

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الربع سنوية وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الربع سنوية ولفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الصفحة

٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة
٤	تقرير فحص مراجعى 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
٥٠-٤٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠١٠١٦٤٣٩١

رقم السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة	سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة الدكتور/ عبدالعزيز بن صالح الجربوع سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني سعادة الدكتور/ عبدالله بن عيسى الدباغ	مجلس الإدارة
	٣٩٥	العنوان الرسمي المسجل
	طريق أبو بكر الصديق - جنوب مخرج ٦ الطريق الدائري الشمالي الرياض المملكة العربية السعودية	
	٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية	العنوان البريدي
	البنك السعودي البريطاني (ساب)	المصارف
	برايس وترهاؤس كوبرز بنادئ مؤسسة الملك فيصل الخيرية البرج الشمالي، الدور العاشر الرياض ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢ المملكة العربية السعودية	مراجع الحسابات

براييس وترهاوس كوبرز  
بنية مؤسسة الملك فيصل الخيرية  
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) ٩٦٦  
فاكس: ٤٦٥-١٦٦٣ (١) ٩٦٦  
[www.pwc.com/me](http://www.pwc.com/me)

### تقرير فحص مراجع الحسابات

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معدن" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، والقائمة الأولية الموحدة للدخل لفترة الربع ول فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقوائم المالية الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٤٠ 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. يُعدُّ الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

براييس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا  
٣٦٩ رقم ترخيص

١٩ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ  
(٢٠١١) ١٧ أكتوبر



**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
٢٠١٠ دسمبر ٣١			
٢،٩٢٢،١٥٣،٣٨٠	١،٦٥٨،٦٨٥،٤٩٥	٧	<b>الموجودات:</b>
٨،٧٨٣،٩٧٤،٨١٣	٩،٧٦٥،٧٣١،٦٢٨	٨	موجودات متداولة:
٢٩،٩٦٢،٩٩٥	٧٤،٥٩٦،٤٤٤	٩	نقد وما يعادله
٣٠٣،٩١١،٢٦٤	٢١٦،٦٨٧،٣٦٥	١٠	استثمارات قصيرة الأجل
٣٢٧،٦٣٧،٤٤٥	٣٧٣،٥٦٣،١٨١	١١	مدينون تجاريون وأخرون
٦١،٠٤٥،٩٨٧	٦١،٠٤٥،٩٨٧	١٢	مخزون
<b>١٢،٤٢٨،٦٨٥،٨٨٤</b>	<b>١٢،١٥٠،٣١٠،١٠٠</b>		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
			مطلوبات من الدولة
٨٥،٧٥٩،٤٢٥	٣٠،٩٩٢،٢٠٤	١١	<b>موجودات غير متداولة:</b>
-	-	١٢	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٢،٥٨٦،٤٤٤	٢٠٦،٧٧٠،٨٨١	١٤	استثمار في مشروع مشترك
٢٠٠٧،٢٣٥،١٤٤	١،٧٨٣،١٣٤،٨٨٢	١٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٩،٩٨٢،٥٩١،٨٨٨	١٨،١٩٠،٥١٦،٢٩٤	١٦	تكليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٢٢،٢٨٨،١٧٢،٩٠١	٢٠،٢١١،٤١٤،٢٦١		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<b>٣٤،٧١٦،٨٥٨،٧٨٥</b>	<b>٣٢،٣٦١،٧٢٤،٣٦١</b>		<b>مجموع الموجودات:</b>
٧٦٨،٢٢٠،٤٣٨	٥٧٦،٧٧٦،٥٢٧	١٧	<b>المطلوبات:</b>
١،٢٦٦،٦٩١،٢٥٧	٨٢٦،٣١٧،٣٨٦	١٨	مطلوبات متداولة:
٢٠٧،٣٤٢،١٨١	١٠٠،٢٢٢،٧٠٨	٢-١٩	مطلوبات مشاريع وأخرى
٥٤،٤٥٤،٢٨٠	٣٦،٨٦٥،٩٤٨	٢٠	مصاريف مستحقة
-	-	٢٣	زكاة مستحقة
<b>٢،٢٩٦،٧٠٨،١٥٦</b>	<b>١،٥٤٠،١٣٢،٥٦٩</b>		رسوم امتياز دائنة
٩٠،٩٢٣،٨٣١	٩١،٢٩٣،٥٧١	٢١	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٠٤،٦٠٧،٥٧٢	١٠٢،٦٣٢،٩٢٧	٢٢	
١٣،٥١٧،٠٨٧،٣٣٩	١٢،١٤٠،٢٩٨،٦٥٣	٢٣	
١٣،٧١٢،٦١٨،٧٤٢	١٢،٣٤٢،٢٢٥،١٥١		<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
١٦،٠٠٩،٣٢٦،٨٩٨	١٣،٨٧٤،٣٥٧،٧٢٠		مخصص ردم وإغلاق مناجم
٩،٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٩،٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥،٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٥،٢٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٥	قروض طويلة الأجل
٢٤٢،٩٩٦،٣٩٧	٢٤٢،٩٩٦،٣٩٧	٢٦	
١،٨٣٠،١٢٥،٢٩٦	١،٨٩٠،٩٧٦،٨٣٠		<b>مجموع المطلوبات:</b>
١٦،٥٧٣،١٢١،٦٩٣	١٦،٦٢٣،٩٧٣،٢٢٧		<b>حقوق الملكية:</b>
٢،١٣٤،٤١٠،١٩٤	١،٨٥٣،٣٩٣،٤١٤	٢٧	رأس المال
١٨،٧٠٧،٥٣١،٨٨٧	١٨،٤٨٧،٣٦٦،٦٤١		احتياطي نظامي:
<b>٣٤،٧١٦،٨٥٨،٧٨٥</b>	<b>٣٢،٣٦١،٧٢٤،٣٦١</b>		علاوة إصدار
			تحويلات من صافي الربح
			أرباح مبقة
			<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم:</b>
			الحقوق غير المسيطرة
			<b>مجموع حقوق الملكية:</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية:</b>
			<b>تعهدات والتزامات محتملة:</b>



لفترة الربع و المقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراعبة)

## قائمة الدخل الأولية الموحدة

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

السنة المنتهية في

٢٠١٠ ديسمبر

٢٠١١ سبتمبر

٢٠١٠ ديسمبر

الربح الإجمالي	مبيعات	كلفة المبيعات	إيرادات	إيجارات	الربح التشغيلية
(٥٦,١٩٨,٨٨٦)	(٦١,٨٦٣,٩٦١)	(٥٦,١٩٨,٨٨٦)	٣٠		٣٠
(٢٢,٧٩٨,٠٦١)	(٢٠,٥١٧,٦٩٦)	(٢٢,٧٩٨,٠٦١)	٣١		٣١
(٤,٤٦٠,٩٣٠)	(٤,٤٠١,٢٣,٨٨٣)	(٤,٤٦٠,٩٣٠)			
٦٩٠٩٧,٦٤٩٧					
الربح من العمليات					
(٢,٤٦٥,٠١٧)	(١٧,٨,٣,٢,٩٥٩)	(١٧,٨,٣,٢,٩٥٩)			
الربح قبل الزكاة					
(٤,٤٠١,٦)	(٣,١,٣,٤,٤,٤,٢٧)	(٣,١,٣,٤,٤,٤,٢٧)			
مخصص الركالة					
٥٨,٥٣٠,٤٢٠	٣٣,٣٢٨,٠٠٦	٣٣,٣٢٨,٠٠٦			
الربح قبل الأرباح					
(٤,٠٠١,٦)	(٣,٤,٨,٥,٤٢٧)	(٣,٤,٨,٥,٤٢٧)			
صافي الربح(الخسارة) للفترة / السنة					
صافي الربح (الخساره) العائدة لمساهمي الشركة الام					
حصة الحقوق غير المسبيطة من خسارة الشركة التابعة					
الفترة / السنة					
٢٧	٢٧,٤١٣,٨٦٤	٢٧,٤١٣,٨٦٤			
صافي الربح (الخساره) العائدة لمساهمي الشركة الام					
حصة الحقوق غير المسبيطة من خسارة الشركة التابعة					
الفترة / السنة					
٢٢,٧٤٦,٤٠٤	٢٧,١٨٩,٤٠٤	٢٧,١٨٩,٤٠٤			
الربح من العمليات					
(٥٥٠٢٣٤)	(٥٠٥,٠٩٤٤)	(٥٠٥,٠٩٤٤)			
الربح قبل الزكاة					
(١٠,٥٤,٦٧١)	(١٠,٥٤,٦٧١)	(١٠,٥٤,٦٧١)			
مخصص الركالة					
٥٨,٩٥٩,٨٤٩	١٣٢,١٤٤,٢٦٤	١٣٢,١٤٤,٢٦٤			
الربح من العمليات					
(٧٥٧,٤٢١)	(٧٨,٩٥٩,٨٤٩)	(٧٨,٩٥٩,٨٤٩)			
الربح قبل الزكاة					
(٢٢,٧٤٦,٤٠٤)	(٢٢,٧٤٦,٤٠٤)	(٢٢,٧٤٦,٤٠٤)			
مخصص الركالة					
٢٠٠٣	٢٠٠٣	٢٠٠٣			
٠٠٠٣	٠٠٠٣	٠٠٠٣			
٠٠٠٢	٠٠٠٢	٠٠٠٢			
٠٠٠١	٠٠٠١	٠٠٠١			
٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠			
٠٠٠٩	٠٠٠٩	٠٠٠٩			
٠٠٠٦	٠٠٠٦	٠٠٠٦			
٠٠٠٥	٠٠٠٥	٠٠٠٥			
٠٠٠٤	٠٠٠٤	٠٠٠٤			
٠٠٠٣	٠٠٠٣	٠٠٠٣			
٠٠٠٢	٠٠٠٢	٠٠٠٢			
٠٠٠١	٠٠٠١	٠٠٠١			
٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠			

رجبيه السهم العادي (ريال سعودي)  
رجبيه (خساره) السهم من الميليات  
ربح (خساره ) السهم الاساسي والمحفظ من الميليات  
المدخر

  
  


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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					
احتياطي نظامي					
المجموع	الحقوق غير المسطرة	أرباح مبقة	المجموع	تحويلات من صافي الربح	إيجار
المجموع	المسطرة	أرباح مبقة	المجموع	صافي الربح	رأس المال
١٨٠٣٦٤٦١٢٧٩٢	١٠٧٨٢٣٠٣٢٨٥	١٠٨٣٩٣١٣٠١١٠	١٠٨٣٩٣١٣٠١١٠	٢٤٢٩٩٦٠٣٩٧	٢٠١٠١٠٠٠٠٠٠٠
٤٨٠٩٥٩٠٧٤٩	٥١٦٦٣٧٢٠	٥١٦٦٣٧٢٠	-	-	-
٧٣٧٩٤٠٠٠	٧٣٧٩٤٠٠٠	-	-	-	٢٧
١٨٠٤٨٧٣٦٦٤٤	١٠٨٥٣٩٣٠٤١٤	١٦٢٦٣٩٧٣٠٢٢٧	١٠٨٥٣٩٣٠٤١٤	٤٢٣٩٩٦٠٣٩٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(١٣٢٣٩٠٢٤)	(٢٤٨٧٧٢٠)	(٦٠٨٥١٥٣٤)	(٦٠٨٥١٥٣٤)	٥٠٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٧
٢٨٣٥٤٤٥٠	-	-	-	-	٢٧
١٨٠٧٠٧٥٣١٨٨٧	١٠٨٣٠١٢٥٦٣٩٦	١٠٨٣٠١٢٥٦٣٩٦	١٠٨٣٠١٢٥٦٣٩٦	٥٠٣٥٠٠٠٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٣٢٠١٤٤٠٢٦٤	١٣٣٦٨٥٢٠٨	-	-	-	
٤٦٦٩٠٧٧٥١	٤٦٦٩٠٧٧٥١	-	-	-	
١٩٠٣٦٥٨٣٩٠٢	١٠٩٣٠٨١٠٥٤	١٠٩٣٠٨١٠٥٤	١٠٩٣٠٨١٠٥٤	٤٤٢٩٩٦٠٣٩٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
	٥٠٣٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٣٥٠٠٠٠٠٠			

