزون قابل للبيع
٥٦٣,١٧٤,٥١٢	٩٦٥,٥٢٢,٧٨٠		منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٥٥٢,٩٠٢,٦٨٧	٨٣٦,٩٣٠,٤٦٤		منتجات تحت التشغيل
١٣٣,٦٦١,٤٦٩	١٨٤,٦١٣,٠٨٦	٢٤	الجزء المتداول من مخزون خام مستخرج
٢,٦٤٢,٩٠٩	٣,٨٩٠,٧٧٥		منتجات مصاحبة
١,٢٥٢,٣٨١,٥٧٨	١,٩٩٠,٩٥٧,١٠٥	٨	مجموع فرعي
			مخزون مواد مستهلكة
			قطع غيار ومواد مستهلكة
١,٢٩٣,١٧٢,٨٩٥	١,٤٦٧,٢٢٤,١٨١		١ يناير
١٧٤,٠٥١,٢٨٦	١٨٧,٠٥٧,٢٨٧		صافي الإضافات خلال السنة
١,٤٦٧,٢٢٤,١٨١	١,٦٥٤,٢٨١,٤٦٨		٣١ ديسمبر
(٤,٠٥٨,٣٥٤)	(١,٣٨٦,٩٦٠)	٨	شطب قطع غيار متفادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
(٤٦,٦٨٠,٢٨٦)	(٩٢,٦٩٢,٣٧٨)	١-٢٧	مخصص قطع غيار متفادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
١,٤١٦,٤٨٥,٥٤١	١,٥٦٠,٢٠٢,١٣٠		مواد خام
٧٦٧,٣٦٦,٥٢٥	٧٦٠,٧٧٠,٤٧٩		مجموع فرعي
٢,١٨٣,٨٥٢,٠٦٦	٢,٣٢٠,٩٧٢,٦٠٩		المجموع
٣,٤٣٦,٢٣٢,٦٤٤	٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤		

## ٢٧-١ تتكون الحركة في مخصص قطع غيار متفادمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة مما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
١٥,٨٥٢,٣٢٩	٤٦,٦٨٠,٢٨٦		١ يناير
٣٠,٨٢٦,٩٥٧	٤٦,٠١٢,٠٩٢	٨	مخصص مخزون متفادم
٤٦,٦٨٠,٢٨٦	٩٢,٦٩٢,٣٧٨	٢٧	٣١ ديسمبر



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			ذمم مدينة تجارية
١,٤٣٢,٤٥٦,١٠٩	١,٦٤٨,٢٥٥,٠٦٨		ذمم مدينة أخرى - طرف ثالث
١٨٢,٧٦٧,٦٨١	٣٢٣,١٨٤,٢٣٢	٢-٤٥	مبالغ مستحقة من شركة سابك
٤٠,٠٨٢,٣٩٨	٢٩,٨٠٧,٠٩٥	٢-٤٥	مبالغ مستحقة من شركة موزاييك
١٠٤,٢٠٨,٥٣٨	٩٣,٠٩٩,٧٣٠	٢-٤٥	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنسيبال إس إيه
٢٢,٠٦٧,٢٩٢	٦,٦٤٤,٥٤٨	٢-٤٥	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا واريك إل إل سي
١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢,١٠٠,٩٩٠,٦٧٣		
-	(٥٢١,٧٧٥)	١-٢٨	ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢,١٠٠,٤٦٨,٨٩٨	٢-٤٨	مجموع فرعي
٢٨,٨٠٧,٠٢٧	-	٢-٤٥, ٣-٣٤	مبالغ مستحقة من شركة سابك
٧٤٧,٥٦٦	١,١٠٧,٢٣٨	٢-٤٥	مبالغ مستحقة من شركة معادن باريك للنحاس
٤,١٨٢,٩٠٥	٥,٥٥٦	٢-٤٥	مبالغ مستحقة من المعهد السعودي التقني للتعيين
٥,٧٤٨,٨٥٨	٢,٣٦٣,٠٣٦		مبالغ مستحقة من الهيئة العامة للموانئ
٥٤,٧٢٨,٧٠٠	٦٢,٠٥٢,٥٢٣	٢٤	الجزء المتداول من مستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين
٤٤,٥٧٥,١٨٧	-	٤-٤٣, ٢-٤٣	زكاة مستحقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل
-	٢٣,٥٨٨,١٩١		ضريبة قيمة مضافة مستحقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل
١٤,٣٦٤,٨٣٨	٢٤,١١١,٣٠٧		عوائد إستثمارات مستحقة
٦٥,١٧٤,٩٨٨	٣٦,١٩٦,٧٢٦		أخرى
١,٩٩٩,٩١٣,٠٩٧	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥	٥٠, ٣	المجموع

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

## ٢٨-١ حركة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
-	٣٣٦,٣٨٥	٢-٤٨, ٣	١ يناير
-	١٨٥,٣٩٠	٢-٤٨, ١٠	زيادة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
-	٥٢١,٧٧٥	٢٨	٣١ ديسمبر

## ٢٩- ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠, ٤٩, ٣-٤٨	ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها
-	(٢,٢٠١,١٩٤)	١-٢٩	ناقصاً: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	٣	المجموع

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٩- ودائع لأجل - (تتمة)

### ٢٩-١ الحركة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
-	٩٤١,٥٢٨	٢-٤٨ ، ٣	١ يناير
-	١,٢٥٩,٦٦٦	٢-٤٨ ، ١٠	زيادة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة خلال السنة
-	٢,٢٠١,١٩٤	٢٩	٣١ ديسمبر

## ٣٠- النقد ومعادلات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			غير مقيدة
٣,٦٢٥,٣٢٠,١٦٩	٤,٧٢٢,١٤٢,٢٣٤		ودائع لأجل ذات تواريخ إستحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها
٦٥٦,٤٢٣,٩٩٠	٥٩٧,٩٧٣,٩٧٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٤٩ ، ٣-٤٨	مجموع فرعي
			مقيدة
٦٩,٨٧٢,٨٧١	٧٣,٠٤٥,٨٥٧	٢-٤٠ ، ٢٠-٤ ، ١٤-٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	٥٠ ، ٣	المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بالتزام برنامج إيدار الموظفين.

## ٣١- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
			مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (إيضاح ١ ، ١٦)	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١

## ٣٢- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات	٢٤٣,٤٧٨,٢٦١
٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	المجموع	٧٦٨,٤٧٨,٢٦١

## ٣٣- تحويلات من صافي الدخل

٢٠١٧	٢٠١٨		
٧٩٧,٩٧٥,٥٤٢	٨٦٩,٤٥٩,٧٣١		١ يناير
٧١,٤٨٤,١٨٩	١٨٤,٧٩١,٧٠٨		تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة
٨٦٩,٤٥٩,٧٣١	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩		٣١ ديسمبر

طبقاً للنظام الأساس 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة

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

#### ٣٤-١ ملخص قائمة المركز المالي

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للبيكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
	(إيضاح ٢-٨)	(إيضاح ٢-٧)	(إيضاح ٢-٦)	(إيضاح ٢-٥)	(إيضاح ٢-٤)		
							٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٦,٠٠١,٥٨٧,٤٤٤	٢٧,١٨٠,١١٤,١٤٥	١٤,٦٢٤,٨٢٧,٢٢١	١٢,٣٢٠,٠٤٢,٣٩٤	٥,٠٥٠,٦٥٤,٧٤٥	١٦,٨١٥,٩٤٨,٩٣٩		موجودات غير متداولة
١٢,٩٢٠,٤٠٥,٩٣٧	٢,٧٦٣,٥٨١,٧٣٩	٢,٨٣٧,٢٦٩,٢١٩	١,٦٦١,٨٣٥,٣٢٤	١,٧١٢,٥٠٣,٤٩٦	٢,٩٤٥,٢١٦,١٥٩		موجودات متداولة
٨٨,٩٢١,٩٩٣,٣٨١	٣٠,٩٤٣,٦٩٥,٨٨٤	١٧,٤٦٢,٠٩٦,٤٤٠	١٣,٩٩١,٨٧٧,٧١٨	٦,٧٦٣,١٥٨,٢٤١	١٩,٧٦١,١٦٥,٠٩٨		إجمالي الموجودات
٥١,٤٦٨,٠٦٠,٦٢٥	١٩,٧٤٨,٨٥٥,١٠٨	٨,٨٢٨,٣٢٣,٩٥٠	٧,٧٥٦,٩١٢,١٣٣	٣,٧٩١,٢٣٦,٢٢٦	١١,٣٤٢,٧٣٣,٢٠٨		مطلوبات غير متداولة
٩,٠٥٣,٥٣٨,٧٣٣	٢,٣٢٠,٠٥٦,٧٧١	١,٥٤٧,٥٤٦,٤٦١	١,٠٥٦,١١٦,٩٢٠	٢,٤٦١,٠٣٤,١٨٦	١,٦٥٨,٧٨٤,٣٩٥		مطلوبات متداولة
٦٠,٥٢١,٥٩٩,٣٥٨	٢٢,٠٧٨,٩١١,٨٧٩	١٠,٣٧٥,٨٧٠,٤١١	٨,٨١٣,٠٢٩,٠٥٣	٦,٢٥٢,٢٧٠,٤١٢	١٣,٠٠١,٥١٧,٦٠٣		إجمالي المطلوبات
٢٨,٤٠٠,٣٩٤,٠٢٣	٨,٨٦٤,٧٨٤,٠٠٥	٧,٠٨٦,٢٢٦,٠٢٩	٥,١٧٨,٨٤٨,٦٦٥	٥١٠,٨٨٧,٨٢٩	٦,٧٥٩,٦٤٧,٤٩٥		صافي موجودات الشركة التابعة
٨,٧٩٦,٥٧٦,٧٩٣	٣,٥٤٥,٩١٣,٦٠٢	٢,١٢٥,٨٦٧,٨١٠	١,٢٩٩,٨٩١,٠١٥	١٢٨,٢٣٢,٨٤٥	١,٦٩٦,٦٧١,٥٢١		الحصة في صافي الموجودات
٢,٢٣٧,٩٥٢	(٢٦,٠٥٧,٧٧٢)	-	(٢٤,٦٥٥,٩١٣)	١١٩,٥٩٤,٤٠١	(٦٦,٦٤٢,٧٦٣)		أثر الزكاة وضريبة الدخل
(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-		أثر مدفوعات لزيادة رأس المال
٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	٣,٥١٩,٨٥٥,٨٢٩	٢,١٢٥,٨٦٧,٨١٠	١,٢٧٥,٢٣٥,١٠٢	٢٤٠,٧٠٨,٠١٦	١,٦٣٠,٠٢٨,٧٥٨	٣-٣٤	صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفسفات	شركة معادن للفسفات	شركة معادن للبوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
	(إيضاح ٢-٨)	(إيضاح ٢-٧)	(إيضاح ٢-٦)	(إيضاح ٢-٥)	(إيضاح ٢-٤)		
							٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٦,٦٩٦,١٧٠,٠٣١	٢٦,٣٢٨,٥٩٥,٢٧٩	١٥,٢١٩,٢٠٤,٥٨٦	١٢,٦٧٢,٢٥٩,٣٢٩	٥,٠٥٢,٦٥١,١١٦	١٧,٤٢٣,٤٥٩,٧٢١		موجودات غير متداولة
٩,٨١٠,٣٠٤,٢٠٢	٢,١٧٥,٤١٦,٣٠٧	٢,٣٢٦,٢٣٩,٨٨٦	١,١٢٢,٣٠١,٣٤٩	١,٤٤٤,٥٤٣,٥٨٧	٢,٧٢١,٨٠٣,٠٧٣		موجودات متداولة
٨٦,٥٠٦,٤٧٤,٢٣٣	٢٨,٥٠٤,٠١١,٥٨٦	١٧,٥٤٥,٤٤٤,٤٧٢	١٣,٨٠٤,٥٦٠,٦٧٨	٦,٤٩٧,١٩٤,٧٠٣	٢٠,١٥٥,٢٦٢,٧٩٤		إجمالي الموجودات
٥٠,٤٦٢,٤٩٠,٤٤٤	١٧,٩٤١,٨٦٣,٣٠٦	٩,٣٠٣,٢٨١,٥٥٣	٧,٨٦١,٤١٥,٦٩٥	٤,١١١,٠٨٧,٠٣٨	١١,٢٤٤,٨٤٢,٨٥٢		مطلوبات غير متداولة
٨,٨٦٥,٠٧٥,٥٥١	٢,١١١,٠٥٨,١٨٧	١,٧٦١,٧٧٩,٦٩٠	١,٢٢٤,٦٥٥,٣٤٨	١,٥٩٤,٥٣٦,٥٨٥	٢,١٧٣,٠٤٥,٧٤١		مطلوبات متداولة
٥٩,٢٢٧,٥٦٥,٩٩٥	٢٠,٠٥٢,٩٢١,٤٩٣	١١,٠٦٥,٠٦١,٢٤٣	٩,٠٨٦,٠٧١,٠٤٣	٥,٧٠٥,٦٢٣,٦٢٣	١٣,٤١٧,٨٨٨,٥٩٣		إجمالي المطلوبات
٢٧,١٧٨,٩٠٨,٢٣٨	٨,٤٥١,٠٩٠,٠٩٣	٦,٤٨٠,٣٨٣,٢٢٩	٤,٧١٨,٤٨٩,٦٣٥	٧٩١,٥٧١,٠٨٠	٦,٧٢٧,٣٧٤,٢٠١		صافي موجودات الشركة التابعة
٨,٣٩٨,٦٥٧,١٦٩	٣,٣٨٠,٤٣٦,٠٣٧	١,٩٤٤,١١٤,٩٦٩	١,١٨٤,٣٤٠,٨٩٨	١٩٨,٦٨٤,٣٤١	١,٦٩١,٠٨٠,٩٢٤		الحصة في صافي الموجودات
٤٠,٩٢٤,٦٤٤	(١٢,٥٢٤,٨٣٠)	-	٤,٢٩٣,١٧٦	٩٨,٠٨٧,٦٤٣	(٤٨,٩٣١,٣٤٥)		أثر الزكاة وضريبة الدخل
(٧,١١٩,٢٣٠)	-	-	-	(٧,١١٩,٢٣٠)	-		أثر مدفوعات لزيادة رأس المال
٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	٣,٣٦٧,٩١١,٢٠٧	١,٩٤٤,١١٤,٩٦٩	١,١٨٨,٦٣٤,٠٧٤	٢٨٩,٦٥٢,٧٥٤	١,٦٤٢,١٤٩,٥٧٩	٣-٢٤	صافي الموجودات العائد إلى حقوق ملكية غير مسيطرة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

#### ٣٤-٢ ملخص لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للمعادن	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للبيكسايت والألومينا	شركة معادن للرفلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
							السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧,٤٦٦,٦٣١,٢٤٣	١,١٦٣,٨٢٤,٩١٧	٥,٢١٥,٦٤٧,٧٢٨	٣,١١٦,٦٦٨,٦٢١	٢٩٩,٤٨٧,٦٩٦	٧,٦٧١,٠٠٢,٢٨١		المبيعات
١,٤٩٦,٠٦٠,١٦٥	٤٥٤,٧٢٥,١١٩	٧٢٥,٤٦٥,٥٥٧	٥٢٢,٤٩٤,٧٤٤	(٣٠٥,٠٦٢,١١٠)	٩٨,٤٣٦,٨٥٥		ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤١,٨٧٨,٩٢٩)	(٣٨,٩٠٩,٥١٥)	(٢٠,٣٨٣,٥٢٠)	(٦٠,٠٧٠,٧٢١)	٢٤,٥٦٧,٦٠٧	(٤٧,٠٨٢,٧٨٠)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة
							الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة:
(٩,٧٣١,١٣١)	(٢,١٢١,٦٩٣)	(٣,٢١٥,٧٧٨)	(٢,٠٦٤,٩٩٤)	(١٨٨,٧٤٨)	(٢,١٣٩,٩١٨)		خسارة عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	-	-	-	-	(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)		تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٣٦,٦٧١,٩٩٤)	(٢,١٢١,٦٩٣)	(٣,٢١٥,٧٧٨)	(٢,٠٦٤,٩٩٤)	(١٨٨,٧٤٨)	(٢٩,٠٨٠,٧٨١)		مجموع فرعي
١,٣١٧,٥٠٩,٢٤٢	٤١٣,٦٩٣,٩١١	٧٠١,٨٦٦,٢٥٩	٤٦٠,٣٥٩,٠٢٩	(٢٨٠,٦٨٣,٢٥١)	٢٢,٢٧٣,٢٩٤		مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة
							مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:
٤٧٨,٨١٢,٩٥٨	١٨١,٨٩٠,٠٤٨	٢١٧,٦٣٩,٦٦٧	١٣١,١٤٦,١٨١	(٧٦,٥٧٠,٥٨٩)	٢٤,٧٠٧,٦٥١		الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨١,٠٩٤,٦١٤)	(٢٩,٠٩٦,٧٤٩)	(٦,١١٥,٠٥٦)	(٤٤,٠٢٦,٨٤٠)	٢٧,٦٧٣,٢٢٧	(٢٩,٥٢٩,١٩٦)		الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة
٣٩٧,٧١٨,٣٤٤	١٥٢,٧٩٣,٢٩٩	٢١١,٥٢٤,٦١١	٨٧,١١٩,٣٤١	(٤٨,٨٩٧,٣٦٢)	(٤,٨٢١,٥٤٥)	٣-٣٤	الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة
							الحصة من الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة:
(٢,٩١٦,٢١٨)	(٨٤٨,٦٧٧)	(٩٦٤,٧٣٣)	(٥١٨,٣١٣)	(٤٧,٣٧٦)	(٥٣٧,١١٩)	٣-٣٤	خسارة عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٦,٧٦٢,١٥٧)	-	-	-	-	(٦,٧٦٢,١٥٧)	٣-٣٤ ٣٩	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٩,٦٨٨,٣٧٥)	(٨٤٨,٦٧٧)	(٩٦٤,٧٣٣)	(٥١٨,٣١٣)	(٤٧,٣٧٦)	(٧,٢٩٩,٢٧٦)		مجموع فرعي
٣٨٨,٠٣٩,٩٦٩	١٥١,٩٤٤,٦٢٢	٢١٠,٥٥٩,٨٧٨	٨٦,٦٠١,٠٢٨	(٤٨,٩٤٤,٧٣٨)	(١٢,١٢٠,٨٢١)		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للضوسفات	شركة معادن للضوسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألومنيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
							للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤,١٠٦,٩٨٠,٦٩٠	١,٠٩٦,٩١٧,٣٨٥	٤,٢٥٣,٩١٥,٨٥٥	١,٩٣٤,٠٦١,٩١٩	-	٦,٨٢٢,٠٨٥,٥٣١		المبيعات
١٦٥,١٢٧,٦٧٥	٥١٤,٠٣٨,٦٦٤	٢٥٢,٢٦٤,٦٠٠	(٢٣٧,٥٤٤,٧٨٦)	(٦٥٧,٥٠٢,٠٠٦)	٢٩٣,٨٧١,٢٠٣		ربح / (خسارة) السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٣,١٣١,٥٤٧)	(٣٥,٢٠٩,٧٤٠)	(٦,٣٠٦,٦١٥)	(٣,٤٥٧,٥٤٥)	٢٤,٠١٧,٥٠٥	(٥٢,١٧٥,١٥٢)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة
٢٠,٤٧٢,١٤٦	(١,٩٩٩,٥٦١)	٩,٥٤٣,٩٥٣	١,٥٦٧,٨٥٧	-	١١,٣٥٩,٨٩٧		الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة
١١٢,٤٦٨,٢٧٤	٤٧٦,٨٢٩,٣٦٣	٢٥٥,٥٠١,٩٣٨	(٢٣٩,٤٣٤,٤٧٤)	(٦٣٣,٤٨٤,٥٠١)	٢٥٣,٠٥٥,٩٤٨		مجموع الدخل / الخسارة) الشامل للسنة
							مجموع الدخل (الخسارة) / الشامل العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:
١٣٠,٣٩٩,٧٧٤	٢٠٥,٦١٥,٤٦٦	٧٥,٦٧٩,٣٨٠	(٥٩,٦٢٣,٧٤١)	(١٦٥,٠٣٣,٠٠٣)	٧٣,٧٦١,٦٧٢		الحصة من الربح (الخسارة) للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦٠,٧٩٦,٤٦٥)	(٢٧,٢٨٩,٢٨٩)	(١,٨٩١,٩٨٤)	(٣,٤٥٧,٥٤٥)	٢٤,٠١٧,٥٠٥	(٥٢,١٧٥,١٥٢)		الحصة من مصروف الزكاة وضريبة الدخل للسنة
٦٩,٦٠٣,٣٠٩	١٧٨,٣٢٦,١٧٧	٧٣,٧٨٧,٣٩٦	(٦٣,٠٨١,٢٨٦)	(١٤١,٠١٥,٤٩٨)	٢١,٥٨٦,٥٢٠	٣-٣٤	الحصة من الربح / (الخسارة) للسنة
							الحصة من الدخل (الخسارة) / الشامل الآخر للسنة:
٥,٣٠٨,٢٢٨	(٧٩٩,٨٢٤)	٢,٨٦٣,١٨٦	٣٩٣,٥٣٢	-	٢,٨٥١,٣٣٤	٣-٣٤	مكاسب (خسائر) عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٧٤,٩١١,٥٣٧	١٧٧,٥٢٦,٣٥٣	٧٦,٦٥٠,٥٨٢	(٦٢,٦٨٧,٧٥٤)	(١٤١,٠١٥,٤٩٨)	٢٤,٤٣٧,٨٥٤		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٤- حقوق الملكية غير المسيطرة - (تتمة)

