

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لـلرربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

<u>الصفحة</u>	
٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة
٤	تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٩-١٠	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١١-٦٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
أعضاء مجلس الإدارة	سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي سعادة المهندس/ خالد بن صالح المديفر سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير
العنوان الرسمي المسجل	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق - جنوب الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦ الرياض المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
البنوك	البنك السعودي اليريطاني (ساب)
مراجعي الحسابات	إرنست ويونغ برج الفيصلية - الدور الرابع عشر طريق الملك فهد ص.ب. ٢٧٣٢ الرياض ١١٤٦١ المملكة العربية السعودية

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

بيان بشأن مسؤولية مجلس الإدارة حول اعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تم إعداد البيان التالي والذي يجب أن يقرأ جنباً إلى جنب مع مسؤوليات مراجعي الحسابات المذكورة في تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين في صفحة رقم ٤ للتمييز بين مسؤوليات إدارة الشركة وتلك الخاصة بمراجعي الحسابات والمتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن أو "الشركة") وشركاتها التابعة (المجموعة).

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعنل المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للمربع السنوي والسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "معايير المحاسبة السعودية".

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

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها بشكل منتظم.
- إجراء الإجهادات والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة السعودية وتم الإقصاد عن أي مخالفة جوهرية لتلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تستمر في نشاطها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

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

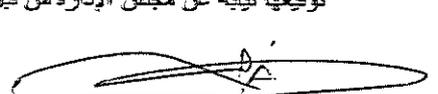
تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للمربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ٦٨ من قبل مجلس الإدارة في ٢ رمضان ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٣)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:



الاستاذ/ خالد الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد المديقر
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين



المهندس/ خالد السناتي
عضو مجلس الإدارة المفوض

٢ رمضان ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٣)

الرياض

المملكة العربية السعودية

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

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

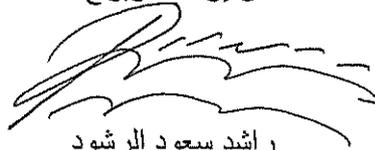
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن" أو "الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية للفترة الربع سنوية و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات من ١ حتى ٤٥ و التي تمثل جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١ رمضان ١٤٣٤ هـ
(١٠ يوليو ٢٠١٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

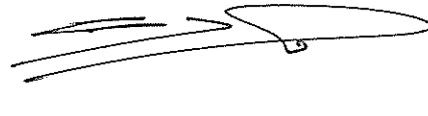
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة:			
٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٤,٣١٦,١٠٨,٠١٥	٤,٧٥٩,٤٠٨,١١٤	٧ نقد وما يعادله
٣,٠٧١,٣٤٨,٤٤٧	٤,٠٨٠,٦١٩,٠٥٨	٢,٩٧٩,٧٣١,٥٩٠	٨ استثمارات قصيرة الأجل
٥٦٣,٠٤٠,٨٩٦	٥٢٣,٠٥٣,٥٠١	٧٤٦,٩٣٤,١٨٥	٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٠٨٩,٩٣٤,٣٧٧	٨١٥,٣٩٨,٩٢٥	١,٦٨٢,٩٦٦,٧٢٩	١٠ مخزون
٩٤,١١٠,٣٧٥	١٩٩,٤٦٢,٣٤٩	٢٧٤,٥٤٢,٣٧٥	١١ دفعات ومصاريق مدفوعة مقدما
١٠,٩٩٣,٦٤٧,٨٩٥	٩,٩٣٤,٦٤١,٨٤٨	١٠,٤٤٣,٥٨٢,٩٩٣	
الموجودات غير المتداولة:			
١٨,٥٤١,١٢٠,٠٤٨	١٩,٠٩١,٢١٦,٠٦٨	١٨,٢٢٤,٨٥١,٣٠٩	١٢ ممتلكات والآلات ومعدات
٨١٢,٥٨٠,٦٦٠	٥٧٠,٩٢٩,١٧٦	١,٢٠٢,٨٠٢,١٥٤	١٣ تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٢٣,٠١٦,٥٣٥,٣٦٥	١٥,٨٣٦,٢٩٨,٥٦٨	٢٨,٩٩٨,٦٧٠,٤٣٠	١٤ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣٤٧,٢٩٠,٣٢٦	١٥٨,٤٣٦,٨٠٨	٥٨٥,٦١١,٣٦٦	١٥ موجودات الإستكشاف والتقييم
٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢	١٥,١٨٤,٧٩٠	٢٥٤,٧٩٣,٤٣٧	١٦ موجودات غير ملموسة
٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	٤٤٨,٣٣٨,٩٣٢	٤٤٣,٥٦٤,١٠٤	١٧ إستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
٧٢٢,٢٤٦,٢٢٠	٨٠٠,٤٦٣,٨٥٠	٤٨٤,٨١٤,٩٢٢	١١ دفعات ومصاريق مدفوعة مقدما
٤٤,١٤٨,٣٠١,٠٨٦	٣٦,٩٢٠,٨٦٨,١٩٢	٥٠,١٩٥,١٠٧,٧٢٢	
٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١	٤٦,٨٥٥,٥١٠,٠٤٠	٦٠,٦٣٨,٦٩٠,٧١٥	مجموع الموجودات
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة:			
٢,٠١١,٤٥٠,٧٤٥	١,٥٦٧,٩٧١,٩٠٧	٢,٢٩٩,٤٩٠,٦٦١	١٨ مطلوبات مشاريع وأخرى
٢,٩٠٥,٨١١,٩٢١	١,٧٩٧,٣٩٦,٨٣٣	٢,٧٩٤,٤٥٨,٥٨١	١٩ مصاريق مستحقة
٦٣,٦٠٠,١٩١	٦٢,٢٣٩,١٠٥	٢٢,٠١٨,٨٦٠	٢٠-٢٠ زكاة مستحقة
٩١,٥١٦,٧٥٣	٤٩,٢٦٢,٨٦٤	١٨,٠٨١,٧٢٨	٢١ رسوم امتياز مستحقة
٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٧٩٤,٢٥٨,٣٠٤	١,٢٦٣,٠٦٠,٣٥٤	٤-٢٤ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٩٣٣,٧٨٨,٩٣٩	٤,٢٧١,١٢٩,٠١٣	٦,٣٩٧,١١٠,١٨٤	
مطلوبات غير متداولة:			
٩٠,٧٤٣,١٥٦	٨٩,٣٠٤,٨٢٨	٨٨,٨٥٧,٠٦٠	٢٢ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم
١٧٠,٩٥٥,١٠٢	١٤٦,٧١٦,٨١٩	١٨١,٦٥٨,٧٧٥	٢٣ مزايا الموظفين
٢٥,٨٠٩,٣٨٦,٧٨٣	٢٠,٥٤٤,٤١٦,٧٣٠	٣٠,٠٠٥,٥١٠,٥٧٢	٤-٢٤ قروض طويلة الأجل
٥٢,٤١١,٩٩٢	-	٢١٨,٧٩٢,٤٤٨	٢٥ المستحق إلى شركاء المشاريع المشتركة
٢٦,١٢٣,٤٩٧,٠٣٣	٢٠,٧٨٠,٤٣٨,٣٧٧	٣٠,٤٩٤,٨١٨,٨٥٥	
٣٢,٠٥٧,٢٨٥,٩٧٢	٢٥,٠٥١,٥٦٧,٣٩٠	٣٦,٨٩٩,٩٢٩,٠٣٩	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦ رأس المال
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧ احتياطي نظامي
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٨ علاوة إصدار
٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٢,٥٧٦,٤٢٤,٣٣٧	٣,٤٦٤,١٣١,٧٩٣	تحويلات من صافي الدخل
١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	١٧,٣٦٠,٧٥٢,٢١٤	١٨,٣٥٧,٥٥٤,٠٦٧	أرباح مبقاة
٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٤,٤٤٣,١٩٠,٤٣٦	٥,٣٨٩,٢٠٧,٦٠٩	٢٩ حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٢١,٨٠٣,٩٤٢,٦٥٠	٢٣,٧٤٦,٧٦١,٦٧٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية			
٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١	٤٦,٨٥٥,٥١٠,٠٤٠	٦٠,٦٣٨,٦٩٠,٧١٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤٠ تعهدات والتزامات محتملة			

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للمربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

السنة المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في			للمربع السنوي المنتهية في		إيضاح
	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
	٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٣	٢,٢٢٢,٠٤٣,٠٨١	٢,٥٨٧,٣٢٩,١٨٤	١,٢٢٥,٣٤٤,٣٦٥	١,٢٣٦,٩٢٨,٣٥١	٣٠ المبيعات
	(٢,٩٨٢,٤٢٩,٠٧٣)	(١,٣٠٢,٥٧٩,١٨٨)	(١,٨١٧,٨٩٩,١٢٤)	(٧٨٧,٤٥٠,٠٤٠)	(١,٠١١,١٧٠,٦٤٧)	٣١ تكلفة المبيعات
	٢,٥٩٤,٢٢٦,٣١٠	٩٢٩,٤٦٣,٨٩٣	٧٦٩,٤٣٠,٠٦٠	٤٣٧,٨٩٤,٣٢٥	٢٢٥,٧٥٧,٧٠٤	الربح الاجمالي
	(٣٨٤,٨١٠,٠٣٣)	(١٦٥,٥٨٨,٦١٢)	(١١٤,٠٩٤,١٤٤)	(١٠٦,٤٥٢,٢٨٧)	(٤٨,٥١٨,٩٩٨)	٣٢ مصاريف بيع وتسويق و ترويجية
	(٣٢٤,٦٦٨,٧٨٠)	(١٤١,٢٨٠,٥٠٣)	(١٦١,١٠٦,٧٩٤)	(٧١,٣٤٣,١٥٤)	(٧٦,٨١٠,٤٧٨)	٣٣ مصاريف عمومية وإدارية
	(١١٤,٢٩٣,٩٢٢)	(٤١,٥١٩,٣٤٤)	(٧٦,١٠٣,٤٧٧)	(١٨,٧٤٨,٩٩١)	(٤٩,٦٠٥,٤٦١)	٣٤ مصاريف استكشاف
	(٩,٤١٩,٦٤٥)	(٦,٨٠٩,١٤٥)	(٢,٧١٦,٣٧٤)	(٢,٩٢٩,٣٩٧)	(٧٠٣,٨٠٤)	مصاريف خدمات فنية
	١,٧٦١,٠٣٣,٩٣٠	٥٧٤,٢٦٦,٢٣٩	٤١٥,٤٠٩,٢٧١	٢٣٨,٤٢٠,٤٥٦	٥٠,١١٨,٩٦٣	دخل العمليات
						(المصاريف) الإيرادات الأخرى
						الحصة في صافي (خسارة) ربح شركة تحت سيطرة
	(٣,٣٠٢,٣٦٥)	١٨٤,٨٣٢	(١,٢٨٧,٦٣١)	١٠٤,٣٣٢	(٨٠٥,٩١٥)	٢-١٧ مشتركة
	٦٥,٠٢٥,٦٧٨	٣٥,٧٧٣,٤١٧	١٦,٨٩٠,٦٩١	١٥,٨٦٣,٥٥٣	٦,١٦١,٨١٠	٣٥ عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
	(٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦)	(٨٩,٩٧١,٥٩٤)	(٨٧,٠٣٢,٦١١)	(٤٩,٩٢١,٣٣٦)	(٤٥,٨٠٣,٩٦٢)	٣٦ ائتمانية
	(٥,٤٤٠,٤٢٩)	(١,٠٤١,٢٨٥)	٤٧,١٥٠,٤٠٦	٢٩٣,٦٧١	٣٠,٧٩٣,٩٣٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
	١,٥٣١,٥٤٠,٠٠٨	٥١٩,٢١١,٦٠٩	٣٩١,١٣٠,١٢٦	٢٠٤,٧١٠,٦٧٦	٤٠,٤٦٤,٨٢٦	الدخل قبل الزكاة
	(٥١,٧١٣,٢٩٤)	(٥٠,٣٥٢,٢٠٨)	(٢٣,١٧٢,٠٨٢)	(٢٩,٦٩٣,١٧٣)	(١٠٤,٤٤٨)	٢-٢٠ مخصص الزكاة
	١,٤٧٩,٨٢٧,١١٤	٤٦٨,٨٥٩,٤٠١	٣٦٧,٩٥٨,٠٤٣	١٧٥,٠١٧,٥٠٣	٤٠,٣٦٠,٣٧٨	صافي الدخل لربع / للفترة / للسنة
						صافي الدخل لربع / للفترة / للسنة العائد الي:
	١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	٣٧٤,٣١٥,٧١٧	٢٨٠,١٧٣,٦٠٠	١٢٨,٢٦٤,٢٥٣	٤٠,٩٨٠,٠٤٥	١-٦ مساهمي الشركة الأم
	٣٨٨,٨٨٣,١٤٤	٩٤,٥٤٣,٦٨٤	٨٧,٧٨٤,٤٤٣	٤٦,٨٠٣,٢٥٠	(٦١٩,٩٦٧)	٢٩ حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
	١,٤٧٩,٨٢٧,١١٤	٤٦٨,٨٥٩,٤٠١	٣٦٧,٩٥٨,٠٤٣	١٧٥,٠١٧,٥٠٣	٤٠,٣٦٠,٣٧٨	ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
						ربحية السهم من العمليات
	١,٩٠	٠,٦٢	٠,٤٥	٠,٢٦	٠,٠٥	متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة
	١,١٨	٠,٤٠	٠,٣٠	٠,١٤	٠,٠٤	٣٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة



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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					إيضاح
	مساهمي الدخل العائد				احتياطي نظامي					
	المجموع الفرعي	لمقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال*	رأس المال	المجموع الفرعي	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي الدخل	علاوة إصدار	رأس المال	
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 يناير ٢٠١٢
٤٦٨,٨٥٩,٤٠١	٩٤,٥٤٣,٦٨٤	٩٤,٥٤٣,٦٨٤	-	-	٣٧٤,٣١٥,٧١٧	٣٧٤,٣١٥,٧١٧	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	(٨٤٨,٢٤٤,٠٥١)	٨٤٨,٢٤٤,٠٥١	-	-	-	-	-	٢٩ الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال الفترة
٦٣٠,٠٨٢,٢٩٧	٦٣٠,٠٨٢,٢٩٧	-	٦٣٠,٠٨٢,٢٩٧	-	-	-	-	-	-	٢٩ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة *
٢١,٨٠٣,٩٤٢,٦٥٠	٤,٤٤٣,١٩٠,٤٣٦	٢٠٧,٦٦٩,٨٨٣	٦٠٣,٣٢٦,٣١١	٣,٦٣٢,١٩٤,٢٤٢	١٧,٣٦٠,٧٥٢,٢١٤	٢,٥٧٦,٤٤٤,٣٣٧	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٠١٠,٩٦٧,٧١٣	٢٩٤,٣٣٩,٤٦٠	٢٩٤,٣٣٩,٤٦٠	-	-	٧١٦,٦٢٨,٢٥٣	٧١٦,٦٢٨,٢٥٣	-	-	-	صافي الدخل للفترة المتبقية من السنة
-	-	-	-	-	-	(١٠٩,٠٩٤,٣٩٧)	١٠٩,٠٩٤,٣٩٧	-	-	٢٨ صافي الدخل المحول للاحتياطي النظامي
-	-	-	(١٤١,١٨٧,٥٠٠)	١٤١,١٨٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢٩ الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال الفترة المتبقية من السنة
٢٦٩,٧٥٢,٦٤٦	٢٦٩,٧٥٢,٦٤٦	-	٢٦٩,٧٥٢,٦٤٦	-	-	-	-	-	-	٢٩ مدفوعات لزيادة رأس المال خلال الفترة المتبقية من السنة *
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم		احتياطي نظامي						(تقمة)
مجموع حقوق الملكية	المجموع الفرعي	صافي الدخل العائد		المجموع الفرعي	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي		رأس المال	إيضاح	
		لحقوق الملكية غير المسيطرة	مدفوعات لزيادة رأس المال*			الدخل	علاوة إصدار			
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٩٧	٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٦٧,٩٥٨,٠٤٣	٨٧,٧٨٤,٤٤٣	٨٧,٧٨٤,٤٤٣	-	٢٨٠,١٧٣,٦٠٠	٢٨٠,١٧٣,٦٠٠	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
-	-	-	(٧٩٨,٦٥٠,٦١١)	-	-	-	-	-	-	٢٩
										الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة/ رأس المال المساهم به خلال الفترة
٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	-	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	-	-	-	-	-	-	٢٩
٢٣,٧٤٦,٧٦١,٦٧٦	٥,٣٨٩,٢٠٧,٦٠٩	٥٨٩,٧٩٣,٧٨٦	٢٢٧,٣٨١,٤٧٠	١٨,٣٥٧,٥٥٤,٠٦٧	٣,٤٦٤,١٣١,٧٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٣

* 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 لآراء الهيئة السعودية المحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) والمصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ وبالرغم من عدم إصدار أي حصص وعدم تعديل شهادة السجل التجاري والتي سيتم بمجرد تحويل هذه المدفوعات المقدمة إلى رأس المال. نتج عن هذه المعالجة المحاسبية إعادة تصنيف مطلوبات غير متداولة إلى حقوق الشركاء في تلك الشركات التابعة وبالتالي أدت إلى زيادة صافي حقوق ملكية كل شركة من هذه الشركات التابعة المعنية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للتربح السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الإيضاح	للتربح السنوي المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		السنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الأنشطة التشغيلية:					
الدخل قبل الزكاة	٤٠,٤٦٤,٨٢٦	٢٠,٤٧٦,٦٧٦	٣٩١,١٣٠,١٢٦	٥١٩,٢١١,٦٠٩	١,٥٣٦,٥٤٠,٤٠٨
تعديلات لتبويب غير نقدية:					
١٠ عكس قيد مخصص مخزون مواد مقدامة	-	(١٥١,٣٠٥)	-	(١٥١,٣٠٥)	(١٥١,٣٠٥)
١٢ استهلاك	٢٦,٠٣٣,٥٨٠	٢٤,٣٤٦,٢٩١	٥١٦,٢٢٦,٠٠٣	٤٨٧,٩٠٦,٦٨١	٩٨٣,٦٤٦,٨٩٤
١٢ تسوية/ شطب ممتلكات والآلات ومعدات	(٥٨,٥٣٨)	١٩٠,٣٦٨	(٥٨,٥٣٨)	٢٦٤,٣٢٢	(٣٦,٥٠٣)
إطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة					
(إغلاق منجم)	٨,٨٣٥,٣٧٨	٤,١٠٤,٨١٤	١٥,٠٠٥,٣٣٦	٨,٥٦٦,٧٥٢	٢٢,٧٥٤,٤٠٧
١٣ مصاريف نقدية شوائب مؤجلة	٢٠,٦٥٩,١٨٩	٨,١١٠,٣٢١	٣٧,٣٦٦,٧٤٣	١٥,٨٤٨,٤٧٦	٤١,٦١٦,٢٥٨
١٦ إطفاء موجودات غير ملموسة	٤,٤٤١,٦٤٨	-	٨,٨٨٣,٢٩٥	-	١٦,٠٧٨,٥٠٤
الحصة في صافي (ربح)/ خسارة منشأة تحت سيطرة مشتركة	٨,٠٥٩,٩١٥	(١,٠٤٣,٣٢٢)	١,٢٨٧,٦٣١	(١٨٤,٨٣٢)	٢,٣٠٢,٣٦٥
٢١ مخصص رسوم امتياز	١٢,٥٥٤,٤٩٩	١٥,٠٢٤,٨٧٢	١٩,٤٧٩,٧٠٣	٥٠,٣٤٩,١٧٩	٩٢,٦٠٣,٦٨
١-٢٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩,٦٣٦,٤٢٩	٧,٤٥٩,٩٩٦	١٩,٤٦٣,٠٣٤	١٥,٤٢١,٣٦٥	٤١,٢٥٢,٥٣٥
٢-٢٣ مساهمة الموظفين في برنامج الإذخار	٤,٤٤٧,٤٦٨	٤,٢٠٧,٠٠١	١١,٤٢٦,٢٣٤	٦,٥٠١,٤٤٩	١٣,١٠٠,١١٩
٣٥ عوائد استثمارات قصيرة الأجل	(٦,١٦١,٨١٠)	(٥,٩٤٥,٨٣٥)	(١٦,٨٩٠,٦٩١)	(٢٥,٨٥٥,٦٩٩)	(٦٥,٠٢٥,٦٧٨)
التغييرات في رأس المال العامل:					
٩ ذم مدينة تجارية وأخرى	(٥٢,٣٣٤,٢٠٢)	(٧٤,٥١٥,٥٠٤)	(١٨٣,٨٩٣,٢٨٩)	(٤١,٥٣٩,٢٩١)	(٨١,٥٢٦,٦٨٦)
١٠ مخزون	(٨٧,٥٨٤,١٨٥)	(١٠,٤٨٠,٠٩٤٧)	(٥٩٣,٠٣٢,٣٥٢)	(٢٥٣,٤٥٠,٩٤٨)	(٥٢٧,٩٨٦,٤٠٠)
١١ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٣٧,٥٣٢,٤٢٩	(٢١٣,١٦٧,٢٠٥)	٥٦,٩٩٩,٢٩٨	(٣٣٣,٩٢٨,٦٧٥)	(١٥٠,٣٥٩,٠٧١)
١٨ مطلوبات مشاريع وأخرى - تجارية	(٩٥,٦٤٦,٣٢٣)	٢٠,٢٢٧,١٠٣	(٦٩,٥٦٢,٥٩٩)	١٢٧,٣٩٦,٧٩٥	١٨٨,٥٩٤
١٩ مصاريف مستحقة - تجارية	١٧,٣١٠,٥٧١	(٢٧,٤٩٨,٣٢٣)	١٩٨,٦٩٥,٥٧٢	١٦١,١٩٤,٣٤١	٤٢٤,٥١٩,٣٧٨
٢-٢٠ زكاة مدفوعة	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)
٢١ رسوم امتياز مدفوعة	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٨٣,٨٥٠,٦٤٩)	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)	(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)
المدفوع من مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل مناجم	(١,٧٦٢,٧٦٠)	(١,٦٣,٢٢٤)	(١,٨٨٦,٠٩٦)	(١,٥٧٩,٩٧١)	(١,٦٩١,٦٤٣)
١-٢٣ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٥,٥٠٧,٦٦٥)	(٢,٨١٤,٣٠٨)	(١١,٣٩١,٥٩٢)	(١٠,٥٤٣,١٦٦)	(١٥,١١٤,٥٠٢)
٢-٢٣ سحبوات الموظفين من برنامج الإذخار	(٧,٣٣٠,٧٦٥)	(١,٦٦٢,٤١٨)	(٨,٧٩٤,٠٠٣)	(٤,١٧٧,٨٠٣)	(٧,٧٩٨,٠٧٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢,٩٦٤,٥٤٢	٤٥,٦٨٥,٧٦٥	٢٣٢,٧٨٥,٦٧٣	٥٠,٧٥٠,٧٦٩٨	٢,١٠٧,١٧١,١٣٧
الأنشطة الاستثمارية:					
أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل	١١,٩٥٣,٢٠٥	٦,٦٢٧,٧٤٣	٣١,٨٦٩,٢٩٨	٢٢,٢٥٤,٩٣٣	٦٦,٥٨٤,٢٤٥
٨ استثمارات قصيرة الأجل	(٤٧,٣٠٤,٦٦٥)	٨٩٣,٨٨٢,٥٩٩	٧٦,٦٣٨,٢٥٠	٢١٠,٤٠٦,٢١٥	٢,١٠٨,١٧٨,٤٩٣
١٢ إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات	-	-	-	-	(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)
١٣ إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة	(٢٣٤,٩٢٧,١٨٥)	(١٣٢,٠٨٤,٧٦٦)	(٤٤٢,٥٩٣,٥٧٣)	(٢٦١,٠٧٩,٧٤١)	(٥٢٨,٩١٤,٣٧٤)
١٤ إضافات للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	(٣,٣٢٧,١٧٢,٩٨٥)	(٣,٤٢٤,٩١٥,٤٣٠)	(٦,١٨٢,٠٣٣,٧٩١)	(٥,٦٤٠,٧٧٧,٣٥٠)	(١٢,٧٠٨,٦٧٨,٧٩١)
١٥ إضافات لموجودات الإستكشاف والتقييم	(١٧١,٧٨٠,٨٧٠)	(٦٧,٧٨٩,٤٨٩)	(٢٣٨,٣٢١,٠٠٠)	(٨٩,٢٧٥,٣٧٧)	(٥٧,٠٩٠,٩٢٤)
١٦ إضافات لموجودات غير ملموسة	-	-	-	(٢,٨٤٩,٩٦٧)	(٥,٥١١,٠٧٩)
١٨ مطلوبات مشاريع وأخرى - مشاريع	٤٨٣,٣١٣,٠٢٢	(٢٣,١٨٥,٠٧٥)	٣٥٧,٦٠٢,٥١٥	١,٨٠٠,٠٠٠,٦٧	٦٧٨,٧٦٧,١٠٦
١٩ مصاريف مستحقة - مشاريع	٤٦,٢٥١,٠٠١	٤٩٦,٥٠,٩٤٥	(٣١,٠٠٤,٩١٢)	١٣٢,٧٧٦,٥٦٣	٩٧٧,٨٦٦,٦١٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣,٢٣٩,٦٦٨,٤٧٧)	(٢,٢٥١,٩٥٩,٧٧٣)	(٦,٧٠٦,٨٨٧,٢٥٣)	(٣,١٢٦,٧٧٣,٦٥٧)	(٩,٠٠٢,٦١٧,٠٢٧)