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٢٠١٠ ديسمبر ٣١	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	ايضاحات	
١٩٢,٩٣٨,٣١٨	١٤٩,٣٢٩,٠١٩	١٧٢,٦٥٤,٨١١		
٨,٤٤٧,٥٢٤	-	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	١٠	(عكن) / زيادة مخصص مخزون مواد مستهلكة
٧٧,٨٥٠,١٣٠	٦١,٧٨٤,٢٦١	٤٧,٩٨٤,٤٢٤	١٤	استهلاك الربح قبل الركاة
١٠٦,٤٢٢	-	-	١٤	تسوية / إطفاء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧,٥٦٦,٢٢١	١٤,٥٩١,٢٧١	١٥,٧٧٠,٨٥٤	١٥	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (اغلاق منجم)
١,١٦٥,٤٥٧	-	-	١٥	شطب تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٥٤,٥٤٣,٧٢١	٣٦,٥٨٤,٢٦٧	٦٤,٠٩٥,٦٢٦	٢٠	مخصص رسوم امتياز
٢٧,٤١٣,٣٥٠	١٩,٧٣١,٠٩٢	٢٩,٠٠٨,٢٣٩	٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٦٨,٢٥٩,٠١٢)	(١٢٩,١٤٥,٧٥٢)	(٦١٠,٨٦,٢٢٤)	٢٢	عواائد استثمارات قصيرة الأجل
١,٥٩٧,٧٤٢	(٤٣,٠٣٥,٧٠٧)	(٤٢٥,٥١٨,٤٦٠)	٩	التغير في رأس المال العامل:
(١٠٦,٥٩٩,٩٣٨)	(١٠,٩٢٨,٥١٥)	(٣٢٢,٧٦٣,٦٧٢)	١٠	مدينون تجاريون وأخرون
(١٠٢,٧١٦,٧٥٧)	(٩٣,٨٧٥,٢٧٢)	(٢٨٩,٩٨٦,٠٥٣)	١١	مذخون دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
-	-	٦١,٠٤٥,٩٨٧	١٢	مطلوبات من الدولة
١٤١,٢٣٤,١٢٤	(٤٦,٧٣٣,٩٧٤)	٨٨١,٠١٧,٤٦١	١٧	مطلوبات مشاريع وأخرى
٢٩٨,٠٥٠,٩٠١	(١٤٢,٣٢٢,٩٧٠)	(٣٤٢,٢٧١,٢٤٣)	١٨	مصاريف مستحقة
(٢٦٨,٥٣٦,٠٤٢)	(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	٢-١٩	زكاة مدفوعة
(٤٥,٢٣٢,٣٥٦)	(٤٤,٨٦١,٢٣٤)	(٥٦,٠٥٣,١٧٥)	٢٠	رسوم امتياز مدفوعة
(٧,٧٩٣,٦٠١)	(٢٠,٨٥,٩٨٨)	(٩,٠٠٤,٧٤٠)	٢٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢١,٧٧٦,٢١٤	(٤٩٩,٦٧٦,٤٦٤)	(٤٢٣,٨٧٣,٥٨٩)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٤٦,٦٣٧,٥٤٩	٣٠,٦٥٦,٨٢٣	٨٤,٠٨١,٧٥٥		الأنشطة الاستثمارية:
(٥٩٢,٢٧٩,٤٩٠)	(١,٤٩٧,١٦٨,٨٣٩)	٢,٩٤٨,٥٤٤,٩٣٤	٨	أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
-	-	(١٨١,٧٣٠,١٨٥)	١٣	استثمارات
(٦٠٢,٩٤٨,٥٤١)	(٨٢٠,٥٢٣,٩٣٣)	(١,٥٧٩,٤٩٨,٧٩٠)	١٥	استثمار في مشروع مشترك
(٤,٦١٣,٥٥٧,٩٥٦)	(٢,٣٥٦,٨٣٤,٥١٠)	(٣,٥٦,٥٢٠,١٧٧)	١٦	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٥,٦٦٢,١٤٨,٤٣٨)	(٤,٦٤٣,٨٧٠,٤٥٩)	(٢,٢٣٥,١٢٢,٤٦٣)		إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٧٣٤,٠٨٩,١٦٧	٣,٣٥٧,٣٠٠,٤٨١	٢,٢٥٣,٩٥٧,٢٨٧	٢٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٥٧,٢٩٨,٥٠٠	٧٣,٧٩٤,٠٠٠	٤٦٦,٩٠٧,٧٥١	٢٧	الأنشطة التمويلية:
٥,٠٩١,٣٨٧,٦٦٧	٣,٤٣١,٠٩٤,٤٨١	٢,٧٢٠,٨٦٥,٠٣٨		محصلات قروض طويلة الأجل مستلمة
(٤٤٨,٩٨٤,٥٥٧)	(١,٧١٢,٤٥٢,٤٤٢)	٦١,٨٦٨,٩٨٦		التغير في الحقوق غير المسيطرة
٢,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	٢,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠		صافي الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	١,٦٥٨,٦٨٥,٤٩٥	٢,٩٨٤,٠٢٢,٣٦٦	٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
				نقد وما يعادله كما في بداية الفترة / السنة
				نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة / السنة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

معاملات غير نقدية:

المستخدم من مخصص إغلاق المنجم

تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات

ومصنع ومعدات

مخصص إغلاق المنجم المحمل على تكاليف ما قبل التشغيل

ونفقات مؤجلة

تحويلات من تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى استثمار في

١٥,١٣

مشروع مشترك

١٦,١٣

تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى استثمار في مشروع

مشترك

<u>٣,٥٢٥,٨١٣</u>	-	-	٢١
<u>٣٩,٧٠٨,٤١٣</u>	<u>٢٧,٧٦٠,٣٦٠</u>	<u>١٧,٩٤٠,١٩٥</u>	١٦,١٤
<u>٣,١٥٦,٠٧٣</u>	-	-	٢١,١٥
		<u>٣١,٩٣٩,٨٨٧</u>	
	-	<u>٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨</u>	١٦,١٣

## ١- التأسيس والنشاط

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "معدن") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤١٧ هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وبموقع السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١ هـ (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 وشراكتها 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 البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها ومنتجاتها الهيدروكروبونية والمنتجات المصاحبة لها ومشتقاتها والنشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكملة لها.

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجارة وبلغة والأمار والمصخيرات والكاولين، تعتمد المجموعة حالياً على مناجم الذهب بالإضافة إلى خام البوكسيت منخفض الدرجة.

تنتمل مشاريع المجموعة الرئيسية في مشاريع الفوسفات والألومنيوم والبنية التحتية والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

إن الهدف من مشروع الفوسفات هو استغلال احتياطي فوسفات حزم الجلاميد في المملكة العربية السعودية لتصنيع "فوسفات ثانوي الألومنيوم" و "فوسفات أحادي الألومنيوم" و الأمونيا. تقدر التكاليف الرأسمالية للمشروع بحوالي ٢١ مليار ريال سعودي.

إن الهدف من مشروع الألومنيوم هو تطوير منجم البوكسيت ومصفاة الألومنيوم ومشروع الصهر مصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. دخلت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ في إتفاقية مع شركة ألكوا 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 تكبدتها الشركة قبل دخول شركة ألكوا كشريك في هذا المشروع. تسلمت الشركة مبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ من شركة ألكوا الخاص بجزء من تكلفة مشروع الألومنيوم. إن نصيب شركة ألكوا المتبقى في مشروع الألومنيوم لا يزال تحت المراجعة.

يتعلق مشروع البنية التحتية بأعمال تطوير وإنشاء وتقديم خدمات في منطقة رأس الخير وموقع التعدين والتصنيع الأخرى لدى الشركة على النحو المطلوب.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٢ - **هيكل المجموعة**

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

<u>نسبة الملكية الفعلية</u>	<u>في ٣٠ سبتمبر</u>	<u>الكيان القانوني للشركة</u>	<u>الشركات التابعة</u>
٢٠١٠	٢٠١١		
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معدن للذهب والمعادن الأساسية (ام. جي. بي. ام)
% ٧٠	% ٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معدن للفوسفات (ام. بي. سي)
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معدن للبنية التحتية (ام. آي. سي)
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية (ام. آي. ام. سي)
-	% ٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معدن للألومنيوم (ام. اي.ه. سي)
-	% ٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معدن للدرفلة (ام. آر. سي)
-	% ٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معدن لليوكسايت والألومنينا (ام. بي. اي.ه. سي)
<u>مشروع مشترك:</u>			
-	% ٥٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)

تأسست شركة معدن للذهب والمعادن الأساسية (ام جي بي ام) في ٩ أغسطس ١٩٨٩، حيث ملكيتها تعود لشركة بترومين ومن ثم تم تحويل موجوداتها إلى شركة معادن كجزء من رأس المال وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في استكشاف وإنتاج الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح والصهر والتقطية وتصديرها وبيعها في شكلها الأصلي أو المكرر.

تأسست شركة معدن للفوسفات (ام. بي. سي) بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ لتكون منتجات للأسمدة الفوسفاتية وهي حالياً في مرحلة التطوير. تمتلك الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) نسبة ٣٠٪ من هذه الشركة، والتي تعتبر الحقوق غير المسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، وعليه فإن الحقوق غير المسيطرة التي تظهر في قائمة المركز المالي الموحدة والخساره العائده للحقوق غير المسيطرة في قائمة الدخل الموحدة، تمثل حصة شركة سابك في صافي موجودات وخسارة شركة معادن للفوسفات. قرر الشركاء في شركة المعادن للفوسفات خلال شهر مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة بإصدار ٢٤,٥٩٨ حصة بقيمة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها وبالبالغ قيمتها الإجمالية ٢٤٥,٩٨٠,٠٠٠ ريال سعودي. قامت الشركة وسابك بدفع حصتيهما من زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٤٥,٩٨٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

تأسست شركة معدن للبنية التحتية (ام. آي. سي) في ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وسوف تقوم بإدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وموقع التعدين والتصنيع الأخرى للمجموعة.

تأسست شركة المعادن الصناعية (ام. آي. ام. سي) في ٣١ مارس ٢٠٠٩، وسوف تقوم بإدارة قطاع المعادن الصناعية التابع للمجموعة وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في استغلال وتطوير المعادن الصناعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تأسست شركة معدن للألومنيوم (ام ايه سي) بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج السباكة والأعمدة واللواح والمسطحات. تملك شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة ألكوا سمنتينج انفيثونيس (ش. م. م)، حصة من شركة معدن للألومنيوم تبلغ ٢٥٪. ويتم المحاسبة عليها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تأسست شركة معدن للألومنيوم في المملكة العربية وهي شركة تابعة لشركة معدن.

تأسست شركة معدن للدرفلة (ام آر سي) بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج لواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع العلب وأغطيتها. تملك شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة ألكوا للدرفلة انفيثونيس السعودية (ش. م. م)، حصة من شركة معدن للدرفلة تبلغ ١٢٥٪. ويتم المحاسبة عليها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تأسست شركة معدن للدرفلة في المملكة العربية وهي شركة تابعة لشركة معدن.

تأسست شركة معدن للبوكسايت والألومنيا (ام بي ايه سي) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١١ وهي حالياً في مرحلة التطوير، تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج وتكرير البوكسايت وإنتاج الألومنيا، تملك شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة أوا السعودية القابضة، حصة في شركة معدن للبوكسايت والألومنيا تبلغ ٢٥٪. ويتم قيدها محاسبياً كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تأسست شركة معدن للبوكسايت والألومنيا في المملكة العربية وهي شركة تابعة لشركة معدن.

تأسست شركة الصحراء ومعادن للبتروكيميات (سامابكو) في ١٤ أغسطس ٢٠١١ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج الصودا الكاوية المركزية والكلورين و ثاني كلوريد الإيثيلين وتوريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزية إلى معمل تكرير الألومنيا لشركة معدن للبوكسايت والألومنيا. وينقسم المشروع مناصفة بين شركة الصحراء للبتروكيميات و شركة معدن ويتم قيدها محاسبياً كاستثمار في مشروع مشترك و يتم معالجته محاسبياً وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تأسيس شركة سامابكو في المملكة العربية السعودية وهي مشروع مشترك لشركة معدن.

إن نهاية السنة المالية لكل الشركات التابعة والمشروع المشترك تتطابق مع السنة المالية لشركة الأم.

### - أسس الإعداد

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 الإيرادات، ومكاسب ومساريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

إن نتائج الأعمال في الفترة المالية لا تمثل بالضرورة نتائج الأعمال السنوية.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية والإفصاح للمجموعة.

#### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

##### ٤-١- أسس التوحيد

###### 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. تتم 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 التوحيد من تاريخ توقف السيطرة.

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

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 المشترك:

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

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في منشآت تحت سيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في المشاريع المشتركة بناءً على القوائم المالية المعدة لهذه المشاريع والتي يتم تعديليها عند الضرورة لتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك في تاريخ لا يسبق تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمدة تزيد عن ثلاثة أشهر.

يتم استبعاد المكاسب داخل المجموعة الناتجة من المعاملات بنسبة حصة المجموعة في المشروع المستثمر به. ويتم كذلك استبعاد الخسائر داخل المجموعة إلا إذا كانت المعاملة تتعلق بإخفاض في قيمة الأصل المحول.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع ول فترة التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

---

#### **٤-٢ تحويل العملات الأجنبية**

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

#### **٤-٣ نقد وما يعادله**

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

#### **٤-٤ استثمارات قصيرة الأجل**

تشمل استثمارات 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.

#### **٤-٥ مدينون تجاريون**

يتم قيد المدينون التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات مخصوصاً 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 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 دائم على حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### **٤-٦ 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.

تتضمن تكلفة الإنتاج مما يلي:

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

##### **أعمال تحت التنفيذ**

يتم تقييم مخزون الخام تحت المعالجة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

### الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمراحل أخرى من المعالجة. وفي حالة عدم التأكيد من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحويله على المصارييف. 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 للتحقيق، 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 وبطينة الحركة.

