

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الصفحة

٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة
٤	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥٠-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

رئيس مجلس الإدارة

سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف
سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان
معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد
معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي
سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولي
سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري
سعادة الدكتور/ عبدالعزيز بن صالح الجربوع
سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني
سعادة الدكتور/ عبدالله بن عيسى الدباغ

١٠١٠١٦٤٣٩١

رقم السجل التجاري

مجلس الإدارة

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

المصارف

البنك السعودي البريطاني (ساب)

مراجعي الحسابات

برايس وترهاوس كوبرز
بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
البرج الشمالي، الدور العاشر
الرياض
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

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

تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة
كما في 30 يونيو 2011

إن التقرير التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجعي الحسابات والمنصوص عليها في تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المذكورة في صفحة رقم 4 قد تم وضعها للتمييز بين مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة وتلك الخاصة بمراجعي الحسابات والمتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) وشركاتها التابعة (المجموعة).

إن مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدالة المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 30 يونيو 2011، ونتائج العمليات والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

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

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون أيضاً عن:

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

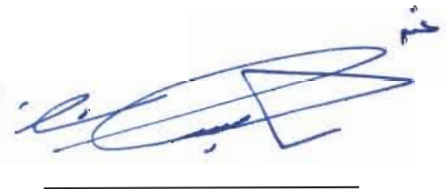
إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2011 والموضحة في الصفحات من 5 إلى 50 قد تمت الموافقة عليها للنشر من قبل مجلس الإدارة في 17 يوليو 2011 وتم توقيعها نيابة عنه من قبل:



المهندس/ خالد بن حمد السناني
عضو مجلس الإدارة المفوض



المهندس/ خالد بن صالح المدير
الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)



الاستاذ/ خالد بن سالم الرويس
نائب الرئيس للشئون المالية



برايس وترهاوس كوبرز
بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) +٩٦٦
فاكس ٤٦٥-١٦٦٣ (١) +٩٦٦
www.pwc.com/me

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الربع سنوية وفترة الستة اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والإيضاحات من ١ إلى ٣٨ والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٧ شعبان ١٤٣٢هـ
(١٨ يوليو ٢٠١١)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
	٢٠١٠	٢٠١١	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	١,٥٤٣,٢٧١,٢١١	٣,١٤٥,٢٤٤,٩٠٦	٧ نقد وما يعادله
٨,٧٨٣,٩٧٤,٨١٣	١٠,٥٢٤,٣٢٢,٦٢٥	٦,٥٨٨,٠٢٧,٨٨٥	٨ استثمارات قصيرة الأجل
٢٩,٩٦٢,٩٩٥	٢١٢,٥٠٣,٨٤١	٢١٨,٧٤٥,٦٩٢	٩ مدينون تجاريون وآخرون
٣٠٣,٩١١,٢٦٤	٢١١,١٢٣,٨٨١	٤٥٢,٩٢٩,٦٧١	١٠ مخزون
٣٢٧,٦٣٧,٤٤٥	٣٨٢,٠٢٥,٣٢٨	٤٦٣,٧٧٢,٢٩٦	١١ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	١٢ مطلوبات من الدولة
١٢,٤٢٨,٦٨٥,٨٨٤	١٢,٩٣٤,٢٩٢,٨٧٣	١٠,٩٢٩,٧٦٦,٤٣٧	
			موجودات غير متداولة:
٨٥,٧٥٩,٤٢٥	١٨,٠٣٧,٣٣٣	٩٣,٨٤٨,٢٩٣	١١ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٢١٢,٥٨٦,٤٤٤	٢١٣,٩٩١,٠٦٤	١٨٨,٨٠٩,٥٣١	١٣ ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٠٠٧,٢٣٥,١٤٤	١,٧٤٥,٢٢٠,٦٧٤	٣,٢٧٠,٢١١,٥١٢	١٤ تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
١٩,٩٨٢,٥٩١,٨٨٨	١٧,٢٥٤,٣٢٧,٨٠٣	٢٢,٥١٣,٣٧٠,٧٢١	١٥ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٢,٢٨٨,١٧٢,٩٠١	١٩,٢٣١,٥٧٦,٨٧٤	٢٦,٠٦٦,٢٤٠,٠٥٧	
٣٤,٧١٦,٨٥٨,٧٨٥	٣٢,١٦٥,٨٦٩,٧٤٧	٣٦,٩٩٦,٠٠٦,٤٩٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٧٦٨,٢٢٠,٤٣٨	٥٩٧,٩٥٥,١١٨	١,٣٢٨,١٤٦,٧٩١	١٦ مطلوبات مشاريع وأخرى
١,٢٦٦,٦٩١,٢٥٧	٧٠٨,٤٦٧,٢٤٣	١,١٣٠,٥٣٠,٤٣٦	١٧ مصاريف مستحقة
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	٦٦,١٣٧,٢٨١	٢١٦,٥٠٨,٧١٢	١٨-٢ زكاة مستحقة
٥٤,٤٥٤,٢٨٠	٦٩,٣٨٨,٧٠٣	٩١,٨٢٤,٥٦١	١٩ رسوم امتياز داتنة
—	—	٣٨٠,٩٩٣,٧٩٩	٢٢ الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢,٢٩٦,٧٠٨,١٥٦	١,٤٤١,٩٤٨,٣٤٥	٣,١٤٨,٠٠٤,٢٩٩	
			مطلوبات غير متداولة:
٩٠,٩٢٣,٨٣١	٩١,٢٩٣,٥٧١	٩٠,٩٢٣,٨٣١	٢٠ مخصص ردم وإغلاق مناجم
١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	٩٢,٧٦٨,٦١٣	١١٠,٥٨٧,٦٥١	٢١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩	١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦	١٤,٣٦٧,٠٩٣,٢١٥	٢٢ قروض طويلة الأجل
١٣,٧١٢,٦١٨,٧٤٢	١٢,٣٠٩,٥٩١,٣٤٠	١٤,٥٦٨,٦٠٤,٦٩٧	
١٦,٠٠٩,٣٢٦,٨٩٨	١٣,٧٥١,٥٣٩,٦٨٥	١٧,٧١٦,٦٠٨,٩٩٦	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ رأس المال
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤ احتياطي نظامي:
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٥ علاوة إصدار
١,٨٣٠,١٢٥,٢٩٦	١,٨٩١,١٧٩,٠١٧	١,٩٣٦,٣٩٦,٦٤٠	تحويلات من صافي الربح
			أرباح مبقاة
١٦,٥٧٣,١٢١,٦٩٣	١٦,٦٣٤,١٧٥,٤١٤	١٦,٦٧٩,٣٩٣,٠٣٧	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١,٧٨٠,١٥٤,٦٤٨	٢,٦٠٠,٠٠٤,٤٦١	٢٦ الحقوق غير المسيطرة
١٨,٧٠٧,٥٣١,٨٨٧	١٨,٤١٤,٣٣٠,٠٦٢	١٩,٢٧٩,٣٩٧,٤٩٨	مجموع حقوق الملكية
٣٤,٧١٦,٨٥٨,٧٨٥	٣٢,١٦٥,٨٦٩,٧٤٧	٣٦,٩٩٦,٠٠٦,٤٩٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			٣٥ تعهدات والتزامات محتملة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للفترة الربع سنوية والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	الحقوق غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	تحويلات من صافي الربح	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح	
١٨,٣٦٤,٦١٢,٧٩٢	١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	١٦,٥٨٢,٣٠٩,٥٠٧	١,٨٣٩,٣١٣,١١٠	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	١ يناير ٢٠١٠
٤٩,٧١٧,٢٧٠	(٢,١٤٨,٢٣٧)	٥١,٨٦٥,٩٠٧	٥١,٨٦٥,٩٠٧	-	-	-	٢٦	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
١٨,٤١٤,٣٠٠,٦٢	١,٧٨٠,١٥٤,٦٤٨	١٦,٦٣٤,١٧٥,٤١٤	١,٨٩١,١٧٩,٠١٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٠
(٦٤٠,٩٦,٦٧٥)	(٣٠,٤٢,٩٥٤)	(٦١٠,٥٣,٦٢١)	(٦١٠,٥٣,٦٢١)	-	-	-		صافي الخسارة لبقية الفترة
٣٥٧,٢٩٨,٥٠٠	٣٥٧,٢٩٨,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢٦	زيادة في الحقوق غير المسيطره
١٨,٧٠٧,٥٣١,٨٨٧	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١٦,٥٧٣,١٢١,٦٩٣	١,٨٣٠,٦٤٥,٣٩٦	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٠,٤٤٥,٥٧,٨٦٠	(١,٨٣١,٣,٤٨٤)	١٠,٦١٤,٢٧١,٣٤٤	١٠,٦١٤,٢٧١,٣٤٤	-	-	-	٢٦	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٤٦٦,٩٠٧,٧٥١	٤٦٦,٩٠٧,٧٥١	-	-	-	-	-	٢٦	الزيادة في الحقوق غير المسيطرة
١٩,٢٧٩,٣٧٤,٤٩٨	٢,٦٠٠,٠٠٠,٤٤٦	١٦,٦٧٩,٣٧٤,٠٤٧	١,٩٣٦,٣٩٦,١٤٠	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١١