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تتمة	للمربع السنوي المنتهي في				
	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الإيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢
الأنشطة التمويلية:					
٤-٢٤ قروض طويلة الأجل مستلمة، صافي	٧٩٨,٢٤٢,٦٤٧	١,٧٢٦,٦٥٧,٩٦٧	٤,٥٩٧,٧٧٤,٨١٤	١,٧٢٦,٦٥٧,٩٦٧	٧,٠٩٢,٩٣٤,٥٧٤
٢٥ المستحق الى جهات ذات علاقة	٧٦,٣٨٠,٤٥٦	-	١٦٦,٣٨٠,٤٥٦	-	٥٢,٤١١,٩٩٢
٢٩ مدفوعات لزيادة رأس المال من حقوق الملكية غير المسيطرة	-	٢٨١,٨١٩,٨٥٥	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٦٣,٠٨٢,٢٩٧	٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٨٧٤,٦٢٣,١٠٣	٢,٠٠٨,٤٧٧,٨٢٢	٥,٠٥٨,٢٩٥,٨٩٤	٢,٣٩٠,٨٩٥,٧٩٣	٨,٠٤٥,١٨١,٥٠٩
صافي التغير في النقد وما يعادله	(٢,٣٦٢,٠٨٠,٨٣٢)	(١٩٧,٧٩٦,١٨٦)	(١,٤١٥,٨٠٥,٦٨٦)	(٧٢٨,٣٧٠,١٦٦)	١,١٣٠,٧٣٥,٦١٩
النقد وما يعادله كما في بداية الربع/ الفترة/ السنة	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٤,٥١٣,٩٠٤,٢٠١	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١
النقد وما يعادله كما في نهاية الربع/ الفترة/ السنة	٤,٧٥٩,٤٠٨,١١٤	٤,٣١٦,١٠٨,٠١٥	٤,٧٥٩,٤٠٨,١١٤	٤,٣١٦,١٠٨,٠١٥	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠

المعاملات غير النقدية:

١٢٠١ محوّل من الممتلكات والآلات والمعدات الى	١٢٠١	-	-	-	١٩٠,٧٨٧,٥٧٥
٦ موجودات غير ملموسة	٦	-	-	-	-
١٢٠٢ مخصص إغلاق منجم محمل على الممتلكات والآلات والمعدات	١٢٠٢	-	-	-	١,٥٥٠,٠٠٠
١٣٠١ محوّل من تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٣٠١	-	-	-	٨,٧٥٧,٩٦٥
٤ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٤	-	-	٢٢,٥٣٠,٢٥٣	-
١٤٠١ محوّل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات	١٤٠١	١٠١,٠٧٤,٢٤٥	٨٢,٨٤٤,٣٧٧	١٩٩,٨٩٨,٧٢٦	١٢,٢٢٤,٢٧٨,٢٠٠
٢ محوّل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة	٢	-	-	-	٧١,١٢١,٧٥٩
١٤٠١ محوّل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى موجودات غير ملموسة	١٤٠١	-	-	-	-
٦ موجودات غير ملموسة	٦	-	-	-	-
١٥٠١ محوّل من موجودات الإمتكشاف والتقييم إلى أصول رأسمالية تحت التنفيذ	١٥٠١	-	٧١,٨٤٠,٩٢٢	-	٣٦٦,٩٤٩,٢٢٣
٤ أصول رأسمالية تحت التنفيذ	٤	-	-	-	٧٤,١٦٨,٨٧٧
٢٩ محوّل من مدفوعات لزيادة رأس المال إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٩	١٨١,١٩٠,٦٢٥	١١,٠٩٤,٢٧٨	٧٩٨,٦٥٠,٦١١	٨٤٨,٢٤٤,٠٥١

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "معادن") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي 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 عادي، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

إن أهداف الشركة وشركائها 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 الهيدروكربونية والمنتجات المصاحبة لها ومشتقاتها
- النشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكمل لها.

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجر وبلغة والأمار والصخيريات وحزم الجلاميد والزيبرة والغزالة. تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى اليوكسايت منخفض الدرجة والكاولين والمغزاييت.

تتمثل مشاريع المجموعة الرئيسية في مشاريع الألومنيوم ومشروع مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات في مدينة وعد الشمال للصناعات التعدينية والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

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

في ١٤ فبراير ٢٠١٢، وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معادن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة ألكوا إنك (إيضاح رقم ٢٥) 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 المياني والإنشاءات وصفائح مخزنة التغليف.

في ١٩ مارس ٢٠١٣، وقعت شركة معادن اتفاقية الشراكة الأولية مع شركة موزاييك وشركة سابك لتطوير مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات في مشروع الملاك عيد الله لتطوير مدينة وعد الشمال للصناعات التعدينية بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية، بتسوية ملكية ٦٠٪ لشركة معادن و ٢٥٪ لشركة موزاييك و ١٥٪ لشركة سابك. يعتمد المشروع على احتياطي فوسفات الخيرا المملوك لشركة معادن وعلى الموارد الطبيعية مثل المياه الجوفية والكبريت. كما يستفيد المشروع من تسهيلات البنية التحتية للسكك الحديدية التي تربط المنطقة الشمالية برأس الخير بالمنطقة الشرقية للوصول إلى مرافق الميناء على الخليج العربي. قامت شركة معادن بالإنهاء من دراسة الجدوى الأولية للمشروع وتم البدء بدراسة الجدوى للمشروع والتصاميم الهندسية الأساسية. تقدر التكاليف الرأسمالية للمشروع بـ ٢٦ مليار ريال سعودي.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢- هيكل المجموعة

لدى الشركة، شركات تابعة وشركة تحت سيطرة مشتركة والمذكورة أدناه، وجميعها منشآت قائمة في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية الفعلية

في ٣٠ يونيو

الشركات التابعة	الكيان القانوني للشركة	٢٠١٣	٢٠١٢
شركة معادن للذهب ومعادن 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 للدرقفة	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩
شركة معادن للبيوكسايت والألومينا	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٧٤,٩	%٧٤,٩

شركة تحت سيطرة مشتركة:

شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو) شركة ذات مسؤولية محدودة %٥٠ %٥٠

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

شركة معادن للذهب ومعادن الأساس

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٩ أغسطس ١٩٨٩، وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

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

شركة المعادن الصناعية

تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩، وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

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

تعمل الشركة حالياً على منجم الكاولين والبيوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من الجزيرة ومنجم المغنيزايت عالي الدرجة ومصنع لتجهيزها في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عملياتها خلال عام ٢٠١١ والمشروع المتبقي لا يزال في مرحلة التطوير.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
ل للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

شركة معادن للبنية التحتية

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:
- إدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية
 - تقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير ومواقع التعدين والتصنيع الأخرى في المملكة العربية السعودية.

شركة معادن للفوسفات

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وتعود ملكيتها كما يلي:
- ٧٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
 - ٣٠٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- ويهدف المشروع إلى استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
- استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لإنتاج ثنائي فوسفات الأمونيا في مرافق المعالجة في رأس الخير.
- إنتاج الأمونيا كمواد خام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محليا.

شركة معادن للألومنيوم

- تأسست الشركة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعود ملكيتها كما يلي:
- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
 - ٢٥,١٪ إلى شركة ألكوا سملتينج انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا انكوربوريتد (ألكوا إنك) ويتم المحاسبة عليها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- السبائك
- والأعمدة
- والألواح
- والمسطحات

إن الشركة حاليا في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
ل للربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

شركة معادن للدرفلة

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

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة ألكوا للدرفلة انفرجنز السعودية اس.ال. شريك أجنبي، شركة مملوكة بالكامل لشركة ألكوا انكوربوريتد (ألكوا إنك) ويتم المحاسبة عليها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومنيوم للعلب
- وأغطية العلب

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معادن للبيوكسايت والأومينا

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

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ لشركة ألكوا إنك و ٤٠٪ شركة أومينا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة، ويتم المحاسبة عنها كحقوق ملكية غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتكرير البيوكسايت
- إنتاج الأومينا

الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة سامايكو

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

- ٥٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") و
 - ٥٠٪ إلى شركة الصحراء للبتروكيماويات.
- إن شركة سامايكو هي شركة تحت سيطرة مشتركة ويتم المحاسبة عنها كإستثمار في شركات تحت سيطرة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزة
- الكلورين
- ثنائي كلوريد الإيثيلين

إن الهدف الرئيسي للشركة هو توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزة إلى معمل تكرير الألومينا لشركة معادن للبيوكسايت والألومينا وبيع الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة. إن شركة سامايكو حالياً في مرحلة التطوير.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

إن نتائج العمليات للفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية.

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة التقارير للمجموعة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بصورة مماثلة على جميع الفترات المعروضة باستثناء التغيير في السياسات المحاسبية المذكورة في الإيضاحات رقم ٤-٨ و ٤-٩ و ٤-١١ و ٤-١٩ و ٤-٢٣.

تغيير في السياسات المحاسبية

(أ) قامت المجموعة بتطبيق سياسة محاسبية جديدة تتعلق بـ" موجودات الاستكشاف والتقويم " (إيضاح رقم ٤-١١) وذلك بالتوافق مع أنشطة التوسعة التشغيلية للمجموعة ويهدف تحسين الإفصاح. تم في السابق إظهار تلك المبالغ تحت بند "تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، والآن تم تحويلها إلى بند " موجودات الاستكشاف والتقويم ". لم يكن لهذا التغيير في السياسة المحاسبية أي تأثير على صافي الموجودات أو صافي الدخل المصرح عنه سابقاً. بلغ تأثير إعادة التصنيف بسبب التغيير في السياسة المحاسبية إلى صافي قيمة دفترية تبلغ ١٥٨,٤٣٦,٨٠٨ ريال سعودي للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٤١٥,٢٦١,٢١٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (إيضاحي رقم ٤-١١ و ١٥).

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قررت المجموعة إظهار إيرادات الزنك لمنجم الأمار ضمن المنتجات المصاحبة، وذلك بإعتبار شركة معادن للذهب وحدة منتجة للذهب بدلاً من تقويم عمليات كل من مناجمها بصورة فردية، مما أدى إلى انخفاض في الإيرادات وتكلفة المبيعات تبعاً لذلك، مع عدم وجود تغيير في الربح الإجمالي في قائمة الدخل الأولية الموحدة. بلغ أثر إعادة التصنيف أعلاه الناتج عن التغيير في السياسة المحاسبية ١٠,٢٣٠,٤١٤ ريال سعودي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٨,١١٤,١٣٥ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (إيضاح رقم ٤-٢٣).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١-٤ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية عند المحاسبة عن عمليات شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو التعهد بها بتاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المتعلقة بعملية الشراء. تم قيد الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتمييز كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً تقويم الشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي إطفاء متراكم أو خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم حذف المعاملات والأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

الشركة تحت السيطرة المشتركة:

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

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في الشركة تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم احتساب حصة المجموعة في الشركات المشتركة على أساس القوائم المالية المعدة لهذه الشركات والتي يتم تعديلها عند الضرورة لتتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك في تاريخ لا يسبق تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بمدة تزيد عن ثلاثة أشهر والتي يتم تعديلها عند الحاجة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد المكاسب داخل المجموعة الناتجة من المعاملات بقت حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر داخل المجموعة ما لم ينتج عن المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في الأصل المحول.

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣-٤ النقد وما يعادله

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

٤-٤ الإستثمارات قصيرة الأجل

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

٥-٤ المدينون التجاريون

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد. يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة طبقاً للفرزات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦-٤ المخزون

المنتجات تامة الصنع

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

تتضمن تكلفة الإنتاج ما يلي:

- تكلفة العمالة والمواد ومصاريف المقاولين والتي تتعلق مباشرة باستخراج ومعالجة الخام.
- استهلاك ممتلكات التعدين وإيجار الممتلكات والألات والمعدات المستخدمة في استخراج ومعالجة الخام.
- مصروفات الإنتاج غير المباشرة.
- تخفيض تكاليف الإنتاج بمقابل الإيرادات من مبيعات المنتجات المصاحبة.

يتم تقييم المنتجات المصاحبة على أساس صافي القيمة البيعية، وذلك بالرجوع إلى سعر المنتجات السائد في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تقويم مخزون الخام تحت التنفيذ باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

الخام المتراكم هو الخام الذي تم استخراجه ويكون جاهزاً لمرحلة أخرى من المعالجة. وفي حالة عدم التأكد من عدم قابلية هذا الخام للمعالجة المستقبلية يتم تحميله على المصاريف عند تكديدها. في حالة أن الخام قابل لمرحلة أخرى من المعالجة ويمكن التوقع من ذلك بشكل مؤكد يسبب تجاوزه درجة التركيز ويسبب المنافع الاقتصادية المؤكدة، يتم تقويمه بصافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تقويم كميات الخام المتراكم والأعمال تحت التنفيذ بشكل أساسي عن طريق دراسة وتحليل المعادن.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

قطع غيار ومواد قابلة للاستهلاك

يتم تقويم قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك باستخدام متوسط التكلفة المرجح ناقصاً مخصص المواد المتقادمة وبطيئة الحركة.
 تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٧-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم إظهارها بالصافي في القوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق نظامي ملزم في إجراء المقاصة وعندما يكون لديها النية لتسوية المبالغ على أساس الصافي أو تسوية الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

٨-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يتم احتساب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها أو العمر المتوقع للمنتج، أيهما أقل.
 إن العمر الإنتاجي المقدر للفئات الرئيسية للموجودات هو كما يلي:

عدد السنوات

٣٣ - ٩	مباني
٢٠ - ٥	معدات ثقيلة
٢٠ - ٤	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام
٢٠ - ٤	معدات أخرى
١٠ - ٤	معدات مكتبية
١٠ - ٤	أثاث وتركيبات
١٠	أجهزة اتصال ومعدات الورش
٥ - ٤	أجهزة الحاسب الآلي
٨ - ٢	موجودات المتاجم
٥	مختبرات ومعدات سلامة
٤	سيارات
٤	أعمال منتجة

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

تحدد مكاسب وخسائر الاستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقديرية والتي تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـ الربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٩-٤ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

التعدين

تم تكبد تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة، فيما عدا مصاريف الاستكشاف والتقويم والتي تم إدراجها في (إيضاح رقم ٤-١١)، في مرحلة ما قبل تطوير مشروع المنجم ومن المتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية للمجموعة. تطفأ المصاريف الرأسمالية على مدى سبع سنوات أو العمر الإنتاجي للمنجم أيهما أقل تبدأ من تاريخ اكتمال المشروع، بينما تحمل المصاريف التي لن ينتج عنها منافع اقتصادية خلال الفترة الحالية مباشرة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الآلات

تطفأ تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة المتعلقة بألة جديدة أو توسعة على مدى سبع سنوات أو العمر الإنتاجي للألة أيهما أقل وذلك إعتباراً من التاريخ الذي تحدد فيه الموجودات كي تكون جاهزة للغرض الذي أنشأت من أجله.

١٠-٤ الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحول تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى الفئة الملائمة من الممتلكات والآلات والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهز للغرض الذي أنشئ من أجله. تتم رسمة التكاليف المتعلقة بالبدا بالعمل عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدءاً من فترة اختبار التشغيل بعد خصم المتحصلات من بيع أي منتج خلال فترة التطوير. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

١١-٤ موجودات الاستكشاف والتقويم

إن مصاريف الاستكشاف هي المصاريف المتكبدة في البحث الأولي عن إحتياطي المعادن المجدية إقتصادياً أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول إحتياطيات المعادن الموجودة. تشمل مصاريف الاستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بالتالي:

- شراء الترخيص الخاصة بالاستكشاف في المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيائية؛
- الحفر والاستكشاف؛
- حفر الخنادق؛
- العينات الاستكشافية؛ و
- الأعمال الأخرى المتعلقة بالبحث عن الخام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

إن مصاريف التقويم هي تلك التكاليف المتكبدة لمعرفة الجدوى الفنية والإقتصادية من إحتياطات المعادن المحدودة من خلال أنشطة الإستكشاف أو الإستحواذ. وتشمل تلك المصاريف على تكاليف:

- تحديد حجم ودرجة إحتياطات المعادن من خلال الحفر للحصول على العينات اللازمة، وعمليات حفر الخنادق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها إما مصادر معدنية أو إحتياطي مؤكد ومحتمل؛
- تحديد الأساليب المثلى لاستخراج المعادن وعمليات معالجتها؛
- الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية؛
- تراخيص الأنشطة المختلفة؛ و
- التقويم الإقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية مجدياً من الناحية الإقتصادية، ويشمل ذلك النطاق دراسات الجدوى الأولية والنهائية.

إن جميع تكاليف الإستكشاف والتقويم يتم إعتبارها كمصاريف حتى يتم التأكد أنه من المرجح أن تتحقق عنها منافع إقتصادية مستقبلية من عدمها، أي (محتملة). تعتمد المعلومات المستخدمة لمعرفة هذا الإستنتاج على مستوى الإستكشاف بالإضافة إلى درجة الثقة في الخام الموجود. يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقويم إذا ما تبين للإدارة بأنه سيتم الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية محتملة نتيجة لتلك المصاريف.

يتم رسملة مصاريف الإستكشاف والتقويم المتعلقة بتوسعة رقعة الإحتياطات المعدنية والتي تم تحديدها وتطويرها بالفعل، بما في ذلك مصاريف تعريف وتحديد المعادن الموجودة في تلك الإحتياطات المعدنية، كتكاليف تطوير مناجم وذلك بعد إكمال التأكد من الدراسات الإقتصادية والتقويم المماثلة لدراسة الجدوى.