#### ٣-٣٤ حركة حقوق الملكية غير المسيطرة

المجموع	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات	شركة معادن للفوسفات	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	إيضاحات	حقوق الملكية غير المسيطرة (%)
	%٤٠	%٣٠	%٢٥,١	%٢٥,١	%٢٥,١		
٧,٧٩٤,٣٠١,٠٤٦	٢,٨١٥,٢٨٤,٨٥٤	١,٨٦٧,٤٦٤,٣٨٧	١,٢٥١,٢٢١,٨٢٨	٢٤٢,٤١٨,٢٥٢	١,٦١٧,٧١١,٧٢٥		١ يناير ٢٠١٧
٦٩,٦٠٣,٣٠٩	١٧٨,٢٢٦,١٧٧	٧٣,٧٨٧,٣٩٦	(٦٣,٠٨١,٢٨٦)	(١٤١,٠١٥,٤٩٨)	٢١,٥٨٦,٥٢٠	٢-٣٤	حصة في صافي الربح / (الخسارة) للسنة
							الحصة في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة:
٥,٣٠٨,٢٢٨	(٧٩٩,٨٢٤)	٢,٨٦٣,١٨٦	٣٩٣,٥٣٢	-	٢,٨٥١,٣٣٤	٢-٣٤ ١-٤٠	مكاسب (خسائر) عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	١-٤٥	مدفوعات لزيادة رأس المال خلال السنة
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١-٤٥	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة خلال السنة
٨,٤٣٢,٤٦٢,٥٨٣	٣,٣٦٧,٩١١,٢٠٧	١,٩٤٤,١١٤,٩٦٩	١,١٨٨,٦٣٤,٠٧٤	٢٨٩,٦٥٢,٧٥٤	١,٦٤٢,١٤٩,٥٧٩	١-٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٩٧,٧١٨,٣٤٤	١٥٢,٧٩٣,٢٩٩	٢١١,٥٢٤,٦١١	٨٧,١١٩,٣٤١	(٤٨,٨٩٧,٣٦٢)	(٤,٨٢١,٥٤٥)	٢-٣٤	حصة في صافي الربح / (الخسارة) للسنة
							الحصة في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للسنة:
(٢,٩١٦,٢١٨)	(٨٤٨,٦٧٧)	(٩٦٤,٧٣٣)	(٥١٨,٣١٣)	(٤٧,٣٧٦)	(٥٣٧,١١٩)	٢-٣٤ ١-٤٠	خسارة عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٦,٧٦٢,١٥٧)	-	-	-	-	(٦,٧٦٢,١٥٧)	٢-٣٤ ٣٩	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٩,٦٧٨,٣٧٥)	(٨٤٨,٦٧٧)	(٩٦٤,٧٣٣)	(٥١٨,٣١٣)	(٤٧,٣٧٦)	(٧,٢٩٩,٢٧٦)		مجموع فرعي
(٢٨,٨٠٧,٠٣٧)	-	(٢٨,٨٠٧,٠٣٧)	-	-	-	٢٨	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة
٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥	٣,٥١٩,٨٥٥,٨٢٩	٢,١٢٥,٨٦٧,٨١٠	١,٢٧٥,٢٣٥,١٠٢	٢٤٠,٧٠٨,٠١٦	١,٦٣٠,٠٢٨,٧٥٨	١-٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٥- المستحق لشريك في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٨٢,١٣٢,٤٧٤	٤٠٥,١٦٦,٤٤٠		مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا كوربوريشن
			ناقصاً: خسارة الإنخفاض في القيمة المتراكمة
١١٥,٧٧٣,٧٥٠	١١٥,٧٧٣,٧٥٠		الرصيد الإفتتاحي
-	٩٤,١٢٥,٠٠٠	١٩	خسارة الإنخفاض في القيمة خلال السنة
١١٥,٧٧٣,٧٥٠	٢٠٩,٨٩٨,٧٥٠		مجموع فرعي
٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	٢-٤٥	المستحق لشريك في مشروع مشترك، بالصافي

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

### ٣٦- قروض طويلة الأجل

#### ١-٣٦ التسهيلات المعتمدة

- أبرمت شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرزلة 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.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦ - قروض طويلة الأجل - (تتمة)

تتكون التسهيلات الممنوحة للمجموعة من التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

المجموع	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٢٥ فبراير ٢٠١٦	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٢٥ فبراير ٢٠١٨	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ١٢ يونيو ٢٠١٨	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	إتقائتي شركة معادن للتقنيات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧
١٨,٣٦٠,٣٧٥,٠٠٠	-	-	-	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٣٧٥,٠٠٠
٥,٣٤٠,٨٥٤,٦٥٥	-	-	-	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥	٤,٣٩٩,٨٥٤,٦٥٥
٦,٩٥٣,٨٩٥,٣٤٥	-	-	-	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥	٥,٤٥٠,١٤٥,٣٤٥
٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨,١٨٩,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٦٧٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٧١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٠,٩١٦,٦٢٥,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧١,٩١٦,٦٢٥,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٤,٩٩٣,٧٥٠,٠٠٠

المصارف الإسلامية والبنوك التجارية

شراء\*

تجاري\*

مراجعة

وكالة

المجموع الفرعي

صندوق التنمية الصناعية السعودي

تسهيل مراجعة بالريال السعودي

تسهيل مراجعة بالريال السعودي

(تسهيل رأس مال عامل)

المجموع الفرعي

إتقائتي تسهيل إلتزام مشترك ومتجدد

إتش إس بي سي العربية السعودية -

كوكيل لمشاركين في تسهيل صكوك

مجموع التسهيلات الممنوحة

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

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

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

نصت إتفاقيات تسهيلات 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 مسموحاً بذلك تحديداً تحت إتفاقيات تسهيلات المرابحة،
- قيد على الدخول في أي عملية أو مجموعة عمليات سواءً طوعاً أو غير طوعاً لبيع، تأجير وتحويل أو التخلي عن أي أصل مالم يكن مسموحاً نصاً بذلك بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة،
- إلتزامات بالسداد بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة تصنف في جميع الاوقات بالتساوي على الأقل مع المطالبات غير المضمونة وقروض الدائنين الأخرى ماعدا مطالبات الدائنين المتوجبة حسب القوانين المطبقة عموماً على الشركات،
- الحفاظ على النسب المالية،
- قيد على توزيع أرباح على المساهمين.

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

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

### ٣٦-١-١ تسهيل شركة معادن للألومنيوم

في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة إتفاقية تمويل موحدة الشروط مع صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وتحالف من المؤسسات المالية. بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، 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 تقليدية بالدولار ومرابحة بالريال جديدة لتحل محل رصيد التسهيلات. بناءً على ذلك، تتكون تسهيلات التمويل لشركة معادن للألومنيوم من:

التسهيل الممنوح	
٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة - تعديل الإتفاق القائم
	المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	تقليدي بالدولار
٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	مرابحة بالريال
٦,٦٨٢,٥٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

بالإضافة إلى إعادة جدولة السداد، يتضمن تسهيل صندوق الإستثمارات العامة المعاد هيكلته والتسهيلات التقليدية بالدولار والمرابحة بالريال مخصصات للمدفوعات المقدمة للمشاركين إعتماًداً 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 للتسهيلات التقليدية بالدولار والمرابحة بالريال.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### وكلاء تسهيلات

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

تفاصيل إتفاقية التمويل الموحدة الشروط الموقعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ والتي تم سدادها بالكامل خلال ديسمبر ٢٠١٧ كالتالي:

التسهيل الممنوح	
٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
	المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	مشتريات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تجاري
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	وكالة
٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
١٢,٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

### ٣٦-١-٢ 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 وكوكيل.

### ٣٦-١-٣ تسهيل شركة معادن للبيوكسايت والألومينا

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

التسهيل الممنوح	
٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة - تعديل الإتفاق القائم
	المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٢,٣٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مرابحة بالريال - الشريعة أ
١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مرابحة بالريال - الشريعة ب
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	وكالة بالريال
٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
٨,٠٩١,٢٥٠,٠٠٠	مجموع التسهيلات الممنوحة

بالإضافة إلى إعادة جدولة السداد، يتضمن تسهيل صندوق الإستثمارات العامة المعاد هيكلته وتسهيلات مرابحة بالريال وتسهيلات وكالة بالريال مخصصات للمدفوعات المقدمة للمشاركين إعتقاداً 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### وكلاء تسهيلات

- البنك الأهلي التجاري كوكيل مابين الدائنين ووكيل تسهيل مرابحة بالريال،
- إنش 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:

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

### ٣٦-١-٤ تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفسفات

#### وكلاء تسهيلات

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

### ٣٦-١-٥ تسهيل شركة التعدين العربية السعودية («معادن»)

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

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

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

- يجب ألا تقل نسبة الربح قبل الفوائد والضرائب 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 اعتبر ذلك حالة تقصير وهي عرضة لفترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر، أو تسعة أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح هذه الحالة ببدء عملية إصدار حقوق أولوية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

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

#### مؤسسات التمويل

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

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

- يجب ألا تقل نسبة الربح قبل الفوائد والضرائب 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 اعتبر ذلك حالة تقصير وهي عرضة لفترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر، أو تسعة أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح هذه الحالة ببدء عملية إصدار حقوق أولوية.

### ٣٦-١-٦ تسهيل شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

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

نصت إتفاقيات التمويل على بعض الشروط والتعهدات الخاصة والتي تتضمن:

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٧-١-٣٦ تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

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

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

تم السحب من التسهيل في ١٧ فبراير ٢٠١٦.

#### ٨-١-٣٦ 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:

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

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:

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

### ٣٦-٢ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

#### ١-٢-٣٦ تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

خلال ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعادة هيكلية تسهيلات القروض عن طريق تعديل الإتفاقية مع صندوق الإستثمارات العامة وأبرمت إتفاقية تمويل موحدة الشروط جديدة بينما تم تسوية باقي التسهيلات الأخرى بالكامل قبل المدة المحددة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠	-	صندوق الإستثمارات العامة
(٤,٣٧٥,٣١٢,٥٠٠)	-	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
-	-	مجموع فرعي (إيضاح ٤٥-٢)
-	-	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
-	-	مجموع فرعي
		يُحسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪
		بدأ سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزداد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض تبلغ ٧٨,٤٥٩,٩٦٦ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٨٣٤,٦٧٥,٠٠٠	-	شراء بالدولار الأمريكي
٣,٦٩٥,٤٥٦,٢٥٠	-	شراء بالريال السعودي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٠٧,٧٥٠,٠٠٠	-	تجاري
٧٠٦,٧٨١,٢٥٠	-	وكالة
٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠	-	
(٦,٠٤٤,٦٦٢,٥٠٠)	-	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
-	-	مجموع فرعي
-	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	-	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي بناءً على سعر لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والذي يتغير على مدى فترة القرض.
		فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من القرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والذي يتغير على مدى فترة القرض.
		الهامش أو هامش الربح على أصل مبلغ القرض من القرض المسحوب لكل فترة عمولة يتراوح ما بين ١,٦٥٪ إلى ٢,٧٥٪ سنوياً.
		بدأ سداد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يبدأ السداد من ١٣٨ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح الدفعة النهائية ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٨٢,٤٧٢,٥٩٤ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
-	-	مجموع فرعي
-	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	-	مجموع فرعي
-	-	المجموع الفرعي المرحل
-	-	الرصيد المرحل
		بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من ٤ فبراير ٢٠١٥ ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض لتكون الدفعة النهائية ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٨,٦٩٠,٨٨٢ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
-	-	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
		معدل الربح على سعر الشراء (أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة) كان بناءً على معدل سايبور زائداً ١,٢٥٪.
-	-	مجموع قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٣٦-٧)

تسهيلات شركة معادن للألمونيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٥-٢)
(٤٧,٠٢٩,١٢٥)	(٤٢,٩٣١,٩٠٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة المعاملة في نهاية السنة
٤,٢٢٨,٣٤٥,٨٧٥	٤,٢٣٢,٤٤٣,١٠٠	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقروض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪. بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧، سوف يبدأ سداد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١,٢١٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (إيضاح ٣٦-٨). بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ١-٣٦.
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة على إعادة الهيكلة والبالغة ٤٧,٠٢٩,١٢٥ ريال سعودي تم خصمها مع رصيد القرض كما في ديسمبر ٢٠١٧ ويتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ٤,٠٩٧,٢٢٥ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٥,١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	مرابحة بالريال
١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٣,٧٥٠,٠٠٠	تجاري - تقليدي بالدولار الأمريكي
(٧٣,٥٠٧,٥٠٠)	(٦٣,٥٧٠,٥٥٥)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٦,٦٠٨,٩٩٢,٥٠٠	٦,٦١٨,٩٢٩,٤٤٥	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقروض المسحوب على المرابحة الإسلامية بالريال بناءً على معدل سعر العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ١,٦٥٪. فيما يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقروض المسحوب على تسهيل الدولار التقليدي بناءً 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 ٣٦-٨). سوف يبدأ سداد القرض المسحوب على تسهيل الدولار التقليدي في ٣١ مارس ٢٠٢١، على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٢٩ مليون ريال سعودي وتتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٦٠١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٦-٨). بالإضافة إلى ذلك، يتوجب على الشركة إجراء بعض المدفوعات المقدمة كما هو موضح في إيضاح ١-٣٦.
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة للحصول على القرض والبالغة ٧٣,٥٠٧,٥٠٠ ريال سعودي تم خصمها مع رصيد القرض كما في ديسمبر ٢٠١٧ ويتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ٩,٩٢٦,٩٤٥ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
١٠,٨٢٧,٢٢٨,٢٧٥	١٠,٨٥١,٣٧٢,٥٤٥	مجموع قروض شركة معادن للألمونيوم (إيضاح ٣٦-٧)



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

٢-٢-٣٦ تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٠٤٧,٩٦٢,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
(٦١,٥٧٥,٠٠٠)	-	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	مجموع فرعي (إيضاح ٤٥-٢)
(٦٣,٣٠٣,٣٠٩)	(٥٢,١١٩,٤٨٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٢,٩٢٣,٠٨٤,١٩١	٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ١,٥٪. بدأ سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تبدأ مبالغ السداد من ٢٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٦-٨).
		خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١١,١٨٢,٨٢٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١,٣٧٥,٨٩٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
١,٠٣٠,٥٩٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠	شراء بالريال السعودي
(٢٠,٨٢٠,٠٠٠)	-	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٧٧٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(١٦,١٣٣,٠٠٢)	(١٣,٠٥٧,٣٩٤)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٩٩٣,٦٣٦,٩٩٨	٩٩٦,٧١٢,٦٠٦	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة على جميع التسهيلات بالريال السعودي بناءً على معدل سايبور زائداً هامش يتفاوت على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش / هامش الربح على أصل مبلغ القرض المسحوب لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥٪ و ٢,٤٥٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، يبدأ السداد من ١٠,٤ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إيضاح ٣٦-٨).
		خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢,٠٧٥,٦٠٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,١٣٠,٣٦٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٢٠,٠٤١,٢١٢)	(١٣,١٢٦,٧٤٦)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٤٥٤,٩٥٨,٧٨٨	٤١١,٨٧٣,٢٥٤	مجموع فرعي
		بدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٥ يناير ٢٠١٦. مبلغ السداد يبدأ من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم يتزايد على مدى فترة القرض مع قسط نهائي يبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٣٦-٨).
		خلال يونيو ٢٠١٨، تم تأجيل السداد المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ليتم دفعها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٦,٩١٤,٤٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٩٤٢,٢٢٢ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
		خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تعديل معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل القرض من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس سايبور زائداً ٢٠,٢٠٪. يستحق سداد مبلغ تسهيل مرابحة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (إيضاح ٣٦-٨).
٤,٧٤٦,٦٧٩,٩٧٧	٤,٧١٧,٨٥٣,٨٨٠	مجموع قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح ٣٦-٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٢٠٢-٢٦- تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	مجموع فرعي (إيضاح ٤٥-٢)
(٧٥,٧٢٦,٠١٠)	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	(٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠)	تحويل إلى تسهيل معاد هيكلته في ١٦ يوليو ٢٠١٨
٣,٥٢٤,٢٧٣,٩٩٠	-	مجموع فرعي
		يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على سعر الفائدة بين بنوك لندن (لايبور) زائداً ٥٠٪.
		يُسدّد المبلغ الأساسي لتسهيل صندوق الإستثمارات العامة على ٢١ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. ويبدأ السداد بمبلغ ٧٥ مليون ريال ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٤٢٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٥,٩٧٩,٧٥٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧): ١٢,٤٦٦,٣٦٨ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠). تم تحويل تكلفة المعاملة غير المطفأة بمبلغ ٦٩,٧٤٦,٢٥٢ ريال سعودي إلى التسهيل المعاد هيكلته.
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٦٧,٥٢٠,٠٠٠	شراء بالدولار الأمريكي
١,٨٩١,٢١٢,٨٤٤	١,٨١٥,٥٦٤,٣٢٦	شراء بالريال السعودي
٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٤٨,٤٠٠,٠٠٠	تجاري
٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٣٨,٠٠٠,٠٠٠	وكالة
٣,٧١٨,٢١٢,٨٤٤	٣,٥٦٩,٤٨٤,٣٢٦	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
(١٤٨,٧٢٨,٥١٨)	(٣,٥٦٩,٤٨٤,٣٢٦)	مجموع فرعي
٣,٥٦٩,٤٨٤,٣٢٦	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
(٤٥,٢٨٩,٢٨٩)	-	مجموع فرعي
٣,٥٢٤,٠٩٥,٠٣٧	-	مجموع فرعي
		تحتسب العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات الوكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض.
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية («سايبور») زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) والتي تتفاوت على مدى فترة القرض.
		يتراوح الهامش / هامش الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥٪ إلى ٢,٤٪ في السنة. بدأ سداد المبالغ الأساسية من التسهيلات المعتمدة الإسلامية والتجارية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٤ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٤٥,٢٨٩,٢٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧): ٤,١٨٥,٢٥٨ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
٨٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مجموع فرعي
(٤٨,٦٨٠,٥٩٦)	-	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٨١١,٣١٩,٤٠٤	-	مجموع فرعي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		بدأ سداد أصل مبلغ تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي من يوليو ٢٠١٧. بدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ٤٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٠ مليون ريال سعودي في أبريل ٢٠٢٤ (إيضاح ٣٦-٨).
		إستقطع صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل رسوم للإجراءات وتقييم القروض. سيتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القرض.
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٤٨,٦٨٠,٥٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٤,٥٩٩,٦٨٣ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
		معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٩٥٪. يستحق سداد تسهيل المرابحة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣٦-٨).
٨,١٩٩,٦٨٨,٤٣١	-	إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣٦-٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٥-٢)
-	(١١٦,٩٢٧,١٦٢)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	٣,٣٨٩,٣٢٢,٨٣٨	مجموع فرعي
		يُحسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائداً ٠,٥٪. بعد إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨، سوف يبدأ سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أقساط نصف سنوية تبدأ من ٧٤,٢ مليون ريال سعودي ويتزايد على مدى فترة القرض حتى تصبح قيمة الدفعة النهائية ٣٩٢,٧ مليون ريال سعودي في ٣١ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٣٦-٨).
		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 باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض قبل إعادة الهيكلة. تم خصم المبلغ الإجمالي مقابل رصيد القرض كما في ١٦ يوليو ٢٠١٨ ويتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ٤,٥٤٤,٩٧٤ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
-	٤,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مرابحة بالريال السعودي
-	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	وكالة بالريال السعودي
-	٤,٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
-	(٣٧,٨٠٢,٨٩٧)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	٤,٢٠٧,١٩٧,١٠٣	مجموع فرعي
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على جميع تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائداً هامش (هامش ربح في حالة تسهيلات وكالة) بمعدل ١,٥٥٪ للمرابحة بالريال (الشريحة ب) ووكالة بالريال وبمعدل ١,٤٥٪ للمرابحة بالريال (الشريحة أ).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة بلغت ٤٠,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ٢,٤٤٧,١٠٣ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
-	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة بالريال السعودي (تسهيل رأس مال عامل)
		معدل الربح على سعر الشراء أي على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٩٥٪. يستحق سداد تسهيل المرابحة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣٦-٨).
-	٧,٩٣٦,٥١٩,٩٤١	إجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٣٦-٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

