



شركة التعدين العربية السعودية Saudi Arabian Mining Company

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ١٤٣٤هـ/١٤٣٣هـ (ماي) (٢٠٢٣)

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ



خادم الحرمين الشريفين
الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود



ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع
صاحب السمو الملكي الامير سلمان بن عبد العزيز آل سعود

المحتويات

مجلس الإدارة

٢

التكوين والنشاط

٤

الرؤية والقيم الجوهرية والاستراتيجية والمخاطر
المتعلقة بأعمال (معادن)

٥



أعمال ومشاريع (معادن)

٨

أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها في السنوات
المالية الخمس الأخيرة

١٣

التحليل الجغرافي للإيرادات

١٥



نتائج التشغيل المبيعات والإنتاج

١٦

أسماء الشركات التابعة والنشاط الرئيسي

١٧

سياسة توزيع الأرباح

١٧

ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في
أسهم الشركة

١٨



القروض والمديونيات

١٩

اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٢ م

٢١

المدفوعات النظامية المستحقة

٢٢

الاستثمارات والاحتياطيات التي أنشئت لمصلحة

٢٢

موظفي الشركة

٢٤

حكومة الشركة

٢٤





يتكون مجلس الإدارة من تسعة أعضاء تم تعيينهم بموجب قرار الجمعية العامة العادية الرابعة بتاريخ ٤/١١/٢٠١١ هـ الموافق ١٤٣٢/١١/٢٢ م ولمدة ثلاثة سنوات ومن بينهم رئيس الشركة وأربعة أعضاء يمثلون الحكومة حسب النظام الأساسي لشركة (معادن).

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

سعادة المهندس عبدالله بن سيف السيف

عضو مجلس الإدارة

معالي الأستاذ سليمان بن سعد الحميد

عضو مجلس الإدارة

معالي الأستاذ محمد بن عبدالله الخراشي

عضو مجلس الإدارة

سعادة الدكتور زياد بن عبد الرحمن السديري

عضو مجلس الإدارة

سعادة الأستاذ منصور بن صالح الميمان

عضو مجلس الإدارة

سعادة الأستاذ سلطان بن جمال شاولى

عضو مجلس الإدارة

سعادة المهندس خالد بن حمد السناني

عضو مجلس الإدارة

سعادة المهندس عبدالعزيز بن عبدالله الصقير

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

سعادة المهندس خالد بن صالح المديفر

المحترمين

السادة مساهمي شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

إنه من دواعي سرور وامتنان مجلس إدارة شركة التعدين العربية السعودية (معادن) أن يُطلع مساهمي الشركة الأعزاء على تقرير مجلس الإدارة لنتائج الأعمال للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، والذي يسلط الضوء على إنجازات الشركة، والشركات التابعة لها خلال العام المالي (٢٠١٢م)، في مجالات الإنتاج، والتسويق، والإنشاءات، في إطار سعي الشركة الدؤوب نحو تحقيق أهدافها.

كما يتقدم مجلس الإدارة ببالغ الامتنان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين، وسمو ولي عهده الأمين حفظهما الله، على الدعم المستمر، والمساندة المتواصلة لقطاع التعدين، والنهضة الصناعية والاقتصادية في مملكتنا العزيزة، مثمنين جهود جميع العاملين في (معادن)، وشركائها وتفاعل المساهمين، وثقة عملائها، وتعاون جميع القطاعات التي تعامل معها.

التكوين والنشاط

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)، شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧/١٤١٧/١٤ هـ الموافق ٢٣/٣/١٩٩٧م، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم (١٠١٦٤٣٩١) بتاريخ ١٠/١١/١٤٢١هـ الموافق ٤/٢/٢٠٠١م.

طرحت أسهم الشركة للاكتتاب العام في يوليو ٢٠٠٨م، واحتفظت حكومة المملكة العربية السعودية ممثلة في صندوق الاستثمارات العامة بنسبة (٥٥%) من ملكيتها، واكتتب مستثمون في الـ (٥٥%) الأخرى.

وتتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة (معدن)، والشركات التابعة لها في ممارسة مختلف أوجه النشاط التعديني، ومراحل تصنيعه، والصناعات المتعلقة به، وحالياً تتركز أنشطة الشركة في:

الوضع الراهن	النشاط
التشغيل والإنتاج.	الذهب والمعادن المصاوبة
في مرحلة التشغيل والإنتاج لشركة معادن للفوسفات.	الفوسفات
يتم الانتهاء من إعداد التصميم ودراسة الجدوى الاقتصادية لمشروع الملك عبدالله لتطوير مدينة وعد الشمال.	الألومنيوم
تم البدء بإنتاج الألومنيوم من المصهر بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٢م ، وسوف يتم بدء الإنتاج من مصنع الدرفلة في نهاية عام ٢٠١٣م ومن المنجم والمصفاة في عام ٢٠١٤م إن شاء الله.	المعادن الصناعية
التشغيل والإنتاج.	الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإيتلين
قيد الإنشاء وسيبدأ الإنتاج خلال العام ٢٠١٣م إن شاء الله.	البنية التحتية
تقوم بتنظيم وتسلیم وتشغيل البنية التحتية والخدمات الداعمة التي تتطلبها عمليات (معدن) في مناطق العمليات لدعم تطوير مشاريع الفوسفات والألومنيوم.	الإدارة العامة
إدارة أعمال قطاعات الشركة (الذهب، الفوسفات، الألومنيوم، المعادن الصناعية، البنية التحتية) وعمليات التسويق والاستكشاف والخدمات المساعدة.	

→ الرؤية والقيم الجوهرية والاستراتيجية والمخاطر المتعلقة بأعمال الشركة

الرؤية

شركة تعدين على مستوى عالمي.

القيم الجوهرية

تعزز القيم الجوهرية لشركة (معادن) ثقافة الشركة للمساهمة في تنمية العناصر الإيجابية التي تملكها، وتطويرها وترسيخ مكانتها كإحدى شركات التعدين الناجحة والمرجحة ذات السمعة العالمية في الكفاءة التشغيلية، والتنمية المستدامة، والاهتمام بالقضايا الاجتماعية والبيئية.

النزاهة

الصدق، والنزاهة، وتطبيق أعلى المعايير الأخلاقية في علاقاتنا مع جميع شركائنا.

العناية

العدالة، والعناية المستمرة بموظفيها، والمجتمعات التي تتفاعل معها، والبيئات التي نعمل بها.

العمل الجماعي

التواصل والتعاون على جميع مستويات الشركة، ومع شركائنا لتحقيق النجاح.

تحمل المسؤولية

تحمل المسؤولية في أداء جميع أعمالنا الفردية، لتحقيق نتائج عالية الجودة لأهدافنا الجماعية.

الاستراتيجية

خلال العام الحالي قامت شركة (معادن) بتحديث الخطة الاستراتيجية حتى عام ٢٠٢٢ م "معادن ٢٠٢٢"، والتي تستند على رؤيتها "بناء شركة تعدين على مستوى عالمي". وتنطوي هذه الرؤية على ثلاثة محاور استراتيجية:

- النمو في نشاطات الشركة بحيث تصبح شركة عالمية المستوى من خلال تنوع وجودة منتجاتها، لتصل الشركة إلى أحد المراكز العشر الأولى في جميع الصناعات التي تعمل بها استناداً إلى الميزات التنافسية التي تتمتع بها الشركة مثل الموارد التعدينية وانخفاض تكاليف التعدين، وتتوفر الطاقة بأسعار تنافسية، ووجود طلب محلي، والقرب من الأسواق العالمية المستهلكة.
- العمل كشريك رئيس لبناء صناعة تعدين متكاملة في المملكة العربية السعودية عبر الاستغلال الأمثل للموارد التعدينية الطبيعية المتوفرة والتركيز على المشاريع الحالية مع التوجه لمزيد من التوسعات المستقبلية من خلال تطوير عمليات الاستكشاف خلال العشر سنوات القادمة، وتطوير الصناعات التحويلية التابعة في حال كونها تدعم موقع الشركة الريادي والتافيسي.
- تسعى الشركة أن تكون رائدة في التنمية المستدامة في المملكة العربية السعودية وذلك من خلال الحفاظ على سمعتها في تحمل المسؤوليات الاجتماعية والأخلاقية، ودعم التنمية والتوعي الاقتصادي، والتواجد في جميع مناطق المملكة التعدينية، وتحقيق المعدلات العالمية في الحفاظ على البيئة والسلامة، والحفاظ على التنوع البيولوجي.

تركز استراتيجية "معادن ٢٠٢٢" على الاستفادة من التوسعات الكبيرة الجارية حالياً، والبحث عن فرص جديدة لمواصلة وتوسيع المرحلة التالية من النمو إلى ما بعد عام ٢٠٢٢، وتعتمد شركة معادن في نموها المستقبلي على:

- المكانة المتميزة التي وصلت إليها صناعة التعدين في المملكة العربية السعودية والوصول إلى الموارد الطبيعية الواعدة ضمن نشاطات الاستكشاف.
- توفر الطاقة بأسعار تنافسية في المملكة العربية السعودية.
- توقعات نمو الطلب المواتية على الصعيدين المحلي والدولي لمنتجاتها الحالية.
- استخدام أفضل التقنيات الحديثة في نشاطات الشركة.

أهم الجوانب في استراتيجية "معادن" م٢٠٢٢:

- استكمال ومتابعة تنفيذ المشاريع القائمة مع التميز في الكفاءة الانتاجية، والتقييد بالجداول والموازنات المعتمدة.
- تنفيذ خطة استكشاف مكثفة من خلال استغلال الفرص المتاحة، والتوسع في توسيع المعادن، وزيادة القيمة المضافة المتوقعة للصناعات التحويلية.
- التوسع في تطوير المشاريع ذات العائد العالي، والمخاطر المنخفضة، وذلك للاستمرار في ريادة قطاع التعدين في المملكة العربية السعودية، والمنافسة العالمية من خلال التركيز على تطوير المعادن المتوفرة محلياً ذات العائد الاقتصادي المجزي.
- بناء طاقات الشركة البشرية لتصبح على مستوى عالمي مدرومة بالمعرفة الداخلية والتوسع في قاعدة الكفاءات، والدخول في شراكات استراتيجية إن لزم الأمر.

التأثير الإيجابي للشركة على اقتصاد المملكة العربية السعودية

- تطوير المناطق النائية من خلال عمليات الشركة التعدينية والتصناعية.
- المساهمة بشكل مباشر وغير مباشر في زيادة الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية.
- خلق الآلاف من فرص العمل المباشرة وغير المباشرة للشباب السعوديين وتدعيمهم بحيث تصبح (معادن) أحد أكبر الشركات توظيفاً لل سعوديين في المملكة العربية السعودية.
- بناء قدرات ومهارات الموظفين.

المخاطر المتعلقة بأعمال (معادن)

إن إدارة المخاطر هي جزء لا يتجزأ من أعمال (معادن) الاستراتيجية. ودرك الشركة أن العمل الناجح لا يتأتى من تجنب المخاطر تماماً، بل يكمن في فهم التأثير المحتمل على أهدافنا، وإيجاد سبل للتخفيف من الآثار السلبية، مع الاستفادة من الفرص. وينطوي مجال التعدين على مخاطر من شأنها التأثير على نشاط ونتائج الأعمال، وشركة (معادن) ليست استثناء من ذلك حيث أن هناك بعض المخاطر والتحديات التي تواجهها الشركة في تنفيذ استراتيجيتها وتحقيق أهدافها، على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- تذبذب أسعار السلع.
- توفر رأس المال واستكمال تنفيذ المشاريع حسب الجداول والتكاليف المخطط لها.
- تأمين الموارد الاحتياطيّات الجديدة / الحالية.
- القدرة على تحقيق الأهداف المستقبلية للنمو.
- ضبط تكاليف التشغيل.
- توافر الإمدادات الكافية من المياه لمشاريع الدرع العربي والشمال.

أعمال ومشاريع (معادن) →

تعتبر شركة (معادن) رائدة في مجال التعدين والصناعات التعدينية في المملكة العربية السعودية، حيث تحتوي محفظة (معادن) التعدينية على موقع في مراحل مختلفة من الاستكشاف والتطوير والإنتاج، وتعتمد (معادن) في تنفيذ أعمالها على التنوع حيث تعمل في مجال الذهب والفوسفات والألومنيوم والمعادن الصناعية المختلفة.

وتعمل (معادن) بصورة مستمرة لتقدير الفرص الاستثمارية في المجالات التعدينية الجديدة ذات العوائد المجزية وفرص النمو، وذلك بالتوافق مع استراتيجيتها المعتمدة. وترتکز عمليات التشغيل للمناجم والمصانع القائمة حالياً على استخراج وبيع الذهب، وثنائي فوسفات الأمونيوم، والأمونيا، والبوكسيت منخفض الدرجة، والكاولين، والمعنيزيا الكاوية، وتمثل تلك العمليات المورد الأساسي لإيرادات العام المالي ٢٠١٢م.

ووفقاً لذلك يمكن تقسيم أعمال" (معادن) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م إلى:

• الذهب والمعادن المصاحبة

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس شركة ذات مسؤولية محدودة، مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) وهي المسئولة عن تشغيل مناجم الذهب، حيث أنتجت ١٣٧,٧٨٧ أونصة من الذهب في العام ٢٠١٢م، مع خطط للتوسيع وزيادة الإنتاج لأكثر من الصيف في العام ٢٠١٥م. وتنتج شركة معادن للذهب ومعادن الأساس حالياً من أربعة مناجم هي: مهد الذهب، والحجار، والأمار، وبلغة، وكذلك مصنع المعالجة في الصخيرات.

وتولي الشركة الاهتمام بتحسين عملياتها الإنتاجية ورفع الكفاءة والاستعانة بالشركات الاستشارية لذلك، وقد قطعت شوطاً جيداً في عام ٢٠١٢م، وستستكمل تحسين ورفع الكفاءة الإنتاجية لعام ٢٠١٣م بإذن الله.

مناجم الذهب الجديدة

منجم السوق:

يقع منجم السوق في منطقة مكة المكرمة على بعد حوالي ٢٥ كم جنوب شرق مدينة ظلم، ومن المتوقع الانتهاء من أعمال البناء والتشغيل للمشروع وبداية الإنتاج خلال عام ٢٠١٣م، ويقدر متوسط الطاقة الإنتاجية بحوالي ٤٥,٠٠٠ أونصة سنوياً.

منجم الدويحي:

يقع منجم الدويحي في منطقة مكة المكرمة على بعد حوالي ٤٠ كم جنوب غرب مدينة الرياض. وقد تم الانتهاء من الدراسة الهندسية للمشروع في الربع الثاني من عام ٢٠١٢م. وهو عبارة عن منجم سطحي تتم فيه عمليات التصفية لفصل الخام مباشرة. وقد تم الشروع في الأعمال الهندسية في الربع الأخير من عام ٢٠١٢م، ومن المتوقع أنه تتم ترسية عقد الإنشاءات للمشروع في بداية عام ٢٠١٣م، على أن تكتمل جميع الإنشاءات والبدء في الإنتاج في عام ٢٠١٥م. ويقدر متوسط الطاقة الإنتاجية بحوالي ١٨٠,٥٠٠ أونصة سنوياً.

كما تم الانتهاء من الدراسات الهندسية الأولية لمشروع خطوط المياه في الربع الأول من عام ٢٠١١م. و في عام ٢٠١٢م تم البدء بأعمال المشروع من قبل المقاول، ومن المتوقع الانتهاء من أعمال البناء والتركيب للمشروع والإنتاج الفعلي في عام ٢٠١٤م. وتقدر الطاقة الإنتاجية للمشروع ١٠,٠٠٠ متر مكعب يومياً من المياه المعالجة.

مشروع المنطقة الوسطى لمشاريع الذهب

يتم حالياً إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية الأولية لعدة مواقع تعدينية مختلفة تقع في منطقة وسط الدرع العربي، وهي الرجوم ومنصورة ومsera. وسيحدد موقع المصانع عند الانتهاء من دراسة الجدوى الاقتصادية الأولية بالإضافة إلى كمية الإنتاج المستهدفة.

وتعمل الشركة على تطوير دراسة الجدوى الاقتصادية الأولية للمشروع وذلك بالتعاون مع أحد بيوت الاستشارة العالمية ومن المتوقع الانتهاء من هذه الدراسة في نهاية عام ٢٠١٣م.

الفوسفات •

شركة معدن للفوسفات هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومملوكة بنسبة ٧٠٪ لشركة التعدين العربية السعودية (معدن) و ٣٠٪ للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، وقد بدأت الإنتاج بكميات تجارية لمصنع الأمونيا في أكتوبر ٢٠١١م تبع ذلك الإنتاج التجاري لكامل المجمع في فبراير ٢٠١٢م، ويتم تصدير فوسفات الأمونيوم للأسوق العالمية.

وتعمل شركة معدن للفوسفات في موقعين رئисيين هما:

موقع الجلاميد

ويحتوي على منجم للفوسفات ومصنع التصفية لرفع نسبة تركيز الخام، وتبلغ مساحة المنجم نحو خمسين كيلومتراً مربعاً. وتقدر طاقة إنتاج المنجم من الخام بنحو (١١,٦) مليون طن في السنة. أما المصنع فقد طاقته الإنتاجية نحو (٥) ملايين طن في السنة من مركبات الفوسفات الجافة. وتشير التقديرات إلى أن الاحتياطي المؤكد والمتحتمل المتوفّر في منطقة رخصة التعدين في حزم الجلاميد تصل إلى نحو (٢٢٣) مليون طن. كما يحتوي المشروع على بنية تحتية صناعية لدعم عمليات التعدين وتركيز الخام، كما تشمل محطة للطاقة الكهربائية، ومرافق لإنتاج ومعالجة وتوزيع المياه، والطرق والاتصالات. ويتم نقل مركبات الفوسفات عن طريق السكك الحديدية من حزم الجلاميد إلى مجمع الأسمدة الفوسفاتية برأس الخير بالمنطقة الشرقية.

رأس الخير

تقع مدينة رأس الخير للصناعات التعدينية على بعد (٩٠) كم شمال مدينة الجبيل بالمنطقة الشرقية من المملكة العربية السعودية وتحتوي على منظومة من الصناعات المتكاملة لإنتاج الأسمدة بما في ذلك البنية التحتية اللازمة لشركة معدن للفوسفات. ويتكون مجمع الأسمدة الفوسفاتية برأس الخير من مصنع حامض الفوسفوريك، ومصنع حامض الكبريتิก، ومصنع الأمونيا، ومصنع أحادي وثنائي فوسفات الأمونيوم، والمحطة المشتركة لتوليد الكهرباء وتحلية المياه المالحة وميناء رأس الخير الذي يتم عن طريقه تصدير ثانوي فوسفات الأمونيوم وكذلك الفائض من منتجات الأمونيا للأسوق العالمية.

وتحلية الطاقة الإنتاجية لمشروع الفوسفات نحو (٣) مليون طن في السنة من منتج ثانوي فوسفات الأمونيوم وأحادي فوسفات الأمونيوم.

مشروع الملك عبدالله لتطوير مدينة وعد الشمال

وافق مجلس الوزراء في فبراير ٢٠١٢ م على مشروع الملك عبدالله لتطوير مدينة وعد الشمال، وتنطوي شركة (معادن) لإقامة مجمع للصناعات الفوسفاتية فيها، يشتمل على ٧ مصانع كبيرة بطاقة إنتاجية إجمالية تبلغ ١٦ مليون طن سنوياً لإنتاج مركبات الفوسفات وحامض الكبريتิก وحامض الفوسفوريك، ومصانع لإنتاج آحادي وثنائي فوسفات الكالسيوم المستخدمة في صناعة الأعلاف الحيوانية، وكذلك مصانع لإنتاج حامض الفوسفوريك النقي المستخدم في الصناعات الغذائية، ومادة بولي فوسفات الصوديوم الثلاثية المستخدمة في صناعة المنظفات والاستخدام الصناعي. وسيكون للمشروع أثر اقتصادي واجتماعي إيجابي على المملكة العربية السعودية من حيث الناتج المحلي، وتنمية المناطق النائية، وتطوير صناعات جديدة وتوفير فرص وظيفية للشباب السعودي.

• الألومنيوم

مشروع شركة معادن للألومنيوم والذي تقدر تكلفته بقيمة ١٠,٨ مليار دولار (٥٠,٥ مليار ريال سعودي) وتمتلك شركة التعدين العربية السعودية (معادن) نسبة (٩٤,٩٪)، وشركة الكوا الأمريكية نسبة (٢٥,١٪)، ويعتبر أكبر مشروع متكملاً من المنجم إلى الدرفلة لإنتاج الألومنيوم عالمياً ومن الأكثر كفاءة. ومن المتوقع أن يستفيد المشروع من موارد البوكسيت في المملكة العربية السعودية لإنتاج وبيع الألومنيوم في السوق المحلي والعالمي، وكذلك تسهيل تطوير الصناعات التحويلية المحلية في المملكة.

ويشتمل مشروع الألومنيوم على عملية التطوير والتصميم والبناء ومن ثم التشغيل لموقعي هما:

البعينة

تقع البعينة في منطقة القصيم شمال شرق المملكة العربية السعودية وعلى بعد ٦٠٠ كلم من شمال غرب موقع رأس الخير، وهي موقع منجم خام البوكسيت، ومرافق الطحن والمعالجة التابعة للمشروع والتي من المقرر ان تبدأ في عملية الإنتاج خلال عام ٢٠١٤م. وقد تم إعداد خطة للمنجم استناداً إلى السعة المقدرة للمصفاة والمصهر، ومن المتوقع أن يكون الإنتاج بمعدل ٤ مليون طن من البوكسيت سنوياً.

رأس الخير

وتبعد نحو ٩٠ كلم من شمال مدينة الجبيل ويتم فيها إنشاء مصفاة الألومنينا ومصهر الألومنيوم ومصنع الدرفلة التابعة للمشروع. وسيتم نقل خام البوكسيت من منجم البعينة إلى مصفاة الألومنينا في رأس الخير عن طريق السكك الحديدية وذلك لإنتاج نحو ١,٨ مليون طن من الألومنينا سنوياً والذي سوف يتم معالجته في المصهر لإنتاج نحو ٧٤٠ ألف طن من الألومنيوم سنوياً. كما سستخدم صفائح الألومنيوم التي تنتج في منطقة تشكيل الألومنيوم التابعة للمصهر لتغذية مصنع الدرفلة الذي يقدر سعته الإجمالية بنحو ٣٨٠ ألف طن سنوياً ويكون من خطوط إنتاج صفائح الألومنيوم لصناعة أغطية وعلب الألومنيوم للمشروعات الغازية والمعلبة، بالإضافة إلى خط جديد لإنتاج صفائح الألومنيوم لصناعة السيارات، ومنتجات أخرى تستخدم لتطبيقات متعددة للبناء والإنشاءات والتغليف. وبهذا سيكون معمل الدرفلة واحداً من أكثر المعامل المتقدمة عالمياً من الناحية التقنية كما سيكون لمجمع الألومنيوم القدرة على إعادة تدوير مخلفات الألومنيوم.

هذا وقد تم البدء بإنتاج سبائك الألومنيوم الخام لأول مرة في المملكة العربية السعودية في يوم الأربعاء ٢٨/١٤٣٤هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٢م. ومن المتوقع أن يبدأ مصنع الدرفلة بعمليات الإنتاج لصفائح أغطية وعلب الألومنيوم في أواخر عام ٢٠١٣م، في

حين يبدأ إنتاج صفائح الألومنيوم لصناعة السيارات والمنتجات الأخرى في نهاية عام ٢٠١٤م، ومن المقرر أن تبدأ عمليات الإنتاج في مصفاة الألومنينا في عام ٢٠١٤م أيضاً. وسيتم استيراد الألومنينا لتزويد المصهر خلال الفترة التي تسبق تشغيل مصفاة الألومنينا.

وبدورها تعمل شركة (معدن) على أن يكون لها إسهام في توفير جميع مقومات صناعة السيارات بالمملكة، خاصةً أن الاحتياج والطلب على السيارات سيرتفع بشكل كبير في المستقبل، سيما مع التامي المتزايد في أعداد السكان، وهذا التوجه يدعم الخطط الحكومية لتشجيع صناعة السيارات في المملكة، الأمر الذي يعزز فرص رفع معدلات النمو في المملكة وتوفير فرص العمل.