يتم رسملة كافة تكاليف الإستكشاف والتقويم المتكبدة بعدما يتبين بأنه من المحتمل أن ينتج عنها إقتصادية كموجودات إستكشاف وتقويم لحين معرفة الجدوى الفنية والإقتصادية لإستخراج الموارد المعدنية. وحال معرفة الجدوى التجارية، أي سينتج عنها منافع إقتصادية أم لا، يتم إختيار الأصل للتأكد من وجود انخفاض في قيمته ويتم إثبات خسارة الإنخفاض. وبناءً على الجدوى الفنية والتجارية، فإنه إذا ما تبين بأن المنافع الإقتصادية ستتحقق، وإن الإدارة تعترم تطوير المنجم، عندئذ يعاد تصنيف موجودات الإستكشاف والتقويم كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ. تصنف التدفقات النقدية المتعلقة بمصاريف الإستكشاف والتقويم المرسملة كتشكلات إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة. وفور الوصول إلى مرحلة الإنتاج التجاري، يعاد تصنيف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كمتلكات وألات ومعدات.

يتم تقويم موجودات الإستكشاف والتقويم للتأكد من عدم وجود انخفاض في القيمة عندما تشير الحقائق والظروف أن القيمة الدفترية لأصل الإستكشاف والتقويم قد تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد. وعندما تشير الحقائق والظروف إلى أن القيمة الدفترية تتجاوز القيمة القابلة للإسترداد، فإن الشركة تقوم بالتقويم والعرض والإفصاح عن أي خسارة ناتجة عن أي إخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

- ولغرض موجودات الإستكشاف والتقويم فقط، يتم إعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إذا ما كان هناك إنخفاض في قيمة موجودات الإستكشاف والتقويم وهذه تشتمل على ما يلي:
- الفترة التي يحق للشركة الإستكشاف أثنائها في منطقة محددة قد انتهت خلال الفترة أو أنها ستنتهي في المستقبل القريب وليس من المتوقع تجديدها.
 - الصرف على المزيد من الإستكشاف والتقويم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم يتم وضع ميزانيتها ولم يتم التخطيط لها.
 - عمليات الإستكشاف والتقويم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى إكتشاف أي كميات ذات منافع إقتصادية وأن الشركة قررت إيقاف تلك العمليات في تلك المنطقة.
 - بالرغم من تواصل عمليات التطوير في تلك المنطقة يكون هناك معلومات كافية ومؤكدة بأنه لن يتم استرداد القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقويم بالكامل من عملية التطوير الناجح أو من خلال البيع.
 - عند تحديد وجود إنخفاض في قيمة أصل من موجودات الإستكشاف والتقويم فإنه يتم تطبيق سياسة الإبتخفاض في القيمة الموضحة في الإيضاح رقم (٤-١٤).

١٢-٤ الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة تشمل تطوير البرامج داخليا للاستخدام الداخلي والبرامج المشتراه. وتقيّد هذه الموجودات بالتكلفة، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع ويتم مراجعتها على الأقل مرة في نهاية كل سنة مالية. يتم اثبات مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الأولية الموحدة بما يتفق مع وظائف الموجودات غير الملموسة.

تتكون الموجودات غير الملموسة للبنية التحتية من موجودات البنية التحتية وخدمات الدعم في رأس الخير والمحولة للهيئة الملكية للجبيل وينبع كما ورد في اتفاقية التنفيذ الموقعة بين شركة معادن والهيئة الملكية للجبيل وينبع. تتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة من تكلفة الشراء وأي تكاليف مباشرة متعلقة بإحضار هذه الموجودات لحالتها التشغيلية للعرض الذي أنشأت من أجله.

تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحسب الإطفاء على مدى الفترة المتبقية من مدة اتفاقية خدمات استخدام الأرض.

١٣-٤ نسبة تنقية الشوائب وتكاليف تنقية الشوائب المؤجلة.

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

متوسط نسبة الشوائب إلى الخام المستخرج X كمية الخام المستخرج X متوسط
التكلفة من إجمالي طن الخام المستخرج

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة موجوداتها، عند تاريخ إعداد القوائم المالية، للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. تقيد خسارة الانخفاض في القيمة بقدر زيادة القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة القابلة للإسترداد منها. تمثل القيمة القابلة للإسترداد الأعلى للقيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية.

يتم مراجعة قيمة الموجودات التي إنخفضت قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الإنخفاض عند تاريخ إعداد القوائم المالية. وعندما يتضح بأن الظروف التي أدت إلى وجود الإنخفاض غير موجودة، عندئذ يتم عكس قيد الإنخفاض في القيمة فيما عدا الشهرة. وتقيد كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يحدد فيها عكس هذا القيد.

١٥-٤ الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة

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

١٦-٤ الزكاة والضرائب على الدخل وضريبة الإستقطاع

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل مخصص الزكاة على الشركة والزكاة الخاصة بالشركات التابعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. يخضع المساهمون بالشركات التابعة للأجانب لضريبة الدخل والتي تم إدراجها ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الجهات غير المقيمة في المملكة العربية السعودية طبقاً لنظام الضريبة السعودي.

١٧-٤ رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة إعتباراً من عام ٢٠٠٥ فصاعداً، وفقاً للمادة رقم ٧١ من نظام الإستثمار التعديني الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقررة، أيهما أقل.

ويتم خصم الزكاة المستحقة من إجمالي رسوم الامتياز يتم إظهار صافي مبلغ رسوم الامتياز كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إيضاح رقم ٣١).

١٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

- الإلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق.
- احتمال يستوجب إستخدام الموارد الإقتصادية لتسوية الإلتزام في المستقبل، و
- إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرابع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٩-٤ مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

تنشأ عن أعمال التنقيب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية الخاصة بالمجموعة التزامات تتعلق بردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم ويشتمل ذلك على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من المواد المتبقية (إعادة تسوية الموقع والأرض). تخضع هذه الأعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يجنب مخصص لتكاليف كل برنامج ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم عند بدء أعمال التعدين. وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي، يتم زيادة مبلغ المخصص.

تشتمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق وإعادة تأهيل المناجم على جميع الأعمال المتوقع حدوثها تدريجياً على مدى عمر المنجم وعند إغلاق المنجم وذلك فيما يتعلق بالنشاطات التعدينية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف غير المتوقعة كالتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصروف والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. يعتمد توقيت التكاليف الفعلية للردم والإغلاق وإعادة التأهيل على عدة عوامل:

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

يتم رسملة هذه التكاليف المقدرة بالكامل كجزء من موجودات المناجم ضمن الممتلكات والألات والمعدات وتطافاً وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع للمنجم. إن التعديلات على التكاليف المقدرة وتوقيت الردم والإغلاق وإعادة التأهيل المستقبلية والتفوق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للحكم وللتقديرات الجوهرية.

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات بما يلي:

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

٢٠-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. عند إنهاء العقد الوظيفي يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المستحقة للموظف عند تركه العمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وسنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢١-٤ 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 الثاني ١٤٢٠هـ (الموافق ١٩ يوليو ١٩٩٩) من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الادخار لتشجيع الموظفين السعوديين في المجموعة على الادخار واستثمار مدخراتهم للإستفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى المجموعة.

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 الشهري وبحيث لا يقل الاشتراك عن مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي، على أن تساهم المجموعة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ من ادخار الموظف الشهري للسنة الأولى ويتم زيادتها بنسبة ١٠٪ للسنة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. وتودع هذه المبالغ في حساب ادخار الموظف ويتم تحميل مساهمة المجموعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة شهرياً على أن يتم دفع مساهمة المجموعة للموظف لاحقاً عند استقالته أو إنهاء خدماته.

٢٢-٤ القروض

تقيد القروض بالمبالغ المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف التمويل التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف الإقتراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢٣-٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند إستيفاء كافة الشروط التالية:

- عند تحول المخاطر والمنافع الهامة والمصاحبة لملكية المنتج إلى المشتري.
- عدم إحتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية أو الإبقاء على السيطرة الفعالة على المنتجات المبيعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة.
- أن يكون من المؤكد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المجموعة.
- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع يمكن قياسها بشكل موثوق به.

يتم إظهار الإيرادات بعد تنزيل الخصومات وحذف عمليات البيع داخل المجموعة.

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات عند فحص المنتجات من قبل العميل. وفي هذه الحالات، تقيد المبيعات في البداية على أساس مؤقت باستخدام أفضل تقديرات المجموعة لمحتويات المعن وتعديل لاحقاً.

يتم تخفيض تكاليف الإنتاج بالإيرادات الناتجة من مبيعات المنتجات المصاحبة.

تتمثل عوائد الإستثمار في قائمة الدخل الأولية الموحدة إيرادات الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢٤-٤ مصاريف البيع والتسويق واللوجستية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق واللوجستية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. يتم التوزيع بين مصاريف البيع والتسويق واللوجستية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة مماثلة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٥-٤ المصاريف العمومية والإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. يتم التوزيع بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، عند الضرورة، بصورة مماثلة.

٢٦-٤ الإيجارات

تصنف الإيجارات كعقد إيجار تمويلي وذلك عند انتقال كافة المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمل مصاريف عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

٥- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. يتم تقويم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل. ونادراً ما تعادل هذه التقديرات النتائج الفعلية المتعلقة بها.

وفيما يلي النواحي الهامة التي تتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والإفتراضات المؤثرة:

- تقديرات احتياطيّات الخام والموارد المعدنية،
- الأعمار الانتاجية الافتراضية للممتلكات والآلات والمعدات،
- الإنخفاض وعكس قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات،
- التخصصات،
- ردم وإغلاق المناجم والالتزامات البيئية،
- الزكاة والضرائب على الدخل، و
- الالتزامات المحتملة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرّبع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تقديرات إحتياطيات الخام والموارد المعدنية

هناك درجة من عدم التأكد بخصوص تقدير وتصنيف إحتياطيات الخام والموارد المعدنية والمستويات المقابلة التي يتم التّقيب عنها والمخصصة للإنتاج المستقبلي. يتم اعتبار مستويات الإحتياطي الخام والموارد المعدنية مجرد تقديرات فقط إلى أن يتم التّقيب عنها ومعالجتها. كما تختلف كمية الإحتياطيات الخام والموارد المعدنية وذلك بسبب العديد من العوامل، منها أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

يتم تحديد تقديرات المجموعة لإحتياطيات الخام والموارد المعدنية بناءً على أسعار الإدارة للسلع على المدى الطويل وتوقعات ما إذا كان تصنيف الدرجات والتكاليف غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوى الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغيير جوهري في كميات الإحتياطيات أو الدرجة أو نسبة تنقية الشوائب. بالإضافة إلى ذلك لا يوجد تأكيدات بأن استردادات الذهب أو استردادات المعادن الأخرى في الإختبارات المعملية صغيرة المدى سيتم تكرارها في الإختبارات كبيرة المدى تحت ظروف الموقع أو أثناء الإنتاج.

من الممكن أن تتطلب الظروف مراجعة التقديرات وذلك في حالة التقلبات في أسعار السلع الأساسية ونتائج التّقيب وإختبارات استخراج المعادن والإنتاج وتقييم خطط التّقيب اللاحقة لتاريخ التّقدير. من الممكن ألا يكون حجم ودرجة إحتياطيات الخام والمعالجة ومعدل الاستمرار بنفس الصورة المتوقعة حالياً. من الممكن أن يؤدي أي نقصان جوهري في تقديرات إحتياطيات الخام أو الموارد المعدنية أو قدرة المجموعة على استخراج إحتياطيات الخام المعدنية إلى تأثير سلبي جوهري على عمليات المجموعة وأفاق مستقبلها ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

الأعمار الإنتاجية الافتراضية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم إطفاء موجودات التعدين الخاصة بالمجموعة والمصنفة كممتلكات وآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على أعمارها الإنتاجية الافتراضية أو العمر الإنتاجي للمنجم، أيهما أقل. عند تحديد العمر الإنتاجي للمنجم فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التّقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة.

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

- التغيرات في إحتياطيات الخام المؤكدة والمحتملة،
- درجة إحتياطيات الخام المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر،
- الفروقات بين أسعار السلع الحقيقية وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تقدير وتصنيف إحتياطيات الخام،
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين، و
- أية تغيرات في المصاريف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والمعالجة والتأهيل ومعدلات الخصم وأسعار صرف العملات الأجنبية قد تؤدي إلى نتائج سلبية على الجدوى الاقتصادية لإحتياطيات الخام.

إن أيًا من هذه التغيرات يمكن أن يؤثر على الإستهلاك المحتمل لموجودات المنجم وقيمتها الدفترية. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات غير التعدينية بصورة دورية. تتم هذه المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفتترات المقتررة التي من خلالها ستستمر هذه الموجودات في إيراد منافع اقتصادية للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربيع السنوي والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

الإخفاض في القيمة وعكس قيد الإخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة الموجودات أو أن هناك مؤشرات توحى بأن خسائر الإخفاض 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ١٩ مليون ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٩ مليون ريال سعودي). تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية الفترة.

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعيين والإستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقوم المجموعة بتقدير الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات النظامية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يجنب مخصص لتكاليف التفكيك وإعادة الأرض إلى حالتها السابقة حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتكبدة في فترات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التغييرات المستقبلية للأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدر من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة والضرائب على الدخل

تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ دفع مبلغ قدره ٦٥ مليون ريال سعودي إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ولم يتم إجراء الربط النهائي بعد. وفي حالة وجود اختلاف بين المحصلة الزكوية النهائية لهذه الأمور عن المبالغ المسجلة في الأصل، عندئذ ستؤثر هذه الفروقات على مخصص الزكاة للفترة التي تحدد فيها.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند حدوث أو عدم حدوث حدث معين أو مجموعة من الأحداث المستقبلية. يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة الأحكام الهامة وإعداد التقديرات بشأن نتائج الأحداث المستقبلية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦ - المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

١-٦ 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.
- تتوفر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

• **الإدارة العامة:** ويشمل عمليات الإدارة العامة والمشاريع تحت التطوير.

يقوم مشروع مجمع متكامل لإنتاج الفوسفات في مدينة وعد الشمال للصناعات التعدينية على استغلال الترسبات الفوسفاتية لموقعي الخبرا وأم وعال. ولا يزال المشروع في مرحلة دراسة الجدوى والمرحلة الهندسية الأساسية.

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

• **قطاع الذهب:** ويتألف من نشاط تعدين الذهب والذي يتم من خلال شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية ويمارس هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والأمار ومصنع معالجة في منجم الصخبيرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

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

• **قطاع الألمونيوم:** ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألمونيوم، إعادة التنقية، الصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألمونيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

إن مشروع الصودا الكاوية يتكون من عمليات تختص بتطوير الصودا الكاوية والكلورين وثنائي كلوريد الإيثيلين واللازمة لإنتاج مركبات الصودا الكاوية المركزة والكلورين وثنائي كلوريد الإيثيلين وتوريد كل تلك المنتجات للاستخدام في معمل تكرير الألومينا في شركة معادن للنيوكسايت والألومينا، ويتم بيع أي فائض للألمونيوم في الأسواق الدولية والمحلية. إن هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

- قطاع المعادن الصناعية: ويشمل مختلف أوجه الأنشطة المتعلقة 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 المغنزايت عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي بدأ عملياته بشكل جزئي خلال عام ٢٠١١.
- قطاع البنية التحتية: يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦- ١ المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	البلدية التحلية	المعادن الصناعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الإدارة العامة	إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٣							
٢,٥٨٧,٣٢٩,١٨٤	٦٥٩,٤٨٧	٥٨,٣٧٠,٠١٨	-	٢,١٧٧,٩٣٥,٢١٩	٣٥٠,٣٦٤,٤٦٠	-	٣٠ المبيعات
٧٦٩,٤٣٠,٠٦٠	(٢٦,٦٤٨,٥١٠)	٣٦,١١٢,٤٥٨	-	٥٥٨,٥٩٥,٩١٥	٢٠١,٣٧٠,١٩٧	-	إجمالي الربح / (الخسارة)
١٦,٨٩٠,٦٩١	١٤٩,٨٨١	١١,٥٠٠	-	١٠,٧٧٠,٢١٨	٣,٣٧٩,٧٧٤	٢,٥٧٩,٣١٨	٣٥ عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٢٨٠,١٧٣,٦٠٠	(٢٧,٢٥٣,٥٠١)	٢٩,١٠٥,٩٣٥	(٦,٨٦٨,٤٨٦)	٢٦٤,٥٤٠,٤٢٦	١١٢,٥١٠,٦٢٤	(٩١,٨٦١,٣٩٨)	صافي (الخسارة) / الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم
١٨,٢٢٤,٨٥١,٣٠٩	٦٠٩,٨٤٤,٨٣٩	٢٣١,٣٩١,٢٩٠	١,٥٢٥,٧٢٣	١٧,١٢٤,٩٥٣,٥٨٥	١١١,٤٠٠,٠٦١	١٤٥,٧٣٥,٨١١	١٢ ممتلكات والآلات ومعدات
١,٢٠٢,٨٠٢,١٥٤	-	١٠,٨٠٦,٤٢٩	٩٤٦,٤٥٥,١٣٠	٦٣,٦٢٢,١٨٥	٥٩,٦٤٨,٢٤٤	١٢٢,٢٧٠,١٦٦	١٣ تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف موجلة
٢٨,٩٩٨,٦٧٠,٤٣٠	٢٨٩,١٥٧,٥٢٤	٨٢,٩٨٠,٣٦٠	٢٧,٣٣١,٣٤١,٩١٣	٣٩٣,٦٦٩,٦٤١	٥٩٨,٤٩٤,٧٨٧	٣٠٣,٠٢٦,٢٠٥	١٤ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥٨٥,٦١١,٣٦٦	-	-	-	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	١٩٣,١٥٠,٩٧٩	٣٠,١٧٦,٤٩١	١٥ موجودات الإستكشاف والتقييم
٢٥٤,٧٩٣,٤٣٧	٢٣٧,٦٤٣,٨٦٥	-	-	١٧,١٤٩,٥٧٢	-	-	١٦ موجودات غير ملموسة
٤٤٣,٥٦٤,١٠٤	-	-	٤٤٣,٥٦٤,١٠٤	-	-	-	١٧ استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٠,٦٣٨,٦٩٠,٧١٥	١,٣٠١,٦٤٠,٢٦٨	٤٧١,٠١٩,٤٠٧	٣٣,٤٧٥,٠٥٥,٣٠٨	٢٢,٦٨٤,١٥١,٨٢٧	١,٤٧٩,٧٧٨,٥٧٩	١,٢٢٧,٠٤٥,٣٢٦	مجموع الموجودات
٣٠ يونيو ٢٠١٢							
٢,٢٣٢,٠٤٣,٠٨١	٧٢٥,٤٨٦	٥٤,٠٢٠,٨٦٢	-	١,٦٦٠,٢٩٨,٤٠٥	٥١٦,٩٩٨,٣٢٨	-	٣٠ المبيعات
٩٢٩,٤٦٣,٨٩٣	(١٧,١٥٢,٨٣٦)	٢٠,٦٦٠,٦٤٩	-	٦١٢,٠٨٤,٨٤٢	٣١٤,٣٧١,٢٣٨	-	إجمالي الربح / (الخسارة)
٣٥,٧٧٣,٤١٧	٥٤,٦٥٩	١٤,٧٤٧	-	٩,٩١٧,٧١٨	٤,٥٦٣,٨٩٨	٢١,٢٢٢,٣٩٥	٣٥ عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٣٧٤,٣١٥,٧١٧	(١٧,٦٠٢,٧٣٦)	١٤,٤٦٧,٧٣٤	(٧,٢٩٤,٩٣٦)	٢٤١,٨٠٠,٤٧١	٢٥٣,٤٦٤,٧٢٦	(١١٠,٥١٩,٥٤٢)	صافي (الخسارة) / الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم
١٩,٠٩١,٢١٦,٠٦٨	٦٠٨,٠١٠,٧٠٤	٢٤٤,٧٦١,٠٦٥	٦٢,٣١٤	١٧,٩٩٩,٩١٤,٢٦٣	١٢٦,٦١٦,٦٦١	١١١,٨٥١,٤٦١	١٢ ممتلكات والآلات ومعدات
٥٧٠,١٢٩,١٧٦	-	١٣,١٨٣,٦٠٤	٤٣١,٥٤٢,٤٣١	٢٢,٢٤٩,١٣٩	٨٥,١٤٠,٢٤٤	١٨,٨١٣,٧٥٨	١٣ تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف موجلة
١٥,٨٣٦,٩١٨,٥٦٨	٢٨٥,٢٨٤,٩٦١	٧٩,٢٥٩,٧٨٦	١٥,٣١٣,٢٧٦,٠٩٠	١٢,٧١٠,٣٣٣	١١٤,٥١٥,٤١٧	٣١,٢٠٣,٧٦٣	١٤ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٥٨,٤٣٦,٨٠٨	-	-	٤,٩٢٥,٣٣٥	١٠٣,٥٨٠,١٤٤	٤٩,٦٢١,٢٦١	٣١٠,٠٦٨	١٥ موجودات الإستكشاف والتقييم
١٥,١٨٤,٧٩٠	-	-	-	١٥,١٨٤,٧٩٠	-	-	١٦ موجودات غير ملموسة
٤٤٨,٣٣٨,٩٣٢	-	-	٤٤٨,٣٣٨,٩٣٢	-	-	-	١٧ استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة
٤٦,٨٥٥,٥١٠,٠٤٠	٩١٦,٦٩٨,٥٠٤	٤٠٣,٦٠٤,٨٢٨	٢١,٨٢٦,٩٤٩,٩٠٨	١٩,٥٤٤,٩٨٤,٩٢٧	١,٥٥٦,٣٦٩,٨٤٢	٢,٦٠٦,٩٠٢,٠٣١	مجموع الموجودات