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

### ٤-٧ الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن 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 بالقوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة وتنبيه إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

### ٤-٨ ممتلكات ومصنع ومعدات

تطهر 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:

<u>عدد السنوات</u>	
٢٠ - ٩	مباني
١٣ - ٥	معدات ثقيلة
١٠ - ٤	معدات مكتبية
١٠ - ٤	اثاث وتركيبات
٦ - ٤	مصنع ومرافق ترشيح الخام
٤	سيارات
٤	أعمال مدنية
٤	معدات أخرى

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

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

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

#### ٤-٩- 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 المصارييف اللاحقة وتکاليف ما قبل التشغيل التي يتم تکبدتها على المشروع أو المنجم يتم تأجيلها بعد تنزيل القيمة المتحصلة من بيع المنتج خلال سنة التطوير، ومن ثم تطأ 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.

ت تكون النفقات المؤجلة على مشاريع البنية التحتية من تكاليف استشارات وغيرها من التكاليف الخاصة بتجهيز الواقع لمشروع شركة معادن الفوسفات ومشروع الألومنيوم. وسيتم استرداد هذه التكاليف من هذين المشروعين (ايضاح ١٤).

#### ٤-١٠- نسبة تنقية الشوائب

تقوم المجموعة أيضاً بتأجيل تكاليف شوائب التعدين بتقدير 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 تحملها كمصرف على النحو التالي:

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

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

#### ٤-١١- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقتد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحول تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى المجموعة الملائمة 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. تتم 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 عند تاريخ كل قوائم مالية ولتحديد أي خسائر هبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. تقتد خسارة هبوط القيمة بمقدار زيادة القيمة الدفترية للموجودات على القيمة القابلة للاسترداد منها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للموجودات بعد خصم تكاليف بيعها أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة قيمة الموجودات التي تعرضت للهبوط في قيمتها بعرض 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 اثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة (باستثناء الشهرة) كإيرادات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الانخفاض.

#### ٤-١٣ نعم دائنة ومستحقات

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

#### ٤-١٤ الزكاة

تخضع 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.

#### ٤-١٥ رسوم الامتياز

يتوجب على الشركة بدءاً من عام ٢٠٠٥ وما بعده، وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر استناداً إلى المرسوم الملكي رقم ٤٧ م/٤ 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.

#### ٤-١٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

#### ٤-١٧ مخصص ردم وإغلاق المناجم

تتطلب أعمال التقسيب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة إلى التزامات لردم وإغلاق موقع المناجم وإعادة تسويتها. تحتوي أعمال إغلاق وردم المناجم وإعادة تسوية المناجم 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 تسويتها 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 كمصلحة والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. يعتمد تقويت التكاليف الفعلية للردم والإغلاق وإعادة التسوية على عدة عوامل:

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

يتم تأجيل هذه التكاليف المقدرة بالكامل وإطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت لمدة لا تزيد عن سبع سنوات. إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقفت الردم والإغلاق وإعادة التسوية المستقبلية والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية.

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغييرات بما يلي:

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

#### ٤-٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### ٤-٩ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمحصلات 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.

#### ٤-١٠ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند توفر كافة الشروط التالية:

- عندما تحول المخاطر الهامة ومنافع ملكية المنتج إلى المشتري.
- لا تتحفظ 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 الشركة.
- يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها 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، تقييد المبيعات بدءاً على أساس تقديرات الإدارية لمحتويات المعدن وتعديل لاحقاً.

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

#### ٤- ٢١ المصارييف العمومية والإدارية

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

#### ٤- ٢٢ برنامج خطة الإدخار

استناداً إلى المادة ١٣٧ من نظام العمل والمادة ٧٦ من اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة بالقرار رقم ٤٤ بتاريخ ١٤٢٠/٤/٦ من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الإدخار لتشجيع الموظفين السعوديين في الشركة على الإدخار واستثمار مدخراتهم للإستفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى الشركة.

تفتقر 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 الشركة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ من إدخار الموظف الشهري للسنة الأولى ويتم زيتها بنسبة ١٪ للسنة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة 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- ٢٣ عقود التأجير

يصنف عقد التأجير كعقد تأجير رأسمالي عندما تنقل شروط التأجير جوهرياً جميع مخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تتحمل 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 المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات التي قد تؤثر في المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة حولها.

يتم تقييم التقديرات والافتراضات 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 التقريب عنها والمكرسة للإنتاج المستقبلي. يجب اعتبار مستويات الاحتياطيات الخام المعdenية كتقديرات فقط إلى أن يتم تقرير وتجهيز الاحتياطيات أو الخام المعdenية. كما تختلف كمية الاحتياطيات الخام المعdenية باختلاف، مع عوامل أخرى، أسعار المعادن وأسعار صرف العملات. يتم تحديد تقديرات الشركة للاحتياطيات المعdenية بناء على أسعار الذهب المفترضة ودرجات القطع والتكاليف التي من الممكن أن تكون غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوى الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغير جوهري في كميات الاحتياطيات أو الخام المعdenية 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 الذهب ونتائج التقريب واختبارات استخراج المعادن والانتاج وتقديرات خطط التقريب اللاحقة لتاريخ التقدير. من الممكن ألا يكون حجم ودرجة الاحتياطيات المتقدب عنها والمجهز ولا معدل الاستمرار بنفس الصورة المتوقعة حاليا. من الممكن أن يؤدي أي نقصان جوهري في تقديرات الاحتياطيات المعdenية أو الخام المعdenية أو قدرة الشركة على استخراج هذه الاحتياطيات المعdenية إلى تأثير سلبي جوهري على عمليات الشركة وأفاق مستقبلها ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

### الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين للمجموعة والمصنفة كممتلكات ومصنع ومعدات بطريقة القسط الثابت على اعمارها 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 تقدير 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 تقدير وتصنيف احتياطيات الخام.
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في موقع التعدين.
- أي تغيرات في المصارييف الرأسمالية والتشغيلية ومصارييف التعدين والتجهيز وتكاليف الاسترداد وأسعار الخصم وأسعار صرف العملات الأجنبية قد تؤدي إلى نتائج سلبية على الجدوى 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 والآلات غير التعدينية بصورة دورية. ثبّنى 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 البنود الراكرة وبطيئة الحركة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (سبتمبر ٢٠١١: ٦ مليون ريال سعودي. ديسمبر ٢٠١٠: ٢٣ مليون ريال سعودي). تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية الفترة.

### اغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقيم 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 التفكيك وتسوية الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتبدلة 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 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ سداد مبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لمصلحة الزكاة والدخل، ولكنه لم يتم الإنفاء من الربوط الزكوية 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.

## 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 للذهب والمعادن الأساسية ويمارس هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والصخيرات والأمار والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- **قطاع الفوسفات:** ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "ثنائي فوسفات الألومنيوم" و "فوسفات أحادي الألومنيوم" ومنتجات أسمدة الألومنيا والتي تتم من خلال شركة معدن للفوسفات. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير. وقد بدأت في المراحل التجريبية الاختبارية في الرابع الأخير لسنة ٢٠١٠. ويتوقع أن يبدأ عملياته التجارية خلال عام ٢٠١١.
- **قطاع الألومنيوم:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألومنيوم، إعادة التقنية، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير. ويتوقع أن يبدأ عملياته التجارية خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤. قطاع الصودا الكاوية وثاني كلورايد الإيثيلين يتكون من عمليات تختص بتطوير الصودا الكاوية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين واللازمة لإنتاج مركبات الصودا الكاوية المركزية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات للاستخدام في معمل تكرير الألومنيا في شركة معدن للبوكسيات والألومنيا. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير ومن المتوقع أن يبدأ بالإنتاج التجاري خلال عام ٢٠١٣.
- **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 والبوكسيات منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، كما أنها في المراحل الأخيرة من تطوير منجم المغنزات عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي يتوقع أن يبدأ عملياته خلال عام ٢٠١١.
- **قطاع البنية التحتية:** يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وموقع التعدين والتصنيع للمجموعة على النحو المطلوب. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

لا يوجد أرباح قطاعية ببنية جوهريه.

بيانات حول القائم المالية الأولية الموحدة  
لتقرير الربح ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بدرال里ال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الشركة الأم	الذهب	اللوسفات	الألومنيوم	المعدن الصناعية	البنية التحتية	المجموع
٢٠١١ سبتمبر	-	-	-	-	-	-
المبيعات	-	-	-	-	-	-
الربح الإجمالي	-	-	-	-	-	-
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٢٠٥٩٥٥٨٦	-	-	-	-	-
صافي الربح (الخسائر) على حقوق الملكية	١٤٤٠١٤٥٢	-	-	-	-	-
العائد لمساهمي الشركة الأم	٤٤٠٧٣٨٦٦٣٢	-	-	-	-	-
مساهمات ومست行李 ومعدات	٦١٠٨٦٣٢٤	-	-	-	-	-
تكلف ما قبل التشغيل ونفقات موظفيه	٦٧٥٧٦٠٢٨٤	-	-	-	-	-
أعمال رأسمالية تحت التقادير	٤٤٠٧٥٩٠٨٦	-	-	-	-	-
استثمار في مشروع مشترك	٤٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-
مجموع الموجودات	٣٧٦٩٩١٦٣٨٩٠٢١	٧٢٤٨٩٤٠٨٩٤	٣٧٦٩٩١٦٣٨٩٠٢١	٤٤٠٢٧٥٥٣٣٨	٣٧٦٩٩١٦٣٨٩٠٢١	-
٢٠١٠ سبتمبر	-	-	-	-	-	-
المبيعات	-	-	-	-	-	-
الربح الإجمالي	-	-	-	-	-	-
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٢٧٦٦٢٦٥٥٧	-	-	-	-	-
صافي الربح (الخسائر) على حقوق الملكية	١٣٩١٤٥١٧٥٢	-	-	-	-	-
العائد لمساهمي الشركة الأم	١٤٤٠١٧٢٠٥٥٥	(٥٠١٣٦١٤٧٥)	-	-	-	-
مساهمات ومست行李 ومعدات	٣٦٨٧٥٠٨٣٩	٣٦٨٧٥٠٨٣٩	-	-	-	-
تكلف ما قبل التشغيل ونفقات موظفيه	٦٣٦١٣٣٠٢٩	٦٣٦١٣٣٠٢٩	-	-	-	-
أعمال رأسمالية تحت التقادير	١٤٢١٦٦٩٠٢٥٤	١٣٣٦٣١٩٠٢٥٤	-	-	-	-
استثمار في مشروع مشترك	٥٨٤٣٨٠٧٤١	٢٣٠١٤٤٠٣٨٦	-	-	-	-
مجموع الموجودات	٥٠٨١٥٠١٣٥٢٧٤	٢١٠٣٤٣٦١٣٩٠١٠٦	٨٠٥٦٣٦١٦٤٠١٩٧	٣٩٣٢٧٥٥٣٣٨	٣٧٦٩٩١٦٣٨٩٠٢١	-
٢٠١٠ سبتمبر	-	-	-	-	-	-
المبيعات	-	-	-	-	-	-
الربح الإجمالي	-	-	-	-	-	-
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	١٢٣٢٩٠٨٠١	-	-	-	-	-
صافي الربح (الخسائر) على حقوق الملكية	١٣٩١٤٥١٧٥٢	-	-	-	-	-
العائد لمساهمي الشركة الأم	١٤٤٠١٧٢٠٥٥٥	(٥٠١٣٦١٤٧٥)	-	-	-	-
مساهمات ومست行李 ومعدات	٣٦٨٧٥٠٨٣٩	٣٦٨٧٥٠٨٣٩	-	-	-	-
تكلف ما قبل التشغيل ونفقات موظفيه	٦٣٦١٣٣٠٢٩	٦٣٦١٣٣٠٢٩	-	-	-	-
أعمال رأسمالية تحت التقادير	١٤٢١٦٦٩٠٢٥٤	١٣٣٦٣١٩٠٢٥٤	-	-	-	-
استثمار في مشروع مشترك	٥٨٤٣٨٠٧٤١	٢٣٠١٤٤٠٣٨٦	-	-	-	-
مجموع الموجودات	٥٠٨١٥٠١٣٥٢٧٤	٢١٠٣٤٣٦١٣٩٠١٠٦	٨٠٥٦٣٦١٦٤٠١٩٧	٣٩٣٢٧٥٥٣٣٨	٣٧٦٩٩١٦٣٨٩٠٢١	-

بيانات حوكم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع ولفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

النوع	البنية التحتية	المعدن الصناعية	الألومنيوم	القوسات	الذهب	الشركة الأم	٢٠١٠ ديسمبر
المبيعات	-	-	-	-	-	-	٦٧٦,٣٨١,٣٤٧
الربح الإجمالي	-	-	-	-	-	-	٣٧١,٢٥٥,٣٣٣
عملد الاستثمار قصيرة الأجل	-	-	-	-	-	-	١٦٦,٢٧٦,٦٤٧
صلفي الربت (الخساراة) على حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-
العائد لمساهمي الشركة الأم	١٣١,٢٨٠,٥٢٣	٢١٥,٨٣٧,٥٠٧	٢١٥,٨٤٨,٥٣٩	(١٧٣,٥٣٠,٥٥)	-	-	-
مستأكبات ومحضن ومعدات	٢١٢,٥٨٦,٤٤٤	٣٧٦,٤٣١٨	٣٧٦,٤٣١٨	-	-	-	-
تكليف ما قبل التشغيل ونفقات موحلة	١٥١,١٠٧,٦٦٥٣	١١٥,٣٨٣,٠٤١	١٠٥,٥٣٠,١٧٤	٨٠٥٧٦,٣٥١	-	-	-
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٤٨٧,٠٨٦,٣٩٧	٢٠٦,٩٧٢,٨٣٣	٢١,٧٩٢,٧٤٥	٦٠,٥٥٣,٠٥١	-	-	-
مجموع الموجودات	٣٦١,٧٣٠,٤٢٧	٤٠٠,٤٧٦,١١٩٩	٢٠٣,١٦٦,٨٥٩,٣١	٨٧١,٧٤٥,٥١٤	٨,١٩٦,٤٤٦,١٠٣٦	-	-
إن صافي الربح من قطاع الشركات التابعة لا يشمل أرصدة الاستثمارات المتعلقة بالشركات التابعة.	-	-	-	-	-	-	-

### ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو المنشآت التي تقوم باشرطة تدر إيرادات في بيئه اقتصادية محددة تخصص لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئة اقتصادية أخرى.