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


قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١		
١٩٢,٩٣٨,٣١٨	١١٦,٠٠١,٠١٣	١١٤,١٢٤,٣٩١		الأنشطة التشغيلية:
				الربح قبل الزكاة
				تعديلات لبنود غير نقدية:
٨,٤٤٧,٠٥٢٤	-	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	١٠	(عكس) / زيادة مخصص مخزون مواد مستهلكة
٧٧,٨٥٠,١٣٠	٤٥,٣٩٦,٥٣٤	٣٣,٠٤٤,٢٤٨	١٣	استهلاك
١٠٦,٤٣٢	-	-	١٣	تسوية / شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧,٥٦٦,٢٢١	٩,٢٩٥,٨٩٥	١٢,١٢٢,١٣٤	١٤	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (إغلاق منجم)
١,١٦٥,٤٥٧	-	-	١٤	شطب تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٥٤,٥٤٣,٧٢١	٢٤,٢٤٥,٧٨٨	٣٧,٨٨٦,٥١٦	١٩	مخصص رسوم امتياز
٢٧,٤١٣,٣٥٠	١٠,٨٥٦,٠٨٥	١٣,٤٩١,٠٠٧	٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٦٨,٢٥٩,٠١٢)	(٨٣,٧١٠,٨٤٤)	(٤٥,٩٠٩,٤٨٣)		أرباح من استثمارات قصيرة الأجل
				التغير في رأس المال العامل:
١,٥٩٧,٧٤٢	(٥٣,٤٤٣,١٠٤)	(١٨٨,٧٨٢,٦٩٧)	٩	مدينون تجاريون وآخرون
(١٠٦,٥٩٩,٩٣٨)	(٥,٣٦٥,٠٣١)	(١٤٦,٠٣٢,٥٧٥)	١٠	مخزون
(١٠٢,٧١٦,٧٥٧)	(٨٩,٣٨٢,٥٤٨)	(١٤٤,٢٢٣,٧١٩)	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
١٤١,٢٣٤,١٢٤	(٢٥,٥٠٥,٣٨٣)	٥٥٩,٩٢٦,٣٥٣	١٦	مطلوبات مشاريع وأخرى
٢٩٨,٠٥٠,٩٠١	(٢٦,٠١٧٣,١١٣)	(١٣٦,١٦٠,٨٢١)	١٧	مصاريف مستحقة
(٢٦٨,٥٣٦,٠٤٢)	(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	-	٢١-٢٨	زكاة مدفوعة
(٤٥,٢٣٢,٣٥٦)	-	(٥١٦,٢٣٥)	١٩	رسوم امتياز مدفوعة
(٧,٧٩٣,٦٠١)	(٣,٠٧٥,٢٩٥)	(٧,٥١٠,٩٢٨)	٢١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢١,٧٧٦,٢١٤	(٥٨٣,٥٦٦,٩٦٥)	٩٨,٤٧٢,٣٥٩		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية:
١٤٦,٦٣٧,٥٤٩	٢١,٩٥٧,٢٨٢	٦١,٢٢٩,٥٦٣		أرباح مستلمة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥٩٢,٢٧٩,٤٩٠)	(٢,٢٩٢,٤٩٥,٢٠٣)	٢,١٨٠,٦٢٦,٨٤٨	٨	استثمارات قصيرة الأجل
(٦٠٢,٩٤٨,٥٤١)	(٤٤٩,٤٠٤,٣٦١)	(١,٢٧٥,٠٩٨,٥٠٢)	١٤	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٤,٦١٣,٥٥٧,٩٥٦)	(١,٨٦٦,٨٨٨,٤٦٣)	(٢,٥٤٠,٠٤٦,١٦٨)	١٥	إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٥,٦٦٢,١٤٨,٤٣٨)	(٤,٥٨٦,٨٣٠,٧٤٥)	(١,٥٧٣,٢٨٨,٢٥٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية:
٤,٧٣٤,٠٨٩,١٦٧	٣,٣٤٢,٥٣٠,٩٨٤	١,٢٣٠,٩٩٩,٦٧٥	٢٢	متحصلات قروض طويلة الأجل مستلمة
٣٥٧,٢٩٨,٥٠٠	-	٤٦٦,٩٠٧,٧٥١	٢٦	التغير في الحقوق غير المسيطرة
٥٠,٩١,٣٨٧,٦٦٧	٣,٣٤٢,٥٣٠,٩٨٤	١,٦٩٧,٩٠٧,٤٢٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٤٨,٩٨٤,٥٥٧)	(١,٨٢٧,٨٦٦,٧٢٦)	٢٢٣,٠٩١,٥٢٦		صافي التغير في النقد وما يعادله
٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	٧	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	١,٥٤٣,٢٧١,٢١١	٣,١٤٥,٢٤٤,٩٠٦	٧	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
				معاملات غير نقدية:
-	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٩, ١	المستلم من شركة الكوا مقابل ٢٥,١٪ من مشروع الألمنيوم
٣,٥٢٥,٨١٣	-	-	٢٠	المستخدم من مخصص إغلاق المنجم
				تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات
٣٩,٧٠٨,٤١٣	-	١٠,١٨٥,٦٥٨	١٥, ١٣	مصنع ومعدات
				مخصص إغلاق المنجم المحمل على تكاليف ما قبل التشغيل
٣,١٥٦,٠٧٣	-	-	٢٠, ١٤	ونفقات مؤجلة



٨





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التأسيس والنشاط

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "معادن") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وبواقع السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١).

