

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

الصفحة

٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة
٤	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٩-٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥٧-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

رقم السجل التجاري	١٠١٦٤٣٩١
مجلس الإدارة	سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولى سعادة المهندس/ خالد بن صالح المديفر سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير
العنوان الرسمي المسجل	٣٩٥ بناية رقم طريق أبو بكر الصديق - جنوب مخرج ٦ الطريق الدائري الشمالي الرياض المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	٦٨٨٦١ ص. ب ١١٥٣٧ الرياض المملكة العربية السعودية
المصارف	البنك السعودي البريطاني (ساب)
مراجع الحسابات	برايس وترهاوس كوبرز برج المملكة، الطابق ٢١ طريق الملك فهد ص.ب. ٨٢٨٢ الرياض ١١٤٨٢ المملكة العربية السعودية

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

تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن اعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة
الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

ان التقرير التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجعى الحسابات والمنصوص عليها في تقرير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات المستقلين المذكورة في صفحة رقم ٤ قد تم وضعها للتمييز بين مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة وتلك الخاصة بمرجعى الحسابات والمتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معدن) وشركتها التابعة (المجموعة).

إن مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدالة المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، ونتائج العمليات والتغيرات في حقوق المساهمين والتتفقات النقدية للفترة الربع سنوية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة فإن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منظم.
- اتخاذ الأحكام والتقديرات المعقولة والحريرية.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة السعودية وتم الإفصاح عن أي خروج جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة.
- إعداد وإظهار القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تكمل نشاطها في المستقبل المنظور.

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال للمجموعة.
- الحفاظ على سجلات محاسبية نظامية تتوافق مع النظم المحلية والمعايير المحاسبية في المناطق التي تمارس فيها المجموعة نشاطها.
- اتخاذ خطوات عملية للمحافظة على موجودات المجموعة.
- اكتشاف ومنع أعمال الغش والمخالفات.

ان القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ والموضحة في الصفحات من ٥ إلى ٥٧ قد نمت الموافقة عليها وأعتمدت للنشر من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٢)، وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:

الاستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية

المهندس/ خالد المديفر
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين

المهندس/ خالد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض

٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٢)
الرياض
المملكة العربية السعودية



برايس وترهاوس كوبرز
بنية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٥-٤٢٤٠ (٩٦٦) ٤٦٥-٤٦٦٣ (٩٦٦)
فاكس: ٩٦٥-١٦٦٣ (٩٦٦)
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معدن" أو "الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية وللتغيرات النقدية للفترة الربع سنوية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٤، والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، يُعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل وعليه، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



٢٣٦٩
الرقم
٣٦٩
السقا
عمر محمد

٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣ -
(٢٠١٢) ١٦

الرياض
المملكة العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	إضافات ٢٠١٢	الموجودات
٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٣,٧٠٤,١٥٠,٢٩٨	٤,٥١٣,٩٤٦,٢٠١	٧		موجودات متداولة:
٦,١٨١,٠٨٥,٥٧	٦,٢٢٤,٠٧٥,٣٤٣	٤,٩٧٥,١٧٨,٥٦٥	٨		نقد وما يعادله
٤٨١,٥١٤,٢١٠	١١١,٣٤٨,٢٨٠	٤٤٨,٥٣٧,٩٩٧	٩		استثمارات قصيرة الأجل
٥٦٦,٧٩٦,٦٧٢	٣٧٥,١٥٢,٤٩٩	٧١٠,٤٤٦,٦٧٣	١٠		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٢٤,٣٥١,٦٥٨	٥١٧,٣٧١,٧٠٣	٣٥٣,٤٧٠,٦٤٧	١١		مخزون
-	٦١,٤٥٩٨٧	-	١٢		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٥٩٣,٢٢٦,٢٢٨	١٠,٩٩٣,١٤٤,١١٠	١١,٠٠١,٥٣٨,٠٨٣			مطلوبات من الدولة
٣٤١,٦٤٥,٨٦٦	٥٢,٦٥٠,٠٠٠	٤٢٣,٢٨٧,٩٤٧	١١		موجودات غير متداولة:
٤٤٨,١٥٤,١٠٠	-	٤٤٨,٢٣٤,٦٠٠	١٣		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٤٥٠,٦٨٩,٨١٤	٢٠٠,٠٥١,٤٠٩	١٩,٢٥٢,٠٠٨,٣٥٠	١٤		استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
٥٠٠,١٢٥,٢٢٤	٣٣٠,٤٨٨,٢٧٧	٦١٤,٨٧٥,٩٧١	١٥		ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢,٢٢٩,٨٨٤,١٦٨	٢٣,٥٠٨,٥١٨,١١٣	١٢,٤٣٥,٢٤٣,١٩٨	١٦		تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٣٠,٩٨٠,٤٩٩,١٧٢	٢٤,٩١٧,٥٧٠,٥٤٩	٣٣,١٨٣,٦٥٠,٠٦٦			أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٣,٥٧٣,٧٢٥,٤٠٠	٣٥,٠٨٤,٨٥١,٦٥٩	٤٤,١٨٥,١٨٨,١٤٩			مجموع الموجودات
١,٣٣٢,٤٩٥,٠٤٥	١,٠٤١,٢٢٦,٩٠٣	١,٣٨٨,٨٧٩,٨٧٩	١٧		المطلوبات:
١,٥٣٣,٤٢٥,٩٢٩	٩٩٠,٨٩٥,١٠٦	١,٣٢٨,٣٨٥,٥١١	١٨		مطلوبات متداولة:
١٤١,١٠٨,١٢٤	٢١٢,٨٥٨,٥٤٩	١٦١,٧٦٧,١٥٩	٢-١٩		مطلوبات مشاريع وأخرى
٨٣,٤٣٣,٩٨٩	٧٠,١٧٥,٧٦٩	١١٨,٠٨٨,٦٤١	٢٠		مصاريف مستحقة
٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	-	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	٢-٢٣		زكاة مستحقة
٣,٨٢٢,٨٤٦,٣٩١	٢,٣١٥,١٥٦,٣٢٧	٣,٧٥٩,٥٠٤,٤٩٤			رسوم امتياز دائنة
٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	-	٣٣٢,٦٠٠,٧٣٤	١٧		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٩٠,٨٨٤,٧٩٩	٩٠,٩٢٣,٨٣١	٨٩,٤٦٨,٠٥٢	٢١		مطلوبات غير متداولة:
١٣٩,٥١٥,٠٢٤	١١٣,٥٤١,٦٧٩	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	٢٢		مطلوبات مشاريع وأخرى
١٨,٨١٥,٤٧٨,٢٢٤	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	١٨,٨٤٩,٦٣٣,٧٦٢	٢-٢٣		مخصص ردم وإغلاق مناجم وإعادة التسوية
١٩,٨٦٧,٣٦٦,١٢٢	١٣,٧٢٧,٢٩٠,٣٥٢	١٩,٤٩١,٢٢٩,٠٩٧			مزايا الموظفين
٢٣,٦٩٠,٢١٢,٥١٣	١٦,٠٤٢,٤٤٦,٧٧٩	٢٣,١٧٠,٧٣٣,٥٩١			قروض طويلة الأجل
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤		مجموع المطلوبات
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥		حقوق الملكية:
٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٢٦		رأس المال
٢,٢٠٢,١٠٨,٦٢٠	١,٨٧٣,٨٥٠,٦٧٢	٢,٤٤٨,١٦٠,٠٨٤			احتياطي نظامي
١٦,٩٨٢,٤٣٦,٤٩٧	١٦,٦١٦,٨٥٠,٦٩	١٧,٢٣٢,٤٨٧,٩٦١			علاوة إصدار
٢,٨٩٧,٠٧٦,٣٩٠	٢,٤٢٥,٥٥٢,٩١١	٣,٧٨١,٩٦٦,٥٩٧	٢٧		تحويلات من صافي الربح
١٩,٨٨٣,٥١٢,٨٨٧	١٩,٠٤٢,٤٠٤,٩٨٠	٢١,٠١٤,٤٥٤,٥٥٨			أرباح مقاومة
٤٣,٥٧٣,٧٢٥,٤٠٠	٣٥,٠٨٤,٨٥١,٦٥٩	٤٤,١٨٥,١٨٨,١٤٩			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
					الحقوق غير المسيطرة
					مجموع حقوق الملكية
					مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
					تعهدات والتزامات محتملة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ باليارىال السعودى ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في	الربع المنتهي في			
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
مبيعات	١,٥١٤,٣٨٧,٩٥٢	٢٠٥,١٦١,٩٢٥	٤٣٨,٢٠٧,١٨١	٢٨
تكلفة المبيعات	(٤٨١,٧٨١,٩١٣)	(٧٧,٣١٨,٢٧٨)	(٤٧٩,٨٠٤,٨٤١)	٢٩
الربح الإجمالي	١,٠٣٢,٦٠٦,٠٣٩	١٢٧,٨٤٣,٦٤٧	٤٥٨,٤٠٢,٣٤٠	
المصاريف التشغيلية				
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٣٥,٤٥٥,٣٢٦)	(٦٢,٩٩١,٦٨٨)	(٦٩,٩٣٧,٣٤٩)	٣٠
مصاريف استكشاف	(١١٦,٥٦,٩١٨)	(٢١,٧٥٦,٧٤٧)	(٢٢,٧٧٠,٣٥٣)	٣١
مصاريف خدمات فنية	(١٤,١٨٨,١٣٩)	(٦,١٧٥,٢٤٥)	(٣,٨٧٩,٧٩٨)	
الربح من العمليات	٦٦٦,٩٥٥,٦٥٦	٣٦١,٨١٤,٨٤٠		
(مصاريف) أرباح أخرى				
الحصة في صافي ربح/(خسارة) المشروع تحت سيطرة مشتركة	(١,٨٤٥,٩٠٠)	-	٨٠,٥٠٠	١٣
مخصص رسوم إمتياز	(٨٥,٠٣٢,٨٨٧)	(١٦,٢٣٧,٧٢٤)	(٣٥,٣٢٤,٣٠٧)	٢٠
عوائد استثمارات قصيرة الأجل	٧٥,١٥٥,٨٠٥	٢٩,٠٧٤,٥٨٨	١٤,٧٠٩,٥٧٦	٣٢
نفقات مالية	(١١,٣٦٩,٣٩٩)	-	(٣٤,٨٤٩,٩٧٠)	
إيرادات/(مصاريف) أخرى	١٣,٨١٣,٥٦٩	(١,٢٤١,٩٦٦)	٨,٠٢٠,٢٩٤	
الربح قبل الزكاة	٦٥٧,٦٢٦,٨٤٤	٤٨,٥١٤,٨٦٥	٢١٤,٤٥٠,٩٣٣	
مخصص الزكاة	(١١٩,٥٤٧,٥٣٥)	(٥,٥١٦,٣٦٨)	(٢٠,٦٥٩,٠٣٥)	٢-١٩
صافي الربح للربع /للسنة	٥٣٨,٠٧٩,٣٠٩	٤٢,٩٩٨,٤٩٧	٢٩٣,٧٩١,٨٩٨	
صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم	٤١٣,٣١٤,٨٠٤	٤٣,٧٣٠,٣٧٦	٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	٦
حصة الحقوق غير المسيطرة من أرباح/خسائر الربع/ السنة في شركات تابعة	١٢٤,٧٦٤,٥٠٥	(٧٣١,٨٧٩)	٤٧,٧٤٠,٤٣٤	٢٧
ربحية السهم العادي (ريال سعودي)	٥٣٨,٠٧٩,٣٠٩	٤٢,٩٩٨,٤٩٧	٢٩٣,٧٩١,٨٩٨	
ربحية السهم من العمليات	٠,٧٢	٠,٠٤	٠,٣٩	
ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة	٠,٤٥	٠,٠٥	٠,٢٧	٣٣

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

احتياطي نظامي

تحويلات من صافي

ايضاح	رأس المال	علاوة إصدار	الربح	أرباح مبقة	المجموع	الحقوق غير المسيطرة	المجموع	الحقوق غير المسيطرة	ايضاح
١ يناير ٢٠١١	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	١,٨٣٠,١٢٥,٢٩٦	١٦,٥٧٣,١٢١,٦٩٣	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١٨,٧٠٧,٥٣١,٨٨٧		
صافي الربح للربع	-	-	-	٤٣,٧٣٠,٣٧٦	٤٣,٧٣٠,٣٧٦	(٧٣١,٨٧٩)	٤٢,٩٩٨,٤٩٧		
الزيادة في الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦		٢٧
٢٠١١ مارس ٣١	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	١,٨٧٣,٨٥٥,٦٧٢	١٦,٦١٦,٨٥٢,٠٦٩	٢,٤٢٥,٥٥٢,٩١١	١٩,٠٤٢,٤٠٤,٩٨٠		
صافي الربح للفترة المتبقية	-	-	-	٣٦٩,٥٨٤,٤٢٨	٣٦٩,٥٨٤,٤٢٨	١٢٥,٤٩٦,٣٨٤	٤٩٥,٨٠,٨١٢		
صافي الربح المحول للاحتياطي النظامي	-	-	-	(٤١,٣٣١,٤٨٠)	(٤١,٣٣١,٤٨٠)	-	-		٢٦
الزيادة في الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	٣٤٦,٠٢٧,٠٩٥	٣٤٦,٠٢٧,٠٩٥		
٢٠١١ ديسمبر ٣١	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٢,٢٠٢,١٠٨,٦٢٠	١٦,٩٨٦,٤٣٦,٤٩٧	٢,٨٩٧,٠٧٦,٣٩٠	١٩,٨٨٣,٥١٢,٨٨٧		
صافي الربح للربع	-	-	-	٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	٤٧,٧٤٠,٤٣٤	٢٩٣,٧٩١,٨٩٨		
الزيادة في الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣		٢٧
٢٠١٢ مارس ٣١	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٢,٤٤٨,١٦٠,٠٨٤	١٧,٢٣٢,٤٨٧,٩٦١	٣,٧٨١,٩٦٦,٥٩٧	٢١,٠١٤,٤٥٤,٥٥٨		