والجدير بالذكر أن أحد أهم مراافق البنية التحتية للمشروع هي مرافق الطاقة الكهربائية والماء حيث وقعت شركة (معدن) في عام ٢٠٠٩ اتفاق تحويل الطاقة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة والشركة السعودية للكهرباء لإنشاء محطة مشتركة لتوليد الكهرباء بطاقة ٢٤٠٠ ميغاواط وانتاج المياه المحلاة بطاقة ١,٠٢٥ مليون متر مكعب يومياً. وسيستخدم مشروع الألومنيوم ١,٣٥٠ ميغاواط من الكهرباء و ٢٥,٠٠٠ متر مكعب يومياً من المياه المحلاة. وسيتم توريد الكهرباء والمياه المتبقية إلى الشبكة الوطنية. بالإضافة إلى ذلك فان مشروع الألومنيوم سيستفيد من البنية التحتية المشتركة بما في ذلك السكك الحديدية والموانئ.

• المعادن الصناعية

شركة المعادن الصناعية شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معدن)، وتقوم بتعدين البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين من منجم الزبرة في محافظة حائل، وتعدين المغنيزيت في منجم الغزاله. وقد بدأ الإنتاج التجاري للمغنيزيا الكاوية في أكتوبر ٢٠١١م.

• الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإثيلين

تم تأسيس شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) والمملوكة مناصفة بين شركة التعدين العربية السعودية (معدن) وشركة الصحراء للبتروكيماويات في مارس ٢٠١١م. وذلك بهدف بناء مصنع لإنتاج الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإثيلين بمواصفات عالمية وجودة عالية. حيث يتم إنتاج الصودا الكاوية عن طريق التحليل الكهربائي للمحلول الملحي، جنباً إلى جنب مع الكلور الذي يستخدم لاحقاً في تصنيع ثنائي كلوريد الإثيلين. وسوف تقوم (سامابكو) بدور الشركة المشغلة للمشروع، وسيوفر هذا المشروع حوالي ٢٥٠,٠٠٠ طن سنوياً من الصودا الكاوية المركزة و ٣٠٠,٠٠٠ طن سنوياً من ثنائي كلوريد الإثيلين. ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج خلال عام ٢٠١٣م، وسيتحقق هذا المشروع التكامل مع شركة معادن للألومنينا بتزويدها بكامل إنتاج الصودا الكاوية لكي تستخدم في مصفاة رأس الخير بدءاً من عام ٢٠١٤م.



• البنية التحتية

شركة معادن للبنية التحتية شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معادن)، وتقوم الشركة بإدارة وتطوير وبناء وتشغيل البنية التحتية الأساسية في مدينة رأس الخير للصناعات التعدينية وغيرها من المواقع التعدينية الصناعية داخل المملكة العربية السعودية لدعم نمو شركة (معادن).

• الاستكشاف

يعد استكشاف الموارد المعdenية الجديدة ركناً أساسياً من استراتيجية النمو في (معادن)، كما أن الإنفاق على أعمال الحفر الاستكشافية في مناطق جديدة وتقييم الموارد أحد التزامات الميزانية المهمة جداً للشركة. وقد بلغ الإنفاق على الاستكشاف في عام ٢٠١٢م (١١٤ مليون ريال).

وقد أتمت إدارة الاستكشاف أكثر من (٨٠ ألف) متر من الحفر المائي و(١٠٠ ألف) متر من الحفر بطريقة الدوران العكسي في عام ٢٠١٢م وذلك ضمن أعمال استكشاف المناطق الجديدة وتقييم الموارد.

وحيث إن الصحة والأمن والسلامة والبيئة تأتي في مقدمة اهتمامات (معادن)، فإن سلامة فرق الاستكشاف التي تعمل في المناطق الصحراوية الثانية أحد الأهداف الهامة بالنسبة لنا. ويجري تعزيز هذا الهدف من خلال تحسين إجراءات السلامة للاستجابة لحالات الطوارئ، وتوسيع اتصالات الأقمار الصناعية، والشروع في استخدام تقنية تحديد الموقع (GPS) عن طريق الأقمار الصناعية لتعقب المركبات، وتدريب كافة أفراد فرق العمل على الإسعافات الأولية، والقيادة الآمنة للمركبات.

إن الهدف الاستراتيجي للاستكشاف هي إضافة قيمة لشركة (معادن) من خلال اكتشاف الموارد الجديدة، وكذلك من خلال توسيع الموارد الحالية بالاستمرار في الاستكشاف وعمليات الحفر من أجل تقييم الموارد في المناجم الحالية وبالقرب منها.

من أهم إنجازات الاستكشاف في العام ٢٠١٢م الآتي:

- ✓ الانتهاء من الحفر التعريفي لموارد وخامات الذهب في منطقة شمال الدرع العربي. ومن المقرر الانتهاء من تحديد الموارد في عام ٢٠١٣م.
- ✓ التزام عمليات الحفر للتنقيب عن الموارد بالجدول الزمني المحدد من أجل توسيع الموارد المبينة والمفاسدة المتاخمة لمشروع الفوسفات في أم وعال والجلاميد. ومن المقرر تحديد الموارد في منتصف عام ٢٠١٣م بعد الانتهاء من أعمال الحفر لعام ٢٠١٢م.

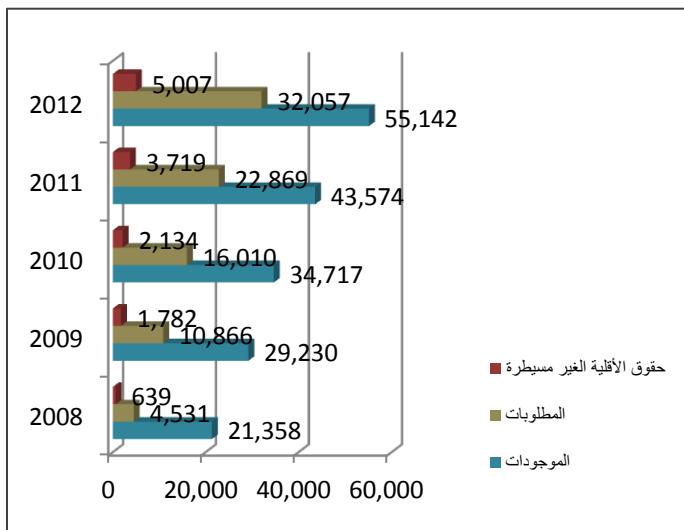
بيان بكل نشاط وتأثيره على حجم أعمال الشركة التجارية وإسهامه في النتائج (حسب أعمال كل شركة على حده)
كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

النشاط	الذهب	الفوسفات	المعادن الصناعية	الألومنيوم	المقر الرئيسي	البنية التحتية
المبيعات	١,٠٠١,٥٤٢,٧٥٥	٤,٤٤٧,٧٣٥,٠٦٦	١٢٥,٨٦٧,٣٧٩	-	-	١٠٦,٣٢٦,٦٧٢
إجمالي الربح	٥٩٥,٧١٨,٣٠٨	١,٩٤٢,٦٤٣,٨٦٩	٦١,٩٧١,٠١٧	-	-	٤٠,١٤٨,٥٧٦
صافي الدخل	٤٤٠,٥٤٠,٩٢٧	١,٣٠٨,٨٦١,٨٠٦	٥٠,٦٩٣,٩٤٠	١٥,٠٤١,٤٣١	١,١١١,١١٢,٢٣١	٣٩,١٥٠,١٩١
إجمالي الموجودات	١,٨٦٨,٣٣٠,٤٦٩	٢٢,٥١٠,٢٢٠,٧١٥	٤٦٣,٢٥٩,٠٠٨٧	٢٧,٤٨٦,٧٩٧,٣٩٤	١٨,٧٥٦,٣٣٨,٩٤٦	١,٠٨٣,١٣٧,٢٩٢
إجمالي المطلوبات	٤٦٥,١٢٠,٠٣١	١٤,٦١١,١٦٧,٣٣٣	٢١,٩٦٠,٩٢٩	١٦,٦٨٣,٤٦٦,٢٦٥	٤٧٩,٤٩٣,٧٩٨	١٢٥,٧٥٥,٣٨٠

خلاصة لأصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة

• قائمة المركز المالي الموحدة

البند "ملايين الريالات"	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٨
الموجودات المتداولة	١٠,٩٩٤	١٢,٣١١	١٢,٤٢٩	١٢,١٣١	١٢,٤٣٠
الموجودات غير المتداولة الأخرى	١,٨٤٦	١,٢٢٨	٨٦	١٩	٦٦
الممتلكات والمصنع والمعدات	١٨,٥٤١	٧,٤٥١	٢١٢	٢٥١	٢٤٢
تكلف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة	٨١٣	٣٥٧	٢٩٩	١,٤٤٤	١,٨١٠
أعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	٢٢,٩٤٨	٢٢,٢٢٧	٢١,٦٩١	١٥,٣٨٥	٦,٨١٠
إجمالي الموجودات	٥٥,١٤٢	٤٣,٥٧٤	٣٤,٧١٧	٢٩,٢٣٠	٢١,٣٥٨
المطلوبات المتداولة	٥,٩٣٤	٣,٨٢٣	٣,٨٩٧	١,٩٠٦	٣,٥٧٣
المطلوبات غير المتداولة الأخرى	٣١٤	٢٣٠	١٩٦	١٧٧	١٣٨
قروض طويلة الأجل	٢٥,٨٠٩	١٨,٨١٦	١٣,٥١٧	٨,٧٨٣	٨٢٠
إجمالي المطلوبات	٣٢,٠٥٧	٢٢,٨٦٩	١٦,٠١٠	١٠,٨٦٦	٤,٥٣١
حقوق الملكية لمساهمي الشركة	١٨,٠٧٨	١٦,٩٨٦	١٦,٥٧٣	١٦,٥٨٢	١٦,١٨٨
حقوق الأقلية الغير مسيطرة	٥,٠٠٧	٣,٧١٩	٢,١٣٤	١,٧٨٢	٦٣٩
مجموع حقوق الملكية	٢٣,٠٨٥	٢٠,٧٠٥	١٨,٧٠٧	١٨,٣٦٤	١٦,٨٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٥٥,١٤٢	٤٣,٥٧٤	٣٤,٧١٧	٢٩,٢٣٠	٢١,٣٥٨



ارتفع إجمالي الموجودات بنهاية العام المالي ٢٠١٢م إلى مبلغ ٥٥,١٤٢ مليون ريال مقابل ٤٣,٥٧٤ مليون في العام المالي ٢٠١١م، ويعود ذلك بشكل رئيس إلى زيادة الإنفاق على الأعمال الرأسمالية لمشروع الألمنيوم.

كما بلغت الموجودات المتداولة للعام المالي ٢٠١٢م مبلغ ١٠,٩٩٤ مليون ريال وتمثل (١٠٠٪) تقريباً من إجمالي المطلوبات المتداولة وبالنسبة لـ ٥,٩٣٤ مليون ريال.

ويعود السبب الرئيسي لإرتفاع المطلوبات المتداولة مقارنة بالعام الماضي إلى ارتفاع مطلوبات المشاريع والمصاريف المستحقة بمبلغ ٢,٠٨١ مليون ريال، والى الزيادة في حركة الجزء المتداول من القرض طويل الأجل بمبلغ ٩٩ مليون ريال.

كما ارتفع رصيد القروض طويلة الأجل بنهاية العام المالي ٢٠١٢م إلى ٢٥,٨٠٩ مليون ريال بزيادة قدرها ٦,٩٩٤ مليون ريال مقارنة بالعام المالي ٢٠١١م حيث تم السحب من تلك التسهيلات البنكية لتمويل مشروع الألمنيوم.

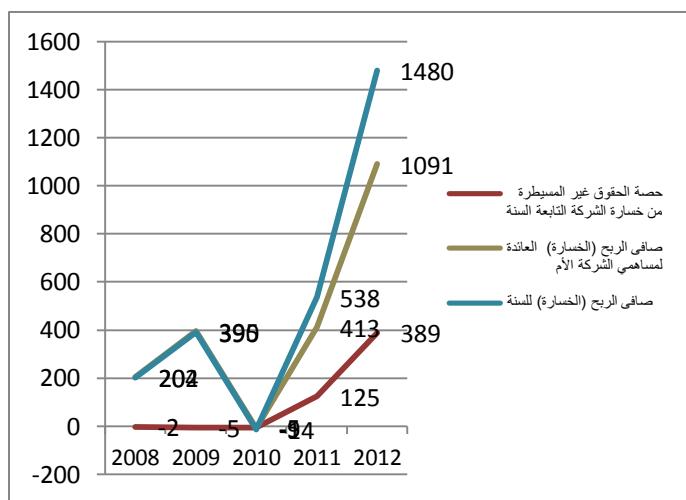
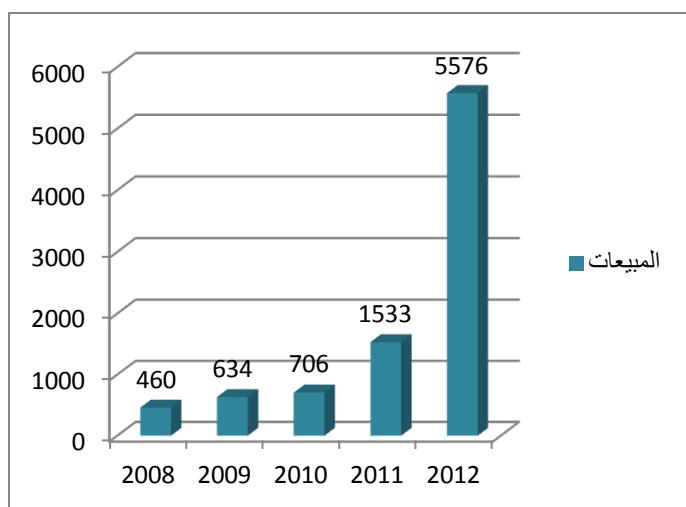
بينما حققت الشركة أرباح صافية في العام المالي ٢٠١٢م بمبلغ ١,٠٩١ مليون ريال مقارنة بـ ٤١٣ مليون ريال أرباح للعام المالي ٢٠١١م، حيث بلغ ربح الأقلية غير المسيطرة في الشركات التابعة مبلغ ٣٨٩ مليون ريال.

كما بلغ نصيب السهم من صافي الربح عن العام المالي ٢٠١٢م صافي ربح ١,١٨ ريال/سهم مقابل صافي ربح ٠,٤٥ ريال لكل سهم للعام المالي ٢٠١١م.

• قائمة الدخل

قائمة الدخل الموحدة "ملايين الريالات"					
م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	م٢٠١٠	م٢٠١١	م٢٠١٢	
٤٦٠	٦٣٤	٧٠٦	١,٥٣٣	٥,٥٧٦	المبيعات
(٢٧١)	(٣٥٠)	(٣٧٦)	(٥٣٢)	(٢,٩٨٢)	تكلفة المبيعات
١٨٩	٢٨٤	٣٣٠	١,٠٠١	٢,٥٩٤	الربح الإجمالي
-	-	-	(٥٤)	(٣٨٤)	مصاريف بيع وتسويق ولوجستية
(٢٢٢)	(١٦٠)	(٢١٤)	(٢٣٥)	(٣٢٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٥)	(٨٠)	(٩٢)	(١٣٠)	(١٢٤)	المصاريف الفنية ومصاريف الاستكشاف
(٨٨)	٤٤	٢٤	٥٨٢	١,٧٦١	الربح من العمليات
-	-	-	(٢)	(٣)	الحصة في صافي خسارة المشروع المشترك
-	٣٠٠	-	١٤	(٥)	(مصاريف) / إيرادات أخرى
٢٩٠	٣١٥	١٦٩	٧٥	٦٥	عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
-	-	-	(١١)	(٢٨٦)	نفقات مالية
٢٠٢	٦٥٩	١٩٣	٦٥٨	١,٥٣٢	الربح قبل الزكاة
-	(٢٦٩)	(٢٠٧)	(١٢٠)	(٥٢)	مخصص الزكاة
٢٠٢	٣٩٠	(١٤)	٥٣٨	١,٤٨٠	صافي الربح (الخسارة) للسنة
٢٠٤	٣٩٥	(٩)	٤١٣	١,٠٩١	صافي الربح (الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٢)	(٥)	(٥)	١٢٥	٣٨٩	حصة الحقوق غير المسيطرة من خسارة الشركة التابعة للسنة
٠,٣٠	٠,٤٣	(٠,٠١)	٠,٤٥	١,١٨	ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفف من العمليات المستمرة*
٦٦٣	٩٢٥	٩٢٥	٩٢٥	٩٢٥	عدد الأسهم المتداولة خلال العام (بالمليون)
%٤١	%٤٤,٨	%٤٦,٧	%٦٨,٣	%٤٦,٥	هامش إجمالي الربح
٥٧	١٥٢	١٢١	٧٨٨	٢,٨٦٦	الدخل قبل العائد الاستثماري من الودائع ومصروف الامتياز والزكاة
					ومصاريف الاستهلاك والإطفاء

* تم احتساب ربحية السهم وفقاً لعدد الأسهم العادية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وهي ٩٢٥ مليون (٢٠٠٩: ٩٢٥ مليون) ريال سعودي للسهم العادي الواحد إلى ١٠٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ ريال للسهم العادي الواحد لصالح عاملين الماليين العام، ويرجع ذلك لزيادة عدد الأسهم المصدرة من ٤٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ ريال للسهم العادي لصالح عاملين الماليين ٢٠٠٦م و ٤٠ مليون سهم عادي ٢٠٠٦م.



يعود سبب ارتفاع صافي الربح إلى مبلغ ١,٤٨٠ مليون ريال للعام ٢٠١٢ مقارنة بـ ٥٣٨ مليون ريال للعام ٢٠١١، إلى بدء الإنتاج التجاري لمنتج الفوسفات ثانوي الأمونيوم اعتباراً من الأول من شهر فبراير ٢٠١٢ م. وكذلك الارتفاع في متوسط سعر أونصة الذهب، وزيادة كمية الذهب المباعة خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة. بالإضافة إلى انخفاض مخصص الزكاة مقارنة بالعام السابق، وانخفاض الإنفاق على الاستكشاف.

بلغت المبيعات من النشاط التشغيلي للعام المالي ٢٠١٢ مبلغ وقدرة ٥,٥٧٦ مليون ريال مقارنة بـ ١,٥٣٣ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع وقدرة ٢٦٤٪.

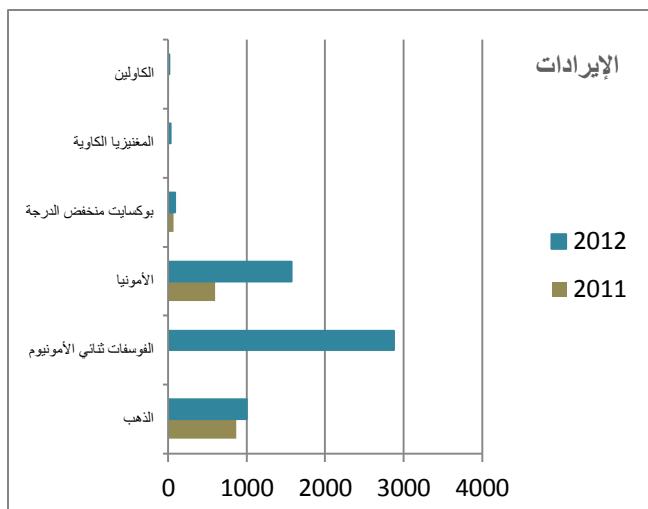
كما ارتفع إجمالي الربح بمبلغ ٢,٥٩٤ مليون ريال بما نسبته ١٥٩٪ مقارنة بالعام المالي ٢٠١١ م.

التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات (المبيعات) للعام المالي ٢٠١٢ م

الدولة	نسبة التغيير	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	المنتج "ملايين الريالات"
سويسرا	%١٦	٨٦٦	١,٠٠٢	الذهب
الهند / بنغلادش / إندونيسيا	%١٠٠	-	٢,٨٧٨	الفوسفات ثانوي الأمونيوم
الهند / أمريكا الشمالية / آسيا الشرقية وأسيا الجنوبية الشرقية / المغرب	%١٦٤	٥٩٤	١,٥٧٠	الأمونيا
ال سعودية	%٣٣	٦٤	٨٥	البوكسيات منخفض الدرجة
ال سعودية	%٦٧٨	١,٨	١٤	الكاولين
ال سعودية / هولندا / بلجيكا / جنوب أفريقيا / اليابان	%٤٤٠	٥	٢٧	المغنتيزيا الكاوية
ال سعودية	(%٣٥)	٢,٣	١,٥	البنية التحتية
إجمالي				١,٥٣٣ ٥,٥٧٧

→ إيضاح الفروقات في نتائج التشغيل (المبيعات والإنتاج) للعامين ٢٠١١م & ٢٠١٢م

الذهب	أونصة	م٢٠١٢	م٢٠١١	التغير	نسبة التغير %
المبيعات	أونصة	١٦٠,٤٣٣	١٤٧,٢٠٥	١٣,٢٢٨	%٩
الإيرادات	"ملايين الريالات"	١,٠٠٢	٨٦٦	١٣٦	%١٦
متوسط السعر المحقق	دولار أمريكي	١,٦٦٥	١,٥٦٨	٩٧	%٦
الإنتاج	أونصة	١٣٧,٧٨٧	١٤٨,٢٧٤	(١٠,٤٨٧)	(%٧)
الفوسفات ثانوي الأمونيوم	طن	١,٣٥٣,٠٤٤	-	١,٣٥٣,٠٤٤	%١٠٠
المبيعات	طن	٢,٨٧٨	-	٢,٨٧٨	%١٠٠
الإيرادات	"ملايين الريالات"	٥٦٧	-	٥٦٧	%١٠٠
متوسط السعر المحقق	دولار أمريكي	١,٥٣٣,٨٩٠	-	١,٥٣٣,٨٩٠	%١٠٠
الإنتاج	طن	٧٤٢,٩٧٢	٢٧١,٧٦٧	٤٧١,٢٠٥	%١٧٣
الأمونيا	طن	١,٥٧٠	٥٩٤	٩٧٦	%١٦٤
المبيعات	طن	٥٦٣	٥٣١	٣٢	%٦
الإيرادات	"ملايين الريالات"	١,٠٩٤,٢٦٩	٢٩٢,٥٧٠	٨٠١,٦٩٩	%٢٧٤
متوسط السعر المحقق	دولار أمريكي	٧٦٠,١١٤	٢٠٦,٢٩٩	٥٥٣,٨١٥	%٢٦٨
بوكسيات منخفض الدرجة	طن	٢٦,٩٣٣	٥,٠٥٤	٢١,٨٧٩	%٤٣٣
المبيعات	طن	٢٧	٢٧	-	%٣٣
الإيرادات	"ملايين الريالات"	٨٥	٦٤	٢١	%٣١
متوسط السعر المحقق	دولار أمريكي	٨٣٥,٥٢٦	٦٣٦,٤٣٧	١٩٩,٠٨٩	%٣١
الإنتاج	طن	٣٢,٢١٠	١٩,٥٩٧	١٢,٦١٣	%٦٤
المغنتيزيا الكاوية	طن	٤٥,٥٥٧	٦,١٢٧	٣٩,٤٣٠	%٦٤٤
المبيعات	طن	١٤	١,٨	١٢,٢	%٦٧٨
الإيرادات	"ملايين الريالات"	٨٠	٧٨	٢	%٣
متوسط السعر المحقق	دولار أمريكي	٥٢,٥٠٢	-	٥٢,٥٠٢	%٥٣
الإنتاج	طن	-	-	-	-



زادت المبيعات الفعلية بمقدار ٤,٠٤٤ مليون ريال. ويرجع سبب الزيادة لبدء الإنتاج التجاري لمنتج الفوسفات ثانوي الأمونيوم حيث بلغت المبيعات ٢,٨٧٨ مليون ريال وتمثل نسبة ٥٢% من إجمالي المبيعات.