٣٦-٢-٤ تسهيلات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ٤٥-٢)
(٥٧,٤٧٨,١٤٢)	(٥٥,٨٠٣,٨٨٨)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٦,٧٨١,٨٠٠,٠٣٢	٦,٧٨٣,٤٧٤,٢٨٦	مجموع فرعي
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ١,٥٪ في السنة. سوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط كل ستة أشهر ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد بمبلغ ١١٢,٥ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٦٧٤,٢٥٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٣٦٤,٧٠١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	٣٠٤,٣٩٢,٥١٨	شراء بالدولار الأمريكي
٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	٢,٦٢٠,٢٥٤,٤٢٠	شراء بالريال السعودي
٥,١٤٠,٤٢٤,٣١١	٥,١٨٢,٦٢٦,٣٥٠	تجاري
١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	١,٤٨٨,١٤١,١٩٨	وكالة
٩,٥٥٣,٢١٢,٤٤٧	٩,٥٩٥,٤١٤,٤٨٦	مجموع فرعي
(٤٦,٧٠٣,٩٣٦)	(١٦,٧٢١,٠٦١)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٩,٥٠٦,٥٠٨,٥١١	٩,٥٧٨,٦٩٣,٤٢٥	مجموع فرعي
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائداً ٢,٥٪ إلى ٢,١٠٪ في السنة. يبدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يبدأ السداد من ١٧١ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض بدفعة نهائية ٨٠٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠ (إيضاح ٣٦-٨). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢٩,٩٨٢,٨٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٢,٢٧٩,٦٨١ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
١,٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
١,٦٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(١٥٤,١٦٠,٠٠٠)	(٢٩٧,٥٠١,٨٠٨)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
١,٥٢٥,٨٤٠,٠٠٠	٣,٥٤٧,٤٩٨,١٩٢	مجموع فرعي
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائم لكل فترة عمولة في حدود ١,٧٪ في السنة. بدأ سداد أصل مبالغ القروض من ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨. يبدأ السداد من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض (إيضاح ٣٦-٨). تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة بلغت ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. إجمالي تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بمبلغ ١,٦٥٨,١٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
١٧,٨١٤,١٤٨,٥٤٣	١٩,٩٠٩,٦٦٥,٩٠٣	مجموع قروض شركة معادن وعد الشمال للفوسفات (إيضاح ٣٦-٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣-٣٦ تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد

١-٣-٣٦ تسهيل شركة التعدين العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	-	تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد (إيضاح ٧-٣٦ و ٢-٤٨)

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

#### ٣٦-٤ تسهيل مستخدم بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط المختلفة

١-٤-٣٦ تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		منجم السوق
١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
١٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٦,٧٥٥,٠١٧)	(٤,٥٥٥,١٥٥)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
١٣٦,٢٤٤,٩٨٣	١١٦,٤٤٤,٨٤٥	مجموع فرعي
		بدأ سداد هذا القرض في ٢٠ يوليو ٢٠١٦، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٨ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٨ مليون ريال سعودي في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ٨-٣٦).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ٢,١٩٩,٨٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٥٠٢,٩٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ١٠-٣٦).
		منجم الدويحي وخط أنابيب المياه
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٤٩,٤٧٢,٠٧١)	(٣٥,٣٥٣,٩٧٩)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
١,٠٢٠,٥٢٧,٩٢٩	٨٨٤,٦٤٦,٠٢١	مجموع فرعي
		بدأ سداد هذا القرض في ٩ يوليو ٢٠١٧، على أساس نصف سنوي، ابتداءً من ٦٠ مليون ريال سعودي ثم يزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ (إيضاح ٨-٣٦).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١٤,١١٨,٠٩٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٥,٧٢٤,٩٥١ ريال سعودي) (إيضاح ١٠-٣٦).
١,١٥٦,٧٧٢,٩١٢	١,٠٠١,٠٩٠,٨٦٦	مجموع قروض شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (إيضاح ٧-٣٦)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات تسهيلات المرابحة المختلفة

##### ٣٦-٥-١ تسهيل شركة معادن للبنية التحتية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٣,٠٠٠,٠٠٠	إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة - كوكيل مشاركي تسهيل المرابحة
(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
٨٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٨,٠٠٠,٠٠٠	
		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 عشر سنوات مع دفعة نهائية لأصل القرض بمبلغ ٢٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ٢٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة يتم إطفائها على مدى فترة القرض بلغت ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٨,٠٠٠,٠٠٠	مجموع قروض شركة معادن للبنية التحتية (إيضاح ٣٦-٧)

##### ٣٦-٥-٢ تسهيل شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١١,٤٩٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٣٤٤,٣٧٥,٠٠٠	بنك الرياض - كوكيل لمشاركي تسهيل المرابحة
(١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠)	(٤,٤٤٣,٤٩٢,٦٤٧)	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
١٠,٣٤٤,٣٧٥,٠٠٠	٥,٩٠٠,٨٨٢,٣٥٣	مجموع فرعي
(٧٨,١٤٥,٤٩٩)	(٤٤,٦٧٩,٢٧٢)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
١٠,٢٦٦,٢٢٩,٥٠١	٥,٨٥٦,٢٠٣,٠٨١	
		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 ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة خلال الفترة بلغت ٤,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتم إطفاء رصيد تكلفة المعاملة المقدمة على مدى فترة القرض بمبلغ ٢٨,٢١٦,٢٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠,٨٠٨,٢٥٥ ريال سعودي) (إيضاح ٣٦-١٠).
١٠,٢٦٦,٢٢٩,٥٠١	٥,٨٥٦,٢٠٣,٠٨١	مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٦-٧)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٦ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقية تسهيل صكوك

##### ٣٦-٦-١ تسهيل شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إتش إس بي سي العربية السعودية - كوكيل لتسهيل صكوك
-	-	ناقصاً: المدفوع خلال السنة
-	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع فرعي
-	(٤,٢١٧,٨٨٨)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
-	٣,٤٩٥,٧٨٢,١١٢	
		يبلغ معدل العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل سايبور زائداً ١,٣٥٪ في السنة.
		سيتم سداد هذا القرض والبالغ ٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دفعة واحدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ (إيضاح ٣٦-٨).
		تكلفة المعاملة المقدمة المتكبدة للحصول على تسهيل صكوك والبالغة ٤,٧٢٥,٠٠٠ ريال تم خصمها مع رصيد التسهيل ويتم إطفائها على مدى فترة التسهيل بمبلغ ٥٠٧,١١٢ ريال سعودي (إيضاح ٣٦-١٠).
-	٣,٤٩٥,٧٨٢,١١٢	مجموع قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح ٣٦-٧)

#### ٣٦-٧ إجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			التسهيلات المستخدمة بموجب:
			إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:
١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	١٠,٩٥٧,٨٧٥,٠٠٠	٢-٣٦	شركة معادن للألومنيوم - إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
٤,٨٤٦,١٥٧,٥٠٠	٤,٧٩٦,١٥٧,٥٠٠	٢-٣٦	شركة معادن للدرفلة
٨,٣٦٩,٤٨٤,٣٢٦	٨,٠٩١,٢٥٠,٠٠٠	٢-٣٦	شركة معادن للبوكسايت والألومينا - إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨
١٨,٠٧٢,٤٩٠,٦٢١	٢٠,٢٧٩,٦٩٢,٦٦٠	٢-٣٦	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
			تسهيل إئتمان مشترك ومتجدد:
-	-	٣-٣٦	شركة التعدين العربية السعودية
١,٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤-٣٦	تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
			إتفاقيات تسهيلات مرابحة:
٨٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٥-٣٦	شركة معادن للبنية التحتية
١٠,٣٤٤,٣٧٥,٠٠٠	٥,٩٠٠,٨٨٢,٣٥٣	٥-٣٦	شركة معادن للفوسفات
			إتفاقية تسهيل صكوك:
-	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦-٣٦	شركة معادن للفوسفات
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	٥٠,٤٩	مجموع فرعي
(٧٩٠,٥٢٤,٧٠٨)	(٨٠٥,٣٦٩,١٨٥)		ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
٥٣,٨٩٥,٨٥٧,٧٣٩	٥٤,٥٦٦,٤٨٨,٣٢٨	٢-٦	مجموع فرعي
			ناقصاً: الجزء المتداول من القروض مصنفة كمطلوبات متداولة
٦٦٠,٥٦٤,٠٠٠	٩٦٠,٥٧٢,٧٤٥		شركة معادن للدرفلة
٥١٣,٤١٠,٦٤٥	٤٨٥,٥٠٣,٠٠٠		شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٦٢١,٧٣٧,١٧٢	٧١٦,٠٧١,٣٨٦		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠		شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠		شركة معادن للبنية التحتية
١,١٤٩,٣٧٥,٠٠٠	٧٣٧,٦١٠,٢٩٤		شركة معادن للفوسفات
٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥		مجموع فرعي
٥٠,٧٠٠,٧٧٠,٩٢٢	٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣		الجزء طويل الأجل من القروض

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-٨ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧	-		٢٠١٨
٣,٢٩١,٠٧٧,٧٣٦	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥		٢٠١٩
٣,٦٦١,٦٦٨,٠٧٠	٢,٤٣٨,٨٧٢,٣١٢		٢٠٢٠
٤,٧٤٩,٩٨٤,٢٦٦	٤,٠٩٨,٣٤٣,٥٤٦		٢٠٢١
٦,٢٠٤,٤٢١,٨٨١	٤,٨٦٢,٩٨٤,٩٤٤		٢٠٢٢
٧,٧٠١,٤٢٢,٩٥٢	٥,٩٣٨,٣٦٧,٩٦٩		٢٠٢٣
٤,٥٦٢,٤٧٧,٣٠٠	٤,١٥٥,٢٥٩,٨٣٥		٢٠٢٤
٢١,٣٢٠,٢٤٣,٤٢٥	٣٠,٧١٥,٢٧١,٤٨٢		٢٠٢٥ إلى ٢٠٣٠
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	٢-٤٨ ، ٢-١-٤٨	المجموع

### ٣٦-٩ 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 ديسمبر ٢٠١٧ (دولار أمريكي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (دولار أمريكي)	
٤,٧٢٠,٢٧٧,٥١٣	٤,٦٩٥,٢٧٧,٥١٣	صندوق الإستثمارات العامة (بالدولار الأمريكي)
		المصارف الإسلامية والبنوك التجارية
٢٨٥,٨٤٣,٣٣٨	٨١,١٧١,٣٣٨	شراء (بالدولار الأمريكي)
١,٤٥٢,١٥٦,٩٩٩	٩٦٨,٠٠٦,٥١٢	شراء (بالريال السعودي)
١,٨١٩,٧٧٩,٨١٦	١,٧٨٣,٠٣٣,٦٩٣	تجاري (بالدولار الأمريكي)
١٨,٢٤٠,٠٠٠	-	تجاري (بالريال السعودي)
٥٩٣,٦٣٧,٦٥٣	٤٥٥,٥٠٤,٣٢٠	وكالة (بالريال السعودي)
١,٣٨١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٥٤,٣٣٣,٣٣٣	مرايحة (بالريال السعودي)
٥,٥٥٠,٦٥٧,٨٠٦	٥,٧٤٢,٠٤٩,١٩٦	مجموع فرعي
١,١٢٧,٤٦٦,٦٦٧	١,٤١٦,٢٦٦,٦٦٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي (بالريال السعودي)
٢,٩٩٣,٩٦٦,٦٦٦	١,٧٨٨,٢٣٥,٢٩٤	تسهيل مرايحة بالريال (بالريال السعودي)
-	٩٣٣,٣٣٣,٣٣٣	تسهيل صكوك (بالريال السعودي)
١٩٠,٦٦٦,٦٦٧	١٩٠,٦٦٦,٦٦٧	تسهيل مرايحة بالريال (تسهيل رأس مال عامل) (بالريال السعودي)
١٤,٥٨٣,٠٣٥,٣١٩	١٤,٧٦٥,٨٢٨,٦٦٩	المجموع



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- قروض طويلة الأجل - (تتمة)

#### ٣٦-١٠ إطفاء تكلفة معاملات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط:
١٨٠,٦٢٣,٤٤٢	١٤,٠٣٤,١٧٠	٢-٣٦	شركة معادن للألمونيوم
١٨٠,٦٢٣,٤٤٢	-		تسهيل موقع في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠
-	١٤,٠٣٤,١٧٠		تسهيل معاد هيكلته في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
٢٢,٤٤٨,٤٧٦	٢١,١٧٣,٩٠٣	٢-٣٦	شركة معادن للدرطفة
٣١,٢١١,٤٠٩	٩٧,٨٧٨,٣٣٦	٢-٣٦	شركة معادن للبيوكسايت والألومينا
٣١,٢١١,٤٠٩	١٠٠,٠٤٩,٦٤٣		تسهيل موقع في ٢٧ نوفمبر ٢٠١١
-	٦,٩٩٢,٠٧٧		تسهيل معاد هيكلته في ١٦ يوليو ٢٠١٨
-	(٩,١٦٣,٣٨٤)		تكلفة معاملة غير نقدية
٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٣٣,٣١٥,٣٢١	٢-٣٦	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٨,٢٢٨,٨٥١	١٦,٣١٧,٩٥٤	٤-٣٦	تسهيلات شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
			إتفاقيات تسهيلات مرابحة:
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥-٣٦	شركة معادن للبنية التحتية
٢٠,٨٠٨,٢٥٥	٣٨,٢١٦,٢٢٧	٥-٣٦	شركة معادن للفوسفات
			إتفاقية تسهيل صكوك:
-	٥٠٧,١١٢	٦-٣٦	شركة معادن للفوسفات
٣١٤,٨٠٤,٨١٥	٢٢٢,٤٤٣,٠٢٣		مجموع فرعي
			ناقصاً: المرسل كجزء من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ
٤٠,٤٨٤,٣٨٢	٢٩,٤٦٤,٨٣٤	١٩, ١-١٤	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٢٧٤,٣٢٠,٤٣٣	١٩٢,٩٧٨,١٨٩	١٤	مجموع المحمل إلى تكلفة تمويل

#### ٣٦-١١ الضمانات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٥,٦٨٢,٣١٥,٩١٢	٥,٢٤٣,٢٥٨,٤٣١	٢-١٧	ممتلكات تعدين
١٥,١٣٣,٧٥٧,٤٤٦	٢٧,٧٠٤,١٤٤,٧٤٢	٢-١٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٤,٦٧٥,٧٥٩,٧٠٩	٦٠٦,٠٦١,١٦٩	١-١٩	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٤٠,٠٧٥,٥١٩	١٣,٨٧٨,٠٠٤	٢٠	موجودات غير ملموسة
٤٥,٥٣١,٩٠٨,٥٨٦	٣٣,٥٦٧,٣٤٢,٣٤٦		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٧- مخصص إلتزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٩٧,٢٤٨,٨١٥	١٠٦,٥٤٣,٥٠١	١-٣٧	مناجم الذهب
٣٥,٠٠٠,١٣٤	١٠٨,٢١٤,٦٠٨	٢-٣٧	منجم البوكسيت
١٥٠,٨٠٤,٣٥٣	١٦٤,٨٨٨,٠٣٧	٣-٣٧	مناجم الفوسفات
٥,٦١٩,٨٤٩	٥,٩٧٩,١٨٣	٤-٣٧	مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزايت
٢٨٨,٦٧٣,١٥١	٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩		المجموع

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

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

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

### ٣٧-١ مناجم الذهب

١ يناير ٢٠١٧	مناجم السوق	مناجم مهد الذهب	مناجم الدويحي	مناجم الأمار	مناجم الصخيبرات	مناجم بلغة	المجموع	إيضاحات	
١٣,٧٣٥,٤٨٦	٢٠,٢٦٥,٣٢٥	١٢,٣٧٣,٦١٤	٧,٦٤٧,٨٧٢	١١,٨٩٥,٨٣٠	٢١,٧٣٤,١٩٤	٨٧,٦٥٢,٣٢١			
١٤	١,٢٥٠,٣٦٠	٢,٠٧٢,٣٥٧	١,٢٣٧,٣٦٠	٧٦٤,٧٨٧	١,١٨٩,٥٨٢	٨,٤٩٢,٩٣٨		١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
١٧	٣٢٤,٦٥٢	-	(١,٠٥٩,١٩٢)	٢٥,٢٣٤	٧٧٤,٩٥٩	١,١٠٣,٥٥٦		١٧	زيادة / (نقص) في المخصص خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٥,٣١٠,٤٩٨	٢٢,٣٣٧,٦٨٢	١٢,٥٥١,٧٨٢	٨,٤٢٧,٨٩٣	١٣,٨٦٠,٣٧١	٢٤,٧٥٠,٥٨٩	٩٧,٢٤٨,٨١٥	٣٧	
١٤	١,٣٦٤,١٨١	٢,٢٦١,٠٠٧	١,٣٦١,٠٩٦	٨٤١,٢٦٥	١,٣٠٨,٥٤٠	٢,١٥٨,٥٩٧	٩,٢٩٤,٦٨٦	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٦,٦٧٤,٦٧٩	٢٤,٥٩٨,٦٨٩	١٣,٩١٢,٨٧٨	٩,٢٧٩,١٥٨	١٥,١٦٨,٩١١	٢٦,٩٠٩,١٨٦	١٠٦,٥٤٣,٥٠١	٣٧	
	٢٠١٤	١٩٨٨	٢٠١٦	٢٠٠٨	١٩٩١	٢٠٠١			تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٧	٢٠٢١	٢٠٢٧	٢٠٣٤			التاريخ المتوقع للإغلاق