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر	الربع المنتهي في ٢٠١١ مارس	٢٠١١ مارس	٢٠١٢ إضافات	
٦٥٧,٦٢٦,٨٤٤	٤٨,٥١٤,٨٦٥	٣١٤,٤٥٠,٩٣٣		
(٤,٢٢٢,٠١٨)	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	-	١٠	(عكس) / زيادة مخصص مخزون مواد مستهلكة
١,٨٤٥,٩٠٠	-	(٨٠,٥٠٠)	١٣	الحصة في صافي (ربح) / خسارة المشروع المشترك
١٧٤,١٥٠,٣٥٥	١٦,٤١٣,٩٨٩	٢٤٤,٤٦٠,٣٩٠	١٤	استهلاك
٨,٩٧٣,٢٩٩	-	٧٣,٩٥٤	١٤	تسوية / شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠,١٥٧,٥٣٩	٤,٧٨٧,٦٨١	٤,٤٦١,٩٣٨	١٥	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (اغلاق منجم)
٨٥,٠٣٢,٨٨٧	١٦,٢٣٧,٧٧٤	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	٢٠	مخصص رسوم امتياز
٣٥,٢٢١,٢٧٨	٧,٠٤١,٤١٩	٧,٩٦١,٣١٩	١-٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٤٥١,٩٥٥	١,٧٧١,٩٥١	٢,٢٩٤,٤٤٨	٢-٢٢	مساهمة الموظفين في برنامج الإدخار
(٧٥,١٥٥,٨٠٥)	(٢٩,٠٧٤,٥٨٨)	(١٤,٧٠٩,٥٧٦)	٣٢	عوائد استثمارات قصيرة الأجل
(٤٥١,٥٥١,٢١٥)	(٨١,٣٨٥,٢٨٥)	٣٢,٩٧٦,٢١٣	٩	التحفيزات في رأس المال العامل:
(٢٥٢,٦٦٣,٣٩٠)	(٦٨,٢٥٥,٤٠٢)	(١٤٧,٨٤٢,٠٦٥)	١٠	مليون تجاريون وأخرون
(٢٥٢,٦٠٠,٦٥٤)	(١٥٦,٦٢٤,٨٣٣)	(١٢٠,٧٦١,٠٧٠)	١١	مخزون
٦١,٠٤٥,٩٨٧	-	-	١٢	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٣٢,٧٠٧,٧٩٥	(٤٨,٥٩٢,٦٦٨)	(٧٤,٨٨٠,٣٠٨)	١٧	مطلوبات من الدولة
١٩,٢٨٦,١٧٥	(١٤,٦٠٩,٢١٦)	١٨٨,٦٩٢,٦٦٤	١٨	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية
(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	-	-	٢-١٩	مصاريف مستحقة - تجارية
(٥٦,٠٥٣,١٧٨)	(٥١٦,٢٣٥)	(٦٦٩,٦٥٥)	٢٠	زكاة مدفوعة
(٥٣٩,٠٣٢)	-	(١,٤١٦,٧٤٧)	٢١	رسوم امتياز مدفوعة
(١٠٠,٢٧,٧٨٨)	(٣,٩٩٩,٩٨٩)	(٧,٧٧٨,٨٥٨)	١-٢٢	مخصص إغلاق المنجم وإعادة التسوية مدفوعة
(٣,٤٨٤,٧٢٥)	(٦١٦,٠٠٥)	(٢,٥١٥,٣٨٥)	٢-٢٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١١,٤٣٠,٥٦٧	(٢١١,٨٩٢,٤٢٥)	٤٦٠,٠٩٢,٠٠٢		سحبوات الموظفين من برنامج الإدخار
				صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية:
٩٩,٣٦١,٨٥٥	٢٧,٣٤٩,٠٥٨	١٠,٤٣١,٩٠٢		أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
٢,٥٧٨,٦٨٣,٢٥٦	٢,٥٦١,٦٢٥,٠٠٠	١,٢١٠,١٨٤,٦١٦	٨	استثمارات قصيرة الأجل
(١٨١,٧٣٠,١٨٥)	-	-	١٣	استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
(٢٧٧,٥١٦,٥٩٠)	(٣٦,٤٣٦,٢٤٩)	(١٤٢,٥٥٠,٦٤٤)	١٥	إضافات لنكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٨,١٨١,٨٢٠,٠٩٨)	(١,٨٢١,٤٠٩,٤٩٤)	(٢,٢١٨,٦٨١,٨٨٧)	١٦	إضافات على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ/ممتلكات، مصنوع
١,١٥٧,٧٩١,٦٧٩	٣٢٦,٣٢٥,٨٦٤	(٣٥٧,٦٢٢,١٨٩)	١٧	معدات
٢١٧,٤٤٨,٤٩٧	(٢٦١,١٨٦,٩٣٥)	(٣٦٣,٧٢٣,٠٨٢)	١٨	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
(٤,٥٨٧,٧٨١,٦٥٦)	٧٩٦,٢٧٧,٢٤٤	(١,٨٦١,٩٧١,٢٨٤)		مصاريف مستحقة - مشاريع
٦,٠٦٠,٧٧٤,١٩٩	٥,٧٣٧,٥٠٣	٣٤,١٥٥,٥٢٩	٢-٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٦٢٧,٩٠١,٧٩١	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣	٢٧	الأنشطة التمويلية:
٧,٧٩٨,٦٧٥,٨٩٠	٢٩٧,٦١٢,٠٩٩	٨٧١,٣٠٥,٣٠٢		متحصلات فروض طويلة الأجل مستلمة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

نهاية	الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر	السنة المنتهية في ٣١ مارس	الربع المنتهي في ٣١ مارس	الإضاحات	نهاية
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
	٢,١٢٢,٣٢٤,٨٠١	٧٨١,٩٩٦,٩١٨	(٥٣٠,٥٧٣,٩٨٠)		نقد وما يعادله كما في بداية الربع/ السنة
	٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١		نقد وما يعادله كما في نهاية الربع/ السنة
	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٣,٧٠٤,١٥٠,٢٩٨	٤,٥١٣,٩٠٤,٢٠١	٧	

معاملات غير نقدية:

محول من تكاليف ماقبل التشغيل ونفقات مؤجلة الى استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة	٣١,٩٣٩,٨٨٧	-	-	١٥,١٣
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة	٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨	-	-	١٦,١٣
محول من تكاليف ماقبل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى الممتلكات والمصنع والمعدات	٢٤,١٣٣,٦٤٩	-	-	١٥,١٤
استهلاكات محملة على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢٧,١٦١,٨١٨	-	-	١٦,١٤
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	٧,٤١٨,٩٠٣,٠٢١	٣,٨٧٨,٠٠٤	١٢,٠٤٥,٨٥٢,٨٨٠	١٦,١٤
مخصص إغلاق المنجم المحمل على الممتلكات والمصنع والمعدات	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢١,١٤
محول من تكاليف ماقبل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى المخزون	-	-	٨٠٧,٩٣٦	١٠,١٥
محول من تكاليف ماقبل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	-	٢٢,٥٣٠,٠٢٣	١٦,١٥

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "معدن") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤١٧ ذو القعدة ٢٣ مارس ١٩٩٧ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤١٧ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وبموقع السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

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

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

تغرس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والجذار وبلغة والأمار والصخيرات والجلاميد والزبيرة والغازة. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى البوكسيات منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيات.

تتمثل مشاريع المجموعة الرئيسية في مشاريع الخبرة (فوسفات) والألومنيوم والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

إن الهدف من مشروع الفوسفات هو استغلال احتياطي فوسفات حزم الجلاميد في المملكة العربية السعودية لتصنيع "فوسفات ثانوي الأمونيوم" و "فوسفات أحادي الأمونيوم" ومنتجات الأسمدة والأمونيا. وتقدر التكاليف الرأسمالية للمشروع بحوالي ١٩,٦ مليار ريال سعودي.

بدأت المجموعة بتطوير مشروع آخر للفوسفات معروف بـ "مشروع أم الوعال للفوسفات" الواقع في مدينة وعد الشمال للصناعات التعدينية بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية. يعتمد المشروع على احتياطي فوسفات الخبراء المملوكة لشركة معدن وعلى الموارد الطبيعية مثل المياه الجوفية ومحضن الكبريت. كما يستفيد المشروع من تسهيلات البنية التحتية للقطار الذي يربط المنطقة الشمالية برأس الخير بالمنطقة الشرقية للوصول إلى مرفاق الميناء على الخليج العربي. قامت شركة معدن من الإنتهاء من دراسة الجدوى الأولية للمشروع وتم البدء بدراسة الجدوى للمشروع والتوصيات الهندسية الأساسية. ومن المتوقع بدأ الإنتاج الأولي خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٦.

إن الهدف من مشروع الألومنيوم هو تطوير منجم البوكسيات ومصفاة الألومنيوم ومشروع الصهر مصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. وفي شهر ديسمبر ٢٠٠٩ وقعت الشركة مع شركة ألكوا إتفاقية من أجل تطوير مشروع الألومنيوم. تبلغ حصة الشركة من مشروع الألومنيوم ٧٤,٩٪ بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ٢٥,١٪ لشركة ألكوا. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي. وافقت شركة ألكوا على أن تدفع للشركة ٢٥,١٪ من تكاليف المشروع التي تكبدها الشركة قبل دخول شركة ألكوا كشريك في هذا المشروع. تسلمت الشركة مبلغ ٢١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كتسوية نهائية من شركة ألكوا الخاص بجزء من تكلفة مشروع الألومنيوم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

في ١٤ فبراير ٢٠١٢ وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معادن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة ألكوا لتوسيع تشكيلة المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل إضافة خط إنتاج جديد لإنتاج صفائح معالجة حرارياً وغير معالجة حرارياً والتي تستخدم في صناعة السيارات وصفائح المباني والإنشاءات وصفائح التغليف، ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري للمشروع خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٤

يتعلق مشروع البنية التحتية بأعمال تطوير وإنشاء وتقديم خدمات في منطقة رأس الخير وموقع التعدين والتصنيع الأخرى لدى الشركة كما هو مطلوب.

- هيكـل المجموعـة

لدى الشركة الشركات التابعة التالية والتي تأسست جميعها في المملكة العربية السعودية:

الشركات التابعة	الكيان القانوني للشركة	في ٣١ مارس	نسبة الملكية الفعلية
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%١٠٠
شركة معادن للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١١	%٧٠
شركة معادن للبنية التحتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%١٠٠
شركة المعادن الصناعية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١١	%١٠٠
شركة معادن للألومنيوم	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%٧٤,٩
شركة معادن للدرفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%٧٤,٩
شركة معادن لليوكساليت والألومنيا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%٧٤,٩
مشروع تحت سيطرة مشتركة:			
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكرو)	شركة ذات مسؤولية محدودة	-	٥٠%

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس تأسست في ٩ أغسطس ١٩٨٩، حيث ملكيتها تعود لشركة بترومين ومن ثم تم تحويل موطدها إلى شركة معادن كجزء من رأس المال وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استكشاف والتعدين عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والتربيش والصهر والتتفقي
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر
- إنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والسكك الحديدية والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الاتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق الضرورية أو الملائمة لأغراض عقد الإيجار.

شركة معادن للفوسفات تأسست بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ لانتاج منتجات الأسمدة الفوسفاتية. تمتلك الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ٣٠٪ من هذه الشركة، ويتم المحاسبة عنها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، وبهدف المشروع إلى استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلамيد واستخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لانتاج ثاني فوسفات الأمونيوم. وقد تم تصميم مرافق المعالجة في رأس الخير مع المرونة اللازمة لانتاج أحادي فوسفات الأمونيوم متى ما أصبح انتاجه أكثر جدوى من الناحية الاقتصادية في المستقبل. وبيع منتج ثانـي فوسفات الأمونيوم في الأسواق الدولية. وتنتج الأمونيا كمواد خام مخزنة لتجذير انتاج الأسمدة و يتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً. تم الإعلان

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن بدء التشغيل التجاري لمصنع الأمونيا في ١ أكتوبر ٢٠١١، بينما تم الإعلان عن بدء التشغيل التجاري لباقي مراافق المصنع في ١ فبراير ٢٠١٢، وبهذا يكون كامل مشروع الفوسفات في حزم الجلاميد ورأس الخير في المملكة العربية السعودية قد دخل الأن مرحلة التشغيل التجاري.

شركة معدن للبنية التحتية تأسست في ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وتقوم بإدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وموقع التعدين والتصنيع الأخرى.

تأسست شركة المعادن الصناعية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، لتقوم بإدارة قطاع المعادن الصناعية التابع للمجموعة وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استغلال المعادن الصناعية والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المنطقة المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتقطية
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر
- إنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والسكك الحديدية والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الاتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من التسهيلات اللازمة أو الملائمة لأغراض عقد الإيجار.

شركة معدن للألومنيوم تأسست في ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وهي حالياً في مرحلة التطوير. وتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج السبائك والأعمدة والأواح والمسطحات. وتملك شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة ألكوا سلتينج انفريثونيس (ش. م. م)، حصة من شركة معدن للألومنيوم تبلغ ٢٥,١٪. ويتم المحاسبة عليها حقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تأسيس شركة معدن للألومنيوم في المملكة العربية السعودية وهي شركة تابعة لشركة معدن.

شركة معدن للدرفلة تأسست في ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وهي حالياً في مرحلة التطوير. وتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج الواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع الطبع وأغطيتها. وتملك شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة ألكوا للدرفلة انفريثونيس السعودية (ش. م. م)، حصة من شركة معدن للدرفلة تبلغ ٢٥,١٪. ويتم المحاسبة عليها حقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تأسيس شركة معدن للدرفلة في المملكة العربية السعودية وهي شركة تابعة لشركة معدن.

شركة معدن للبوكسيات والألومنينا تأسست في ٢٢ يناير ٢٠١١ وهي حالياً في مرحلة التطوير، وتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في تعدين وتكرير البوكسيات وإنتاج الألومنينا، وتملك شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة ألكوا السعودية القابضة، حصة في شركة معدن للبوكسيات والألومنينا تبلغ ٢٥,١٪ ويتم قيدها محاسبياً حقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تأسيس شركة معدن للبوكسيات والألومنينا في المملكة العربية السعودية وهي شركة تابعة لشركة معدن.

تأسست شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (ساماكو) في ١٤ أغسطس ٢٠١١ وهي حالياً في مرحلة التطوير. وتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج الصودا الكاوية المركزة والكلورين و ثاني كلوريد الإيتلين لهدف توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزة إلى معمل تكرير الألومنيا لشركة معدن للبوكسيات والألومنيا وتسويق الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة ويعتبر المشروع مشترك مناصفة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بين شركة الصحراء للبتروكيماويات وشركة معادن ويتم قيدها محاسبياً كابستمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة وتم معالجتها محاسبياً وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تأسيس شركة سامباكو في المملكة العربية السعودية وهي مشروع تحت سيطرة مشتركة لشركة معادن.

إن نهاية الفترة/ السنة المالية لكل الشركات التابعة والمشروع تحت السيطرة المشتركة تتطابق مع تلك الخاصة بالشركة الأم.

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإنه يتم إثبات ايرادات ومكاسب، ومصاريف، وخسائر الفترة خلال الفترة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للمجموعة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه وتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المذكورة في الإيضاحات رقم ٨-٤ و ١٧-٤.

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت. تم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقدير ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف عن التوقيف من تاريخ توقف السيطرة.

تُستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراء أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراء القابلة للتحديد تقييد شهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنويًا تقييم الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقييد بصافي التكلفة بعد حسم أي إطفاء متراكم أو خسائر هبوط، إن وجدت.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)**
**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

المشروع تحت السيطرة المشتركة:

ينشا المشروع المشترك عندما تكون الشركة طرف في عقد أو اتفاق مع واحد أو أكثر من الأطراف للقيام بأنشطة عادة ما تتم. ولكن ليس بالضرورة. من خلال منشآت تخضع لمفهوم السيطرة المشتركة.

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في منشآت تحت سيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في المشاريع المشتركة بناء على القوائم المالية المعدة لهذه المشاريع والتي يتم تعديلاها عند الضرورة لتطبيق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك في تاريخ لا يسبق تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمدة تزيد عن ثلاثة أشهر والتي يتم تعديلاها عند الحاجة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد المكاسب داخل المجموعة الناتجة من المعاملات بنسبة حصة المجموعة في المشروع المستمر به. ويتم كذلك استبعاد الخسائر داخل المجموعة إلا إذا كانت المعاملة تتعلق بانخفاض في قيمة الأصل المحول.

٤-١ تحويل العملات الأجنبية

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

٤-٢ نقد وما يعادله

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

٤-٣ استثمارات قصيرة الأجل

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

٤-٤ مديونون تجاريين

يتم قيد المديونون التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات مخصوصا منه مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية" عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم استبعادها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم استبعادها بقيد دائن على حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)**
**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- المخزون

منتجات تامة الصنع

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

تضمن تكلفة الإنتاج مما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف التعاقد والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وأيجاراتها والألات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.

أعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم مخزون الخام تحت المعالجة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

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

قطع غيار ومواد قابلة للاستهلاك

يتم تقييم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك باستخدام متوسط التكلفة المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقدمة وبطبيعة الحركة.

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

٤- الموجودات والمطلوبات المالية

تضمن الموجودات والمطلوبات المالية ضمن قائمة المركز المالي الموحدة أساساً النقد وما يعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة والأخرى والمشروعات والمطلوبات الأخرى والمصاريف المستحقة والقروض.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقواعد المالية الأولية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والتي إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها أو العمر المتوقع للمنجم، أيهما أقل. إن العمر الإنتاجي المقدر بالسنين للمجموعات الرئيسية للموجودات هو كما يلي:

عدد السنوات

٩ - ٣٣	مباني
٥ - ٢٠	معدات ثقيلة
٤ - ٢٠	مصانع ومرافق ترشيح الخام
٤ - ٢٠	معدات أخرى
٤ - ١٠	معدات مكتبية
٤ - ١٠	أثاث وتركيبات
١٠ - ٨-٢	أجهزة اتصال و معدات وورش
٥	أصول المناجم
٥	مخابر ومعدات أمنية
٤	أجهزة كمبيوتر و ملحقاتها
٤	سيارات
٤	أعمال مدنية

خلال الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قررت المجموعة أن تضيف تكلفة إغلاق و ردم المناجم وإعادة التسوية ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات من خلال تصنيف هذه التكاليف في مجموعة جديدة من الموجودات يطلق عليه "أصول المناجم" ونقل التكلفة التاريخية و الاستهلاك المتراكم والتي تم إدارجها سابقاً ضمن بند مصاريف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة. انظر أيضاً سياسة "إغلاق و ردم المناجم إعادة التسوية (ايضاح ٤-١٧).