كما بلغت مبيعات الذهب ١,٠٠٢ مليون ريال وتمثل ١٨% من إجمالي المبيعات للعام المالي ٢٠١٢م مقارنة بما نسبته ٥٧% من إجمالي المبيعات لعام ٢٠١١م.

→ الاختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

لا توجد فروقات عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

→ أسماء الشركات التابعة والنشاط الرئيس، والمقر الرئيسي للشركة ،والدولة محل التأسيس ونسبة الملكية ورأس المال

نسبة الملكية	رأس المال (الاف ريالات)	محل التأسيس	المقر الرئيسي	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
% ١٠٠	٣٠٠,٠٠٠	السعودية	جدة	إنتاج واستغلال الذهب والمعادن المصاحبة له	شركة معادن للذهب ومعادن الأساس
% ٧٠	٥,٩٦٢,٥٠٠	السعودية	الجبيل	ممارسة أوجه النشاط التعديني والصناعي المتعلق بالاستطلاع والاستكشاف والتقييم واستخراج وإنتاج واستغلال معدن الفوسفات والمعادن المصاحبة	شركة معادن للفوسفات
% ٧٤,٩	٦٥٧,٣٧٥	السعودية	الجبيل	إنتاج سبائك الألuminium وسبائك على شكل T وبلاطات وبلغات الألuminium	شركة معادن للألومينيوم
% ٧٤,٩	٥١٠,٠٠٠	السعودية	الجبيل	إنتاج خام البوكسيت والألومينا	شركة معادن للبوكسيت والألومينا
% ٧٤,٩	٤٧٢,١٢٥	السعودية	الجبيل	إنتاج مسطحات تصنيع أغطية المعلبات ومسطحات تصنيع المعلبات	شركة معادن للدرفلة
% ١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	السعودية	الرياض	ممارسة مختلف أوجه النشاط التعديني المتعلق بالمعادن الصناعية	شركة المعادن الصناعية
% ١٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	السعودية	الرياض	تطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية في منطقة رأس الخير	شركة معادن للبنية التحتية
% ٥٠	٩٠٠,٠٠٠	السعودية	الجبيل	إنتاج الصودا الكاوية والكلورين وثنائي كلوريد الإيثيلين	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

→ تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة

لا يوجد أي أسهم أو أدوات دين صادرة عن أي شركة تابعة.

→ سياسة الشركة في توزيع الأرباح

وفقاً للمادة الرابعة والأربعون (٤٤) من النظام الأساسي للشركة "توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي :

- يجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى ما بلغ الاحتياطي نصف رأس مال الشركة .
- يوزع على حامل الأسهم الممتازة تلك النسب من الأرباح المقررة لهذه الأسهم .
- ويجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنب نسبية مئوية من الأرباح السنوية لتكوين احتياطي اتفافي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة تقررها الجمعية العامة .
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥٪) من رأس المال المدفوع .
- يخصص بعد ما تقدم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة .
- ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح .
- ويجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط الموضوعة من الجهات المختصة توزيع أرباح نصف سنوية وربع سنوية.

وفيما يتعلق بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠١٢، فكما هو معلوم أن توزيع الأرباح من اختصاص الجمعية العامة العادية بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة، وقد أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الأول المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٢٠هـ الموافق ١٤٣٤/٠٣/٨ للجمعية العامة العادية بعدم توزيع أرباح عن العام المالي ٢٠١٢م وذلك لأن الشركة في طور بناء وتمويل مشاريعها الرئيسية.

→ وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بذلك الحقوق بموجب المادة (٤٥) من قواعد التسجيل والإدراج لدى هيئة السوق المالية ، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة

لم تستلم الشركة أي بلاغ عن أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت.

→ وصف للملك الرئيسيين في أسهم الشركة

الملكية	بداية العام	نهاية العام	نسبة الملكية	نسبة الملكية	صافي التغير خلال السنة	نسبة التغير خلال السنة	اسم من تعود له المصلحة
صندوق الاستثمارات العامة	٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	١ صندوق الاستثمار العامة
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٨٨,٨٢٨,١٠٤	٨٨,٨٢٨,١٠٤	%٩,٦	%٩,٦	٠,٠٠	%٠,٠٠	٢ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
المؤسسة العامة للتقاعد	٦٧,٤١٣,٣١٨	٦٧,٨١٨,١٦١	%٧,٢	%٧,٣	٤٠٤,٨٤٣	%٠,٦	٣ المؤسسة العامة للتقاعد
المجموع	٦١٨,٧٤١,٤٢٢	٦١٩,١٤٦,٢٦٥	%٦٦,٨	%٦٦,٩	٤٠٤,٨٤٣	%٠,١	

→ وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:

وصف لمصلحة أعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم في أسهم الشركة

الملكية	بداية العام	نهاية العام	نسبة الملكية	نسبة التغير خلال السنة	صافي التغير خلال السنة	نسبة التغير خلال السنة	اسم من تعود له المصلحة
عبد الله بن سيف السيف	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	١ عبد الله بن سيف السيف
منصور بن صالح اليماني	٢٣١	٢٣١	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٢ منصور بن صالح اليماني
محمد بن عبدالله الخراشي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٣ محمد بن عبدالله الخراشي
سلطان بن جمال شلولي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٤ سلطان بن جمال شلولي
خالد بن حمد السناني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٥ خالد بن حمد السناني
سليمان بن سعد الحميد	٢٣٠,٤٦٤	٢٣٠,٤٦٤	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٦ سليمان بن سعد الحميد
زياد بن عبدالرحمن السديري	١٤,١٢٩	٩,٣٣٣	-٤,٧٩٦	(%٣٣,٩)	-٤,٧٩٦	(%٠,٠٠)	٧ زياد بن عبدالرحمن السديري
خالد بن صالح المدير	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٨ خالد بن صالح المدير
عبدالعزيز بن عبدالله الصقير	١,٠٥٠	١,٠٥٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٠,٠٠	%٠,٠٠	٩ عبد العزيز بن عبدالله الصقير
المجموع	٢٥٢,٨٧٤	٢٤٨,٠٧٨	(٤,٧٩٦)	(%١,٩)	(٤,٧٩٦)	(%٠,٠٠)	

وصف لمصلحة كبار التنفيذيين واقرائهم في أسهم الشركة

نسبة التغير خلال السنة	صافي التغير خلال السنة	نهاية العام	بداية العام	اسم من تعود له المصلحة	س
%٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	عبد الله بن ابراهيم الفلاح	١
%٠٠٠	٠,٠٠	٣,٢٣٢	٣,٢٣٢	عبد الله بن سالم بصر	٢
%٠٠٠	٠,٠٠	٣٦,٢٤٢	٣٦,٢٤٢	خالد بن سالم الرويس	٣
%٠٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	نبيل بن عبدالعزيز الفريح	٤
%٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	عبد الله بن ابراهيم العبدالقادر	٥
%٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	بروس ايان كيرك	٦
%٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ماجد بن يوسف المقال	٧
%٠٠٠	٠,٠٠	٨٩,٤٧٤	٨٩,٤٧٤	المجموع	

→ المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة.

- قامت شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامايكو) والتي تمتلك (معدن) نسبة %٥٠ منها خلال العام ٢٠١٢م بتوقيع عقد اتفاقية تمويل متوافقة مع الشريعة الإسلامية بقيمة ١,٩٨٠ مليون ريال.
- كما وقعت شركة التعدين العربية السعودية (معدن) اتفاقية تمويل قرض مرابحة دوار لشركة (معدن) الأُم بمبلغ ٩ مليار ريال سعودي، والجدير بالذكر أن هذه الاتفاقية تعد أول قرض توقعه شركة التعدين العربية السعودية (معدن).

التزامات القروض " ريال سعودي "

اجمالي	شركة معادن**	شركة سامايكو*	شركة معادن للبوكسيت والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	شركة معادن للفوسفات	
١٥,٧٠٣,٧٥١,٢٥٠	-	-	٣,٧٥٠,٠٠,٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠	٤,٨٧٥,٠٠,٠٠	٤,٠٠,٠٠,١,٢٥٠	صندوق الاستثمار العامة
٢,٤٠٠,٠٠,٠٠	-	٩٠٠,٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠,٠٠	صندوق التنمية الصناعية
٢,٦٥٠,٣١٢,٥٠٠	٩,٠٠,٠٠,٠٠	١,٥٣١,١١٠,١٤٣	٢٥٨,٧٥,٠٠	-	٩٠٠,٠٠,٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	بنوك تجارية
١٣,٠٤٩,٠٩٢,٥٠٠	-	-	٢,٦٩٠,٧٠,٠٠	١,٠٤١,٠٠,٠٠	٥,٠٤٧,٥٠,٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	تمويل عقود المشتريات
١,٥٥٦,٢٥٠,٠٠	-	-	٧٦٨,٧٥,٠٠	-	٧٨٧,٥٠,٠٠	-	تمويل بالوكالة
٢,٣٤٣,٧٥,٠٠	-	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥,٠٠	تمويل الراجحي
٢,٢٥٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-	-	٢,٢٥٠,٠٠,٠٠	مؤسسات انتقام الصادرات
٣٩,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠	٩,٠٠,٠٠,٠٠	٢,٤٣١,١١٠,١٤٣	٨,٠٦٨,٢٠,٠٠	٤,٧١٩,٧٥,٠٠	١٢,٢١٠,٠٠,٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	اجمالي

* القروض المتعلقة بشركة (سامايكو) لم تضاف إلى الإجمالي حيث يتم قيدها محاسبياً كاستثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة وتم معالجتها محاسبياً وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

** قرض مرابحة دوار (تسهيلات ائتمانية) لم يتم السحب منها في العام ٢٠١٢م.

السحب " ريال سعودي"

إجمالي	شركة معادن**	شركة سامابكو*	شركة معادن للبوكسيات والألومينا	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للألمونيوم	شركة معادن للفوسفات	
١٠,٢٨٤,٠٧٩,١٠٢	-	-	-	٢,٢٩١,٠٦١,٧٩١	٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	صندوق الاستثمار العامة
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية
١,٨٤٤,٧٣٤,٦٦٤	-	١,٢٠٦,٤١٢,٥٠٠	-	-	٧٢٨,١٧٢,١٦٤	١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	بنوك تجارية
٨,٦٤٣,١٢٩,٠١٤	-	-	-	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٣,٥٩٨,٣٨٤,٢٣٣	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	تمويل عقود المشتريات
٧١٧,٤٨٦,٦٣٦	-	-	-	-	٧١٧,٤٨٦,٦٣٦	-	تمويل بالوكالة
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	تمويل الراجحي
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسات ائتمان الصادرات
٢٧,٤٣٣,١٧٩,٤١٦	-	٢,٠١٦,٤١٢,٥٠٠	-	٣,٤٢٥,٩١٤,٠٧٢	٩,٤٥٧,٠٥٩,٠٩٤	١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠	اجمالي

*القروض المتعلقة بشركة (سامابكو) لم تضاف إلى الإجمالي حيث يتم قيدها محاسبياً كاستثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة وتنتمي معاجنتها محاسبياً وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

** قرض مراقبة دوار (تهيئة ائتمان) لم يتم السحب منها في العام ٢٠١٢.

تاريخ الاستحقاق للقروض طويلة الأجل " ريال سعودي"

م٢٠١١/١٢/٣١	م٢٠١٢/١٢/٣١	م٢٠١٢
٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	-	٢٠١٢
٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٢٠١٣
١,١٥٥,٨٩٠,٣٥٤	١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤	٢٠١٤
١,٤٩٩,٦٢١,٣٧٩	١,٥١٩,٧٢١,٣٧٩	٢٠١٥
١٥,٢٦٥,٥٥٧,١٧٢	٢٣,٠٩٥,٤٧٥,٠٥٠	بعد ذلك
١٩,٥٧٧,٨٦١,٥٣٨	٢٦,٦٧٠,٧٦٩,١١٢	اجمالي

→ وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك

لا يوجد لدى الشركة أي فئات وأدوات دين قابلة للتحويل أو أي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية.

→ وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.

لا يوجد لدى الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.

→ وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية ، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشتراها الشركة وتلك التي اشتراها شركاتها التابعة لا يوجد لدى الشركة أو شركاتها التابعة أي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد .

→ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية ٢٠١٢م، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين

المجموع	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١	أسم العضو	س
	٢٠١٢/١٢/١١	٢٠١٢/١١/١٣	٢٠١٢/٠٩/١٥	٢٠١٢/٠٦/١	٢٠١٢/٠٥/٣٠ (ورشة العمل الاستراتيجية)	٢٠١٢/٠٤/٠٧	٢٠١٢/٢/١٤		
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	١
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	معالي الاستاذ/ سليمان بن سعد الحميد	٢
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	معالي الاستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي	٣
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الاستاذ/ منصور بن صالح الميمان	٤
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري	٥
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ خالد بن حمد السناني	٦
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله المصفي	٧
٦	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	الاستاذ/ سلطان بن جمال شاولى	٨
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	٩

→ وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة

بتاريخ ٠٢/٠٤/١٤٣٤هـ الموافق ٢٠١٢/١٨م وقعت الشركة اتفاقية لتمويل قرض مرابحة دوار بمبلغ تسعه مليارات ريال لمدة خمس سنوات بالمنافسة العامة مع مجموعة من البنوك كان من بينها البنك الأهلي التجاري، وتوضح الشركة أن الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان عضو في مجلس إدارة شركة (معدن) ورئيس مجلس إدارة البنك الأهلي التجاري.

→ معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفا فيها وتوجد أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم

فيما عدا ما ذكر أعلاه، تقر الشركة بأنه لا يوجد أي عقد تكون الشركة طرفا فيه و توجد فيه مصلحة لأحد أعضاء مجلس الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.

→ بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض

لم يقم أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في الشركة بأي تنازل عن أي راتب أو تعويض.

→ بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح

لم يقم أي من مساهمي الشركة بالتنازل عن أي حقوق في الأرباح، علماً بأن الشركة لم تقم بالإعلان عن توزيع أي أرباح للمساهمين حتى نهاية العام ٢٠١٢م.

→ بيان بقيمة المدفوعات النظامية المستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٨٣,٤٣٣,٩٨٩	٩١,٥١٦,٧٥٣	مصاريف الاستغلال (حقوق الامتياز)
١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	الزكاة
٥٥,٩٧٩,٠٠٦	١٦,٤١٢,٤١١	ضرائب استقطاع مستقفلة على العقود
٤,٦٦٩,٤٢٠	٩,٦٧٦,٠٤٠	التأمينات الاجتماعية
٢٨٥,١٩٠,٥٣٩	١٨١,٢٠٥,٣٩٥	اجمالي

→ بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة

بلغ عدد موظفي شركة معدن في نهاية عام ٢٠١٢م ما مجموعه ٤,٣٦٦ موظف مقارنة بـ ٣,٠٢٠ موظف في نهاية عام ٢٠١١م.

• التدريب والتطوير

يمكن تلخيص الأهداف الرئيسية لعمليات التدريب والتطوير في (معدن) على النحو التالي:

- تأسيس برامج تطوير وتدريب مستمرة وذات مغزى للموظفين، والمحافظة عليها بفاعلية.
- تطوير وتوسيع المهارات والكفاءات والمعرفة المطلوبة من الموظفين إلى أقصى حد ممكن من أجل تحقيق أهداف السعودية.
- استقطاب وتحفيز وتطوير المواطنين السعوديين المؤهلين تأهيلاً عالياً والمحافظة عليهم بتزويدهم بالخبرة اللازمة والمهارات المهنية والفنية والإدارية.
- توفير الحافز اللازم للنمو الشخصي للموظف وتحسين أدائه لتلبية متطلبات العمل الحالية والمستقبلية.
- تحديد أنساب المنظمات لتوظيف المشاركيـن.

• المعهد السعودي للتعدين

قامت الشركة بافتتاح المعهد السعودي للتعدين بالشراكة الاستراتيجية مع المؤسسة العامة للتدريب المهني والتعليم الفني بمدينة عرعر في شهر سبتمبر لعام ٢٠١٢م، وتم التوقيع مع جامعة ميزوري الأمريكية ل القيام بمهام تشغيل المعهد حيث تم البدء بتدريب عدد ٢٣٠ متدربي كمرحلة أولى، علمًا بأن السعة الاستيعابية للمعهد هي ٥٠٠ متدربي.

• برنامج التطوير المهني

برنامج تأهيل الكفاءات السعودية من حديثي التخرج من حملة البكالوريوس والماجستير هو برنامج من برامج الشركة الرائدة في مجال تطوير الكفاءات السعودية، لتأهيلهم وإعدادهم لممارسة مهامهم الوظيفية والذي بدء العمل به في عام ٢٠١١م.

التحق في البرنامج لعام ٢٠١٢م تسعه وأربعين متخرج سعودي من خريجي الجامعات المحلية والخارجية في التخصصات التالية: هندسة كهربائية، هندسة كيميائية، هندسة تعدين، هندسة تقنية معلومات، نظم معلومات، جيولوجيا، قانون، إدارة مالية، محاسبة، تسويق، موارد بشرية.

وقد حقق برنامج التطوير المهني في (معدن) نجاحاً عند تطبيقه لأول مرة في شهر مارس من عام ٢٠١٢م، وبعد ذلك أخذت الدفعة الثانية في شهر سبتمبر لتحقيق التوازن المنشود لتدريب (٦٤) خريجاً في البرنامج. أما الأهداف الرئيسية لبرنامج التطوير المهني فهي:

- تتميمه وبناء خط الكفاءات لشركة (معدن) والشركات التابعة لها.
- تقديم خدمات وظيفية وتعلمية متعددة في مجالات وظيفية خارج تخصصات المشاركين.
- إظهار كفاءة وإنجازية المشاركين المتتسارعة في المجالين التقني والعملي.

وقد حدد البرنامج الثغرات وصحح الأخطاء، مواصلا العمل مع دفعة عام ٢٠١٢م وكذلك الموجهين للتأكد من أن المتدربين ينمون ويتقدمون حسب الخطط والأهداف. وفي عام ٢٠١٣م سيتواصل تحسين البرنامج ليمضي قدما في تدريب دفعة أخرى من الخريجين الجدد في الربع الأول من عام ٢٠١٣م.

• برنامج تملك المنازل

وضعت (معدن) برنامجاً لتملك المنازل، بحيث تكون الشركة كفيلاً للموظف لدى المؤسسات المالية لتأمين القروض السكنية. وتتحمل كلفة التمويل للموظفين المستحقين، بينما يتحمل الموظف أصل مبلغ القرض. وقد بلغ إجمالي القروض الممنوحة للموظفين المؤهلين في (٣١/١٢/٢٠١٢م) حوالي (٥٣ مليون ريال)، بينما بلغ المبلغ الغير مسدد والمتبقي من القروض في نهاية العام حوالي (٤٣ مليون ريال). كما تم البدء في بناء وحدات سكنية في مدينة الجبيل الصناعية لهذا الغرض.

• خطة الأدخار

أنشأت (معادن) برنامج خطة ادخار لموظفي الشركة السعوديين، بحيث يساهم الموظف بحصة ثابتة من راتبه الشهري وتساهم الشركة بحصة نسبية لمصلحة الموظف. ويكون إجمالي المبلغ المستثمر لصالح الموظف وفقاً لشروط معينة. وقد بلغت مساهمة الموظفين في هذا البرنامج بتاريخ (٢٠١٢/٣١) حوالي (٢٠ مليون ريال)، وبلغت مساهمة الشركة حوالي (١٠ مليون ريال). ويدار البرنامج بكامله وفقاً للسياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة.

→ يقر مجلس إدارة الشركة بالآتي:

- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.
- إنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

→ المعلومات الواجب الإفصاح عنها بموجب لائحة حوكمة الشركات

تسعى الشركة إلى الالتزام بمعايير الحوكمة عبر مراجعتها المستمرة لسياساتها وإجراءاتها، وسن السياسات والإجراءات التي من شأنها تعزيز مفهوم الشفافية والتزاهة.

كما أن الشركة تطبق جميع الأحكام الإلزامية الواردة في لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية بصورة مستمرة والمضمنة في نظامها الأساسي، وسياساتها باستثناء الفقرة (ب) من المادة السادسة، المتعلقة باتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة، حيث تسعى الشركة إلى الامتثال لذلك مستقبلاً بما يحفظ حقوق المساهم، ويسهل ممارسة حقه القانوني في التصويت.

بتاريخ ١٤٣٣/٠٧/١١ الموافق ٢٠١٢/٠٦/٠١ أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً باعتماد "سياسة تعارض المصالح" والتي تنظم تعارض المصالح، وتعالج حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة؛ وفقاً لأحكام الفقرة الفرعية (١) من (ب) من (١٠) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية

→ جدول يبين ترتيب أعضاء مجلس الإدارة الحالي وعضوية كل منهم في مجالس إدارات الشركات الأخرى وعضوية
اللجان وعدد الاجتماعات التي حضرها:

أصل العضو	تصنيف العضوية	عضوية مجالس إدارات الشركات المساهمة المدرجة والمملوكة الأخرى	عضوية اللجان	عدد اجتماعات المجلس التي حضرها
سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	مستقل	شركة إعمار الظهران	١-لجنة التنفيذية ٢-لجنة الترشيحات والمكافآت	٧
معالي الاستاذ/ سليمان بن سعد الحميد	غير تنفيذي	١-شركة التعاونية للتأمين. ٢-المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق.	١-لجنة التنفيذية	٧
معالي الاستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي	غير تنفيذي	١-شركة الاتصالات السعودية. ٢-المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق. ٣-الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك).	٢-لجنة المراجعة	٧
سعادة الاستاذ/ منصور بن صالح الميمان	غير تنفيذي	البنك الأهلي التجاري	١-لجنة الترشيحات والمكافآت	٧
سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني	غير تنفيذي	لا يوجد	١-لجنة المراجعة	٧
سعادة الاستاذ/ سلطان بن جمال شاولي	غير تنفيذي	١- الشركة العربية للتعدين (الأردن) ٢- شركة الصناعات الكيميائية للفلور (مساهمة عامة تونسية)	١-لجنة التنفيذية	٦
سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري	مستقل	لا يوجد	١-لجنة الترشيحات والمكافآت	٧
سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير	مستقل	شركة الاتصالات السعودية	١-لجنة التنفيذية	٧
سعادة المهندس/ خالد بن صالح المدifer	تنفيذي	لا يوجد	١-لجنة التنفيذية ٢-لجنة الترشيحات والمكافآت	٧

→ اختصاصات اللجان وعددتها ومهامها:

▪ لجنة المراجعة

تشكلت لجنة المراجعة لدى الشركة بتاريخ ١٤٢٩/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٨/١١/١٥ م، وتكون حالياً من رئيس وأربعة أعضاء، حيث يرأس تلك اللجنة معالي الاستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي، وتضم في عضويتها كل من المهندس/ خالد بن حمد السناني، المهندس/ عبدالله بن محمد الفايز، والدكتور/ عبدالله بن حسن العبدالقادر، والأستاذ/ حمد بن طارق الخميس. و الجدول التالي يوضح أعضاء اللجنة وعدد الاجتماعات المنعقدة خلال العام المالي ٢٠١٢ :

اسم العضو	١	٢	٣	٤	٥	المجموع
معالي الاستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي	✓	✓	✓	✓	✓	٥
المهندس/ خالد بن حمد السناني	✓	✓	✓	✓	✓	٥
المهندس/ عبدالله بن محمد الفايز	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الأستاذ/ حمد بن طارق الخميس	✓	✓	✓	✓	✓	٥
الدكتور/ عبدالله بن حسن العبدالقادر	✓	✓	✓	✓	✓	٥

✓ وصف مختصر لاختصاص لجنة المراجعة ومهماتها

تشمل أبرز مهام عمل لجنة المراجعة القيام بكافة الأعمال التي تمكنها من تحقيق أهدافها وتشمل المهام ما يلي:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية للشركة لضمان تحقيق الكفاءة في أداء الأنشطة والمهام التي يكلفها بها مجلس الإدارة.
- مراجعة خطة وإجراءات وتقارير المراجعة الداخلية، ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأن تعيين أو إنهاء خدمات المحاسبين القانونيين وتحديد أتعابهم، مع الأخذ بعين الاعتبار استقلاليتهم أثناء تقديم التوصيات.
- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي أنشطة خارج نطاق أعمال المراجعة الموكلة إليهم أثناء قيامهم بأعمال المراجعة، ومراجعة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة، كما يحق للجنة الاستعانة بمستشارين، محاسبين أو أي أطراف أخرى مستقلة لمساعدتها في عملها.