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٦-١ المعلومات القطاعية (تتمة)

إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الصناعية	البلية التحتية	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٢							
المبيعات	-	١,٠٠١,٥٤٢,٧٥٥	٤,٤٤٧,٣٥٠,٠٦٦	-	١٢٥,٨٦٧,٣٧٩	١,٥١٠,١٨٣	٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٣
إجمالي الربح / (الخسارة)	-	٥٩٥,٧١٨,٣٠٨	١,٩٧٤,٦٠٢,٩٩٤	-	٦١,٩٧٣,٣٧٦	(٣٨,٠٦٨,٣٦٨)	٢,٥٩٤,٢٢٦,٣١٠
عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٣,٣٥٣,١٧٥	٨,٨٩٤,٢٦٤	٢٢,٦٥٢,٥٩٩	-	٧٠,٩٨١	٥٤,٦٥٩	٦٥,٠٢٥,٦٧٨
صافي (الخسارة) / الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم	(٣٣٧,٣٠٣,٢٩٤)	٤٤٠,٥٤٠,٩٢٧	٩٨٧,٣٤٢,٨٢٣	(١١,٢٦٦,٠٣٢)	٥٠,٦٩٦,٢٩٩	(٣٩,٠٦٦,٧٥٣)	١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠
ممتلكات والآلات ومعدات	١٤٩,٤٣٣,٥٧٠	١٢٨,٤٣٠,٤٧٨	١٧,٥٠٣,٧٢١,٨٧٨	١,٧٥٧,٩٥٤	٢٣٨,٤٢٥,٣٦٦	٥١٩,٣٥٠,٨٠٢	١٨,٥٤١,١٢٠,٠٤٨
تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة	٦٣,٩٣٦,٩٢٤	٦٠,٧٠٥,٤٧٢	٥١,٠١٨,٨٣٦	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	١١,٩٢٦,٨١٣	-	٨١٢,٥٨٠,٦٦٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢٢٦,٥٣٦,١٣٥	٤٠٦,٧٠٩,٤٣٦	٢١٨,٧٩٥,٥٠٨	٢١,٨٣٠,٦١٣,٣٠٨	٨١,١١٩,٢١٣	٢٥٣,٠٠٨,٦٢٦	٢٣,٠١٦,٥٣٥,٣٦٥
موجودات الاستكشاف والتقييم	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	٦٧,٩٧٠,٨٩٠	-	-	٣٤٧,٢٩٠,٣٢٦
موجودات غير ملموسة	-	-	١٩,٥٤٢,٥٣٥	-	-	٢٤٤,١٣٤,١٩٧	٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢
استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة	-	-	-	٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	-	-	٤٤٤,٨٥١,٧٣٥
مجموع الموجودات	١,٦٠١,٨٣٧,٩٠٨	١,٨٦٦,٩٢٥,٠٥٦	٢٢,٦٢٣,٣٦٣,١٩٠	٢٧,٥٦٨,٢٨٦,٠٣٠	٤٣٧,٦٨٣,٠٢٧	١,٠٤٣,٨٥٣,٧٧٠	٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١

إن صافي الخسارة من قطاع الإدارة العامة لا يشمل الحصة في أرباح الشركات التابعة. كما أن إجمالي موجودات هذا القطاع لا يشمل أرصدة الاستثمارات المتعلقة بالشركات التابعة حيث تم استبعادها أثناء التوحيد.

٦-٢ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة ندر 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 (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٧- النقد وما يعادلته

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٤,٣٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٦١,٧٥٩,٢٥١	٤,١٤٤,٨٣٣,٣٧١	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل/ أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها
١,٤٢٠,٣٢٨,٦٤١	٥٥٥,٦٣٠,٠٩٠	٥٩٥,٩٧١,٣٣٣	نقد وأرصدة لدى البنوك - غير مقيدة
٤٢٦,٣٨٥,١٥٩	٣٩٨,٧١٨,٦٧٤	١٨,٦٠٣,٤١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك - مقيدة
٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٤,٣١٦,١٠٨,١٥٠	٤,٧٥٩,٤٠٨,١١٤	المجموع

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:
نقد مجمع بصايات إبحار للموظفين حسب برنامج الإبحار (إيضاح رقم ٢١-٤ و ٢٣-٢)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٢,٠٢٧,٦٠٨	١٧,٦٣٨,٢٣٨	اجمالي النقد في احتياطي خدمة الدين والمحتجز للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل والبالغ ٤٥١,٥٣٠,١٧٧ ريال سعودي ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الاستحقاق وفقاً لإتفاقية التسييلات الائتمانية (إيضاح ٢٤-٢). يتم استثمار جزء من الرصيد ٤٥٠,٥٦٥,٠٠٥ ريال سعودي من هذه التقييد المقيدة والمدرجة في ودائع قصيرة الأجل
٤١١,٣٧٩,١٥٢	٣٨٦,٦٩١,٠٦٦	٩٦٥,١٧٢	المجموع
٤٢٦,٣٨٥,١٥٩	٣٩٨,٧١٨,٦٧٤	١٨,٦٠٣,٤١٠	

٨- الإستثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٣,٠٥٣,٧٦٣,٢٥٠	٤,٠٥٧,٨٧٤,٥٢٨	٢,٩٧٧,١٢٥,٠٠٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها
١٧,٥٨٥,١٩٧	٢٢,٧٤٤,٥٣٠	٢,٦٠٦,٥٩٠	عوائد استثمارات مستحقة
٣,٠٧١,٣٤٨,٤٤٧	٤,٠٨٠,٦١٩,٠٥٨	٢,٩٧٩,٧٣١,٥٩٠	المجموع

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

٩- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٥٠٧,٠٦١,٦٢٨	٤٦٨,٤١١,٢٠٩	٦٥٢,٤٠٢,٤٣٩	تجارية
٤٧,٩٩٤,٦٧٠	٤٧,٩٦١,٢٩٥	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبالغ مستحقة من سليفكو (إيضاح رقم ٣٨-٢)
-	-	٤٠,٩٩٩,٨٣٥	مبالغ مستحقة من شركاء المشاريع المشتركة
٧,٩٨٤,٥٩٨	٦,٦٨٠,٩٩٧	٥,٥٣٣,٤٩٢	أخرى
٥٦٣,٠٤٠,٨٩٦	٥٢٣,٠٥٣,٥٠١	٧٤٦,٩٣٤,١٨٥	المجموع

وتتضمن رصيد الذمم المدينة التجارية ما يلي:

-	-	٧٢,٧٩٢,٩٤٠	مبالغ مستحقة من شركة أنكوا إتك (إيضاح رقم ٣٨-٢)
٤٤٦,٨٢٣,٥٠٠	٣٩١,١٦٤,٥٣٦	٢٤٢,٦١٨,٦٥٦	مبالغ مستحقة من شركة سليفك (إيضاح رقم ٣٨-٢)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٠- المخزون

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣١,١٥٦,١٠٩	٢٣٧,٢٤٩,٣٠٠	٣١٦,٧٢٧,٣٤٢	بضاعة تامة الصنع جاهزة للبيع
١٤٠,٧٦٤,٦٣٩	٢٤٦,٢١٨,٣٤١	١٧٣,١٣١,٤٥٤	أعمال تحت التنفيذ بصافي تكلفة الإنتاج
٦٦,١٣٢,٥٤٠	٤٩,٢٨٧,٨٩١	٨٣,١٦٧,٨١٤	مخزون خام متراكم
١١,٧٧٩,٩٠٧	٧,٤٣٢,٣١٠	٢٠,٦٦١,٩٥٧	منتجات مصاحبة
٥٤٩,٨٣٣,١٩٥	٥٤٠,١٨٧,٨٤٢	٥٩٣,٦٨٨,٥٦٧	المجموع الفرعي
٣٢١,٥٣٣,٤٢٠	٢٠١,١٤٤,٨٠٨	٦٢٩,٣٨١,١٠٦	قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٨,٦٧١,٣٤٩)	(١٨,٦٧١,٣٤٩)	(١٨,٦٧١,٣٤٩)	مخصص قطع غيار و مواد مستهلكة بطينة الحركة
٣٠٢,٨٦٢,٠٧١	١٨٢,٤٧٣,٤٥٩	٦١٠,٧٠٩,٧٥٧	المجموع الفرعي
٢٣٧,٢٣٩,١١١	٩٢,٧٣٧,٦٢٤	٤٧٨,٥٦٨,٤٠٥	مواد خام
٥٤٠,١٠١,١٨٢	٢٧٥,٢١١,٠٨٣	١,٠٨٩,٢٧٨,١٦٢	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
١,٠٨٩,٩٣٤,٣٧٧	٨١٥,٣٩٨,٩٢٥	١,٦٨٢,٩٦٦,٧٢٩	المجموع

يتعلق مخزون قطع الغيار والمواد المستهلكة بالألات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه خلال فترة تزيد عن سنة واحدة. تتكون الحركة في مخصص المخزون المتكامل مما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٨٢٢,٦٥٤	١٨,٨٢٢,٦٥٤	١٨,٦٧١,٣٤٩	١ يناير
(١٥١,٣٠٥)	(١٥١,٣٠٥)	-	عكس قيد مخصص المخزون المتكامل (إيضاح رقم ٣١)
١٨,٦٧١,٣٤٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	١٨,٦٧١,٣٤٩	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١١- الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠,٣٥٠,٨١٥	٩٢,٥٧٠,١٨١	١٥٧,٢٩٢,٥١٦	الجزء المتداول:
٦,١٨١,٠٧٧	١٠,٨٢١,٨٧٤	٣٨,٨٩٩,٦٢١	دفعات مقدمة للمقاولين
١٤,٦٧٩,٦٥٦	٢٤,٧٧٦,٩٣٨	٣١,١٩٠,٥١٣	دفعات للموظفين
٦,٠٣٦,٤٠٧	٩,٤٥٥,٨٧١	٢٤,١٠٩,٦٤٨	بدلات السكن مدفوعة مقدماً
٣٦,٨٦٢,٤٢٠	٦١,٨٣٧,٤٨٥	٢٣,٠٥٠,٠٧٧	دفعات مقدمة للتأمين
٩٤,١١٠,٣٧٥	١٩٩,٤٦٢,٣٤٩	٢٧٤,٥٤٢,٣٧٥	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
			المجموع الفرعي
٧٠٣,٠٥٩,١٣٨	٨٠٠,٤٦٣,٨٥٠	٤٦٥,٥٢٥,١٦٩	الجزء غير المتداول:
١٩,١٨٧,٠٨٢	-	١٩,٢٨٩,٧٥٣	دفعات مقدمة للمقاولين
٧٢٢,٢٤٦,٢٢٠	٨٠٠,٤٦٣,٨٥٠	٤٨٤,٨١٤,٩٢٢	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٨١٦,٢٥٦,٥٩٥	٩٩٩,٩٢٦,١٩٩	٧٥٩,٣٥٧,٢٩٧	المجموع الفرعي
			المجموع

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للترفلة وشركة معادن اليوكسائيت والاموتيا وشركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير مواقعها.

بلغ الجزء غير المتداول من الدفعات المقدمة للمقاولين من شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للترفلة وشركة معادن اليوكسائيت والاموتيا ٣٩٩,٤٨٤,٧١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٧٧٨,٦٤٩,٥١٠ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٦٢٨,٨٩٢,٤٠١ ريال سعودي) تم رهنها كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل المشتركة (الإيضاح رقم ٢٤-٧).

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	إيضاح	الأراضي	موجودات المناجم	السيارات	المعدات الثقيلة	المصانع الثابتة ومرافق ترشيح الخام				المباني	الأثاث		المجموع
						الخام	الأعمال المعدنية	المعدات الأخرى	المعدات المكتبية		والتركيبات	المجموع	
٢٠١٢	١ يناير	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٦٣,٢١٣,٢٦٤	٢٢,٥١٩,٨٢٥	٢١٠,٠٨٢,٥٣٨	٦,٩٧١,٣٢٠,٩٢٧	٣٣١,٧٥٥,٨٨٥	٥٩٣,٨٠٦,٤٤٠	٤٣,٣١٧,٦٨١	٥٤,٣١٧,٦٨١	٤٣,٥١٦,٢٠٧	٢٣,٨٧٨,٦٦٨	٨,٣٣٦,٩٥٦,٤٣٥
	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	-	٥٨٤,٠٠٠	-	١١,٨٩٩,٣٨٤,٢٨٧	١٢٤,٢١٠,٢٣٢	٦٥,٣٧١,٠٢٦	١٤,٠٩٠,٥٦٦	١٣,٩٥٢,٩٧٨	٦,٠٥٧,٠١٣	١٢,١٢٨,٦٩٧,٢٥٧	١٢,١٢٨,٦٩٧,٢٥٧
	تسويات / مشطوبات	-	-	(٦٩١,٩٠٠)	(٢٢٥,٤٣٥)	-	-	(٥١,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١٤,٤٥٥,١٧٨)	(٧٥٩,٨٣٥)	(١٦,٤٠٨,٣٤٨)	(١٦,٤٠٨,٣٤٨)
٢٠١٢	٣٠ يونيو	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٦٣,٢١٣,٢٦٤	٢٢,٤١١,٩٢٥	٢١٤,٩٠٤,٢٥٨	١٨,٨٧٠,٧٠٥,٢١٤	٤٥٥,٩٦٦,١١٧	٦٥٦,١٢١,٤٦٦	٦٨,١٨٣,٢٤٧	٤٣,٠١٤,٠٠٧	٢٩,١٧٥,٨٤٦	٢٩,١٧٥,٨٤٦	٢٠,٤٤٩,٢٤٥,٣٤٤
	الإضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٩,٠٠٠,٠٠٠
	محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	-	-	١,١٧٤	(٢,٧١٩,١٥١)	(٩٨,٩٧٢,٨٨٧)	٢١٠,٧٠٧,٦٠٣	(٣٠,٨٤٥,٧١٩)	٢٠,١٥٥,٦٥٥	(١١,٥٤٥,٧٣٨)	٨,٨٥٠,٠٥٦	٩٥,٥٨٠,٩٤٣	٩٥,٥٨٠,٩٤٣
	محول إلى موجودات غير ملفوسة *	-	-	-	-	-	-	(٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣)	-	-	-	(٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣)	(٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣)
	مخصص إغلاق وردم وإعادة تأهيل المناجم	-	١,٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٥٠,٠٠٠
	تسويات / مشطوبات	-	-	١٤,٦٥١	-	(٢٨١,٥٢٤)	١,٤٠٧,٦٥٩	-	(٢٢,٢٢٧)	(٧٢٠,٤٠٧)	(١,٣٠٨,٩٤١)	(٩١٠,٧٨٩)	(٩١٠,٧٨٩)
٢٠١٢	٣١ ديسمبر	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٦٤,٧٦٣,٢٦٤	٢٢,٤٢٧,٧٥٠	٢١٢,١٣٥,١٠٧	١٨,٧٧١,٤٥٠,٨٠٣	٦٦٨,٠٨١,٣٧٩	٤٢٠,٤٧٠,٨٤٤	٨٨,٣١٦,٦٧٥	٣٠,٧٤٧,٨٦٢	٣٦,٧١٦,٦٦٦	٣٦,٧١٦,٦٦٦	٢٠,٣٧٦,٦٦٠,٦٤٥
	محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	-	-	-	٢١,٣٠١,٠٥٨	٨٥,٦٨٥,٩٩٩	٦٦,٧٢١,٥٤٧	١٧,٨٩٧,٦١٠	١,٦٩٤,١٩٠	٢٢١,٢٥٤	٦,٣٧٧,٠٦٨	١٩٩,٨٩٨,٧٢٦	١٩٩,٨٩٨,٧٢٦
	تسويات / مشطوبات	-	-	-	-	(١١٥,١٤٢,٥٩١)	١١٥,١٤٢,٥٩١	-	١٠٤,٩٨٤	(٢٧,٠٦٦)	(٦١٨,٧٧٤)	(٥٤٠,٨٥٩)	(٥٤٠,٨٥٩)
٢٠١٣	٣٠ يونيو	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٦٤,٧٦٣,٢٦٤	٢٢,٤٢٧,٧٥٠	٢٣٣,٤٣٦,١٦٥	١٨,٧٤١,٩٩٤,٢١١	٨٤٩,٩٤٥,٥١٧	٤٣٨,٣٦٨,٤٥٤	٩٠,١١٥,٨٤٩	٣٠,٩٤٢,٠٤٧	٤٢,٤٧٥,٢٥٥	٤٢,٤٧٥,٢٥٥	٢٠,٥٧٦,٠١٨,٥١٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

المجموع	الأثاث		المصانع الثابتة				موجودات		إيضاح	الاستهلاك المتراكم	
	والتركيبات	المعدات المكتبية	المعدات الأخرى	الأصول المدنية	المباني	ومرافق ترشيح الخام	المعدات الثقيلة	المسارات			المناجم
٨٨٦,٢٦٦,٦٢١	١١,٩١٤,٩٤٧	٢٧,٣١٧,٦٣٤	٢٦,٦٠٥,١٠١	٢٢٩,٥٥٣,٥١٩	٦٦,٥٠٢,١٧٨	٤١٨,٦٥١,٧٧٢	٤٦,٣٩٦,٢٧٤	٢٠,٧٤٥,٥٨١	٣٨,٥٧٩,٦١٥	-	١ يناير ٢٠١٢
٤٨٧,٩٠٦,٦٨١	١,٨٠٤,٤٢٤	٢,٠٢٩,٠٧٧	٥,٣٤٩,٦٠٤	١٢,٢٤٢,٤٤٥	١٨,٥٧٨,٢١٠	٤٣٧,٣٢٩,٣٦٢	٧,٥٨٥,٧٣٩	١,١٢٩,٠٢٨	١,٨٤٨,٧٩٢	-	المحتمل خلال الفترة
(١٦,١٤٤,٠٢١)	(٧٥٩,٨٣٥)	(١٤,٤١٣,٠٨١)	(١٨٠,٩٣٨)	(١,٠٦٣)	-	-	(٩٧,٢٠٩)	(٦٩١,٩٠٠)	-	-	تسويات / مشطوبات
١,٣٥٨,٠٢٩,٢٧٦	١٢,٩٥٩,٥٣٦	١٤,٩٣٣,٦٣٠	٢١,٧٧٣,٧١٧	٢٤١,٧٩٤,٩٠١	٨٥,٠٨٠,٣٨٨	٨٥٥,٩٨١,١٣٤	٥٣,٨٨٤,٨٠٤	٢١,١٩٢,٧٠٩	٤٠,٤٢٨,٤٠٧	-	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤٩٥,٧٤٠,٢١٣	٣,٣٩٠,٠١٣	٢,٩٥٨,٨٣٣	٧,٨١٨,١٥٦	٢,٢٤٩,١٤٥	١١,٥٥٩,٧٣٨	٤٥٨,٠٤٧,٣٥٢	٧,٢٣١,٣٥٤	٢٨١,٤٦٢	٢,٢٠٤,١٦٠	-	المحتمل خلال الفترة المتبقية من السنة
(١٧,٠١٧,٢٧٨)	-	-	-	(١٧,٠١٧,٢٧٨)	-	-	-	-	-	-	١٦ محول إلى موجودات غير ملموسة*
(١,٢١١,٦١٤)	(١,٥١٩,٢٨٩)	(٦٢٥,٨٨٥)	(٤٠,٨٢٤)	-	١,٤٠٧,٦٥٩	(٢٧٣,٧٠٨)	(١٠٠,٠٠٠)	(٥٩,٥٦٧)	-	-	تسويات / مشطوبات
١,٨٣٥,٥٤٠,٥٩٧	١٤,٨٣٠,٢٦٠	١٧,٢٦٦,٥٧٨	٢٩,٥٥١,٠٩٩	٢٢٧,٠٢٦,٧٦٨	٩٨,٠٤٧,٧٨٥	١,٣١٣,٧٥٤,٧٧٨	٦١,٠١٦,١٥٨	٢١,٤١٤,٦٠٤	٤٢,٦٢٢,٥٦٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٥١٦,٢٢٦,٠٠٣	٤,٢٨١,٤٩٠	٢,٢٧١,١٥٠	٧,٧٦١,٧٠١	٧,٦٩٢,٨١٥	٢٤,٠٠٠,٣٩٦	٤٥٩,٥٥٩,٧٩٥	٧,٦٩٧,٧٠١	٩٨٠,٠٨٧	١,٩٧٥,٨٦٨	-	المحتمل خلال الفترة
(٥٩٩,٣٩٧)	(٥٩٣,٧٧٤)	(١٦,١٥٤)	١,٠٥٣	-	-	-	-	-	-	-	تسويات / مشطوبات
٢,٣٥١,١٦٧,٢٠٣	١٨,٥١٧,٩٧٦	١٩,٥٢٦,٥٧٤	٤٧,٣٢٣,٣٢١	٢٣٤,٧١٩,٥٨٣	١٢٢,٠٤٨,١٨١	١,٧٧٣,٣١٤,٥٧٣	٦٨,٧١٣,٨٥٩	٢٢,٣٩٤,٦٩١	٤٤,٦٠٨,٤٣٥	-	٣٠ يونيو ٢٠١٣
											صافي القيمة الدفترية
١٩,٠٩١,٢١٦,٠٦٨	١٦,٢١٦,٣١٠	٢٨,٠٨٠,٣٧٧	٣٦,٤٠٩,٤٨٠	٤١٧,٣٢٦,٥٦٥	٢٧٠,٨٨٥,٧٢٩	١,٨٠١,٤٧٢,٠٨٠	١٦١,٠١٩,٤٥٤	١,٢١٩,٢١٦	٢٢,٧٨٤,٨٥٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢
١٨,٥٤١,١٢٠,٠٤٨	٢١,٨٨٦,٧٠١	١٣,٤٨١,٢٨٤	٤٨,٧٦٥,٥٧٦	١٩٣,٤٤٤,٠٧٦	٥٧٠,٠٣٣,٥٩٤	١,٧,٤٥٧,٦٩٦,٠٢٥	١٥١,١١٨,٩٤٩	١,٠١٣,١٤٦	٢٢,١٣٠,٦٩٧	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٨,٢٢٤,٨٥١,٣٠٩	٢٣,٩٥٧,٢٧٩	١١,٤١٥,٤٧٣	٤٢,٧٩٢,٥١٨	٢٠٣,٦٤٨,٨٧١	٧٢٧,٨٤٧,٣٣٦	١,٦,٩٦٨,٦٧٩,٦٣٨	١٦٤,٧٢٢,٣٠٦	٢٣,٠٥٩	٢٠,١٥٤,٨٢٩	٦١,٥٥٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣

*المحول إلى الموجودات غير الملموسة يشمل الأعمال المدنية و أصول المعدات الأساسية الواقعة في الأماكن العامة خارج مشاريع شركة معادن التي تم تحويلها، بصافي القيمة الدفترية للهيئة الملكية للجبيل وينبع بموجب اتفاقية التنفيذ بين شركة معادن للبنية التحتية والهيئة الملكية للجبيل وينبع. وبموجب فقرة اتفاقية التنفيذ، فإن شركة معادن للبنية التحتية تحتفظ بحقها الكامل غير المقيد لاستخدام هذه الأصول المعينة لمدة ٣٥ عاماً. وبموجب اتفاقية استخدام وخدمة الأرض، سيتم إطفاء التكلفة المتعلقة بحق الاستخدام على مدى الفترة المتبقية من اتفاقية استخدام وخدمة الأرض.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة معادن للفسفات وشركة معادن للألومنيوم والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٧,١٢٤,٩٥٣,٥٨٥ ريال سعودي و ١,٥١٤,٨٥٥ ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ١٧,٩٩٩,٩١٤,٢٦٣ ريال سعودي و ٦٢,٣١٤ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٧,٥٠٣,٧٢١,٨٧٨ ريال سعودي و ١,٧٤٥,٣٢٢ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح رقم ٢٤-٧).