يبلغ رأس مال الشركة ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسع مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي المساهمة في المشاريع التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة التعدين ومنتجاتها والمنتجات المصاحبة لها، ولا يدخل في ذلك البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها ومنتجاتها الهيدروكربونية والمنتجات المصاحبة لها ومشتقاتها والنشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكملة لها.

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجر وبلغة والامار والصخيبرات والكاولين. تعتمد المجموعة حالياً على مناجم الذهب بالإضافة إلى خام البوكسيت منخفض الدرجة.

تتمثل مشاريع المجموعة الرئيسية في مشاريع الفوسفات والألمنيوم والبنية التحتية والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

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

إن الهدف من مشروع الألمنيوم هو تطوير منجم البوكسيت ومصفاة الألمنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. دخلت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ في إتفاقية مع شركة الكوا من أجل تطوير مشروع الألمنيوم. تبلغ حصة الشركة من مشروع الألمنيوم ٧٤,٩٪ بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ٢٥,١٪ لشركة الكوا. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي. (انظر أيضاً إيضاح ٣٢). وافقت شركة الكوا على أن تدفع للشركة ٢٥,١٪ من تكاليف المشروع التي تكبدتها الشركة قبل دخول شركة الكوا كشريك في هذا المشروع. تسلمت الشركة مبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ يونيو ٢٠١١ من شركة الكوا الخاص بجزء من تكلفة مشروع الألمنيوم. إن نصيب شركة الكوا المتبقي في مشروع الألمنيوم لا يزال تحت المراجعة.

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية

في ٣٠ يونيو

٢٠١٠	٢٠١١	الكيان القانوني للشركة	الشركات التابعة
%١٠٠	%١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (ام. جي. بي. ام)
%٧٠	%٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي)
%١٠٠	%١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبنية التحتية (ام. أي. سي)
%١٠٠	%١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية (ام. أي. ام. سي)
-	%٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للألمنيوم (ام. إيه. سي)
-	%٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للدرفلة (ام. آر. سي)
-	%٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبيوكسيت والألومينا (ام. بي. إيه. سي)

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تأسست شركة معادن للألمنيوم (ام إيه سي) بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج السبائك والأعمدة واللواح والمسطحات. تملك شركة الكوا من خلال شركتها التابعة، شركة الكوا سملتينج انفرثونيس (ش. م. م)، حصة من شركة معادن للألمنيوم تبلغ ٢٥,١٪. ويتم المحاسبة عليها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تأسست شركة معادن للألمنيوم في المملكة العربية وهي شركة تابعة لشركة معادن.

تأسست شركة معادن للدرفلة (إم آر سي) بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألمنيوم الخاصة بتصنيع العلب وأغطيها. تملك شركة الكوا من خلال شركتها التابعة، شركة الكوا للدرفلة انفرثونيس السعودية (ش. م. م)، حصة من شركة معادن للدرفلة تبلغ ٢٥,١٪. ويتم المحاسبة عليها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تأسست شركة معادن للتغليف في المملكة العربية وهي شركة تابعة لشركة معادن.

تأسست شركة معادن للبيوكسايت والألومينا (ام بي إيه سي) بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١١ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تتمثل أنشطتها بشكل رئيسي في إنتاج وتكرير البيوكسايت وإنتاج الألومينا. تملك شركة الكوا من خلال شركتها التابعة، شركة أوا السعودية القابضة، حصة في شركة معادن للبيوكسايت والألومينا تبلغ ٢٥,١٪. ويتم قيدها محاسبياً كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تأسست شركة معادن للبيوكسايت والألومينا في المملكة العربية وهي شركة تابعة لشركة معادن.

إن نهاية الفترة المالية لكل الشركات التابعة تتطابق مع الفترة المالية للشركة الأم.

٣ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية 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. وعليه، فإنه يتم إثبات إيرادات، ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٤-١ أسس التوحيد

الشركات التابعة

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

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لتقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي المرفقة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي إطفاء متراكم أو خسائر هبوط، إن وجدت.

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

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٤-٣ نقد وما يعادله

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

٤-٤ استثمارات قصيرة الأجل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٤ مدينون تجاريون

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

٦-٤ المخزون

منتجات تامة الصنع

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

تتضمن تكلفة الإنتاج مما يلي:

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

أعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم مخزون الخام تحت المعالجة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

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

قطع غيار و مواد قابلة للاستهلاك

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

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

٨-٤ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات	
٩ - ٢٠	مباني
٥ - ١٣	معدات ثقيلة
٤ - ١٠	معدات مكتبية
٤ - ١٠	أثاث وتركيبات
٤ - ٦	مصنع ومرافق ترشيح الخام
٤	سيارات
٤	أعمال مدنية
٤	معدات أخرى

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

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

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

٩-٤ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تتكون النفقات المؤجلة على مشاريع البنية التحتية من تكاليف استثمارات وغيرها من التكاليف الخاصة بتجهيز المواقع لمشروع شركة معادن الفوسفات ومشروع الألمنيوم. وسيتم استرداد هذه التكاليف من هذين المشروعين (إيضاح ١٤).

٤-١٠ نسبة تنقية الشوائب

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

متوسط نسبة الشوائب إلى الخام المستخرج X كمية الخام المستخرج X متوسط تكلفة إجمالي طن الخام المستخرج

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

٤-١١ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٤-١٢ الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة موجوداتها عند تاريخ كل قوائم مالية ولتحديد أية خسائر هبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. تقيد خسارة هبوط القيمة بمقدار زيادة القيمة الدفترية للموجودات على القيمة القابلة للاسترداد منها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للموجودات بعد خصم تكاليف بيعها أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى.