▪ لجنة الترشيحات والمكافآت:

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لدى الشركة بتاريخ ١٤٢٩/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٨/١١/١٥ م، وتتكون حالياً من رئيس وأربعة أعضاء، حيث يرأس تلك اللجنة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف، وتضم في عضويتها كل من الاستاذ/ منصور بن صالح الميمان، الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري، والمهندس/ خالد بن صالح المديفر. و الجدول التالي يوضح أعضاء اللجنة وعدد الاجتماعات المنعقدة خلال العام المالي ٢٠١٢ م :

س	اسم العضو	٥	٤	٣	٢	١	المجموع
		٢٠١٢/١١/١٣	٢٠١٢/٠٦/٠٩	٢٠١٢/٠٤/٠٧	٢٠١٢/٠٣/١٢	٢٠١٢/٠١/٢٩	
١	سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	✓	✓	✓	✓	✓	٥
٢	الاستاذ/ منصور بن صالح الميمان	✓	✓	✓	✓	✓	٥
٣	الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري	✓	✓	✓	✓	✓	٥
٤	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	✓	✓	✓	✓	✓	٥

✓ وصف مختصر لاختصاص لجنة الترشيحات والمكافآت ومهماتها:

- المراجعة السنوية للمهارات والقدرات وخبرات العمل المطلوبة لتعزيز قدرات مجلس الإدارة والتوصية بذلك لمجلس الإدارة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين ومن وجود أو عدم وجود أي تعارض في المصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- الأخذ في الاعتبار العديد من العوامل عند تقييم الأعضاء المرشحين لعضوية مجلس الإدارة وتشتمل، دون حصر، على ما يلي: النزاهة والمصداقية والمسؤولية، الخبرة الناجحة في مجال القيادة، الفطنة الإدارية والعملية، الاستقلالية وعدم وجود تعارض في المصالح، القدرة على تكريس الوقت اللازم للقيام بالمسؤوليات التي تمليها عليه عضويته في المجلس.

- تقوم اللجنة بمساعدة المجلس في اختيار وتأهيل المرشحين لعضوية المجلس، وإعداد خطة التعاقب طويلة الأجل عند الضرورة، كما تقوم اللجنة بتحديد جوانب القوة والضعف في المجلس واقتراح معالجة أي قصور
- على اللجنة مراجعة واعتماد كامل التعويضات (الرواتب . البدلات . الأسماء) لجميع المدراء التنفيذيين (الرئيس التنفيذي ونوابه والمدراء التنفيذيين) بشكل سنوي.
- تقوم اللجنة بالمراجعة والموافقة على: سياسات وإجراءات الموارد البشرية، وبرامج التطوير الإداري وخطط الإحلال الوظيفي للمدراء التنفيذيين، وأهداف التقويم (بما فيها مؤشرات الأداء) الواجب تحقيقها ضمن المكافآت وبرامج التحفيز.
- تقوم اللجنة بالتشاور مع الرئيس التنفيذي بمراجعة عملية خطة التعاقب بحيث يكون هناك مجموعة كافية من المرشحين الداخليين المؤهلين لشغل المناصب العليا والمناصب القيادية ولتحديد الفرص والقصور في الأداء، والخطوات التالية كجزء من خطة تعاقب وتطوير كفاءات التنفيذيين، حيث يجب مراجعتها جميعاً مع اللجنة.

▪ اللجنة التنفيذية

تشكلت لجنة المراجعة لدى الشركة بتاريخ ١٤٢٩/١١/١٤ الموافق ٢٠٠٨/١١/١٥، وتتكون حالياً من رئيس وأربعة أعضاء، حيث يرأس تلك اللجنة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف، وتضم في عضويتها كل من معالي الاستاذ/ سليمان بن سعد الحميد، والاستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير، والاستاذ/ سلطان بن جمال شاولي، والمهندس/ خالد بن صالح المديفر. و الجدول التالي يوضح أعضاء اللجنة وعدد الاجتماعات المنعقدة خلال العام المالي ٢٠١٢ م :

س	أسم العضو	المجموع				
		٤ ٢٠١٢/١٢/٠١	٣ ٢٠١٢/١٠/١٢	٢ ٢٠١٢/٠٥/٣٠	١ ٢٠١٢/٢/٢٨	
١	المهندس/ عبدالله بن سيف السيف	✓	✓	✓	✓	
٢	معالي الاستاذ/ سليمان بن سعد الحميد	✓	✓	✓	✓	
٣	المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير	✓	✓	✓	✓	
٤	الاستاذ/ سلطان بن جمال شاولي	✓	✓	✓	✗	
٥	المهندس/ خالد بن صالح المديفر	✓	✓	✓	✓	

✓ وصف مختصر لاختصاص اللجنة التنفيذية ومهاماتها:

- مراجعة استراتيجيات وأهداف الشركة وتقديم توصياتها للمجلس بهذا الخصوص، ومراجعة واعتماد موازنة القوى العاملة، وموازنة العمليات وموازنة المصروفات الرأسمالية.
- مراجعة خطط الأعمال والعمليات والخطط المالية المقترحة طويلة الأجل (أكثر من ثلاثة سنوات) وتقديم توصياتها للمجلس بهذا الخصوص، واعتماد خطط الأعمال والعمليات والخطط المالية المقترحة قصيرة الأجل (أقل من سنة) ومن moyenne الأجل (من ٣-١ سنوات) وفقاً لخطط الشركة طويلة الأجل المعتمدة.

- الإشراف واستلام التقارير حول تنفيذ واتكمال المشاريع والأعمال التوسعية الخاصة بشركة (معدن) وشركاتها التابعة لها، واعتماد سياسات وإجراءات العمل في الشركة فيما عدا السياسات والإجراءات المحاسبية والتي يتم مراجعتها بواسطة لجنة المراجعة، وسياسات التعويضات لشركة (معدن) وشركاتها التابعة والتي يتم مراجعتها واعتمادها من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت.

→ **المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل من أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة للعام المالي المنتهي في**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات، من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	-	-	٦,٧٤٦,٦٧١
البدلات	٢٤٨,٠٠٠	٢,١٦٥,٠٠٠	٢,٣٣١,٩٥٩
المكافآت الدورية السنوية	-	-	٥٤٨,٢٥٠
الخطط التحفيزية	-	-	٢,٤١٥,٨١٥
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	١٦٠,٤٠٤

→ **العقوبات أو الجزاءات أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الجهات الرقابية والتنظيمية والإشرافية والقضائية**

لم تفرض على الشركة أي عقوبات أو جزاءات أو قيد احتياطي من الجهات الرقابية والتنظيمية والإشرافية والقضائية

→ **نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات نظام الرقابة الداخلية:**

تنفذ إدارة المراجعة الداخلية عمليات مراجعة مستمرة وتقوم بتطبيق خطة مراجعة مبنية على نظام تقييم المخاطر على مستوى الشركة والشركات التابعة وتقوم لجنة المراجعة باعتماد تنفيذ الخطة بعد التأكيد من اشتمالها على كافة البرامج التي تود دراستها أو تقييمها والتأكد من مدى توافقها مع أنظمة الضبط والتدقيق الداخلية ، ومن الجدير بالذكر إن إدارة المراجعة الداخلية تطبق برامج إلكترونية لضبط وتأكيد معايير الدقة والكفاءة والمتابعة حيث تم بنجاح تطبيق برنامج (Teammate)، بالإضافة لذلك وللحluck من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء، فإن إدارة المراجعة الداخلية تقوم بتقديم تقارير دورية للجنة المراجعة، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً أو مؤثراً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة، كما يطلع مراجع الحسابات الخارجي وبصورة ربع سنوية، وضمن مهام مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة على كافة تقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة المالية المخصصة محل الفحص ، وكذلك يتم تمكينه من الاطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة مما يسهم في تسهيل إبداء الرأي المهني، وكذلك بناء برامج المراجعة الخارجية في ضوء القناعة

التي تتضح لديهم بعد الاطلاع على تلك التقارير، وتقوم لجنة المراجعة بمخاولة صلاحيتها في مناقشة ما تم التوصل إليه من ملاحظات، والتأكد من وضع الإجراءات التصحيحية من قبل الإدارات المعنية والخطة الزمنية اللازمة لذلك.

→ تحفظات المحاسب القانوني على القوائم المالية

لا يوجد أي تحفظ لدى المحاسب القانوني على قوائم المالية للشركة.

→ توصية مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها

لم يوصي مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.

وقد أوصت لجنة المراجعة بتعيين مراجع حسابات خارجي جديد وذلك بعد انتهاء الفترة النظامية للمراجع الخارجي الحالي بنهاية العام المالي ٢٠١٢م.

→ أوصى مجلس إدارة شركة التعدين العربية السعودية " (معدن) " الجمعية العامة العادية وبالتالي :

١. الموافقة على تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٢. الموافقة على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٣. الموافقة على القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٤. إبراء ذمة أعضاء مجلس إدارة الشركة من المسئولية عن إدارتهم للشركة خلال السنة المنقضية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٥. التوصية بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
٦. الموافقة على توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع حسابات خارجي، لمراجعة حسابات الشركة الخاتمة للسنة المالية ٢٠١٣م، والبيانات المالية الربع سنوية، وتحديد أتعابه.

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

الإدارة وبيانات الاتصال
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠١٠١٦٤٣٩١

رقم السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة

سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف

أعضاء مجلس الإدارة

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

سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله المصقر

بناية رقم ٣٩٥

العنوان الرسمي المسجل

طريق أبو بكر الصديق - جنوب

الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦

الرياض

المملكة العربية السعودية

ص. ب ٦٨٨٦١

العنوان البريدي

الرياض ١١٥٣٧

المملكة العربية السعودية

البنك السعودي البريطاني (ساب)

المصارف

برليس وترهاوس كوبرز

مراجعى الحسابات

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 مديرى الشركة عن اعداد و اعتماد القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن التقرير التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجعى الحسابات والمنصوص عليها في تقرير مراجعى الحسابات المستقلين المذكورة في صفحة رقم ٤ قد تم وضعها للتبييز بين مسؤوليات إدارة الشركة وتلك الخاصة بمراجعى الحسابات والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معدن) وشركتها التابعة (المجموعة).

إن مسؤولية إدارة الشركة هي إعداد القوائم المالية الموحدة التي تظهر بعدها المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ونتائج العمليات والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "معايير المحاسبة السعودية".

عند إعداد القوائم المالية الموحدة فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منظم.
- عمل الإجتهادات والتقديرات المعقولة والحربيصة.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة السعودية وتم الإفصاح عن أي خروج جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية في الأعمال ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تستمر في نشاطها في المستقبل المنظور.

إن إدارة الشركة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال للمجموعة.
- الاحتفاظ بسجلات 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.

إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والموضحة في الصفحات من ٥ إلى ٦٧ قد تمت الموافقة عليها وأعتمدت للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٨ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣)، وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:



الأستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد السناني
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين
عضو مجلس الإدارة المفوض

٨ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣)
الرياض
المملكة العربية السعودية

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية ("معدن" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من ٤-٥ التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. تغير إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تحديد وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ الخاسية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل المشار إليها أعلاه:

- قليل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك وفقاً للمبادئ الخاسية المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٤٣٤ ربى الأول (٢٠١٣)
الرياض

المملكة العربية السعودية



شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٧	موجودات متداولة:
٦,١٨١,٠٨٥,٥٠٧	٣,٠٧١,٣٤٨,٤٤٧	٨	نقد وما يعادله
٤٨١,٥١٤,٢١٠	٥٦٣,٠٤٠,٨٩٦	٩	استثمارات قصيرة الأجل
٥٦١,٧٩٦,٦٧٢	١,٠٨٩,٩٣٤,٣٧٧	١٠	نرم مدينة تجارية وأخرى
٤١,٨٧٣,٦٨٧	٩٤,١١٠,٣٧٥	١١	مخزون
<u>١٢,٣١٠,٧٤٨,٢٥٧</u>	<u>١٠,٩٩٣,٦٤٧,٨٩٥</u>		دفعات ومدفوعات مقدمة
٧,٤٥٠,٦٨٩,٨١٤	١٨,٥٤١,١٢٠,٠٤٨	١٣	موجودات غير متداولة:
٣٥٦,٧٩٤,٩١٦	٨١٢,٥٨٠,٦٦٠	١٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢,٢٢٧,٥٤٩,٣٤٥	٢٢,٩٤٨,٥٦٤,٤٧٥	١٥	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
١٤٣,٣٣٠,٣٠٨	٤١٥,٢٦١,٢١٦	١٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٣٣٤,٨٢٣	٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢	١٧	أصول الإستكشاف والتقييم
٤٤٨,١٥٤,١٠٠	٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	١٨	أصول غير ملموسة
٦٢٤,١٢٣,٨٣٧	٧٢٢,٢٤٦,٢٢٠	١٩	استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
<u>٣١,٢٦٢,٩٧٧,١٤٣</u>	<u>٤٤,١٤٨,٣٠١,٠٨٦</u>		دفعات ومدفوعات مقدمة
<u>٤٣,٥٧٣,٧٢٥,٤٠٠</u>	<u>٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١</u>		مجموع الموجودات
١,٣٣٢,٤٩٥,٠٤٥	٢,٠١١,٤٥٠,٧٤٥	١٩	المطلوبات:
١,٥٠٣,٤٢٥,٩٢٩	٢,٩٥٠,٨١١,٩٢١	٢٠	مطلوبات متداولة:
١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	٢-٢١	مطلوبات مشاريع وأخرى
٨٣,٤٣٣,٩٨٩	٩١,٥١٦,٧٥٣	٢٢	مصاريف مستحقة
٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٢-٢٥	زكاة مستحقة
<u>٣,٨٢٢,٨٤٦,٣٩١</u>	<u>٥,٩٣٣,٧٨٨,٩٣٩</u>		رسوم امتياز دائنة
٩٠,٨٨٤,٧٩٩	٩٠,٧٤٣,١٥٦	٢٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٩,٥١٥,٠٢٤	١٧٠,٩٥٥,١٠٢	٢٤	مطلوبات غير متداولة:
١٨,٨١٥,٤٧٨,٢٣٤	٢٥,٨,٩,٣٨٦,٧٨٣	٢-٢٥	مخصص رد وإغلاق مناجم وإعادة التأهيل
-	٥٢,٤١١,٩٩٢	٢٦	مزايا الموظفين
<u>١٩,٠٤٥,٨٧٨,٠٥٧</u>	<u>٢٦,١٢٣,٤٩٧,٠٣٣</u>		قرص طويلة الأجل
<u>٢٢,٨٦٨,٧٢٤,٤٤٨</u>	<u>٣٢,٠٥٧,٢٨٥,٩٧٢</u>		المطلوب إلى طرف ذي علاقة
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧	مجموع المطلوبات
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨	حقوق الملكية
٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٩	رأس المال
٢,٢٠٢,١٠٨,٦٢٠	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣		احتياطي نظامي
١٦,٩٨٦,٤٣٦,٤٩٧	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧		علاوة إصدار
٣,٧١٨,٥٦٤,٤٥٥	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٣٠	تحويلات من صافي الربح
٢٠,٧٠٥,٠٠٠,٩٥٢	٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩		أرباح مبعة
<u>٤٣,٥٧٣,٧٢٥,٤٠٠</u>	<u>٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١</u>		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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاحات	
١,٥٢٣,٠٢٦,٣٨١	٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٣	٣١	مبيعات
(٥٢١,٧١١,٩٣٩)	(٢,٩٨٢,٤٢٩,٠٧٣)	٣٢	تكلفة المبيعات
١,٠٠١,٣١٤,٤٤٢	٢,٥٩٤,٢٢٦,٣١٠		الربح الإجمالي
المصاريف التشغيلية			
(٥٣,٧٤١,٢٩٠)	(٣٨٤,٨١٠,٠٤٣)	٣٣	مصاريف بيع وتسويق ودعم
(٢٢٥,٤٥٥,٣٢٦)	(٣٢٤,٦٦٨,٧٨٠)	٣٤	مصاريف عمومية وإدارية
(١١٦,٠٥٦,٩١٨)	(١١٤,٢٩٣,٩٢٢)	٣٥	مصاريف استكشاف
(١٤,١٨٨,١٣٩)	(٩,٤١٩,٦٤٥)		مصاريف خدمات فنية
٥٨١,٨٧٢,٧٦٩	١,٧٦١,٠٣٣,٩٣٠		الربح من العمليات
(مصاريف) إيرادات أخرى			
(١,٨٤٥,٩٠٠)	(٢,٣٠٢,٣٦٥)	٢-١٨	الحصة في صافي خسارة مشروع تحت سيطرة مشتركة
٧٥,١٥٥,٨٠٥	٦٥,٠٢٥,٦٧٨	٣٦	عوائد الاستثمار قصيرة الأجل
(١١,٣٦٩,٣٩٩)	(٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦)	٣٧	نفقات مالية
١٣,٨١٣,٥٦٩	(٥,٤٤٠,٤٢٩)		إيرادات / (مصاريف) أخرى
٦٥٧,٦٢٦,٨٤٤	١,٥٣١,٥٤٠,٤٠٨		الربح قبل الزكاة
١١٩,٥٤٧,٥٣٥	(٥١,٧١٣,٢٩٤)	٢-٢١	مخصص الزكاة
٥٣٨,٠٧٩,٣٠٩	١,٤٧٩,٨٢٧,١١٤		صافي الربح للسنة
صافي الربح المنسوب إلى:			
٤١٣,٣١٤,٨٠٤	١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	٦	مساهمي الشركة الأم
١٢٤,٧٦٤,٥٠٥	٢٨٨,٨٨٣,١٤٤	٣٠	حصة الحقوق غير المسيطرة من صافي الأرباح السنوية
٥٣٨,٠٧٩,٣٠٩	١,٤٧٩,٨٢٧,١١٤		للشركات التابعة
ربحية السهم العادي (ريال سعودي)			
٠,٦٣	١,٩٠		ربحية السهم من العمليات
٠,٤٥	١,١٨	٣٨	ربحية السهم الأساسية والمحفظة من العمليات المستمرة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق غير المسيطرة					حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم				
					احتياطي نظامي				
صافي ربح منسوب مجموع حقوق المملوكة	مدفوعات لزيادة رأس المال*	إلى حصة الحقوق الجزئية	المجموع	المجموع	تحويلات من صافي ربح	إضاح رأس المال	علاوة مصدر	إضاح رأس المال	احتياطي نظامي
١٩,١٢٩,٧٢٤,٩٢٧	٢,٥٦٦,٦٠٢,٢٢٤	(١١,٦٢٨,٣٢)	٤٣٢,١٩٣,٠٤٠	٢,١٤٦,٠٤٨,٥٠٠	١٦,٥٧٣,١٢١,٦٩٢	١,٨٢٠,١٢٥,٢٩٦	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٣٨,٠٧٩,٣٠٩	١٢٤,٧٦٤,٥٠٥	-	-	-	٤١٣,٣١٤,٨٠٤	٤١٣,٣١٤,٨٠٤	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٤١,٣٣١,٤٨٠)	٤١,٣٣١,٤٨٠	-	٤١,٣٣١,٤٨٠
١٢٨,٠١٠,٠٠٠	١٢٨,٠١٠,٠٠٠	-	(٥٠٩,٨٩١,٦٩١)	٦٣٧,٩٠١,٦٩١	-	-	-	-	٣٠
٨٩٩,١٨٦,٧١٦	٨٩٩,١٨٦,٧١٦	-	٨٩٩,١٨٦,٧١٦	-	-	-	-	-	٣٠
٢٠,٧٠٥,٠٠٠,٩٥٢	٣,٧١٨,٥٦٤,٤٥٥	١١٣,١٢٦,١٩٩	٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	١٦,٩٨٦,٤٣٦,٤٩٧	٢,٢٠٢,١٠٨,٦٢٠	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٧٩,٨٢٧,١١٤	٣٨٨,٨٨٣,١٤٤	٣٨٨,٨٨٣,١٤٤	-	-	١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(١٠٩,٩٤٣,٩٧)	١٠٩,٩٤٣,٩٧	-	٤٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	-	٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	-	-	-	-	-	٣٠
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٢	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٢ ديسمبر					٢٠١١ يناير				
صفافي الربح للسنة					صفافي الربح المحول للاحتياطي النظامي				
الزيادة في حقوق غير المسيطرة/رأس المال					الزيادة في حقوق غير المسيطرة/رأس المال				
مساهم خلال السنة					مساهم خلال السنة				
مدفوعات لزيادة رأس المال *					مدفوعات لزيادة رأس المال *				

* يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف إلى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنية، كجزء من إجمالي حقوق الشركاء في هذه الشركات التابعة طبقاً لرأي الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم (١٤) وال الصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ وبالرغم من عدم إصدار أي حرص و عدم تعديل شهادة السجل التجاري والتي ستم بمجرد تحويل هذه المدفوعات المقدمة إلى رأس المال. نتاج عن هذه المعالجة المحاسبية إعادة تصنيف مطلوبات غير متداولة إلى حقوق الشركاء وبالتالي أدت إلى زيادة صافي ثروة كل شركة من هذه الشركات التابعة المعنية.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	بيانات	الأنشطة التشغيلية:
٦٥٧,٦٦٦,٨٤٤	١,٥٣١,٥٤٠,٤٠٨		الربح قبل الزكاة
(٤,٢٢٢,٠١٨)	(١٥١,٣٠٥)	١٠	عken مخصص مخزون مواد مقادمة استهلاك
١٧٤,١٥٠,٣٥	٩٨٣,٦٤٦,٨٩٤	١٣	تسوية / شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٩٧٣,٢٩٩	(٣٦,٥٠٣)	١٣	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (إغلاق منجم)
٢٠,١٥٧,٥٣٩	٢٢,٧٥٤,٤٠٧	١٤	اطفاء أصول غير ملموسة
-	١٦,٠٧٨,٥٠٤	١٧	الحصة في صافي خسارة مشروع تحت سيطرة مشتركة
١,٨٤٥,٩٠٠	٣,٣٠٢,٣٦٥	١٨	مخصص رسوم امتياز
٨٥,٠٣٢,٨٨٧	٩٢,٦٠٣,٠٦٨	٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,٢٢١,٢٧٨	٤١,٢٥٢,٥٣٥	١-٢٤	مساهمة الموظفين في برنامج الإدخار
٨,٤٥١,٩٥٥	١٣,١٠٠,١١٩	٢-٢٤	مصاريف ترقية مؤجلة
-	٤١,٦١٦,٢٥٨	٣٢	عوائد استثمارات قصيرة الأجل
(٧٥,١٠٥,٨٠٥)	(٦٥,٠٢٥,٦٧٨)	٣٦	التغييرات في رأس المال العامل:
(٤٥١,٥٥١,٢١٥)	(٨١,٥٢٦,٦٨٦)	٩	مدينون تجاريون وأخرون
(٢٥١,٩٢٧,٢٥٦)	(٥٢٧,٩٨٦,٤٠٠)	١٠	مخزون
(٢٥٢,٧٠٠,٦٥٤)	(١٥٠,٣٥٩,٠٧١)	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧١,٠٤٥,٩٨٧	-	١٢	مطلوبات من الدولة
٢٢٢,٧٠٧,٧٩٥	١٨٨,٥٩٤	١٩	مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية وأخرى
١٩,٢٨٦,١٧٥	٤٢٤,٥١٩,٣٧٨	٢٠	مصاريف مستحقة - تجارية
(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	٢-٢١	زكاة مدفوعة
(٥٦,٠٥٣,١٧٨)	(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)	٢٢	رسوم امتياز مدفوعة
(٥٣٩,٠٣٢)	(١,٦٩١,٩٤٣)	١-٢٣	مخصص إغلاق المنجم وإعادة التسوية المستخدمة
(١٠,٠٢٧,٧٨٨)	(١٥,١١٤,٥٠٢)	١-٢٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٤٨٤,٧٢٥)	(٧,٧٩٨,٠٧٤)	٢-٢٤	سحبوات الموظفين من برنامج الإدخار
١٣,١٦٦,٧٠١	٢,١٠٧,١٧١,١٣٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية:
٩٩,٣٦١,٨٥٥	٦٦,٥٨٤,٤٤٥		أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
٢,٥٧٨,٦٨٣,٢٥٦	٣,١٠٨,١٧٨,٤٩٣	٨	استثمارات قصيرة الأجل
(٤,٨٥٢,١٢٢)	(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٢٠,٢٢٧,٦٢٧)	(٥٢٨,٩١٤,٣٧٤)	١٤	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٨,١٧٤,٩٧٦,٢٧٨)	(١٢,٦٤٥,٦٣٣,٢٣٦)	١٥	إضافات على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤٩,٠١٥,٠٩٧)	(٦٣٣,٩٥٤,٧٩٦)	١٦	إضافات على أصول الإستكشاف والتقييم
(١,٩٩١,٦٩٨)	(٥,٥١١,٠٧٩)	١٧	إضافات على أصول غير ملموسة
(١٨١,٧٣٠,١٨٥)	-	١٨	استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
٧٦٨,٤٩٦,٥٨٤	٦٧٨,٧٦٧,١٠٦	١٩	مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع
٢١٧,٤٤٨,٤٩٧	٩٧٧,٨٦٦,٦١٤	٢٠	مصاريف مستحقة - مشاريع
(٤,٩٧٨,٨١٢,٨١٥)	(٩,٠٢١,٦١٧,٠٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