لا يعتبر أثر التغيير المذكور أعلاه في السياسة المحاسبية، في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جوهرياً وبالتالي لم يتم تغيير أرقام سنوات المقارنة.

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

تحدد مكاسب وخسائر استبعاد الموجودات بمقارنة المتصلات مع القيمة الدفترية والتي تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بال الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات.

٤- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

يتم تحويل مصاريف الاستكشاف والتقييم والتطوير وتکاليف ما قبل التشغيل على الفترة التي تکبدت فيها حتى تظهر مؤشرات بأن هناك مردود اقتصادي لمشروع استكشاف أو لمنجم، وعندئذ فإن المصاريف اللاحقة وتكاليف ما قبل التشغيل التي يتم تكبدها على المشروع أو المنجم يتم تأجيلها بعد تنزيل القيمة المتحصلة من بيع المنتج خلال سنة التطوير، ومن ثم تطأفاً على مدى سبع سنوات أو العمر الإنتاجي المتوقع للمنجم، أيهما أقل. وعندما يتقرر بأنه ليس هناك أي مردود اقتصادي للمنجم فإنه يتم تحويل كافة التكاليف المتراكمة للمشروع كمصاريف على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها اتخاذ هذا القرار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

نفقات الخدمات الفنية تنشأ من تقييم مفصل للإحتياطيات أو غيرها من المشاريع التي تم تحديدها بأنها لها منافع اقتصادية محتملة. نفقات الخدمات الفنية تحمل بداية على قائمة الدخل. و يتم رسملة نفقات الخدمات الفنية عندما تكون هناك درجة عالية من الثقة في جدوى المشروع وبالتالي فإنه من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تتنفس على الشركة.

٤-١٠ نسبة تنمية الشوائب

تقوم المجموعة أيضاً بتأجيل تكاليف شوائب التعدين بقدر نسبة معدل الخام الرديء إلى إجمالي كميات الخام الموجودة في المناجم بطريقة الحفر المفتوح. ويتم استخدام هذه النسبة كمعدل لحساب التكلفة السنوية لشوائب التعدين التي سيتم تحديدها كمصروف على النحو التالي:

$$\text{متوسط نسبة الشوائب إلى الخام المستخرج} \times \text{كمية الخام المستخرج}$$

في الفترات التي يكون فيها التكلفة الفعلية لشوائب أعلى من التكاليف المحتملة بناءً على المعادلة أعلاه، فإنه يتم تأجيل الفرق وإطفائه في الفترة المستقبلية التي يكون فيها التكاليف الفعلية لشوائب أقل من التكاليف الواجب تحديدها.

٤-١١ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تفيد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحول تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى المجموعة الملامنة من الممتلكات والمصنع والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهزاً للاستخدام المقصود منه. يتم رسملة تكاليف الإعداد عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدءاً من فترة اختبار التشغيل. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٤-١٢ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة موجوداتها في تاريخ إعداد كل القوائم المالية ولتحديد أي خسائر هبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. تقييد خسارة هبوط القيمة بمقابل زيادة القيمة الدفترية للموجودات على القيمة القابلة للاسترداد منها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العائلة للموجودات بعد خصم تكاليف بيعها أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة قيمة الموجودات التي تعرضت للهبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الهبوط. وعند ظهور مؤشرات تفيد بأن ما تم اعتباره هبوطاً بالفترات السابقة قد عكسته الظروف ووجب إعادة الأصل إلى قيمته السابقة فإنه يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة (باستثناء الشهرة) كأيرادات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الانخفاض.

٤-١٣ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.

١٤-٤ الزكاة

تُخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم قيد مخصص الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة الخاصة بالشركات التابعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٥-٤ رسوم الامتياز

يتوارد على الشركة بدءاً من عام ٢٠٠٥، وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر استناداً إلى المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الربح السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقترنة، أيهما أقل، ويتم تحويل رسوم الامتياز على قائمة الدخل شهرياً ويتم عمل التسويات اللازمة في نهاية كل فترة ربع سنوية ويتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ.

١٦-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق.
- هناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام في المستقبل و
- إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٧-٤ مخصص الردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية

تطلب أعمال التنقيب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة إلى التزامات لردم وإغلاق مواقع المناجم وإعادة التسوية. تحتوي أعمال إغلاق وردم المناجم وإعادة التسوية على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من المواد المتبقية (إعادة تسوية الموقع والأرض). تخضع هذه الإعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يتم قيد مخصص لتكاليف كل برنامج إغلاق وردم المناجم وإعادة التسوية عند بدء أعمال التعدين وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي يتم تعديل المخصص بالزيادة. تشتمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق وإعادة التسوية على جميع الأعمال المتوقع حدوثها تدريجياً وعند الإغلاق نتيجة أعمال التعدين خلال الفترة المالية. يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف غير المتوقعة كالثالث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصارفه والالتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. يعتمد تقويم التكاليف الفعلية للردم والإغلاق وإعادة التسوية على عدة عوامل:

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

يتم رسملة هذه التكاليف المقدرة بالكامل كجزء من الممتلكات والألات والمعدات ضمن مجموعة موجودات المناجم وإطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت لمدة مساوية للعمر المتوقع للمنجم. إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقف الردم والإغلاق وإعادة التسوية المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتبادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغييرات بما يلي:

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

خلال الفترات السابقة، كانت جميع تكاليف ردم و إغلاق المناجم و إعادة التسوية تتم رسملتها (سواء ضمن تكاليف ما قبل التشغيل أو النفقات المؤجلة) ثم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على العمر المتوقع للمنجم بشرط أن لا يزيد ذلك عن سبع سنوات. ونتيجة للتغير في السياسة المحاسبية الموضح في ايضاح ٤-٨ خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، فإن هذه التكاليف المرسمة و المتعلقة بردم و إغلاق المناجم و إعادة التسوية سيتم إطفائها خلال العمر المتبقى للمناجم.

لا يعتبر أثر التغيير المذكور في السياسة المحاسبية أعلاه، جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وبالتالي لم يتم تغيير أرقام سنوات المقارنة.

١٨-٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد فترات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٩-٤ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف عملية الإقراض، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢٠-٤ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند توفر كافة الشروط التالية:

- عندما تحول المخاطر الهامة ومنافع ملكية المنتج إلى المشتري.
- لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة.
- يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدتها في عملية البيع بصورة موثوقة.

يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد تنزيل الخصومات ومصاريف النقل وبعد استبعاد عمليات البيع داخل المجموعة.

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات بناءً على فحص المنتجات من قبل العميل، وفي هذه الحالات، تقيد المبيعات بدءاً على أساس تقديرى باستخدام أفضل تقديرات المجموعة لمحتويات المعدن وتعديل لاحقاً.

تتمثل عوائد الاستثمار في الدخل من الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-١٤ المصارييف العمومية والإدارية

تشتمل المصارييف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات عمومية وإدارية وتتكاليف المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٤-١٥ برنامج خطة الإدخار

استناداً إلى المادة ١٣٧ من نظام العمل والمادة ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم ٤٢٤ بتاريخ ٤/٦/١٤٢٠ هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الإدخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على الإدخار واستثمار مخرائهم للإستفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى الشركة.

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

٤-١٦ عقود التأجير

يصنف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي عندما تنتقل شروط التأجير جوهرياً جميع مخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمل مصاريف عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت وفقاً لشروط التأجير التشغيلي.

٥ - تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات التي قد تؤثر في المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة حولها.

يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات المؤثرة فيما يلي:

- تقديرات الاحتياطيات والموارد.
- الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات.
- هبوط قيمة الموجودات.
- المخصصات.
- ردم المناجم والالتزامات البيئية.
- الزكاة.
- الالتزامات المحتملة.

تقديرات الاحتياطيات والموارد

هناك درجة من عدم التأكيد بخصوص تقدير وتصنيف الاحتياطيات الخام المعdenية والمستويات المقابلة التي يتم التقيب عنها والمخصصة لانتاج المستقبلي. يجب اعتبار مستويات الاحتياطيات الخام المعdenية كتقديرات فقط إلى أن يتم تقرير وتجهيز الاحتياطيات أو الخام المعdenية. كما تختلف كمية الاحتياطيات الخام المعdenية مع اختلاف عدة عوامل أخرى، أسعار المعادن وأسعار صرف العملات. يتم تحديد تقديرات المجموعة للاحتياطيات المعdenية بناء على أسعار الإدارة للسلع على المدى الطويل وتوقعات ما إذا كانت درجات القطع والتکاليف غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوی الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغير جوهري في كميات الاحتياطيات أو الدرجة أو نسبة تنقية الشوائب. بالإضافة إلى ذلك لا يوجد تأكيد بأن استردادات الذهب أو استردادات المعادن الأخرى في الاختبارات المعملية صغيرة المدى سيتم تكرارها في الاختبارات كبيرة المدى تحت ظروف الموقع أو أثناء الانتاج.

من الممكن أن تتطلب الظروف مراجعة التقديرات وذلك في حالة التقلبات في أسعار السلع الأساسية ونتائج التقيب والاختبارات استخراج المعادن والانتاج وتقديرات خطط التقيب اللاحقة لتاريخ التقدير. من الممكن لا يكون حجم ودرجة الاحتياطيات المنقب عنها والمجهزة ولا معدل الاستمرار بنفس الصورة المتوقعة حاليا. من الممكن أن يؤدي أي نقصان جوهري في تقديرات الاحتياطيات المعdenية أو الخام المعdenية أو قدرة المجموعة على استخراج هذه الاحتياطيات المعdenية إلى تأثير سلبي جوهري على عمليات الشركة وافق مستقبلها ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين للمجموعة والمصنفة كممتلكات ومصنع ومعدات بطريقة القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي للمنجم، أيهما أقل. عند تحديد العمر الإنتاجي للمنجم فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير من الممكن أن تتغير حينما تتتوفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

تتمثل العوامل التي قد تؤثر في تدبير العمر الإنتاجي للمنجم فيما يلي:

- التغيرات في احتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة.
- درجة الاحتياطيات المعdenية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر.
- الفروقات ما بين أسعار السلع الحقيقة وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تدبير وتصنيف احتياطيات الخام.
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في موقع التعدين.
- أي تغيرات في المصارييف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والتجهيز وتكليف الاسترداد وأسعار الخصم وأسعار صرف العملات الأجنبية قد تؤدي إلى نتائج سلبية على الجدوی الاقتصادية لاحتياطيات الخام.

إن أيّاً من هذه التغيرات يمكن أن تؤثر على الإطفاءات المحتملة لموجودات المنجم وقيمها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والألات غير التعدينية بصورة دورية. تُبني هذه المراجعة على الحالة الحالية للموجودات والفترات المقدرة التي من خلالها ستستمر هذه الموجودات في جلب منافع اقتصادية للمجموعة.

هبوط وعكس هبوط قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة لتحديد إذا ما كان هناك مؤشرات تشير بأن هذه الموجودات قد هبطت قيمتها أو أن هناك مؤشرات بأن خسائر الهبوط في القيمة والتي تم تسجيلها في فترات سابقة لم تعد موجودة أو انخفضت.

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام الراكرة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البند الراكرة وبطيئة الحركة ١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١: ٢٠ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٩ مليون ريال سعودي). تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة ل التاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكّد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية الرابع.

اغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقيّم المجموعة الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات القانونية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يتم تكوين مخصص لتكاليف التكك وتسوية الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتکدة في فترات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك فإن التغيرات المستقبلية لأنظمة ولوائح البيئة وأعمار المناجم المقدرة وأسعار الخصم من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ سداد مبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل، ولكنه لم يتم الإنتهاء من الربوط الزكويه من قبل المصلحة. وعند وجود فروقات بين مبلغ الزكاة النهائية عن المبالغ المسجلة مبدئياً، فإنه يتم تسجيل هذه الفروقات في مخصص الزكاة الخاص في الفترة التي يتم تحديدها فيها.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عندما حدوث أو عدم حدوث حدث معين أو مجموعة من الأحداث المستقبلية. يتطلب تقيير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

أ) 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 المصادر وتقدير الأداء.
- توفر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

• **قطاع الشركة الأم:** ويشمل عمليات الشركة الأم والمشاريع تحت التطوير.

• **قطاع الذهب:** ويتألف من نشاط تعدين الذهب والذي يتم من خلال شركة معدن الذهب والمعدن الأساسية ويساهم هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والحجر وبلغة والأمار ومصنع معالجة في منجم الصخيرات الموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

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

• **قطاع الألومنيوم:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألومنيوم، إعادة التقنية، المصهر، ومصنع الرفلة ومحطة الطاقة بعرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير. ويتوقع أن يبدأ عملياته التجارية خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤. إن مشروع الصودا الكاوية يتكون من عمليات تختص بتطوير الصودا الكاوية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين واللزمه لإنتاج مركبات الصودا الكاوية المركزية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات لل باستخدام في معمل تكرير الألومنينا في شركة معدن للبوكسايت والألومنينا، ويتم بيع أي فائض للألومنيا في الأسواق الدولية والمحليه. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير ومن المتوقع أن يبدأ بالانتاج التجاري خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	البنية التحتية	المعدن الصناعية	الآلمنيوم	الفولاذ	الذهب	الشركة الأم	الإيضاحات	٢٠١٢ مارس ٣١
٩٣٨,٢٠٧,١٨١	٤٠١,٩٣٦	٢٨,٢٨٩,٢٤٢	-	٥٦٨,٣٣٣,٣١٩	٢٤١,١٨٢,٦٨٤	-	٢٨	المبيعات
٤٥٨,٤٠٢,٣٤٠	(٨,٣٩٤,٢٨٩)	١٢,٨٧٣,١٦٨	-	٢١١,٧٥٩,٧٦٩	٢٤٢,١٦٣,٦٩٢	-	-	الربح الإجمالي
١٤,٧٩,٥٧٦	٤٢,٩٥٨	١٤,٧٤٧	-	-	٢,٥٧٨,٩٣١	١٢,٧٧,٩٤٠	١٤	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	(٨,٦٠٢,٧٥٧)	٩,٢٤٢,٦٢٣	(١,٥٣١,٥٩٤)	١٢٠,٣٣٩,١٤٩	١٧٢,٦٣٥,٩٢٢	(٤٦,٠٢٧,٨٨٩)	١٣	صافي الربح (خسارة) على حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
٤٤٨,٢٣٤,٦٠٠	-	-	٤٤٨,٢٣٤,٦٠٠	-	-	-	١٣	استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
١٩,٢٥٢,٠٠٨,٣٥٠	٥٤٦,٢٩٠,٤٣٨	٢٤٩,٣٧٧,٨٢٠	٨٢,١١٣	١٨,٢١٩,٥٤٣,٨٩٢	١٢٩,٧٢٦,٦٨٩	١٠٧,١٨٧,٣٩٨	١٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٦٤,٨٧٥,٩٧٣	-	١٣,٨١٢,٠٠٠	٣١٨,٣٢٨,٣٧٢	١١٤,٥٧١,٩٠٨	١٤٨,٣٤١,٠١٠	١٩,٨٢٢,٧٨١	١٥	تكليف ما قبل التشغيل ونفقات مجلة
١٢,٤٣٥,٢٤٣,١٩٨	٢٩٨,٧٧٧,٩٨٠	٧٥,١٠٢,٤٧٠	١١,٩٩٤,١٢٥,١٠٠	٤,٧٩٤,٣٦٩	٣٤,٥٨٩,٥٤٥	٢٧,٨٥٣,٧٣٤	١٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٤,١٨٥,١٨٨,١٤٩	٩١٢,٩٢١,٨٨٧	٣٩٤,٨٩٢,٤٠٩	١٥,٨٢٤,٨٣٦,٠٠٦	٢١,٩,٧,٥٣٤,٣٧٢	١,٥٣١,٥٦٢,١٨٤	٣,٦١٣,٤٤١,٢٩١	١٦	مجموع الموجودات
٢٠,٥,١٦١,٩٤٥	-	١١,٢٩٥,١١٦	-	-	١٩٣,٨٦٦,٨٠٩	-	٢٨	المبيعات
١٢٧,٨٤٣,٦٤٧	-	٤,٥٣٩,٠٠٤	-	-	١٢٣,٣٠٤,٦٤٣	-	-	الربح الإجمالي
٢٩,٧٤,٥٨٨	-	-	-	-	٦٧٢,٠٦٥	٢٨,٤٠٢,٥٤٣	١٤	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٤٣,٧٣,٣٧٦	-	٣,٧٢٩,١٥١	-	(٤,٤٣٩,٥٩٦)	٧٣,١٣٣,٥٥٣	(٣,١٩٢,٧٣٢)	١٤	صافي الربح (خسارة) على حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
٢٠٠,٠٥٠,٤٥٩	-	٥,٨٩٥,١٩٤	٣٩٨,٠٥٣	٤,٥٨١,٣٩١	١٢٦,٨٨٢,٠٨٧	٦٢,٢٩٣,٧٣٤	١٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٣٠,٤٨٨,٢٧٧	-	١٤,٦٩٧,٩٢١	٣٩,١٩٨,٠٧٢	١٥٣,٤٤٠,٢٦٣	١١٣,٨٠٠,٤٤٦	٩,٣٥١,٥٧٥	١٥	تكليف ما قبل التشغيل ونفقات مجلة
٢٣,٥٠٨,٥١٨,٨١٣	٧٣٤,١١٢,٧٦٧	٣٢٣,٤٦٢,٥٣٦	٣,٩٠٠,١٠٦,٧٩٧	١٨,٤٦٠,٢٦٨,٥٦٤	٢٩,٥٣٣,٦٤٢	٦١,٠٣٤,٥٠٧	١٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣٥,٠٨٤,٨٥١,٦٥٩	٧٠٤,٠٢٥,٤٢٥	٣٧٦,٦٢٣,٢٧٩	٥,٥٠٦,٩٩١,٠٦٦	٢٠,٨١٠,٧٦٠,٦٧٦	٩٨٨,٤٠٨,٥٢٦	٦,٦٩٨,٤٣٢,٦٨٧	١٦	مجموع الموجودات