إيضاح	للتربيع السنوي المنتهي في		للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
توزيع قسط الاستهلاك للربع / للفترة / للسنة الى					
٣١ تكلفة المبيعات	٢٥٦,٥٥١,٤٢٢	٢٣٩,٠٧٢,٢٦٥	٥٠٨,٥٧١,٠٣٤	٤٨٠,٩١٢,٠٤٠	٩٧١,١٧٧,٢٣٣
٣٣ المصاريف العمومية والإدارية	٣,٧٧٩,١٥٨	٤,٣٧٤,٠٢٦	٧,٦٥٤,٩٦٩	٦,٩٩٤,٦٤١	١٢,٤٦٩,٦٦١
المجموع	٢٦٠,٣٣٠,٥٨٠	٢٤٣,٤٤٦,٢٩١	٥١٦,٢٢٦,٠٠٣	٤٨٧,٩٠٦,٦٨١	٩٨٣,٦٤٦,٨٩٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

المجموع	المعادن	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الإدارة العامة	إيضاح
						التكلفة
٤٦٥,٧٨٧,٦١١	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٢١٠,٠٢٠,٩٤٣	٤٦,٦٠٤,١٣١	١٤٨,٩٢٦,٩٥٨	٤٢,٥٥٣,٢٠٧	١ يناير ٢٠١٢
٢٣٣,٨١٧,٠٨٧	-	٢٢١,٥٢١,٤٨٨	٢,٣٦٧,٤١٢	٦,٩٨١,١٣٤	٢,٩٤٧,٠٥٣	إضافات خلال الفترة
٢٧,٢٦٢,٦٥٤	-	-	١٥,٢٩٣,٠٧٩	١١,٩٦٩,٥٧٥	-	١٤ مصاريف تنقية شوائب متكبدة/ معدلة خلال الفترة
(٢٢,٥٣٠,٢٥٣)	-	-	(٢٢,٥٣٠,٢٥٣)	-	-	محول الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧٠٤,٣٣٧,٠٩٩	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٤٣١,٥٤٢,٤٣١	٤١,٧٣٤,٣٦٩	١٦٧,٨٧٧,٦٦٧	٤٥,٥٠٠,٢٦٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٦٤,٣٦٦,٩١١	-	١٩٣,٤٥٠,١٨٤	١٩,٣٢٣,١٥٧	٥,٩٠٦,٠٦٦	٤٥,٦٨٧,٥٠٤	إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
٣,٤٦٧,٧٢٢	-	-	٢٧,٤٧٩,٥٢٧	(٢٤,٠١١,٨٠٥)	-	١٤ مصاريف تنقية شوائب متكبدة/ معدلة خلال الفترة المتبقية من السنة
١٣,٧٧٢,٢٨٨	-	-	١٣,٧٧٢,٢٨٨	-	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩٨٥,٩٤٤,٠٢٠	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	١٠٢,٣٠٩,٣٤١	١٤٩,٧٧١,٩٢٨	٩١,١٨٧,٧٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤١١,١٧٠,٨٩٧	-	٣٢١,٤٦٢,٥١٥	٢٧,٢٧٣,٨٥٦	٣,٤٧٦,٧٢١	٥٨,٩٥٧,٨٠٥	إضافات خلال الفترة
٣١,٤٢٢,٦٧٦	-	-	٣١,٤٢٢,٦٧٦	-	-	١٤ مصاريف تنقية شوائب متكبدة/ معدلة خلال الفترة
١,٤٢٨,٥٣٧,٥٩٣	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٩٤٦,٤٥٥,١٣٠	١٦١,٠٠٥,٨٧٣	١٥٣,٢٤٨,٦٤٩	١٥٠,١٤٥,٥٦٩	٣٠ يونيو ٢٠١٣
						الإطفاء
١٠٨,٩٩٢,٦٩٥	٣,٢٤١,٩٧٨	-	-	٧٩,٦٢٧,٨٨٩	٢٦,١٢٢,٨٢٨	١ يناير ٢٠١٢
٨,٥٦٦,٧٥٢	١,٢٥٦,٧٩٠	-	٣,٦٣٦,٧٥٤	٣,١٠٩,٥٣٤	٥٦٣,٦٧٤	المحمل خلال الفترة
١٥,٨٤٨,٤٧٦	-	-	١٥,٨٤٨,٤٧٦	-	-	٣١ مصاريف تنقية شوائب موجلة لتكلفة المبيعات خلال الفترة
١٣٣,٤٠٧,٩٢٣	٤,٤٩٨,٧٦٨	-	١٩,٤٨٥,٢٣٠	٨٢,٧٣٧,٤٢٣	٢٦,٦٨٦,٥٠٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢
١٤,١٨٧,٦٥٥	١,٢٥٦,٧٩١	-	٨,٨١٥,٦٩٦	٣,٥٥٠,٨٣٠	٥٦٤,٣٣٨	المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة
٢٥,٧٦٧,٧٨٢	-	-	٢٢,٩٨٩,٥٧٩	٢,٧٧٨,٢٠٣	-	٣١ مصاريف تنقية شوائب موجلة لتكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة
١٧٣,٣٦٣,٣٦٠	٥,٧٥٥,٥٥٩	-	٥١,٢٩٠,٥٠٥	٨٩,٠٦٦,٤٥٦	٢٧,٢٥٠,٨٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٥,٠٠٥,٣٣٦	١,١٢٠,٣٨٤	-	٩,٤١٨,٣١٦	٣,٨٤٢,٠٧٣	٦٢٤,٥٦٣	المحمل خلال الفترة
٣٧,٣٦٦,٧٤٣	-	-	٣٦,٦٧٤,٨٦٧	٦٩١,٨٧٦	-	٣١ مصاريف تنقية شوائب موجلة لتكلفة المبيعات خلال الفترة
٢٢٥,٧٣٥,٤٣٩	٦,٨٧٥,٩٤٣	-	٩٧,٣٨٣,٦٨٨	٩٣,٦٠٠,٤٠٥	٢٧,٨٧٥,٤٠٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣
						صافي القيمة الدفترية
٥٧٠,٩٢٩,١٧٦	١٣,١٨٣,٦٠٤	٤٣١,٥٤٢,٤٣١	٢٢,٢٤٩,١٣٩	٨٥,١٤٠,٢٤٤	١٨,٨١٣,٧٥٨	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٨١٢,٥٨٠,٦٦٠	١١,٩٢٦,٨١٣	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	٥١,٠١٨,٨٣٦	٦٠,٧٠٥,٤٧٢	٦٣,٩٣٦,٩٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٢٠٢,٨٠٢,١٥٤	١٠,٨٠٦,٤٢٩	٩٤٦,٤٥٥,١٣٠	٦٣,٢٦٢,١٨٥	٥٩,٦٤٨,٢٤٤	١٢٢,٢٧٠,١٦٦	٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (تتمة)

تم رهن النفقات قبل التشغيل والنفقات المؤجلة لشركة الفوسفات وشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيكسايت والألمونيا بصافي القيمة الدفترية قبل قيود الحذوفات للتوحيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبالغة ١,٢٤١,٠٤٣,١٢٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٦١٧,٤٥٥,٠٧٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٨٦٠,٨٩٦,٩٦٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح رقم ٢٤-٧).

إيضاح	لربع السنوي المنتهي في		للسنة المنتهية في		توزيع الإطفاء المتراكم للربع/ للفترة/ للسنة
	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٣١	٨,٥٠٢,٤٨٥	٣,٣٨٠,٣٨٣	١٤,٣٨٠,٧٧٢	٧,٥٠٤,٧٨٣	تكلفة المبيعات
٣٣	٣٣٢,٨٩٣	٧٢٤,٤٣١	٦٢٤,٥٦٤	١,٠٦١,٩٦٩	المصاريف العمومية والإدارية
المجموع	٨,٨٣٥,٣٧٨	٤,١٠٤,٨١٤	١٥,٠٠٥,٣٣٦	٨,٥٦٦,٧٥٢	
				٢٢,٧٥٤,٤٠٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	الألومنيوم	المعادن الصناعية	البنية التحتية	المجموع	إيضاح
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٢	١٦,٣٨٠,٣٦٥	١٩,١٣٤,١٢٨	١١,٩٢٩,٠٧٩,١٤٩	٩,٩٦٦,٤٠٣,٢٣٠	٧٤,٣٣٥,٩٦١	٢٢٢,٢١٦,٥١٢	٢٢,٢٢٧,٥٤٩,٣٤٥	
إضافات خلال الفترة	٢٢,٢٩٩,٦٠٤	٢٩,٣٧١,٣٤٨	١٤٩,٩٣٢,٥٥٠	٥,٣٤٦,٨٧٢,٨٦٠	٤,٩٢٣,٨٢٥	١٣٣,٨٧٠,٨١٣	٥,٦٨٧,٢٧١,٠٠٠	
محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	(٧,٤٧٦,٢٠٦)	(٨,١٥٨,٩٣٦)	(١٢,٠٤٢,٢٥٩,٧٥١)	-	-	(٧٠,٨٠٢,٣٦٤)	(١٢,١٢٨,٦٩٧,٢٥٧)	١٢
محول من تكاليف قبل التشغيل	-	-	٢٢,٥٣٠,٢٥٣	-	-	-	٢٢,٥٣٠,٢٥٣	١٣
والنفقات الموجلة	-	-	-	-	-	-	٧٤,١٦٨,٨٧٧	١٥
محول من موجودات الإستكشاف	-	٧٤,١٦٨,٨٧٧	-	-	-	-	-	
قيّد دائن لإيرادات ما قبل الإنتاج التجاري، بعد خصم التكلفة*	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)	-	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)	١٣-٢٨
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١,٢٠٣,٧٦٣	١١٤,٥١٥,٤١٧	١٢,٧٥٨,٥٥١	١٥,٣١٣,٢٧٦,٠٩٠	٧٩,٢٥٩,٧٨٦	٢٨٥,٢٨٤,٩٦١	١٥,٨٣٦,٢٩٨,٥٦٨	
إضافات خلال الفترة المتبقية من	١٩٢,٨٨٤,٣٧٩	٢٦,٣٠٥,١٣٢	١٨٤,٦٤٧,٠٩٧	٦,٥١٧,٢٣٧,٢١٨	١,٨٥٩,٤٢٧	١٤٤,٨٩٨,١٨٨	٧,٠٦٧,٩٣١,٤٤١	
محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	(٢,٤٧٦,٨٤٢)	(٢١,٩٦٦,١٢٤)	٤٠,٩٩٨,٥٢٠	-	-	(١١٢,١٣٦,٤٩٧)	(٩٥,٥٨٠,٩٤٣)	١٢
محول الى تكاليف قبل التشغيل	-	-	(١٣,٧٧٢,٢٨٨)	-	-	-	(١٣,٧٧٢,٢٨٨)	١٣
والنفقات الموجلة	-	-	-	-	-	-	٢٩٢,٧٨٠,٣٤٦	١٥
محول من موجودات الإستكشاف	٤,٩٢٥,٣٣٥	٢٨٧,٨٥٥,٠١١	-	-	-	-	-	
محول الى موجودات غير ملموسة*	-	-	(٦,٠٨٣,٧٣٣)	-	-	(٦٥,٠٣٨,٠٢٦)	(٧١,١٢١,٧٥٩)	١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٢٦,٥٣٦,١٣٥	٤٠٦,٧٠٩,٤٣٦	٢١٨,٥٤٨,١٤٧	٢١,٨٣٠,٦١٣,٣٠٨	٨١,١١٩,٢١٣	٢٥٣,٠٠٨,٦٢٦	٢٣,٠١٦,٥٣٥,٣٦٥	
إضافات خلال الفترة	٧٧,٠٠٠,٩٥٩	١٩٣,٦٠٠,٨٣٤	٢٦١,٣٦٣,١٤٩	٥,٥٠٠,٧٢٨,٦٠٥	١,٨٦١,١٤٧	١٤٧,٤٧٩,٠٩٧	٦,١٨٢,٠٣٣,٧٩١	
محول إلى الممتلكات والألات والمعدات	(٥١١,٣٨٩)	(١,٨١٥,٤٨٣)	(٨٦,٢٤١,٦٥٥)	-	-	(١١١,٣٣٠,١٩٩)	(١٩٩,٨٩٨,٧٢٦)	١٢
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠٣,٠٢٦,٢٠٥	٥٩٨,٤٩٤,٧٨٧	٣٩٣,٢٦٩,٦٤١	٢٧,٣٣١,٣٤١,٩١٣	٨٢,٩٨٠,٣٦٠	٢٨٩,١٥٧,٥٢٤	٢٨,٩٩٨,٦٧٠,٤٣٠	
تكلفة التمويل المرسلة كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة	-	-	-	-	-	-	-	
٣٠ يونيو ٢٠١٢	-	-	٣٢,٢٣٨,٨٧٨	١١٢,٦٤٦,٢٣٢	-	-	١٤٤,٩٨٥,١١٠	١-٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	-	١٠,٦٨٦,٨٢٩	٤٨١,٠٦٢,٩٠١	-	-	٤٩١,٧٤٩,٧٣٠	١-٣٦
٣٠ يونيو ٢٠١٣	-	-	-	٢٦٦,٤٦٦,٤٩٠	-	-	٢٦٦,٤٦٦,٤٩٠	١-٣٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤ - الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (تتمة):

تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمشملة على تكاليف التمويل المتعلقة بالموجودات المؤهلة لشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرافلة وشركة معادن للبيوكاسيت والألمونيا بصافي قيمة دفترية قبل قيود الحذفات للتوحيد قدرها ٢٧,٨٠٠,٧٧٢,٨٩٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣١ يونيو ٢٠١٢: ١٥,٤٠١,٧٩٢,٩٨٤ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٢,١٢٤,٩٦١,٨٠٦ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب اتفاقية التمويل الموحدة الشروط (إيضاح رقم ٢٤=٧).

للمربع السنوي المنتهي في	للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	-	٤٦,٥٢٣,٦٥٠	٤٦,٥٢٣,٦٥٠

* تتألف إيرادات ما قبل الإنتاج التجاري، بعد خصم تكاليف الإنتاج مما يلي:

• شركة معادن للفوسفات
مبيعات لمنتج ثنائي فوسفات الأمونيوم، بعد خصم تكاليف الإنتاج

١٥ - موجودات الاستكشاف والتفوييم

إيضاح	الإدارة العامة	الذهب	الفوسفات	الألمونيوم	المجموع
١ يناير ٢٠١٢	٦٢,١٣٠	٦١,١٤٣,٩١٢	٨٢,١٢٤,٢٦٦	-	١٤٣,٣٣٠,٣٠٨
إضافات خلال الفترة	٢٤٧,٩٣٨	٦٢,٦٤٦,٢٢٦	٢١,٤٥٥,٨٧٨	٤,٩٢٥,٣٣٥	٨٩,٢٧٥,٣٧٧
١٤ محول الى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	-	(٧٤,١٦٨,٨٧٧)	-	-	(٧٤,١٦٨,٨٧٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١٠,٠٦٨	٤٩,٦٢١,٢٦١	١٠٣,٥٨٠,١٤٤	٤,٩٢٥,٣٣٥	١٥٨,٤٣٦,٨٠٨
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة	٢٥,٦٤٦,٥٤٢	٣٦٥,٥٣٩,٨٠٨	٩٠,٤٤٧,٥١٤	-	٤٨١,٦٣٣,٨٦٤
١٤ محول الى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	-	(٢٨٧,٨٥٥,٠١١)	-	(٤,٩٢٥,٣٣٥)	(٢٩٢,٧٨٠,٣٤٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	-	٢٤٧,٢٩٠,٣٢٦
إضافات خلال الفترة	٤,٢١٩,٨٨١	٦٥,٨٤٤,٩٢١	١٦٨,٢٥٦,٢٣٨	-	٢٣٨,٣٢١,٠٤٠
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠,١٧٦,٤٩١	١٩٣,١٥٠,٩٧٩	٣٦٢,٢٨٣,٨٩٦	-	٥٨٥,٦١١,٣٦٦

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦- الموجودات غير الملموسة

التكلفة	إيضاح	الفوسفات	البنية التحتية	المجموع
١ يناير ٢٠١٢		١٢,٣٣٤,٨٢٣	-	١٢,٣٣٤,٨٢٣
إضافات خلال الفترة		٢,٨٤٩,٩٦٧	-	٢,٨٤٩,٩٦٧
٣٠ يونيو ٢٠١٢		١٥,١٨٤,٧٩٠	-	١٥,١٨٤,٧٩٠
إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة		٢,٦٦١,١١٢	-	٢,٦٦١,١١٢
١٢ محول من الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	-	٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣	٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣
١٤ محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	١٤	٦,٠٨٣,٧٣٣	٦٥,٠٣٨,٠٢٦	٧١,١٢١,٧٥٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٩٦,٧٧٢,٥١٤
٣٠ يونيو ٢٠١٣		٢٣,٩٢٩,٦٣٥	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٩٦,٧٧٢,٥١٤
الإطفاء المتراكم		-	-	-
١ يناير ٢٠١٢		-	-	-
المحصل خلال الفترة	٣١	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٢		-	-	-
١٢ محول من الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	-	١٧,٠١٧,٢٧٨	١٧,٠١٧,٢٧٨
٣١ المحصل خلال الفترة المتبقية من السنة	٣١	٤,٣٨٧,١٠٠	١١,٦٩١,٤٠٤	١٦,٠٧٨,٥٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٤,٣٨٧,١٠٠	٢٨,٧٠٨,٦٨٢	٣٣,٠٩٥,٧٨٢
المحصل خلال الفترة	٣١	٢,٣٩٢,٩٦٣	٦,٤٩٠,٣٣٢	٨,٨٨٣,٢٩٥
٣٠ يونيو ٢٠١٣		٦,٧٨٠,٠٦٣	٣٥,١٩٩,٠١٤	٤١,٩٧٩,٠٧٧
صافي القيمة الدفترية		-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٢		١٥,١٨٤,٧٩٠	-	١٥,١٨٤,٧٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١٩,٥٤٢,٥٣٥	٢٤٤,١٣٤,١٩٧	٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢
٣٠ يونيو ٢٠١٣		١٧,١٤٩,٥٧٢	٢٣٧,٦٤٣,٨٦٥	٢٥٤,٧٩٣,٤٣٧

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
ل للربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٧- الإستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمار بنسبة ٥٠% في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو بالتكلفة (إيضاح رقم ١٧-١)
(٥,١٤٨,٢٦٥)	(١,٦٦١,٠٦٨)	(٦,٤٣٥,٨٩٦)	حصة الشركة في صافي الخسارة المتراكمة خلال الفترة/ السنة منذ التأسيس (١٤ أغسطس ٢٠١١) (إيضاح رقم ١٧-٢)
٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	٤٤٨,٣٣٨,٩٣٢	٤٤٣,٥٦٤,١٠٤	المجموع