- تقوم المجموعة بعملياتها في المملكة العربية السعودية فقط.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٧ - نقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠ دiciembre	٢٠١٠	٢٠١١
٢,٢٤٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠٣,٥٦٠,٤٩٥	٢,٨٧٥,٣٤٦,٥٥٠
٦٧٣,٥٥٣,٣٨٠	١,٥٠٠,١٢٥,٠٠٠	١٠٨,٦٧٥,٨١٦
<b>٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠</b>	<b>١,٦٥٨,٦٨٥,٤٩٥</b>	<b>٢,٩٨٤,٠٢٢,٣٦٦</b>

ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتئالها

نقد وأرصدة لدى البنك

المجموع

٨ - استثمارات قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠ دiciembre	٢٠١٠	٢٠١١
٨,٧٨٣,٩٧٤,٨١٣	٩,٧٦٥,٧٣١,٦٢٨	٥,٨١٢,٤٣٤,٣٤٨

ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية

تتر الاستثمارات قصيرة الأجل عائد مالي على أساس الأسعار السائدة في السوق.

٩ - مدينون تجاريون وآخرون

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠ دiciembre	٢٠١٠	٢٠١١
٢٠,٤٦٩,٣٩٨	٦٦,١٤٧,٦٩٠	٣٨٨,٤٤٢,٤٤٥
٩,٤٩٣,٥٩٧	٨,٤٤٨,٧٥٤	٢٢,٣٣٤,٣٧٤
-	-	٤٤,٧٠٤,٦٣٦
<b>٢٩,٩٦٢,٩٩٥</b>	<b>٧٤,٥٩٦,٤٤٤</b>	<b>٤٥٥,٤٨١,٤٥٥</b>

مدينون تجاريون

مدينون آخرون

مبالغ مستحقة من سامايكو (إيضاح ٣٤، ١٣)

المجموع

يتضمن رصيد مدينون تجاريون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٣٤ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة سابك مقابل مبيعات الأمونيا في فترة التجربة (إيضاح ٣٤).

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١٠ - المخزون:

مناجم قائمة في وضع التشغيل (ذهب وبوكسيت منخفض الدرجة):

٣٠ سبتمبر			
٢٠١٠ دiciembre ٣١	٢٠١٠	٢٠١١	
٨٦,٢٩٦,٧٣١	٨٠,٥١٥,٩٤٩	٦٢,٠٠٨,٨٦٤	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
٢١,٠٠٢,١١٦	١٣,١٢٢,٤٥٠	٢٥,٥٥٠,٤٢٥	منتجات مصاحبة
٣٥,٧٩٦,٠٥١	٤٠,٧٧٤,٧٨٤	٣١,٣١٤,٩٢٨	أعمال تحت التنفيذ بصفي تكلفة الإنتاج
١٤٣,٠٩٤,٨٩٨	١٣٤,٣٦٣,١٨٣	١١٨,٨٧٤,٢١٧	مجموع المخزون المتاح للبيع
			مشروع في مرحلة التشغيل التجاري (الفوسفات)
-	-	١٢٠,٨٣٤,٩٣٤	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
٦١,٣٣٦,١٠٣	-	٥٧٠,٩٨,٥٩٩	أعمال تحت التنفيذ بصفي تكلفة الإنتاج
٨,٠٦٦,٨٣٨	-	٢٨,٠٦٠,٨٧٢	مخزون مواد خام
١١,٤٥٩,٨٨٤	-	٢١٠,١٧٢,٥٢٣	خام الفوسفات
٨٠,٨٦٢,٨٢٥	-	٤١٦,١٦٦,٩٢٨	مجموع المخزون
١٠٢,٩٩٨,٢١٣	٩٦,٩٢١,٣٣٠	١١٤,٦٧٨,٤٦٣	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
(٢٣,٠٤٤,٦٧٢)	(١٤,٥٩٧,١٤٨)	(٢٠,٠٥٨,٨٤٠)	مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة قديمة وبطيئة (الحركة)
٧٩,٩٥٣,٥٤١	٨٢,٣٢٤,١٨٢	٩٤,٦١٩,٦٢٣	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
٣٠٣,٩١١,٢٦٤	٢١٦,٦٨٧,٣٦٥	٦٢٩,٦٦٠,٧٦٨	المجموع

يتعلق معظم مخزون قطع الغيار بالمصنع والآلات، وعليه فإنه من المتوقع أن يتم استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة.

ت تكون الحركة في مخصص المخزون الرائد مما يلي:

٣٠ سبتمبر			
٢٠١٠ دiciembre ٣١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٥٩٧,١٤٨	١٤,٥٩٧,١٤٨	٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١ يناير
٨,٤٤٧,٥٢٤	-	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	(عكس) / زيادة مخصص المخزون الرائد
٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١٤,٥٩٧,١٤٨	٢٠,٠٥٨,٨٤٠	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

### ١١ - دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ديسمبر ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	
٢٩٥,٣٦١,١٧٦	٣٢١,٠٥٦,٩٠٨	٥٦٣,٨٦٣,٦٣٨	الجزء المتداول:
٢,٠٧٤,٢٨٤	١١,٣٩٢,٧٤٣	١٣,٨١٩,٨٨٨	دفعات مقدمة للمقاولين
٣٠,٢٠١,٩٨٥	٤١,١١٣,٥٣٠	٥٠,١٥٢,٤٦٢	سلف للموظفين
<b>٣٢٧,٦٣٧,٤٤٥</b>	<b>٣٧٣,٥٦٣,١٨١</b>	<b>٦٢٧,٨٣٥,٩٨٨</b>	مدفوعات مقدمة أخرى
			<b>المجموع</b>
٨١,٠٠٩,٤٢٥	٢٢,٩٨٣,٨٧١	٦٧,٥٠٣,٦٠٢	الجزء غير المتداول:
٤,٧٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٨,٣٣٣	٨,٠٠٤٣,٣٣٣	دفعات مقدمة للمقاولين
<b>٨٥,٧٥٩,٤٢٥</b>	<b>٣٠,٩٩٢,٢٠٤</b>	<b>٧٥,٥٤٦,٩٣٥</b>	مدفوعات مقدمة أخرى
			<b>المجموع</b>

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معدن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن البوكسيت والأمونيا وشركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير موقعها.

### ١٢ - مطلوبات من الدولة

يتمثل رصيد المطلوبات من الحكومة التكاليف التي تم تكبدها لتمويل دراسات الجدوى لمشروع خط السكك الحديدية الرابط ما بين المنطقة الشمالية (الجلاميد) ومصنع الأسمدة في رأس الخير. (ايضاح ٣٤). تم خلال عام ٢٠٠٦ إسترجاع المبلغ بالكامل بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١١ وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٧٢ بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٠٦).

### ١٣ - إستثمار في مشروع مشترك

٢٠١٠ ديسمبر ٣١	٢٠١٠	٢٠١١	
	٣٠ سبتمبر		
			استثمار ٥٥% في إصدار رأس المال - شركة سامابكو
-	-	<b>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	بالنكلفة
-	-	<b>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>المجموع</b>

يتضمن الاستثمار في شركة سامابكو تحويلات نفقات ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة بقيمة ٣١,٩٣٩,٨٨٧ ريال سعودي وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨ ريال سعودي و مبلغ ١٨١,٧٣٠,١٨٥ ريال سعودي تم دفعه نقداً.

يشمل رصيد المدينون التجاريين والأخرون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ على مبالغ مستحقة من شركة سامابكو تقدر بـ ٤٥ مليون ريال سعودي تمثل نفقات رأسمالية نيابة عن شركة سامابكو (ايضاح ٩).

**شركة الت☉undin العربية السعودية (مدادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**بيانات حول القائم المالية الأولية الموددة**  
**بعضها نشرت في التسعة أشهر المائتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراعية)**  
**لفترة الربع ولفترة التسعة أشهر المائتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراعية)**  
**(جميع البيانات بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١٤ - الممتلكات والمصنع والمعدات**

الكتلة	أراضي	مباني	معدات ثقيلة	ترشيح الخام	مصنوعات ومرافق	معدات متينة	معدات أخرى	المجموع	أذون ودرايبيتس
١. ينطر ٢٠١٠	٢٢٥٥٠٠٠٠	-	٢٢٤٣٣٣٨٧	٥٥٨٤٧٣٧*	٢٢٤٣٣٣٨٧	٦٦٤١٥٤٩٤٧	٢٢٣٥٢١٤٧٢	٨٢٣٥٢١٤٧٢	٨٢٣٥٢١٤٧٢
٢. ممول من أصل رأسمالية كوكب الفند	٦١٠١٣٥٠	٥٠٦١١١١	٣٢٩١٠١٣٢	٤٤٤٠٠٠	-	٦٢٤١٣١٦٣٢	٦٤٧٩٤١٦٥	٦٣٦٦٣٨٦٧٤	٦٣٦٦٣٨٦٧٤
٣. تمويلات / مستعارات	٣٠٦٠٣٠	-	-	-	-	-	-	(١٣٦٧٦٣٣٨)	(١٣٦٧٦٣٣٨)
٤. سقوف من أعمال رأسالية تحت التعدين	٢٠١٠	٢٤٤٣٠١١٨٨	٢٢٦١٨١١٥٢	٣٥٣٢٠١٥٤	٣٥٣٢٠١٥٤	٢٣٦٩١٨٠٠٠	٢٨٨٣١٤٥٩٨	٨٥٦١٨٤٧٩٩	٨٥٦١٨٤٧٩٩
٥. ممول إلى كافلوب قطاع التشغيل ويعمل	١٦	٢٢٥٥٠٠٠٠	-	٧٥٦٥٥٨٣	٧٥٦٥٥٨٣	٢٣٦٣٦١٨٥	٢٠٨٩٨٣٤٥٣	٢١٠٨٩٣٤٧٨٣	٢١٠٨٩٣٤٧٨٣
٦. موجلة	١٥	-	-	-	-	-	-	(٣١٨٦١٦)	(٣١٨٦١٦)
٧. تمويلات / مستعارات	٢٠١٠	-	-	-	-	-	-	(٣١٦٣٥٠٠٠)	(٣١٦٣٥٠٠٠)
٨. ممول من أعمال رأسالية تحت التعدين	١٦	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
٩. استبدال / شطب	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٠. سبتمبر ٢٠١١	-	٢٣٦٤٠٢٤٦١	٣٦٧٨٤٤٤١	٣٦٧٨٤٤٤١	٣٦٧٨٤٤٤١	٢٣٦٣٦١٨٦	٢٨٦١٥١١٨٦	٨٧٣٧٥٢٥٨٣	٨٧٣٧٥٢٥٨٣
١١. سبتمبر ٢٠١٠	٣١	٢٢٥٥٠٠٠٠	-	-	-	-	-	(٣١٦٣٥٠٠٠)	(٣١٦٣٥٠٠٠)
١٢. سقوف من أعمال رأسالية تحت التعدين	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٣. استبدال	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٤. المستهلكات المتداولة	-	٢٣٦٤٠٢٤٦١	٣٦٧٨٤٤٤١	٣٦٧٨٤٤٤١	٣٦٧٨٤٤٤١	٢٣٦٣٦١٨٦	٢٨٦١٥١١٨٦	٨٧٣٧٥٢٥٨٣	٨٧٣٧٥٢٥٨٣
١٥. بطار ٢٠١٠	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٦. العمل على الفروة	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٧. تسوية / استبعاد	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٨. سبتمبر ٢٠١٠	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
١٩. إستبعاد	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)
٢٠. سبتمبر ٢٠١٠	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٣٢٠١٦)	(٣١٣٢٠١٦)