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١١

المجموع	البيئة التجارية	المعدن الصناعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	
١,٥١٤,٣٨٧,٩٥٢	٢,٣٢٣,١٢٩	٧٠,٥٢٣,١٨٣	-	٥٤٠,٦٨٧,٧٤٠	٩٠٠,٨٥٣,٩٠٠	-	٢٨
١,٠٣٢,٦٠٦,٠٣٩	(٥٢,٢١٢,٨٤٦)	٢٢,٩١٢,٥٦٣	-	٤٥١,٢٦٧,٨٥١	٦١٠,٦٣٨,٤٧١	-	
٧٥,١٥٥,٨٠٥	٢٠٨,١٨٨	٧,٨٨٠	-	-	٣,٨٩٦,٥٩٣	٧٣,٠٤٣,١٤٤	
٤١٣,٣١٤,٨٠٤	(٥٣,٤٥٩,١٨٩)	١٩,٧٣٥,٦٢٨	(٤,١٣٩,٧١٦)	٤٩٤,٣٥٤,١٥٢	٣٩٣,٣٧٤,٣٠٥	(٢٣٤,٥٥٠,١٧٦)	
٤٤٨,١٥٤,١٠٠	-	-	٤٤٨,١٥٤,١٠٠	-	-	-	١٣
٧,٤٥٠,٦٨٩,٨١٤	٥٥٥,٨٢,٦٦٢	٢٥٣,٥٩٤,٨٩٧	١٢٦,٩٠١	٢,٥٩٦,٤٢٤,٥٦٤	١٣٦,٨٠١,٣٨٧	١٠,٨٦٥٥,٣٩٧	
٥٠٠,١٤٥,٢٢٤	-	١٤,٤٤٠,٣٩٤	٢٦٠,٠٢٠,٩٤٣	١٢٨,٧٧٨,٣٩٧	١٣٠,٤٤٢,٩٨١	١٦,٤٩٢,٥٠٩	١٥
٢٢,٢٣٩,٨٨٤,١٦٨	٢٢٢,٢١٦,٥٦٢	٧٤,٣٣٥,٩٦١	٩,٩٦٦,٤٠٣,٢٢٠	١١,٩٤١,٤١٣,٩٧٢	١٩,١٣٤,١٢٨	١٦,٣٨٠,٣٦٥	١٦
٤٣,٥٧٣,٧٣٥,٤٠٠	٨٢٠,٠٠١,٠٠٥	٣٩١,٦٤٨,٣٧٦	١٤,٥٥,٩٢٣,٤٣٤	٢١,٧٤٩,٦٣٢,٥٧٤	١,٣١٠,٤٢٦,٢٦٠	٤,٧٥١,٠٩٣,٧٥١	

إن صافي الخسارة من قطاع الشركة الأم لا يشمل الحصة في أرباح الشركات التابعة، كما أن إجمالي الموجودات لهذا القطاع لا يشمل أرصدة الاستثمارات المتعلقة بالشركات التابعة.

ب) القطاع الجغرافي

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٧- نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٢٤١,٥٠٢,٠٧٦	٢,٧٥٦,٣٧٥,٠٠٠	٣,٧٦٢,٣٤٧,٠٣٢	ودائع لأجل ذات تاريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتاتها
٤١٣,٧٦٧,٩٩١	٩٤١,٨٨٢,٦٢١	٣٦٢,٥٦٩,٩٩٢	نقد وأرصدة لدى البنك - غير مقيدة
٣٨٩,٢٠٨,١١٤	٥,٨٩٢,٦٧٧	٣٨٨,٩٨٧,١٧٧	نقد وأرصدة لدى البنك - مقيدة
<u>٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١</u>	<u>٣,٧٠٤,١٥٠,٢٩٨</u>	<u>٤,٥١٣,٩٠٤,٢٠١</u>	المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

٣٧٩,٥٠٤,١٥٢	-	٣٧٩,٥٠٤,١٥٢	نقد مجمع في احتياطي خدمة الدين لمقابلة أول دفعه مجدولة من القروض طويلة الأجل خلال فترة الستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق حسب اتفاقية التسهيلات
٩,٧٠٣,٩٦٢	٥,٨٩٢,٦٧٧	٩,٤٨٣,٠٢٥	نقد مجمع بحسابات إدخار للموظفين حسب برنامج الإدخار (إيضاح ٤-٢٢ و ٢٢-٤)
<u>٣٨٩,٢٠٨,١١٤</u>	<u>٥,٨٩٢,٦٧٧</u>	<u>٣٨٨,٩٨٧,١٧٧</u>	المجموع

-٨- استثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٦,١٦١,٩٤١,٧٤٤	٦,١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٥١,٧٥٧,١٢٧	ودائع لأجل ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتاتها
١٩,١٤٣,٧٦٣	٤٥,٠٧٥,٣٤٣	٢٣,٤٢١,٤٣٨	عوائد استثمارات مستحقة
<u>٦,١٨١,٠٨٥,٥٠٧</u>	<u>٦,٢٢٤,٠٧٥,٣٤٣</u>	<u>٤,٩٧٥,١٧٨,٥٦٥</u>	

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

- ٩ - نعم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٤٧٠,٧٥٧,٩٨٥	٨٠,٧٦١,٨٠٣	٤٣٧,٢٥٥,١٨٠	تجارية
١٠,٧٥٦,٢٢٥	٣٠,٥٨٦,٤٧٧	١١,٢٨٢,٨١٧	أخرى
<u>٤٨١,٥١٤,٢١٠</u>	<u>١١١,٣٤٨,٢٨٠</u>	<u>٤٤٨,٥٣٧,٩٩٧</u>	المجموع

يتضمن رصيد ملايين تجاريون ما يلي:

٢٨٠,٥٩٦,٠١٨	٢١,٥٩٠,٤١٠	١٨٩,٨٢١,٢٢٨	مبالغ مطلوبة من شركة سابك (إيضاح ٢ - ٣٤)
٤٧,٥٩٣,٢٨٠	-	٤٧,٧٦٥,٨٢٤	مبالغ مطلوبة من سامابكو (إيضاح ٢ - ٣٤)

- ١٠ - المخزون

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
١٣٦,٥٥٦,٤٢٣	٨٦,٦٤٣,١٩٢	١٩٣,٤٥٤,٥٤٨	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
٢١,٦٨٧,٣٤٢	١٨,٦٦٤,٤٤٤	٢,٣٥٢,٨٢٨	منتجات مصاحبة
١٨٠,٠٤١,٢١٠	١٤٢,٧٧١,٢٢١	٢٦١,٦٣٢,٨٠٣	أعمال تحت التنفيذ بصفي تكلفة الإنتاج
٨٣,٦٦٢,٥٩٠	٢٣,٤٧٠,٢٠٣	٦٣,٠٦٨,٤٨٤	مواد خام
٣٧,٤٠٠,٧٣٥	١٤,٠٨٩,٤٩٤	٤٤,٠٢٠,٩٠١	مخزون حام متراكم
<u>٤٥٩,٣٤٨,٣٠٠</u>	<u>٢٨٥,٦٣٨,٥٥٤</u>	<u>٥٦٤,٥٢٩,٥٦٤</u>	مجموع المخزون

١٢١,٢٧١,٠٢٦	١٠٩,٥٧٢,٧٨٥	١٦٤,٧٣٩,٧٦٣	قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٨,٨٢٢,٦٥٤)	(٢٠,٠٥٨,٨٤٠)	(١٨,٨٢٢,٦٥٤)	مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطينة الحركة
١٠٢,٤٤٨,٣٧٢	٨٩,٥١٣,٩٤٥	١٤٥,٩١٧,١٠٩	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
<u>٥٦١,٧٩٦,٦٧٢</u>	<u>٣٧٥,١٥٢,٤٩٩</u>	<u>٧١٠,٤٤٦,٦٧٣</u>	المجموع

يتعلق معظم مخزون قطع الغيار بالمصنع والألات، وعليه فإنه من المتوقع أن يتم استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة.
ت تكون الحركة في مخصص المخزون الراكم مما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٢٢,٠٤٤,٦٧٢	٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١٨,٨٢٢,٦٥٤	١ ينایر
(٤,٢٢٢,٠١٨)	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	-	(عكن) / زيادة مخصص المخزون الراكم
<u>١٨,٨٢٢,٦٥٤</u>	<u>٢٠,٠٥٨,٨٤٠</u>	<u>١٨,٨٢٢,٦٥٤</u>	٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	الجزء المتدالى:
٢٧٣,٩٨٠,٠٢٨	٤٥٢,١٩٩,١٨٢	٢٥٤,١٧٢,١٤٢	دفعات مقدمة للمقاولين
٣,٥١٩,١٢٤	٣١,١٤٤,٥٩١	٣٧,٧٥٨,٨١٢	سلف للموظفين
٤٦,٨٥٢,٥٦	٣٤,٠٢٧,٩٣٠	٦١,٥٣٩,٦٩٣	مدفوعات مقدمة أخرى
٣٢٤,٣٥١,٦٥٨	٥١٧,٣٧١,٧٠٣	٣٥٣,٤٧٠,٦٤٧	المجموع الجزئي
٢٣٦,٤٥٢,٥٣٣	٤٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٠,٨٦١,٢٨٠	الجزء غير المتدالى:
٥,١٩٣,٣٣٣	٣,٩٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٦,٦٦٧	دفعات مقدمة للمقاولين
٣٤١,٦٤٥,٨٦٦	٥٢,٦٥٠,٠٠٠	٤٣٢,٢٨٧,٩٤٧	مدفوعات مقدمة أخرى
٦٦٥,٩٩٧,٥٢٤	٥٧٠,٠٢١,٧٠٣	٧٨٦,٧٥٨,٥٩٤	المجموع

تتمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسى مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معدن للألومينيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن البوكسيت والأمونيا وشركة معدن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير موقعها.

١٢- مطلوبات من الدولة

يمثل رصيد المطلوبات من الدولة التكاليف التي تم تكبدها لتمويل دراسات الجدوى لمشروع خط السكك الحديدية الرابط ما بين المنطقة الشمالية (الجلاميد) ومصنع الأسمنت في رأس الخير (إيضاح ٣٤ - ٢). ولقد تم استرجاع المبلغ بالكامل في ١٣ يوليو ٢٠١١.

١٣- إستثمار في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	استثمار في %٥٠ من رأس المال المصدر والمدفوع - لشركة سامابكو بالقيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ / بالتكلفة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٤٨,١٥٤,١٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١,٨٤٥,٩٠٠)	-	٨٠,٥٠٠	حصة الشركة في صافي الربح / (الخسارة) خلال
٤٤٨,١٥٤,١٠٠	-	٤٤٨,٢٣٤,٦٠٠	الربع/الفترة منذ التأسيس
			المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتضمن الاستثمار في شركة سامايكو:

مساهمات عينية:	نفقات ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (إيضاح ١٥)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١٦)	نقد مدفوع	المجموع
٣١,٩٣٩,٨٨٧				
٢٢٦,٣٢٩,٩٢٨				
<u>١٨١,٧٣٠,١٨٥</u>				
<u><u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u></u>				

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والمصنع والمعدات

الكلفة	إيجار	أراضي	أصول	المصنع والمصنع والمعدات	معدات ثقيلة	معدات أخرى	معدات مكتبة	أعمال منتهية	وزركيبات	المجموع	نفث
٢٠١١ يناير ١	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢٤,٨٤٠,٠١٢	٦٦,٢٠٣,٧٤٦	٣٥٣,٠٤٣,٤	٣٥٣,٣٤٨,٥١٨	٢٢١,٨١٣,١٥٣	٣٩,٦٠٤,٣٣٤	٣٨,٩٧٠,٣٣٤	٣٨,٨٩٠,٢١٢
محول من أعمال رأسالية تحت التنفيذ ١٦	-	-	-	١,٩٩٦,٠٠٠	٣٩٥,٨٥٢	٣٣٤,٣٠٠	-	-	-	٣٨,٤٣٠	٣٨,٩٨٠,٩٨٣
٢٠١١ مارس ٣١	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢٢,٨٣٦,٠١٢	٦٦,٠٩٩,٥٩٨	٣٥٣,٣٨١,٧٠٤	٣٥٣,٣٤٨,٥٤٨	٢٢١,٨١٣,١٥٣	٣٩,٦٠٤,٣٩١	٣٨,٩٨٠,٩٨٣	٣٨,٩٢٨,٨٤٢
الإضافات خلال الفترة المتبقية من السنة ٤,٨٥٢,١٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٨٥٢,١٢٢
محول من أعمال رأسالية تحت التنفيذ ١٦	-	٤,٨٤٢,٣٣٤	-	٤,٨٤٢,٣٣٤	٣٧١,٧٣,١٢٣	٣٧١,٧٣,١٢٣	٣٧١,٧٣,١٢٣	٣٧١,٧٣,١٢٣	٣٧١,٧٣,١٢٣	٣٧١,٧٣,١٢٣	٣٧١,٧٣,١٢٣
محول من كلف قبل التشغيل ونفقات مجلة ١٥	-	٣٦,٧٣٣,٢١٤	-	٣٦,٧٣٣,٢١٤	-	-	-	-	-	-	٣٦,٧٣٣,٢١٤
نفقات مجلة لإغلاق ورثم العاجم واغادة النسوية ٢١	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
تعديلات / استبعادات ٣١ بيسير ٢٠١١	-	-	-	-	(٤١٣,٧٦٦)	(٧,١١٩,٣٧)	(٦,٨٠٠,٢٢٦)	(٣,٣٧٤,١١٠)	(١,٢٨٣,٧٧٤)	(١,٢٨٣,٧٩٨)	(٢,٧٤٢,٧٩٨)
محول من أعمال رأسالية تحت التنفيذ ١٦	-	٣٦,٧٣٣,٢١٤	-	٣٦,٧٣٣,٢١٤	٢٢,٨٣٦,٠١٢	٦٦,٠٩٩,٥٩٨	٦٦,٢٠٣,٧٤٦	٦٦,٢٠٣,٧٤٦	٦٦,٢٠٣,٧٤٦	٦٦,٢٠٣,٧٤٦	٦٦,٢٠٣,٧٤٦
تعديلات / استبعادات ٣١ مارس ٢٠١٢	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥١٩,٨٧٥	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤
٢٠١٢ مارس ٣١	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥١٩,٨٧٥	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤
٢٠١٢ مارس ٣١	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥١٩,٨٧٥	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤	٦٦,٢١٣,٢١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(تتمه)