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٧- مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك - (تتمة)

#### ٣٧-٢ منجم البوكسيت

منجم البعثة	إيضاحات	
٣٢,٢٢٧,٦٣٦		١ يناير ٢٠١٧
١,٧٧٢,٤٩٨	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٣٥,٠٠٠,١٣٤	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٧١١,٤٦٧	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٧١,٥٠٣,٠٠٧	١٧	زيادة في المخصص خلال السنة
١٠٨,٢١٤,٦٠٨	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٠١٤		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠٥٩		التاريخ المتوقع للإغلاق

#### ٣٧-٣ مناجم الفوسفات

المجموع	منجم الخبراء	منجم الجلاميد	إيضاحات	
١٤٢,٣٧٩,٠٠٤	٨٦,٠٩٩,١٧٣	٥٧,٢٧٩,٨٣١		١ يناير ٢٠١٧
٧,٤٢٥,٣٤٩	٤,٣٨٥,٩١٠	٣,٠٣٩,٤٣٩	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
١٥٠,٨٠٤,٣٥٣	٩٠,٤٨٥,٠٨٣	٦٠,٣١٩,٢٧٠	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٢,١٨٠,١٩٤	٤,٦١١,١٥٠	٧,٥٦٩,٠٤٤	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
١,٩٠٣,٤٩٠	١,٩٠٣,٤٩٠	-	١٧	زيادة في المخصص خلال السنة
١٦٤,٨٨٨,٠٣٧	٩٦,٩٩٩,٧٢٣	٦٧,٨٨٨,٣١٤	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	٢٠١٧	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٤٥	٢٠٤٢		التاريخ المتوقع للإغلاق

#### ٣٧-٤ مناجم البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنيزيت

المجموع	مصانع المدينة	منجم الغزالة	منجم الزبيبة	إيضاحات	
٥,٢٦٣,٦٠٣	٣,٠٢٤,٩٢٢	٢٠٩,٩٩٧	٢,٠٢٨,٦٧٤		١ يناير ٢٠١٧
٣٥٦,٢٤٦	١٤١,٣١٣	٦٣,٨٨٧	١٥١,٠٤٦	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٥,٦١٩,٨٤٩	٣,١٦٦,٢٤٥	٢٧٣,٨٨٤	٢,١٧٩,٧٢٠	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٥٩,٣٣٤	١٣٥,٥٨٤	٢٠,٤١٧	٢٠٣,٣٣٣	١٤	زيادة خلال السنة ناشئة عن مرور الوقت
٥,٩٧٩,١٨٣	٣,٣٠١,٨٢٩	٢٩٤,٣٠١	٢,٣٨٣,٠٥٣	٣٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٤١	٢٠٥٧	٢٠٣٦		التاريخ المتوقع للإغلاق

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٨- إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
٥١,٠٧٩,٠٥١	٢٨,١١٧,٠١٢	٢-٢٨	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
١٤,٣٠١,٩٢٧	-	٣-٢٨	شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٢٨,١١٧,٠١٢	٥٠	مجموع فرعي
			ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
(٢,٨٢٢,١١٥)	(٩٣٣,٢٣٢)	٢-٢٨	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
(٧٠٩,٧٧٦)	-	٣-٢٨	شركة معادن للبوكسايت والألومينا
(٣,٥٣٢,٨٩١)	(٩٣٣,٢٣٢)	١-٢٨	مجموع فرعي
٦١,٨٤٨,٠٨٧	٢٧,١٨٣,٧٨٠	٣-٤٨ ، ٢-٦	صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(٣٤,٦٦٤,٣٠٧)	(٢١,٤٦٢,٩٧٠)	٣-٢٨ ، ٢-٢٨	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٧,١٨٣,٧٨٠	٥,٧٢٠,٨١٠	٣-٢٨ ، ٢-٢٨	الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

### ٣٨-١ الحركة في تكلفة تمويل مستقبلية:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
(٨,٨٤٠,١٤٠)	(٣,٥٣٢,٨٩١)		١ يناير
٥,٣٠٧,٢٤٩	٢,٥٩٩,٦٥٩	١٤	تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي والمحمل إلى تكلفة تمويل
(٣,٥٣٢,٨٩١)	(٩٣٣,٢٣٢)	٢٨	٣١ ديسمبر

### ٣٨-٢ شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٥١,٠٧٩,٠٥١	٢٨,١١٧,٠١٢	٢٨	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(٢,٨٢٢,١١٥)	(٩٣٣,٢٣٢)	٢٨	ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
٤٨,٢٥٥,٩٣٦	٢٧,١٨٣,٧٨٠		صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(٢١,٠٧٢,١٥٦)	(٢١,٤٦٢,٩٧٠)	٢٨	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢٧,١٨٣,٧٨٠	٥,٧٢٠,٨١٠	٢٨	الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

### تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	المجموع
٢٢,٩٦٢,٠٢٩	-			
٢٢,٣١٥,٢٧٢	٢٢,٣١٥,٢٧٢			
٥,٨٠١,٧٤٠	٥,٨٠١,٧٤٠			
٥١,٠٧٩,٠٥١	٢٨,١١٧,٠١٢			

تم خصم الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بإستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٥٪ شهرياً، إلى قيمتها الحالية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٨- إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي - (تتمة)

#### ٣٨-٣ شركة معادن للبوكسايت والألومينا

خلال عام ٢٠١٢، أبرمت شركة معادن للألومنيوم إتفاقية إيجار تمويلي نيابة عن شركة معادن للبوكسايت والألومينا مع مؤسسة مالية. ويستحق سداد دفعات الإيجار بموجب هذه الإتفاقيات على أقساط شهرية، مبالغ الدفعات المستقبلية بموجب عقود الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١٤,٣٠١,٩٢٧	-	٢٨	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
(٧٠٩,٧٧٦)	-	٢٨	ناقصاً: تكلفة تمويل مستقبلية لم تستحق بعد
١٣,٥٩٢,١٥١	-		صافي القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
(١٣,٥٩٢,١٥١)	-	٢٨	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
-	-	٢٨	الجزء طويل الأجل من إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي

#### تواريخ الإستحقاق

الحد الأدنى لدفعات الإيجار تستحق خلال السنوات التالية:

١٤,٣٠١,٩٢٧	-	٢٠١٨
١٤,٣٠١,٩٢٧	-	المجموع

تم خصم الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بإستخدام معدل فائدة فعلي حوالي ٨,٥٨٪ شهرياً، إلى قيمتها الحالية.

#### ٣٨-٤ الضمان

تم رهن صافي القيمة الدفترية للموجودات التالية كضمان للمؤجرين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٥٣,١٢٦,٨٢٠	٢٦,٨٩٠,٠٠٣		شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٣٩,٤٨٧,٣٩١	-		شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٩٢,٦١٤,٢١١	٢٦,٨٩٠,٠٠٣	٣-١٧	المجموع

#### ٣٩- أدوات مالية مشتقة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
-	-		١ يناير
-	١,٩٤٨,٠٤٥	١٤	صافي التسوية المستحقة على الفائدة المشتقة
-	٢٦,٩٤٠,٨٦٣		خسارة في القيمة العادلة لأداة تحوط والمحملة إلى الدخل الشامل الآخر
-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨		٣١ ديسمبر

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
-	٢٠,١٧٨,٧٠٦		حملة الأسهم العادية للشركة الأم
-	٦,٧٦٢,١٥٧	٣-٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٢٦,٩٤٠,٨٦٣		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٩- أدوات مالية مشتقة - (تتمة)

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

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

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

تأثير مبادلات الفوائد على المركز والأداء المالي للشركة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	القيمة الدفترية (مطلوبات)
-	١,٨٢٠,٢٥٠,٠٠٠	القيمة الاسمية
-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	تاريخ الإستحقاق
-	١:١	نسبة التحوط
-	٢٦,٩٤٠,٨٦٣	خسارة في القيمة العادلة لأدوات التحوط القائمة منذ ١ يناير
-	٢٦,٩٤٠,٨٦٣	مكاسب في قيمة بند التحوط المستخدم في تحديد فعالية التحوط

### ٤٠- منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٤٦٢,٧٥٤,٤٢٣	٥٤٥,٤١٧,٨٨٣	١-٤٠	إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٦٩,٨٧٢,٨٧١	٧٣,٠٤٥,٨٥٧	٢-٤٠	خطة الإِدخار للموظفين
٥٣٢,٦٢٧,٢٩٤	٦١٨,٤٦٣,٧٤٠		المجموع

### ٤٠-١ 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 والبدايات 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 مموله 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 السنة حسب التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
٤٣٠,٤١٥,٠٠٨	٤٦٢,٧٥٤,٤٢٣		١ يناير
١٠٣,٩٤٠,٨٤٠	١١٤,٤٣٤,٩٠٤		مجموع المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة
٨٤,٥١٠,٩٢٣	٩٣,٦١٧,٢١١		تكلفة الخدمة الحالية
١٩,٤٢٩,٩١٧	٢٠,٨١٧,٦٩٣	١٤	تكلفة تمويل
(٤٧,٤٨١,٠٠٨)	٢٦,٢٣٩,١١١	١-٤٠	خسائر / (مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٣٦,٥٨٣,١٦٤)	٢٦,٢٣٩,١١١		خسائر / (مكاسب) من التغير في الإفتراضات المالية
(١٠,٨٩٧,٨٤٤)	-		مكاسب خبرة
(٢٤,١٢٠,٤١٧)	(٥٨,٠١٠,٥٥٥)		المبالغ المسددة
٤٦٢,٧٥٤,٤٢٣	٥٤٥,٤١٧,٨٨٣	٤٠	٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٠- منافع الموظفين - (تتمة)

٤٠-١-١ خسائر / (مكاسب) عائدة إلى إعادة قياس إلتزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين معترف به في الدخل الشامل الآخر:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
(٤٥,٩٦٩,٤٧٣)	٢٤,١٦٢,٨٨١		خسائر / (مكاسب) إعادة قياس محملة كمدين / دائن في الدخل الشامل الآخر خلال السنة*
(١,٥١١,٥٣٥)	٢,٠٧٦,٢٣٠	١٩	خسائر / (مكاسب) إعادة قياس مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة
(٤٧,٤٨١,٠٠٨)	٢٦,٢٣٩,١١١	١-٤٠	المجموع

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

(٤٠,٦٦١,٢٤٥)	٢١,٢٤٦,٦٦٣		مساهمي الشركة الأم
(٥,٣٠٨,٢٢٨)	٢,٩١٦,٢١٨	٣-٣٤ ، ٢-٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٥,٩٦٩,٤٧٣)	٢٤,١٦٢,٨٨١		المجموع

#### الفرضيات الإكتوارية الهامة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
%٤,٥	%٤,٥	معدل الخصم
%٤,٥ - ٢,٥	%٤,٥ - ٢,٥	معدل زيادة الرواتب
جدول أ ٩٠	جدول أ ٩٠	معدل الوفيات
%٥	%٥	معدل السحوبات

#### تحليل الحساسية

حساسية إلتزام المنافع المحددة للتغيرات في الفرضيات الأساسية المرجحة كالتالي:

الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة	مستوى الحساسية % نقص	الأثر على إلتزام منافع إنتهاء الخدمة	مستوى الحساسية % زيادة	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٧,٤٦٠,٣٢٩	%١	(٦٠,٣٠٨,٦٥٩)	%١	معدل الخصم
(٦١,٠٩٨,٠٣٤)	%١	٧٧,٠١٦,٩٧٧	%١	معدل زيادة الرواتب
١٠٦,٨٥٦	%١٠	(١٠٦,٥٩٤)	%١٠	معدل الوفيات
١,٧٢٤,١١١	%١٠	(١,٦٥٠,٥٦٥)	%١٠	معدل السحوبات
				٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٢,٠٥٧,٨٤٧	%١	(٥١,٢٩٢,٩٠٦)	%١	معدل الخصم
(٥٢,٠٤٢,٣٧٣)	%١	٦١,٧٩٧,١٧٧	%١	معدل زيادة الرواتب
٨٩,٢٤٩	%١٠	(٨٨,٩٦٦)	%١٠	معدل الوفيات
١,٥٢٦,٧٢٨	%١٠	(١,٤٦٩,٩٧٧)	%١٠	معدل السحوبات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٠- منافع الموظفين - (تتمة)

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 مترابطاً. 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 المخصوص:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٣,٦٥٥,٢٩٠	-	٢٠١٨
١٩,٤٩٦,٤٩٠	٣٦,٠٤٦,٨٤٢	٢٠١٩
٢٧,٢٧١,٨٧١	٢٧,١٣٥,٢٨٩	٢٠٢٠
٢٥,٥٤٠,٤٥٨	٣٠,٢١٦,٢٣١	٢٠٢١
٢٣,٩٦١,٦٤١	٢٠,٤٨٢,٦٤٣	٢٠٢٢
٢٣,٩٦١,٦٤١	٢١,٤٥٦,٥٨٦	٢٠٢٣
٢٣,٩٦١,٦٤١	٢١,٤٥٦,٥٨٦	٢٠٢٤
٦٩٨,٧٥٩,٣٤٠	٨٦٣,٨٩٩,١٣٩	٢٠٢٥ وما بعد
٨٧٦,٦٠٨,٣٧٢	١,٠٢٠,٦٩٣,٣١٦	المجموع

#### ٤٠-٢ خطة إيدار الموظفين

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
٥٩,٣٤١,٢٢١	٦٩,٨٧٢,٨٧١		١ يناير
٣٠,٥٣٠,٣٢٧	٤١,٦٢٠,٣٣٣		مساهمة خلال السنة
(١٩,٩٩٨,٦٨٧)	(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)		مسحوبات خلال السنة
٦٩,٨٧٢,٨٧١	٧٣,٠٤٥,٨٥٧	٤٠,٣٠	٣١ ديسمبر



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤١- مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			الجزء غير المتداول:
١,٢٢٧,٢١٦,٤٤٨	٨٤١,٧٥٩,٣٥٤		إجمالي المبالغ المحتجزة المحفوظ بها من المدفوعات المقدمة
(٦٥٨,٩٥١,٢٤٣)	(٦٤٠,٠٣٠,٥١٤)		ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أدناه)
٥٦٨,٢٦٥,٢٠٥	٢٠١,٧٢٨,٨٤٠		
(٤٢,٣٢٨,٨٧١)	(١١,٠٥٢,٠٣٠)	١-٤١	ناقصاً: الخصم غير المطفأ لمبالغ محتجزة مستحقة طويلة الأجل
٥٢٥,٩٣٦,٣٣٤	١٩٠,٦٧٦,٨١٠		القيمة الحالية للجزء طويل الأجل من المبالغ المحتجزة المستحقة
١٣٣,٥٨٢,٥٨٦	١١٠,٨٨٧,٠٠٨	٢-٤١	مساهمات غير مستردة
٦٥٩,٥١٨,٩٢٠	٣٠١,٥٦٣,٨١٨		مجموع فرعي
			الجزء المتداول
٦٥٨,٩٥١,٢٤٣	٦٤٠,٠٣٠,٥١٤		الجزء المتداول من المبالغ المحتجزة المستحقة (أنظر أعلاه)
٣٦٧,٤٤٠,٤٤٣	٣٨١,٣٤١,٩١٧		مشاريع
١,١٤٢,٦٥٥,١٣٢	١,١٣١,٩٨٩,٨١٥		تجارية
١٠٩,٢٠٤,٦٧٧	١٤,٧٦١,٩٠٦		دفعات مقدمة من عملاء
٣٧,٥٢٩,٤٨٣	٤٧,٢٦٧,٩٦٠		أخرى
٢,٣١٥,٧٨٠,٩٧٨	٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢		مجموع فرعي
٢,٩٧٥,٢٩٩,٨٩٨	٢,٥١٦,٩٥٥,٩٣٠	٥٠, ٣-٤٨	المجموع

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

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

#### ٤١-١ الحركة في الخصم غير المطفأ للمبالغ المحتجزة المستحقة طويلة الأجل

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
(٨١,٩٥٤,٠٤٠)	(٤٢,٣٢٨,٨٧١)		١ يناير
٣٩,٦٢٥,١٦٩	٣١,٢٧٦,٨٤١	١٤	تخفيض خصم الإلتزامات غير متداولة بموجب عقد إيجار تمويلي والمحمل إلى تكلفة تمويل
(٤٢,٣٢٨,٨٧١)	(١١,٠٥٢,٠٣٠)	٤١	٣١ ديسمبر

#### ٤١-٢ الحركة في مساهمات غير مستردة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
١٣٦,٠٨٠,٨٧٤	١٣٣,٥٨٢,٥٨٦		١ يناير
٢٤,٤٠٤,٣٧٦	٢٥,٤٥٣,٦٦٧		٪١ خصم من المدفوعات المقدمة لبعض المقاولين
٦,٥٣٤,٢٢٢	٤,٥٢٤,٩١٨	١٥	مخصص لصندوق البحوث والتطوير
٦,٥٣٤,٢٢١	٤,٥٢٤,٩١٨	١٥	مخصص لصندوق التنمية الإجتماعية
(٢٩,٩٧١,٠٠٧)	(٥٧,١٩٩,٠٨١)		المدفوعات المقدمة لمشروع دعم المجتمع
١٣٣,٥٨٢,٥٨٦	١١٠,٨٨٧,٠٠٨	٤١	٣١ ديسمبر

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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٢- المصاريف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٨٠٣,١٦٥,٣٤٨	٤٩٠,٥٨٨,٣٩٩		مشاريع
٧٧١,٤٠٩,٥٠٠	١,٠٥٥,٩٦٦,٨٦٨		تجارية
٢١٢,٤٠١,٦٨٦	٢٢٠,٠٠٥,٧٣٤		موظفين
٣٨,٢٥٧,٦٦٤	٣٣,٧٦٧,٤٥٤	٢-٤٥ ، ١-٤٥	مصاريف مستحقة - شركة ألكوا كوربوريشن
١٣٧,٩٠٢,٧٠٢	٢٧٢,٨١٧,٩٤١		تكلفة تمويل
١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	٥٠ ، ٣-٤٨	المجموع

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

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

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

#### ٤٣- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١١٥,٥٩٧,٠٣٨	١٨٩,١٥٣,٠٤١	٢-٤٣	زكاة مستحقة
٢٦,٠٥٩,٦٣٢	١,٥٤٨,٥٣٠	٥-٤٣	ضريبة دخل مستحقة
١٤١,٦٥٦,٦٧٠	١٩٠,٧٠١,٥٧١		المجموع

#### ٤٣-١ مكونات الوعاء الزكوي

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٣- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة - (تتمة)

##### ٤٣-٢ الزكاة المستحقة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
٨٥,٣٠٨,٢٧٨	١١٥,٥٩٧,٠٣٨		١ يناير
٩١,٨٢٤,٤١٧	٢١٦,٢٣٢,٣٥٥		مخصص الزكاة
١١٢,٨٤٨,٨٨٥	١٨٩,١٥٣,٠٤١	٣-٤٣	السنة الحالية
(٢١,٠١٤,٤٦٨)	٢٧,٠٧٩,٣١٤		(الزيادة) / النقص في المخصص خلال السنة السابقة
(٦١,٥٤٥,٦٥٧)	(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)	٤-٤٣, ٢٨	المدفوع خلال السنة إلى الجهات المختصة
١١٥,٥٩٧,٠٣٨	١٨٩,١٥٣,٠٤١	٤٣	٣١ ديسمبر

##### ٤٣-٣ يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٧٨,٧٣٠,٨٦٠	٩٣,٥٥٥,٣٠٤		شركة التعدين العربية السعودية
١٢,٥٨٤,٧٤٤	١٣,٦٠١,٤٧٧	٢-٤٤	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٢,٠٢٤,٠٠٩	٢,٤٣٠,٨٧٠		شركة المعادن الصناعية
٣,٣٠٢,٠٩٤	٢,٩٨٨,١٠٠		شركة معادن للبنية التحتية
٦,٣٠٦,٦١٥	٢٣,٢٠٢,٨٠٨		شركة معادن للفوسفات
٩,٩٠٠,٥٦٣	١٦,٦٧١,٣٩٧		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
-	١٧,٥٥٣,٥٨٤		شركة معادن للألمونيوم
-	٣,١٠٥,٦٢٠		شركة معادن للدرزلة
-	١٦,٠٤٣,٨٨١		شركة معادن للبوكسايت والألومينا
١١٢,٨٤٨,٨٨٥	١٨٩,١٥٣,٠٤١	٢-٤٣	المجموع

##### ٤٣-٤ الربوط النهائية

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت معادن بدفع كامل مبلغ الزكاة حسب الربوط الزكوية النهائية، وفقاً للمادة رقم ٦٦ من نظام الزكاة وضريبة الدخل للإحتفاظ بحقوقها في الإستئناف. قدمت معادن إستئنافاً أمام لجنة الإستئناف الأولية وتم الإفصاح عن المبلغ المدفوع بقيمة ١٨٧,٥٧٥,٤٤ ريال سعودي (إيضاح ٢٨) كمبلغ مستحق، في إنتظار نتيجة الإستئناف. مع ذلك، خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨، تم سحب الإستئناف وتم قبول إصدار الربوط الزكوي النهائي للسنوات الخمس وتم تسجيل المبلغ المستحق كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

لم تتم الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوية النهائية للشركة وشركاتها الثلاث التابعة المملوكة بالكامل للسنوات الأربع من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٧.