١٧-١ الإستثمار بنسبة ٥٠% في رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو في ١٤ أغسطس ٢٠١١

	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
مساهمات عينية:				
تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة	٣١,٩٣٩,٨٨٧			
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨			
المبلغ المدفوع نقداً	١٨١,٧٣٠,١٨٥			
المجموع	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠			

١٧-٢ الحصة في (الخسارة) / الدخل المتراكم من شركة تحت سيطرة مشتركة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	ل للربع السنوي المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	ل للربع السنوي المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(١,٨٤٥,٩٠٠)	(١,٨٤٥,٩٠٠)	(٥,١٤٨,٢٦٥)	(١,٧٦٥,٤٠٠)	(٥,٦٢٩,٩٨١)	١ أبريل / يناير
(٣,٣٠٢,٣٦٥)	١٨٤,٨٣٢	(١,٢٨٧,٦٣١)	١٠٤,٣٣٢	(٨٠٥,٩١٥)	الحصة في صافي (خسارة) دخل الربع / الفترة / السنة
(٥,١٤٨,٢٦٥)	(١,٦٦١,٠٦٨)	(٦,٤٣٥,٨٩٦)	(١,٦٦١,٠٦٨)	(٦,٤٣٥,٨٩٦)	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٨- مطلوبات المشاريع والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١,٦٩٢,٩٩٢,١٤٠	١,١٢٢,٣٠٥,١٠١	٢,٠٥٠,٥٩٤,٦٥٥	مشاريع
٢٥٤,٨٠٨,٢٦١	٤٣٠,١٤٣,٤٢٦	١٨٥,٥٢٢,٧٦٣	تجارية
٦٣,٦٥٠,٣٤٤	١٥,٥٢٣,٣٨٠	٦٣,٣٧٣,٢٤٣	أخرى
٢,٠١١,٤٥٠,٧٤٥	١,٥٦٧,٩٧١,٩٠٧	٢,٢٩٩,٤٩٠,٦٦١	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرقطة وشركة معادن للبيوكسايت والالومينا وشركة معادن للقوسفات.
تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى ٣٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: لا شيء) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٨ مليون ريال سعودي) حيث تمثل مساهمات من قبل أحد مقاولي شركة معادن للألومنيوم لدعم هدفها المتمثل في إنشاء صندوق للمسؤولية الاجتماعية لتنمية مشروع للمجتمع. إن المبالغ التي تم استلامه غير قابل للإسترداد.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

١٩ - المصاريف المستحقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
مشاريع	٢,٠٧٦,٦٠٩,٠٨٩	١,٤٤٨,٩٣٦,١٤٦	٢,٢٢٤,٣٢٣,٧١٢
تجارية	٥٢٠,٨٩٦,٨٨٦	١٦٨,١٣١,٨٠٣	٤١٢,٠٥٨,٤٣٧
موظفون	١١٧,٩٧٤,٢٥٢	٨٧,٦٩٧,٠٨٠	١٠٧,٠٩٥,٤٨٣
مصاريف مستحقة - ألكوا إنك (إيضاح رقم ٣٨-٢)	٧٧,٨١٨,٤٣٧	٩٢,٦٣١,٨٠٤	٧٢,٦٤٦,٧٨٩
أعباء مالية	١,١٥٩,٩١٧	-	٨٩,٦٨٧,٥٠٠
المجموع	٢,٧٩٤,٤٥٨,٥٨١	١,٧٩٧,٣٩٦,٨٣٣	٢,٩٠٥,٨١١,٩٢١

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

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

٢٠ - الزكاة

٢٠-١ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة طبقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل مما يلي:

- حقوق المساهمين كما في بداية السنة،
- المخصصات كما في بداية السنة،
- القروض طويلة الأجل،
- صافي الدخل المعدل،
- مخزون قطع الغيار ليس لإعادة بيعها،
- صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات،
- صافي القيمة الدفترية لتكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة،
- صافي القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية،
- صافي القيمة الدفترية لموجودات الإستكشاف والتقييم،
- صافي القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة،
- القيمة الدفترية للإستثمار في منشأة تحت سيطرة مشتركة، و
- بعض العناصر الأخرى

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربح السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٠ الزكاة المستحقة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لـلربح السنوي المنتهي في		١ أبريل / ١ يناير مخصص الزكاة لـلربح/ للفترة/ للسنة الحالية التقص (لزيادة) في المخصص المحجب في السنة السابقة المدفوع خلال الربح/ الفترة/ السنة إلى مصلحة الزكاة والدخل ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٤١,١٠٨,١٢٤	١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	١٦١,٧٦٧,١٥٩	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	
٥١,٧١٢,٢٩٤	٥٠,٣٥٢,٢٠٨	٢٣,١٧٢,٠٨٣	٢٩,٦٩٣,١٧٣	١٠٤,٤٤٨	
٦٣,٦٠٠,١٩١	٥٠,١٢٦,٦٢٠	٢٢,٠١٨,٨٦٠	٢٩,٤٦٧,٥٨٥	(١,٠٤٨,٧٧٥)	
(١١,٨٨٦,٨٩٧)	٢٢٥,٥٨٨	١,١٥٣,٢٢٣	٢٢٥,٥٨٨	١,١٥٣,٢٢٣	
(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	(٦٤,٧٥٣,٤١٤)	
٦٣,٦٠٠,١٩١	٦٢,٢٣٩,١٠٥	٢٢,٠١٨,٨٦٠	٦٢,٢٣٩,١٠٥	٢٢,٠١٨,٨٦٠	

يتكون مخصص الزكاة مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لـلربح السنوي المنتهي في		شركة التعدين العربية السعودية شركة معادن للفوسفات شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إيضاح رقم ٢١-٢) شركة معادن الصناعية شركة معادن للتبئية التحتية ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٥,٣٤٢,٩٥٢	٢٨,٠٩٦,٥٧٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٤٤٩,٦٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٧٩٣,٨٢٧	٨,٢٤٣,٢٤٤	١٢,٤٤٩,٧٦٦	٤,١١٢,٠٧٠	(٢,١٧٩,٧١١)	
١٨,٦٦٢,٧٩٤	١٢,٠٢١,١٠٣	٤,٠٧٠,٨٨٨	٥,٧١٠,٨٦٩	(١,٣٩٣,٧٨٦)	
١,٠١٠,٤٢٣	١,٢٩٨,٨٦٣	٢,٢٤٥,١٨٩	٩٦٤,٥٨٢	١,١٤٦,٠٦٦	
٢,٧٩٠,١٨٥	٤٦٦,٨٣٤	٧٥٣,٠١٧	٢٣٠,٣٩٩	٣٧٨,٦٥٦	
٦٣,٦٠٠,١٩١	٥٠,١٢٦,٦٢٠	٢٢,٠١٨,٨٦٠	٢٩,٤٦٧,٥٨٥	(١,٠٤٨,٧٧٥)	

٣-٢٠ ائريوط انتهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة ابتداءً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لم تقم مصلحة الزكاة والتدخل بإجراء التريوط الزكوية النهائية بعد.

٢١- رسوم امتياز مستحقة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لـلربح السنوي المنتهي في		١ أبريل / ١ يناير مخصص رسوم امتياز (الإيضاح رقم ٣١) لـلربح/ للفترة/ للسنة الحالية التقص في المخصص المحجب للسنة السابقة المدفوع خلال الربح/ الفترة/ السنة إلى مصلحة الزكاة ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٨٣,٤٢٣,٩٨٩	٨٣,٤٢٣,٩٨٩	٩١,٥١٦,٧٥٣	١١٨,٠٨٨,٦٤١	٩٨,٤٤١,٩٥٧	
٩٢,٦٠٣,٦٨	٥٠,٣٤٩,١٧٩	١٩,٤٧٩,٧٠٣	١٥,٠٢٤,٨٧٢	١٢,٥٥٤,٤٩٩	
٩١,٤٢٨,٥٠٧	٤٩,١٧٤,٦١٨	١٧,٩٩٢,٤٢٢	١٣,٨٥٠,٣١١	١١,٠٦٧,٢١٨	
١,١٧٤,٥٦١	١,١٧٤,٥٦١	١,٤٨٧,٢٨١	١,١٧٤,٥٦١	١,٤٨٧,٢٨١	
(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)	(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	(٨٣,٨٥٠,٦٤٩)	(٩٢,٩١٤,٧٢٨)	
٩١,٥١٦,٧٥٣	٤٩,٢٦٢,٨٦٤	١٨,٠٨١,٧٢٨	٤٩,٢٦٢,٨٦٤	١٨,٠٨١,٧٢٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربح السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

- بناءً على نظام التعدين السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتعين على المجموعة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي بموجب ترخيص التعدين، كما هو محدد أو ما يعادل ضريبة الدخل التقديرية بناءً على صافي الدخل السنوي، أيهما أقل. سيتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ. ونتيجة لذلك:
- فإن الإيرادات من مناجم الذهب تخضع لرسوم الامتياز والتي تظهر كجزء من تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- للوكساييت منخفض الدرجة والكاولين والمغنزايت يتم دفع تعريفه ثابتة وموحدة للطن كرسوم امتياز.

٢١-١ يتكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

للسنة المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في		لـلربح السنوي المنتهية في			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢		٣٠ يونيو ٢٠١٣
	٨٩,٩٥٢,٢١٣	٤٨,٤٩٣,٥٠٦	١٧,٢٩٨,٦٠٩	١٣,٥٢٩,٤٥٧	١٠,٦٩٣,٧١٢	مناجم الذهب
	١,٢٥٢,٤١٤	٦٨١,١١٢	٥٩٠,٩٦٥	٣٢٠,٨٥٤	٢٩٣,٨٠٢	بوكساييت منخفض الدرجة
	١٠٢,٧٤٠	-	٤٩,٧٦٥	-	٣٧,١٦٤	منجم الكاولين
	١٢١,١٤٠	-	٥٣,٠٨٣	-	٤٢,٥٤٠	منجم المغنزايت
	٩١,٤٢٨,٥٠٧	٤٩,١٧٤,٦١٨	١٧,٩٩٢,٤٢٢	١٣,٨٥٠,٣١١	١١,٠٦٧,٢١٨	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٢١-٢ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز المستحقة الدفع من قبل مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في		لـلربح السنوي المنتهية في			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢		٣٠ يونيو ٢٠١٣
	٥٤٩,٩٤٧,٦٩٩	٣٠٤,٤٥٢,٣٥٠	١١٢,٥١٠,٦٢٤	٩٠,٥٤٢,١٤٥	٤٨,٧١٢,٠٠٤	صافي الدخل التربح / للفترة / للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز والزكاة
	١٣٧,٤٨٦,٩٢٥	٧٦,١١٣,٠٨٧	٢٨,١٢٧,٦٥٦	٢٢,٦٣٥,٥٣٦	١٢,١٧٨,٠٠١	٢٥٪ من صافي الدخل لتربح / للفترة / للسنة ، كما هو محدد
	١٠٨,٦١٥,٠٠٧	٦٠,٥١٤,٦٠٩	٢١,٣٦٩,٤٩٧	١٩,٢٤٠,٣٢٦	٩,٢٩٩,٩٢٦	ضريبة الدخل المفترضة على أساس صافي الدخل لتربح / للفترة / للسنة الخاضع للضريبة
	١٠٨,٦١٥,٠٠٧	٦٠,٥١٤,٦٠٩	٢١,٣٦٩,٤٩٧	١٩,٢٤٠,٣٢٦	٩,٢٩٩,٩٢٦	المخصص بناءً على طريقي الاحتساب السابقين، أيهما أقل
	(١٨,٦٦٢,٧٩٤)	(١٢,٠٢١,١٠٣)	(٤,٠٧٠,٨٨٨)	(٥,٧١٠,٨٦٩)	١,٣٩٣,٧٨٦	مخصص الزكاة (الإيضاح رقم ٢٠-٢)
	٨٩,٩٥٢,٢١٣	٤٨,٤٩٣,٥٠٦	١٧,٢٩٨,٦٠٩	١٣,٥٢٩,٤٥٧	١٠,٦٩٣,٧١٢	صافي مخصص رسوم الامتياز لتربح / للفترة / للسنة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٢- مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المناجم

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٨٨,٦٩٣,١٥٦	٨٨,٨٠٤,٨٢٨	٨٦,٨٠٧,٠٦٠	مناجم الذهب (إيضاح رقم ٢٢-١)
٢,٠٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	مناجم اليوكسايث منخفض الدرجة والكاولين (إيضاح رقم ٢٢-٢)
٩٠,٧٤٣,١٥٦	٨٩,٣٠٤,٨٢٨	٨٨,٨٥٧,٠٦٠	المجموع

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

٢٢- ١ مناجم الذهب

مجموع	مناجم الأماز	مناجم بلغة	مناجم الصخيرات*	مناجم الحجر	مناجم المهدي	
٩٠,٣٨٤,٧٩٩	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١١,٢٨٢,٢١٦	٢٣,٧٥٦,٩١١	١ يناير ٢٠١٢
(١,٥٧٩,٩٧١)	-	-	-	(٢٥٩,٣٤٤)	(١,٣٢٠,٦٢٧)	الاستخدام خلال الفترة
٨٨,٨٠٤,٨٢٨	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١١,٠٢٢,٨٧٢	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(١١١,٦٧٢)	-	-	-	(١١١,٦٧٢)	-	الاستخدام خلال الفترة المتبقية من السنة
٨٨,٦٩٣,١٥٦	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٠,٩١١,٢٠٠	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(١,٨٨٦,٠٩٦)	-	-	-	(١,٨٨٦,٠٩٦)	-	الاستخدام خلال الفترة
٨٦,٨٠٧,٠٦٠	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٩,٠٢٥,١٠٤	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	٢٠٠٨	٢٠٠١	١٩٩١*	٢٠٠١	١٩٨٨	تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٢٣	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٣	٢٠١٨	التاريخ المتوقع للإغلاق

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

٢٢- ٢ مناجم اليوكسايث منخفض الدرجة والكاولين

مجموع	مناجم التزيرة	مناجم الغزالة	إيضاح	
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٢
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٥٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١٢	مخصص الفترة المتبقية من السنة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٣
	٢٠١١	٢٠٠٨		تاريخ بدء الإنتاج التجاري
	٢٠٢٨	٢٠٢٦		التاريخ المتوقع للإغلاق

يمثل مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التأهيل المقتررة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم العاملة، وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. ربما تكون التغييرات المستقبلية، إن وجدت، سواءاً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص ردم وإغلاق وإعادة تأهيل المنجم لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب واليوكسايث منخفض الدرجة والكاولين فقط ولا يشمل مشروع الألومنيوم حيث لا يزال في مرحلة التطوير حالياً. يتم العمل حالياً على تحديث مخصص إغلاق وردم وإعادة تأهيل المنجم بما في ذلك عمليات تفكيك المرافق وإيقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٣- مزايا الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٦٤,٠٢٠,٥٣٧	١٣٤,٦٨٩,٢١١	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥
١٧,٦٣٨,٢٣٨	١٢,٠٢٧,٦٠٨	١٥,٠٠٦,٠٠٧
١٨١,٦٥٨,٧٧٥	١٤٦,٧١٦,٨١٩	١٧٠,٩٥٥,١٠٢

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح رقم ٢٣-١)
خطة الإحار للموظفين (إيضاحي رقم ٧ و ٢٣-٢)
المجموع

٢٣-١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

لـلربع السنوي المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٥٩,٨٩١,٧٧٣	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٢٩,٨١١,٠٦٢
٩,٦٣٦,٤٢٩	٧,٤٥٩,٩٩٦	١٩,٤٦٣,٠٣٤	١٥,٤٢١,٣١٥	٤١,٢٥٢,٥٣٥	٤١,٢٥٢,٥٣٥
(٥,٥٠٧,٦٦٥)	(٢,٨١٤,٣٠٨)	(١١,٣٩١,٥٩٢)	(١٠,٥٤٣,١٦٦)	(١٥,١١٤,٥٠٢)	(١٥,١١٤,٥٠٢)
١٦٤,٠٢٠,٥٣٧	١٣٤,٦٨٩,٢١١	١٦٤,٠٢٠,٥٣٧	١٣٤,٦٨٩,٢١١	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥

١ أبريل / ١ يناير
مخصص خلال الربع / الفترة /
السنة
المدفوع خلال الربع / الفترة /
السنة
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٢٣-٢ برنامج الإحار للموظفين

لـلربع السنوي المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٠,٥٢١,٥٣٥	٩,٤٨٣,٠٢٥	١٥,٠٠٦,٠٠٧	٩,٧٠٣,٩٦٢	٩,٧٠٣,٩٦٢	٩,٧٠٣,٩٦٢
٤,٤٤٧,٤٦٨	٤,٢٠٧,٠٠١	١١,٤٢٦,٢٣٤	٦,٥٠١,٤٤٩	١٣,١٠٠,١١٩	١٣,١٠٠,١١٩
(٧,٣٣٠,٧٦٥)	(١,٦٦٢,٤١٨)	(٨,٧٩٤,٠٠٣)	(٤,١٧٧,٨٠٣)	(٧,٧٩٨,٠٧٤)	(٧,٧٩٨,٠٧٤)
١٧,٦٣٨,٢٣٨	١٢,٠٢٧,٦٠٨	١٧,٦٣٨,٢٣٨	١٢,٠٢٧,٦٠٨	١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٥,٠٠٦,٠٠٧

١ أبريل / ١ يناير
مساهمات خلال الربع / الفترة /
السنة
مسحوبات خلال الربع / الفترة /
السنة
٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٤- القروض طويلة الأجل

٢٤-١ التسهيلات المعتمدة

وقعت شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للدرفلة إتفاقية التمويل الموحدة الشروط ("الإتفاقية") مع صندوق الإستثمارات العامة وتحالف من المؤسسات المالية كما يلي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣:
أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة ("إتفاقية تسهيل مرابحة") كما يلي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣:

شركة معادن للفوسفات شركة معادن للألومنيوم شركة معادن للدرفلة شركة معادن للبوكسائيت والامونيا شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

المجموع	تسهيلات ممنوحة في		تسهيلات ممنوحة في		تسهيلات ممنوحة في	
	١٨ ديسمبر ٢٠١٢	٢٧ نوفمبر ٢٠١١	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	١٥ يونيو ٢٠٠٨	١٥ يونيو ٢٠٠٨
١٥,٧٠٣,٧٥١,٢٥٠	-	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠
						تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط
						صندوق الإستثمارات العامة
						المصارف الاسلامية والتجارية
١٣,٠٤٩,٠٩٢,٥٠٠	-	٢,٦٩٠,٧٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	للشراء*
٢,٦٥٠,٣١٢,٥٠٠	-	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	تسهيل تجاري*
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
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	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠*	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
٣٩,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠	-	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	إتفاقية تسهيل ائتمان مشترك ومتجدد
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	مجموع التسهيلات الممنوحة
٤٨,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرّبع السنوي والسّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تنص اتفاقيات التسهيلات على الشروط والتعهدات المالية التالية والتي يجب على كل جهة مقترضة ضمن المجموعة الإلتزام بها، وفي حالة الوفاء بكافة الشروط، فإن المؤسسات المالية ستقوم بمنح القروض طويلة الأجل:

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

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

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

تسهيلات شركة معادن للألومنيوم

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

*يعمل بنك ستاندرد شارتد كوكيل تمويل وكوكيل تسهيلات تجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وكوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي، بينما تعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل ضمان داخلي، ويعمل بنك الرياض - فرع لندن، كوكيل ضمان وكوكيل خارجي.

تسهيلات شركة معادن للدرقة

تعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية للأوراق المالية المحدودة كوكيل داخلي للتسهيلات الإئتمانية، بينما يعمل بنك الرياض - فرع لندن، كوكيل ضمان وكوكيل خارجي لتلك التسهيلات.