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

٤-١٣ ذمم دائنة ومستحقات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤-٤ الزكاة

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

١٥-٤ رسوم الامتياز

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

١٦-٤ المخصصات

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

١٧-٤ مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

يتم قيد مخصص لتكاليف كل برنامج إغلاق وردم المناجم وإعادة تسويتها عند بدء أعمال التعدين وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي يتم تعديل المخصص بالزيادة. تشمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق وإعادة التسوية على جميع الأعمال المتوقعة حدوثها تدريجياً وعند الإغلاق نتيجة أعمال التعدين خلال الفترة المالية. 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 التسوية على عدة عوامل:

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات بما يلي:

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

١٨-٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٩-٤ القروض

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

٢٠-٤ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند توفر كافة الشروط التالية:

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

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

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

تتمثل عوائد الإستثمار في الدخل من الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١-٤ المصاريف العمومية والإدارية

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

٢٢-٤ برنامج خطة الإذخار

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

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

٢٣-٤ عقود التأجير

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

٥ - تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقديرات الاحتياطات والموارد

هناك درجة من عدم التأكد بخصوص تقدير وتصنيف الاحتياطات الخام المعدنية والمستويات المقابلة التي يتم التنقيب عنها والمكرسة للإنتاج المستقبلي. يجب اعتبار مستويات الاحتياطات الخام المعدنية كتقديرات فقط إلى أن يتم تقرير وتجهيز الاحتياطات أو الخام المعدنية. كما تختلف كمية الاحتياطات الخام المعدنية باختلاف، مع عوامل أخرى، أسعار المعادن وأسعار صرف العملات. يتم تحديد تقديرات الشركة للاحتياطات المعدنية بناءً على أسعار الذهب المفترضة ودرجات القطع والتكاليف التي من الممكن أن تكون غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوى الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغيير جوهري في كميات الاحتياطات أو الخام المعدنية أو الدرجة أو نسبة تنقية الشوائب. بالإضافة إلى ذلك لا يوجد تأكيد بأن استرداد الذهب أو استرداد المعادن الأخرى في الاختبارات العملية صغيرة المدى سيتم تكرارها في الاختبارات كبيرة المدى تحت ظروف الموقع أو أثناء الإنتاج.

من الممكن أن تتطلب الظروف مراجعة التقديرات وذلك في حالة التقلبات في أسعار الذهب ونتائج التنقيب واختبارات استخراج المعادن والإنتاج وتقييمات خطط التنقيب اللاحقة لتاريخ التقدير. من الممكن ألا يكون حجم ودرجة الاحتياطات المنقب عنها والمجهزة ولا معدل الاستمرار بنفس الصورة المتوقعة حالياً. من الممكن أن يؤدي أي نقصان جوهري في تقديرات الاحتياطات المعدنية أو الخام المعدنية أو قدرة الشركة على استخراج هذه الاحتياطات المعدنية إلى تأثير سلبي جوهري على عمليات الشركة وأفاق مستقبلها ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات

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

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

- التغيرات في احتياطات الخام المؤكدة والمحتملة،
- درجة الاحتياطات المعدنية والتي تختلف جوهرياً من وقت لآخر،
- الفروقات ما بين أسعار السلع الحقيقية وأسعارها المتوقعة التي تستخدم في تقدير وتصنيف احتياطات الخام.
- عوامل تشغيلية غير متوقعة في مواقع التعدين.
- أي تغيرات في المصاريف الرأسمالية والتشغيلية ومصاريف التعدين والتجهيز وتكاليف الاسترداد وأسعار الخصم وأسعار صرف العملات الأجنبية قد تؤدي إلى نتائج سلبية على الجدوى الاقتصادية للاحتياطات الخام.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

هبوط وعكس هبوط قيمة الموجودات

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

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام الراكدة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البنود الراكدة وبطيئة الحركة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٤,٦ 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 والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقيم المجموعة الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات القانونية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يتم تكوين مخصص لتكاليف التفكيك وتسوية الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتكبدة في فترات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك فإن التغيرات المستقبلية للأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدره وأسعار الخصم من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ سداد مبلغ ٢٦٩ مليون ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل، ولكنه لم يتم الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل المصلحة. وعند وجود فروقات بين مبلغ الزكاة النهائية عن المبالغ المسجلة مبدئياً، فإنه يتم تسجيل هذه الفروقات في مخصص الزكاة الخاص في الفترة التي يتم تحديدها فيها.

الالتزامات المحتملة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الشركة الأم: ويشمل عمليات الشركة الأم والمشاريع تحت التطوير.
- قطاع الذهب: ويتألف من نشاط تعدين الذهب والذي يتم من خلال شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية ويمارس هذا القطاع نشاطه في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والصخيرات والأمار والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- قطاع الفوسفات: ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "ثنائي فوسفات الأمونيوم" و "فوسفات أحادي الأمونيوم" ومنتجات أسمدة الأمونيا والتي تتم من خلال شركة معادن للفوسفات. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير. وقد بدأت في المراحل التجريبية الاختبارية في الربع الأخير لسنة ٢٠١٠. ويتوقع أن يبدأ عملياته التجارية خلال عام ٢٠١١.
- قطاع الألمنيوم: ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم المنيوم، إعادة التقنية، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألمنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير. ويتوقع أن يبدأ عملياته التجارية خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.
- قطاع المعادن الصناعية: ويشمل مختلف أوجه النشاط المتعلق بتعدين المعادن الصناعية من خلال شركة المعادن الصناعية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، كما أنها في المراحل الأخيرة من تطوير منجم المغنزيوم عالي الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي يتوقع أن يبدأ عملياته خلال عام ٢٠١١.
- قطاع البنية التحتية: يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الخير ومواقع التعدين والتصنيع للشركة على النحو المطلوب. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.