بالنسبة للشركات التابعة الخمس المتبقية والتي تتضمن مساهمي الأقلية، والتي تتألف من مساهمين سعوديين وأجانب، تم تقديم إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل في الوقت المحدد من تاريخ التأسيس (أنظر إيضاح رقم ٢) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم إستلام شهادات زكاة وضريبة دخل مقيدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ولكن بدون إصدار ربوط زكوية وضريبة دخل نهائية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٣- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة - (تتمة)

##### ٤٣-٥ ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
-	٢٦,٠٥٩,٦٣٢		١ يناير
٢٦,٠٥٩,٦٣٢	(١٠,١٩٩,٣١١)	١-٢٢	مخصص ضريبة الدخل
٢٦,٠٥٩,٦٣٢	١,٥٤٨,٥٣٠	٦-٤٣	السنة الحالية
-	(١١,٧٤٧,٨٤١)		الزيادة في المخصص خلال السنة السابقة
-	(١٤,٣١١,٧٩١)		المدفوع خلال السنة إلى الجهات المختصة
٢٦,٠٥٩,٦٣٢	١,٥٤٨,٥٣٠	٤٣	٣١ ديسمبر

##### ٤٣-٦ يتكون مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
-	١,٥٤٨,٥٣٠		شركة معادن للألومنيوم
٢٦,٠٥٩,٦٣٢	-		شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٢٦,٠٥٩,٦٣٢	١,٥٤٨,٥٣٠	٥-٤٣	المجموع

#### ٤٤- رسوم إمتياز مستحقة

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
٨,٢٧٠,٦٣٦	٧٣,٠٧٩,٣٥٤		١ يناير
٧٣,٠٩٣,٧١٤	١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	٨	مخصص رسوم إمتياز خلال السنة
٧٣,٠٧٩,٣٥٤	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	١-٤٤	محمل خلال السنة الحالية
١٤,٣٦٠	(١,٠٠٨,٠٩٥)		تسوية السنة السابقة
(٨,٢٨٤,٩٩٦)	(٧٢,٠٧١,٢٥٩)		المدفوع خلال السنة إلى الجهات المختصة
٧٣,٠٧٩,٣٥٤	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨		٣١ ديسمبر

بناءً 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 التقديرية بناءً على صافي الدخل السنوي، أيهما أقل. سيتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ. لذلك، يخضع صافي الدخل لكل رخصة تعدين مسجلة باسم شركة معادن للذهب ومعادن الأساس وشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للبوكسايت والأمونيا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات لرسوم إمتياز.

تُدفع تعريفية ثابتة للطعن 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.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٤- رسوم إمتياز مستحقة - (تتمة)

٤٤-١ يتكون مخصص رسوم الإمتياز مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٧٢,٠٠٤,٩٥٦	١٢٣,٧٣١,٩٩٠	٢-٤٤	مناجم الذهب
٥٦٥,٢٣٨	٤٤٤,٨٢٨		بوكسايت منخفض الدرجة
٢٤٦,٩١٢	٢٩٨,٦٠٠		الكاولين
٢٥١,٧٩٨	١٨٢,٩٣٠		المغنيسيا
١٠,٤٥٠	١١٢,٦٢٥		المغنيسيا الخامدة
-	٩٥٠		الحراريات الغير مشكلة
-	٢٨,٥٢٥		خام المغنيسيا
٧٣,٠٧٩,٣٥٤	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	٤٤	المجموع

٤٤-٢ يتم إحتساب مخصص رسوم الإمتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٥٤٦,٦١٦,٥٢٩	٥٩١,٣٩٥,٩٨٩		صافي الدخل للسنة من مناجم الذهب العاملة قبل الزكاة ورسوم الإمتياز
١٣٦,٦٥٤,١٣٢	١٤٧,٨٤٨,٩٩٧		٢٥% من صافي الدخل للسنة ، كما هو محدد
٨٤,٥٨٩,٧٠٠	١٣٧,٣٣٣,٤٦٧		ضريبة الدخل المقدرة على أساس صافي الدخل للسنة الخاضع للضريبة
٨٤,٥٨٩,٧٠٠	١٣٧,٣٣٣,٤٦٧		المخصص بناءً على طريقتي الإحتساب أعلاه، أيهما أقل
(١٢,٥٨٤,٧٤٤)	(١٣,٦٠١,٤٧٧)	٣-٤٣	مخصص الزكاة
٧٢,٠٠٤,٩٥٦	١٢٣,٧٣١,٩٩٠	١-٤٤	صافي مخصص رسوم الإمتياز للسنة

#### ٤٥- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

##### ٤٥-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المعاملات مع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
١,١٩٢,٦٧٠,٠٥٣	١,١٦٥,٥٣٠,٨١٠		مبيعات شركة معادن للألومنيوم إلى ألكوا إنسيبال إس إيه، وفقاً لإتفاقية الشراء بين المساهمين، خلال السنة
١,٢٧٣,٣٣٠,١١٦	١,٦٤٧,٧١٦,٧٤٥		مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال سابقك، وفقاً لإتفاقية التسويق، خلال السنة
٨٥,٠٥٣,٢٧٨	٢٥٨,٠٦٦,٢٣٨		مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة سابقك، وفقاً لإتفاقية التسويق - إيرادات مبيعات ما قبل الإنتاج التجاري من الفوسفات ثنائي الأمونيوم، صافي من تكلفة الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغة ١٣٠,٢٩٩,١٥٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٩,٣٩٤,٧٩٦ ريال سعودي) تم قيدها كدائن على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ.
٨١,٩٨٣,٧١٢	٥٦٩,١٥٣,١٤٢		مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة موزابيك، وفقاً لإتفاقية التسويق - إيرادات مبيعات ما قبل الإنتاج التجاري من الفوسفات ثنائي الأمونيوم، صافي من تكلفة الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغة ٢٨٧,٣٦٨,٧٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٩,٠٥٤,٥٧٣ ريال سعودي) تم قيدها كدائن على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٥- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة - (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٦,٢٨٠,٩١٣	-		مواد خام لقيم التي تم شراؤها من شركة ألكوا أستراليا خلال السنة
١٨٨,٢٥٠,٠٠٠	-	٣-٣٤	مدفوعات لزيادة رأس المال في شركة معادن للدرفلة تم إستلامها من شركة ألكوا كوربوريشن الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من قبل:
٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠	-		شركة موزابيك
١٤٠,٦٢٥,٠٠٠	-		شركة سابك
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣-٣٤	
١٢٣,٢٦٣,٧٣٢	٨٣,٤٤٠,٣٠٨	٤١	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة ألكوا كوربوريشن خلال السنة
٨٩,٢٢٧,٦٤٩	٤٦,٦٩٦,٤٢٠	٤١	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى مدفوعة لشركة موزابيك خلال السنة

#### ٤٥-٢ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			المبالغ المستحقة من شريك في مشروع مشترك
١٣,٦٥٢,٠٧٥	٣٦,٦٨٦,٠٤١	٢٥	مبالغ مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن كشركة أم لشريك غير مسيطر في شركة معادن للألومنيوم، شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسايت والألومينا ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من: شركاء غير مسيطرين:
			شركة سابك في شركة معادن للفوسفات - تجارية
١٠٤,١١٦,٥١٢	٢٩٠,٨٠١,٦٩٠		شركة سابك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تجارية
٧٨,٦٥١,١٦٩	٣٢,٣٨٢,٥٤٢		مجموع فرعي - ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة سابك
١٨٢,٧٦٧,٦٨١	٣٢٣,١٨٤,٢٣٢	٢٨	شركة سابك في شركة معادن للفوسفات - أخرى
٢٨,٨٠٧,٠٣٧	-	٢٨	مجموع فرعي - مبالغ مستحقة من شركة سابك
٢١١,٥٧٤,٧١٨	٣٢٣,١٨٤,٢٣٢		شركة موزابيك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تجارية
٤٠,٠٨٢,٣٩٨	٢٩,٨٠٧,٠٩٥	٢٨	شركات تابعة لشريك غير مسيطر:
			شركة ألكوا إنسبيال إس إيه في شركة معادن للألومنيوم- تجارية
١٠٤,٢٠٨,٥٣٨	٩٣,٠٩٩,٧٣٠	٢٨	شركة ألكوا واريك إل إل سي في شركة معادن للألومنيوم - تجارية
٢٢,٠٦٧,٢٩٢	٦,٦٤٤,٥٤٨	٢٨	مجموع فرعي - مبالغ مستحقة من شركة ألكوا
١٢٦,٢٧٥,٨٣٠	٩٩,٧٤٤,٢٧٨		شركة مشروع مشترك:
			شركة معادن باريك للنحاس - أخرى
٧٤٧,٥٦٦	١,١٠٧,٢٣٨	٢٨	مركز خاص للتدريب:
			المعهد السعودي التقني للتعددين - أخرى
٤,١٨٣,٩٠٥	٥,٥٥٦	٢٨	المجموع
٣٨٢,٨٦٤,٤١٧	٤٥٣,٨٤٨,٣٩٩		مبالغ مستحقة لشريك في مشروع مشترك
٢٦٦,٣٥٨,٧٢٤	١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	٣٥	مبالغ مستحقة لشركة ألكوا كوربوريشن

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٥- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة - (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة - مساهم يملك ٤٤,٤٤٪ في معادن			
مبالغ مستحقة إلى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل لـ:			
٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٤,٢٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للألومنيوم - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٧
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للدرفلة
٣,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن للبوكسايت والألومينا - تمت إعادة الهيكلة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨
٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٦,٨٣٩,٢٧٨,١٧٤	٢-٣٦	تسهيل شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
١٧,٧٠١,٠٤٠,٦٧٤	١٧,٦٠٧,٢٩٠,٦٧٤		المجموع
المبالغ المستحقة للشركة الأم (المساهم النهائي) لشريك غير مسيطر:			
٢٩٨,٥٤٢,٨٥٧	-		مدفوعات مستحقة من شركة ألكوا كوربوريشن لزيادة رأس المال في شركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
٣٨,٢٥٧,٦٦٤	٣٣,٧٦٧,٤٥٤	٤٢	مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة ألكوا كوربوريشن في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
٣٢٦,٨٠٠,٥٢١	٣٣,٧٦٧,٤٥٤		المجموع

#### ٤٥-٣ تعويضات موظفي الإدارة العليا

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢١,٠٩٢,٩٩٣	٢٢,٠٩٩,٥٣٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
١,٧٩٧,٨١٤	٦,١٥٥,٠٩٤	منافع إنتهاء خدمات الموظفين
٢٢,٨٩٠,٨٠٧	٢٨,٢٥٤,٦٢٤	المجموع

#### ٤٦- إتفاقيات عقود الإيجار التشغيلية

دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيّدت كمصروف خلال السنة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٧٨٧,٥٨٠	٥,٧١٠,٧٨٣	الحد الأدنى من الدفعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
فيما يلي تحليلاً للحد الأدنى لإلتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود إيجار التعدين التشغيلية غير القابلة للإلغاء:		
٤,٢٧٧,٢٠٠	-	٢٠١٨
٤,٢٧٧,٢٠٠	٥,٦١١,٥١٦	٢٠١٩
٣,٦١٧,٢٠٠	٤,٩٥١,٥١٦	٢٠٢٠
٣,٦١٧,٢٠٠	٤,٩٥١,٥١٦	٢٠٢١
٣,٦١٧,٢٠٠	٤,٩٥١,٥١٦	٢٠٢٢
٣,٦١٧,٢٠٠	٤,٩٥١,٥١٦	٢٠٢٣
٣,٦١٧,٢٠٠	٤,٩٥١,٥١٦	٢٠٢٤
٤٨,٣٤٣,٢٠٠	٦٧,٥٧٢,١٧٢	٢٠٢٥ إلى ٢٠٤١
٧٤,٩٨٣,٦٠٠	٩٧,٩٤١,٢٦٨	المجموع

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٧- تعهدات وإلتزامات محتملة

##### ٤٧-١ تعهدات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من أجل:
٦,٥٠٥,٥٢٩,٨٤٣	٤,١٨١,٦٨٣,٨٤٩	ممتلكات ومصانع ومعدات

##### ٤٧-٢ الضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٣٢٠,٠٠٠,١٠٥	٣٣٢,٢٤٨,٠٤٢		ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية
٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠		ضمانات لصالح وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية متعلقة بحامض الفوسفوريك النقي وإمدادات الوقود والقيم المستقبلية
٧٠,٣١٢,٥٠٠	٢٣٤,٣٧٥,٠٠٠		ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمدادات المستقبلية من الكبريت المصهور
			ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى لتمويل التسهيلات المتاحة لكل من*:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٢-٢١	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢-٢-٢١	شركة معادن باريك للنحاس
٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مجموع فرعي
١٨,٥١٢,٤٠٢	١٨,٨٧٩,٧١٧		ضمان لصالح الهيئة العامة للموائن
٣,٦٠٤,٩٠٠	٣,٦٠٤,٩٠٠		ضمان لصالح الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة
١١,١٦٨,٥٦٣	١١,٧٦٦,٥٦٥		أخرى
١,٥١١,٠٩٨,٤٧٠	١,٦٨٨,٣٧٤,٢٢٤		المجموع

\*ضمانات شركة معادن لصندوق التنمية الصناعية السعودي ومؤسسات التمويل الأخرى مقابل منح تسهيلات إئتمانية لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) وشركة معادن باريك للنحاس بقدر حصتها البالغة ٥٠٪ في الشركات تحت السيطرة المشتركة (إيضاح ٢-٢١).

##### ٤٧-٣ خطابات الإئتمان

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٦٩١,٩٤٤	١١,٣٧٧,٦٣٥	ثلاثة خطابات إئتمان لغرض شراء معدات ومواد

##### ٤٧-٤ الإلتزامات المحتملة

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



#### ٤٨- إدارة المخاطر المالية

عمليات المجموعة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية مثل:

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

#### ٤٨-١ مخاطر السوق

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

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

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

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

تم إعداد تحليل الحساسية على أساس أن صافي الديون ونسبة معدل الفائدة الثابت إلى العائم على الديون والمشتقات ونسبة الأدوات المالية 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.

#### ٤٨-١-١ مخاطر صرف العملات الأجنبية

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

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

#### التعرض للعملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	-	ذمم مدينة تجارية
٥١,٨٥٦,٥٧٦	٢٣,٣٣١,٢٨٦	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى ومصاريف مستحقة
٥١,٨٥٦,٥٧٦	٢٣,٣٣١,٢٨٦	المجموع

#### مبلغ معترف به في القوائم المالية الموحدة

تم الاعتراف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خلال السنة بالمبالغ التالية العائدة لسفوف عملات أجنبية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
(٢,٠١١,٦٤٣)	٣,٠٢٧,٣٩١	١٥	مكاسب / (خسائر) صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الإيرادات / المصروفات الأخرى

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٤٨- إدارة المخاطر المالية - (تتمة)

### تحليل الحساسية للعمليات 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:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		سعر صرف الريال السعودي / اليورو
٤,٧٩٠,٣٥٥	١,١٠٣,٤٦٧	- زيادة بمقدار ١٠٪
(٤,٧٩٠,٣٥٥)	(١,١٠٣,٤٦٧)	- إنخفاض بمقدار ١٠٪
		تعرض المجموعة لحركة أسعار صرف العملات الأخرى ليس جوهرياً

### ٤٨-٢-١ مخاطر أسعار الفائدة

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

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

### التعرض لأسعار الفائدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٤,٢٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣١١,٠٠٠,٠٠٠		القروض ذات سعر فائدة ثابت
			القروض ذات سعر فائدة متغير - تواريخ إعادة التسعير
٥٠,٤٥٨,٢٨٢,٤٤٧	٥٠,٠٦٠,٨٥٧,٥١٣		٦ أشهر أو أقل
٥٤,٦٨٦,٢٨٢,٤٤٧	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	٨-٣٦	المجموع

### تحليل الحساسية لسعر الفائدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		سعر الفائدة
(٨٤٥,٦٨٧,٣٢٥)	(٩٠٤,٦٣٤,١٢٤)	- الزيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس
٨٤٥,٦٨٧,٣٢٥	٩٠٤,٦٣٤,١٢٤	- الإنخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

## ٤٨- إدارة المخاطر المالية - (تتمة)

### ٤٨-١-٢ مخاطر أسعار السلع

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

تقوم المجموعة ببيع منتجات معينة للذهب، المنتجات المصاحبة، الفوسفات 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 بناءً على سعر السوق المستقبلي للسلعة المباعة.