نهاية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إضافات
الأنشطة التمويلية:			
صافي متحصلات قروض طويلة الأجل مستلمة	٦,٠٦٠,٧٧٤,١٩٩	٧,٠٩٢,٩٣٤,٥٧٤	٢ - ٢٥
مطلوب لطرف ذي علاقة		٥٢,٤١١,٩٩٢	٢٦
التغير في الحقوق غير المسيطرة	١٢٨,٠١٠,٠٠٠	-	٣٠
مدفوعات لزيادة رأس المال من الحقوق غير المسيطرة	٨٩٩,١٨٦,٧١٦	٨٩٩,٨٣٤,٩٤٢	٣٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٧,٠٨٧,٩٧٠,٩١٥	٨,٠٤٥,١٨١,٥٠٩	
صفى التغير في النقد وما يعادله	٢,١٢٢,٣٢٤,٨٠١	١,١٣٠,٧٣٥,٦١٩	
نقد وما يعادله كما في بداية السنة	٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٧
نقد وما يعادله كما في نهاية السنة	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٧

معاملات غير نقدية:

استهلاكات محملة على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢٧,١٦١,٨١٨	-	١٥,١٣
محول من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى أصول غير ملموسة	-	١٩٠,٧٨٧,٥٧٥	١٧,١٣
مخصص إغلاق منجم محمول على الممتلكات والمصنع والمعدات	٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	٢٣,١٣
محول من تكاليف مقابل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى الممتلكات والمصنع والمعدات	٢٤,١٣٣,٦٤٩	-	١٣,١٤
محول من تكاليف مقابل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	٨,٧٥٧,٩٦٥	١٥,١٤
محول من تكاليف مقابل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة	٣١,٩٣٩,٨٨٧	-	١٨,١٤
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	٧,٤١٨,٩٠٣,٠٢١	١٢,٢٢٤,٢٧٨,٢٠٠	١٣,١٥
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى أصول غير ملموسة	-	٧١,١٢١,٧٥٩	١٧,١٥
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة	٢٢٦,٣٢٩,٩٢٨	-	١٨,١٥
محول من أصول الاستكشاف والتقييم إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	٣٦٢,٠٢٣,٨٨٨	١٥,١٦
محول من مدفوعات لزيادة رأس المال إلى الحقوق غير المسيطرة	٥٠٩,٨٩١,٦٩١	٩٨٩,٤٣١,٥٥١	٣٠

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

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

تمرس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجارة وبلغة والأمار والصخريات والجلاميد والزبريره والغزاله. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى البوكسيت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزait.

تتمثل مشاريع المجموعة الرئيسية في مشاريع ام الوعال للفوسفات والألومنيوم والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

بدأت المجموعة بتطوير مشروع آخر للفوسفات معروفة بـ "مشروع ام 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 وحمض 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 بالإنتهاء من دراسة الجدوى الأولية للمشروع وتم البدء بدراسة الجدوى للمشروع والتصميم الهندسي الأساسية.

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

في ١٤ فبراير ٢٠١٢ وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معدن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة الكوا (إيضاح رقم ٢٦) 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 المبني والإنشاءات وصفائح مخزن التغليف.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - هيكل المجموعة

لدى الشركة الشركات التابعة والمشروع تحت السيطرة المشتركة التالية والتي تأسست جميعها في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية

في ٣١ ديسمبر

الشركات التابعة	البيان القانوني للشركة	٢٠١٢	٢٠١١
شركة معادن للذهب ومعدن الأساس	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة المعادن الصناعية	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة معادن للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ٧٠	% ٧٠
شركة معادن للألومنيوم	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ٧٤,٩	% ٧٤,٩
شركة معادن للدرفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ٧٤,٩	% ٧٤,٩
شركة معادن للبوكسيت والألومنيا	شركة ذات مسؤولية محدودة	% ٧٤,٩	% ٧٤,٩

مشروع تحت سيطرة مشتركة:

شركة الصحراء ومعدن للبتروكيماويات (سامابكو)

شركة معادن للذهب ومعدن الأساس

تأسست الشركة في ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استكشاف والتعداد عن الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المناطق المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتعداد والترويج والصهر والتتفيق؛
- استخراج وتكرير وتصدير وبيع مثل هذه المعادن في شكلها الأصلي أو المكرر؛
- وإنشاء وتشغيل وصيانة جميع المناجم والمباني والسكك الحديدية والطرق السريعة وخطوط الأنابيب ومعامل التكرير ومحطات المعالجة وأنظمة الإتصالات ومحطات الطاقة وغيرها من المرافق اللازمة أو الملائمة لأغراض عقد الإيجار.

شركة المعادن الصناعية

تأسست الشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

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

وتعمل الشركة حاليا على الألغام الكاولين والبوكسيت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من الزبرة والألغام المغنيزيات عالي الدرجة ومصنع لتجهيزها في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عمليتها خلال عام ٢٠١١ والمشروع المتبقى لا يزال في مرحلة التطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة معادن للبنية التحتية

تأسست الشركة في ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

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

شركة معادن للفوسفات

تأسست الشركة في ١ يناير ٢٠٠٨ وتعد ملكيتها كما يلي:

- ٧٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")
- ٣٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ويتم المحاسبة عنها حقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- ويهدف المشروع إلى استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلميد
- استخدام الغاز الطبيعي المطهي ومصادر الكبريت لإنتاج ثاني فوسفات الأمونيا. وقد تم تصميم مرافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الأمونيا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.

لقد تم تصميم مرافق المعالجة في رأس الخير مع المرونة اللازمة لإنتاج أحادي فوسفات الأمونيا متى ما أصبح إنتاجه أكثر جدواً من الناحية الاقتصادية في المستقبل.

شركة معادن للألومنيوم

تأسست الشركة في ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعد ملكيتها كما يلي:

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن")
- ٢٥,١٪ إلى شركة ألكوا من خلال شركتها التابعة، شركة ألكوا سمنتينج انفريثونيس (ش. م. م) ويتم المحاسبة عليها حقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- السباكة
- والأعمدة
- والألواح
- والمسطحات

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة معدن للدرفلة

تأسست الشركة في ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٩٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة أكوا من خلال شركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، شركة أكوا للدرفلة انفريثونيس السعودية (ش.م.م) ويتم المحاسبة عليها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج الواح الألومينيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومينيوم للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معدن للبوكسيت والألومينا

تأسست الشركة في ٢٢ يناير ٢٠١١ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٩٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ إلى شركة أكوا و ٤٠٪ شركة ألومنا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة، ويتم قيدها محاسباً كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البوكسيت
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة سامابكو

تأسست الشركة في ١٤ أغسطس ٢٠١١ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٥٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٥٠٪ إلى شركة الصحراء للبتروكيماويات.

إن شركة سامابكو هي مشروع تحت سيطرة مشتركة ويتم قيدها محاسباً كابستمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة وتنتمي معالجته محاسباً وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزية
- والكلورين
- ثاني كلوريد الإيثيلين

إن الهدف الرئيسي للشركة هو توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزية إلى معمل تكرير الألومنيا لشركة معادن للبوكسيت والألومنيا وبيع الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتالي. إن شركة سامابكو حالياً في مرحلة التطوير.

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

٣- اسس إعداد القوائم المالية

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

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بال ريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة التقارير للمجموعة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه وتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المذكورة في الإيضاحات رقم ٨-٤ و ٩-٤ و ١١-٤ و ١٩-٤ و ٢٢-٤.

تغير في السياسات المحاسبية

(أ) قامت المجموعة بتطبيق سياسة محاسبية جديدة تتعلق بـ "أصول الاستكشاف والتقييم" (إيضاح رقم ١١-٤) وذلك بالتوافق مع أنشطة التوسعة التشغيلية للمجموعة وأهداف تحسين الإفصاح. وتلك القيم تم في السابق اظهارها تحت بند "مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة" في قائمة المركز المالي الموحدة، والآن تم تحويلها إلى بند "أصول الاستكشاف والتقييم". لم يكن للتغير أي تأثير على صافي الموجودات أو صافي الربح التي تم الإفصاح عنها سابقاً، بلغ تأثير إعادة التصنيف بسبب التغير في السياسة المحاسبية إلى صافي قيمة دفترية تبلغ ٤١٥,٢٦١,٢١٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٤٣,٣٣٠,٣٠٨ ريال سعودي) (إيضاح رقم ١١-٤ و ١٦).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قررت المجموعة أن تدرج إيرادات الزنك لمنجم الأamar ضمن المنتجات المصاحبة، حيث تم النظر إلى شركة معادن للذهب باعتبارها وحدة منتجة للذهب بدلاً من تقدير عمليات كل من مناجمها بصورة فردية، مما أدى إلى انخفاض في الإيرادات وتكلفة المبيعات تبعاً لذلك، مع عدم وجود تغير في الربح الإجمالي في قائمة الدخل الموحدة. بلغ أثر التغير المذكور أعلاه الناتج عن التغير في السياسة المحاسبية ٨,١١٤,١٣٥ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٥,١٠٢,٨٦١ ريال سعودي) (إيضاح رقم ٢٢-٤).

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. 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 و يتم التوقف عن التوحيد من تاريخ توقيف السيطرة.

يُستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقام تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشترأة 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 المشترأة القابلة للتحديد تقييد كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة ضمن الأصول غير الملموسة. يتم سنويًا تقدير الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقييد بصفى 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 تحت السيطرة المشتركة:

ينشأ 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 بناءً على القوائم المالية المعدة لهذه المشاريع والتي يتم تعديلاها عند الضرورة لتنطبق 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.

٤-٢ 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 تلك التاريخ. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٤-٣ نقد وما يعادله

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

٤- 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 اقتناها.

٤-٥ مديونون تجاريين

يتم قيد المديونون التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات مخصوصاً منه مخصص الدين المشكوك في تحصيلها، إن وجد. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن 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 الدين المشكوك في تحصيلها. تقييد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل 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.

تضمن 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.
- تم تخفيض تكاليف الإنتاج بمقابل الإيرادات من مبيعات المنتجات المصاحبة.

يتم تقدير المنتجات المصاحبة على أساس صافي القيمة القابلة للتحقق، مع الإشارة إلى سعر المنتجات السائدة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

أعمال تحت التنفيذ

يتم تقدير مخزون الخام تحت التنفيذ باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٤-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما التسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٤-٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاكات المترادفة. 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	
٣٣ - ٩	مباني
٢٠ - ٥	معدات ثقيلة
٢٠ - ٤	مصانع ومرافق ترشيح الخام
٢٠ - ٤	معدات أخرى
١٠ - ٤	معدات مكتبية
١٠ - ٤	أثاث وتركيبات
١٠	أجهزة اتصال و معدات وورش
٥ - ٤	أجهزة حاسوب و ملحقاتها
٨-٢	أصول المناجم
٥	مخبرات ومعدات سلامة
٤	سيارات
٤	أعمال مدنية

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قررت المجموعة أن تضيف تكلفة إغلاق و رد 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 المترادف والتي تم إدارتها سابقاً ضمن بند مصاريف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة. انظر أيضاً سياسة "إغلاق و رد المناجم إعادة التسوية (ايضاح رقم ١٩-٤).

لا يعتبر أثر التغيير المذكور أعلاه في السياسة المحاسبية في القوائم المالية الموحدة جوهرياً ويعود إلى سنة سابقة.

تُحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل، على قائمة الدخل 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 الموحدة.

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

٤-٩ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

التعدين

تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة بخلاف مصاريف الاستكشاف والتقييم والتي تم إدراجها في (إيضاح رقم ١١-٤) تكبدت في مرحلة ما قبل تطوير مشروع المنجم ومن المتوقع أن يحصل منها على منافع مستقبلية للمجموعة، تلك المصاريف الرأسمالية يتم إطفاؤها خلال سبع سنوات أو الحياة الإنتاجية للمنجم أيهما أقل تبدأ من تاريخ اكتمال المشروع، بينما المصاريف التي لن تحقق منافع اقتصادية خلال الفترة الحالية يتم تحصيلها كمصاريف مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

المصانع

تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة المتعلقة بمصنع جديد أو توسيع يتم إطفاؤها على مدى سبع سنوات أو الحياة الإنتاجية للمصنع أيهما أقل تبدأ من تاريخ تحديد الأصول لتكون جاهزة للاستخدام المقصود منها.

٤-١٠ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحول تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى المجموعة الملازمة من الممتلكات والمصنع والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات تكاليف 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.

٤-١١ أصول الاستكشاف والتقييم

إن مصاريف الاستكشاف هي المصاريف المتکدة في البحث الأولي عن الودائع المعدنية بغرض تحقق منافع اقتصادية أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول الودائع المعدنية الموجودة. تشمل مصاريف الاستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بال التالي:

- شراء الرخص الخاصة بالإستكشاف أو المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزياتية؛
- مصاريف الحفر والإستكشاف؛
- حفر الخنادق؛
- العينات الاستكشافية؛ و
- الأعمال الأخرى المتعلقة بالبحث عن الخام.

إن مصاريف التقييم هي تلك التكاليف المتکدة لاعطاء مؤشر اقتصادي لتطوير الودائع المعدنية والتي تم تحديدها من خلال أنشطة الاستكشاف أو الاستخراذ. وتشمل تلك المصاريف على تكاليف:

- تأسيس الحجم والدرجة الخاصة بالوديعة التعدينية من خلال حفر الحصول على العينات الازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها بما موارد المعدنية أو احتياطي مؤكّد ومحتمل؛
- تحديد الأساليب المثلث لاستخراج المعادن وعمليات معالجتها؛
- الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية؛
- تراخيص الأنشطة المختلفة؛ و
- التقييم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية الاقتصادية ذات جدوى ومبررة ، ويشمل ذلك النطاق مصاريف دراسة الجدوى الأولية والنهائية.

إن جميع تكاليف الاستكشاف والتقييم يتم اعتبارها كمصاريف حتى يتم التأكد أنه من المرجح أن تتحقق منافع اقتصادية مستقبلية من عدمها، أي (محتملة). تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الإستنتاج على مستوى الاستكشاف بالإضافة إلى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسملة مصروفات الاستكشاف والتقييم اذا حددت الإداره أنه سيتم الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة تلك المصروفات.

إن مصروفات الاستكشاف والتقييم المتعلقة بتوسيعة مساحة الودائع المعدنية والتي تم تعديتها وتطويرها بالفعل، تشتمل تلك المصاريف تعریف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الودائع المعدنية، يتم رسملتها على أنها تكلفة تطوير للمناجم وبالطبع بعد إكمال التأكيد من الدراسات الاقتصادية والتقييم المماثلة لدراسة الجدوى.

جميع مصروفات الاستكشاف والتقييم المتحققة بعد دراسات الجدوى الاقتصادية يتم رسملتها تحت مسمى أصول الاستكشاف والتقييم فقط حين يتم إعلان وظهور نتائج الدراسات الفنية والاقتصادية والتي تعتبر ذات قيمة اقتصادية في استخراج الموارد التعدينية، وحين يتم اظهار وإعلان تلك النتائج الفنية والاقتصادية وفي حالة ان المنافع الاقتصادية لم تثبت جدواها تلك الأصول يتم اختبارها وتقييمها ليتم إستبعادها وشطبها وأي اختبار للشطب او الإستبعاد يتم إعتماده وفقاً لنتائج التقييم الفني والإقتصادي، لو تم التحقق من النتائج الاقتصادية وقررت الإداره البدأ في تطوير المنجم يتم إعادة تصنیف الأصول الخاصة بالإستكشاف والتقييم الى أعمال تحت التنفيذ، النقدية المتداولة وخاصة برسملة مصروفات الاستكشاف والتقييم يتم تصنيفها كأنشطة إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية حين يتم التوصل الى الإنتاج التجاري. وحينئذ يتم إعادة تصنیف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ الى ممتلكات، مصانع ومعدات.

يتم تقييم أصول الاستكشاف والتقييم للتأكد من عدم وجود انخفاض في القيمة عندما تشير الحقائق والظروف أن القيمة الدفترية لأصل الاستكشاف والتقييم قد تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد. وعندما تشير الحقائق والظروف الى أن القيمة الدفترية تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد، فإن الشركة تقوم بالتقييم والعرض والإفصاح عن أي خسارة ناتجة عن انخفاض في القيمة.

ولغرض أصول الاستكشاف والتقييم فقط، يتم اعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة أصل الاستكشاف والتقييم وهذه تشتمل ما يلي:

- الفترة التي يحق للشركة الاستكشاف أثاثها في منطقة محددة قد انتهت خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب وليس من المتوقع تجديدها.
- المصروفات الموضوعية على المزيد من الاستكشاف والتقييم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم يتم وضع ميزانيتها ولم يتم التخطيط لها.
- عمليات الاستكشاف والتقييم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى اكتشاف أي كميات ذات منافع اقتصادية من الموارد المعدنية وأن الشركة قررت إيقاف تلك العمليات في تلك المنطقة.
- معلومات كافية ومؤكدة متواجدة وعلى الرغم من تواصل عمليات التطوير في تلك المنطقة فإن مصروفات عمليات الاستكشاف وتقييم الأصول غير مشجعة ولن يتم إستردادها بالكامل في حالة التطوير أو البيع.
عند تحديد وجود هبوط في قيمة أصل من أصول الاستكشاف والتقييم فإنه يتم تطبيق سياسة الهبوط في قيمة الأصل الموضحة في الإيضاح رقم (٤-٤).

١٢-٤ الأصول غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة تشمل تطوير البرامج الداخلي والبرامج المشتراء. وتقدر هذه الأصول بسعر التكلفة. الموجودات غير الملموسة يتم إطفاؤها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع ويتم مراجعتها بعد الإيجار في نهاية كل سنة مالية. المصارييف التي تم استهلاك على الأصول غير الملموسة تصنف ضمن قائمة الدخل بما يتفق مع وظائف الموجودات غير الملموسة.

ت تكون الأصول غير الملموسة للبنية التحتية من أصول البنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخير والمحولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في اتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معدن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الأصول غير الملموسة من تكلفة الشراء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بتهيئة هذه الأصول إلى حالة العمل لل استخدام المقصود.

تقىم الأصول غير الملموسة حسب التكلفة التاريخية ناقص الإطفاء المتراكم. يتم تخصيص الإطفاء على مدى الفترة المتبقية من مدة اتفاقية خدمات استخدام الأرض.

١٣-٤ نسبة تنفيذ 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 كمصاروف على النحو التالي:

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

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

٤-٤ 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 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 مراجعة قيمة الموجودات التي تعرضت للهبوط في قيمتها بغضون احتمال عكس هذا الهبوط في تاريخ كل فترة مالية. وعند ظهور مؤشرات تقييد 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 الموحدة في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الانخفاض.

٤-٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٤-٦ الزكاة

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

٤-٧ رسوم الامتياز

يتوجب على الشركة اعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً، 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 المقدرة، أيهما أقل.

ويتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز يتم إظهار صافي مبلغ رسوم الامتياز كجزء من تكاليف المبيعات في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح رقم ٣٢).

٤-٨ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

٤-٩ مخصص ردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية

تتطلب أعمال التقييب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة إلى التزامات لردم وإغلاق موقع 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 كالثلوج الناجح من التخلص غير المخطط له كمصروف والتزام عند احتفال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. يعتمد توقيت 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 والآلات والمعدات ضمن مجموعة موجودات المناجم وإطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت لمدة مساوية للعمر المتوقع للمنجم. إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتقويتها الردم والإغلاق وإعادة التسوية المستقبلية والتتفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتبارية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية.

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات بما يلي:

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

خلال السنوات السابقة، كانت جميع تكاليف ردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية تتم رسمتها (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 إيضاح ٤-٨ خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، فإن هذه التكاليف المرسملة و المتعلقة بردم وإغلاق المناجم وإعادة التأهيل سيتم إطفائها خلال العمر المتبقى للمنجم.

لا يعتبر أثر التغيير المذكور في السياسة المحاسبية أعلاه جوهرياً على القوائم المالية الموحدة المرفقة ويتعلق بسنة سابقة.

٤-٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٤-٥ القروض

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

٤-٦ 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 إظهار الإيرادات بالصافي بعد تزيل 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 لمحويات المعدن وتعديل لاحقاً.

يتم تخفيض تكاليف الإنتاج بالإيرادات الناتجة من مبيعات المنتجات المصاحبة.

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

٤-٧ مصاريف بيع وتسويق

تشتمل مصاريف البيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون بالضرورة مرتبطة بالتحديد بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات عمومية وإدارية وتكاليف المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٤-٨ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون بالضرورة مرتبطة بالتحديد بتكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتكاليف المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٤-٤ برنامج خطة الادخار للموظفين

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

تقتصر المشاركة في برنامج الادخار 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 ادخار 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 الموحدة شهرياً على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقاً عند استقالته أو إنهاء خدمته.

٤-٥ عقود التأجير

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

٥- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات التي قد تؤثر في المبالغ الظاهرة في القوائم المالية 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 وافتراضات المؤثرة فيما يلي:

- تقديرات الاحتياطيات والموارد،
- الأعمار الانتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات،
- الهبوط وعكس الهبوط في قيمة الموجودات،
- المخصصات،
- رد المناجم والالتزامات البيئية،
- الزكاة، و
- الالتزامات المحتملة.

تقديرات الاحتياطيات والموارد

هناك درجة من عدم التأكيد بخصوص تقدير وتصنيف الاحتياطيات الخام المعdenية والمستويات المقابلة التي يتم التقييم عنها والمخصصة للانتاج 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 بناءً على أسعار الإدارية للسلع على المدى الطويل وتوقعات ما إذا كانت درجات القطع والتكاليف غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوى الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغير جوهري في كميات الاحتياطيات أو الدرجة أو نسبة تنقية الشوائب. بالإضافة إلى ذلك لا يوجد تأكيد بأن استردادات الذهب أو استردادات المعادن الأخرى في الاختبارات المعملية صغيرة المدى سيتم تكرارها في الاختبارات كبيرة المدى تحت ظروف الموقع أو أثناء الانتاج.

من الممكن أن تتطلب الظروف مراجعة التقديرات وذلك في حالة التقلبات في أسعار السلع الأساسية ونتائج التقييم واختبارات استخراج المعادن والانتاج وتقييمات خطط التقييم اللاحقة لتاريخ التقدير. من الممكن أن يكون حجم ودرجة الاحتياطيات المتقدمة عنها والمجهز ولا معدل الاستمرار بنفس الصورة المتوقعة حالياً. 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 وآفاق 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 تتوفر معلومات متعلقة جديدة.