تسهيلات شركة معادن للنيوكسايت والألمونيا

إن الشركة حالياً في المراحل الأخيرة للحصول على تسهيل بالدولار الأمريكي بمبلغ قدره ١٦٠ مليون دولار أمريكي من صندوق التنمية الصناعية السعودي. ولقد أصدر صندوق التنمية الصناعية السعودي خطاب إلتزام بمبلغ ٢٤٠ مليون دولار أمريكي، إلا أن الشركة لم تؤكد قبولها لهذا التسهيل. تتوقع الشركة الحصول على مبلغ ١٦٠ مليون دولار أمريكي فقط. وسيتم توقيع العقد الرسمي لهذا التسهيل عندما تؤكد الشركة رسمياً قبولها للقرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتمان مشترك ومتجدد متوافق مع أحكام الشريعة ("إتفاقية تسهيل مرابحة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (باتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليار ريال سعودي. تم الحصول على التسهيلات من تجمع مؤسسات مالية محلية ودولية مكون من المؤسسات المالية التالية:

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

- تشمل الشروط الخاصة بالتعهدات والشروط المالية ما يلي، فيما يتعلق بالقوائم المالية المستقلة لشركة معادن:
 - يجب ألا يقل صافي الدخل قبل الفائدة والضرائب والإستهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف مصاريف الفائدة وإلا سيتم التوقف عن توزيع الأرباح.
 - يجب أن يعادل أو لا يزيد إجمالي صافي ديون (الإدارة العامة فقط) عن ثلاثة أضعاف حقوق الملكية، وفي حالة مخالفة ذلك، فإن الشركة سيكون لديها فترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر أو تسعة أشهر في حال قيام الشركة بتصحيح تلك المخالفة من خلال عملية إصدار حقوق أولوية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٤ تسهيلات مستخدمة بموجب مختلف إتفاقيات التمويل الموحدة الشروط

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	صندوق الاستثمارات العامة
٣٣٢,٨٠٠,١٠٤	١٦٦,٤٠٠,٠٥٢	١٦٦,٤٠٠,٠٥٢	ناقصا: المسدد خلال الفترة/ السنة
٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٨٣٣,٦٠١,١٩٨	٣,٥٠٠,٨٠١,٠٩٤	المجموع الفرعي (إيضاح رقم ٣٨-٢)

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس (لاييور زائدا هامش ٠,٥٪) سنويا. وبدأ سداد أصل مبلغ القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل منها ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي ويستحق القسط الأخير المبالغ ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي السداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

المصارف الإسلامية والتجارية

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٤,٠٩٩,٠٩٦,٨٠٠	البنك السعودي الفرنسي - كوكيل تأمين تمويل عقود المشتريات للمشاركين
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصاريح والواردات
١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	بنك ميزوهو كوريا المحدود - كوكيل تأمين تسهيلات تجارية للمشاركين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	
٤٢٩,٥٨٣,٢٠٠	٢١٣,١٠٤,١٠٠	٢١٦,٤٧٩,١٠٠	ناقصا: المسدد خلال الفترة/ السنة
٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	٩,٧٦٧,١٠٠,٩٠٠	٩,٣٣٤,١٤٢,٧٠٠	المجموع الفرعي

تتراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زائدا هامش يتراوح من ٠,٥٪ إلى ١,١٥٪ سنويا. بدأ سداد التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المتكورة أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية والقسط الأخير مستحق الدفع بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقصا: المسدد خلال الفترة/ السنة
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣,٧٨٧,٨٢٢,٩٤٦	١٤,١٧٠,٧٠٢,٠٩٨	١٣,٣٧٤,٩٤٣,٧٩٤	إجمالي قروض شركة معادن للفوسفات (إيضاح رقم ٣٤-٤)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرّبع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تسهيلات شركة معادن للالومنيوم

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٢,٢٤٨,٧١٢,٧٧٨	٤,٥٢٩,٥١٦,١٨٦ (إيضاح رقم ٣٨-٢)

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪ 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

٧٣٧,٢٧٤,٣١٠	٤١١,٢٢٣,٨١١	٨٣٧,٥٥٩,٠٥٩	تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي
٢,٨٦١,١٠٩,٩٢٣	١,٥٩٥,٨١٩,١٥٥	٣,٢٥٠,٢٧٨,٩٢٣	تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي
٧٢٨,١٧٢,١٦٤	٤٠٦,١٤٦,٩٨٠	٨٢٧,٢١٨,٢٨٩	تمويل تجاري
٧١٧,٤٨٦,٦٣٦	٥١١,٤٦٥,٣٣٣	٧٥٧,٦٣١,٨٧٨	تمويل بالوكالة
٥,٠٤٤,٠٤٣,٠٣٣	٢,٩٢٤,٦٥٥,٢٧٩	٥,٦٧٢,٦٨٨,١٤٩	المجموع الفرعي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي) للايجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة التمويلات بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايبور زاندا هامش (ربح في حالة التمويل بالوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض.

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي) للايجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سايبور) زاندا هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/الربح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥% إلى ٢,٧٥% في السنة.

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

صندوق التنمية الصناعية السعودي ٤٢١,٠٠٠,٠٠٠ - ٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠

سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٤ فبراير ٢٠١٥. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ٧ يونيو ٢٠٢٠.

٩,٤٥٧,٠٥٩,٠٩٤	٥,١٧٣,٣٦٨,٠٥٧	١٠,٦٢٢,٢٠٤,٣٣٥	إجمالي قروض شركة معادن للالومنيوم (الإيضاح ٤-٢٤)
---------------	---------------	----------------	--

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢,٢٩١,٠٦١,٧٩١	١,٤٩٠,٥٠٥,٩٠٤	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪. وسوف يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد مبالغ تبدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

المصارف الإسلامية والتجارية

٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	٥٠٤,٠٩٨,٩٧٥	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١
-------------	-------------	-------------

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل سايبور زاندا هامش والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/الرياح على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٦٥% و ٢,٤٥% في السنة. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٠,٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
-------------	---	-------------

صندوق التنمية الصناعي السعودي

سوف يبدأ سداد تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ابتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٦. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٦٢,٥ مليون ريال سعودي في ١٩ يوليو ٢٠٢١.

٣,٤٢٥,٩١٤,٠٧٢	١,٩٩٤,٦٠٤,٨٧٩	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢
---------------	---------------	---------------

إجمالي قروض شركة معادن للدرفلة (إيضاح

(٤-٢٤)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

شركة معادن للبوكسايت والألومينا

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح رقم ٣٨-٢)	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٦٣	-
<p>بلغت نسبة العمولة على اصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايبور زاندا هامش ١,٥٪. وسوف يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمارات العامة على ٢١ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٥ مليون ريال ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٤٣٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٨.</p>		
المصارف الاسلامية والتجارية		
تمويل عقود المشتريات بالدولار الامريكي	٣٣٨,٥١١,٦٨٢	-
تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي	٨٠٠,٧٤٧,٥١٨	-
تمويل تجاري	١٠٩,٥٥٥,٨٠٨	-
تمويل بالوكالة	٥٩٠,٦٤٠,٣٥٤	-
المجموع الفرعي	١,٨٣٩,٤٥٥,٣٦٢	-

بلغت 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 لايبور زاندا هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض.

بلغت نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تمويلات الوكالة) من مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية (سليبور) زاندا هامش (ربح في حالة تمويلات الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. يتراوح الهامش/الربح على أصل المبلغ من القروض المسحوبة لكل فترة عمولة ما بين ١,٤٥% إلى ٢,٤% في السنة.

يبدأ سداد اصل مبلغ التسهيلات المعتمد التجارية والاسلامية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه من ١٤٩ مليون ريال سعودي ثم تزداد على مدى فترة القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٦٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

اجمالي قروض شركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ٢٤-٤)	٣,٤٦٤,٧٢١,٢٢٥	-
--	---------------	---

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربح السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٤-٣ تسهيلات مستخدمة بموجب ائتمان مشترك ومتجدد:

شركة التعدين العربية السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

ائتمان مشترك ومتجدد (إيضاح ٢٤-٤)

نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض المسحوبة على أساس معدل العمولة بين البنوك السعودية ("سابيور") زائداً هامش ٠,٨٥%.

٢٤-٤ إجمالي القروض

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
------------------	------------------	-------------------

التسهيلات المستخدمة

تسهيلات مستخدمة بموجب إتفاقيات التمويل الموحدة

الشروط (إيضاح ٢٤-٢):

١٣,٣٧٤,٩٤٣,٧٩٤	١٤,١٧٠,٧٠٢,٠٩٨	١٣,٧٨٧,٨٢٢,٩٤٦
١٠,٦٢٢,٢٠٤,٣٣٥	٥,١٧٣,٣٦٨,٠٥٧	٩,٤٥٧,٠٥٩,٠٩٤
٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	١,٩٩٤,٦٠٤,٨٧٩	٣,٤٢٥,٩١٤,٠٧٢
٣,٤٦٤,٧٢١,٢٢٥	-	-
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٣١,٢٦٨,٥٧٠,٩٢٦	٢١,٣٣٨,٦٧٥,٠٣٤	٢٦,٦٧٠,٧٩٦,١١٢

قرض شركة معادن للفوسفات

قرض شركة معادن للألمونيوم

قرض شركة معادن للدرفلة

قرض شركة معادن للنيوكسايت والألومينا

ائتمان مشترك ومتجدد (إيضاح رقم ٢٤-٣)

شركة التعدين العربية السعودية

إجمالي القروض

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل المتعققة

٩١٣,٠٦٠,٣٥٤	٧٩٤,٢٥٨,٣٠٤	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
١,٢٦٣,٠٦٠,٣٥٤	٧٩٤,٢٥٨,٣٠٤	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩

شركة معادن للفوسفات

شركة التعدين العربية السعودية

المجموع

الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

٣٠,٠٠٥,٥١٠,٥٧٢	٢٠,٥٤٤,٤١٦,٧٣٠	٢٥,٨٠٩,٣٨٦,٧٨٣
----------------	----------------	----------------

٢٤-٥ تواريخ إستحقاق القروض طويلة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	٣٨٢,٨٧٩,١٥٢	-
٨٠١,٥٣٠,١٧٧	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٨٦١,٤٠٩,٣٢٩
١,١٩٨,١٩٠,٣٥٤	١,١٨١,٨٩٠,٣٥٤	١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤
١,٥٢٤,٢٢١,٣٧٩	١,٤٩٥,١٢١,٣٧٩	١,٥١٩,٧٢١,٣٧٩
٢٧,٧٤٤,٦٢٩,٠١٦	١٧,٤١٧,٣٧٤,٨٢٠	٢٣,٠٩٥,٤٧٥,٠٥٠
٣١,٢٦٨,٥٧٠,٩٢٦	٢١,٣٣٨,٦٧٥,٠٣٤	٢٦,٦٧٠,٧٩٦,١١٢

يعد ذلك

المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٤-٦ عملاء التسهيلات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٢,٦٥٣,٦٧٤,٣٩٩	٢,٠١٩,٤١٨,٦٣٥	٣,١٩٣,٩٨١,٩٨٢	صندوق الاستثمارات العامة
٢,٠٦٢,٦٨٢,٤٠١	١,٦٧٥,٨٤٣,٤٠٨	٢,٣٥٧,٢٢٠,٧١٢	المصارف الإسلامية والتجارية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٨٧,٥٠٠,٠٠٠	للشراء
٣٧٨,٦٠٠,٠٠٠	٣٨٩,٦٠٠,٠٠٠	٣٦٧,٦٠٠,٠٠٠	مصرف الزاجحي
١٨٩,٣٠٠,٠٠٠	١٩٤,٨٠٠,٠٠٠	١٨٣,٨٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٤٨٠,٠١٩,٢٤٤	٤٠٠,١٠٠,٨٦١	٥٢٩,٦٩١,٤٢٦	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٩٦,٦٠٦,٤٨٣	١٠٩,٦٥٩,٦٨٣	٣١٣,٦١٨,٨٦٤	تجاري
١٩١,٣٢٩,٧٧٠	١٣٦,٣٩٠,٧٥٥	٣٥٩,٥٣٩,٢٦١	شراء دولار أمريكي
٤,٠٩٨,٥٣٧,٨٩٨	٣,٥١٨,٨٩٤,٧٠٧	٤,٦٩٨,٩٧٠,٢٦٣	وكالة
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠,٠٠٠	المجموع الفرعي
-	-	٩٣,٣٣٣,٣٣٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧,١١٢,٢١٢,٢٩٧	٥,٦٩٠,٣١٣,٣٤٢	٨,٣٣٨,٢٨٥,٥٧٨	ائتمان مشترك ومتجدد
			المجموع

٢٤-٧ الضمانات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٦٢٨,٨٩٢,٤٠١	٧٧٨,٦٤٩,٥١٠	٣٩٩,٤٨٤,٧١٠	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً (إيضاح رقم ١١)
١٧,٥٠٥,٤٦٧,٢٠٠	١٧,٩٩٩,٩٧٦,٥٧٧	١٧,١٢٦,٤٦٨,٤٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم ١٢)
٨٦٠,٨٩٦,٩٦٢	٦١٧,٤٠٥,٠٧٥	١,٢٤١,٠٤٣,١٢٢	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (إيضاح رقم ١٣)
٢٢,١٢٤,٩٦١,٨٠٦	١٥,٤٠١,٧٩٢,٩٨٤	٢٧,٨٠٠,٧٧٢,٨٩٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٤)
٤١,١٢٠,٢١٨,٣٦٩	٣٤,٧٩٧,٨٢٤,١٤٦	٤٦,٥٦٧,٧٦٩,١٦٤	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٥- المستحق إلى شركاء المشاريع المشتركة

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٨٧,٧٩٢,٦١٣	-	٥٢,٤١١,٩٩٢	مبالغ مستحقة إلى شركة ألكوا إنك*
٨١,٨٧٤,٨٩٧	-	-	مبالغ مستحقة إلى موزاييك**
٤٩,١٢٤,٩٣٨	-	-	مبالغ مستحقة إلى شركة سابك**
٢١٨,٧٩٢,٤٤٨	-	٥٢,٤١١,٩٩٢	المجموع

*تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة ألكوا إنك، نقد مساهم به للشركة (معادن) لتوسعة تشكيلة منتجاتها من الألومنيوم في المنشأة تحت السيطرة المشتركة بينهم، والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل صفائح السيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً و صفائح البناء والإنشاء و صفائح الورق المعدني (إيضاح رقم ١).

**تمثل المبالغ المستحقة إلى شركة موزاييك وشركة سابك مساهمتهم في التكاليف التاريخية للمشروع نظير حصة الشركتين لتطوير مشروع معادن للفوسفات والمعروف بـ "مشروع أم وعال للفوسفات" (إيضاح رقم ١).

٢٦- رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدّر والمدفوع بالكامل ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح رقم ٣٧)

٢٧- علاوة الإصدار

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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

٢٨- تحويل صافي الدخل

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	١ يناير
-	-	١٠٩,٠٩٤,٣٩٧	تحويل ١٠% من صافي دخل السنة
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. يتم هذا التحويل ستويًا وأن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع كإرباح.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرّبع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٩- حقوق الملكية غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
			رأس المال
٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١ يناير
٩٨٩,٤٣١,٥٥١	٨٤٨,٢٤٤,٠٥١	٧٩٨,٦٥٠,٦١١	الزيادة في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	٣,٦٣٥,١٩٤,٢٤٢	٤,٥٧٢,٠٣٢,٣٥٣	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
			مدفوعات لزيادة رأس المال
٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	١ يناير
٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	٦٣٠,٠٨٢,٢٩٧	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	مدفوعات لزيادة رأس المال (إيضاح ٣٨-١)
(٩٨٩,٤٣١,٥٥١)	(٨٤٨,٢٤٤,٠٥١)	(٧٩٨,٦٥٠,٦١١)	رأس المال المساهم به خلال الفترة/ السنة
٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٦٠٣,٢٢٦,٣١١	٢٢٧,٣٨١,٤٧٠	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر (إيضاح ٣٨-٢)
			صافي الدخل المتعلق بحقوق الملكية غير المسيطرة
١١٣,١٢٦,١٩٩	١١٣,١٢٦,١٩٩	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	١ يناير
٣٨٨,٨٨٣,١٤٤	٩٤,٥٤٣,٦٨٤	٨٧,٧٨٤,٤٤٣	الحصة في صافي دخل الفترة/ السنة
٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٢٠٧,٦٦٩,٨٨٣	٥٨٩,٧٩٣,٧٨٦	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٤,٤٤٣,١٩٠,٤٣٦	٥,٣٨٩,٢٠٧,٦٠٩	المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٠ - المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لرربع السنوي المنتهي في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١,٠٠١,٥٤٢,٧٥٥	٥١٦,٩٩٨,٣٢٨	٣٥٠,٣٦٤,٤٦٠	١٧٥,٨١٥,٦٤٤	١٨٤,٣٥٢,٨٨٨	قطاع الذهب إيرادات الذهب
٢,٨٧٧,٩٥٦,٠٣٨	١,٠٢١,٤٩١,٦٤٧	١,٦٦٣,٢٢٥,٥٢١	٧١١,٠٥٨,٧٤٩	٩٢٨,٤١٥,٨٦٧	قطاع الفوسفات إيرادات سماد الفوسفات ثنائي الأمونيوم
١,٥٦٩,٧٧٩,٠٢٨	٦٣٨,٨٠٦,٧٥٨	٥١٤,٧٠٩,٦٩٨	٣١٢,٤١٤,٧٦٢	٩١,٩٧١,٨٢٩	إيرادات الأمونيا
٤,٤٤٧,٧٣٥,٠٦٦	١,٦٦٠,٢٩٨,٤٠٥	٢,١٧٧,٩٣٥,٢١٩	١,٠٢٣,٤٧٣,٥١١	١,٠٢٠,٣٨٧,٦٩٦	
٨٤,٧٤٩,٦٠٧	٣٥,٩٧٧,١١٦	٣٨,٠٢٢,٧٦٣	١٣,٨٢٨,٦٦١	١٦,٤٦٩,٤٩٧	قطاع المعادن الصناعية إيرادات البوكسيت منخفض الدرجة
٢٧,٤٦٣,٧٩٥	١٣,٥٠٢,٨٣٦	١٢,٤٤٨,٩٥١	٩,١١٢,٣٣٦	٩,٥٦٤,٠٢٢	إيرادات المغنيزايت
١٣,٦٥٣,٩٧٧	٤,٥٤٠,٩١٠	٧,٨٥٨,٣٠٤	٢,٧٩٠,٦٢٣	٥,٨٩٦,٦٩٨	إيرادات الكاولين
١٢٥,٨٦٧,٣٧٩	٥٤,٠٢٠,٨٦٢	٥٨,٣٧٠,٠١٨	٢٥,٧٣١,٦٢٠	٣١,٩٣٠,٢١٧	
١,٥١٠,١٨٣	٧٢٥,٤٨٦	٦٥٩,٤٨٧	٣٢٣,٥٥٠	٢٥٧,٥٥٠	قطاع البنية التحتية إيرادات البنية التحتية
٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٢	٢,٢٣٢,٠٤٣,٠٨١	٢,٥٨٧,٣٢٩,١٨٤	١,٢٢٥,٣٤٤,٣٢٥	١,٢٣٦,٩٢٨,٣٥١	المجموع
١٦٠,٤٢٣	٨٣,٨١٥	٦١,٤٣٠	٣٠,١٦٩	٣٣,٥٥٣	تحليل مبيعات الذهب كمية الذهب بالأونصة - المتبقي
١,٦٦٥	١,٦٤٥	١,٥٢١	١,٥٥٤	١,٤٦٥	متوسط السعر المحقق - للأونصة:
٦,٢٤٣	٦,١٦٩	٥,٧٠٣	٥,٨٢٨	٥,٤٩٤	بالدولار الأمريكي ما يعادله بالريال السعودي

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١- تكلفة المبيعات

	لرابع السنوي المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
تكلفة الموظفين	٥٢,٠٩٧,٨٤٥	٤٣,٣٢٣,٣٦٨	١١٧,٦٩٥,٠٧٢	٩٦,١٦٨,٥١٥	٢١٢,٣٥٠,٥٣٧
عقود الخدمات	٤٦,١٦٨,٠١٨	١٧,٥٣٥,٢٦١	٧١,٦٥٦,٠٥٢	٣٧,٢٠٨,٦٢٥	١٠٥,٢٦٠,٧٦٠
صيانة وإصلاحات	٧,١٨٤,٩٢٩	١١,٧٩٦,٩١٥	١٧,٧٤٤,٩٥٨	١٧,٠٥٦,٥٩١	٣٣,٥٠٧,٨٣٧
مواد مستهلكة	٢٧,٠٤٨,٣٦٧	٢٦,٤٤٦,٤٥٨	٦٠,٧٠٧,٤٣٧	٤٤,١١٨,٦١٠	٩٢,٠٤٠,٨٧٨
مصاريق غير مباشرة	٧,٣٧٧,٤١٥	٨,٠٤٧,٣١٠	١٧,١٧٤,٠٧٧	١٥,٨٦٥,٩٤١	٢٤,٧١٩,٦٢٦
مواد خام وأنوات مستهلكة	٤١٠,٢٣٦,٠٣٠	٤٧٩,٠٢٦,٤٦٥	٨٤٧,١٩٨,١٤٥	٦٢٣,٦٤٩,٦٥٣	١,٥٣٩,٦٦١,١٦٧
عكس قيد مخزون متقادم (إيضاح رقم ١٠)	-	(١٥١,٣٠٥)	-	(١٥١,٣٠٥)	(١٥١,٣٠٥)
رسوم امتياز (إيضاح رقم ٢١)	١٢,٥٥٤,٤٩٩	١٥,٠٢٤,٨٧٢	١٩,٤٧٩,٧٠٣	٥٠,٣٤٩,١٧٩	٩٢,٦٠٣,٠٦٨
بيع منتجات مصاحبة (إيضاح رقم ٣١)	(٩,٣٩٢,٠٧٠)	(١٧,٠٩٦,٢٠٤)	(١٩,٩١٩,٤٢٦)	(٢٦,٣٠٤,٤٨٥)	(٤٢,٩٩٢,١٤٠)
مجموع تكاليف التشغيل النقدية	٥٥٣,٢٧٥,٠٣٣	٥٨٣,٩٥٣,١٤٠	١,١٣١,٧٣٦,٠١٨	٨٥٧,٩٦١,٢٢٤	٢,٠٥٧,٠٠٠,٤٢٨
استهلاك (إيضاح رقم ١٢)	٢٥٦,٥٥١,٤٢٢	٢٣٩,٠٧٢,٢٦٥	٥٠٨,٥٧١,٠٣٤	٤٨٠,٩١٢,٠٤٠	٩٧١,١٧٧,٢٣٣
مصاريق ترقية ثوابت مؤجلة (إيضاح رقم ١٣)	٢٠,٦٥٩,١٨٩	٨,١١٠,٣٢١	٣٧,٣٦٦,٧٤٣	١٥,٨٤٨,٤٧٦	٤١,٦١٦,٢٥٨
إطفاء تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (إيضاح رقم ١٣)	٨,٥٠٢,٤٨٥	٣,٣٨٠,٢٨٣	١٤,٣٨٠,٧٧٢	٧,٥٠٤,٧٨٣	٢١,٣٥٣,٥٨٢
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح رقم ١٦)	٤,٤٤١,٦٤٨	-	٨,٨٨٣,٢٩٥	-	١٦,٠٧٨,٥٠٤
مجموع التكاليف التشغيلية (الزيادة) النقص في المخزون	٨٤٣,٤٢٩,٧٧٧	٨٣٤,٥١٦,١٠٩	١,٧٠٠,٩٣٧,٨٦٢	١,٣٦٢,٢٢٦,٦٢٣	٣,١٠٧,٢٢٦,٠٠٥
	١٦٧,٧٤٠,٨٧٠	(٤٧,٠٦٦,٠٦٩)	١١٦,٩٦١,٢٢٢	(٥٩,٦٤٧,٤٣٥)	(١٢٤,٧٩٦,٩٣٢)
المجموع	١,٠١١,١٧٠,٦٤٧	٧٨٧,٤٥٠,٠٤٠	١,٨١٧,٨٩٩,١٢٤	١,٣٠٢,٥٧٩,١٨٨	٢,٩٨٢,٤٢٩,٠٧٣

٣١-١ تتكون مبيعات المنتجات المصاحبة من مبيعات السلع التالية:

	لرابع السنوي المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
زئبق	٢,٨٢١,٤٥١	٣,٢٤٠,٦١٥	٥,٤٦٤,٢٤٧	٥,٦٢٨,٨٥٩	٨,١١٤,١٣٥
نحاس	٥,٦١٠,١٠٥	٩,٢١٩,٣٢٠	١١,٤٥٨,١٠٠	١٥,٦٩٥,٦٩٨	٢٧,٠٢١,٧٤٠
فضة	٩٦٠,٥١٤	٤,٦٣٦,٢٦٩	٢,٩٩٧,٠٧٩	٤,٩٧٩,٩٢٨	٧,٨٥٦,٢٦٥
المجموع	٩,٣٩٢,٠٧٠	١٧,٠٩٦,٢٠٤	١٩,٩١٩,٤٢٦	٢٦,٣٠٤,٤٨٥	٤٢,٩٩٢,١٤٠

٣٢- مصاريق بيع وتسويق ولوجستية

	لرابع السنوي المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
مصاريق بيع وتسويق ولوجستية	٤٨,٥١٨,٩٩٨	١٠٦,٤٥٢,٢٨٧	١١٤,٠٩٤,١٤٤	١٦٥,٥٨٨,٦١٢	٣٨٤,٨١٠,٠٣٣
المجموع	٤٨,٥١٨,٩٩٨	١٠٦,٤٥٢,٢٨٧	١١٤,٠٩٤,١٤٤	١٦٥,٥٨٨,٦١٢	٣٨٤,٨١٠,٠٣٣

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
ل للربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

تتكون مصاريف البيع والتسويق واللوجستية من رسوم تسويقية ومصاريف غير مباشرة تتعلق بالمبيعات والتي ليست بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات.