لا يوجد أرباح قطاعية ببنية جوهرية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	البنية التحتية	الصناعة	الأسنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم
٤٥٠,٨٠٣,٣١٤	-	١٩,٤٠٧,٤٢٧	-	-	٤٣١,٣٩٥,٨٨٧	-
٢٨٨,١٨٣,٢٥٨	-	٧,٦٢٣,٨١٩	-	-	٢٨,٠٥٥٩,٤٣٩	-
٤٥٩,٩٤,٤٨٣	-	-	-	-	١,٥٥٢,٤١٠	٤٤,٣٥٧,٠٧٣
١,٠٦,٢٧١,٣٤٤	-	٥,٨٩٤,٥٥١	-	(٤,٣٧٨,٢٧٩)	١٧٢,٨٨١,٥٨٠	(٧,٤٤٢,٢١٨)
١٨٨,٨٠٩,٥٣١	-	٤,٩١١,١٢٨	٣١٦,٤٧١	٤,١٢٣,٧٤٩	١١٧,٩١٦,٣٨٢	٦١,٤٥١,٨٠١
٣,٢٧,٠٢١,٥١٢	١,٠٣,٩٠٣,١٦٠	١٢٧,٣٢٦,٦٩١	٢,٠٢٤,٥٤٧,٤٠٥	٦٣٩,٢٦٥,٣١١	١٣,٠٠٥١,٣٤٨	٢٤٥,١١٧,٥٩٧
٢٢,٥١٣,٣٧,٧٦١	٥٢,٤٥٤,٣٠٠	٢١٦,٣٦٥,٢١١	٣,٤٣٩,١٢٧,١٢٤	١٨,٠٢١,٦٢٤,٩٧٨	١٥,٦١٧,٣٤٠	٢٩٩,٦٨١,٧٦٨
٣٦,٩٩٦,٠٠٦,٤٩٤	٧٢٣,٤٣٥,٤٨٢	٣٩٣,٠١٨,٢٩٥	٧,٩١٦,٠٦٩,٣٤٨	٢,٠٢٩,٠٢٩,١٠٠	١,٠١,٩,٨٤٢,١٠٦	٦,٥٦٣,٣٤٩,١٦٣
٣٥,٠٧٩٩,١٥٨	-	١٣,٢٩٦,٩٧٨	-	-	٣٣٧,٥٠٢,١٨٠	-
١٩,٠٢٢٤,٠٢٤	-	٨,١٦٠,٢١٥	-	-	١٨٢,٠٦٣,٨٠٩	-
٨٣,٧١٠,٨٤٤	-	-	-	-	١,٠٢٦,٩٤٨	٨٢,٦٨٣,٨٩٦
٥١,٨٦٥,٩٠٧	-	-	-	(٧,١٦٢,١٢٣)	١١٦,٣٦٤,٦٩٦	(٥٧,٣٣٦,٦٦٦)
٢١٣,٩٩١,٠٦٤	-	٨,٥٩,٠٠٦	٦٨٢,٨٢٩	٤,١٦٧,٣١٨	١٤,٤٠٩,٣٧٧	٦,٠١٤١,٤٨٠
١,٧٤٥,٢٢,٠٦٧٤	١٥٥,٧٤٩,١٠٣	٩٥,٧٩٣,٣٣٠	٧٦٨,٧٧٦,٠٠٤١	٥٤٥,٨٢٢,٩٨٨	٨٥,٢٥٥,٦٧٩	٩٣,٧٨٣,٥٣٣
١٧,٢٥٤,٣٢٧,٨٠٣	٥,٦,٨١٣,٩٩٥	١٨٢,٧٥٤,٨٣٠	٢٣٩,١٤٧,٤٢٤	١٦,٢٢٢,٤٣٨,٠١٧	٣٢,٩٧٠,٥٥٣	٧,٠٢٠,٢,٩٧٤
٣٢,١٦٥,٨٦٩,٧٤٧	٧١٩,١٢٩,١٩٥	٣٢٦,٦٤٢,٦١٠	١,٠٠٧,٩٢٣,٤٧٥	١٨,٨٩٨,٦٦٧,٤٥٠	١٠٠,١٥٠,٣٧٠,٤١٣	١,٠١,٩٨,١٣٦,٦٠٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	لبنية لتحتية	المعدن الصناعية	الألمنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧.٦٥١.٢٠٧٧٤	-	٣.١٣٦.٤٢٧	-	-	٦٧٦.٣٨١.٣٤٧	-	المبيعات
٣٨٥.٣٣٨.٢٢٩	-	١٤٠.٨٢.٩٠٧	-	-	٣٧١.٢٥٥.٣٢٢	-	الربح الإجمالي
١٦٨.٢٥٩.٠١٢	-	-	-	-	١.٩٨٢.٥٤٠	١٦٦.٢٧٦.٤٧٢	عوائد من الاستثمارات قصيرة الأجل
(٩.١٨٧.٨١٤)	-	١٣.١٢٨.٥٢٣	-	(١٧.٣٠٥.٣٠٥)	٢١٥.٨٣٧.٥٠٧	(٢٢٠.٨٤٨.٥٢٩)	صافي (الخسارة) الربح على حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢١٢.٥٨٦.٤٤٤	-	-	-	٣.٧٦٤.٣١٨	١٣٨.٣٦٠.٥٠٩	٧٠.٥٠٦.٠٦٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠٠.٧٢٣.٥١٤٤	١٥١.١٠٧.٦٥٣	١١٥.٣٨٣.٠٤١	٩٧٨.٨٣٦.٨٨٧	٥٤٥.٨٦٢.٩٨٨	١.٠٥٣.٠١٧٤	١١.٠٥١.٩٤٠١	كثايف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
١٩.٩٨٢.٥٩١.٨٨٨	٤٨٧.٠٨٦.٣٩٧	٢.٦.٩٧٢.٨٣٣	١.٤٤٢.٧٤٧.٣٣٤	١٧.٦٤٥.٤٦٦.١٥٨	٢١.٧٩٢.٧٤٥	١٣٨.٥٦٦.٤٢١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣٤.٧٦٦.٨٥٨.٧٨٥	٦٦٥.٤٨٩.٦٨٨	٣.٦١.٧٣٠.٤٢٧	٣.٨٩٧.٧٨٣.٥٠٧	٢.٠٥٤.٣.٦٥٨.٢٠٣	٨٧١.٧٤٥.٥١٤	٨.٣٧٦.٤٥١.٤٤٦	مجموع الموجودات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) القطاع الجغرافي

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

٧ - نقد وما يعادله

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٤٨,٦٠٠,٠٠٠	١,٠٩٨,٢٥٠,٠٠٠	٢,٣٩٧,٧٤٩,٠٢٩	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناءها
٦٧٣,٥٥٣,٣٨٠	٤٤٥,٠٢١,٢١١	٧٤٧,٤٩٥,٨٧٧	نقد وأرصدة لدى البنك
٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	١,٥٤٣,٢٧١,٢١١	٣,١٤٥,٢٤٤,٩٠٦	المجموع

٨ - استثمارات قصيرة الأجل

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
٨,٧٨٣,٩٧٤,٨١٣	١٠,٥٢٤,٣٢٢,٦٢٥	٦,٥٨٨,٠٢٧,٨٨٥	ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية

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

٩ - مدينون تجاريون وآخرون

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠,٤٦٩,٣٩٨	٧٣,٧٣٧,٧٢٩	٢٠٩,٦٥٢,٠٩٠	مدينون تجاريون
٩,٤٩٣,٥٩٧	١٣٨,٧٦٦,١١٢	٩,٠٩٣,٦٠٢	مدينون آخرون
٢٩,٩٦٢,٩٩٥	٢١٢,٥٠٣,٨٤١	٢١٨,٧٤٥,٦٩٢	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتكون المدينون الآخرون بشكل رئيسي من مبلغ مطلوب من شركة الكو والمتعلق بحصة شركة الكو من تكاليف مشروع الألمنيوم المنفق عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

يتضمن رصيد مدينون تجاريون كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة سابك مقابل مبيعات الفوسفات في فترة التجربة (إيضاح ٣٣).