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، و
- أي تغيرات في المصارييف الرأسمالية والتشغيلية ومصارييف التعدين والتجهيز وتکاليف 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 الإدارية 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

هبوط وعكس هبوط قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملمسة 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 الراكدة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البنود الراكدة وبطيئة الحركة ١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٩ مليون ريال سعودي). تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

إغلاق 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 التفكير وتسوية الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتکبدة في فترات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك فإن التغيرات المستقبلية لأنظمة ولوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة وأسعار الخصم من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ سداد مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي وبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي لمصلحة الزكاة والدخل، ولكنه لم يتم بعد الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل المصلحة. وعند وجود فروقات بين مبلغ الزكاة النهائية والمبالغ 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 وتقييم الأداء.
- تتوفّر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تنالف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

• **قطاع الذهب:** ويتالف من نشاط تعدين الذهب والذي يتم من خلال شركة معدن للذهب والمعدن الأساسية وينمارس هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والجبار وبلغة والأمار ومصنع معالجة في منجم الصخريات الموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

• **قطاع الفوسفات:** ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخلاص الفوسفات المركز واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكريت لتصنيع "ثنائي فوسفات الأمونيا" و "أحادي فوسفات الأمونيا" والأسمدة ومنتجات الأمونيا والتي تتم من خلال شركة معدن للفوسفات. 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.

يقوم مشروع أم الوعال على استغلال الترسيبات الفوسفاتية لموقع الخبرة. ولا يزال المشروع في مرحلة دراسة الجدوى والمرحلة الهندسية الأساسية.

• **قطاع الألومنيوم:** ويشمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألومنيوم، إعادة التقنية، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

إن مشروع الصودا الكاوية يتكون من عمليات تختص بتطوير الصودا الكاوية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وللزمرة لإنتاج مركبات الصودا الكاوية المركزية والكلوراين وثاني كلورايد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات للاستخدام في معمل تكرير الألومنينا في شركة معدن للبوكسايت والألومنينا، ويتم بيع أي فائض للألومنيا في الأسواق الدولية والمحليّة. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

يشتمل مشروع صفائح السيارات الصفائح المعالجة والصفائح الغير معالجة حرارياً، وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني. إن هذا المشروع في مرحلة التطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

• **قطاع المعادن الصناعية:** ويشمل مختلف أوجه النشاط المتعلق بتعدين المعادن الصناعية من خلال شركة المعادن الصناعية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في منجم الكاولين والبوكسيت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغنتايت على 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 والتكتنلوجيا في المملكة العربية السعودية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.
إن الخسائر (الإجمالية / الصافية) العائدة لقطاع البنية التحتية بعد قيود التوحيد لاستبعاد الإيرادات الناتجة من شركتي معادن للفوسفات ومعادن للألومنيوم بموجب اتفاقية استخدام وخدمة الأرض.

ب) القطاع الجغرافي

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٧ - نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
		ودائع لأجل ذات تاريخ استحقاق تعادل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ
٤,٢٤١,٥٠٢,٠٧٦	٤,٣٢٨,٥٠٠,٠٠٠	افتتاحها
٤١٣,٧٦٧,٩٩١	١,٤٢٠,٣٢٨,٦٤١	نقد وأرصدة لدى البنوك - غير مقيدة
٣٨٩,٢٠٨,١١٤	٤٢٦,٣٨٥,١٥٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - مقيدة
<u>٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١</u>	<u>٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠</u>	المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

نقد مجمع بحسابات إدخار الموظفين حسب برنامج الإدخار

٩,٧٠٣,٩٦٢	١٥,٠٠٦,٠٠٧	(إيضاح رقم ٢٥-٤ و ٢-٢٤)
		أجمالي النقد في إحتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعتات المجدولة
		للقرض طويل الأجل ول فترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً
<u>٣٧٩,٥٠٤,١٥٢</u>	<u>٤١١,٣٧٩,١٥٢</u>	لاتفاقية التسهيلات الإنتمانية) (إيضاح رقم ٢-٢٥)
<u>٣٨٩,٢٠٨,١١٤</u>	<u>٤٢٦,٣٨٥,١٥٩</u>	المجموع

- ٨ - استثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
		ودائع لأجل ذات تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ
٦,١٦١,٩٤١,٧٤٢	٣,٠٥٣,٧٦٣,٢٥٠	افتتاحها
١٩,١٤٣,٧٦٤	١٧,٥٨٥,١٩٧	عوائد استثمارات مستحقة
<u>٦,١٨١,٠٨٥,٥٠٧</u>	<u>٣,٠٧١,٣٤٨,٤٤٧</u>	

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

- ٩ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
		تجارية
٤٧٠,٧٥٧,٩٨٥	٥٥٥,٠٥٦,٢٩٨	أخرى
١٠,٧٥٦,٢٢٥	٧,٩٨٤,٥٩٨	المجموع
<u>٤٨١,٥١٤,٢١٠</u>	<u>٥٦٣,٠٤٠,٨٩٦</u>	

يتضمن رصيد ذمم مدينة تجارية ما يلي:

مبالغ مطلوبة من شركة سابك (إيضاح رقم ٢-٣٩)

مبالغ مطلوبة من سامايكرو (إيضاح رقم ٢-٣٩)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٦٧,٦٧٨,٨٤٢	١٤٠,٧٦٤,٦٣٩	أعمال تحت التنفيذ بتصافي تكلفة الإنتاج
١٣٦,٧٤٤,٢٦٢	٣٣١,١٥٦,١٠٩	بضاعة تامة جاهزة للبيع
٤٩,٥٧٥,١٤٣	٦٦,١٣٢,٥٤٠	مخزون خام متراكم
٢١,٦٨٧,٣٤٢	١١,٧٧٩,٩٠٧	منتجات مصاحبة
٢٧٥,٦٨٥,٥٨٩	٥٤٩,٨٣٣,١٩٥	مجموع المخزون
		 قطع الغيار والمواد المستهلكة
١٢١,٢٧١,١٥٢	٣٢١,٥٣٣,٤٢٠	مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطبيعة الحركة
(١٨,٨٢٢,٦٥٤)	(١٨,٦٧١,٣٤٩)	المجموع الجزئي
١٠٢,٤٤٨,٤٩٨	٢٠٢,٨٦٢,٠٧١	مواد خام
٨٣,٦٦٢,٥٨٥	٢٣٧,٢٣٩,١١١	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
١٨٦,١١١,٠٨٣	٥٤٠,١٠١,١٨٢	المجموع
٥٦١,٧٩٦,٦٧٢	١,٠٨٩,٩٣٤,٣٧٧	
		يتعلق معظم مخزون قطع الغيار بالمصنع والألات، وعليه فإنه من المتوقع أن يتم استخدامه خلال فترة لا تزيد عن سنة واحدة.
		ت تكون الحركة في مخصص المخزون الرائد مما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١٨,٨٢٢,٦٥٤	١ بناءً
(٤,٢٢٢,٠١٨)	(١٥١,٣٠٥)	عكس مخصص المخزون الرائد (إيضاح رقم ٣٢)
١٨,٨٢٢,٦٥٤	١٨,٦٧١,٣٤٩	٣١ ديسمبر
		 ١١ - دفعات ومدفوعات مقدمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٦,٨٨٣,٤٧٧	٣٠,٣٥٠,٨١٥	الجزء المتداول:
١٩,٣٩٩,٩٩٢	٢٠,٨٦٠,٧٣٣	دفعات مقدمة للمقاولين
٥,٥٩٠,٢١٨	٤٢,٨٩٨,٨٢٧	دفعات للموظفين
٤١,٨٧٣,٦٨٧	٩٤,١١٠,٣٧٥	مدفوعات مقدمة أخرى
٦١٨,٩٣٠,٥٠٤	٧٠٣,٠٥٩,١٣٨	المجموع الجزئي
٥,١٩٣,٣٢٢	١٩,١٨٧,٠٨٢	الجزء غير المتداول:
٦٢٤,١٢٣,٨٢٧	٧٢٢,٢٤٦,٢٢٠	دفعات مقدمة للمقاولين
٦٦٥,٩٩٧,٥٢٤	٨١٦,٣٥٦,٥٩٥	مدفوعات مقدمة أخرى
		المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسى مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن البوكسايت والامونيا وشركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير موقعها.

بلغ الجزء غير المتداول من دفعات مقدمة للمقاولين من شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن البوكسايت والامونيا ٦٢٨,٨٩٢,٤٠١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٠١١ ٦٠٩,١٦٦,٧٢٢ ريال سعودي) والمرهونة كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل المشتركة (إيضاح رقم

(٥-٢٥)

١٢ - مطلوبات من الدولة

يمثل رصيد المطلوبات من الدولة والبالغ ٦١,٠٤٥,٩٨٧ ريال سعودي، والظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة، التكاليف التي تم تكبدها لتمويل دراسات الجدوى لمشروع خط السكك الحديدية الرابط ما بين المنطقة الشمالية (الجلاميد) ومصنع الأسمنت في رأس الخير. ولقد تم استرجاع المبلغ بالكامل في ١٣ يوليو ٢٠١١ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ باليارى السعودى ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الممتلكات والمصنع والمعدات

الكلفة	الإضاحات	المالجم	موجودات	معدات ثقيلة	المخزن	سيارات	الخصم	بدلسي	أعمال مدنية	معدات أخرى	معدات مكتبة	وتركيبات	المجموع
٢٠١١ بـنـاـر	الإضافات خلال السنة	-	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٦٦,٢٠٣,٧٤٦	٢٤,٨٤٠,١٢	٢٥٦,٠٥٢,٦٠٤	١٠٦,٣٤٨,٥٤٨	٢٢١,٨١٣,١٥٢	٣١,٤٠٤,٤٢٣	٢٨,٩٧٠,٣٣٤	١٥,٨٩٠,٤١٢	٨٧٤,٧١,٢٣	
٢٠١٢ بـنـاـر	محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات مجلة معول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٤,٨٥٢,١٢٢	-	-	-	٤,٨٥٢,١٢٢	
٦٢,٧١٣,٢٦٤	١٤	٦٢,٧١٣,٢٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٠١٢ بـنـاـر	نفقات مجلة لإغلاق و رد المراجـم وإعادة التسوية تعديلات / شطب	-	-	٢,٤٨٠,٣٩	١٥٣,٤٩٧,٨٢٤	٦,٦١٧,٢٧١,١٦٩	٢٢٥,٤٩٩,٨٣٧	٢٧١,٠٢٣,١٢٦	٢٤,٥٩٩,٦٣٢	١٥,٧٥٠,٨٤٠	١٠,٧٣٠,٥٥٤	٧,٤١٨,٩٠٣,٢١	
٥٠٠,٠٠٠	٢٣	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٢٤,٠٨٣,٢٠٣)	(٢,٧٤٢,٢٩٨)	(١,٢٠٤,٩٦٧)	(١,٦٨٦,٣٧٤)	(٢,٩٣٤,٦٧٠)	(٩٢,٥٠٠)	(٢,٠٠٢,٨٤٦)	(٧,٦١٩,٠٣٢)	(٤,٨٠٠,٢٢٦)	-	-	-	-	
٨,٣٣٦,٩٥٦,٤٤٥	٢٠١١ بـسـيـر	٦٣,٢١٣,٢٤٤	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢١,٧٥٥,٨٨٥	٦,٩٧١,٢٢٠,٩٢٧	٢١٠,٠٨٢,٥٣٨	٢٢,٥١٩,٨٢٥	٥٩٣,٨٠١,٤٤٠	٥٤,٣١٧,٦٨١	٤٣,٥١٦,٣٠٧	٢٣,٨٧٨,٦٦٨	١٥,٨٩٠,٤١٢	
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة	-	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٢,٢٢٤,٢٧٨,٢٠٠	٢٠١١ بـنـاـر	١٤,٩٠٧,٧٩	٢,٣٧٨,٠٠٤	٣٤,٢٤٦,٢٢١	٢٤,٥٧٥,٢٥٧	٢٣٤,٩١٧,٨٣٥	١١,٨٠٠,٤١١,٤٠٠	٢,٣٧٨,٠٠٤	٥٨٥,٣٧٤	-	-	-	
(٢,٧,٨,٤,٨٥٣)	-	-	-	(٢,٧,٨,٤,٨٥٣)	-	-	-	-	-	-	-	١٧	
١,٥٥٠,٠٠٠	٢٢	١,٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٢,٣١٩,١٣٧)	(٢,٠٦٨,٧٧٦)	(١٥,١٧٥,٥٨٥)	(٢٤٧,٢٢٧)	(٥١,٠٠٠)	١,٤٠٧,٦٥٩	(٢٨,٥٢٤)	(٢٢٥,٤٣٥)	(٦٧٧,٤٤٩)	-	-	-	تعديلات / شطب	
٢٠,٣٧٦,٦٦٠,٣٤٦	٢٠١٢ بـسـيـر	٦٤,٧٦٣,٤٢٤	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٤٢,٤٢٧,٧٥٠	٢١٢,١٢٥,١٠٧	٤٢,٤٢٧,٧٥٠	٦٦,٧٧١,١٥٠,٨٠٣	٦٦,٧٧١,١٥٠,٨٠٣	٨٨,٣١٦,٦٧٥	٣٦,٧١٦,٩٦١	٢٠,٦٧١,٨٦٢	٤٢,٤٢٧,٧٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الممتلكات والمصنع والمعدات (تتمة)

الإضاحات	فرصي	نحو الملاجم	سيارات	معدات ثقيلة	القسم	مصنع ومرافق ترميم	أعمال مدينة	معدات أخرى	معدات مكتبة	وتركيبات	المجموع	الذك
												المجموع
١٦												الاستهلاكات المتراكمة
٢٠١١												١ يناير ٢٠١١
٢٠١٢												المحمل خلال السنة
												محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
												١٦
												تعديلات / شطب
٢٠١١												٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٠١٢												المحمل خلال السنة
												محول إلى أصول غير ملموسة*
												١٧
												تعديلات / شطب
٢٠١٢												٣١ ديسمبر ٢٠١٢
												صافي القيمة الدفترية
٢٠١١												٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٠١٢												٣١ ديسمبر ٢٠١٢

* المحول إلى أصول غير ملموسة يشمل الأعمال المدنية وأصول المعدات الأساسية الواقعة في الأماكن العامة خارج مشاريع شركة معدن التي تم تحويلها، بصفتي القيمة الدفترية للهيئة الملكية للجبيل وينبع بموجب اتفاقية التنفيذ بين شركة معدن للبنية التحتية والهيئة الملكية للجبيل وينبع. وبموجب فقرة اتفاقية التنفيذ، فإن شركة معدن للبنية التحتية تحتفظ بحقها الكامل غير المقيد لاستخدام هذه الأصول المعينة لمدة ٣٥ عاماً، بموجب اتفاقية استخدام وخدمة الأرض فبان التكلفة المتعلقة بحق الإستخدام يتم إطفاءها على الفترة المتبقية من اتفاقية استخدام وخدمة الأرض.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الممتلكات والمصنع والمعدات (تنمية)

تم رهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة معدن للفوسفات وشركة معدن للألومنيوم والتي تبلغ قيمتها الدفترية ١٧,٥٠٣,٧٢١,٨٧٨ ريال سعودي و ١,٧٤٥,٣٢٢ ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٦,٣٩٦,٤٢٤,٥٦٤ ريال سعودي و ١٢٦,٩٠٦ ريال سعودي على التوالي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية تمويل موحدة الشروط (ايصال رقم ٢٥ - ٥).

(بتبع)

للسنة المنتهية في		
٢٠١١	٢٠١٢	٣١ ديسمبر
٢٧,١٦١,٨١٨	-	
١٦٧,١٨٥,٢٥٩	٩٧١,١٧٧,٢٣٣	
٦,٩٦٥,٠٤٦	١٢,٤٦٩,٦٦١	
٢٠١,٣١٢,١٢٣	٩٨٣,٦٤٦,٨٩٤	

إيضاحات

توزيع الاستهلاك المحمل خلال السنة

- | | |
|----|---|
| ١٥ | المحمل على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| ٣٢ | المحمل على تكلفة المبيعات |
| ٣٤ | المحمل على المصارييف الإدارية والعمومية |
| | المجموع |

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

الكلفة	الإيضاحات	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألومنيوم	المعدن الصناعي	المجموع
٢٠١١ ١ يناير		٣٢,٢٧٤,٤٨٦	١٨٥,٩٩٠,٤٥٣	٨٩,٦٤٦,٣٥٣	٧,٠٨٠,١٩٧	١٦,٩٤٧,٧٨٠	٢٣١,٩٣٩,٢٦٩
إضافات خلال السنة		١٠,٢٧٨,٧٢١	٢٥,٦٤٩,٧٦٩	-	٢٣٤,٨٨٠,٦٣٣	٧٣٤,٥٩٢	٢٧١,٥٤٣,٧١٥
مصاريف تنمية متکبدة خلال السنة		-	-	٢٥,٢٦٧,٠٤٩	-	-	٢٥,٢٦٧,٠٤٩
تحويل مصاريف تنمية مؤجلة إلى تكاليف الإنتاج خلال السنة		-	-	(٢٧,٠٠٣,١٨٣)	-	-	(٢٧,٠٠٣,١٨٣)
تحويلات إلى الممتلكات والمصنع والمعدات (موجودات التقييم)		-	-	(٦٢,٧١٣,٢٦٤)	-	-	(٦٢,٧١٣,٢٦٤)
تحويلات إلى شركة سامباكر		-	-	(٣١,٩٣٩,٨٨٧)	-	-	(٣١,٩٣٩,٨٨٧)
تعديلات		-	-	(٤١,٣٠٦,٠٨٨)	-	-	(٤١,٣٠٦,٠٨٨)
٢٠١١ ٣١ ديسمبر		٤٢,٥٥٣,٢٠٧	١٤٨,٩٢٦,٩٥٨	٤٦,٦٠٤,١٣١	٢١٠,٠٢٠,٩٤٣	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٤٦٥,٧٨٧,٦١١
إضافات خلال السنة		٤٨,٦٣٤,٥٥٧	١٢,٨٨٧,٢٠٠	٤١٤,٩٧١,٦٧٢	٢١,٦٩٠,٥٧٩	-	٤٩٨,١٨٣,٩٩٨
مصاريف تنمية متکبدة / مدخلة خلال السنة		-	(١٢,٠٤٢,٢٣٠)	٤٢,٧٧٢,٦٠٦	(١٢,٠٤٢,٢٣٠)		٣٠,٧٣٠,٣٧٦
تحويلات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		-	-	(٨,٧٥٧,٩٦٥)	(٨,٧٥٧,٩٦٥)	-	(٨,٧٥٧,٩٦٥)
٢٠١٢ ٣١ ديسمبر		٩١,١٨٧,٧٦٤	١٤٩,٧٧١,٩٢٨	١٠٤,٣٠٩,٣٤١	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٩٨٥,٩٤٤,٠٢٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - تكاليف ما قبل التشغيل وال النفقات المؤجلة (تتمة)

	الإيضاحات	الشركة الأم	الذهب	القوسفات	الألومنيوم	المعدن الصناعية	المجموع
١٢٧,٤١٤,٧٧١	١,٩١٩,٨٧٤	-	-	١٠١,٧٤٧,٧٦٢	٢٣,٧٤٧,١٣٥		
٢٠,١٥٧,٥٣٩	١,٣٢٢,١٠٤	-	-	١٦,٤٥٩,٧٤٢	٢,٣٧٥,٦٩٣		
(٣٨,٥٧٩,٦١٥)	-	-	-	(٣٨,٥٧٩,٦١٥)	-		
١٠٨,٩٩٢,٧٩٥	٣,٢٤١,٩٧٨	-	-	٧٩,٦٢٧,٨٨٩	٢٦,١٢٢,٨٢٨		
٢٢,٧٥٤,٤٠٧	٢,٥١٣,٥٨١	-	١٢,٤٥٢,٤٥٠	٦,٦٦٠,٣٦٤	١,١٢٨,٠١٢		
٤١,٦١٦,٢٥٨	-	-	٢٨,٨٣٨,٠٥٠	٢,٧٧٨,٢٠٣	-		
١٧٣,٣٦٣,٣٦٠	٥,٧٥٥,٥٥٩	-	٥١,٢٩٠,٥٠٥	٨٩,٠٦٦,٤٥٦	٤٧,٢٥٠,٨٤٠		
٣٥٦,٧٩٤,٩١٦	١٤,٤٤٠,٣٩٤	٢١٠,٠٢٠,٩٤٣	٤٦,٦٠٤,١٣١	٧٩,٢٩٩,٠٦٩	١٦,٤٣٠,٣٧٩		
٨١٢,٥٨٠,٦٦٠	١١,٩٢٦,٨١٣	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	٥١,٠١٨,٨٣٦	٦٠,٧٠٥,٤٧٢	٦٣,٩٣٦,٩٢٤		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (تتمة)

تم رهن النفقات قبل التشغيل والنفقات المؤجلة لشركة الفوسفات وشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألمونيا بصفى القيمة الدفترية قبل قيود الاستبعاد للتوحيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبالنسبة ٨٦٠,٨٩٦,٩٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٩٩,١٨٤,٣١٦ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب اتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح رقم ٥-٢٥).