المجموع	أثاث			مصنع ومرافق ترشيح			أصول			إيضاح	فرضي
	معدات مكتبة	وتركيبات	معدات أخرى	معدات ثقيلة	سيارات	المناجم					
الاستهلاكات المتراكمة											
١٦٩,٤٤٨,٧٨٧	٩,٧٧٣,٣٦٥	١١,٥١٢,١٨١	١٧,٢٧٣,٥٨٩	٣٣٣,٣٩٦,٨٧٨	١٢,٣٣٣,٨٩٣	٣٠,٨٠٣,٣٧٤	٣٥,٧٣٣,٣٤٣	٣٤,٥٣٣,٣٢٦	-	-	٢٠١١ ١ يناير
١٦,٤١٣,٩٨٩	٣٧٥,٣٤١	٤٧٧,٨٨٩	١,٢٨١,٦٨٣	٢,٧٦٥,٢٦٢	٢,١٣٢,٠١٢	٧,٢٠٠,٣٨٩	١,٤٣٠,٣١٢	٧٢٦,١٠٠	-	-	المحلل حلال الرابع
٣٧٧,٨٩٦,٧٧٣	٣٠,٤٩٤,٧٤٣	٣٤,١١٥,٣٩٩	١٨,٧٠٠,٤٧٢	٣٣٣,٣٩٤,١٣٠	٥٨,٠٤٧,٩٠٠	٣١٥,٣٣٧,٨٤٩	٣٧,٣٧٣,٤٠٩	٣٥,٣٤٣,٤٣٦	-	-	٢٠١١ ٣١ مارس
٣٤٤,٤٩٦,١٧٤	٣,٣٩٣,١٩٤	٤,٠٨٣,٥٩٣	٨,٠٠١,٠٠٨	٣٣,٣٣٦,٤٨٩	١٨,٠٠١,٣٧٩	٣,٣٣٦,٧٧٧	١٤,١٩٧,٣١١	٣,٧٩٣,٧٨٠	-	-	المحلل خلال الفترة المتبقية من السنة
٣٨,٥٧٩,٦١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٨,٥٧٩,٦١٥	١٥	محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(١٥,١٩,٩٠٤)	(٥٧٥,٨٧٤)	(١,٢٨٣,٩٦٣)	(٢,٧٧٣)	(٣,٣٣٣,٨٩٣)	(٩٢,٥٠٠)	(٣٠٤,٨١٤)	(٣,٣٤٢,٢٩٦)	(٣,٢٨٩,٦٢٥)	-	-	تعديلات / استبعادات
٨٨٣,١٢٣,٦٢١	١١,٩١٤,٤١٧	٢٧,٣١٧,٣٣٤	٢٣,٣٠٤,١٠١	٢٢٩,٥٥٣,٥١٤	٣٣,٥٠٢,١٧٨	٤١٨,٦٥١,٧٧٤	٤٣,٣٤٢,٢٧٤	٣٧,٧٤٥,٥٨١	٣٨,٨٧٩,٦٢٥	-	٢٠١١ ٣١ ديسمبر
٣٤٤,٤٦٠,٣٩٠	٨٧٦,١٩٤	٥٦٧,٤٢٦	٤,٣٦٧,٣٤٤	٩,١١٥,٧٩٤	٩,٣٢٣,٦٩٧	٢٢٢,١٨٩,٦٨٨	٢,١٨٨,٩١٣	٥٥٧,٥٩٢	٩١٦,٢٧١	-	المحلل حلال الرابع
(٩٨,٣٨٢)	-	(٤,٨٠٦)	-	-	-	(٩٦,٥٧٣)	-	-	-	-	تعديلات / استبعادات
١,١٣٠,٦٢٨,٦٢٩	١٢,٧٤٣,١١٣	٢٧,٨٩٧,٢٣٤	٢٩,٤٩٧,٧٥٦	٢٣٦,٥٢٩,٧١١	٧٣,٧٧٤,٠٧٥	٣٦١,٣٤١,٦٧٠	٤٩,٤٦٩,٧١١	٢١,٤٢٠,١٧٤	٢٩,٥٢١,٥٣٩	-	٢٠١٢ ٣١ مارس
٢٠٠,٥٥٠,٤٥٩	٥,٨٣٠,١٣٦	٤,٩٦٠,٩٣٤	١٣٨,٢١٢	٢٢,٣١٧,٠٢٢	٥٨,٣٠٤,٦٤٣	٤١,١٥٨,٨٩٥	٢٩,٤٢٨,١٣٩	١,٥٩٣,٥٨٦	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١١ ٣١ مارس
٧,٤٥٠,٦٨٩,٨١٤	١١,٩١٣,٧٢١	١٦,٣٦٨,٥٧٣	٢٧,٧٣٢,٥٨٠	٣٦,٣٦٧,٩٢١	٢١٥,٢٥٣,٧٤٧	٦,٥٥٢,٦٦٩,١٥٥	١٦٣,٦٨٩,٢٦٤	١,٧٧٤,٢٤٢	٢٤,١٣٣,٦٤٩	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١١ ٣١ ديسمبر
١٩,٣٥٢,٠٠٨,٣٥٠	١٢,٧٥,٩٣٢	٢٥,٣٢٥,٤٣١	٣٦,٣٩٣,٢١١	٢٥٨,٤٢٣,١٢٩	٢٤٩,٠١٣,٨١٠	٣٨,٣٩٣,٤٧٠,٨٢٢	١٦٠,٤٩٤,٧٥٦	١,٧١٣,٣٨٧	٢٣,٣٨٨,٤٢٥	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٢ ٣١ مارس

تم رهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة معادن لدائنين ضمن اتفاقية تمويل موحدة للشروط (إيضاح ٢٣ - ٥) ، إن القيمة الدفترية لموجودات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ تبلغ ١٨,٢١٩,٥٤٣,٨٩٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١: ٤,٥٨١,٣٩٠، ٦,٣٩٦,٤٢٤,٥٦٤ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للفترة الربع المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١			للفترة الربع المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاحات
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢		
٢٧,١٦٩,٨١٨	-	-		١٦	
١٦٧,١٨٥,٢٥٩	١٤,٧٥٧,٩٧١	٢٤١,٨٣٩,٧٧٥		٢٩	
٦,٩٦٥,٠٤٦	١,٦٥٦,٠١٨	٢,٦٢٠,٦١٥		٣٠	
٢٠١,٣١٢,١٢٣	١٦,٤١٣,٩٨٩	٢٤٤,٤٦٠,٣٩٠			

توزيع الاستهلاك المحمل خلال الربع / السنة
 المحمل على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
 المحمل على تكلفة المبيعات
 المحمل على المصارييف الإدارية والعمومية
المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

النهاية	إيضاح	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	المعدن الصناعي	الألومينيوم	المجموع
٢٠١١	١ يناير	٤٢٦,٢٥٤,٤٨٠	١٦,٩٤٧,٧٨٠	٧,٠٨٠,١٩٧	١٦٢,٦٧٤,٠٨١	٢٠٧,٢٧٧,٩٣٦	٣٢,٢٧٤,٤٨٦
٢٠١١	إضافات خلال السنة	٤٧,٣٠١,٦٩٢	-	٣٢,١١٧,٨٧٥	١,٦٣١,٦٢٥	١١,٢٨٦,٧٩٩	٢,٢٦٥,٣٩٣
٢٠١١	تحويلات إلى المخزون خلال الربع	(٥٣٨,٩٢١)	-	-	(٥٣٨,٩٢١)	-	-
٢٠١١	تعديلات / استبعاد	(١٠,٣٢٦,٥٢٢)	-	-	(١٠,٣٢٦,٥٢٢)	-	-
٢٠١١	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٤٦٢,٦٩,٧٧٩	١٦,٩٤٧,٧٨٠	٣٩,١٩٨,٠٧٢	١٥٣,٤٤٠,٢٦٣	٢١٨,٥٦٤,٧٣٥	٣٤,٥٣٩,٨٧٩
٢٠١١	تحويلات إلى الممتلكات و المصانع والمعدات (موجودات التقييم)	٢٧٣,٢٥٧,١٢٠	٧٣٤,٥٩٢	٢٠٢,٧٦٢,٧٥٨	٧,٤٦٤,٩١٣	٥٤,٢١٩,٣٩٩	٨,٠٧٥,٤٥٨
٢٠١١	تعديلات / استبعاد	(١٢,٧١٣,٢٦٤)	-	-	(١٢,٧١٣,٢٦٤)	-	-
٢٠١١	تحويلات إلى المخزون خلال الفترة المتبقية من السنة	(٣٠,٩٧٩,٥٦٦)	-	-	(٣٠,٩٧٩,٥٦٦)	-	-
٢٠١١	تحويلات إلى شركة سامايكو	(١,١٩٧,٢١٣)	-	-	(١,١٩٧,٢١٣)	-	-
٢٠١١	تحويلات إلى شركة سامايكو	(٣١,٩٣٩,٨٨٧)	-	(٣١,٩٣٩,٨٨٧)	-	-	-
٢٠١١	تحويلات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٦٠٩,١١٧,٩١٩	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٢١٠,٠٢٠,٩٤٣	١٢٨,٧٧٨,٣٩٧	٢١٠,٠٧٠,٨٧٠	٤٢,٦١٥,٣٣٧
٢٠١٢	إضافات خلال الربع	١٤٢,٥٥٠,٦٤٤	-	١٠٨,٣٠٧,٣٢٩	١١,١٣٧,٧٦٦	١٩,٥٠٥,٩٤٠	٣,٥٩٩,٦٠٩
٢٠١٢	تحويلات إلى المخزون خلال الربع	(٢٢,٥٣٠,٠٢٣)	-	-	(٢٢,٥٣٠,٠٢٣)	-	-
٢٠١٢	تحويلات إلى المخزون خلال الربع	(٨٠٧,٩٣٦)	-	-	(٨٠٧,٩٣٦)	-	-
٢٠١٢	تحويلات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٧٧٨,٣٣,٦٠٤	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٣١٨,٣٢٨,٢٧٧	١١٦,٥٢٨,٢٠٤	٢٢٩,٥٧٦,٨١٠	٤٦,٢١٤,٩٤٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

الإطفاء					
٢٠١١ يناير	١٢٧,٤١٤,٧٧١	١,٩١٩,٨٧٤	-	١٠١,٧٤٧,٧٦٢	٢٣,٧٤٧,١٣٥
٢٠١١ مارس	٤,٧٨٧,٦٨١	٣٢٩,٩٨٥	-	٣,٠١٦,٥٢٧	١,٤٤١,١٦٩
٢٠١١ ديسمبر	١٣٢,٢٠٢,٤٥٢	٢,٢٤٩,٨٥٩	-	١٠٤,٧٦٤,٢٨٩	٢٥,١٨٨,٣٠٤
٢٠١٢ مارس	١٥,٣٦٩,٨٥٨	٩٩٢,١١٩	-	١٣,٤٤٣,٢١٥	٩٣٤,٥٢٤
٢٠١٢ مارس (الحمل خلال الفترة المتبعة من السنة)	(٣٨,٥٧٩,٦١٥)	-	-	(٣٨,٥٧٩,٦١٥)	-
٢٠١٢ مارس	١٠٨,٩٩٢,٦٩٥	٣,٢٤١,٩٧٨	-	٧٩,٦٢٧,٨٨٩	٢٦,١٢٢,٨٢٨
٢٠١٢ مارس (الحمل خلال الربع)	٤,٤٦١,٩٣٨	٦٢٨,٣٩٤	-	١,٩٥٧,٢٩٦	١,٦٠٧,٩١١
٢٠١٢ مارس (صافي القيمة الدفترية)	١١٣,٤٥٤,٦٣٣	٣,٨٧٠,٣٧٢	-	١,٩٥٧,٢٩٦	٨١,٢٣٥,٨٠٠
٢٠١١ مارس	٣٣٠,٤٨٨,٢٧٧	١٤,٦٩٧,٩٢١	٣٩,١٩٨,٠٧٢	١٥٣,٤٤٠,٢٦٣	١١٣,٨٠٠,٤٤٦
٢٠١١ ديسمبر	٥٠٠,١٢٥,٢٢٤	١٤,٤٤٠,٣٩٤	٢١٠,٠٢٠,٩٤٣	١٢٨,٧٢٨,٣٩٧	١٣٠,٤٤٢,٩٨١
٢٠١٢ مارس	٦٦٤,٨٧٥,٩٧٦	١٣,٨١٢,٠٠٠	٣١٨,٣٢٨,٢٧٢	١١٤,٥٧١,٩٠٨	١٤٨,٣٤١,٠١٠
٢٠١٢ مارس	١٣,٨١٢,٠٠٠	١٤٨,٣٤١,٠١٠	١٩,٨٢٢,٧٨١		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

تم رهن النفقات قبل التشغيل والنفقات المؤجلة لشركة الفوسفات وشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألمونيا بضافي القيمة الدفترية قبل قيود الإستبعاد للتوحيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والبالغة ٥٢٥,٦٤٠,٢٩٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١: ١٨٩,٥١٩,٦٤٣ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٤٣٢,٠٧٨,٥٩١ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب اتفاقية تمويل موحدة الشروط (ايضاح ٥-٢٣).