٣٣- المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		ل للربع السنوي المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٢٢٩,٩٢٤,٣١٩	١٠٥,٩٧٥,٨٨٢	١٢٠,١٩٥,٤٧٧	٥٣,٧١١,٤٣٤	٥٨,١٦١,٦٨٤	رواتب ومزايا الموظفين
٣٩,٠٠٦,٠٥٦	١١,٠٤٠,٦٠٩	١٤,٩٢٧,٨٦٥	٤,٥٣٨,١٢٧	٦,٤٩٥,٥١٩	عقود الخدمات
٣٨,٧٢٩,٠٣٤	١٤,٤٧١,٤٨٧	١٦,١٦٨,٨٦٠	٧,١٩٢,٠٦٥	٧,٤٨٤,١٥٢	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٢,٤٩٩,١٩٣	١,٢١٣,٤١٧	١,٢٥٩,٢٦١	٦٩٥,٠٥٦	٥٠٧,١٢٣	مواد مستهلكة
٦٣٩,٦٩٢	٥٢٢,٤٩٨	٢٧٥,٧٩٨	١٠٨,٠١٥	٤٩,٩٤٩	قطع غيار
١٢,٤٦٩,٦٦١	٦,٩٩٤,٦٤١	٧,٦٥٤,٩٦٩	٤,٣٧٤,٠٢٦	٣,٧٧٩,١٥٨	استهلاك (إيضاح رقم ١٢) إطفاء تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (إيضاح رقم ١٣) المجموع
١,٤٠٠,٨٢٥	١,٠٦١,٩٦٩	٦٢٤,٥٦٤	٧٢٤,٤٣١	٣٣٢,٨٩٣	
٣٢٤,٦٦٨,٧٨٠	١٤١,٢٨٠,٥٠٣	١٦١,١٠٦,٧٩٤	٧١,٣٤٣,١٥٤	٧٦,٨١٠,٤٧٨	

٣٤- مصاريف الإستكشاف

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		ل للربع السنوي المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٣٧,٢٣١,٣٥٨	١٨,٣٢٩,٧١٥	١٩,٢٠٧,٨٣٦	٧,٨٩٢,٤٩٨	٩,٤٣٣,٣٨٥	رواتب ومزايا الموظفين
٦٤,٥٨١,٣٤٤	١٧,٩٥٧,٢٩٠	٤٤,٤٤٤,٢٢٤	٨,٨٤٢,٥٧٦	٣٣,٢١٥,٩٥٠	عقود الخدمات
٨,٥٢٩,٦٦٩	٢,٧٠٤,٤١٤	٦,٨٨٣,٨٣٥	٥٨١,٧٠٦	٤,٢٤٩,٧٥٣	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٤٠٣,٥٢٥	١,٦٩٤,٣٥٩	٥,٢٢٩,٦٢٧	٦٩٣,٢٤٥	٢,٥٧٨,٩١٠	مواد مستهلكة
٥٤٨,٠٢٦	٨٣٣,٥٦٦	٣٣٧,٩٥٥	٧٣٨,٩٦٦	١٢٧,٤٦٣	قطع غيار
١١٤,٢٩٣,٩٢٢	٤١,٥١٩,٣٤٤	٧٦,١٠٣,٤٧٧	١٨,٧٤٨,٩٩١	٤٩,٦٠٥,٤٦١	المجموع

٣٥- عوائد الإستثمارات قصيرة الأجل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		ل للربع السنوي المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٦٥,٠٢٥,٦٧٨	٣٥,٧٧٣,٤١٧	١٦,٨٩٠,٦٩١	١٥,٨٦٣,٥٥٣	٦,١٦١,٨١٠	عوائد مستلمة ومستحقة عن الإستثمارات قصيرة الأجل

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٦- الأعباء المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لرابع السنوي المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٤٨,٠٢٩,٩٤٥	٢٣,٦٧٤,٠٤٨	١٨,٤٢١,٠٣٩	١٣,٢٣٠,٣٩٢	٩,٢١٠,٥٢٠	صندوق الاستثمارات العامة البنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتأمين تسهيلات الشراء
٥٨,٨٤٧,٢٦١	٢٥,٦٦٤,٥٥٨	٢٣,٠٤٤,٤٠٣	١٣,٨٢٠,٩٥١	١١,٩٢١,٤٨٢	مصرف الراجحي
٣٧,٦٦٤,٦٣٠	١٨,١٩٠,٦٨٣	١٣,٢٩١,٢٥٠	١٠,١٦٥,٩٧٩	٦,٢٥٩,٤٦٩	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
١٩,٠٥٢,٠٣٩	٩,٢٦٢,٢٣٠	٧,٤٨٨,٢٥٤	٥,١٥١,١٤٧	٣,٧٤٤,١٢٧	شركة تأمين الصادرات الكورية
٨,٨٠٤,١٠٦	٣,٧٧٨,١٨٥	٣,٩١٤,٦١٠	٢,٠١٥,٧٣٢	١,٩٥٧,٦٠٧	بنك ميزوهو كوريا - كوكيل لتأمين تسهيلات تجارية
١٧,٣٨٤,٦١٨	٧,٦٠١,٩٤٠	٨,٣٠٧,٢٠٤	٤,١١٢,١٣٥	٤,٣٠٠,٦٩٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦,٣٠٦,٣٠٧	١,٧٩٩,٩٥٠	١,٨٨٦,٦٦٧	١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤١١,٦٦٧	أعباء ترتيب ومصاريف إدارية تتعلق بالتسهيلات الائتمانية المتجددة
٨٩,٦٨٧,٥٠٠	-	٨,١٢٠,٨٠٦	-	٥,٤٥٥,٨٦٢	أعباء مريحة للتسهيلات الائتمانية المتجددة
-	-	٢,٥٥٨,٣٧٨	-	١,١٤٢,٥٣٢	المجموع
٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦	٨٩,٩٧١,٥٩٤	٨٧,٠٣٢,٦١١	٤٩,٩٢١,٣٣٦	٤٥,٨٠٣,٩٦٢	

٣٦- ملخص لتكاليف التمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لرابع السنوي المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦	٨٩,٩٧١,٥٩٤	٨٧,٠٣٢,٦١١	٤٩,٩٢١,٣٣٦	٤٥,٨٠٣,٩٦٢	مقيدة كمصاريف خلال الربع/ الفترة/ السنة
٤٩١,٧٤٩,٧٣٠	١٤٤,٩٨٥,١١٠	٢٦٦,٤٦٦,٤٩٠	١٢٠,٥١٨,٩٣٦	١٨٧,١٣٤,٠٧٤	مرسلة كجزء من موجودات مؤهلة في أصول رأسمالية تحت التنفيذ خلال الربع/ الفترة/ السنة (إيضاح رقم ١٤)
٧٧٧,٥٢٦,١٣٦	٢٣٤,٩٥٦,٧٠٤	٣٥٣,٤٩٩,١٠١	١٧٠,٤٤٠,٢٧٢	٢٣٢,٩٣٨,٠٣٦	المجموع

٣٧- ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في		لرابع السنوي المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	٣٧٤,٣١٥,٧١٧	٢٨٠,١٧٣,٦٠٠	١٢٨,٢٦٤,٢٥٣	٤٠,٩٨٠,٠٤٥	صافي الدخل العائد لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/ الفترة/ السنة (إيضاح رقم ٢٦)
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة
١,١٨	٠,٤٠	٠,٣٠	٠,١٤	٠,٠٤	

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية وذلك بقسمة صافي الدخل العائد لمساهمي الإدارة العامة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الربع/ الفترة/ السنة.

٣٨- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

٣٨-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتلخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تمت خلال الفترة/ السنة قيد الفحص خلال دورة الأعمال العادية في الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٥٨٥,٨٢٤,٥٢١	٥٦٨,٢٣٣,٣١٩	٣,٨١٨,١٢١,٩١٦
المبيعات من خلال سببك خلال الفترة/ السنة منذ تاريخ بدء الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١١ لمنتجات الأمونيا وفي ١ فبراير ٢٠١٢ لمنتجات المصانع الأخرى والتي تم الإصحاح عنها في قائمة الدخل كجزء من المبيعات تم قبل تاريخ بدء الإنتاج التجاري، تسجل إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري بعد خصم تكلفة الإنتاج ومصاريف التسويق والتوزيع وقدرها لا شيء للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٤٦,٥٢٣,٦٥٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤٦,٥٢٣,٦٥٠ ريال سعودي) مقابل أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٤).		
٥٨٥,٨٢٤,٥٢١	٧١١,٦٨٥,٢١٢	٣,٩٧٢,٦٨٢,١٧٨
-	١٤٣,٣٥١,٨٩٣	١٥٤,٥٦٠,٢٦٢
١٥٣,٥٦٨,٩٢٨	-	-
٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٦٣٠,٠٨٢,٢٩٧	٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣
مبيعات إلى شركة ألكوا إنك خلال الفترة/ السنة دفعات تم استلامها لزيادة رأس المال من: شركة ألكوا إنك (إيضاح رقم ٢٩)		
٢-٣٨ الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة قيم يلي بيانا بالمبالغ المستحقة من/ (إلى) الجهات ذات العلاقة والتي نشأت عن معاملات مع جهات ذات علاقة: المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة مبالغ مستحقة من شركة ألكوا إنك (إيضاح رقم ٩) مبالغ مستحقة من شركة سايك (إيضاح رقم ٥) مبالغ مستحقة من شركة سامايكو (إيضاح رقم ٩)		
٧٢,٧٩٢,٩٤٠	-	-
٢٤٢,٦١٨,٦٥٦	٣٩١,١٦٤,٥٣٦	٤٤٦,٨٢٣,٥٠٠
٤٧,٩٩٨,٤١٩	٤٧,٩٦١,٢٩٥	٤٧,٩٩٤,٦٧٠
٣٦٣,٤١٠,٠١٥	٤٣٩,١٢٥,٨٣١	٤٩٤,٨١٨,١٧٠
المجموع		
٧٧,٨١٨,٤٣٧	٩٢,٦٣١,٨٠٤	٧٢,٦٤٦,٧٨٩
٢٢٧,٣٨١,٤٧٠	٦٠٣,٣٢٦,٣١١	٧٣١,٨٩١,٤٥٧
٣٠٥,١٩٩,٩٠٧	٦٩٥,٩٥٨,١١٥	٨٠٤,٥٢٨,٢٤٦
المجموع		

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلربع السنوي والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢-٣٨ المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة (تتمة)
			القروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة والذي يمتلك ٥٠% في شركة التعدين العربية السعودية (معادن) المبالغ المستحقة الى صندوق الإستثمارات العامة مقابل تمويل:
			تسهيلات لشركة معادن للفوسفات (إيضاح رقم ٢٤-٢)
٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٣,٨٣٣,٦٠١,١٩٨	٣,٥٠٠,٨٠١,٠٩٤	تسهيلات لشركة معادن للألمونيوم (إيضاح رقم ٢٤-٢)
٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٢,٢٤٨,٧١٢,٧٧٨	٤,٥٢٩,٥١٦,١٨٦	تسهيلات لشركة معادن للنفط (إيضاح رقم ٢٤-٢)
٢,٢٩١,٠٦١,٧٩١	١,٤٩٠,٥٠٥,٩٠٤	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	تسهيلات لشركة معادن للألومينا (إيضاح رقم ٢٤-٢)
-	-	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٦٣	المجموع
٩,٩٥١,٢٧٨,٩٩٨	٧,٥٧٢,٨١٩,٨٨٠	١١,٩٧٧,٤٣٢,٤٣٤	

٣٩- عقود الإيجار التشغيلية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	لـلربع السنوي المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	لـلربع السنوي المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٩,٤٨١,٤١٥	٧,٨٩٧,٥٦١	٧,١٣٧,٥١٠	٣,٩٧٩,٢٧٠	٣,٥٣٦,٩٨٩

دفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية قيدت
كمصروف خلال الربع/ الفترة/ السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
--	--	--

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

-	٧,٦١٨,٥٢٢	-	٢٠١٢
١٦,٠٥٦,٠٨٣	١٥,٦٩٨,١٦٣	٨,٣٧٦,٦٨٣	٢٠١٣
١٥,٩٩٦,٠٨٣	١٥,٦٩٨,١٦٣	١٥,٩٩٦,٠٨٣	٢٠١٤
٩,٥٦١,٠٨٣	٩,٠٢٣,١٦٣	٩,٥٦١,٠٨٣	٢٠١٥
٤,٣٣٦,٠٨٣	٣,٧٩٨,١٦٣	٤,٣٣٦,٠٨٣	٢٠١٦
٤٤,٣٨٩,٢٥٨	٤٠,٨٦٥,٢٧٥	٤٠,٥١٢,١٥٤	٢٠١٧ إلى ٢٠٢٩
٩٠,٣٣٨,٥٩٠	٩٢,٧٠١,٤٤٩	٧٨,٧٨٢,٠٨٦	المجموع

تمثل دفعات الإيجار التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة بشأن مواقع المتاحج
المستأجرة. يتم التفاوض على عقود الإيجار لتكون بناء على معدل فترة تتراوح من ١٥ إلى ٣٠ سنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للمربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٠- التعهدات والإلتزامات المحتملة

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٢
المصاريف الرأسمالية:		
تم التعاقد عليها		
١٢,٠٦٢,٧٣٦,٤٥٥	١١,٦٩٦,٨٢٤,٩٣٢	١٥,٥٧١,٣٣٣,٢٩٦
الضمانات:		
خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للنيزل والغاز		
٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠
خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألمونيوم		
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أخرى		
١٥٧,٠٨٠	-	١٥٧,٠٨٠
٤٤٦,١١٩,٤٤٢	١,٧٠٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٦,١٥٧,٠٨٠
المجموع		

حصلت شركة معادن على اعتماد مستندي مقابل من شركة ألكوا إنك لتطوير مشروع الألمونيوم وذلك عن حصة شركة ألكوا إنك في شركات الألمونيوم البالغة ٢٥,١% من مجموع الإعتمادات المستندية المقدمة للدولة من قبل شركة معادن.

٤١- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات، مخاطر القيمة العادلة، ومخاطر أسعار العملات ومخاطر أسعار السلع)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العامة للمجموعة على الأحداث غير المتوقعة في الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

٤١-١ مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن التذبذب في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملات ليست جوهرية.

٤١-٢ مخاطر القيمة العادلة

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

٤١-٣ مخاطر أسعار الصولات

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

استناداً إلى صافي رصيد الدين القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، فإن التغير بنسبة ١٪ في معدل العمولة بالدولار الأمريكي على أساس لايبور سيؤثر على صافي الدخل بمبلغ قدره ٢٣٥ مليون ريال سعودي (٣٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لـلرربع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

يونيو ٢٠١٢: ١٢٩ مليون ريال سعودي، و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٧٤ مليون ريال سعودي). هذه الأرصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٣.

٤-٤١ مخاطر أسعار السلع

يتم تسعير الذهب بأسعار من أسواق نشطة حيث تتأثر بالتغيرات اليومية لكميات العرض والطلب. تكمن سياسة المجموعة في بيع منتجاتها بالأسعار السائدة في السوق. لا تعتقد المجموعة، بشكل عام، بأن تغطية مخاطر أسعار السلع ستعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

٥-٤١ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية). يتم تحصيل النقد بتاريخ تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تشمل على الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي. تراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وترفع أية مشاكل تتعلق بالائتمان للإدارة العليا. يتم ايداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني جيد.

تتعامل المجموعة حالياً مع أربعة عملاء رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٣٥٠ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل ١٤٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٥١٤ مليون ريال سعودي تمثل ٤٦٪ من مبيعات المجموعة و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٠٤٥ مليون ريال سعودي تمثل ١٩٪ من مبيعات المجموعة من عميلين رئيسيين للمجموعة). تقيد الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٦-٤١ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة 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 التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٤٢- الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات والتي قد تكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

٤٣- أرقام المقارنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لرابع السنوي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٤ - الموجودات والمطلوبات المحتملة المحتفظ بها على سبيل الأمانة

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

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

وقد تم إيداع المبلغ في حساب مصرفي منفصل ولا يشكل جزء من النقد المتاح لشركة معادن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة منفصلة عن السجلات المحاسبية لشركة معادن للبنية التحتية ولم يتم إدراجه في القوائم المالية لها. وستستخدم المبالغ للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفة، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية.

بلغ صافي موجودات المشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي (لاشئ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢: لاشئ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتربيع السنوي والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(كافة المبالغ بالريال السعودي ما لم يرد خلاف ذلك)

٤٥ - معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والشركة تحت السيطرة المشتركة

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمصدر		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		تكلفة استثمار الشركة الام	
		٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
شركة معادن للذهب ومعادن الأساس	استخراج الذهب	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة المعادن الصناعية	الكاولين، البوكسيت منخفض الدرجة، واستخراج المغنزايت	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة معادن للبنية التحتية	إدارة وتطوير مشاريع البنى التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركة معادن للفوسفات	إستخراج الفوسفات وإنتاج الاسمدة	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٧٠	٧٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠
شركة معادن للألومنيوم	سبائك و صفائح و قضبان الألومنيوم	٥,٥٢٧,٦٤٩,٤٢٦	٤,٨٠٥,٧٧٤,٤٢٦	٧٤,٩	٧٤,٩	٣,٥٩٩,٥٢٥,٠٤٥	٤,١٤٠,٢٠٩,٤٢٠
شركة معادن للدرفلة	رقائق الألومنيوم للعلب والأغطية	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	١,٣٥٩,٦٢٥,٠٠٠	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٠١٨,٣٥٩,١٢٥	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥
شركة معادن للبوكسيت والأومينا	استخراج البوكسيت و تصفيته	٣,٣٤٤,٩٩٩,٨٨٨	٨٨٤,٩٩٩,٩٤٤	٧٤,٩	٧٤,٩	٦٦٢,٨٦٤,٩٥٨	٢,٥٠٥,٤٠٤,٩١٦
المجموع							
		٩,٩٢٧,٦٨٥,١٢٨	١٢,٧٣٢,٢٢١,٩٦١				

شركة تحت سيطرة مشتركة:

شركة معادن والصحراء للبتروكيماويات (سامابكر)	إنتاج الصودا الكاوية المركزة والكلورين وثاني كلوريد الإثيلين	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
--	--	-------------	-------------	----	----	-------------	-------------

تأسست جميع الشركات التابعة والشركة تحت السيطرة المشتركة الموضحة أعلاه في المملكة العربية السعودية.