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			إيضاحات	توزيع الأطفاء المتراكم للسنة
٢٠١١	٢٠١٢			
١٥,١٥٦,١٣٠	٢١,٣٥٣,٥٨٢	٣٢		المحمّل على تكلفة المبيعات
٤,٥٠١,٤٠٩	١,٤٠٠,٨٢٥	٣٤		المحمّل على المصروفات الإدارية والعمومية
<u>٢٠,١٥٧,٥٣٩</u>	<u>٢٢,٧٥٤,٤٠٧</u>			المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الكلفة	الإيضاحات	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألومنيوم	المعدن الصناعية	البنية التحتية	المجموع
٢٠١١ يناير ١	إضافات خلال السنة	٦٠,٥٤٦,٥٥٠	٢٣,٧٩٢,٧٤٥	١٨,٠٦٤,١٥٧,٦٦٨	٢,٤٩٣,٨٢٥,٧٨٩	٣٠,٧,٣٢٧,٩٦٨	٧٣٢,٩٩٣,٤٧٨	٢١,٦٨٠,٦٤٤,١٩٨
٤,٤٢٩,٦٧٠	محول إلى منشآت وتصنيع ومعدات	٤٤,٦٧٠	٣٤,٥٦٩,٦٠٦	١,٠٧٩,٣٥٧,٧٣٨	٧,٧٠٨,٩,٧,٣٦٩	٢٦,١٩٠,٣٤٢	٩٣,٤٨٤,٤٢٥	٨,٩٤٦,٩٣٩,١٥٠
١٣	استهلاك مرسل خلال السنة	(٤٨,٥٩٥,٨٥٥)	(٣٧,٢٢٨,٢٢٣)	(٦,٤٧٥,٢٧٠,٧٥٢)	-	(٢٥٣,٥٤٦,٧٩٩)	(٢٠٤,٢٦١,٣٩١)	(٧,٤١٨,٩٠٣,٠٢١)
١٣	تحويلات إلى شركة ساميكيو	-	-	٢٧,١٦١,٨١٨	-	-	-	(٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨)
١-١٨	قيد دائن لإيرادات ماقبل التشغيل التجاري	-	-	(٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨)	-	-	-	(٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨)
صافي من الكلفة		-	-	(٢٣٦,٣٢٧,٣٢٢)	-	(٥,٦٣٥,٥٥٠)	٢٢٢,٩٦٢,٨٧٦	(٢٢٢,٩٦٢,٨٧٦)
٢٠١١ ديسمبر ٣١	إضافات خلال السنة	١٦,٣٨٠,٣٦٥	١٩,١٣٤,١٢٨	١١,٩٢٩,٠٧٩,١٤٩	٩,٩٦٦,٤,٠٣,٢٣٠	٧٤,٣٣٥,٩٦١	٢٢٢,٢١٦,٥١٢	٢٢,٢٢٧,٥٤٩,٣٤٥
١٥١,٨٩١,٠٦٧	محول إلى منشآت وتصنيع ومعدات	١٥١,٨٩١,٠٦٧	٥٥,٦٧٦,٤٨٠	٣٣٤,٨٧٧,٠٠٨	١١,٨٦٤,٢١٠,٠٧٨	٦,٧٨٢,٢٥٢	٢٢٨,٧٦٩,٠٠١	١٢,٦٩٢,١٥٦,٨٨٦
١٣	محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات	(٩,٩٥٣,٠٤٨)	(٣٠,١٢٥,٠٦٠)	(١٢,٠٠١,٢٦١,٢٣١)	-	-	(١٨٢,٩٣٨,٨٦١)	(١٢,٢٤٢,٢٧٨,٢٠٠)
١٤	مaggazine	-	-	٨,٧٥٧,٩٦٥	-	-	-	٨,٧٥٧,٩٦٥
١٦	محول من أصول الاستكشاف والتقييم	-	-	٣٦٢,٠٢٢,٨٨٨	-	-	-	٣٦٢,٠٢٢,٨٨٨
١٧	محول إلى أصول غير ملموسة	-	-	(٦,٠٨٣,٧٣٣)	-	-	-	(٦,٠٨٣,٧٣٣)
٢٠١٢ ديسمبر ٣١	صافي من الكلفة	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)	-	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)
٢٠١٢ ديسمبر ٣١	تكاليف تمويل مرسلة كجزء من أعمال	١٥٨,٣١٨,٣٨٤	٤٠٦,٧٠٩,٤٣٦	٢١٨,٧٩٥,٥٠٨	٢١,٨٣٠,٦١٣,٣٠٨	٨١,١١٩,٢١٣	٢٥٣,٠٠٨,٦٢٦	٢٢,٩٤٨,٥٦٤,٤٧٥
٢٠١١ ديسمبر ٣١		-	-	١٨٥,٢٥٣,٢٦٠	٢٨١,٨٩٨,٢٣٢	-	-	٥٦٧,١٥١,٤٩٢
٢٠١٢ ديسمبر ٣١		-	-	١٠,٦٨٦,٨٢٩	٧٤٨,٢٠٧,٣٣١	-	-	٧٥٨,٨٩٤,١٦٠

إن تكاليف التمويل تخصل الأصول المؤهلة. تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ لشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكاسيت والألومنيا بضافي قيمة دفترية قبل قيود الإستبعاد للتوحيد تبلغ ٢٢,١٢٤,٩٦١,٨٠٦ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢١,٩٧٠,٩٩٦,٣٥٧ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية موحدة الشروط (إيضاح رقم ٥-٢٥).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (تتمة):

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١

٢٠١٢

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

شركة معدن للفوسفات

٦٥٥,٩٥٦,٩٨٤	-
١١٠,٣٧٠,٣٣٨	<u>٤٦,٥٢٣,٦٥٠</u>
٧٦٦,٣٢٧,٣٢٢	<u>٤٦,٥٢٣,٦٥٠</u>
<u>٥,٦٣٥,٥٥٠</u>	-
<u>٧٧١,٩٦٢,٨٧٢</u>	<u>٤٦,٥٢٣,٦٥٠</u>

مبيعات الأمونيا من خلال شركة سايك، صافي من تكاليف الإنتاج

مبيعات ثاني فوسفات الأمونيوم، صافي من تكاليف الإنتاج

المجموع الجزئي (إيضاح رقم ١-٣٩)

شركة معدن الصناعية

مبيعات المغنتيسيا الكاوية، صافي من تكاليف الإنتاج

مجموع إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري صافي من تكاليف الإنتاج

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ باليارال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - أصول الإستكشاف والتقييم

	إيضاح	الشركة الأم	الذهب	القوسفات	الألومنيوم	المجموع
٩٤,٣١٥,٢١١	-	٧٣,٠٢٧,٧٢٨	٢١,٢٨٧,٤٨٣	-	-	٩٤,٣١٥,٢١١
٤٩,٠١٥,٩٧	-	٩,٠٩٦,٥٣٨	٣٩,٨٥٦,٤٢٩	٦٢,١٣٠	-	٤٩,٠١٥,٩٧
١٤٣,٢٣٠,٣٠٨	-	٨٢,١٢٤,٢٦٦	٦١,١٤٣,٩١٢	٦٢,١٣٠	-	١٤٣,٢٣٠,٣٠٨
٦٢٢,٩٥٤,٧٩٦	١١١,٩٠٣,٣٩٢	٤٢٨,١٨٦,٠٣٤	٢٥,٨٩٤,٤٨٠	٦٧,٩٧٠,٨٩٠	-	٦٢٢,٩٥٤,٧٩٦
(٣٦٢,٠٢٣,٨٨٨)	-	(٣٦٢,٠٢٢,٨٨٨)	-	-	-	(٣٦٢,٠٢٣,٨٨٨)
٤١٥,٢٦١,٢١٦	١٢٧,٣٠٦,٥٥٨	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	٢٥,٩٥٦,٦١٠	٦٧,٩٧٠,٨٩٠	-	٤١٥,٢٦١,٢١٦

١٧ - أصول غير ملموسة

	إيضاح	البنية التحتية	القوسفات	المجموع	
١٠,٣٤٣,١٢٥	-	١٠,٣٤٣,١٢٥	-	-	١٠,٣٤٣,١٢٥
١,٩٩١,٦٩٨	-	١,٩٩١,٦٩٨	-	-	١,٩٩١,٦٩٨
١٢,٣٢٤,٨٢٣	-	١٢,٣٢٤,٨٢٣	-	-	١٢,٣٢٤,٨٢٣
٥,٥١١,٠٧٩	-	٥,٥١١,٠٧٩	-	-	٥,٥١١,٠٧٩
٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣	٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣	-	-	-	٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣
٧١,١٢١,٧٥٩	٦٥,٠٣٨,٠٢٦	٦,٠٨٣,٧٢٣	-	-	٧١,١٢١,٧٥٩
٢٩٦,٧٧٢,٥١٤	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٣,٩٢٩,٦٣٥	-	-	٢٩٦,٧٧٢,٥١٤
					الكلفة
					١ يناير ٢٠١١
					إضافات خلال السنة
					٣١ ديسمبر ٢٠١١
					اضافات خلال السنة
					١٢ محلول من ممتلكات ومصنع ومعدات
					١٥ محلول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					مجمع الإطفاء
					١ يناير ٢٠١١
					المحمل خلال السنة
					٣١ ديسمبر ٢٠١١
					١٢ محلول من ممتلكات ومصنع ومعدات
					٢٢ المحمل خلال السنة
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					صافي القيمة الدفترية
					٣١ ديسمبر ٢٠١١
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ باليار السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة

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

استثمار في %٥٠ من رأس المال المصدر والمدفوع - لشركة سامايكو بالتكلفة
(ايضاح رقم ١-١٨)

٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٨٤٥,٩٠٠)	(٥,١٤٨,٢٦٥)
<u>٤٤٨,١٥٤,١٠٠</u>	<u>٤٤٤,٨٥١,٧٣٥</u>

حصة الشركة في صافي الخسارة المجمعة خلال السنة / الفترة منذ التأسيس
(١٤ أغسطس ٢٠١١) (ايضاح رقم ٢-١٨)

المجموع

١-١٨ استثمار في %٥٠ من رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامايكو

مساهمات عينية:

٣١,٩٣٩,٨٨٧	
٢٢٦,٣٢٩,٩٢٨	
١٨١,٧٣٠,١٨٥	
<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

نفقات ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (ايضاح رقم ١٤)

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (ايضاح رقم ١٥)

نقد مدفوع
المجموع

٢-١٨ الحصة في صافي الربح/(خسارة) المتراكمة من المشروع تحت سيطرة مشتركة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--	--

٣١ ديسمبر

-	(١,٨٤٥,٩٠٠)
(١,٨٤٥,٩٠٠)	(٣,٣٠٢,٣٦٥)
<u>(١,٨٤٥,٩٠٠)</u>	<u>(٥,١٤٨,٢٦٥)</u>

١ يناير / ١٤ أغسطس ٢٠١١ - تاريخ التأسيس
الحصة في صافي خسارة السنة / الفترة منذ التأسيس

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ باليارال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مطلوبات مشاريع وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
مشاريع	١,٠١٤,٢٢٥,٠٣٤	١,٩٩٢,٩٩٢,١٤٠	
تجارية	٢٠٣,١١٢,٧٦١	٢٥٤,٨٠٨,٢٦١	
أخرى	١٥,١٥٧,٢٥٠	٦٣,٦٥٠,٣٤٤	
المجموع	١,٣٣٢,٤٩٥,٠٤٥	٢,٠١١,٤٥٠,٧٤٥	

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

تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى ٣٨ مليون ريال سعودي تمثل مساهمات من قبل أحد مقاولي شركة معادن للألومنيوم لدعم هدفها المتمثل في إنشاء صندوق للمسؤولية الاجتماعية لتنمية مشروع المجتمع. إن المبلغ الذي تم استلامه غير قابل للإسترداد.

٢٠ - مصاريف مستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
مشاريع	١,٣٨٣,٠٥٥,٥٦٣	٢,٢٢٤,٣٢٣,٧١٢	
تجارية	٤٦,٠٤٣,٧٠٤	٤١٢,٠٥٨,٤٣٧	
موظفين	٤٨,٥٩٠,٨٣٨	١٠٧,٠٩٥,٤٨٣	
نفقات مالية	-	٨٩,٦٨٧,٥٠٠	
مصاريف مستحقة - ألكوا (إيضاح رقم ٢-٣٩)	٢٥,٧٣٥,٨٢٤	٧٢,٦٤٦,٧٨٩	
المجموع	١,٥٠٣,٤٢٥,٩٢٩	٢,٩٠٥,٨١١,٩٢١	

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

تمثل المصاريف المستحقة لشركة ألكوا المصاريف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي ألكوا المستخدمين في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والألومينا.

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤١ - الزكاة

١-٢١ مكونات الوعاء الزكوي

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

- حقوق المساهمين كما في بداية السنة،
- المخصصات كما في بداية السنة،
- قروض طويلة الأجل،
- صافي الربح المعدل،
- ممتلكات ومصنع ومعدات بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف أعمال رأسمالية بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف أصول الاستكشاف والتقييم بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف أصول غير ملموسة بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف إستثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة بالقيمة الدفترية، و
- بعض العناصر الأخرى.

تحسب الزكاة بنسبة ٢,٥ % على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى.

٢-٢١ الزكاة المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠٧,٣٤٢,١٨١	١٤١,١٠٨,١٢٤	١ ينایر
١١٩,٥٤٧,٥٣٥	٥١,٧١٣,٢٩٤	مخصص الزكاة
١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	للسنة الحالية
(٢١,٥٦٠,٥٨٩)	(١١,٨٨٦,٨٩٧)	زيادة مخصص السنة السابقة
(١٨٥,٧٨١,٥٩٢)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	المدفوع خلال السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل
١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	٣١ ديسمبر

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١١ ٢٠١٢

١٠٧,٣٣٦,٠٤٧	١٥,٣٤٢,٩٥٢	شركة التعدين العربية السعودية
١٢,١٢٢,٦٢١	٢٥,٧٩٣,٨٣٧	شركة معادن للفوسفات
١٩,٦٥٧,٤٨٧	١٨,٦٦٢,٧٩٤	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إيضاح رقم ٢-٢٢)
٧٥٧,٠٥٥	١,٠١٠,٤٢٣	شركة معادن الصناعية
١,٢٣٤,٩١٤	٢,٧٩٠,١٨٥	شركة معادن للبنية التحتية
١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدان)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢١ وضع الربوط النهائية

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

٤-٢٢ رسوم امتياز دائنة

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

٥٤,٤٥٤,٢٨٠	٨٣,٤٣٣,٩٨٩
٨٥,٠٣٢,٨٨٧	٩٢,٦٠٣,٠٦٨
٨٣,٨١٠,٧٤٣	٩١,٤٢٨,٥٠٧
١,٢٢٢,١٤٤	١,١٧٤,٥٦١
(٥٦,٥٥٣,١٧٨)	(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)
٨٣,٤٣٣,٩٨٩	٩١,٥١٦,٧٥٣

١ بناءً

مخصص رسوم امتياز (إيضاح رقم ٣٢)

للسنة الحالية (إيضاح رقم ١-٢٢)

نخص المخصص في السنة السابقة

المدفوع خلال السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل

٣١ ديسمبر

بناءً على نظام التعدين السعودي الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧ / م 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 بموجب ترخيص التعدين، 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 الفوسفات والذهب والبوكسيات منخفض الدرجة والكاولين تخضع لرسوم الامتياز والتي تظهر كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.
- للبوكسيات منخفض الدرجة، والكاولين والمغنتايت يتم دفع تعريفة ثابتة وموحدة للطن كرسوم إمتياز.

٤-٢٢ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٠١٢
----------------------------------	------

٨٢,٦٧٦,٠٨٨	٨٩,٩٥٢,٢١٣
١,١٢٠,٨٦٩	١,٢٥٢,٤١٤
١٣,٧٨٦	١٠٢,٧٤٠
-	١٢١,١٤٠
٨٣,٨١٠,٧٤٣	٩١,٤٢٨,٥٠٧

مناجم الذهب (إيضاح رقم ٤-٢٢)

بوكسيات منخفض الدرجة

منجم الكاولين

منجم المغنتايت

٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز الدائنة على مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١١ ٢٠١٢

<u>٤٩٤,٣٠١,٦٧٥</u>	<u>٥٤٩,٩٤٧,٦٩٩</u>
<u>١٢٢,٥٧٥,٤١٩</u>	<u>١٣٧,٤٨٦,٩٢٥</u>
<u>١٠٢,٣٢٢,٥٧٥</u>	<u>١٠٨,٦١٥,٠٠٧</u>
<u>١٠٢,٣٢٢,٥٧٥</u>	<u>١٠٨,٦١٥,٠٠٧</u>
<u>(١٩,٦٥٧,٤٨٧)</u>	<u>(١٨,٦٦٢,٧٩٤)</u>
<u>٨٢,٦٧٦,٠٨٨</u>	<u>٨٩,٩٥٢,٢١٣</u>

صافي الربح للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز والزكاة

٢٥٪ من صافي الربح للسنة، كما تم تعريفه

ضريبة الدخل المقدرة بواقع ٢٠٪ على صافي الربح للسنة الخاضع للضريبة

المخصص بناءً على طريقي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل

مخصص الزكاة (إيضاح رقم ٢-٢١)

صافي مخصص رسوم الامتياز للسنة

٤-٢٣ مخصص ردم وإغلاق مناجم وإعادة التسوية

٣١ ديسمبر
٢٠١١ ٢٠١٢

مناجم الذهب (إيضاح رقم ١-٢٣)

مناجم البوكسايت المنخفض التركيز و الكاولين (إيضاح رقم ٢-٢٣)

المجموع

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

منجم الذهب	منجم المعهد	منجم الحجار الصخريات*	منجم بلغة	منجم الأمار	اجمالي	٢٠١١	٢٠١٢
٩٠,٩٢٣,٨٣١		١٣,٢١٧,٠٤٤		٢١,٦٦١,٤٠٧		٢٤,١٩٧,٢٢٦	١٣,٢١٧,٠٤٤
(٥٣٩,٤٢٢)		-		-		(٤٤٠,٤٢٥)	(٩٨,٦٠٧)
٩٠,٣٨٤,٧٩٩		١٣,٢١٧,٠٤٤		٢١,٦٦١,٤٠٧		٢٣,٧٥٦,٩١١	٢٣,٧٥٦,٩١١
(١,٦٩١,٦٤٣)		-		-		(١,٣٢٠,٦٢٧)	(٣٧١,٠١٦)
٨٨,٦٩٣,١٥٦		١٣,٢١٧,٠٤٤		٢١,٦٦١,٤٠٧		٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٢,٤٣٦,٢٨٤
٢٠٠٨		٢٠٠١		١٩٩١*		٢٠٠١	١٩٨٨
٢٠١٨		٢٠١٧		٢٠١٥		٢٠١٣	٢٠١٦

١ يناير ٢٠١١
الاستخدام خلال السنة ٢٠١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الاستخدام خلال السنة ٢٠١٢
تاريخ بدء الإنتاج التجاري ٢٠١٢
التاريخ المتوقع للإغلاق

* توقف منجم الصخريات 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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢٣ مناجم البوكسيت منخفض التركيز و الكاولين

المجموع	منجم الغزالة	منجم الزبرة	ايضاح	٢٠١١	٢٠١٢
-	-	-	-	-	-
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣	٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١٣	٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٢,٠٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٨	١,٧٠٠,٠٠٠	٢٠٢٨	٢٠٢٨	٢٠٢٦

تاریخ بدء الإنتاج التجاري
التاریخ المتوقع للإغلاق

٢٠١١ يناير

مخصص السنة

٢٠١١ ديسمبر

مخصص السنة

٢٠١٢ ديسمبر

يتمثل مخصص إغلاق وردم المنجم وإعادة التسوية كاملاً تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التسوية المقترنة في المستقبل لمحظوظات المناجم العاملة، اعتماداً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. ربما تكون التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص إغلاق وردم المنجم وإعادة التسوية لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسيت 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 كما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

٤-٣ مزايا الموظفين

٢٠١٢ ديسمبر	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (ايضاح رقم ١-٢٤)	خطة الإدخار للموظفين (ايضاح رقم ٢-٢٤)	المجموع
١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥			
٩,٧٠٣,٩٦٢	١٥,٠٠٦,٠٠٧					
١٣٩,٥١٥,٠٢٤	١٧٠,٩٥٥,١٠٢					

٤-٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١١
١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	١٢٩,٨١١,٠٦٢					
٣٥,٢٣١,٢٧٨	٤١,٢٥٢,٥٣٥					
(١٠,٠٢٧,٧٨٨)	(١٥,١١٤,٥٠٢)					
١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥					

١ يناير

مخصص خلال السنة

المدفوع خلال السنة

٢٠١٢ ديسمبر

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢٤ برنامج الإدخار للموظفين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٧٣٦,٧٣٢	٩,٧٠٣,٩٦٢
٨,٤٥١,٩٥٥	١٣,١٠٠,١١٩
(٣,٤٨٤,٧٢٥)	(٧,٧٩٨,٠٧٤)
<u>٩,٧٠٣,٩٦٢</u>	<u>١٥,٠٠٦,٠٠٧</u>

١ بنابر

مساهمات خلال السنة

المتحوبلات خلال السنة

٣١ ديسمبر

٤-٢٥ قروض طويلة الأجل

٤-٢٥-١ تسهيلات معتمدة

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

شركة معدن للدرفلة للألومنيوم والآمونيا	شركة معدن للبوكسait	شركة معدن للألومنيوم	شركة معدن للفوسفات	المجموع
تسهيلات متينة في تسهيلات متينة في تسهيلات متينة في				
١٥ يونيو ٢٠٠٨	٢٠١٠ ٣٠ نوفمبر	٢٠١١ ٢٧ نوفمبر		
<u>١٥,٧٠٣,٧٥١,٢٥٠</u>	<u>٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٧٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٠١,٢٥٠</u>
صندوق الاستثمار العام				
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المصارف الإسلامية والتجارية				
١٣,٤٩,٠٩٢,٥٠٠	٢,٧٩٠,٧٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠
٢,٦٥٠,٣١٢,٥٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
بنك كوريا للتصدير والاستيراد				
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة تأمين الصادرات الكورية				
١,٥٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٧٦٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-
وكالة				
٢١,٨٤٩,٤٠٥,٠٠٠	٣,٧١٨,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠
المجموع الجزي				
٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠*	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠
ال سعودي				
٣٩,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠
مجموع التسهيلات المتينة				

تنص اتفاقيات التسهيلات على شروط معينة يجب الالتزام بها من قبل كل شركة أو كيان قانوني داخل المجموعة وفي حالة الوفاء بكافة الشروط فإن المؤسسات المالية سوف تقوم بتزويدهم بالقرض طيلة الأجل وفقاً لذلك الشروط وتتضمن:

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

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

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

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

في ٢٦ نوفمبر، ٢٠١٢، تم تعديل عقود الشراء بالدولار والريال لزيادة قيمة التسهيلات. وفقاً لذلك، تم تعديل أيضاً اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط لتعكس ترتيب التسهيلات الجديدة.

*يعمل بنك ستاندرد شارتد كوكيل تمويل وكوكيل تسهيلات التجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تسهيل شراء بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وكوكيل لتسهيل وكالة بالدولار وبالريال السعودي، وي العمل البنك السعودي البريطاني المحدود للأوراق المالية كوكيل ضمان خارجي وي العمل بنك الرياض فرع لندن كوكيل ضمان ووكيل خارجي.

ملاحظة: تم الموافقة على تسهيل صندوق التنمية الصناعية السعودي من قبل مجلس إدارته في ١٦ أغسطس ٢٠١١ على أن تخضع لشروط معينة مسبقة. إن الشركة في طور وضع اللمسات الأخيرة لبيان هذه الشروط مع صندوق التنمية الصناعية السعودي.

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

البنك السعودي البريطاني للائتمان المحدود يعمل كوكيل داخلي للتسهيلات الإئتمانية وبنك الرياض فرع لندن يعمل كوكيل خارجي وضامن لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معادن للبوكسيات والأمونيا.

تعمل الشركة على وضع اللمسات الأخيرة على تسهيل بالدولار الأمريكي يبلغ ١٦٠ مليون دولار أمريكي من صندوق التنمية الصناعية السعودي. ولقد أصدر صندوق التنمية الصناعية السعودي خطاب التزام بمبلغ ٢٤٠ مليون دولار أمريكي، إلا أن الشركة لم تؤكد قبولها لهذا التسهيل. وتتوقع الشركة أن توفر مبلغ ١٦٠ مليون دولار أمريكي فقط. وسيتم توقيع العقد الرسمي لهذا التسهيل عندما تؤكد الشركة رسمياً قبولها له من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

لم يتم استخدام أية مبالغ من التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد وموافق للشريعة ("اتفاقية تسهيل مراقبة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (بإتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليار ريال سعودي. تم الحصول على التسهيل من تحالف مؤسسات مالية محلية ودولية مكون من المؤسسات المالية التالية:

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

يعتبر تسهيل التمويل التجاري متجدد بطبيعته وقد بقي غير مستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تشمل الشروط الخاصة التزادات والشروط المالية ما يلي، فيما يتعلق بالقواعد المالية المفردة لشركة معدن:

- يجب ألا يقل معدل الأرباح قبل الفائدة والضرائب والإستهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف معدل الفائدة وإلا سيتم التوقف عن توزيع الأرباح.
- يجب أن لا تزيد صافي ديون (الشركة الأم فقط) عن ثلاثة أضعاف صافي الثروة الملموسة وفي حالة مخالفة ذلك فإن الشركة سيكون لديها فترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر أو تسعه أشهر في حال قامت الشركة بتصحيح تلك المخالفة من خلال عملية إصدار حقوق أولوية.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١

٢٠١٢

١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠
١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠
٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠
-	
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٩,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠	٤٨,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠

تسهيلات تحت اتفاقيات مشتركة:

شركة معدن للفوسفات

شركة معدن للألومنيوم

شركة معدن للدرفلة

شركة معدن للبوكسيات والألمونيا

تسهيل ائتماني متعدد:

شركة معدن

المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠
-	٣٣٢,٨٠٠,١٠٤
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦

صندوق الاستثمار العامة

ناقصاً: المسدد خلال السنة

المجموع الجزئي (إيضاح رقم ٢-٣٩)

نترواح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المنسوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل (لابور زاند) هامش ٥٪ سنوياً وبدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متقاربة يبلغ كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي حتى سداد القسط الأخير البالغ ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

المصارف الإسلامية والتجارية

٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠
-	٤٢٩,٥٨٣,٢٠٠
٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠

البنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتأمين تسهيلات الشراء للمشترين

شركة الراجحي المصرفية للابستشار

بنك كوريا للتصدير والاستيراد

بنك ميزوهو كوريا المحدود - كوكيل لتأمين تسهيلات تجارية

للمشترين

شركة تأمين الصادرات الكورية

ناقصاً: المسدد خلال السنة

المجموع الجزئي

نترواح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المنسوبة

صندوق التنمية الصناعية السعودية

٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠	١٣,٧٨٧,٨٢٢,٩٤٦

اجمالي قروض شركة معادن للفوسفات

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢٥ تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى (تنمية)

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٢٠١٢
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٢٤٨,٧١٢,٩٤٨	٣,٩٩٣,٠١٦,٥٦١	

صندوق الاستثمار العام (إيضاح رقم ٢-٣٩)

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايور زائد هامش ١,٥٪ وأن نسبة العمولة على المبلغ المستحق عن كل فترة ١٪ سنويًا.