يتم إعادة تصنيف بعض تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة نتيجة لأنشطة التطوير كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بعد نهاية عمليات المراجعة الهندسية ذات الصلة.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة الربع المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢			إيضاحات	توزيع الأطفاء المتراكم للربع/ للسنة المحمل على نكلفة المبيعات المحمل على المصارييف الإدارية والعمومية	المجموع
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢			
١٥,٦٥٦,١٣٠	٣,٢٦٤,٠١٦	٤,١٢٤,٤٠٠	٢٩			
٤,٥٠١,٤٠٩	١,٥٢٣,٦٦٥	٢٣٧,٥٣٨	٣٠			
٢٠,١٥٧,٥٣٩	٤,٧٨٧,٦٨١	٤,٤٦١,٩٣٨				

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

النكلفة	٢٠١١ - يناير	٢٠١١ - اضافات خلال الربع	٢٠١١ - محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	٢٠١١ - مارس	٢٠١١ - اضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٢٠١١ - استهلاك مرسل خلال الفترة المتبقية من السنة	٢٠١١ - قيد دائن لابرادات مقابل التشغيل التجاري صافي	٢٠١١ - من النكلفة	٢٠١١ - تحويلات إلى شركة سامبلوكو	٢٠١١ - ديسمبر	٢٠١١ - اضافات خلال الربع	٢٠١١ - محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	٢٠١١ - محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات مؤجلة	٢٠١١ - قيد دائن لابرادات مقابل التشغيل التجاري صافي	٢٠١٢ - من النكلفة	٢٠١٢ - مارس	
الإضاح	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألومنيوم	المعدن	البنية التحتية	المجموع										
٦٠,٥٤٦,٥٥٠	٢١,٧٩٢,٧٤٥	١٨,٠٧٤,٥٠٠,٧٩٣	٢,٤٩٣,٨٢٥,٧٨٩	٣٠٧,٣٢٧,٩٦٨	٧٣٢,٩٩٣,٤٧٨	٢١,٦٩٠,٩٨٧,٣٢٣				٢٠١١ - نيسان							
٤٨٧,٩٥٧	١٠,٣٢,٩٠٣	٣٨٧,٣٥٢,٧٦٩	١,٤٠٦,٢٨١,٠٠٨	١٦,١٣٤,٥٦٨	١,١١٩,٢٨٩	١,٨٢١,٤٠٩,٤٩٤				٢٠١١ - اضافات خلال الربع							
-	(٢,٢٩٣,٠٠٦)	(١,٥٨٤,٩٩٨)	-	-	-	(٣,٨٧٨,٠٠٤)				٢٠١١ - محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات							
٦١,٠٣٤,٥٠٧	٢٩,٥٣٣,٦٤٢	١٨,٤٦٠,٢٦٨,٥٦٤	٣,٩٠٠,١٠٦,٧٩٧	٣٢٣,٤٦٢,٥٣٦	٧٣٤,١١٢,٧٦٧	٢٣,٥٨,٥١٨,٨١٣				٢٠١١ - مارس							
٣,٩٤١,٧١٣	٢٤,٥٣٥,٧٠٣	٦٩٣,٩٦٦,٦٦٧	٦,٣٠٢,٦٦٦,٣٦١	١٠,٠٥٥,٧٧٤	٩٢,٣٦٥,١٣٦	٧,١٢٧,٥٢١,٣٥٤				٢٠١١ - اضافات خلال الفترة المتبقية من السنة							
(٤٨,٥٩٥,٨٥٥)	(٣٤,٩٣٥,٢١٧)	(٦,٤٧٣,٦٨٥,٧٥٥)	-	(٢٥٣,٥٤٦,٧٩٩)	(٣٠٤,٢٦١,٣٩١)	(٧,٤١٥,٠٢٥,٠١٧)				٢٠١١ - محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات							
-	-	٣٧,١٦١,٨١٨	-	-	-	٢٧,١٦١,٨١٨				٢٠١١ - استهلاك مرسل خلال الفترة المتبقية من السنة							
-	-	-	(٧٦٦,٣٢٧,٣٢٢)	(٥,٦٣٥,٥٥٠)	-	(٧٧١,٩٦٢,٨٧٢)				٢٠١١ - قيد دائن لابرادات مقابل التشغيل التجاري صافي							
١٢	-	-	(٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨)	-	-	(٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨)				٢٠١١ - تحويلات إلى شركة سامبلوكو							
١٦,٣٨٠,٣٦٥	١٩,١٣٤,١٢٨	١١,٩٤١,٤١٣,٩٧٢	٣,٩١٦,٤٠٣,٢٢٠	٧٤,٣٣٥,٩٦١	٢٢٢,٢١٦,٥١٢	٢٢,٢٣٩,٨٨٤,١٦٨				٢٠١١ - ديسمبر							
١١,٩٥٢,٧٤٢	١٦,٥٩٠,٦٩٢	١٣١,٦١٢,٢٥٦	٢,٠٢٧,٧٧١,٨٧٠	٧٦,٥٦١,٤٦٨	٧٦٦,٥٠٩	٢,٢٦٥,٢٠٥,٥٣٧				٢٠١١ - اضافات خلال الربع							
(٤٧٩,٣٧٣)	(١,١٣٥,٢٧٥)	(١٢,٠٤٤,٧٣٨,٧٣٢)	-	-	-	(١٢,٠٤٥,٨٥٢,٨٨٠)				٢٠١١ - محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات							
١٥	-	٢٢,٥٣٠,٠٢٣	-	-	-	٢٢,٥٣٠,٠٢٣				٢٠١١ - محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات مؤجلة							
١٠٣٤	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)				٢٠١١ - قيد دائن لابرادات مقابل التشغيل التجاري صافي							
٢٧,٨٥٣,٧٣٤	٣٤,٥٨٩,٥٤٥	٤,٧٩٤,٣٦٩	١١,٩٩٤,١٢٥,١٠٠	٧٥,١٠٢,٤٧٠	٢٩٨,٧٧٧,٩٨٠	١٢,٤٣٥,٢٤٣,١٩٨				٢٠١٢ - مارس							

قامت شركة معدن للفوسفات خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ برسملة تكاليف تمويل إضافية بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١: ٥٣ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٨٥ مليون ريال سعودي) ، وقامت شركة معدن للألومنيوم برسملة تكاليف تمويل بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١: ١٥٠ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٨٧ مليون ريال سعودي) تتعلق هذه القروض بموجودات مؤهلة.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (تتمة):

تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للأمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكايت والأمونيا بصفي قيمة دفترية تبلغ ١٢,٠٧٤,٤٣٣,٤٤٨ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١: ٢١,٨٠٩,٤٠٤,٩٠٨ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢١,٩٨٣,٦١٨,١٨١ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية موحدة الشروط (إضاح ٤٢-٥).

تتألف إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري صافي من تكاليف الإنتاج مما يلي:

للسنة المنتهية في		لفترة الربع المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٢٠١٢
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢

• شركة معادن للفوسفات

مبيعات الأمونيا من خلال شركة "سابك"، صافي من تكاليف الإنتاج (إضاح ١-٣٤)

٦٥٥,٩٥٦,٩٨٤	-	-
-------------	---	---

مبيعات ثاني فوسفات الأمونيوم، صافي من تكاليف الإنتاج

١١٠,٣٧٠,٣٣٨	-	٤٦,٥٢٣,٦٥٠
-------------	---	------------

٧٦٦,٣٢٧,٣٢٢

٧٦٦,٣٢٧,٣٢٢	-	٤٦,٥٢٣,٦٥٠
-------------	---	------------

• شركة معادن الصناعية

مبيعات المغنيسيا الكاوية، صافي من تكاليف الإنتاج

٥,٦٣٥,٥٥٠	-	-
-----------	---	---

٧٧١,٩٦٢,٨٧٢

٧٧١,٩٦٢,٨٧٢	-	٤٦,٥٢٣,٦٥٠
-------------	---	------------

مجموع إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري صافي من تكاليف الإنتاج

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - مطلوبات مشاريع وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	الجزء المتداول:
١,٠١٤,٢٢٥,٠٣٤	١,٠٠٤,٢٥٧,٣٥٤	١,١٤٥,٤٩٠,١٧٦	مشاريع
٢٠٣,١١٢,٧٦١	٢٧,٤٧٥,٧١٦	٢٢٣,١٢٩,٦٥١	تجارية
١٥,١٥٧,٢٥٠	٩,٤٩٣,٨٣٣	٢٠,٢٦٠,٠٥٢	أخرى
<u>١,٣٣٢,٤٩٥,٠٤٥</u>	<u>١,٠٤١,٢٢٦,٩٠٣</u>	<u>١,٣٨٨,٨٧٩,٨٧٩</u>	المجموع الجزئي
٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	-	٣٢٢,٦٠٠,٧٣٤	الجزء غير المتداول:
٢,١٥٣,٩٨٣,١١٠	١,٠٤١,٢٢٦,٩٠٣	١,٧٢١,٤٨٠,٦١٣	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسait والألومينا وشركة معادن للفوسفات.

تمثل المدفوعات المقدمة من شركة الكوا المبالغ المستلمة من شركة الكوا المتعلقة بتطوير شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسait والألومينا.

١٨ - مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	مصاريف
١,٣٨٣,٠٥٥,٥٦٣	٨٩٠,٢٧٠,٩٤٠	٨٥٦,١٠٤,٨٨٤	مشاريع
٤٦,٠٤٣,٧٠٤	١٩,٩٥٠,٤٠٧	٢٢٥,٠٧١,٩٣٤	تجارية
٤٨,٥٩٠,٨٣٨	٤٢,٨٠٠,٤٩٣	٥٨,٢٥٥,٢٧٢	موظفين
٢٥,٧٣٥,٨٢٤	٣٧,٨٧٣,٢٦٦	١٨٨,٩٥٢,٤٢١	مصاريف مستحقة - الكوا (إيضاح ٢-٣٤)
١,٥٠٣,٤٢٥,٩٢٩	٩٩٠,٨٩٥,١٠٦	١,٣٢٨,٣٨٥,٥١١	المجموع

تمثل المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسait والألومينا وشركة معادن للفوسفات.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - الزكاة

١-١٩ مكونات الوعاء الزكوي

ت تكون أهم عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل مما يلي:

- حقوق المساهمين.
- المخصصات كما في بداية الفترة.
- قروض طويلة الأجل.
- صافي الربح المعدل.
- ممثكلات ومصنع ومعدات بصافي القيمة الدفترية.
- تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة بصافي القيمة الدفترية. و بعض العناصر الأخرى.
- تتحسب الزكاة بنسبة ٢,٥ % على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى.

٢-١٩ الزكاة المستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
١ يناير				
مخصص الزكاة	٢٠٧,٣٤٢,١٨١	٢٠٧,٣٤٢,١٨١	١٤١,١٠٨,١٢٤	
ل فترة الربع / لسنة	١١٩,٥٤٧,٥٣٥	٥,٥١٦,٣٦٨	٢٠,٦٥٩,٠٣٥	
نقص (زيادة) المخصص في فترة الربع / السنة السابقة	١٤١,١٠٨,١٢٤	٥,٥١٦,٣٦٨	٢٠,٦٥٩,٠٣٥	
المدفوع خلال فترة الربع / السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل	(٢١,٥٦٠,٥٨٩)	-	-	
٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	-	-	
يتكون مخصص الزكاة مما يلي:	١٤١,١٠٨,١٢٤	٢١٢,٨٥٨,٥٤٩	١٦١,٧٦٧,١٥٩	

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	لفترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
شركة التعدين العربية السعودية	١٠٧,٣٣٦,٠٤٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩,٦٤٦,٩١١	
شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إيضاح ٢٠)	١٩,٦٥٧,٤٨٧	٣,٠١٦,٣٦٨	٦,٣١٠,٣٣٤	
شركة معادن للفوسفات	١٢,١٢٢,٦٢١	-	٤,١٣١,١٧٤	
شركة معادن للبنية التحتية	١,٢٣٤,٩١٤	-	٢٢٦,٤٣٥	
شركة معادن الصناعية	٧٥٧,٠٥٥	-	٣٣٤,٢٨١	
المجموع	١٤١,١٠٨,١٢٤	٥,٥١٦,٣٦٨	٢٠,٦٥٩,٠٣٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٩ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بعد بانهاء الربوط الزكوية.

٢٠ رسوم امتياز دائنة

للترة الربع المنتهي في ٣١ مارس			
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٥٤,٤٥٤,٢٨٠	٥٤,٤٥٤,٢٨٠	٨٣,٤٣٣,٩٨٩	١ بنابر
٨٥,٣٢,٨٨٧	١٦,٢٣٧,٧٢٤	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	مخصص رسوم امتياز
٨٣,٨١٠,٧٤٣	١٦,٢٣٧,٧٢٤	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	للربع / للسنة الحالية
١,٢٢٢,١٤٤	-	-	نقص (زيادة) المخصص في الربع / السنة السابقة
(٥٦,٥٥٣,١٧٨)	(٥١٦,٢٢٥)	(٦٦٩,٦٥٥)	المدفوع خلال الربع / السنة للدولة
<u>٨٣,٤٣٣,٩٨٩</u>	<u>٧٠,١٧٥,٧٦٩</u>	<u>١١٨,٠٨٨,٦٤١</u>	<u>٣١ مارس/٣١ ديسمبر</u>

بناءً على نظام التعدين السعودي الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتوجب على المجموعة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الربح السنوي، كما يعرف أو ما يعادل ضريبة الدخل الفعلية المفترضة ببناءً على صافي الربح السنوي، أيهما أقل. سوف يتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ ونتيجة لذلك، فإن الإيرادات من مناجم الذهب ومنجم الكاولين تخضع لرسوم الامتياز.

يتكون مخصص رسوم الامتياز دائنة مما يلي:

للترة الربع المنتهي في ٣١ مارس			
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٨٢,٦٧٦,٠٨٨	١٦,٠٦٨,٢٦٧	٣٤,٩٦٤,٠٤٩	مناجم الذهب
١,١٣٤,٦٥٥	١٦٩,٤٥٧	٣٦٠,٢٥٨	بوكسيات منخفض الدرجة وكاولين ومغذيات
٨٣,٨١٠,٧٤٣	١٦,٢٣٧,٧٢٤	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٠ - رسوم امتياز دائنة (تنمية)

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
<u>٤٨٤,٥٧٥,٤٠١</u>	<u>٩٢,٢١٨,١٨٧</u>	<u>٢١٣,٩١٠,٢٠٥</u>	صافي الربح للربع/لسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
<u>١٢١,١٤٣,٨٥٠</u>	<u>٢٣,٥٥٤,٥٤٧</u>	<u>٥٣,٤٧٧,٥٥١</u>	٢٥٪ من صافي الربح للسنة، كما يُعرف
<u>١٠٢,٣٣٣,٥٧٥</u>	<u>١٩,٠٨٤,٦٣٥</u>	<u>٤١,٢٧٤,٢٨٣</u>	ضريبة الدخل المقترنة على صافي الربح للربع/لسنة الخاضع للضريبة
<u>١٠٢,٣٣٣,٥٧٥</u>	<u>١٩,٠٨٤,٦٣٥</u>	<u>٤١,٢٧٤,٢٨٣</u>	المخصص بناءً على طرificي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل
<u>(١٩,٦٥٧,٤٨٧)</u>	<u>(٣,٠١٦,٣٦٨)</u>	<u>(٦,٣١٠,٢٣٤)</u>	مخصص الزكاة (ايضاح ٢-١٩)
<u>٨٢,٦٧٦,٠٨٨</u>	<u>١٦,٠٦٨,٢٦٧</u>	<u>٢٤,٩٦٤,٠٤٩</u>	صافي مخصص رسوم الامتياز لفترة الربع/لسنة

٤١ - مخصص ردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
<u>٩٠,٣٨٤,٧٩٩</u>	<u>٩٠,٩٢٣,٨٣١</u>	<u>٨٨,٩٦٨,٠٥٢</u>	مناجم الذهب (ايضاح ١-٢١)
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	مناجم البوكسايت المنخفض التركيز و الكاولين (ايضاح ٢-٢١)
<u>٩٠,٨٨٤,٧٩٩</u>	<u>٩٠,٩٢٣,٨٣١</u>	<u>٨٩,٤٦٨,٠٥٢</u>	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢١-١ مناجم الذهب	يضاخ منجم المعد	منجم لحجاج	منجم الصخيرات*	منجم بلقة	منجم الأمر	اجمالي
١ يناير ٢٠١١	٢٤,١٩٧,٣٣٦	١١,٣٨٠,٨٢٣	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٩٠,٩٢٢,٨٣١
٢٠١١ مارس ٣١	٢٤,١٩٧,٣٣٦	١١,٣٨٠,٨٢٣	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٩٠,٩٢٢,٨٣١
استخدام خلال الفترة المتبقية من السنة						
٢٠١١ ديسمبر ٣١	(٤٤٠,٤٢٥)	(٩٨,٦٠٧)	-	-	-	(٥٣٩,٣٢)
استخدام خلال الربع						
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	١١,١٨٦,٠٩٦	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٨٨,٩٦٨,٠٥٢
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٨	٢٠٠١	١٩٩١*	٢٠٠١	٢٠٠٨	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠١٦	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٧	٢٠١٨	

* توقف منجم الصخيرات عن أنشطة التعدين وتنحصر العمليات الحالية على معالجة الخام المحول من منجم بلقة.