١٠ المخزون

مناجم قائمة في وضع التشغيل (ذهب وبوكسايث منخفض الدرجة)

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠			
٨٦,٢٩٦,٧٣١	٧٦,٤٠٢,١٥٤	٦٦,٤٥٠,٥٣٥	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
٢١,٠٠٢,١١٦	١٠,٣٥٥,٣٤٨	١٧,٨٨٧,٥٧٤	منتجات مصاحبة
٣٥,٧٩٦,٠٥١	٤٣,٩٤٩,٩٠٧	٢٩,٠٣٧,٥٧٢	أعمال تحت التنفيذ بصافي تكلفة الإنتاج
١٤٣,٠٩٤,٨٩٨	١٣٠,٧٠٧,٤٠٩	١١٣,٣٧٥,٦٨١	مجموع المخزون المتاح للبيع
-	-	٨,٦٦٢,٦٤٣	مشروع في مرحلة التشغيل التجريبي (الفوسفات)
-	-	-	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
٦١,٣٣٦,١٠٣	-	١٧٦,٨٢٢,٧٨٩	أعمال تحت التنفيذ بصافي تكلفة الإنتاج
٨٠,٦٦,٨٣٨	-	٣٠,٧٢٦,٦٩١	مخزون مواد خام
١١,٤٥٩,٨٨٤	-	٣٣,٤٢١,٥٩٧	خام الفوسفات
٨٠,٨٦٢,٨٢٥	-	٢٤٩,٦٣٣,٧٢٠	مجموع المخزون
١٠٢,٩٩٨,٢١٣	٩٥,٠١٣,٦٢٠	١٠٩,٩٧٩,١١٠	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
-	-	-	مخصص قطع غيار و مواد مستهلكة
(٢٣,٠٤٤,٦٧٢)	(١٤,٥٩٧,١٤٨)	(٢٠,٠٥٨,٨٤٠)	قديمة وبطيئة الحركة
٧٩,٩٥٣,٥٤١	٨٠,٤١٦,٤٧٢	٨٩,٩٢٠,٢٧٠	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
٣٠٣,٩١١,٢٦٤	٢١١,١٢٣,٨٨١	٤٥٢,٩٢٩,٦٧١	المجموع

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

تتكون الحركة في مخصص المخزون الراكد مما يلي:

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠			
١٤,٥٩٧,١٤٨	١٤,٥٩٧,١٤٨	٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١ يناير
٨,٤٤٧,٥٢٤	-	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	(عكس) زيادة مخصص المخزون الراكد
٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١٤,٥٩٧,١٤٨	٢٠,٠٥٨,٨٤٠	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
			الجزء المتداول:
٢٩٥,٣٦١,١٧٦	٣٣١,١٨٣,٢٢٠	٤١٢,٨٤٢,٠٠٣	دفعات مقدمة للمقاولين
٢,٠٧٤,٢٨٤	١٨,٣٧٦,١٠١	٢٦,٣٠٤,٣٢٧	سلف للموظفين
٣٠,٢٠١,٩٨٥	٣٢,٤٦٦,٠٠٧	٢٤,٦٢٥,٩٦٦	مدفوعات مقدمة أخرى
٣٢٧,٦٣٧,٤٤٥	٣٨٢,٠٢٥,٣٢٨	٤٦٣,٧٧٢,٢٩٦	المجموع
			الجزء غير المتداول:
٨١,٠٠٩,٤٢٥	-	٧٧,٩٩٠,٧٨٣	دفعات مقدمة للمقاولين
٤,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٠٣٧,٣٣٣	١٥,٨٥٧,٥١٠	مدفوعات مقدمة أخرى
٨٥,٧٥٩,٤٢٥	١٨,٠٣٧,٣٣٣	٩٣,٨٤٨,٢٩٣	المجموع

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للدرفله وشركة معادن البوكسايت والامونيا وشركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير موقعها.

١٢ متطلبات من الدولة

ينمثل رصيد المتطلبات من الحكومة التكاليف التي تم تكبدها لتمويل دراسات الجدوى لمشروع خط السكك الحديدية الرابط ما بين المنطقة الشمالية (الجلاميد) ومصنع الأسمدة في رأس الخير.

تقرر خلال عام ٢٠٠٦ وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٧٢ بتاريخ ٢ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٠٦) إرجاع المبلغ المتكبد إلى الشركة. ولقد تم الاتفاق على استعادة هذا المبلغ من رسوم شحن المعادن الخاصة بالفوسفات والبوكسايت من خلال شركة خطوط السكك الحديدية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الممتلكات والمصنع والمعدات