لذلك، تواجه المجموعة مخاطر التغيرات العكسية المستقبلية في أسعار منتجات الذهب والألومنيوم مما قد ينتج عنها انخفاض في رصيد الذمم المدينة. ما عدا الذهب والفوسفات فإن سياسة المجموعة المعتادة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. ولا تعتمد 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 ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
			حسابات الذمم المدينة- خاصة بـ:
٨٣٧,٩٢٥,٦٢٠	١,٢٠٩,١٠٦,٩٠٨		الفوسفات
٧٣٨,٥٧١,٤١٨	٧٢٤,٨٤٦,١٠٣		الألومنيوم
٢٠٥,٠٨٤,٩٨٠	١٦٦,٥١٥,٨٨٧		الذهب
١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢,١٠٠,٤٦٨,٨٩٨	٢٨	المجموع

### السياسات والإجراءات لإدارة مخاطر أسعار السلع

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

### تحليل الحساسية لسعر السلعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		زيادة / (إنخفاض) في أسعار الفوسفات
٩٣,٨٦٥,٠١٤	١١٧,٥٧٧,٩٩١	زيادة ١٠٪ دولار للطن
(٩٣,٨٦٥,٠١٤)	(١١٧,٥٧٧,٩٩١)	نقص ١٠٪ دولار للطن
		زيادة / (إنخفاض) في أسعار الألومنيوم إل إم إي
٤٣٦,١٤٢,١١٧	٤٣٢,٢٥٥,٢٢٠	زيادة ١٠٪ دولار للطن
(٤٣٦,١٤٢,١١٧)	(٤٣٢,٢٥٥,٢٢٠)	نقص ١٠٪ دولار للطن
		زيادة / (إنخفاض) في أسعار الذهب
١٥٩,٣١٥,٩٤٤	١٩٨,٠٠١,١٩٠	زيادة ١٠٪ دولار للأونصة
(١٥٩,٣١٥,٩٤٤)	(١٩٨,٠٠١,١٩٠)	نقص ١٠٪ دولار للأونصة

### عقود تسليم السلع

تدخل المجموعة في عقود تسليم سلع في سياق الأعمال الاعتيادية. ولا تعتبر هذه العقود عقود مشتقات ويتم التعامل معها كعقود تنفيذية والتي يتم إثباتها وقياسها بالتكلفة عند حدوث العملية.

## ٤٨- إدارة المخاطر المالية - (تتمة)

### ٤٨-٢ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان عندما تخفق الأطراف الأخرى في سداد الدفعات عند إستحقاقها.

#### التعرض لمخاطر الائتمان

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

يوجد لدى المجموعة عدد محدود من العملاء ولا يوجد لديها تاريخ من التخلف عن السداد. تقوم المجموعة بإحتساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر من خلال نموذج تم تطويره داخلياً. يتم حساب خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر بناءً على عدد الأيام التي تم فيها تجاوز موعد الإستحقاق ودرجة تقييم الطرف المقابل. يتم التقرير عن مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إما على أنها «لم تنخفض قيمتها» أو «انخفضت 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 مالية ذات تصنيف إستثماري والتي تعتبر ذات مخاطر إئتمانية منخفضة، وبالتالي يتم الإعتراف بمخصص يعادل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً مالم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان للطرف المقابل.

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

تأخذ المجموعة بالإعتبار احتمالية عدم السداد عند التسجيل الأولي للأصل وما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان بصفة مستمرة على مدار كل فترة تقرير. تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر عدم السداد والتي قد تحدث للأصل كما في تاريخ التقرير مع مخاطر عدم السداد كما في تاريخ التسجيل المبدئي لتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان. يؤخذ في الإعتبار المعلومات المتاحة المعقولة والداعمة خصوصاً المؤشرات التالية:

- تصنيف إئتماني خارجي (إذا كانت متاحة)
- التغيير العكسي الكبير الفعلي أو المتوقع في الأعمال، الحالة المالية أو الإقتصافية المتوقع أن تحدث تغير كبير في مقدرة المُقترض على الوفاء بالتزاماتهم
- زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان لأدوات مالية أخرى لنفس المقترض
- تغيرات كبيرة في قيمة الضمان الداعم للإلتزام أو في جودة ضمانات الطرف الثالث أو تحسين الإئتمان
- تغيرات كبيرة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض وتشمل التغيرات في وضع الدفعة للمقترضين في المجموعة والتغيرات في النتائج التشغيلية للمقترض

المجموع	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الإئتمانية	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الإئتمانية	إيضاح
٢,١٦٤,٧٧٤,٥٣٦	٣٧,١٥١	٢,١٦٤,٧٣٧,٣٨٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً ضريبة القيمة المضافة المستحقة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)
			ناقصاً : مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
-	-	-	مضمونة
٥٢١,٧٧٥	١٦,٧١٨	٥٠٥,٠٥٧	غير مضمونة
٥٢١,٧٧٥	١٦,٧١٨	٥٠٥,٠٥٧	١-٢٨ إجمالي مخصص خسارة الإئتمان
٢,١٦٤,٢٥٢,٧٦١	٢٠,٤٣٣	٢,١٦٤,٢٣٢,٣٢٨	القيمة الدفترية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٨- إدارة المخاطر المالية - (تتمة)

المجموع	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر إنخفضت قيمتها الإئتمانية	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر لم تنخفض قيمتها الإئتمانية	خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً	إيضاح	
٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠		ودائع لأجل
(٢,٢٠١,١٩٤)	-	-	(٢,٢٠١,١٩٤)	١-٢٩	ناقصاً: مخصص خسارة الإئتمان
٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	-	-	٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦		القيمة الدفترية

خسائر الإنخفاض في القيمة للموجودات المالية المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كانت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			خسارة الإنخفاض في القيمة على:
٣٣٦,٣٨٥	١٨٥,٣٩٠	١-٢٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٩٤١,٥٢٨	١,٢٥٩,٦٦٦	١-٢٩	ودائع لأجل
١,٢٧٧,٩١٣	١,٤٤٥,٠٥٦	٣	المجموع

#### الذمم المدينة التجارية

تحليل الذمم المدينة التجارية التي تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
١,٤٢٥,٥١١,٤٨٨	٢,٠٢٨,١٣٤,١٥٩		لم تتجاوز موعد إستحقاقها ولم تنخفض قيمتها
			تجاوزت موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها
١٦٨,١٠٢,٧١٥	٤١,٢٣٨,٦١١		أقل من ٣٠ يوم
١٠٧,٧٢٠,٠٨٧	١٨,٠٩٠,٨٩٦		٣٠-٦٠ يوم
٦٤,٦٤٦,٦٨١	٨٩,٦٥٧		٦١-٩٠ يوم
١٥,٦٠١,٠٤٧	١٢,٩١٥,٥٧٥		أكثر من ٩٠ يوم، صافي
١,٧٨١,٥٨٢,٠١٨	٢,١٠٠,٤٦٨,٨٩٨	٢٨	المجموع

#### ٤٨-٣ 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 كمية كافية من التسهيلات الإئتمانية الملتزم بها للوفاء بالإلتزاماتها عند إستحقاقها لتقوية وضعها في السوق. إحتفظت المجموعة بإبداعات تحت الطلب والنقد ومعادلات النقد التالية والتي من المتوقع ان تولد تدفقات نقدية لإدارة مخاطر السيولة. علاوة على ذلك، تحتفظ إدارة الخزينة بالمجموعة بالمرونة في التمويل عن طريق الحفاظ على توفرها من خلال خطوط إئتمان ملتزم بها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	ودائع لأجل
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٣٠	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة
٦,٥٢١,٧٤٤,١٥٩	٨,٨٥٥,١١٦,٢٠٧		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٨- إدارة المخاطر المالية - (تتمة)

##### التعرض لمخاطر السيولة

لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى التسهيلات الإئتمانية غير المسحوبة التالية كما في نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			سعر فائدة عائم
-	-	٣-٣٦	ينتهي خلال سنة تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد
			ينتهي بعد أكثر من سنة
٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-٣٦	تسهيل إئتماني مشترك ومتجدد
٢,٠٨٧,٥٠٩,٣٧٩	٢,٤٦٥,٣٠٧,٣٤٠		تسهيلات أخرى (لتمويل المشاريع بشكل رئيسي)
			سعر فائدة ثابت
-	-		ينتهي خلال سنة
٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠		ينتهي بعد أكثر من سنة
١٠,٠٠٧,٥٠٩,٣٧٩	١٠,٠٦٠,٣٠٧,٣٤٠		المجموع

##### إستحقاقات المطلوبات المالية

الجدول أدناه تحلل المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات ذات أهمية مبنية على الإستحقاقات التعاقدية ل:

- 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.

المطلوبات بالقيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	أكثر من ٥ سنوات	٣ - ٥ سنوات	السنة الثانية	السنة الأولى	الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية
						غير مشتقة كما في:
						٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	٧٤,٧٨٢,٢٦٠,٨١٩	٤٢,٧٦٤,٧٨٦,٤٩٨	٢١,٦٥٩,٣٩٥,٦٨٠	٤,٨٩٠,٨٢٩,٣٩٦	٥,٤٦٧,٢٤٩,٢٤٥	فروض طويلة الأجل (إيضاح ٣٦-٨)
٢٧,١٨٢,٧٨٠	٢٨,١١٧,٠١٢	-	-	٥,٨٠١,٧٤٠	٢٢,٣١٥,٢٧٢	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي (إيضاح ٢٨)
٢٨,٨٨٨,٩٠٨	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	-	-	-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	أدوات مالية مشتقة (إيضاح ٣٩)
٢,٥١٦,٩٥٥,٩٣٠	٢,٥١٦,٩٥٥,٩٣٠	-	-	٢٠١,٥٦٣,٨١٨	٢,٣١٥,٣٩٢,١١٢	مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى (إيضاح ٤١)
٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	-	-	-	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	مصاريف مستحقة (إيضاح ٤٢)
٦٠,٠١٨,٠٣٢,٥٢٧	٧٩,٤٢٩,٣٦٩,٠٦٥	٤٢,٧٦٤,٧٨٦,٤٩٨	٢١,٦٥٩,٣٩٥,٦٨٠	٥,١٩٨,١٩٤,٩٥٤	٩,٨٠٦,٩٩١,٩٣٣	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٨- إدارة المخاطر المالية - (تتمة)

المطلوبات بالقيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	أكثر من ٥ سنوات	٣ - ٥ سنوات	السنة الثانية	السنة الأولى	الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية
غير مشتقة كما في:						
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٧١,٩٥٧,٢٠١,٧٩٦	٤٠,٩٥٤,١٥٠,٥٠٧	٢١,٠٦١,٥٨٣,٠٠٥	٥,١٨٥,٠٥٩,٨٤٨	٤,٧٥٦,٤٠٨,٤٣٦	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٢٦-٨)
٦١,٨٤٨,٠٨٧	٦٥,٣٨٠,٩٧٨	-	٥,٨٠١,٧٤٠	٢٢,٣١٥,٢٧٢	٣٧,٢٦٣,٩٦٦	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي (إيضاح ٢٨)
٢,٩٧٥,٢٩٩,٨٩٨	٢,٩٧٥,٢٩٩,٨٩٨	-	-	٦٥٩,٥١٨,٩٢٠	٢,٣١٥,٧٨٠,٩٧٨	مطلوبات مشاريع وضم تجارية وأخرى (إيضاح ٤١)
١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	-	-	-	١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	مصاريف مستحقة (إيضاح ٤٢)
٥٩,٦٨٦,٦٦٧,٣٣٢	٧٦,٩٦١,٠١٩,٥٧٢	٤٠,٩٥٤,١٥٠,٥٠٧	٢١,٠٦٧,٣٨٤,٧٤٥	٥,٨٦٦,٨٩٤,٠٤٠	٩,٠٧٢,٥٩٠,٢٨٠	المجموع

#### ٤٩- إدارة رأس المال

##### إدارة المخاطر

أهداف المجموعة لإدارة رأس المال:

- الحفاظ على قدرتها على الإستمرار كمنشأة مستمرة، حتى تستمر في تقديم عوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين،
- الحفاظ على هيكل رأس المال الأمثل لتقليل تكلفة رأس المال.

من أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الدين.

صافي الدين للمجموعة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
		صافي الدين
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩ ودائع لأجل
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٣٠ نقد ومعادلات النقد
(٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧)	(٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥)	٨-٢٦ قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع خلال سنة
(٥١,٤٩١,٢٩٥,٦٣٠)	(٥٢,٢٠٩,١٠٠,٠٨٨)	٨-٢٦ قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع بعد سنة
(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	(٢٢,٣١٥,٢٧٢)	٢-٢٨، ٢-٢٨ إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع خلال سنة
(٢٨,١١٧,٠١٢)	(٥,٨٠١,٧٤٠)	٢-٢٨، ٢-٢٨ إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع بعد سنة
(٤٨,٢٣٠,٠١٩,٢٦٦)	(٤٦,٥٤٤,٨٥٨,٣١٨)	صافي الدين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤٩- إدارة رأس المال - (تتمة)

تسوية صافي الدين

تتمثل الحركة في صافي الدين كالتالي:

المجموع	المطلوبات من الأنشطة التمويلية				موجودات أخرى		
	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع بعد سنة (إيضاح ٣٨)	إلتزام بموجب عقود الإيجار التمويلي - مستحق الدفع خلال سنة (إيضاح ٣٨)	قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع بعد سنة (إيضاح ٨-٣٦)	قروض طويلة الأجل - مستحقة الدفع خلال سنة (إيضاح ٨-٣٦)	النقد ومعادلات النقد (إيضاح ٣٠)	ودائع لأجل (إيضاح ٢٩)	
(٤٧,٤٤٣,٤٦٦,٤١٢)	(٦٥,٣٨٠,٩٧٨)	(٣٨,٦٢٢,٩٣٦)	(٥١,٦٠٨,٣٢٧,٢٨٨)	(٢,٧٥٢,٥٠٨,٥١٨)	٤,٣١٠,٣٧٣,٣٠٨	٢,٧١١,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٧
(٧٨٦,٥٥٢,٨٥٤)	٣٧,٢٦٣,٩٦٦	١,٣٥٨,٩٧٠	١١٧,٠٣١,٦٥٨	(٤٤٢,٥٧٨,٢٩٩)	(٢٨,٦٢٩,١٤٩)	(٤٧١,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية
(٤٨,٢٣٠,١٩٦,٢٦٦)	(٢٨,١١٧,٠١٢)	(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	(٥١,٤٩١,٢٩٥,٦٣٠)	(٣,١٩٥,٠٨٦,٨١٧)	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٦٨٥,١٦٠,٩٤٨	٢٢,٣١٥,٢٧٢	١٤,٩٤٨,٦٩٤	(٧١٧,٨٠٤,٤٥٨)	٣٢,٣٢٩,٢٩٢	١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية
(٤٦,٥٤٤,٨٥٨,٣١٨)	(٥,٨٠١,٧٤٠)	(٢٢,٣١٥,٢٧٢)	(٥٢,٢٠٩,١٠٠,٠٨٨)	(٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥)	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتماشياً مع الآخرين في هذه الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

«صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين (كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة، بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة)».

نسب المديونية وفقاً للتعهدات المالية المتعلقة بالقروض طويلة الأجل (إيضاح ٧-٣٦)، كما في نهاية السنة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	٧-٣٦	صافي الدين - قروض طويلة الأجل
٣٤,٥٢٩,٩٧٩,٥١٨	٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨		إجمالي حقوق الملكية
٨٩,٢١٦,٣٦١,٩٦٥	٩٢,٠٦٦,٢٨٣,٧٦١		إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين
٠,٦١	٠,٦٠		صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٥٠- الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٨٥٠,٠٠٠	٢٣	إستثمارات أخرى
١٣,٦٥٢,٠٧٥	٣٦,٦٨٦,٠٤١	٢٥	مستحق من شريك في مشروع مشترك
١,٩٠٠,٦٠٩,٢١٠	٢,١٦٤,٢٥٢,٧٦١	٢٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى (ناقصاً زكاة، ضريبة القيمة المضافة ومستحقات برنامج تملك المنازل للموظفين)
٢,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩	ودائع لأجل
٤,٣٥١,٦١٧,٠٣٠	٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	٣٠	النقد ومعادلات النقد
٨,٥٥٥,٨٧٨,٣١٥	١١,١٧٦,٩٥٠,٨٦٦		المجموع
			مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥٤,٦٨٦,٣٨٢,٤٤٧	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	٧-٢٦	قروض طويلة الأجل
٦٥,٣٨٠,٩٧٨	٢٨,١١٧,٠١٢	٢٨	إلتزام بموجب عقد إيجار تمويلي
-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨	٣٩	أدوات مالية مشتقة
٢,٩٧٥,٢٩٩,٨٩٨	٢,٥١٦,٩٥٥,٩٣٠	٤١	مطلوبات مشاريع وذمم تجارية وأخرى
١,٩٦٣,١٣٦,٩٠٠	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	٤٢	مصاريف مستحقة
٥٩,٦٩٠,٢٠٠,٢٢٣	٦٠,٠١٨,٩٦٥,٧٥٩		المجموع

يتم قياس الإستثمارات الأخرى بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة (إيضاح ٢٣).

وفقاً للفقرة رقم ٢٩ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، الإفصاحات عن القيمة العادلة تكون غير مطلوبة عندما تكون القيمة الدفترية هي القيمة المعقولة للقيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة والذمم الدائنة التجارية قصيرة الأجل. تنطبق الفقرة رقم ٢٩ (د) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ بالتساوي على إلتزامات الإيجار.

يتم إثبات القروض طويلة الأجل مبدئياً بقيمتها العادلة (كمحصلات مستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة) إن وجدت. يتم قياس القروض طويلة الأجل لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة على أساس غير متكرر للمطلوبات هو المستوى رقم ٣ - المدخلات الهامة الغير الملاحظة.

## ٥١- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ٥٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للسنة الحالية. لا يوجد عمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على حقوق الملكية أو صافي ربح المجموعة للسنة السابقة.

## ٥٣- الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها على سبيل الأمانة

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

- ٥٠٠ مليون دولار أمريكي لتصميم وإنشاء البنية التحتية الأساسية والمرافق المطلوبة للمدينة الصناعية.
- ٢٠٠ مليون دولار أمريكي لتصميم وإنشاء المساكن والمرافق الإجتماعية اللازمة للمدينة الصناعية المقترحة.

خلال العام ٢٠١٤، تم إستلام مبلغ إضافي مقداره ٢٥٠ مليون دولار أمريكي وقد تم إيداعه في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزءاً من الموارد النقدية المتاحة لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة ولم يتم إدراجه في السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية.

خلال العام ٢٠١٦، تم إستلام المبلغ المتبقي والبالغ ٣١٠ مليون دولار أمريكي. وجاري إستخدام المبالغ المذكورة أعلاه فقط للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر. ويتم إسترداد المبالغ المسحوبة عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية.