٢-٢١ مناجم البوكسيات منخفض التركيز والكاولين	يضاخ منجم الزبيرة	منجم الضرغط	المجموع
١ يناير ٢٠١١	-	-	-
٢٠١١ مارس ٣١	-	-	-
مخصص الفترة المتبقية من السنة			
٢٠١١ ديسمبر ٣١	١٤	٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٢٠١٢ مارس ٣١			
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	٢٠٠٨	٢٠١١	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠٢٦	٢٠٢٨	

يمثل مخصص إغلاق وردم المنجم وإعادة التسوية كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التسوية المقدرة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم العاملة، اعتماداً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. ربما تكون التغيرات المستقبلية، إن حدثت، سواءً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهيرية وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص إغلاق وردم المنجم وإعادة التسوية لأنشطة المجموعة في مجال التعدين عن الذهب والبوكسيات منخفض التركيز والكاولين فقط ولا يشمل مشروع الألومنيوم حيث لا يزال في مرحلة التطوير حالياً. يتم العمل حالياً على تحديث مخصص ردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢
١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٠٧,٦٤٩,٠٠٢	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	
٩,٧٠٣,٩٦٢	٥,٨٩٢,٦٧٧	٩,٤٨٣,٠٢٥	
١٣٩,٥١٥,٠٢٤	١١٣,٥٤١,٦٧٩	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (١-٢٢)

برنامج الإنثار للموظفين (إيضاح ٧ و ٢-٢٢)

١-٢٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢
١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	١٢٩,٨١١,٠٦٢	
٣٥,٢٢١,٢٧٨	٧,٠٤١,٤١٩	٧,٩٦١,٣١٩	
(١٠,٠٢٧,٧٨٨)	(٣,٩٩٩,٩٨٩)	(٧,٧٢٨,٨٥٨)	
١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٠٧,٦٤٩,٠٠٢	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	

الرصيد كما في ١ يناير

مخصص خلال الربع / السنة

المدفوع خلال الربع / السنة

٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٢-٢٢ برنامج الإنثار للموظفين

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢
٤,٧٣٦,٧٣٢	٤,٧٣٦,٧٣٢	٩,٧٠٣,٩٦٢	
٨,٤٥١,٩٥٥	١,٧٧١,٩٥٠	٢,٢٩٤,٤٤٨	
(٣,٤٨٤,٧٢٥)	(٦١٦,٠٠٥)	(٢,٥١٥,٣٨٥)	
٩,٧٠٣,٩٦٢	٥,٨٩٢,٦٧٧	٩,٤٨٣,٠٢٥	

الرصيد كما في ١ يناير

مساهمات خلال الربع / السنة

انسحابات خلال الربع / السنة

٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٤ - قروض طويلة الأجل

١-٤٣ تسهيلات معتمدة

وقدت شركة معدن للفوسفات وشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة إتفاقية تمويل موحدة الشروط ("الاتفاقية") مع صندوق الاستثمار العام وتحالف من المؤسسات المالية كما يلي:

شركة معدن للروسات والألمنيوم	شركة معدن للدرفلة للبوكسيت	شركة معدن للألومنيوم	شركة معدن	شركة معدن
تسهيلات منوحة في المجموع	تسهيلات منوحة في ٢٠١٢٠٢٠١١٢٠١٠	تسهيلات منوحة في ٢٠١٠٢٠١١٢٠١٠	تسهيلات منوحة في ٢٠٠٨٢٠٠٩	تسهيلات منوحة في ٢٠٠٨٢٠٠٩
١٥,٧٣,٧٥١,٢٥٠	٣,٧٥,٠٠,٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠	٤,٨٧٥,٠٠,٠٠	٤,٠٠,٠٠١,٢٥٠
صندوق الاستثمار العام				
١٢,٤٤٩,٠٩٢,٥٠٠	٢,٦٩٠,٧٠٠,٠٠	١,٠٤١,٠٠,٠٠	٤,٤٤٧,٥٠٠,٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠
٢,٦٥٠,٣١٢,٥٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠	-	٩٠٠,٠٠,٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠
١,٥٠,٠٠,٠٠	-	-	-	١,٥٠,٠٠,٠٠
٧٥٠,٠٠,٠٠	-	-	-	٧٥٠,٠٠,٠٠
١,٥٥٦,٢٥٠,٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠	-	٧٨٧,٥٠,٠٠	-
٢١,٢٤٩,٤٤٥,٠٠٠	٣,٧١٨,٢٠٠,٠٠	١,٠٤١,٠٠,٠٠	٦,١٣٥,٠٠,٠٠	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠
٣٨,٧٥٣,١٥٦,٢٥٠	٧,٤٦٨,٢٠٠,٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠	١١,٦١٠,٠٠,٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠
مجموع التسهيلات المنوحة				

تسهيلات شركة معدن للفوسفات

تنص اتفاقية التسهيلات على شروط معينة يجب الالتزام بها. تتضمن الشروط الحد من إمكانية شركة معدن للفوسفات على الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية. وتتضمن المحافظة على نسب مالية معينة، حد أعلى للمصاريف الرأسمالية وحدود على مبلغ توزيعات الأرباح على المساهمين.

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

تسهيلات شركة معدن للألمنيوم

تنص اتفاقية التسهيلات على شروط معينة يجب الالتزام بها لكي تقوم المؤسسات المالية بمنح قروض طويلة الأجل تبلغ ١١,٦ مليار ريال سعودي والذي سوف يستخدم لأعمال الإنشاء وتشغيل شركة معدن للألمنيوم. تتضمن الشروط الحد من إمكانية شركة معدن للألمنيوم من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية. وتتضمن المحافظة على نسب مالية معينة، حد أعلى للمصاريف الرأسمالية وحدود على مبالغ توزيعات الأرباح على المساهمين.

يعمل بنك الرياض والبنك السعودي الهولندي وبنك ستاندرد شارتد وأي هبي سي كورب والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية والبنك العربي الوطني وبنك الجزيرة كوكلاء لتسهيل الشراء و يعمل مصرفي الراجحي والإئماء كوكلاء لتسهيل وكالة، على التوالي.

تسهيلات شركة معدن للدرفلة

وافق تحالف يضم تحالف من المؤسسات المالية وصندوق الاستثمار العام، عند توفر شروط محددة، على توفير تسهيلات بقيمة ٤,٧ مليار ريال سعودي لشركة معدن للدرفلة. لم يتم استخدام أية مبالغ من التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

تسهيلات شركة معدن للبوكسايت والألومنيا

وافق تحالف يضم تحالف من المؤسسات المالية وصندوق الاستثمار العام، عند توفر شروط محددة، على توفير تسهيلات بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي لشركة معدن للبوكسايت والألومنيا. لم يتم استخدام أية مبالغ من التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

٢-٢٣ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى:

تسهيلات شركة معدن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
صندوق الاستثمار العام			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨ يوليو
٨٠٠,٠٠٠,٢٥٦	٨٠٠,٠٠٠,٢٥٦	٨٠٠,٠٠٠,٢٥٦	٢٠٠٨ نوفمبر
٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ يناير
٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٢٠٠٩ ابريل
٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٢٠١٠ مارس
٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	٢٠١٠ ديسمبر
٣٦٢,٥٦٧,١٤١	-	٣٦٢,٥٦٧,١٤١	٢٠١١ يوليو
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٢,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	المجموع (إيضاح ٢-٢٤)

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

أساس معدل (لايبور زاندا هامش ٥٪) سنويًا
وسوف يستحق سداد أصل مبلغ القرض على
أقساط نصف سنوية متساوية يبلغ كل منها
١٦٦,٤ مليون ريال سعودي بدءاً من ٣٠ يونيو
٢٠١٢ حتى سداد القسط الأخير البالغ ١٧٢,٨
مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
-------------------	-----------------	-----------------

٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٣,٨٧٨,٤٨٠,٠٩١	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤٢,٠٥٥,٩٤١	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٦٠,٦٤٥,٢٢٧	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	١,٠١٤,٢٠٩,٤٧٤	١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٣٤٥,٣٩٠,٧٣٣	٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠
المجموع		

المصارف الاسلامية والتجارية
البنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتأمين
تسهيلات الشراء للمشترين

مصرف الراجحي

بنك كوريا للتصدير والاستيراد

بنك ميزو هو كوريا - كوكيل لتأمين

تسهيلات تجارية للمشترين

شركة تأمين الصادرات الكورية

المجموع

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من
المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على
أساس معدل (لايبور زاندا هامش يتراوح
من ٥٪ إلى ١٥٪) سنويًا. سوف يبدأ سداد
التسهيلات ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم
سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط
نصف سنوية والقسط الأخير مستحق الدفع بتاريخ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠

المجموعالجزئي

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

اجمالي قروض شركة معادن للفوسفات

١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠
-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

تسهيلات شركة معدن للألومنيوم

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٢,٢٤٨,٧١٢,٩٤٨	-	٢,٢٤٨,٧١٢,٧٧٨	صندوق الاستثمار العام
			بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ٢٠٥٪ وأن نسبة العمولة على المبلغ المستحق عن كل فترة سنويًا.
			وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تتضمن سداد مبلغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وترى على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال سعودي كقسط النهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (إضاح ٣٤ - ٢).
			المصارف الإسلامية والتجارية
٤١١,٢٢٣,٨٤٢	-	٤١١,٢٢٣,٨١١	شراء الدولار الأمريكي
١,٥٩٥,٨١٩,٢٧٦	-	١,٥٩٥,٨١٩,١٥٥	شراء الريال السعودي
٤٠٦,١٤٧,٠١٠	-	٤٠٦,١٤٦,٩٨٠	تسهيل تجاري
٣٦٥,٧٥٢,٢١٢	-	٣٩٩,٩٠٨,٠٩٣	تسهيل وكالة
٢,٧٧٨,٩٤٢,٣٤٠	-	٢,٨١٣,٠٩٨,٠٣٩	المجموع الجزئي
			تتراوح نسبة العمولة على أصل مبلغ القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ٢٠٥٪ وأن نسبة العمولة على المبلغ المستحق عن كل فترة سنويًا ٠,٣٪.
			سوف يبدأ سداد التسهيلات ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٢٥,٨ مليون ريال سعودي تردد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٥٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ .
٥,٠٢٧,٦٥٥,٢٨٨	-	٥,٠٦١,٨١٠,٨١٧	اجمالي قروض شركة معدن للألومنيوم
١٩,٥٧٧,٨٦١,٥٣٨	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	١٩,٦١٢,٠١٧,٠٦٧	اجمالي القروض
٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	-	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل المتعلقة بشركة معدن للفوسفات.
١٨,٨١٥,٤٧٨,٢٢٤	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	١٨,٨٤٩,٦٣٣,٧٦٢	الجزء طويل الأجل

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢٣ توارikh الاستحقاق للفروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	٧٤٥,٨٢٩,١٢٢	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	٢٠١٢
٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩	٨٠٤,٧٨٦,٥٣١	٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩	٢٠١٣
١,١٨٥,٨٩٠,٣٥٤	٨٨٥,٣٩٥,٩٦٤	١,١٨٥,٨٩٠,٣٥٤	٢٠١٤
١,٤٩٩,٦٢١,٣٧٩	٩٥٨,١٠٨,٢٥١	١,٤٩٩,٦٢١,٣٧٩	٢٠١٥
١٥,٢٦٥,٥٥٨,١٧٢	١٠,١٢٨,٧٠٤,٩٦٢	١٥,٢٩٩,٧١٢,٧٠١	بعد ذلك
١٩,٥٧٧,٨٦١,٥٣٨	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	١٩,٦١٢,٠١٧,٠٦٧	المجموع

٤-٢٣ عمليات التسهيلات:

إن كل التسهيلات المتعاقد عليها من قبل الشركة هي بالأساس بالدولار الأمريكي وتمثل الأرصدة المسحوبة بالدولار الأمريكي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
١,٦٦٦,٣٢٢,٧٨٦	٩٦٩,٩٨٢,٤٢٩	١,٦٦٦,٣٢٣,٧٤١	صندوق الاستثمار العام
			المصارف الإسلامية والتجارية
١,٥٦٤,١٨٩,٨٠٧	١,٠٣٤,٢٦١,٣٥٨	١,٥٦٤,١٨٩,٧٧٥	تسهيل شراء
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٤,٥٤٨,٢٥١	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٢,٨٣٨,٧٢٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٤٠٦,٠٥٥,٨٦٩	٢٧٠,٤٥٥,٨٦٠	٤٠٦,٠٥٥,٨٦١	تسهيل تجاري
١٠٩,٧٥٩,٧٩١	-	١٠٩,٦٥٩,٦٨٣	شراء دولار أمريكي
٩٧,٥٣٣,٩٢٣	-	١٠٦,٦٤٢,١٥٨	تسهيل وكالة
٣,٤٠٢,٤٣٩,٢٩٠	٢,٤٩٢,١٠٤,١٩٦	٣,٤١١,٥٤٧,٤٧٧	المجموع الجرني
١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٢٢٠,٧٦٣,٠٧٦	٣,٦٠٦,٠٨٦,٦٢٥	٥,٢٢٩,٨٧١,٢١٨	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٢٣ **الضمانات:**

تم رهن الموجودات التالية كضمان للقروض طويلة الأجل أعلاه بموجب شروط اتفاقيات التمويل الموحدة المعنية :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٦,٣٩٦,٤٢٤,٥٦٤	٤,٥٨١,٣٩٠	١٨,٢١٩,٥٤٣,٨٩٢	ممتلكات و مصنع ومعدات (إيضاح رقم ١٤)
٤٣٢,٠٧٨,٥٩١	١٨٩,٥١٩,٦٤٣	٥٢٥,٦٤٠,٢٩٧	نفقات ما قبل التشغيل و نفقات مجلة (إيضاح رقم ١٥)
٢١,٩٨٣,٦١٨,١٨١	٢١,٨٠٩,٤٠٤,٩٠٨	١٢,٠٧٤,٤٣٣,٤٤٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٦)
<u>٢٨,٨١٢,١٢١,٣٢٦</u>	<u>٢٢,٠٠٣,٥٠٥,٩٤١</u>	<u>٢٠,٨١٩,٦١٧,٦٣٧</u>	المجموع

٤- رأس المال

رأس المال المصرح به والمصادر والمدفوع بالكامل

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ٣٣)

٥- علاوة إصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد علاوة إصدار

٦- تحويلات صافي أرباح

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
٤١,٣٣١,٤٨٠	-	-	تحويل ١٠ % من صافي ربح السنة
<u>٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧</u>	<u>٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧</u>	<u>٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧</u>	٢١ مارس/ ٣١ ديسمبر

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتجنيب ١٠ % من صافي الربح السنوي وتحوله إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. هذا التحويل يتم سنويًا والاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع كأرباح.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧ - حقوق غير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	٢,٨٩٧,٠٧٦,٣٩٠	الرصيد كما في ١ يناير
٦٣٧,٩٠١,٦٩١	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣	الزيادة في الحقوق غير المسيطرة
١٢٤,٧٦٤,٥٠٥	(٧٣١,٨٧٩)	٤٧,٧٤٠,٤٣٤	الحصة في صافي ربح (خسارة) الربع/ السنة
٢,٨٩٧,٠٧٦,٣٩٠	٢,٤٢٥,٥٥٢,٩١١	٣,٧٨١,٩٦٦,٥٩٧	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٢٨ - المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١١	فترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
٨٦٥,٧٥١,٠٣٩	١٩٢,٣٨٠,١٦٢	٣٤١,١٨٢,٦٨٤	قطاع الذهب
٣٥,١٠٢,٨٦١	١,٤٨٦,٦٤٧	-	إيرادات الذهب
٩٠٠,٨٥٣,٩٠٠	١٩٣,٨٦٦,٨٠٩	٣٤١,١٨٢,٦٨٤	إيرادات الزنك
-	-	٢٨٨,٣٤٤,٥٧٦	قطاع الفوسفات
٥٤٠,٦٨٧,٧٤٠	-	٢٧٩,٩٨٨,٧٤٣	الفوسفات ثانى الأمونيوم
٥٤٠,٦٨٧,٧٤٠	-	٥٦٨,٣٣٣,٣١٩	إيرادات الأمونيا

قطاع المعادن الصناعية

٦٣,٧٤٣,٧٩٦	١١,٢٩٥,١١٦	٢٢,١٤٨,٤٥٥	إيرادات البوكسايت منخفض الدرجة
٤,٩٨٠,٩٩	-	٤,٣٩٠,٥٠٠	إيرادات المغنزيايت
١,٧٩٨,٥٧٨	-	١,٧٥٠,٢٨٧	إيرادات الكاولين
٧٠,٥٢٢,١٨٢	١١,٢٩٥,١١٦	٢٨,٢٨٩,٢٤٢	