المجموع	قفل وتزكيات	معدات مكتبية	معدات نفري	معدات منبئية	مباني	مصنع ومرافق ترشيح الخام	معدات نفقية	سيارات	أراضي	الإيضاحات	التكلفة
٨٢٤٥١٢٤٦٩	١٢٤٤٥٤٤٧	٢٢٨٢٦٦٧٢	٢٤٨٩١٢١٦	٢١٦٢٧٨٧٨٩	١٠١٦٨١٩٤٤	٣٥٢٨٥٧٢٤٤	٥٥٨٤٧١٧٠	٢٢٨٩٣٢٨٧	٢٢٥٥٠٠٠٠٠	١٠ يناير ٢٠١٠	٢٠١٠
١٧٦٩٤٥٢٤	٧١٨٠٠٩١	٢٨٢٦٠٩٨	١٨٢٣٦٣٠	٦٨٦٢١٥	٣٦٠٥٨٧٢	-	٧٦٣٢٢٤٨	٢٢٦٦٠٠٠	-	١٥	محلول من أصول رأسيائية تحت التنفيذ
(١٠٠٨٢٠٢٠)	(٢٠١٧١٠٣٩)	-	(١٢٦٦٠٢٣)	-	-	-	(٦٤٠٧٢٣٨)	(١٢٨٢٣٠٠)	-	-	تعديلات / استبدادات
٨٤٢١٣٢٩٧٢	١٠٩٩٢٠١٦٩	٢٦٦٥٢١٧٠	٢٥٤٨٨٥٠٣	٢١٧٠٦٥٠٠٤	١٠٥٢٨٧٨١٦	٣٥٢٨٥٧٢٤٤	٥٧٠٧٢٦٨٠	٢٤٠٥٧٦٨٧	٢٢٥٥٠٠٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠١٠	٢٠١٠
٣١٥٥٨٦٠٩	٤٨٩٨٤٢٣	٢٣٢٨٩١٥	٥٩١٥٩٢٠	٤٧٤٦١٤٨	١٠٠٦٠٧٧٢	٢٠٠٥٥٢٦٠	٩٠١٦٠٠٦٦	٧٨٢٣٢٥	-	١٥	محلول من أصول رأسيائية تحت التنفيذ
(٣١٨٦٤٨)	-	(٣١٨٦٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	١٤	مرجحة
(١١٢٥١)	-	(١١٢٥١)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديلات / استبدادات
٨٧٢٧٥٢٥٨٢	١٥٨٩٠٤١٢	٢٨٦٥١٦٨٦	٣١٤٠٤٤٢٣	٢٢١٨١١١٥٢	١٠٦٢٤٨٥٤٨	٣٥٦٠٥٢٦٠٤	٦٦٠٢٠٣٧٤٦	٢٤٨٤٠٠٦٢	٢٢٥٥٠٠٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠
١٠٠١٨٥٦٥٨	٢٧٨٠٠٥	١٦١١٤٥٨	١٦٢٩٦٤٧	٣٨٥٩٢٨	-	٢٦٢٥٢١١	١٠١٦٦٠٦٠٩	٢٠٥٣٩٠٠٠٠	-	١٥	محلول من أصول رأسيائية تحت التنفيذ
(٤٠٢٨٥٤٩)	-	(٧٧٢٠٩٦)	-	(٣٨٤٤٦٧٢)	-	(١٢٢٨١)	-	(١٥٨٥٠١)	-	-	استبدال / تطيب
٨٧٠٠٩٩٠٦٩٢	١٦١٦٨٢١٧	٢٩٤٩١٠٤٨	٣٢٠٢٤٠٧٠	٢١٨٣٥٢٤٠٨	١٠٦٢٤٨٥٤٨	٣٥٦١١٤٥٣٤	٦٧٢٢٠٢٥٥	٢٧٢٢٠٥١٢	٢٢٥٥٠٠٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٠١١
٥٨٢٢٧٢٨٧٦	٨٩٢٠٩٠٣	٢١٤٥٥٠٩٤	١٣٢٧٩٩٨	١٨٢٥٨٢٦٣٥	٣٧٢٩١١٢٣	٢١٨٥٧٢٩٧٦	٧٨٢٩٧١١١	٢٣٠٤٥٠١٨٦	-	-	الاستهلاك المتراكم
٤٥٣٩١٥٣٤	٣٣٠٥٤٤	١١٦٣١٧٧٦	٢٠٢٧٦٦٦	٧٠٥١٩٠٢٣	٤٨٤٦٠٦٦	٢٤٤٩٩٠٥١٠	٤٨٥٩٠٥٣	٥٨٠٢٥٦	-	-	١ يناير ٢٠١٠
(٩٤١٥٠١)	(١١٢٠٩٢)	-	(١٤٢٢٤٤)	-	-	-	(٤٢٠٨٦٦)	(٤٢٠٨٦٦)	-	-	المحلل خلال الفترة
٦٢٨١٣٢٤٠٩	٩١٢٨٢٧٥	٢٢٦٦٩٧٦٠	١٥٢٣٥٢٥٠	١٩٠٠١٠٢٦٥٨	٤١٥٣٧١٩٩	٢٩٣٠٧٢٤٨٦	٣٢٧١٢٧٥٨	٢٢٦٨٢٢٢٣	-	-	تسوية / استبدال
											٣٠ يونيو ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	الثق وتكريرات	معدات مكتبية	معدات اخرى	معدات معدنية	مباني	مصنع ومرافق ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	راضى	الإيضاحات	(تممه)
٣٣٣٥١١٨٧٨	٥٨٤١٩٠	٨٩٢٠٤٢٠	٢١١٨٨١٣٣٩	٦٠٥٦٦١٦٠	٤٠٣٧٤١٦٩٤	١٤٤٩٥٢١٣٤	٢٠٩٩٧٣٨٨	٨٣٤٠٠٣	-	المحمل خلال الفترة	
(٣١٨٦٤٨)	-	(٣١٨٦٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	١٤	محول إلى تكاليف قبل التشغيل
٦٦١١٦٦١٣٩	٤٠٧٢٣٦٥	٢٣٢٢٣٥٢٢	١٧٤٢٣٥٨٩	١٩٦٦٢٨٨٦٨	٤٥٩١١١٨٩٣	٣٠٨٠٢٧٤٢٠	٣٥٧١١١٤٦	٢٤٥١٦٣٢٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٣٣٠٤٤٤٢٤٨	٧٩٨٠٠٧٢	١٤٥٧٧٣٣٥	٣١٩٦٣٨٩٢	٥٠٥٧٧١٩٨	٤٢٤٨٨٥٩	١٣٤٠٠١٣٣٩	٢٠٦٥٨٨١٩	١٠١١٩٧٣٤	-	المحمل خلال الفترة	
(٣٩٢٠٢٦٦)	-	(٦٣٢٣٤٧)	-	(٣٠٦٦٠٩٨)	-	(٦٣٢٦١)	-	(١٥٨٥٠٠)	-	تعديلات / استبدادات	
٦٩٠٢٩٠١٦٦	١٠٠٢٢١٤٣٧	٢٤٠٦٨٥٢٠	٢١٣٨٧٤٨١	١٩٩٠١٣٩٦٨	٥٠١٦٠٠٨٥٢	٣٢١١٦٤٣٧٨	٣٨٣٦٩٦٦٥	٢٥٤٧٧٠٥٦	-	٢٠ يونيو ٢٠١١	
٢١٣٠٩٩١٠٦٤	١٠٨٥٣٧٩٤	٤٠٠٣٠٠١٠	١٠٠٢٥٣١٥٣	٢٦٠٩٢٢٤٦٦	٦٣٠٧٥٠٦١٧	٥٥١٨٣٣٨٥٨	٢٤٣٥٨٩٢٢	٣٧٥٣٦٤	٢٢٠٥٠٠٠٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠١٠	
٢١٢٠٥٨٦٤٤٤	٦٠٦٧٠٠٤٧	٥٤٢٨١٥٤	١٣٩٨٠٠٨٣٤	٢٥٠١٨٢٣٨٤	٦٠٤٣٦٦٦٥٥	٤٨٠٢٥١١٨٤	٣٠٤٩٢٦٠٠٠	٣٢٢٦١٨٦	٢٢٠٥٠٠٠٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
١٨٨٨٠٩٠٥٣١	٥٠٤٤٦٠٧٨٠	٥٠٤٢٢٥٢٨	١١٢٤٦٠٥٨٩	١٩٠٢٢٤٤٠٠	٥٦١١٨٧٠٩٩٦	٣٧٤٥٠٠١٥٦	٢٨٠٩٥٠٠٣٩٠	١٠٧٤٢٠٩٥٢	٢٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠١١	

تم رفن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة معادن للفوسفات لادائنين ضمن اتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح ٢٢). إن القيمة الدفترية لموجودات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في	يونيو ٢٠١٠	يونيو ٢٠١١	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٠							
٧٣,٧٧٩,٧٢٢	٤٣,٥٩٦,٥٩٠	٢٩,٤٨١,٧٤٣	١٨,٥٠٩,٥٤٢	١٤,٧٢٣,٧٧٢	٢٨		المحمل على تكلفة المبيعات
٤,٠٧٠,٤٠٨	١,٧٩٩,٩٤٤	٣,٥٦٢,٥٠٥	٨٣٥,١٥٩	١,٩٠٦,٤٨٧	٢٩		المحمل على المصاريف العمومية والإدارية
٧٧,٨٥٠,١٣٠	٤٥,٣٩٦,٥٣٤	٣٣,٠٤٤,٢٤٨	١٩,٣٤٤,٧٠١	١٦,٦٣٠,٢٥٩			المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - تكاليف ما قبل التشغيل والتنفقات المؤجلة