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

المصارف الإسلامية والتجارية

٤١١,٢٢٣,٨٤٢	٧٣٧,٢٧٤,٣١٠
١,٥٩٥,٨١٩,٢٧٦	٢,٨٦١,١٠٩,٩٢٣
٤٠٦,١٤٧,٠١٠	٧٢٨,١٧٢,١٦٤
٣٦٥,٧٥٢,٢١٢	٧١٧,٤٨٦,٦٣٦
٢,٧٧٨,٩٤٢,٣٤٠	٥,٠٤٤,٠٤٣,٠٣٣

شراء الدولار الأمريكي

شراء الريال السعودي

تجاري

وكالة

المجموع الجزئي

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل لايور زائد هامش (ربع في حالة تسهيلات وكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض.

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تسهيلات وكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش (ربع في حالة تسهيلات وكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. إن هامش الربح على مدى فترة القرض يختلف على مدى فترة القرض بين ١,٦٥٪ إلى ٢,٧٥٪ في السنة.

بلغت نسبة العمولة على المبالغ القائمة لكل فترة عمولة على تسهيلات وكالة ٠,٣٪ سنويًا.

سوف يبدأ سداد المبالغ الأساسية للقرض ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي تزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤٥ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى (تنمية)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١١	٢٠١٢

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي تزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠.

٥,٢٧,٦٥٥,٢٨٨	٩,٤٥٧,٥٥٩,٠٩٤
--------------	---------------

اجمالي قروض شركة معدن للأمونيوم

تسهيلات شركة معدن للدرفلة

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١١	٢٠١٢
-	٤,٢٩١,٥٦١,٧٩١

صندوق الاستثمار العام (إيضاح رقم ٢-٣٩)

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من مبالغ القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائد هامش ١,٥٪ وأن نسبة العمولة على المبلغ المستحق عن كل فترة ١٪ سنويًا. وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي أبتدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط النهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

-	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١
---	-------------

شراء ريال سعودي

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زائد هامش والتي تختلف على مدى فترة القرض.

بخلاف هامش الربح على مدى فترة القرض بين ٦١,٦٥٪ و ٦٢,٤٥٪ في السنة

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ١٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صندوق التنمية الصناعية السعودي

سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي أبتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٦.

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي تزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.

-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
---	-------------

اجمالي قروض شركة معدن للدرفلة

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢٥ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠	١٣,٧٨٧,٨٢٢,٩٤٦	قروض شركة معدن للفوسفات
٥,٠٢٧,٦٥٥,٢٨٨	٩,٤٥٧,٠٥٩,٠٩٤	قروض شركة معدن للألمونيوم
-	٣,٤٢٥,٩١٤,٠٧٢	قروض شركة معدن للدرفلة
١٩,٥٧٧,٨٦١,٥٣٨	٢٦,٦٧٠,٧٩٦,١١٢	إجمالي القروض
٧٦٢,٣٨٢,٣٠٤	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل المتعلقة بشركة معدن للفوسفات.
١٨,٨١٥,٤٧٨,٢٣٤	٢٥,٨٠٩,٣٨٦,٧٨٣	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

٢-٢٥ تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٧٦٢,٣٨٢,٣٠٤	-	٢٠١٢
٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٢٠١٣
١,١٨٥,٨٩٠,٣٥٤	١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤	٢٠١٤
١,٤٩٩,٦٢١,٣٧٩	١,٥١٩,٧٢١,٣٧٩	٢٠١٥
١٥,٢٦٥,٥٥٧,١٧٢	٢٢,٠٩٥,٤٧٥,٠٥٠	بعد ذلك
١٩,٥٧٧,٨٦١,٥٣٨	٢٦,٦٧٠,٧٩٦,١١٢	المجموع

٤-٢٥ عمليات التسهيلات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
١,٦٦٦,٣٢٣,٧٨٦	٢,٦٥٣,٦٧٤,٣٩٩	صندوق الاستثمار العامة
١,٥٦٤,١٨٩,٨٠٧	٢,٠٦٢,٦٨٢,٤٠١	المصارف الإسلامية والتجارية
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل شراء
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٦٠٠,٠٠٠	شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٣٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٤٠٦,٥٠٠,٨٦٩	٤٨٠,٠١٩,٢٤٤	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٠٩,٦٠٩,٧٩١	١٩٦,٦٠٦,٤٨٣	تجاري
٩٧,٥٣٣,٩٢٢	١٩١,٣٢٩,٧٧٠	شراء دولار أمريكي
٣,٤٠٢,٤٣٩,٢٩٠	٤,٠٩٨,٥٣٧,٨٩٨	وكالة
١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع
٥,٢٢٠,٧٦٣,٠٧٦	٧,١١٢,٢١٢,٢٩٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي
		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٢٥ الضمانات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٠٩,١٦٦,٧٢٢	٦٢٨,٨٩٤,٤٠١
٦,٣٩٦,٥٥١,٤٧٠	١٧,٥٠٥,٤٦٧,٢٠٠
٣٩٩,١٨٤,٢١٦	٨٦٠,٨٩٦,٩٦٢
٢١,٩٧٠,٩٩٦,٣٥٧	٢٢,١٢٤,٩٦١,٨٠٦
٢٩,٣٧٥,٨٩٨,٨٦٥	٤١,١٢٠,٢١٨,٣٦٩

دفعتات ومدفوغات مقدمة (إيضاح رقم ١٠)
 ممتلكات و مصنع ومعدات (إيضاح رقم ١٣)
 نفقات ما قبل التشغيل و نفقات مؤجلة (إيضاح رقم ١٤)
 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٥)
 المجموع

٤-٢٦ المطلوب إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٥٢,٤١١,٩٩٢

المطلوب إلى شركة الكوا (إيضاح رقم ٢-٣٩)

ويتمثل هذا المبلغ نقد مساهم به عن طريق شريكها المشترك شركة الكوا لتوسيع تشكيلة المنتجات من الألومينيوم الخاصة بهم والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل صفائح السيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني.

٤-٢٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
 ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد
 (إيضاح رقم ٣٨)

٤-٢٨ علاوة إصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد
 الصادرة بأسعار أعلى من أسعارها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد يوم ٥
 يوليو، ٢٠٠٨ في وقت طرحها للاكتتاب العام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ - تحويلات صافي أرباح

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	١ يناير
٤١,٣٣١,٤٨٠	١٠٩,٠٩٤,٣٩٧	تحويل ١٠ % من صافي ربح السنة
٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	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. يتم هذا التحويل سنويًا وأن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع كأرباح.

٣٠ - حقوق غير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٢,١٤٦,٠٤٨,٥٠٠	٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	رأس المال
٦٣٧,٩٠١,٦٩١	٩٨٩,٤٣١,٥٥١	١ يناير
٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	الزيادة في حصة الحقوق غير المسيطرة
		٣١ ديسمبر
		مدفوعات لزيادة رأس المال
٤٣٢,١٩٣,٠٤٠	٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	١ يناير
٨٩٩,١٨٦,٧١٦	٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	مدفوعات لزيادة رأس المال (إيضاح ٢-٣٩)
(٥٠٩,٨٩١,٧٩١)	(٩٨٩,٤٣١,٥٥١)	رأس المال المساهم خلال السنة (إيضاح ٢-٣٩)
٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣١ ديسمبر

صافي ربح منسوب إلى حصة الحقوق غير المسيطرة

		١ يناير
(١١,٦٢٨,٣٠٦)	١١٣,١٢٦,١٩٩	حصة صافي الدخل للعام الحالي
١٢٤,٧٦٤,٥٠٠	٣٨٨,٨٨٣,١٤٤	٣١ ديسمبر
١١٣,١٢٦,١٩٩	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	
٣,٧١٨,٥٦٤,٤٥٥	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معدان)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٣١- المبيعات

للسنة المنتهية في	
٣١	٣١
ديسمبر	ديسمبر
٢٠١١	٢٠١٢

		قطاع الذهب
		الذهب
		قطاع الفوسفات
		الفوسفات ثانوي الأمونيوم
		الأمونيا
		قطاع المعادن الصناعية
		إيرادات البوكسيت منخفض الدرجة
		إيرادات المغنتايت
		إيرادات الكاولين
		قطاع البنى التحتية
		إيرادات البنى التحتية
		المجموع
		تحليل مبيعات الذهب
		كمية الذهب بالأونصة - المباع
		متوسط السعر المحقق - بالأونصة:
		بالدولار الأمريكي
		بالريال السعودي (معادل)

-٣٢ - تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
١٢٠,٦٣٤,٤٦٨	٣٢٣,١٢٩,٢٦٥		تكلفة الموظفين
٦٧,٤٥٦,٢٢٤	١٧٨,٣٤٩,٤٤٧		عقود الخدمات
٢٥,٠٠٩,٤٦٩	٤٨,٨٣٩,٣٩٣		صيانة وإصلاحات
٨٣,٣٤٢,٥٦٩	١٠٥,٣٠٢,٢٧٩		مواد مستهلكة
١٨,٥٥٧,٠٦٨	١٠٩,٨٧٩,١٣١		مصاريف غير مباشرة
١٧,٥٦٩,٨٥٠	١,٢٤٢,٠٤١,٢٩٠		مواد خام وأنواع مستهلكة
(٤,٢٢٢,٠١٨)	(١٥١,٣٠٥)		عكس مخزون راكد (إيضاح رقم ١٠)
٨٥,٠٣٢,٨٨٧	٩٢,٦٠٣,٠٦٨		رسوم امتياز (إيضاح رقم ٢٢)
(٨٥,٦٣٧,٧٣٤)	(٤٢,٩٩٢,١٤٠)		بيع منتجات مصاحبة (إيضاح رقم ١-٣٢)
٣٢٧,٧٤٢,٧٨٣	٢,٠٥٧,٠٠٠,٤٢٨		مجموع تكاليف التشغيل النقدية
١٦٧,١٨٥,٢٥٩	٩٧١,١٧٧,٢٣٣		استهلاكات (إيضاح رقم ١٣)
-	٤١,٦١٦,٢٥٨		مصاريف تنمية مؤجلة (إيضاح رقم ١٤)
١٥,٦٥٦,١٣٠	٢١,٣٥٣,٥٨٢		اطفاءات تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (إيضاح رقم ١٤)
-	١٦,٠٧٨,٥٠٤		اطفاءات أصول غير ملموسة (إيضاح رقم ١٧)
٥١٠,٥٨٤,١٧٢	٣,١٠٧,٢٢٦,٠٠٥		مجموع التكاليف التشغيلية
٢١,١٢٧,٧٦٧	(١٢٤,٧٩٦,٩٣٢)		(الزيادة) / النقص في المخزون
٥٣١,٧١١,٩٣٩	٢,٩٨٢,٤٢٩,٠٧٣		المجموع

١-٣٢ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

للسنة المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٣٨,٨٨٤,١٧١	٨,١١٤,١٣٥		زنك
٢٨,٨١٠,٤٥٢	٤٧,٠٢١,٧٤٠		نحاس
١٦,٢٦٨,٠٤٠	٧,٨٥٦,٢٦٥		فضة
١,٦٧٥,٠٧٠	-		رصاص
٨٥,٦٣٧,٧٣٤	٤٢,٩٩٢,١٤٠		المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٣ - مصاريف بيع وتسويق ودعم

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٢٠١١	٢٠١٢
٥٣,٧٤١,٢٩٠	٣٨٤,٨١٠,٠٣٣		
		مصاريف بيع وتسويق ودعم	

تضالل مصاريف بيع وتسويق ودعم من رسوم تسويقية ومصاريف غير مباشرة تتعلق بالمبيعات والتي ليس بالضرورة جزءاً لتكلفة المبيعات.

٣٤ - المصاريـف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٢٠١١	٢٠١٢
١٦٦,٩٨١,٠٩٠	٤٢٩,٩٢٤,٣١٩		
٢٧,٩٣٧,٠٦١	٣٩,٠٠٦,٠٥٦		
١٩,٩٠١,٤٥٢	٣٥,٨٠٠,٨٨٤		
٦,٣٢٠,٨٩٢	٢,٤٩٩,١٩٣		
٢,٣٧٥,١٩٤	٢,٩٢٨,١٥٠		
٤٩١,١٨٢	٦٣٩,٦٩٢		
٦,٩٦٥,٠٤٦	١٢,٤٦٩,٦٦١		
٤,٥٠١,٤٠٩	١,٤٠٠,٨٢٥		
٢٣٥,٤٥٥,٣٢٦	٣٢٤,٦٦٨,٧٨٠		
		المجموع	

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

٣٥ - مصاريف استكشاف

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٢٠١١	٢٠١٢
٤١,٠٢٤,١٣٢	٣٧,٢٢١,٣٥٨		
٦٥,٧٧٠,٧٨٢	٦٤,٥٨١,٣٤٤		
٣,٣٤٨,٧٥١	٨,٥٢٩,٦٦٩		
٣,٠٥٢,٠٨٦	٣,٤٠٣,٥٢٥		
٢,٨٦٠,١٦٧	٥٤٨,٠٢٦		
١١٦,٠٥٦,٩١٨	١١٤,٢٩٣,٩٢٢		
		المجموع	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٣٦ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٣١	٢٠١٢
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	٢٠١٢
٧٥,١٠٥,٨٠٥	٦٥,٠٢٥,٦٧٨		

عوائد مستلمة ومستحقة من استثمارات قصيرة الأجل

- ٣٧ - نفقات مالية

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٣١	٢٠١٢
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	٢٠١٢
٢,١٧٥,٢٠٩	٤٨,٠٢٩,٩٤٥		
٢,٦٤٧,٦٠٧	٥٨,٨٤٧,٢٦١		
٤,٣٥٢,٦٤٣	٣٧,٦٦٤,٦٣٠		
٧١٧,٠٢٤	١٩,٠٥٢,٠٣٩		
٣٨٨,٣٣٤	٨,٨٠٤,١٠٦		
٨١٠,٥١٤	١٧,٣٨٤,٦١٨		
٢٧٨,٠٦٨	٦,٣٠٦,٣٠٧		
-	٨٩,٦٨٧,٥٠٠		
١١,٣٦٩,٣٩٩	٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦		

صندوق الاستثمار العامة

البنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتأمين تسهيلات الشراء للمشتركيين

شركة الراجحي المصرفية للابستثمار

بنك كوريا للتصدير والاستيراد

شركة تأمين الصادرات الكورية

بنك ميزوهو كوريا - كوكيل لتأمين تسهيلات تجارية للمشتركيين

صندوق التنمية الصناعية السعودي

رسوم ترتيب ومصاريف إدارية للتسهيلات التنموية

المجموع

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٣١	٢٠١٢
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	٢٠١٢
١١,٣٦٩,٣٩٩	٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦		
٥٦٧,١٥١,٤٩٢	٧٥٨,٨٩٤,١٦٠		
٥٧٨,٥٢٠,٨٩١	١,٠٤٤,٦٧٠,٥٦٦		

محمّل خلال السنة

مرسل كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح

رقم ١٥)

المجموع

للسنة المنتهية في			
٣١	٣١	٣١	٢٠١٢
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	٢٠١٢
٤١٣,٣١٤,٨٠٤	١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠		
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠		
٠,٤٥	١,١٨		

صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة (إيضاح رقم 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 السنة.

- ٣٨ - ربحية السهم العادي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٣٩ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة
 ٤٠ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تخلص العمليات مع طرف ذي علاقة التي تمت خلال السنة قيد المراجعة في سياق الأعمال الاعتبادية بما يلي:

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

مبيعات شركة معدن للفوسفات من خلال سايك خلال السنة

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

٥٩٤,٤٢٩,٠٣٠ ٣,٨١٨,١٢١,٩٦

تم قبل تاريخ بداية الإعلان عن الإنتاج التجاري تسجيل إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري والتي بلغت ٤٦,٥٢٣,٦٥٠ ريال سعودي صافي من تكلفة الإنتاج ومصاريف البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٦٦,٣٢٧,٣٢٢ ريال سعودي) مقابل أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٥).

١,٢٢٧,٩١٦,٦٦٩	١٥٤,٥٦٠,٢٦٢	المجموع
١,٨٢٢,٣٤٥,٦٩٩	٣,٩٧٢,٦٨٢,١٧٨	

٨٩٩,١٨٦,٧١٦ ٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣

دفعات تم استلامها من شركة ألكوا لزيادة رأس المال (إيضاح رقم ٣٠)

٤٠ - أرصدة مع أطراف ذوي علاقة
 المبلغ المطلوب من / (إلى) أطراف ذوي علاقة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذوي علاقة كما يلي:

المطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٨٠,٥٩٦,٠١٨	٤٤٦,٨٢٣,٥٠٠	مطلوبات من شركة سايك (إيضاح رقم ٩)
٤٧,٥٩٣,٢٨٠	٤٧,٩٩٤,٦٧٠	مطلوبات من شركة سامابكرو (إيضاح رقم ٩)

مستحق لمساهم

٢٥,٧٣٥,٨٢٤	٧٢,٦٤٦,٧٨٩	مصاريف مستحقة - شركة الكوا (إيضاح رقم ٢٠)
-	٥٢,٤١١,٩٩٢	المطلوب إلى شركة ألكوا فيما يتعلق بمشروع صفائح السيارات (إيضاح رقم ٢٦)
٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	مدفوعات لزيادة رأس المال مقدمة من شركة الكوا (إيضاح رقم ٣٠)
٨٤٧,٢٢٣,٨٨٩	٨٥٣,٩٥٠,٢٣٨	المجموع

قروض طويلة الأجل من مساهم له نسبة ملكية ٥٠ % في شركة معدن
 مستحق لصندوق الاستثمار العام

٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	تسهيلات لشركة معدن للفوسفات (إيضاح رقم ٢٥ - ٢)
٢,٢٤٨,٧١٢,٩٤٨	٢,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	تسهيلات لشركة معدن للألمونيوم (إيضاح رقم ٢٥ - ٢)
-	٢,٢٩١,٠٦١,٧٩١	تسهيلات لشركة معدن للدرفلة (إيضاح رقم ٢٥ - ٢)
٦,٢٤٨,٧١٤,١٩٨	٩,٩٥١,٢٧٨,٩٩٨	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٠ - إتفاقيات إيجار تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٥,٠١٦,٠٨٣	١٩,٤٨١,٤١٥

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاروف خلال السنة
إن الحد الأدنى لإلتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار
التشغيلية هذه هو كما يلي:

١٥,٠١٦,٠٨٣	-	٢٠١٢
١٤,٩٥٦,٠٨٣	١٤,٢٣٤,٤٠٠	٢٠١٣
١٤,٩٥٦,٠٨٣	١٤,١٧٤,٤٠٠	٢٠١٤
٨,٠٢١,٠٨٣	٧,٧٣٩,٤٠٠	٢٠١٥
٢,٧٩٦,٠٨٣	٢,٥١٤,٤٠٠	٢٠١٦
٢٨,٣٦٤,٦٩٣	٢١,٩٢٢,٨٠٠	٢٠١٧ إلى ٢٠٢٩
٨٤,١١٠,١٠٨	٦٠,٥٨٥,٤٠٠	المجموع

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

٤١ - تعهدات والتزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤,٧٠١,٠٢٣,٦٢٥	١٥,٥٧١,٣٢٣,٢٩٦

مصاريف رأسمالية:

تم التعاقد عليها

ضمانات:

خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي
للديزل والغاز

خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألومنيوم

أخرى

المجموع

حصلت شركة معادن على اعتماد مستندي مقابل من شركة الكوا لغرض تطوير مشروع الألومنيوم مقابل
لحصة شركة الكوا في شركات الألومنيوم البالغة ٦٢٥,١٪ من مجموع خطابات الضمانات المقدمة للدولة من
قبل شركة معادن.

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.

١-٤٢ 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 جوهيرية.

٢-٤٢ 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 وتقييرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣-٤٢ 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.

استناداً إلى صافي رصيد الإقتراض القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، فإن التأثير على الأرباح الصافية للتغير ١ % في نسبة العمولة لليبيور بالدولار الأمريكي ستكون ١٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٨٤ مليون ريال سعودي). هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٣.

٤-٤٢ مخاطر أسعار السلع

يتم تسعي الذهب بأسعار السوق النشطة حيث تتأثر بالتغيرات 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.

٥-٤٢ مخاطر الإنتمان

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الإنتمان 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 الإنتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي. تراقب الذمم المدينة التجارية قائمة 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 عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ١,٠٤٥ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ١٩٪ من مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٩٥١ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٦٢٪ من مبيعات المجموعة لعميلين رئيسيين للمجموعة). تظهر الدسم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٦-٤٢ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها 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 التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٤-٣ الأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي

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

وقد تم إيداع المبلغ المذكور في حساب مصرفي منفصل سوف يتم المحاسبة عنه في دفاتر محاسبية مستقلة. وستستخدم المبالغ وفقاً لقرار مجلس الوزراء والتي ستعتمد بناءً على عرض الوثائق المؤيدة للنفقات المتکبدة، وفقاً لأنظمة الحكومة ذات الصلة.

لم تنشأ أي أحداث لاحقة أخرى بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجعي الحسابات لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٤ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض السنة الحالية وال المتعلقة بالأرقام التالية:

- مقدمات مستلمة من شركة ألكوا متعلقة بتمويل مشروع والتي أدرجت سابقاً ضمن المطلوبات غير المتداولة وتم إعادة تصنيفها ضمن الحقوق غير المسيطرة مما أدى إلى زيادة صافي الثروة للمجموعة. (إيضاح رقم ٣٠).
- رسوم امتياز مدفوعة للدولة، أدرجت سابقاً تحت بند "(مصالح) / إيرادات أخرى" وحالياً تم الإفصاح عنها كجزء من تكفة المبيعات في قائمة الدخل مما أدى إلى تخفيض الربح الإجمالي وربحية السهم في العمليات. لم يحدث أي تغيير في صافي الربح في القوائم المالية نتيجة لذلك.
- أدرجت الأصول غير الملموسة سابقاً تحت بند "تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مجلة" في قائمة المركز المالي الموحدة وتم الآن تحويلها إلى بند مستقل ضمن الموجودات تحت الموجودات غير المتداولة. بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول المحولة إلى الأصول غير الملموسة ١٢,٣٣٤,٨٢٣ ريال سعودي. لم يحدث أي تغيير في صافي موجودات المجموعة نتيجة لذلك. (إيضاح رقم ١٧).
- تم إعادة تصنيف دفعات ومدفوغات مقدمة والبالغة ٩٧١,٤٧٧,٢٨٢ ريال سعودي المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ من موجودات متداولة إلى موجودات غير متداولة. لم يحدث أي تغيير في صافي موجودات المجموعة نتيجة لذلك. (إيضاح رقم ١١).
- خطة الإدخار للموظفين والبالغة ٩,٧٠٣,٩٦٢ ريال كانت مدرجة سابقاً تحت بند "مطلوبات مشاريع وأخرى" في قائمة المركز المالي الموحدة والآن تم إعادة تصنيفها إلى "مزايا الموظفين" تحت المطلوبات غير المتداولة. لم يحدث أي تغيير في القيمة الصافية للمجموعة نتيجة لذلك. (إيضاح رقم ٢٤).
- مصاريف بيع وتسويق ودعم والبالغة ٥٣,٧٤١,٢٩٠ ريال سعودي تم شطبها سابقاً من "المبيعات"، وتم إظهارها الآن تحت بند المصاريف التشغيلية. ارتفع إجمالي ربح المجموعة، المدرج سابقاً، بمبلغ ٥٣,٧٤١,٢٩٠ ريال سعودي إلا أن صافي الدخل المدرج سابقاً لم يتغير.