**شركة التعدين العربية السعودية (معلم)**  
**(شريك مساهمة سعودية)**

البيانات حول القائم المالية الأولية المعروفة

لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جنيه للمبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإضاحات	أراضي	مباني	مصنوعات ومرافق	معدات ثقيلة	أعمال مدنية	معدات أخرى	معدات مستهلكة	ثالت وذریبات	الجموع	(النسمة)
الجمل	٥٥١٦٣٩١	-	-	-	-	-	٧٦٢١٥١٤٣٧	٤٩٧٦٦٨	٢٠١١٨٠٠٢	٦١٠٨٠٨٠٦٩
المجمل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٧٧٥٥٦١٤
محول إلى تكاليف قبل التشغيل	١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٩٧٦٦٤٨
٢٠١١٠ دسمبر ٣١	-	-	-	-	-	-	٤٩٧٦٦٤٨	٤٩٧٦٦٤٨	٤٩٧٦٦٤٨	٤٩٧٦٦٤٨
المجمل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	٣٠٨٠٦٧٤٤٢	٣٢٣٢٢٥٣٣	٩٠٧٧٣٥١٥	٦١١٦١٩٤٣
تعديلات / استبدادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٢٣٦٩٤٣٤
٢٠١١٠ سبتمبر ٣١	٢٠١١٠٠٠٧	٣٢٧٥٣٦١٢٩	٣٢٧٥٣٦٧٤١	٥٢١٢٨٧٤١	٣٢٧٥٣٦١٢٩	٣٨٩٩٩٥٢٧	٢٥٧٩١٧٣٦	-	٧٦٠٦٣٠٣٢٧	٦١١٦٤٥٨
صافي القيمة الغيرية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٧٧٠٨٨١
٢٠١١٠ سبتمبر ٣٠	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٦٩٤٧٥٧	٥٣٦٦٨٩٠٦١	٦١٠٩٨٤٦٣٠	١٦٧٦٦٤٧٣	٢٠٠٧٧٠٨٨١
٢٠١١٠ دسمبر ٣١	٢٢٥٥٠٠٠٠	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٦١٠٩٨٤٦٣٠	٥٣٦٦٨٩٠٦١	٦١٠٩٨٤٦٣٠	١٦٧٦٦٤٧٣	٢١٢٥٨١٤٤٤
٢٠١١٠ سبتمبر ٣٠	٢٢٥٥٠٠٠٠	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٦١٠٩٨٤٦٣٠	٥٣٦٦٨٩٠٦١	٦١٠٩٨٤٦٣٠	١٦٧٦٦٤٧٣	٢١٢٥٨١٤٤٤
المجمل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	٣٠٨٠٦٧٤٤٢	٣٢٣٢٢٥٣٣	٩٠٧٧٣٥١٥	٦١١٦١٩٤٣٤
تعديلات / استبدادات	-	-	-	-	-	-	٣٠٨٠٦٧٤٤٢	٣٢٣٢٢٥٣٣	٩٠٧٧٣٥١٥	٦١١٦١٩٤٣٤
٢٠١١٠ سبتمبر ٣٠	٢٢٥٥٠٠٠٠	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٣٣٦٦٥٥٣	٦١٠٩٨٤٦٣٠	٥٣٦٦٨٩٠٦١	٦١٠٩٨٤٦٣٠	١٦٧٦٦٤٧٣	٢٠٠٧٧٠٨٨١
٢٠١١٠ دسمبر ٣١	-	-	-	-	-	-	٣٠٨٠٦٧٤٤٢	٣٢٣٢٢٥٣٣	٩٠٧٧٣٥١٥	٦١١٦١٩٤٣٤
الجمل	٥٥١٦٣٩١	-	-	-	-	-	٧٦٢١٥١٤٣٧	٤٩٧٦٦٨	٢٠١١٨٠٠٢	٦١٠٨٠٨٠٦٩

تُم رهن مستكارات ومصنوعات ومتطلبات شرکة ممدادن للغازات لدلتين ضمن الافقية تمويل موحدة الشروط (الپساح ٣٣)، إن القيمة الدفترية لموجودات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ يتبلغ ٣٠٧٣ مليون ريال سعودي،

للمترة الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

للمترة الستة المتنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

للمترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

للمترة الربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

للمترة الستة المتنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

للمترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠١١

الإصلاحات	توزيع الأصول المملوک خلال الفترة / السنة	المملوک على كافة المديونيات	المملوک على المساريف الإدارية والعموية	المجموع
٧٧،٨٥٠١٣٠	١٤،٩٤٠١٧٦	١٤،٩٤٠١٧٦	٥٠،٩٨٠،٩٠	٥٠،٩٨٠،٩٠
٦١،٥٧٨٤٣٦١	١٦،٣٨٧٧٣٧	١٦،٣٨٧٧٣٧	٤٧،٦٩٨٤٤٢	٤٧،٦٩٨٤٤٢
٤٣،٠١٧٣٨٦	١٣،٤٠٤،٥٩١	١٣،٤٠٤،٥٩١	٥٨،٧٦٦٨٥	٥٨،٧٦٦٨٥
٣٤،٠١٧٣٨٦	١٥،١٧٢،٤٨٥	١٥،١٧٢،٤٨٥	٤٢،٨٨٦،٣٣٤	٤٢،٨٨٦،٣٣٤
٣٤،٠١٧٣٨٦	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠

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

**الإضاحات حول القائم المالية الأولية للمواد  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**

**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١٥ - تكاليف ما قبل التشغيل والتفقدات المؤجلة**

الكلفة	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألومنيوم	المعدن الصناعية	البيئة الس/nsجية	الجموع
١ يندر	٢٧٥,٠٣٦,٩٢٥	٨٣,٣١٢,٥٥٠	٤٣,٠٧٩,٥٦٦	٦٤,٣,٩٣٣,٩٨	١٦٥,٦٤٢,٦٩٨	١٠٥٩٦,٠١٩,٩٣٠	
إضافات خلال الفترة	٧٠٢٥٧,٦٨	٤٢,٧٧٢,٣٣٥	٢٣,٧٨٣,٩١٢	١٩٤,٧٨٧,٤٧٨	٦٣,٢١١,٥٨٦	٥٦٧,٣١٧,٧٧٣	
تعديلات/استبعادات	-	(٧٣,٥٠٠)	(٣٦,٠٠٢٧٦)	(٦٣,٦٨,٦٦٤)	(١٨٩,٤٥٣,٨٢٨)	(١٨٩,٤٤٥,٨٢٨)	
٣٠ سبتمبر	٤٨٠,٨٢,٣٤٣	٧٨,٢,٨٢,٥٩٢	١٨٢,٢٩٣,٩١٣	٦١٨,٨٩,٩٠٧١	١٠,٧٣٥٤,٠٩٠	١٦٥,١٧٩,٦٢٠	
إضافات خلال الفترة	١٨٢,١٣٦,٤٤٢	-	-	-	١٨,٥٦٣,٦٩٦	١٨,٥٦٣,٦٩٦	
كلالف مؤجلة أردم وأغلاق المخزن-	٣١٥٦,٠٧٣	-	-	-	٣١٥٦,٠٧٣	٣١٥٦,٠٧٣	
بالصافي	-	-	-	-	(٤٣٤,٩٥٧)	(٣٢٦,١٣٥,٦٦٣)	
تعديلات/استبعادات	-	-	-	-	-	(٤٣٤,٩٥٧)	
٢٠١٣,٠٩٥٨,٤٦٧	١٠٠,٧٧٩,٦٣٠,٩	٦١٨,٨٩,٠٧١	٢٠,٣,٥٨٦,٤٤٨	٣٢,٢٧٤,٤٤٨	١١٧,٣٠,٢,٩١٥	١٥١,١٠,٧٦٥٣	
١٦٩٧,٤٤٢,٩٦١	٢٧,٣٣٩,١٣٦	١١٢,٣٧,١٧٨	٤٣,٣٧٨,٦٠,٢٤	٣٥,١٨٤,٤٢٤	١٢٣,٥٠,٦٧٠,٣٩	١٢٣,٥٠,٦٧٠,٣٩	
تعديلات / استبعاد	-	-	-	-	(٢٠,٥٩٨,٠٠٤)	(١١,٢,٣,٦٥٢)	
تحويل إلى شركة سامايكو	-	-	-	-	(٣١,٩٣٩,٨٨٧)	(١٠,٤٠,١٤٣,٥١٥)	
٣٠ سبتمبر	١٣	٧٢٨,٦١٥,٩٠٨٩٠	٢٤٧,٣٧٢,٥١٢	١٦٧,٤٥٨,٩١٠	١٣٣,٤٣٨,٥٩٩	٢٣١,٠٩٢٣,٣٦١	
		٩٠,٦٦٦,٤٣٩٨	٢٤٧,٣٧٢,٥١٢	١٦٧,٤٥٨,٩١٠	١٣٣,٤٣٨,٥٩٩	٢٣١,٠٩٢٣,٣٦١	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	



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

إضاحات حول القائم المالي الأولية للمواد

لفترة الرابع و لفترة التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٦ - أعمال رسمالية تحت التنفيذ**

الكتلة	الشركة الأم	الذهب	الغوصات	الألومنيوم	المعدان الصناعية	البنية التحتية	المجموع
١ ينابر ٢٠١٠	٤٠١٠٤٧٥٩٠٠	٤٥٧٦٩٨٥٨٧١	٤٥١٠١٨٨٥٧٣٤	١٤٧١٦٩٣١٦٩٣٦	١٠١٠٤٩٣١٦٩٣٦	١٥١٠٨٧٦٩٣١٦٩٣٥	١٥١٠٨٧٦٩٣١٦٩٣٥
اصنافات حلال القراءة	٣١٧٦٧٣٤٠	٣٣١٠٧٦٤٦١٧١	٢٠١٣٧٦٧٣١٦٩٨٣	٣١٧٦٧٣٤٠	٩٣٤٦١٩١٢٢	٢٢٢٠٤٨٤٦٨٦٠	٢٨٢٢٠٢٨٤٦٣٠٩
محول إلى مستكبات وصحنين ومعدات	٥١١١٦١٣٣٣	(٣٠٦٦٣٩٩٢٩)	(٤٩٦٧٠٠)	(١١١٨٠٢٢٢)	(٣٠٦٦٣٩٩٢٩)	-	(٣٧٧٦١٠٣٦٠)
تقديرات	٣٠٣٣٣٨٤١	٣٠٣٣٣٨٤١	-	-	-	-	(١٢٧٥٠٠٠٠)
٢٠١٠٣٠١٦٦٢٩٤	٤٨٠٠٤٧٠٧٣١	١٩٦٧١٢٢٠٩	٥٧٠٦٥٣٨٠٥	١٦٨٠٥٠٢٩٩٦٩٧	٦٤٠٠٤٦٦١١	١٠٨٠٥٣٨٠٠٨١	١٠٨٠٥٣٨٠٠٨١
اصنافات حلال القراءة	٧٤٣٣٤٩	٧٩٥٠٥١٠٣٤٣	٩٩٠٠٤٥٠١٩٩	١٣٨٠٣٠٠	(٥٠٨٠٠)	٦٦٦١٥٦٦	٦٦٦١٥٦٦
محول إلى مستكبات وصحنين ومعدات	٨٠٥٤١٠٩٦	(٤٠٤٤٢٧٠٩)	(٤٠٤٤٢٧٠٩)	(٣٧٣٣٨٩)	-	-	(١٣٣٣٥٢٨٧)
اصنافات حلال القراءة	٢١٧٩٢٠٧٤٥	٦٠٥٤٦٦٥٥١	٦٠٥٤٦٦٥٥١	١٧٦٤٥٤٣٢١٥٨	١٠٥٦٠٧٦٠٧٤	٤٨٧٠٠٨٦٣٩٧	٤٨٧٠٠٨٦٣٩٧
اصنافات حلال القراءة	١٦٣٩٠٧٠٢	١٦٣٩٠٧٠٢	٨٣٣٥٤٢٢٦٩	٣٢٧٦٨٠٥٤٤٨	٤٠١٧٨٣٣٤٦٤٦٩	٦١٦٢٠٥٩١٧٦	٦١٦٢٠٥٩١٧٦
محول إلى مستكبات وصحنين ومعدات	١٤	٢٠١٠٣٠١٦٦٢٩٤	(١٤٠٣٩٦٦١)	(١٤٠٣٩٦٦١)	(١٤٠٣٩٦٦١)	-	(١٧٩٤٠١٩٥)
رصيد دائم لمبيعات ماقفل التشغيل	١٤	(٣٠٩٧١٠٣٣٦)	(١٤٠٣٩٦٦١)	(١٤٠٣٩٦٦١)	(١٤٠٣٩٦٦١)	-	(٦٧٠٨٨٠٩٦٦٩)
التجاري - صافية من الكفة	-	-	-	-	-	-	(٦٧٠٨٨٠٩٦٦٩)
تحويلات إلى شركى سابقاً	١٢	-	-	-	-	-	(٢٣٦٣٢٩٩٢٨)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٥٨٤٣٨٧٤١	٥٨٤٣٨٧٤١	١٧٨٠٥٤٥٩٢٦٠	١٧٨٠٥٤٥٩٢٦٠	٤٠٦١٠١٣٣٦٢٤	٤٠٦١٠١٣٣٦٢٤	٤٠٦١٠١٣٣٦٢٤
قامت شركة معدان للغوصات خلال الفترة المتقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ برسملة تأكيلف تمويل إضافية ببلغ ١٥١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ٢٠١٠١٢٠١٠) مليون ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٠١٠١٢٠١٠) مليون ريال سعودي، تتعلق هذه القروض في موجودات موظفة، تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لشركة معدان للغوصات وشركة معدان للدرقة للاتنين طبقاً لاتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاً ٢٣)							