قطاع البنى التحتية

٢,٣٢٣,١٢٩	-	٤٠١,٩٣٦	إيرادات البنى التحتية
١,٥١٤,٣٨٧,٩٥٢	٢٠٥,١٦١,٩٢٥	٩٣٨,٢٠٧,١٨١	المجموع

تحليل مبيعات الذهب

٨٦٥,٧٥١,٠٣٩	١٩٢,٣٨٠,١٦٢	٣٤١,١٨٢,٦٨٤	قيمة الذهب المباع
١٤٧,٢٠٥	٣٦,٧٨٣	٥٣,٦٤٦	كمية الذهب بالأونصة - المباع
١,٥٦٨	١,٣٩٥	١,٦٩٦	متوسط السعر المحقق - بالأونصة بالدولار
٥,٨٨١	٥,٢٣٠	٦,٣٦٠	الأمريكي
		٥٠	بالريال السعودي (معادل)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٢٩ - تكاليف المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١١	فترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٠,٦٣٤,٤٦٨	٣٣,٤٥٦,٨٥٨	١١٥,٢٠٢,٦٧٥	تكلفة الموظفين
٦٧,٤٥٦,٢٢٤	٨,٣٠٩,١١٨	٤٨,٥٢٠,٣٤٣	عقود الخدمات
٢٥,٠٠٩,٤٦٩	٤,٨١٥,٩٥٤	٧,٥٥٨,٦٧٥	صيانة واصلاحات
٨٣,٣٤٢,٥٦٩	١٨,١٧٧,١٤٩	٢٠,٥٨٦,١٣٠	مواد مستهلكة
١٨,٥٧٩,٠٤٧	٥,٤١٠,٠٢٧	٢٣,٥٥٤,٣٣٨	مصاريف غير مباشرة
١٧,٥٦٩,٨٥٠	-	١٦٣,٤٧٩,٢٨٤	مواد حام وأنواع مستهلكة
(٤,٢٤٣,٩٩٧)	-	-	مخصص / (عكس) مخزون راين
(٥٠,٥٣٤,٨٧٣)	(١٦,٣٤٨,٧٤٦)	(٩,٢٠٨,٢٨١)	بيع منتجات مصاحبة
٢٧٧,٨١٢,٧٥٧	٥٣,٨٢٠,٣٦٠	٢٦٩,٧٠٤,١٦٤	مجموع تكاليف التشغيل النقدية
١٦٧,١٨٥,٢٥٩	١٤,٧٥٧,٩٧١	٢٤١,٨٣٩,٧٧٥	استهلاكات (ايضاح ١٤)
١٥,٦٥٦,١٣٠	٣,٢٦٤,٠١٦	٤,١٢٤,٤٠٠	اطفاءات (ايضاح ١٥)
٤٦٠,٦٥٤,١٤٦	٧١,٨٤٢,٣٤٧	٦٦٥,٦٦٨,٣٣٩	مجموع التكاليف التشغيلية
٢١,١٢٧,٧٦٧	٥,٤٧٥,٩٣١	(١٣٥,٨٦٣,٤٩٨)	(الزيادة) الإنخفاض في المخزون
٤٨١,٧٨١,٩١٣	٧٧,٣١٨,٢٧٨	٤٧٩,٨٠٤,٨٤١	المجموع

- ٣٠ - المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	فترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٦,٩٨١,٠٩٠	٤٧,٠٥٨,٢٢٤	٥٢,٢٦٤,٤٤٨	الرواتب ومزايا متعلقة بالموظفيين
٢٧,٩٣٧,٠٦١	٧,٣٦٥,٩٨٢	٦,٥٠٢,٤٨٢	عقود الخدمات
١٩,٩٠١,٤٥٢	٤,١٥٧,٢١١	٦,٦٩٦,٧٢٢	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٦,٣٠٢,٨٩٢	٧٣٦,٦٧١	٥١٨,٣٦١	مواد مستهلكة
٢,٣٧٥,١٩٤	٤٠٣,٦٦٧	٥٨٢,٦٨٩	مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٩١,١٨٢	٩٠,٢٥٠	٤١٤,٤٨٣	قطع غيار
٦,٩٦٥,٠٤٦	١,٦٥٦,٠١٨	٢,٦٢٠,٦١٥	استهلاكات (ايضاح ١٤)
٤,٥٠١,٤٠٩	١,٥٢٣,٦٦٥	٣٣٧,٥٣٨	اطفاءات (ايضاح ١٥)
٢٣٥,٤٥٥,٣٢٦	٦٢,٩٩١,٦٨٨	٦٩,٩٣٧,٣٤٩	المجموع

تمثل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المبالغ المستحقة المسجلة بناءً على تقديرات الإدارة وسيتم اعتمادها بعد موافقة مساهمي الشركة عليها في الجمعية العمومية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤١ - مصاريف استكشاف

٣١ ديسمبر ٢٠١١	فترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
٤١,٠٢٤,١٣٢	١١,٣٤٣,٥٢٤	١٠,٤٣٧,٢١٧	الرواتب ومزایا متعلقة بالموظفين
٦٥,٧٧٠,٧٨٢	٨,٣٠٣,٢٥٨	٩,١١٤,٧١٤	عقود الخدمات
٣,٣٤٨,٧٥١	١,٠٨٨,٧٦٤	٢,١٢٢,٧٠٨	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٠٥٣,٨٦	٨٣٩,٥٧١	١,٠٠١,١١٤	مواد مستهلكة
٢,٨٦٠,١٦٧	١٨١,٦٢٠	٩٤,٦٠٠	قطع غيار
١١٦,٠٥٦,٩١٨	٢١,٧٥٦,٧٤٧	٢٢,٧٧٠,٣٥٣	المجموع

٤٢ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١١	فترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
٧٥,١٥٥,٨٠٥	٢٩,٠٧٤,٥٨٨	١٤,٧٠٩,٥٧٦	الدخل المستلم والمستحق من الإستثمارات قصيرة الأجل

٤٣ - ربحية السهم العادي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	فترة الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
٤١٢,٣١٤,٨٠٤	٤٢,٧٣٠,٣٧٦	٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/ السنة (ايضاح ٢٤)
٠,٤٥	٠,٠٥	٠,٢٧	ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤-٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص العمليات التي تمت خلال الربع/ السنة قيد الفحص المحدود في سياق الأعمال الاعتيادية بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
-------------------	-----------------	-----------------

٤-٣-٤ مبيعات من خلال سلك خلال السنة

منذ الإعلان عن بداية الإنتاج التجاري في ١
أكتوبر ٢٠١١ لمنتجات الأمونيا وفي فبراير
٢٠١٢ لمنتجات المصانع الأخرى والتي تم
الإفصاح عنها في قائمة الدخل كجزء من
المبيعات

٥٤٠,٦٨٧,٧٤٠	-	٤١٧,٩٧٢,٢١٢
-------------	---	-------------

قبل تاريخ بداية الإعلان عن الانتاج التجاري تم
تسجيل إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري
صافي من تكلفة الإنتاج البالغة ٤٦,٥٢٣,٦٥٠
ريال سعودي للربع المنتهي في ٣١ مارس
٢٠١٢ (٢١ مارس ٢٠١١: صفر و ٣١ ديسمبر
٢٠١١: ٧٦٦,٣٢٧,٣٢٢) مقابل أعمال تحت
التنفيذ (إيضاح ١٦).

١,٢٢٧,٩١٦,٦٦٩	٢١,٥٩٠,٢١٠	١٤٣,٣٥١,٨٩٣
١,٧٦٨,٦٠٤,٤٠٩	٢١,٥٩٠,٢١٠	٥٦١,٣٢٤,١٠٥

المجموع

٤-٣-٥ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

المبلغ المطلوب من / (إلى) أطراف ذوي علاقة
ناشئة عن معاملات مع أطراف ذوي علاقة كما
يليه:

٢٨٠,٥٩٦,٠١٨	٢١,٥٩٠,٢١٠	١٨٩,٨٢١,٢٢٨	مطلوبات من شركة سابك (إيضاح ٤)
٤٧,٥٩٣,٢٨٠	-	٤٧,٧٦٥,٨٢٤	مطلوبات من شركة سامباكو (إيضاح ٩)
-	٦١,٠٤٥,٩٨٧	-	مطلوبات من الدولة (إيضاح ١٢)
٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	-	٢٣٢,٦٠٠,٧٣٤	مدفوعات مقدمة من الكوا (إيضاح ١٧)
٢٥,٧٣٥,٨٢٤	٣٧,٨٧٣,٢٦٦	١٨٨,٩٥٣,٤٢١	مصروفات مستحقة - الكوا (إيضاح ١٨)
٨٤٧,٢٢٣,٨٨٩	٣٧,٨٧٣,٢٦٦	٥٢١,٥٥٤,١٥٥	المجموع

قرض طويلة الأجل من مساهم له نسبة ملكية
٥٠ % في شركة معادن

مستحق لصندوق الاستثمار العام:

قرض تمويل لشركة معادن للفوسفات (إيضاح

٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠
---------------	---------------	---------------

(٢-٢٢)

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 (شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)**
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

قرصن تمويل لشركة معدن للالمونيوم (إيضاح)		
٢,٢٤٨,٧١٢,٩٤٨	-	٢,٢٤٨,٧١٢,٧٧٨
٦,٢٤٨,٧١٤,١٩٨	٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	٦,٢٤٨,٧١٤,٠٢٨

المجموع

٤٥- إتفاقيات إيجار تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال الربع/ السنة
١٥,١٦,٠٨٣	٣,١٢٧,٥٠٠	٣,٩١٨,٢٩١	

تمثل دفعات الإيجارات التشغيلية بشكل أساسى الإيجارات المستحقة على المجموعة المتعلقة بموقع المناجم المستأجرة. يتم التفاوض على عقود الإيجار كالتالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
-	١١,٨٨٨,٥٨٢	-	٢٠١١
١٥,١٦,٠٨٣	١٥,١٦,٠٨٣	١٦,٥٠٥,٩٣٣	٢٠١٢
١٤,٩٥٦,٠٨٣	١٤,٩٥٦,٠٨٣	٢٨,٢٧٨,٨٣٠	٢٠١٣
١٤,٩٥٦,٠٨٣	١٤,٩٥٦,٠٨٣	٢٥,٧٢٣,١٦٣	٢٠١٤
٨,٠٢١,٠٨٣	٨,٠٢١,٠٨٣	٢٨,٧٨٨,١٦٣	٢٠١٥
٢,٧٩٦,٠٨٣	٢,٧٩٦,٠٨٣	٢٢,٥٦٣,١٦٣	٢٠١٦
٢٨,٣٦٤,٦٩٣	٢٨,٣٦٤,٦٩٣	٤٠٥,١٢١,٣١١	٢٠١٧ إلى ٢٠٢٩
٨٤,١١٠,١٠٨	٩٥,٩٩٨,٦٩١	٥٨٧,٩٨٠,٥٦٣	المجموع

تمثل دفعات الإيجارات التشغيلية بشكل أساسى الإيجارات المستحقة على المجموعة المتعلقة بموقع المناجم المستأجرة. يتم التفاوض على عقود الإيجار لتكون بناء على معدل فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣٦- تعهدات والتزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
-------------------	-----------------	-----------------

مصاريف رأسمالية:

١٤,٧٠١,٠٢٣,٦٢٥	١٠,٨١٩,٥٤٤,٤٨٨	١٣,٦٣٦,٦٩٧,٩٣٩
١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠
١,٣١٢,٩٧٥,٩٠٨	١,٣١٢,٩٧٥,٩٠٨	١,٣١٢,٦٥٧,٠٨٠
١,٤٨٣,٩٧٥,٩٠٨	١,٤٨٣,٩٧٥,٩٠٨	١,٤٨٣,٦٥٧,٠٨٠

- تم التعاقد عليها

الضمادات:

**خطابي ضمان لصالح فرماكون السعودية
لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز**

خطابات ضمان لصالح مشروع الألومنيوم

**اعتمادات مستندية:
لتطوير مشروع الألومنيوم**

١,٥٣٧,٥٠٠,٠٠٠

٩٥,٨٧٣,٦٤٧

١,٥٣٧,٥٠٠,٠٠٠

تحتفظ شركة معدن باعتماد مستند من شركة الكوا لتطوير مشروع الألومنيوم مقابل حصتها في شركات الألومنيوم البالغة ٢٥,١٪ من مجموع الاعتمادات المستندية المقدمة للدولة من قبل شركة معدن.

٣٧- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة، ومخاطر أسعار العمولات ومخاطر سعر السلعة)، ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العامة للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

١-٣٧ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة الأساسية هي بالريال السعودي والبيزو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات ليست جوهرية.

٢-٣٧ مخاطر القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف المستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣-٣٧ مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تراقب المجموعة تقلبات أسعار العمولات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

استناداً إلى صافي رصيد الإقراض القائم في ٣١ مارس ٢٠١٢ فإن التأثير على الأرباح الصافية لتغير ١٪ في نسبة العمولة للإيجور بالدولار الأمريكي ستكون ١٠١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١: ٣٦ مليون ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٨٤ مليون ريال سعودي). هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٢.

٤-٣٧ مخاطر أسعار السلع

يتم تعزيز الذهب بأسعار السوق النشطة حيث تتأثر بالتغييرات اليومية لكميات العرض والطلب. إن سياسة المجموعة المعتمدة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. لا تعتقد المجموعة، بشكل عام، بأن عقود التحوط لأسعار السلع تعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

٥-٣٧ مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية). إلا أنه يتم تحصيل النقد في وقت تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تمثل بشكل رئيسي من الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي. تراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وأي تحفظ ائتماني يرفع للإدارة العليا. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة مع بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

تعامل المجموعة حالياً مع عمليين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٣٤١ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٣٦٪ من مبيعات المجموعة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١: ١٩٢ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٩٤٪ مع عمليين رئيسيين للمجموعة و ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٨٥٦ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٥٧٪ مع عمليين رئيسيين للمجموعة). تظهر الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٦-٣٧ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة للوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٦-٣٨ الأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي

لم تنشأ أي أحداث لاحقة بعد ٣١ مارس ٢٠١٢ وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص المحدود لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢.

٦-٣٩ الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الربع/ السنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتناسب مع عرض الربع/ السنة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف المذكورة تأثير سواءً على صافي الثروة أو صافي الربح الربع/ السنة الحالية أو السابقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٠ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشروع تحت السيطرة المشتركة:

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع وال مصدر	نسبة الملكية الفعلية لل مجموعة	تكلفة استثمار الشركة الأم		٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
				٢٠١١	٢٠١٢		
				%	%		
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	استخراج الذهب	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
شركة معادن للفوسفات	استخراج الفوسفات و إنتاج الأسمدة الكاولين، البوكسيت منخفض الكربون، و استخراج المغنتايت	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	
شركة المعادن الصناعية	ادارة و تطوير مشاريع البنية التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
شركة معادن للبنية التحتية	سبائك و صفات و قضبان الألومنيوم	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
شركة معادن للألومنيوم	رافق الألومنيوم والأغطية	٤٩٢,٣٧٣,٨٧٥	٣,٥٦٦,٤١٩,٠١٣	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٧٦١,٥٧٤,١١٦	
شركة معادن للدرفلة	استخراج البوكسيت و تصفيته	٣٥٣,٦٢١,٦٢٥	١,٠١٨,٣٥٩,١٢٥	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٣٥٩,٦٢٥,٠٠٠	
شركة معادن للبوكسيت والألومنيوم		٣٨١,٩٩٠,٠٠٠	٦٦٢,٨٦٤,٩٥٨	٧٤,٩	٧٤,٩	٨٨٤,٩٩٩,٩٤٤	
		٥,٨٧٤,٩٢١,٥٠٠	٩,٨٩٤,٥٧٩,٠٩٦				

مشروع تحت سيطرة مشتركة:

شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات	انتاج الصودا الكاوية المركزية و الكلورين و ثاني كلوريد الإيثيلين	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	
المجموع							

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