بلغ مجموع صافي موجودات المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

## ٥٤- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشاريع المشتركة

تكلفة استثمار الشركة الام		نسبة الملكية الضمنية للمجموعة %		رأس المال المصدر والمدفوع		طبيعة النشاط	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٧,٠٠٠,٠٠٠	إستخراج الذهب	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إدارة وتطوير مشاريع البنى التحتية	شركة معادن للبنية التحتية
٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	٣٤٤,٨٥٥,٢٠٠	الكاولين، البوكسايت منخفض الدرجة، وإستخراج المغنيزايت	شركة المعادن الصناعية
٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٤,٩٢٣,٧٣٨,٧٥٠	٧٤,٩	٧٤,٩	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠	سبائك وأعمدة وألواح ومسطحات الألومنيوم	شركة معادن للألومنيوم
١,٨٥٥,٥٥١,٤٨٣	١,٨٥٥,٥٥١,٤٨٣	٧٤,٩	٧٤,٩	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	٢,٤٧٧,٣٧١,٨٠٧	رقائق الألومنيوم والأغشية	شركة معادن للدرفلة
٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥	٣,٦١٦,٥١٩,٨٤٥	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	٤,٨٢٨,٤٦٤,٤١٢	إستخراج البوكسايت وتصفيته	شركة معادن للبوكسايت والألومينا
٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	شركة معادن للفوسفات
٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥	٤,٧٦٥,٥٠١,١٢٥	٦٠	٦٠	٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥	٧,٩٤٢,٥٠١,٨٧٥	إستخراج الفوسفات وإنتاج الأسمدة	شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٢٠,٧١٩,٦٠٢,٤٠٣	٢٠,٧١٩,٦٠٢,٤٠٣						المجموع الفرعي
							المشاريع المشتركة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إنتاج الصودا الكاوية المركزة وثاني كلوريد الإثليلين	شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات*
٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٢٠٢,٤٨٢,٦٤٦	٥٠	٥٠	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	٤٠٤,٩٦٥,٢٩١	إنتاج النحاس والمعادن المصاحبة	شركة معادن باريك للنحاس
٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦	٦٥٢,٤٨٢,٦٤٦						المجموع الفرعي
٢١,٣٧٢,٠٨٥,٠٤٩	٢١,٣٧٢,٠٨٥,٠٤٩						المجموع

جميع الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الموضحة أعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.

## ملحق (ب) المعلومات المالية التصورية الموحدة

المعلومات المالية التصورية المعدة لتعكس المركز المالي للمصدر بعد عملية تحويل الدين

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية التصورية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	١٠١٠١٦٤٣٩١	رقم السجل التجاري
أعضاء مجلس الإدارة	معالي المهندس / خالد بن عبدالعزيز الفالح معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن القويز معالي المهندس / عبدالله بن إبراهيم السعدان معالي المهندس / خالد بن صالح المديفر سعادة المهندس / عبدالله بن محمد العيسى سعادة السيدة / لبنى بنت سليمان العليان سعادة المهندس / عزام بن ياسر شلبي سعادة الدكتور / كلاوس كريستيان كلينفلند سعادة الأستاذ / ريتشارد أوبراين	- رئيس مجلس الإدارة - نائب رئيس مجلس الإدارة
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	

إن البيان التالي والذي يجب أن يقرأ بالتزامن مع تقرير تأكيدات الممارس المستقل عن تجميع المعلومات المالية التصورية الموحدة والمدرجة في تعميم المساهمين المذكورة في الصفحات من ٤ إلى ٦، قد تم وضعه للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة ومسؤوليات الممارسين المستقلين بشأن تجميع المعلومات المالية التصورية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة").

إن مسؤولية الإدارة هي تجميع المعلومات المالية التصورية الموحدة والتي تتكون من المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المعمول بها كما هو موضح في إيضاح رقم ١ من المعلومات المالية التصورية الموحدة ووفقاً للمتطلبات في الملحق رقم ١٣ من قواعد ملوح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

وعند تجميع المعلومات المالية التصورية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها على أساس منظم.
- عمل الأحكام والتدبيرات المعقولة والمنبئة على أساس مبدأ الحيطة والحذر.
- تحديد ما إذا تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية وأنه تم الإفصاح عن وتوضيح أي إحصاف جوهرية عن تلك المعايير في المعلومات المالية التصورية الموحدة و
- تجميع المعلومات المالية التصورية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ما لم يكن من غير المناسب إفتراض بأن المجموعة والشركات سوف تستمر في أعمالها في المستقبل المنظور.

تم اعتماد والمصادقة على إصدار المعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الواردة في الصفحات من ٧ إلى ١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣ يوليو ٢٠١٩)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

		
الأستاذ / علي بن سعيد الحططاني نائب الرئيس للمالية والمدير المالي المكلف	الأستاذ / دارن نيجيم رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين المكلف	معالي الأستاذ / سليمان بن عبدالرحمن الفوز عضو مجلس الإدارة المفوض

٤٥

٣٠ شوال ١٤٤٠ هـ

٣ يوليو ٢٠١٩

الرياض  
المملكة العربية السعودية

## تقرير تأكيد الممارس المستقل عن تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية المضمنة في تعميم المساهمين

إلى السادة/ مساهمي شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

### تقرير حول تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية

لقد قمنا بإنجاز ارتباطات التأكيد لإعداد تقرير عن تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجتمعين، "المجموعة") من قبل إدارة المجموعة. تتكون المعلومات المالية الموحدة التصورية من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قائمة المركز المالي الموحدة التصورية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقائمة للتدفقات النقدية الموحدة التصورية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والإيضاحات المتعلقة بها ("المعلومات المالية الموحدة التصورية"). إن الضوابط الضرورية التي على أساسها قامت إدارة المجموعة بتجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية تم تحديدها في الملحق رقم ١٣ من القواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. والعينة في الإيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الموحدة التصورية ("الضوابط الضرورية").

وقد تم تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية من قبل إدارة المجموعة لتوضيح تأثير المعاملات والافتراضات المتعلقة بها ("المعاملات")، المبينة في الإيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الموحدة التصورية، على المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدائها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، فيما لو تمت المعاملات في ١ يناير ٢٠١٨. كجزء من هذه العملية، تم استخراج معلومات عن المركز المالي الموحد للمجموعة، وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية من قبل إدارة المجموعة من القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والتي قامت بنشر تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٩.

### مسؤولية إدارة المجموعة عن المعلومات المالية الموحدة التصورية

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية على أساس الضوابط الضرورية المبينة في إيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الموحدة التصورية وفقاً لمتطلبات الملحق رقم ١٣ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.

### استقلالنا ومراقبة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات الأخلاقية المناسبة لارتباط التأكيد المعقول في المملكة العربية السعودية، والتي تشمل الاستقلال وغيرها من المتطلبات تستند إلى المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

يطبق المكتب المعيار الدولي لضبط الجودة رقم ١، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه حيث تحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثوقة المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

## مسؤوليات الممارس

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول ما إذا كانت المعلومات المالية الموحدة التصورية قد تم تجميعها، من جميع النواحي الجوهرية، من قبل إدارة المجموعة وفقاً للضوابط الضرورية المبينة في إيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الموحدة التصورية.

لقد قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٤٢٠، "ارتباطات التأكيد لإعداد تقرير عن تجميع المعلومات المالية التصورية المضمنة في نشرات الاكتتاب"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتطلب هذا المعيار من الممارس تخطيط وتنفيذ إجراءات للحصول على تأكيد معقول بشأن ما إذا كانت إدارة المجموعة قد جمعت، من جميع النواحي الجوهرية، المعلومات المالية الموحدة التصورية على أساس الضوابط الضرورية المبينة في إيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الموحدة التصورية.

لأغراض هذه الارتباط، لسنا مسؤولين عن تحديث أو إعادة إصدارية تقارير أو آراء عن أية معلومات مالية تاريخية مستخدمة في تجميع المعلومات المالية التصورية، ولا نتحمل في سياق هذا الارتباط، تنفيذ مراجعة أو فحص على المعلومات المالية المستخدمة في تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية.

ويتمثل الغرض من المعلومات المالية التصورية المضمنة في تعيم المساهمين فقط في توضيح تأثير حدث أو معاملة مهمة على المعلومات المالية غير المعدلة للمنشأة، كما لو أن الحدث قد وقع أو أن المعاملة قد تمت في تاريخ سابق تم اختياره لأغراض التوضيح. وبناء عليه، فإننا لا نقدم أي تأكيد بأن النتيجة الفعلية للمعاملة المتوقع حدوثها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كان يمكن أن تكون كما هي معروضة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ويشتمل ارتباط التأكيد المعقول لإعداد تقرير عما إذا كانت المعلومات المالية الموحدة التصورية قد تم تجميعها، من جميع الجوانب الجوهرية، على أساس الضوابط الضرورية، على تنفيذ إجراءات لتقييم ما إذا كانت الضوابط المنطبقة المستخدمة من قبل إدارة المجموعة في تجميع المعلومات المالية التصورية توفر أساساً معقولاً لعرض التأثيرات المهمة المتعلقة بشكل مباشر إلى الحدث أو المعاملة، والحصول على ما يكفي من الأدلة المناسبة بشأن ما إذا كانت:

- التعديلات التصورية ذات العلاقة تعطي تأثيراً مناسباً على هذه الضوابط؛ و
- المعلومات المالية الموحدة التصورية تعكس التطبيق السليم لتلك التعديلات على المعلومات المالية غير المعدلة.

وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم الممارس، مع مراعاة فهمه لطبيعة المجموعة، والحدث أو المعاملة المتعلقة بتجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية، وظروف الارتباط الأخرى المتعلقة بها.

وينطوي الارتباط أيضاً على تقييم العرض العام للمعلومات المالية الموحدة التصورية.

ونعتقد أن الأدلة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.



الرأي

في رأينا، تم تجميع المعلومات المالية الموحدة التصورية، من جميع النواحي الجوهرية، على أساس الضوابط الضرورية المبينة في إيضاح رقم ١ حول المعلومات المالية الموحدة التصورية.

برايس ووترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

٣٠ نوال ١٤٤٠ هـ  
(٣ يوليو ٢٠١٩)





شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تصورية)	تعديلات تصورية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	
١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠	-	١٤,١٧٠,٧٥٩,٩٢٠		المبيعات
(٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨)	-	(٩,٠٦٨,٨٧٧,٢٦٨)		تكلفة المبيعات
٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢	-	٥,١٠١,٨٨٢,٦٥٢		إجمالي الربح
				المصاريف التشغيلية
(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩)	-	(٥٦٥,٨٠٨,٦٦٩)		مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)	-	(٤٦٣,٤٧٠,١٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)	-	(٩٥,٤٣٧,٩٥٠)		مصاريف إستكشاف وخدمات فنية
٤٦,٤٨٠,٠٨٣	-	٤٦,٤٨٠,٠٨٣		عكس / (إنخفاض في قيمة) الموجودات غير المتداولة، بالصافي
٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨	-	٤,٠٢٣,٦٤٥,٩٤٨		الربح التشغيلي
				الإيرادات / (المصاريف) الأخرى
١٢٣,٩٤٢,١٢٢	-	١٢٣,٩٤٢,١٢٢		دخل من ودائع لأجل
(١,٦٩٥,٤٦٤,٣٧٤)	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	(١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠)	٢	تكلفة تمويل
(٣,٣٢٥,٦١٠)	-	(٣,٣٢٥,٦١٠)		مصاريف أخرى، بالصافي
١٤٣,٥٣٥,٣٠٦	-	١٤٣,٥٣٥,٣٠٦		الحصة في صافي ربح مشروع مشترك تم المحاسبة عنه بإستخدام طريقة حقوق الملكية
٢,٥٩٢,٣٣٣,٣٩٢	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٢,٥٢٦,٣٦٧)	-	(٧٢,٥٢٦,٣٦٧)		ضريبة الدخل
(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)	-	(٢١٦,٢٣٢,٣٥٥)		مصروف الزكاة
٢,٣٠٣,٥٧٤,٦٧٠	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤		الربح للسنة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)	-	(٢٦,٩٤٠,٨٦٣)		تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
(٢٤,١٦٢,٨٨١)	-	(٢٤,١٦٢,٨٨١)		خسائر عائدة إلى إعادة قياس التزام منافع إنتهاء خدمات الموظفين
(٥١,١٠٣,٧٤٤)	-	(٥١,١٠٣,٧٤٤)		الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٢,٢٥٢,٤٧٠,٩٢٦	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠		مجموع الدخل الشامل للسنة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تصورية)	تعديلات تصورية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	
				ربح السنة العائد لـ :
١,٩١٨,٩٣٨,٣١٥	٧١,٠٢١,٢٣٥	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠		حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣٨٤,٦٣٦,٣٥٥	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	٣٩٧,٧١٨,٣٤٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٣٠٣,٥٧٤,٦٧٠	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٢٤٥,٦٣٥,٤٢٤		
				مجموع الدخل الشامل للسنة العائد لـ :
١,٨٧٧,٥١٢,٩٤٦	٧١,٠٢١,٢٣٥	١,٨٠٦,٤٩١,٧١١		حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣٧٤,٩٥٧,٩٨٠	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	٣٨٨,٠٣٩,٩٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٥٢,٤٧٠,٩٦٦	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,١٩٤,٥٣١,٦٨٠		
				ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
١,٥٦	-	١,٥٨	٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والعائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي التصورية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	تعديلات تصورية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
(تصورية)		(مراجعة)		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤	-	١٠,٠٤٥,٠٤٢,٨٥٤		ممتلكات تعدين
٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤	-	٦٦,٤٨٢,٣٥٣,١٤٤		ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥	-	٢,١٩٧,٠٢٩,٢٨٥		مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٣٤٠,١٨٧,٨٨٢	-	٣٤٠,١٨٧,٨٨٢		موجودات غير ملموسة
١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤	-	١,٤٢٣,٥٢٦,٠٨٤		إستثمار في مشروع مشترك
٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨	-	٥٩٧,٨٣٧,٨٠٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٣,١٨٥,٠٠٠	-	٤٣,١٨٥,٠٠٠		إستثمارات أخرى
١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨	-	١,٠٧٨,٧٠٦,١٣٨		موجودات غير متداولة أخرى
٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥	-	٨٢,٢٠٧,٨٦٨,١٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٤,٦٦٥,٠٠٠	-	٤,٦٦٥,٠٠٠		إستثمارات أخرى
٣٦,٦٨٦,٠٤١	-	٣٦,٦٨٦,٠٤١		مستحق من شريك في مشروع مشترك
٢٩٢,٢٦٢,٧١٧	-	٢٩٢,٢٦٢,٧١٧		دفعات ومصاريح مدفوعة مقدماً
٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤	-	٤,٣١١,٩٢٩,٧١٤		مخزون
٢,٣٥٩,٩٥٢,٢٠١	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥	٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦	-	٣,٥٣٢,٧٩٨,٨٠٦		ودائع لأجل
٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤	-	٥,٣٩٣,١٦٢,٠٦٤		نقد ومعادلات النقد
١٥,٩٣١,٤٥٦,٥٤٣	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	١٥,٨٢١,٣٩٧,٨١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٩٨,١٣٩,٣٢٤,٧٣٨	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
١٢,٢٩٩,٠١٢,٨٦٠	٦١٤,٢٣٠,٢٥٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	٥	رأس المال
				إحتياطي نظامي
١٠,٧٦٣,٥٠٨,٩٤٧	٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	٦	علاوة إصدار
١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩	-	١,٠٥٤,٢٥١,٤٣٩		تحويلات من صافي الدخل
٦,٨٤٣,٣٦٦,٢٢٢	٧١,٠٢١,٢٣٥	٦,٧٧٢,٣٤٤,٩٨٧		أرباح مبقاة
٣٠,٩٦٠,١٣٩,٤٦٨	٣,٠٥٧,٤٠٨,٧٣٥	٢٧,٩٠٢,٧٣٠,٧٣٣		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
٨,٧٧٨,٦١٣,٥٢٦	(١٣,٠٨١,٩٨٩)	٨,٧٩١,٦٩٥,٥١٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٩,٧٣٨,٧٥٢,٩٩٤	٣,٠٤٤,٣٢٦,٧٤٦	٣٦,٦٩٤,٤٢٦,٢٤٨		مجموع حقوق الملكية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي التصورية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تصورية)	تعديلات تصورية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
		(مراجعة)		
				مطلوبات غير متداولة
٦٠٧,٣١٧,٦٤٤	-	٦٠٧,٣١٧,٦٤٤		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٩٥,٢٦٧,٦٩٠	-	١٩٥,٢٦٧,٦٩٠		مستحق لشريك في مشروع مشترك
٤٨,٤٦٩,٤٦٢,٨٨٣	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣	٧	فروض طويلة الأجل
٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩	-	٣٨٥,٦٢٥,٣٢٩		مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
٥,٧٢٠,٨١٠	-	٥,٧٢٠,٨١٠		الجزء غير المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٨,٨٨٨,٩٠٨	-	٢٨,٨٨٨,٩٠٨		أدوات مالية مشتقة
٦١٨,٤٦٣,٧٤٠	-	٦١٨,٤٦٣,٧٤٠		منافع الموظفين
٣٠١,٥٦٣,٨١٨	-	٣٠١,٥٦٣,٨١٨		مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٥٠,٦١٢,٣١٠,٨٢٢	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٥٣,٥٤٦,٥٧٨,٨٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢	-	٢,٢١٥,٣٩٢,١١٢		مطلوبات مشاريع ودمج تجارية وأخرى
٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦	-	٢,٠٧٣,١٤٦,٣٩٦		مصاريف مستحقة
١٩٠,٧٠١,٥٧١	-	١٩٠,٧٠١,٥٧١		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٢٤,٨٠٠,٤٤٨	-	١٢٤,٨٠٠,٤٤٨		رسوم إمتياز مستحقة
٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	-	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	٧, ٦, ٥	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
٢١,٤٦٢,٩٧٠	-	٢١,٤٦٢,٩٧٠		الجزء المتداول من التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢	-	٧,٧٨٨,٢٦٠,٩٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٨,٤٠٠,٥٧١,٧٤٤	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٦١,٣٣٤,٨٣٩,٧٦٤		مجموع المطلوبات
٩٨,١٣٩,٣٢٤,٧٣٨	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٩٨,٠٢٩,٢٦٦,٠١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

## شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية التصويرية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تصويرية)	تعديلات تصويرية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
				الأنشطة التشغيلية
٢,٥٩٢,٣٣٣,٣٩٢	٥٧,٩٣٩,٢٤٦	٢,٥٣٤,٣٩٤,١٤٦	٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
				تعديلات لبنود غير نقدية:
-	-	-		خسارة مخزون
(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)	-	(٤٦,٤٨٠,٠٨٣)		(عكس) / انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، بالصافي
(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)	-	(١٢٣,٩٤٢,١٢٢)		دخل من ودائع لأجل
١,٦٩٥,٤٦٤,٣٧٤	(٥٧,٩٣٩,٢٤٦)	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	٢	تكلفة تمويل
-	-	-		تسوية متعلقة بممتلكات تعدين
٦٢٦,٣٨١,٨٢٩	-	٦٢٦,٣٨١,٨٢٩		إستهلاك ممتلكات تعدين
٣,٧٠٢,٤٢٥	-	٣,٧٠٢,٤٢٥		تسوية متعلقة بممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥	-	٢,٥٢٩,٣٤٩,٨٤٥		إستهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٧,٤٩٩,٧٦٢	-	٣٧,٤٩٩,٧٦٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)	-	(١٤٣,٥٣٥,٣٠٦)		الحصة في صافي ربح مشروع مشترك
١,٣٨٦,٩٦٠	-	١,٣٨٦,٩٦٠		شطب قطع غيار متقدمة وبطيئة الحركة ومواد مستهلكة
٤٦,٠١٢,٠٩٢	-	٤٦,٠١٢,٠٩٢		مخصص مخزون مواد متقدمة
١٨٥,٣٩٠	-	١٨٥,٣٩٠		مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٢٥٩,٦٦٦	-	١,٢٥٩,٦٦٦		مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة على ودائع لأجل
٩٣,٦١٧,٢١١	-	٩٣,٦١٧,٢١١		تكلفة الخدمة الحالية لمنافع إنتهاء خدمات الموظفين
٤١,٦٢٠,٣٣٣	-	٤١,٦٢٠,٣٣٣		مساهمة في خطة الإذخار للموظفين
١٢٣,٧٩٢,٣٥٣	-	١٢٣,٧٩٢,٣٥٣		مخصص رسوم إمتياز
				التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣٨,٠٢٢,٤٧٤)	-	(١٣٨,٠٢٢,٤٧٤)		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)	-	(٩٠٧,٦٦١,١٥٠)		مخزون
(٢٠٦,٤٥٣,٦٣٨)	-	(٢٠٦,٤٥٣,٦٣٨)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٩٥,٣٦٩,٦١١)	-	(٩٥,٣٦٩,٦١١)		مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
٢٩٢,١٦١,٤١٦	-	٢٩٢,١٦١,٤١٦		مصاريف مستحقة - تجارية
(٥٨,٠١٠,٥٥٥)	-	(٥٨,٠١٠,٥٥٥)		منافع إنتهاء الخدمات المدفوعة للموظفين
(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)	-	(٣٨,٤٤٧,٣٤٧)		سحوبات الموظفين من خطة الإذخار
(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)	-	(١٤٢,٦٧٦,٣٥٢)		زكاة مدفوعة
(١٤,٣١١,٧٩١)	-	(١٤,٣١١,٧٩١)		ضريبة دخل مدفوعة
(٧٢,٠٧١,٢٥٩)	-	(٧٢,٠٧١,٢٥٩)		رسوم إمتياز مدفوعة
(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)	-	(٢,١١٨,١٩٦,٤٠٦)		تكلفة تمويل مدفوعة
٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤	-	٣,٩٧٩,٥٨٨,٩٥٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية التصويرية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تصويرية)	تعديلات تصويرية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
				الأنشطة الإستثمارية
١١٤,١٩٥,٦٥٣	-	١١٤,١٩٥,٦٥٣		دخل مستلم من ودائع لأجل
(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)	-	(٢٧٥,١٤٥,٨٢٩)		إضافات لممتلكات تعدين
(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)	-	(٢٧٨,٧٧٤,٣٥٩)		إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)	-	(١,١٤٢,٢٤٦,٩٥٥)		إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١١٥,١٧٣)	-	(١١٥,١٧٣)		إضافات لموجودات غير ملموسة
-	-	-		إضافة لإستثمار في مشروع مشترك
٢,١٥٠,٠٠٠	-	٢,١٥٠,٠٠٠		إستثمارات أخرى
(٢٣,٠٣٣,٩٦٦)	-	(٢٣,٠٣٣,٩٦٦)		مستحق من شركاء في مشروع مشترك
(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠)		(زيادة) / نقص في ودائع لأجل
(٣,١٧٢,٩٨٦)	-	(٣,١٧٢,٩٨٦)		زيادة في النقد المقيد
(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)	-	(٣٩٤,٢٥١,١٩٨)		مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)	-	(٣١٧,٠٦٧,١٥٩)		مصاريف مستحقة - مشاريع
(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)	-	(٣,٦١٢,٤٦١,٩٧٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تصورية)	تعديلات تصورية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
			الأنشطة التمويلية
٢٣,٠٣٣,٩٦٦	-	٢٣,٠٣٣,٩٦٦	مستحق إلى شريك في مشروع مشترك
١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	-	١٠,٠١٢,٢٠٢,٠٣٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	-	(٩,٣٢٦,٧٢٦,٩٧٣)	سداد قروض طويلة الأجل
(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	-	(٣٧,٢٦٣,٩٦٦)	إلتزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
٦٧١,٢٤٥,٠٦٦	-	٦٧١,٢٤٥,٠٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	-	١,٠٣٨,٣٧٢,٠٤٨	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	-	٤,٢٨١,٧٤٤,١٥٩	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في بداية السنة
٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	-	٥,٣٢٠,١١٦,٢٠٧	النقد ومعادلات النقد غير المقيدة كما في نهاية السنة

## ١- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة من قبل الإدارة لتوضيح الأثر المالي للمعاملات المذكورة أدناه على القوائم المالية التاريخية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) («الشركة») والشركات التابعة (مجتمعة «المجموعة») كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما لو كانت المعاملات تمت في ١ يناير ٢٠١٨ وتتضمن القوائم التصورية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والمركز المالي والتعديلات الناتجة خلال الفترة المنتهية من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تم تضمين المعلومات المالية التصورية الموحدة المرفقة لأغراض التوضيح فقط، والتعديلات التصورية بناءً على إفتراضات والتي تم توضيحها في الإيضاحات المرفقة. توضح المعلومات المالية التصورية الموحدة بسبب طبيعتها، ماذا سيكون الأثر إذا كانت المعاملات قد تمت في وقت مبكر ولا تمثل النتائج المالية أو الوضع الفعلي للمجموعة، ولا تعطي أي مؤشر للنتائج أو الوضع المالي المستقبلي لأنشطة المجموعة عند إكمال المعاملات المذكورة أدناه.

تتكون المعلومات المالية التصورية الموحدة من:

- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- قائمة المركز المالي التصورية الموحدة كما في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- إيضاحات حول المعلومات المالية التصورية الموحدة.

إستخدمت الإدارة القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لإعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة المرفقة، والتي تتوافق مع مع المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كما تم إعتماؤها في المملكة العربية السعودية.

توضح المعلومات المالية التصورية الموحدة الأثر المالي للمعاملات التالية:

- تحويل القرض طويل الأجل لشركة معادن للدفلة (شركة معادن للدفلة إحدى الشركات التابعة لشركة معادن) والمقدم من صندوق الإستثمارات العامة والبالغ قيمته ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي إلى شركة معادن كما في ١ يناير ٢٠١٨. وقد نتج عن ذلك تغيير القروض طويلة الأجل لشركة معادن للدفلة والمستحقة لصندوق الإستثمارات العامة إلى قرض مساهمين مدعوم طويل الأجل من شركة معادن في سجلات شركة معادن للدفلة وقرض حالي مستحق لصندوق الإستثمارات العامة في سجلات شركة معادن (إيضاح ٧).
- الزيادة في رأس المال المصدر لشركة معادن من خلال تحويل القرض الحالي لصندوق الإستثمارات العامة. وقد نتج عن ذلك زيادة في رأس المال وعلاوة الإصدار بسبب الزيادة في إجمالي عدد الأسهم المصدرة والمحسبة بناءً على أساس متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية لمدة ٥ أيام تداول مباشرة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح ٥ و ٦).

تأثرت المعلومات المالية التصورية الموحدة بالإفتراضات التالية:

- تم تحديد سعر إصدار الأسهم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة على أساس ٥ أيام تداول مباشرة قبل ومتضمنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- نتيجة لإستبعاد القرض طويل الأجل لصندوق الإستثمارات العامة في سجلات شركة معادن للدفلة، فقد أدى ذلك إلى توفير تكلفة التمويل المدفوعة من قبل شركة معادن للدفلة إلى صندوق الإستثمارات العامة، والتي تعتبر خارج المجموعة وتم تضمينها في الذمم المدينة التجارية والأخرى فقط لغرض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة هذه. سداد نفس تكلفة التمويل على قرض المساهمين المدعوم من شركة معادن، والتي تعتبر داخل المجموعة نتج عنه إستبعادها على مستوى التوحيد وتوفير في التدفقات النقدية خارج المجموعة. لم يتم تقديم أي إفتراضات أخرى فيما يتعلق بإدخال النقد والدخل من الفوائد الناتجة عنه أو تسوية الذمم المدينة لغرض المعلومات المالية التصورية الموحدة هذه.



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢- تكلفة التمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	تعديلات تصورية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
(تصورية)		(مراجعة)	
١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	-	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	الرصيد كما تم الإفصاح عنه
(١١٠,٠٥٨,٧٢٦)	(١١٠,٠٥٨,٧٢٦)	-	٤ تعديلات تصورية - نتج عن إستبعاد القرض طويل الأجل لشركة معادن للدرفلة والمقدم من صندوق الإستثمارات العامة وتحويله إلى شركة معادن والبالغ قيمته ٢,٩٨٦,٢٨٧,٥٠٠ ريال سعودي إنخفاض في تكلفة التمويل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي على إعتبار أن التحويل تم بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨. تم التعامل مع تكلفة التمويل المتعلقة بقرض صندوق الإستثمارات العامة كتكلفة تمويل متعلقة بقرض المساهمين المدعوم من شركة معادن إلى شركة معادن للدرفلة وتم إستبعادها على مستوى التوحيد بإعتبارها معاملة متداخلة بين المجموعة. يُحتسب معدل العمولة على المبلغ الأساسي للقرض المسحوب لكل فترة عمولة بناءً على معدل لايبور زائد ٥,٠٪.
٥٢,١١٩,٤٨٠	٥٢,١١٩,٤٨٠	-	٧ تعديلات تصورية - تم تحميل تكلفة المعاملة غير المطلقة كمصروف في سجلات شركة معادن للدرفلة نتيجة إستبعاد قرض صندوق الإستثمارات العامة من سجلات شركة معادن للدرفلة مما أدى إلى زيادة تكلفة التمويل بمبلغ ٥٢,١١٩,٤٨٠ ريال سعودي.
١,٦٩٥,٤٦٤,٣٧٤	(٥٧,٩٣٩,٢٤٦)	١,٧٥٣,٤٠٣,٦٢٠	المجموع

## ٣- ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	تعديلات تصورية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(تصورية)		(مراجعة)	
١,٩١٨,٩٣٨,٣١٥	٧١,٠٢١,٢٣٥	١,٨٤٧,٩١٧,٠٨٠	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
١,٢٢٩,٩٠١,٢٨٦	٦١,٤٢٣,٠٢٥	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٥٦		١,٥٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي من العمليات المستمرة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره خلال السنة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	تعديلات تصورية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
(تصورية)		(مراجعة)		
٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥	-	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥		الرصيد كما تم الإفصاح عنه
١١٠,٠٥٨,٧٢٦	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	-	٢	تعديلات تصورية - نتج عن إستبعاد القرض طويل الأجل لشركة معادن للدرفلة وتحويله إلى شركة معادن والمقدم من صندوق الإستثمارات العامة والبالغ قيمته ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي إنخفاض في تكلفة التمويل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١١٠,٠٥٨,٧٢٦ ريال سعودي على إعتبار أن التحويل تم بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨.  تم التعامل مع تكلفة التمويل المتعلقة بقرض صندوق الإستثمارات العامة كتكلفة تمويل متعلقة بقرض المساهمين المدعوم من شركة معادن إلى شركة معادن للدرفلة وتم إستبعادها على مستوى التوحيد بإعتبارها معاملة متداخلة بين المجموعة وبالتالي تم عكس سداد تكلفة التمويل إلى صندوق الإستثمارات العامة من قبل شركة معادن للدرفلة لعام ٢٠١٨ وتم إدراجها في الذمم المدينة التجارية والأخرى على مستوى التوحيد لغرض المعلومات المالية التصورية الموحدة هذه.
٢,٣٥٩,٩٥٢,٢٠١	١١٠,٠٥٨,٧٢٦	٢,٢٤٩,٨٩٣,٤٧٥		المجموع



## ٥- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
بعد تحويل القرض	قبل تحويل القرض		
			مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل
١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١
٦١٤,٢٣٠,٢٥٠	-	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، بعد تحويل القرض	٦١,٤٢٣,٠٢٥
١٢,٢٩٩,٠١٢,٨٦٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠		١,٢٢٩,٩٠١,٢٨٦

سوف يتم تحديد سعر الإصدار الفعلي لأسهم شركة معادن في تاريخ تحويل القرض بناءً على متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ستة أشهر تداول مباشرة قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية حيث سيقوم مساهمي الشركة بالتصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق تحويل قرض صندوق الإستثمارات العامة.

قامت الإدارة بحساب سعر التداول للأسهم عن طريق متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ٥ أيام تداول مباشرة قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لأغراض إعداد قائمة المركز المالي التصورية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وكان السعر ٤٨,٦٢ ريال سعودي (ثمانية وأربعون ريال سعودي واثنان وستون هللة) لكل سهم. نتج عن سعر الإصدار هذا والبالغ ٤٨,٦٢ ريال سعودي للسهم (قيمة إسمية ١٠ ريال سعودي بالإضافة إلى علاوة قدرها ٣٨,٦٢ ريال سعودي للسهم) إصدار (٦١,٤٢٣,٠٢٥) سهم عادي، وزيادة رأس المال بمقدار ٦١٤,٢٣٠,٢٥٠ ريال سعودي وعلاوة إصدار قدرها ٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠ ريال سعودي.

في حال حساب الإدارة سعر التداول للأسهم عن طريق متوسط سعر السوق المرجح لأسهم الشركة على أساس الكمية خلال آخر ٥ أيام تداول مباشرة قبل تاريخ ١ يناير ٢٠١٨ لأغراض إعداد قائمة المركز المالي التصورية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فإن سعر السهم سوف يكون ٥١,٧٢ ريال سعودي (واحد وخمسون ريال سعودي واثنان وسبعون هللة) لكل سهم. سوف ينتج عن سعر الإصدار هذا والبالغ ٥١,٧٢ ريال سعودي للسهم (قيمة إسمية ١٠ ريال سعودي بالإضافة إلى علاوة قدرها ٤١,٧٢ ريال سعودي للسهم) إصدار (٥٧,٧٤١,٤٤٤) سهم عادي، وزيادة رأس المال بمقدار ٥٧٧,٤١٤,٤٤٠ ريال سعودي وعلاوة إصدار قدرها ٢,٤٠٨,٩٧٣,٠٦٠ ريال سعودي.

وللمعلومية فإن سعر الإصدار الفعلي قد يختلف إختلافاً كبيراً عن سعر الإصدار المستخدم لأغراض إعداد المعلومات المالية التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ريال سعودي	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
٦١٤,٢٣٠,٢٥٠	الزيادة في رأس المال المصدر عن طريق إصدار ٦١,٤٢٣,٠٢٥ سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم
٢,٣٧٢,١٥٧,٢٥٠	الزيادة في علاوة الإصدار عن طريق إصدار ٦١,٤٢٣,٠٢٥ سهم عادي بعلاوة قدرها ٣٨,٦٢ ريال سعودي للسهم
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	القيمة الإجمالية لتحويل القرض

هيكل ملكية الأسهم العادية قبل وبعد تحويل القرض كالتالي:

بعد تحويل القرض			قبل تحويل القرض			المساهمين
% الأسهم	ريال سعودي	عدد الأسهم	% الأسهم	ريال سعودي	عدد الأسهم	
٦٧,١٧	٨,٢٦٠,٦٤٤,٧٨٠	٨٢٦,٠٦٤,٤٧٨	٦٥,٤٤	٧,٦٤٦,٤١٤,٥٣٠	٧٦٤,٦٤١,٤٥٣	صندوق الإستثمارات العامة
٣٢,٨٣	٤,٠٢٨,٣٦٨,٠٨٠	٤٠٣,٨٣٦,٨٠٨	٣٤,٥٦	٤,٠٢٨,٣٦٨,٠٨٠	٤٠٣,٨٣٦,٨٠٨	الأسهم الحرة المتاحة للجمهور
١٠٠	١٢,٢٩٩,٠١٢,٨٦٠	١,٢٢٩,٩٠١,٢٨٦	١٠٠	١١,٦٨٤,٧٨٢,٦١٠	١,١٦٨,٤٧٨,٢٦١	المجموع

## ٦- علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
بعد تحويل القرض	قبل تحويل القرض		
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	٣,١٤١,٣٥١,٦٩٧	سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، صافي بعد تكاليف المعاملات	٢٤٣,٤٧٨,٢٦١
٢,٣٢٢,١٥٧,٢٥٠	-	عادي بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادر بعلاوة قدرها ٣٨,٦٢ ريال سعودي للسهم الواحد، بعد تحويل القرض إلى أسهم	٦١,٤٢٣,٠٢٥
١٠,٧٦٣,٥٠٨,٩٤٧	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧		٨٢٩,٩٠١,٢٨٦

هيكال توزيع علاوة الإصدار بين حملة الأسهم العادية قبل وبعد تحويل القرض كالتالي:

بعد تحويل القرض		قبل تحويل القرض		المساهمين
ريال سعودي	عدد الأسهم	ريال سعودي	عدد الأسهم	
٧٣,٠٦	٧,٨٦٣,٣٨٠,٨٠٨	٦٥,٤٤	٥,٤٩١,٢٢٣,٥٥٨	صندوق الاستثمارات العامة
٢٦,٩٤	٢,٩٠٠,١٢٨,١٢٩	٣٤,٥٦	٢,٩٠٠,١٢٨,١٢٩	الأسهم الحرة المتاحة للجمهور
١٠٠	١٠,٧٦٣,٥٠٨,٩٤٧	١٠٠	٨,٣٩١,٣٥١,٦٩٧	المجموع

## ٧- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	تعديلات تصورية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
(تصورية)		(مراجعة)	
٥٢,٣٨٥,٤٧٠,٠١٣	(٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠)	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	قروض طويلة الأجل
٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	-	٥٥,٣٧١,٨٥٧,٥١٣	الرصيد كما تم الإفصاح عنه
(٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠)	(٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠)	-	تعديلات تصورية - نتج عن إستبعاد القرض طويل الأجل لشركة معادن للدرفلة وتحويله إلى شركة معادن والمقدم من صندوق الإستثمارات العامة والبالغ قيمته ٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠ ريال سعودي تغير في القرض طويل الأجل لشركة معادن للدرفلة والمستحق لصندوق الإستثمارات العامة إلى قرض المساهمين المدعوم من شركة معادن في سجلات شركة معادن للدرفلة وقرض متداول مستحق لصندوق الإستثمارات العامة في سجلات شركة معادن (أنظر أدناه الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل).
(٧٥٣,٢٤٩,٧٠٥)	٥٢,١١٩,٤٨٠	(٨٠٥,٣٦٩,١٨٥)	ناقصاً: رصيد تكلفة معاملة في نهاية السنة
(٨٠٥,٣٦٩,١٨٥)	-	(٨٠٥,٣٦٩,١٨٥)	الرصيد كما تم الإفصاح عنه
٥٢,١١٩,٤٨٠	٥٢,١١٩,٤٨٠	-	٢ تعديلات تصورية - تم تحميل تكلفة المعاملة غير المطفأة كمصرف في سجلات شركة معادن للدرفلة نتيجة إستبعاد قرض شركة معادن للدرفلة من سجلات شركة معادن للدرفلة مما أدى إلى زيادة تكلفة التمويل بمبلغ ٥٢,١١٩,٤٨٠ ريال سعودي.
٥١,٦٣٢,٢٢٠,٣٠٨	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٥٤,٥٦٦,٤٨٨,٣٢٨	القروض طويلة الأجل، بالضافي
٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	-	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	-	٣,١٦٢,٧٥٧,٤٢٥	الرصيد كما تم الإفصاح عنه
٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠	-	تعديلات تصورية - إستبعاد القرض طويل الأجل لشركة معادن للدرفلة وتحويله إلى شركة معادن والمقدم من صندوق الإستثمارات العامة كما هو موضح أعلاه.
(٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠)	(٢,٩٨٦,٣٨٧,٥٠٠)	-	٥ تعديلات تصورية - الزيادة في رأس مال شركة معادن من خلال تحويل القرض الحالي المستحق لصندوق الإستثمارات العامة.
٤٨,٤٦٩,٤٦٢,٨٨٣	(٢,٩٣٤,٢٦٨,٠٢٠)	٥١,٤٠٣,٧٣٠,٩٠٣	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

[maaden.com.sa](http://maaden.com.sa)