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١٧ - مطلوبات مشاريع وأخرى

٢٠١١ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر	
٦٧٧,٩٢١,٤٩٠	٥٠٢,٧٨٦,٥١٧	٩٨٣,٧١٦,٠٥١	مطلوبات مشاريع
٦١,٨٠٣,٩٩٤	٥٤,٤٤٤,٦٠٣	٤٥,٧٦٥,٦٥٥	ذمم دائنة تجارية
٤,٩٧٩,٨٨٠	٣,٠٧٣,٣٥٣	٩,٠٥١,٠٣٩	برنامج خطة الإدخار
-	-	٥٩٤,٤٤٥,٢٦٧	مدفوعات مقدمة من شركة الكوا (إيضاح ٣٤)
٢٣,٥١٥,٠٧٤	١٦,٤٢٢,٠٥٤	١٦,٢٥٩,٨٨٧	أخرى
٧٦٨,٢٢٠,٤٣٨	٥٧٦,٧٢٦,٥٢٧	١,٦٤٩,٢٣٧,٨٩٩	المجموع

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

١٨ - مصاريف مستحقة

٢٠١١ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر	
١,١٩١,٣٤٢,٨٩٠	٧٦١,٣٥٠,٢٠١	٦١٧,١١٥,٩٦١	مصاريف
٣٦,١١٣,٩٢٢	٢٩,٤٩٨,٠٣٧	٤٨,٠٣٧,٩٣٥	ذمم دائنة تجارية
٣٩,٢٣٤,٤٤٥	٣٥,٤٦٩,١٤٨	٤٧,٣٨٠,٣٤٨	موظفي
-	-	٢١١,٨٨٥,٧٧٠	مصاريف مستحقة - شركة الكوا (إيضاح ٣٤)
١,٢٦٦,٦٩١,٢٥٧	٨٢٦,٣١٧,٣٨٦	٩٤٤,٤٢٠,٠١٤	المجموع

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

تمثل المصاريف المستحقة من شركة الكوا وتکاليف الموظفين والتکاليف الأخرى المستحقة المتعلقة بموظفي شركة الكوا المعارين لشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومينا.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

#### ١٩- الزكاة المستحقة

##### 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،
- ممتلكات ومصنع ومعدات بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة بصافي القيمة الدفترية، و
- بعض العناصر الأخرى.

#### ٢-١٩ مخصص الزكاة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	٢٠٧,٣٤٢,١٨١	٦٦,١٣٧,٢٨١	٢١٦,٥٠٨,٧١٢	١ يوليو / ١ يناير
٢٠٧,٣١٧,٧٢٣	١٠٠,٣٦٩,١٧٠	٤٠,٥١٠,٥٤٧	٣٤٠,٨٥٠,٤٢٧	٣١,٣٤٤,٠١٦	مخصص الزكاة
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	٦٢٠,٧١,١٣٦	٣٤٠,٨٥٠,٤٢٧	٣١,٣٤٤,٠١٦	للفترة الحالية / السنة
(٢٤,٤٢٨)	١٤٦,٤٦٢	(٢٢,٥٦٠,٥٨٩)	-	-	نقص(زيادة) المخصص في الفترة / السنة
(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	-	(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	٦٢٠,٧١,١٣٦	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	٦٢٠,٧١,١٣٦	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
١٩٦,٨٣٤,٨١٥	٨٩,٦٨٧,٧٩١	٥٢,٢٣٧,٩٢٢	٣٢,١٢٥,٣٨٤	٢٩,٧٢٥,١٩	شركة التعدين العربية السعودية
١٠٠,٥٧,٣٦٦	١٠,٥٣٤,٩١٧	٩,١٣٢,٢٧٩	١,٩٦٠,٠٤٣	١,٣٨٨,٥١٤	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إيضاح ٢٠)
-	-	٤٧٠,٦٢٩	-	-	شركة معادن الصناعية
-	-	٢٣٠,٣٠٦	-	٢٣٠,٣٠٦	شركة معادن للبنية التحتية
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	٦٢٠,٧١,١٣٦	٣٤٠,٨٥٠,٤٢٧	٣١,٣٤٤,٠١٦	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

### ٣-١٩ وضع الربوط النهائية

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

### ٢٠ رسوم امتياز دائنة

السنة المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة الربع السنوي ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة الربع السنوي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
٤٥,١٤٢,٩١٥	٤٥,١٤٢,٩١٥	٥٤,٤٤٤,٢٨٠	٦٩,٣٨٨,٧٠٣	٩١,٨٢٤,٥٦١	١ يناير / ١ يوليو
٥٤,٥٤٣,٧٢١	٣٦,٥٨٤,٢٦٧	٦٤,٠٩٥,٦٢٦	١٢,٣٣٨,٤٧٩	٢٦,٢٠٩,١١٠	مخصص رسوم امتياز
٥٤,٣٦٤,٩٧٠	٣٧,٤٠٥,٥١٦	٦٢,٨٧٣,٤٨٢	١٢,١٥٩,٧٢٨	٢٤,٩٨٦,٩٦٦	للفترة الحالية / السنة
١٧٨,٧٥١	(١٧٨,٧٥١)	١,٢٢٢,١٤٤	(١٧٨,٧٥١)	١,٢٢٢,١٤٤	نقص (زيادة) المخصص في الفترة / السنة السابقة
(٤٥,٢٣٢,٣٥٦)	(٤٤,٨٦١,٢٣٤)	(٥٦,٠٥٣,١٧٥)	(٤٤,٨٦١,٢٣٤)	(٥٥,٥٣٦,٩٤٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة للدولة
٥٤,٤٤٥٤,٢٨٠	٣٦,٨٦٥,٩٤٨	٦٢,٤٩٦,٧٣١	٣٦,٨٦٥,٩٤٨	٦٢,٤٩٦,٧٣١	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

بناءً على نظام التعدين الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٧ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتوجب على المجموعة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الربح السنوي، كما يُعرف، أو ما يعادل ضريبة الدخل، أيهما أقل، سوف يتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ ونتيجة لذلك، إن الدخل من مناجم الذهب والكاولين والبوكسيت يخضع لرسوم الامتياز،

يتكون مخصص رسوم الامتياز دائنة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
٥٣,٨٤٩,٧٩٦	٣٦,٠٣٨,٤٤٤	٦٢,٢٥٣,٦٥٦	١٢,٠١٠,٣٧٤	٢٤,٦٥٨,٢٨١	مناجم الذهب
٥١٥,١٧٤	٣٦٧,٠٧٢	٦١٩,٨٢٦	١٤٩,٣٥٤	٣٢٨,٦٨٥	بوكسيت منخفض الدرجة وكاولين
٥٤,٣٦٤,٩٧٠	٣٦,٤٠٥,٥١٦	٦٢,٨٧٣,٤٨٢	١٢,١٥٩,٧٢٨	٢٤,٩٨٦,٩٦٦	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز الإضافية لمناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ديسمبر ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	صافي الربح للفترة/ السنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
٢٨١,١٢٧,٣١٨	٢٠١,٤٤٦,٦٠٥	٣٤٠,٦٨٥,٧٥٩	٢٥٪ من صافي الربح للفترة/ السنة، كما يُعرف
٧٠,٢٨١,٨٣٠	٥٠,٣٦١,٦٥١	٨٥,١٧١,٤٤٠	ضريبة الدخل المقدّرة على صافي الربح للفترة/ السنة
٦٤,٣٥٧,١٦٢	٤٦,٧٥٢,١١٢	٧١,٣٨٥,٩٣٥	الخاصّ للضريبة
٦٤,٣٥٧,١٦٢	٤٦,٧٥٢,١١٢	٧١,٣٨٥,٩٣٥	المخصص بناءً على طرائق الاحتساب السابقتين، أيهما أقل
(١٠,٥٠٧,٣٦٦)	(١٠,٥٣٤,٩١٧)	(٩,١٣٢,٢٧٩)	مخصص الزكاة (إيضاح ١٩)
٥٣,٨٤٩,٧٩٦	٣٦,٢١٧,١٩٥	٦٢,٢٥٣,٦٥٦	صافي مخصص رسوم الامتياز للفترة/ للسنة

#### ٢١ - مخصص ردم وإغلاق المناجم

تتألّف الحركة في مخصص ردم وإغلاق المناجم لكل منجم بالإضافة إلى فترة بدء الإنتاج التجاري والتاريخ المتوقّع للإغلاق فيما يلي:

العام	منجم *	إيضاح
٢٠١٠	٢٧,٧٢٣,١٤٩	١ يناير ٢٠١٠
٢٠١٠	٢٧,٧٢٣,١٤٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢٠١١	-	مخصص / عكس للفترة استخدام
٢٠١٠	(٣٠,٨١٣)	(٣٠,٥٢٥,٨١٣)
٢٠١٠	٢٤,١٩٧,٣٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢٠١١	٢٤,١٩٧,٣٣٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٢٠١٢	١٩٨٨	تاريخ بدء الإنتاج التجاري
٢٠١٢	٢٠١٦	التاريخ المتوقّع للإغلاق

\* توقف منجم الصخيرات عن أنشطة التعدين وتقتصر العمليات الحالية على معالجة الخام المحول من منجم بلغة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

---

يمثل مخصص إغلاق وردم المنجم كامل تكاليف الإغلاق والردم المقدرة في المستقبل لمختلف أصول التعدين العاملة، اعتماداً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والقوانين ذات العلاقة. ربما تكون التغيرات المستقبلية، إن حدثت، سواءً في القوانين أو تقديرات التكلفة جوهريّة وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص إغلاق وردم المنجم لأنشطة المجموعة في مجال الذهب فقط ولا تشمل شركتي معدن للفوسفات ومعادن للألومنيوم اللتين تحت الإنشاء حالياً.

**٤٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

السنة المنتهية في	فتره التسعة أشهر المنتهية في		فتره الربع المنتهي في		الرصيد كما في ١ يونيو / ١ يناير
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	
٨٤,٩٨٧,٨٢٣	٨٤,٩٨٧,٨٢٣	١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	٩٢,٧٦٨,٦١٣	١١٠,٥٨٧,٦٥١	مخصص خلال الفترة / السنة
٢٧,٤١٣,٣٥٠	١٩,٧٣١,٠٩٢	٢٩,٠٠٨,٢٣٩	٨,٨٧٥,٠٠٧	١٥,٥١٧,٢٣٢	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٧,٧٩٣,٦٠١)	(٢٠,٨٥,٩٨٨)	(٩٠٠٤,٧٤٠)	٩٨٩,٣٠٧	(١,٤٩٣,٨١٢)	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
<u>١٠٤,٦٠٧,٥٧٢</u>	<u>١٠٢,٦٣٢,٩٢٧</u>	<u>١٢٤,٦١١,٠٧١</u>	<u>١٠٢,٦٣٢,٩٢٧</u>	<u>١٢٤,٦١١,٠٧١</u>	

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٢٣ - قروض طويلة الأجل

أ) تسهيلات معتمدة

وَقَعَتْ شَرْكَةُ مَعَادِنَ لِلْفَوْسَفَاتِ وَشَرْكَةُ مَعَادِنَ لِلْلَّاْلُومِنِيُومِ وَشَرْكَةُ مَعَادِنَ لِلْدَرْفَلَةِ إِنْفَاقِيَّةً تَموِيلَ مُوحَدَةً الشُّرُوطَ ("الإنْفَاقِيَّة") مَعَ صَنْدُوقَ الْاسْتِثْمَارَاتِ الْعَامَةِ وَتَحَالُفَ مِنَ الْمُؤْسَسَاتِ الْمَالِيَّةِ كَمَا يَلِي:

	معدن للدرفلة	معدن لللالمونيوم	معدن للفوسفات	
المجموع	تسهيلات منوحة في	تسهيلات منوحة في	تسهيلات منوحة في	
١١,٩٥٣,٧٥١,٢٥٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	صندوق الاستثمار العام
٩,٧٥٨,٣٩٢,٥٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	المصارف الإسلامية والتجارية للشراء
٢,٣٩١,٥٦٢,٥٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	تسهيل تجاري
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	تسهيلات الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	وكالة
١٧,٥٣١,٢٠٥,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع التسهيلات المنوحة
<b>٣٠,٠٨٤,٩٥٦,٢٥٠</b>	<b>٤,١١٩,٧٥٠,٠٠٠</b>	<b>١١,٠١٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠</b>	

**تسهيلات شركة معدن للفوسفات**

تنص اتفاقية التسهيلات على شروط معينة يجب الالتزام بها لكي تقوم المؤسسات المالية بمنح قروض طويلة الأجل تبلغ ١٥ مليار ريال سعودي والذي سوف يستخدم لأعمال الإنشاء وتشغيل شركة معدن للفوسفات. تتضمن الشروط الحد من إمكانية شركة معدن للفوسفات من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية. وتتضمن الشروط الأخرى على المحافظة على نسب مالية معينة، حد أعلى للمصاريف الرأسمالية وحدود على مبالغ توزيعات الأرباح على المساهمين.

إن اتفاقية التسهيلات أعلاه مضمونة برهن كافة موجودات شركة معدن للفوسفات.

يعمل كل من البنك السعودي الفرنسي وبنك ميزو هو ليمند وكلاه لتسهيل الشراء والتسهيلات التجارية، على التوالي.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**تسهيلات شركة معدن للالومنيوم**

تنص اتفاقية التسهيلات على شروط معينة يجب الالتزام بها لكي تقوم المؤسسات المالية بمنح قروض طويلة الأجل تبلغ ١١ مليار ريال سعودي والذي سوف يستخدم لأعمال الإنشاء وتشغيل شركة معدن للفوسفات. تتضمن الشروط الحد من إمكانية شركة معدن للالومنيوم من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية. وتتضمن الشروط الأخرى على 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 والبنك العربي الوطني وبنك الجزيرة وبنك الإنماء كوكلاء لتسهيل الشراء و يعمل مصرف في الراجحي والإنماء كوكلاء لتسهيل وكالة، على التوالي.

**تسهيلات شركة معدن للدرفلة**

وافق تحالف يضم تحالف من المؤسسات المالية وصندوق الاستثمار العام، عند توفر شروط محددة، توفر تسهيلات بقيمة ٤,١ مليار ريال لشركة معدن للدرفلة. لم يتم سحب أية مبالغ من التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

**ب) تسهيلات مستخدمة بموجب الاتفاقية:**

**تسهيلات معدن للفوسفات**

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ديسمبر ٢١	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١
-------------------------------------	---	------

**صندوق الاستثمار العام**

**تحميل أتعاب التزام متعلقة بتسهيل القرض**

٢٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠٠٨ ١٤ يوليو
٨٠,٠٠,٠٠,٢٥٦	٨٠,٠٠,٠٠,٢٥٦	٨٠,٠٠,٠٠,٢٥٦	٢٠٠٨ ١٨ نوفمبر
٨٧٠,٠٠,٠٠,٠	٨٧٠,٠٠,٠٠,٠	٨٧٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠٩ ١٥ يناير
٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٢٠٠٩ ٣٠ إبريل
٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٢٠١٠ ٨ مارس
٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	-	٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	٢٠١٠ ٢٩ ديسمبر
-	-	٣٦٢,٥٦٧,١٤١	٢٠١١ ٢٦ يوليو
٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	٤,٠٠,٠٠,١,٢٥٠	المجموع (إيضاح ٣٤)

بلغت نسبة العمولة على هذه التسهيلات على المبالغ المسحوبة والقائمة (لابور زاندا ٥٪٪ سنويًا) وسوف يستحق سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية تتضمن سداد مبالغ متساوية من أصل القرض تبلغ ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تاريخ القسط الأخير.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

السنة المنتهية في ٢٠١٠ دiciembre ٣١	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٨٧٨,٤٨٠,٠٩٥	٣,٣٦٤,٨٦٧,٧٥٨	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	المصارف الاسلامية والتجارية
٢,٣٣٨,٠٩٤,٧٨٥	٢,٣٢٧,٨٢٠,٨١٢	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	تسهيل شراء - البنك السعودي الفرنسي
١,٣٥٨,٨٦٨,٨٧٦	١,٣٥٦,٠٣٥,٨٩٤	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مصرف الراجحي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
١,٠١٤,٢٠٩,٤٧٤	٨٧٩,٩٠١,٥٨٣	١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
<b>٩,٣٣٩,٦٥٣,٢٣٠</b>	<b>٨,٦٧٨,٦٢٦,٠٤٧</b>	<b>٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠</b>	<b>تسهيل تجاري - بنك ميز هوكوربوريت</b>
			<b>المجموع</b>

يتراوح معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والقائم لكل عمولة على أساس معدل (لايبور زاندا هامش يتراوح من ٥٪٪ إلى ١١,١٥٪٪) سنويا.

سوف يبدأ سداد التسهيلات ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية وتكون الدفعات النهائية خلال عام ٢٠٢٣.

	صندوق التنمية الصناعية السعودي		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الأول بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الثاني بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٠
-	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الثالث بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١
<b>٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>المجموع</b>

بلغت الرسوم السنوية المدفوعة على المبالغ المسحوبة ٤ مليون ريال سعودي، يبدأ سداد هذا التسهيل في ٢٦ فبراير ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية وتكون الدفعة النهائية في ١٩ يونيو ٢٠١٩.

	اجمالي القروض
<b>١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩</b>	<b>١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣</b>

#### تسهيلات شركة معدن للللومنيوم

السنة المنتهية في ٢٠١٠ دiciembre ٣١	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١	صندوق الاستثمار العامة
-	-	٤٦٦,٢٣١,٣٠٥	

بلغت نسبة العمولة على هذه التسهيلات على المبالغ المسحوبة والقائمة (لايبور زاندا ٥٪٪ سنويا) وسوف يستحق سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ديسمبر ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		المصارف الإسلامية والتجارية
	٢٠١٠	٢٠١١	
-	-	٨٧,١٤٩,٣٨٩	شراء الدولار الأمريكي
-	-	٣٣٨,١٩٦,٦٣٩	شراء الريال السعودي
-	-	٢٤٣,١٨٧,٥٦٩	وكالة
-	-	٨٦,٠٧٣,٤٧٤	تسهيل تجاري
		<b>٧٥٤,٦٠٧,٠٧١</b>	<b>المجموع</b>

يتراوح معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والقائم لكل عمولة على أساس معدل (لايبور زاند) هامش يتراوح من ٥٪ إلى ١٥٪ سنويًا.

سوف يبدأ سداد التسهيلات ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٢٨,٥ مليون ريال سعودي تزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٥٣٤ مليون ريال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

			اجمالي القروض
-	-	<b>١,٢٢٠,٨٣٨,٣٧٦</b>	
١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩	١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣	١٥,٧٧١,٠٤٤,٦٢٦	اجمالي القروض
-	-	٦٣٠,٢٧٩,٧٧٢	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<b>١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩</b>	<b>١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣</b>	<b>١٥,١٤٠,٧٦٤,٨٥٤</b>	<b>القروض طويلة الأجل</b>

ج) تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل:

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ديسمبر ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		٢٠١٢
	٢٠١٠	٢٠١١	
٧٩٣,٤٠١,٢٧٣	٦٩٩,٢٦٤,٨٥٥	٨٤١,٤٩٨,٠٢٩	٢٠١٢
٨٤٣,٧٥٩,١٠٨	٧٥٥,٣٦٦,٥٠٥	٩٠٣,٩٠٦,٣٥٢	٢٠١٣
٩٢٥,١٢٧,٥٨٣	٨٣٣,٠٥٨,٦٩٤	٩٩٠,٠٧٢,٣١٧	٢٠١٤
٩٩٨,٦١٢,٧١٨	٩٠٢,٨٥٦,٩١٩	١٠٦٨,٤٩٦,٠٧٤	٢٠١٥
٩,٩٥٦,١٨٦,٦٥٧	٨,٩٤٩,٧٥١,٦٨٠	١١,٩٦٧,٠٧١,٨٥٤	بعد ذلك
<b>١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩</b>	<b>١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣</b>	<b>١٥,٧٧١,٠٤٤,٦٢٦</b>	<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

د) عملات التسهيلات:

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

السنة المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١١	
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠١١ دسمبر ٣١ (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)		
٩٦٩,٩٨٢,٤٢٩	٨٤٣,١١٢,٦٩٥	١,١٩٠,٩٩٥,٣٤٨	صندوق الاستثمار العام
١,٠٣٤,٢٦١,٣٥٨	٨٩٧,٢٩٨,٠٦٩	١,١٦١,٨٧٧,٨٣٧	المصارف الإسلامية التجارية للشراء
٦٢٣,٤٩١,٩٤٣	٦٢٠,٧٥٢,٢١٦	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
٣٦٢,٣٦٥,٠٣٤	٣٦١,٦٠٩,٥٧٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٢٧٠,٤٥٥,٨٦٠	٢٣٤,٦٤٠,٤٢٢	٣٢٠,٧٠٢,٩٢٦	تسهيل تجاري
-	-	٩٠,١٨٥,٧٧٠	شراء الريال السعودي
-	-	٦٤,٨٥٠,٠١٨	وكالة
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,٦٠٤,٥٥٦,٦٢٤	٣,٢٣٧,٤١٢,٩٧٤	٤,٢٠٥,٦١١,٨٩٩	المجموع

٤٤ - رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

٣٠ سبتمبر			
٢٠١٠ دسمبر ٣١	٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
 لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ - علاوة إصدار

٣٠ سبتمبر			رصيد علاوة إصدار
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١١	
٥,٢٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	٥,٢٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	٥,٢٥٠,٠٠,٠٠,٠٠	

٢٦ - تحويلات صافي أرباح

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١١
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي الربح وتحوله إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع كأرباح.

٢٧ - حقوق غير مسيطرة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	الفترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	الرصيد كما في ١ يوليو / ١ يناير	
			٢٠١٠	٢٠١١
١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١,٧٨٠,١٥٤,٦٤٨	٢,٦٠٠,٠٠٤,٤٦١
٣٥٧,٢٩٨,٥٠٠	٧٣,٧٩٤,٠٠٠	٤٦٦,٩٠٧,٧٥١	٧٣,٧٩٤,٠٠٠	-
(٥,١٩١,٥٩١)	(٢,٧٠٣,٨٧١)	(١,٥٤٠,٩٤٤)	(٥٥٥,٢٣٤)	(٢٢٧,٤٦٠)
٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١,٨٥٣,٣٩٣,٤١٤	٢,٥٩٩,٧٧٧,٠٠١	١,٨٥٣,٣٩٣,٤١٤	٢,٥٩٩,٧٧٧,٠٠١

  

السنة	الحصة في صافي خسارة الفترة /	
	٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
	-	-

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤٤ - المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٦٤٢,٠٦٨,٣٧٧	٤٦٢,٩٤١,٤٨٩	٦١١,٥٧٨,٢٧٦	١٤٩,٤٧٧,٦١٨	٢٠٢,٨٦٠,٨٠٧	ليرادات الذهب
٣٠,١٣١,٤٢٧	٢٣,٢٢٩,٨٠١	٤١,٧٥٩,٠٨٦	٩,٩٣٢,٨٢٣	٢٢,٣٥١,٦٥٩	ليرادات البوكسايت منخفض الدرجة
٣٤,٣١٢,٩٧٠	٢٤,٠٣٨,٣٠٩	٢٢,٤٢٢,٩٢٢	-	(٢٥٥,٤٩٦)	ليرادات الزنك
٧٠,٦٥١٢,٧٧٤	٥١٠,٢٩٠,٥٩٩	٦٧٥,٧٦٠,٢٨٤	١٥٩,٤١٠,٤٤١	٢٢٤,٩٥٦,٩٧٠	الاجمالي
<b>تحليل مبيعات الذهب</b>					
٦٤٢,٠٦٨,٣٧٧	٤٦٢,٩٤١,٤٨٩	٦١١,٥٧٨,٢٧٦	١٤٩,٤٧٧,٦١٨	٢٠٢,٨٦٠,٨٠٧	قيمة الذهب المباع
١٤٠,٠٢٨	١٠٤,٨٥٠	١٠٦,٧٩٣	٣٢,٣٣٩	٣١,٦٥٧	كمية الذهب المباع - بالأونصة
١,٢٢٣	١,١٧٧	١,٥٢٧	١,٢٣٣	١,٧٠٩	متوسط السعر المحقق -
٤,٥٨٥	٤,٤١٥	٥,٧٢٧	٤,٦٦٢	٦,٤٠٨	دولار أمريكي للأونصة
					بالريال السعودي
<b>تكلفة المبيعات</b>					
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٩٥,٦٢٨,٥٤٥	٧٠,٤٤٤,٩٥٣	٧٩,٦٢٤,٢٢٨	٣٠,٨٣٦,٥٤٩	٣٢,٩٥٩,٩٠٦	تكلفة الموظفين
٤٨,٤٦١,٨٨٧	٣٦,٢٠٣,٩١٤	٣٢,٧٧١,٧٨٠	١٦,٤٣٩,٥٢٥	١٢,٨٣٣,٩٧٨	عقود الخدمات
٢١,٣٥٢,٨٦٦	١٧,٠٣٨,١١٥	١٦,١٦٧,٦٥٦	٦,٦١٢,٢٢٢	٦,٨٠٠,٥٤٧	صيانة وإصلاحات
٨٢,٧٧٨,٥٦٠	٥٩,١٥٦,٠٥٩	٥٨,٤٩٧,٥٨٤	٢١,٨٢٩,١٥٢	٢١,٧٠٣,٥٣٦	مواد مستهلكة
٢٦,١٧٠,٠٩٢	١٤,٦٨٧,٦٣٩	١٤,٨٨٦,١٢٤	٤,٢٧٥,٦٦٠	٣,٨٠١,١٥٤	مصاريف غير مباشرة
(٣٦,١٨٠,٣٠٢)	(١٩,٥٠٧,١٥٠)	(٤٤,٧٥٥,٢٣٧)	(٩,١١٨,٣٦٩)	(١٦,٩٨٢,٩٦٤)	مخصص/ عكس مخزون رايد
٢٣٨,٢١١,٦٤٨	١٧٧,٩٨٣,٥٣٠	١٥٤,٢٠٦,٣٠٣	٧٠,٨٧٤,٧٣٩	٦١,١١٦,١٥٧	بيع منتجات مصاحبة
٧٣,٧٧٩,٧٢٢	٥٨,٧٦٦,٨٧٥	٤٢,٨٨٦,٣٣٤	١٥,١٧٠,٢٨٥	١٣,٤٠٤,٥٩١	مجموع تكاليف التشغيل النقدية
١٦,١٣٤,٣٤٩	١١,٥٤٦,٦١٧	١٣,٧٠٨,٣٣٤	٣,٨٧٧,٢٦٩	٣,٣٧٩,٣٨٤	استهلاكات (إيضاح ١٤)
٣٢٨,١٢٥,٧١٩	٢٤٨,٢٩٧,٠٢٢	٢١٠,٨٠٠,٩٧١	٨٩,٩٢٢,٢٩٣	٧٧,٩٠٠,١٣٢	اطفاءات (إيضاح ١٥)
(٦,٩٥١,١٧٤)	(١٢,٣٥٠,٩٧٠)	٢٤,٢٢٠,٦٨١	(١٤,٥٥١,٣٧٥)	(٥,٤٩٨,٥٣٦)	مجموع التكاليف التشغيلية
٣٢١,١٧٤,٥٤٥	٢٣٥,٩٤٦,٠٥٢	٢٣٥,٠٢١,٦٥٢	٧٥,٣٧٠,٩١٨	٧٢,٤٠١,٥٩٦	(الزيادة) الانخفاض في مخزون المعادن
					تكلفة المبيعات

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣٠ - المصارييف العمومية والإدارية

السنة المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٨,٧٣٠,٠٤٣	١١٢,٦٠٩,٤١٨	١٣٠,٠٥٩,٦١٥	٤٣,٠٣٢,٦٥٠	٤٣,٨٥٥,٤٤٤	الرواتب ومزايا متعلقة بالموظفين
٣٣,١٢٠,٧١٧	٢٤,٩١٥,١٠٨	١٧,٥٧٨,٩١٩	٩,٦٢٨,٧٥٠	٤,٦٧٦,٣٩٠	عقود الخدمات
١٤,٧٥٦,٧٢١	١٠,٣٦٣,٧٣٤	١٠,٥٢٩,٨٢٣	٥,٦٣٧,١٠٠	٢,٤٢٦,٠٦٧	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٥,٤٤٥,٥٨٩	٢,٠٤٣,٦١٤	٤,١١٩,٠٢٠	٥٩,٠٢٥٥	٢,٧٢٤,٤٢٣	مواد مستهلكة
٣,٢٦٩,٣٦٨	١,٩١٣,٣٤٥	١,٦٥٩,٣٧٨	٢٩,٠٠٠	٦٢٠,٨٢٢	مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٩,١٤٩	١٥٤,٥١٦	٢٠٤,٤٠٩	٤٩,٦٥٧	٩٠,٨١٩	قطع غيار
٤,٠٧٠,٤٠٨	٣,٠١٧,٣٨٦	٥,٠٩٨,٠٩٠	١,٢١٧,٤٤٢	١,٥٣٥,٥٨٥	استهلاكات
٤,٥١٤,٢١٨	٣,٠٤٤,٦٥٤	٢,٠٦٢,٥٢٠	١,٤١٨,١٠٧	٢٦٩,٣٣٦	اطفاءات (إيضاح ١٤)
<b>٢١٤,١٥٦,٢١٣</b>	<b>١٥٨,٠٦١,٧٧٥</b>	<b>١٧١,٣١١,٧٧٤</b>	<b>٦١,٨٦٣,٩٦١</b>	<b>٥٦,١٩٨,٨٨٦</b>	<b>المجموع (إيضاح ١٥)</b>

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تقييد على أساس الإستحقاق وتحسب بناءً على تقديرات الإدارة وسيتم اعتمادها بعد موافقة مساهمي الشركة في الجمعية العمومية.

٣١ - مصاريف استكشاف

السنة المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨,٧٣٧,٨٤١	١٩,٨٧١,٠٦٢	٣٤,٥١٢,١٥١	٧,٧٦٢,٥٨٨	١٢,٢٦٨,٣٦٢	الرواتب ومزايا متعلقة بالموظفين
٤١,٢٦٥,٠٥٩	٢٧,٧٩٩,٠٩٠	٣٤,٩٧٥,٧٠٤	١١,١٣٠,٥٧٣	٧,٧٦٢,٨٨٦	عقود الخدمات
١,٠٥٧,٩٨٥	٣,٠١٥,٩٨٤	٣,١٤١,٦٨٧	٩٤٤,٤٤٢	١,٨٤٨,٦٩٠	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٢١٧,٦٦٦	٢,٢٦١,٤٨٠	٢,٧٧٢,٤٢٣	٥٦٦,٦٥٠	٦٨٦,٥٤٤	مواد مستهلكة
٣,٨٧٧,٥٣٨	٦٨٨,٥١٠	١,١٨٨,٩٣٦	١١٣,٤٤٣	٢٣١,٥٧٩	قطع غيار
<b>٧٨,١٥٦,٠٨٩</b>	<b>٥٣,٦٣٦,١٢٦</b>	<b>٧٦,٥٩٠,٩٠١</b>	<b>٢٠,٥١٧,٦٩٦</b>	<b>٢٢,٧٩٨,٠٦١</b>	<b>المجموع</b>

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤٢ - أرباح من استثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ٢٠١١		الدخل المستلم والمستحق من الاستثمارات قصيرة الأجل
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٨,٢٥٩,٠١٢	١٢٩,١٤٥,٧٥٢	٦١,٠٨٦,٢٢٤	٤٥,٤٣٤,٩٠٨	١٥,١٧٦,٧٤١	

٤٣ - ربحية السهم العادي

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ٢٠١١		صافي الربح/ الخسارة العائد لمساهمي الشركة الأم
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(٩,١٨٧,٨١٤)	٥١,٦٦٣,٧٢٠	١٣٣,٦٨٥,٢٠٨	(٢٠٢,١٨٧)	٢٧,٤١٣,٨٦٤	
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة/ السنة
(٠,٠٠١)	٠,٠٠٦	٠,٠١٤	(٠,٠٠١)	٠,٠٠٣	ربح(خسارة) السهم الأساس والمخفف من العمليات المستمرة

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية بقسمة صافي الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح  
لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة/ السنة.

٤٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص العمليات التي تمت خلال فترة قيد الفحص في سياق الأعمال الاعتيادية بما يلي:

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مبيعات إلى سابق
	٢٠١٠	٢٠١١	
-	-	٨٧٣,٤٥٧,٢٩٥	

المبالغ المطلوبة من/إلى أطراف ذوي علاقه ناشئة  
عن معاملات مع أطراف ذوي علاقه كما يلي:

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

قروض طويلة الأجل ٥٠٪ من المساهمين

<b>قروض طويلة الأجل من صندوق الاستثمار العام (ايضاح ٢٣ - ب)</b>	<b>المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة مدفوعات مقدمة من الكوا (ايضاح ١٧)</b>	<b>المطلوب من أطراف ذوي علاقة مطلوبات من الحكومة (ايضاح ١٢)</b>
<u>٣،٦٣٧،٤٣٤،١٠٩</u>	<u>٣،١٦١،٦٧٢،٦٠٦</u>	<u>٤،٤٦٦،٢٣٢،٥٥٥</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٩٤،٤٤٥،٢٦٧</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢١١،٨٨٥،٧٧٠</u>
<u>٦١،٠٤٥،٩٨٧</u>	<u>٦١،٠٤٥،٩٨٧</u>	<u>-</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٣٣،٧٢٠،٥٣١</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٤،٧٠٤،٦٣٦</u>

**٣٥ - إيجارات تشغيلية**

<b>السنة المنتهية في</b>	<b>فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</b>	
<b>٢٠١٠</b>	<b>٢٠١٠</b>	<b>٢٠١١</b>
<u>٧،٢٨٥،٠٠٠</u>	<u>٢٠،٣٩،٦٤٠</u>	<u>٩،٣٨٢،٥٠٠</u>

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال الفترة / السنة

تمثل دفعات الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المستحقة على المجموعة المتعلقة بموقع المناجم المستأجرة. يتم التفاوض على عقود إيجار بمتوسط ١٥ إلى ٣٠ سنة.

**٣٦ - تعهدات والتزامات محتملة**

<b>٣٠ سبتمبر</b>	<b>٢٠١٠</b>	<b>٢٠١١</b>
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>
<u>١٠،٢٤٦،٥٠٨،٩١٣</u>	<u>٩،٣٢٠،٠٨٦،٣١١</u>	<u>١٣،٨٠٨،٣٧١،١٧٦</u>
<u>١٧٠،٩٦٢،٠٠٠</u>	<u>١٧٠،٩٦٢،٠٠٠</u>	<u>١٧٠،٩٦٢،٠٠٠</u>
<u>١،٧٢٦،٠٤٦،٢٨٥</u>	<u>١،٧٢٦،٠٤٦،٢٨٥</u>	<u>١،٧٢٦،٠٤٦،٢٨٥</u>

مصاريف رأسمالية:

- تم التعاقد عليها

الضمادات:

خطابي ضمان لصالح أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز

اعتمادات مستندية:

لتطوير مشروع الألومنيوم

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الربع و لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

---

تحتفظ شركة معدن للألومنيوم باعتمادات مستديمة من شركة الكوا لدعم تطوير مشروع الألومنيوم مساوية لحصتها في شركة معدن للألومنيوم البالغة ٢٥٪ من مجموع الإعتمادات المستديمة المقدمة للدولة من قبل شركة معدن للألومنيوم.

#### **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 الإنتمان 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 واليورو 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 الإدارة 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 وتعتقد أن مخاطر أسعار العمولات غير الجوهرية (انظر أيضاً ٢٣).

#### **٤-٣٧ مخاطر أسعار السلع**

يتم تسعير 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 تكبّد 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 التأميني 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 ثلاثة عملاء رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٦١٢ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩١٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٤٦٣ - ٢٠١٠). مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٩١٪ مع عمليتين رئيسيتين للمجموعة. ٦٣٦ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٩٪ مع عمليتين رئيسيتين للمجموعة). تظهر الذمم المدينة التجارية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

#### ٦-٣٧ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة لوفاء 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 التأكّد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أيام التزامات مستقبلية.

#### ٣٨ - الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أي أحداث لاحقة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

#### ٣٩ - الأرقام المقارنة

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جمع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٤ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشروع المشترك:

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	عدد الاسهم	نسبة الملكية الفعلية	تكلفة استثمار الشركة الام
شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (أم، جي، بي، إم)	استخراج الذهب	١٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠
شركة معادن للفوسفات (أم، بي، سي)	استخراج الفوسفات وانتاج الاسمنت	٧٠	٦٢٠،٨٤٨	٦٣٤٥٩٣٦،٦٠٠
شركة المعادن الصناعية (أم، أبي، أم، سي)	الادارة والتطوير ومشاركة الكاولين، البوتاسيات منخفض المغذيات	١٠٠	٣٠،٩٣،٢٢٤	٢٩٣،٥٥٦،٦٠٨
شركة معادن للبنية التحتية (أم، أبي، سي)	ادارة وتطوير مشاريع البنية التحتية	١٠٠	٦٣٤٩،٨٣٢	٦٣٢،٦٢٩،٥٧٧
شركة معادن للألومنيوم (أم، إيه، سي)	سبائك وصلائح وقضبان الألومنيوم	١٠٠	١٠٥،٣٦٦،٦٣٧٢	٤٩٢،٣٧٣،٨٧٥
شركة معادن الدرفلة (أم، أر، سي)	-	٧٤،٦٩	٢٠٠،٧٥٦٥،٥٢٠	٣٥٣٦٢١،٦٢٥
شركة معادن للبوتاسيات والألومنيا (أم، بي، إيه، سي)	استخراج البوتاسيات و تصفيفه	٥١٠٠٠٠٠٠٠	٣٨١،٩٩٠٠٠	-
<b>مشروع مشترك:</b>		<b>٧٤،٦٩</b>		<b>٣٨١،٩٩٠٠٠</b>

شركة معادن والصحراء للبوتاسيات و الكلورين و ثاني كلوريد البوتيلين	انتاج الصودا الكلورية المركزية	-	٤٥٠،٠٠٠،٠٠٠	-
		-	٩٠٠،٠٠٠	-
		-	٨٦٢٧٨،٤٧٦،٦٦٥	٦،٦٤١٨،١١٧،٦٦٥
		-	٨٦٢٧٨،٤٧٦،٦٦٥	٦،٦٤١٨،١١٧،٦٦٥

جميع الشركات التابعة و المشروع المشترك الموضحة اعلاه تأسست في المملكة العربية السعودية.