التكلفة	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألمنيوم	المعادن الصناعية	البنية التحتية	المجموع
١ يناير ٢٠١٠	٩٤,٧٦٨,٢٣٢	١٧٥,٠٣٦,٩٢٥	٣٨٧,٢١٣,٦٧٤	٦٢,٠٠٠,٤٥٤,٤٢٦	٨٣,٣١٢,٣٥٥	١٦٥,٦٤٢,٦٩٨	١,٥٢٦,٠١٩,٣١٠
إضافات خلال الفترة	١٩,٨٧٤,٧٦٥	٣,٦١٦,٦٧٦	١٦٥,٣٤١,٧٠٤	٢٦٣,٤٨٠,٤٦٥	١٤٤,٠٧٠,٨٦	٢٨,٣٦٦,٤٣٥	٤٩٥,٠٨٧,٢٨١
تعديلات/استبعادات	-	-	(٦,٦٩٢,٣٩٠)	(١١٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٣,٥٠٠)	(٣٨,٢٦٠,٠٣٠)	(١٦٠,٤٤٢,٩٢٠)
٢٠ يونيو ٢٠١٠	١١٤,٦٤٢,٩٩٧	١٧٨,٦٥٣,٦٠١	٥٤٥,٨٦٢,٩٨٨	٦٦٨,٧٧٦,٠٤١	٩٦,٩٨٨,٩٤١	١٥٥,٧٤٩,١٠٣	١,٨٦٠,٦٧٣,٤٧١
إضافات خلال الفترة	١٩,٦٢٣,٥٢٩	٢١,٧٧٦,٨١٤	-	٢١,٠٠٥,٠٨٤٦	٢٠,٣١٣,٩٧٤	-	٢٧١,٧٧٠,١٧٣
تكاليف مؤجلة اردم وإغلاق المنجم - بالصفافي	-	٣,١٥٦,٠٧٣	-	-	-	-	٣,١٥٦,٠٧٣
تعديلات/استبعاد	-	-	-	-	-	(٤,٦٤١,٤٥٠)	(٤,٦٤١,٤٥٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١٣٤,٢٦٦,٥٢٦	٢٠٣,٥٨٦,٤٨٨	٥٤٥,٨٦٢,٩٨٨	٩٧٨,٨٣١,٨٧٧	١١٧,٣٠٢,٩١٥	١٥١,١٠٧,٦٥٣	٢,١٣٠,٩٥٨,٤٦٧
إضافات خلال الفترة	١٣٦,٣٩١,٣٨١	٣٤,٣٥٥,١٤٦	٩٤,٥٩٤,٢٦٠	١,٠٤٥,٧١٥,٥١٨	١٢,٤٣٨,٦٢٧	٩,٥٣٦,٥٩٧	١,٣٣٢,٠٣١,٥٢٩
تعديلات / استبعاد	-	-	(١,١٩١,٩٣٧)	-	-	(٥٦,٧٤١,٠٩٠)	(٥٧,٩٣٣,٠٢٧)
٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٧٠,٦٥٧,٩١٧	٢٣٧,٩٤١,٦٣٤	٦٣٩,٦٦٥,٣١١	٢,٠٢٤,٥٤٧,٤٥٥	١٢٩,٧٤١,٥٤٢	١٠٣,٩٠٣,١٦٠	٣,٤٤٠,٦٠٥,٦٦٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	البنية التحتية	المعادن الصناعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	الإطفاء
١,٦٠,١٥٧,٠١٢	-	٩٢٩,٩٢٠	-	-	٨٥,٩٦٥,٨٦٩	١٩,٢٦١,٣١٣	١ يناير ٢٠١٠
٩,٢٩٥,٨٩٥	-	٢٦٥,٦٩١	-	-	٧,٤٣٢,٠٥٣	١,٥٩٨,١٥١	اختم خلال الفترة
١,١٥,٤٥٢,٩٩٧	-	١,١٩٥,٦١١	-	-	٩٢,٣٩٧,٩٢٢	٢,٠٨٥,٩٤٦	٣٠ يونيو ٢٠١٠
١١,٣٥٢,٦٧٢	-	٧٢٤,٦٦٣	-	-	٧,٦٢٠,١٣٨	٢,٨٨٧,٦٧١	اختم خلال الفترة
(٢٠,٨٢٠,٣٤٦)	-	-	-	-	(٢٠,٨٢٠,٣٤٦)	-	عكس محخص
١٢٢,٧٢٣,٣٢٢	-	١,٩١٩,٨٧٤	-	-	٩٨,٠٥٦,٣٦٤	٢٢,٧٤٧,١٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٢,١٢٢,١٣٤	-	٤٩٤,٩٧٧	-	-	٩,٨٣٢,٩٧٢	١,٧٩٣,١٨٥	اختم خلال الفترة
١٣٥,٨٤٥,٤٥٧	-	٢,٤١٤,٨٥١	-	-	١٠٧,٨٩٠,٢٨٦	٢٥,٥٤٠,٣٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
١,٧٤٥,٢٢,٠٦٧	١٥٥,٧٤٩,١٠٣	٩٥,٧٩٢,٢٢٠	٧٦٨,٧٧٦,٠٤١	٥٥٠,٨٦٢,٩٨٨	٨٥,٢٥٥,٦٧٩	٩٢,٧٨٢,٥٢٣	صافي القيمة الدفترية
٢,٠٠٧,٢٢٥,١٤٤	١٥١,١٠٧,٦٥٣	١١٥,٣٨٢,٠٤١	٩٧٨,٨٣١,٨٨٧	٥٥٠,٨٦٢,٩٨٨	١,٥٠٣,٠١٧٤	١١,٥١٩,٤٠١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣,٢٧٠,٢١١,٥١٢	١,٠٣,٩٠٣,١٦٠	١٢٧,٣٢٦,٦٩١	٢,٠٢,٤٥٧,٤٤٥	٦٣٩,٦٦٥,٣١١	١٣,٠٠٥,١,٣٤٨	٢٤٥,١١٧,٥٩٧	٣٠ يونيو ٢٠١١

تم رهن تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة لشركة معادن للفوسفات لادانتين ضمن اتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح ٢٢). سيتم تحويل بعض تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة نتيجة لأعمال مرحلة الإنشاء وذلك عند نهاية عمليات المراجعة الهندسية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	يونيو ٢٠١٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	يونيو ٢٠١٠	للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاحات
١٦٠,١٣٤,٣٤٩	٧,٦٦٩,٣٤٨	١٠,٤٣٨,٩٥٠	٥٦٩,٥٦٢	٧,٠٦٤,٩٣٤	٢٨
٤,٥١٤,٢١٨	١,٦٢٦,٥٤٧	١,٧٩٣,١٨٤	٩٣٦,٦٩٨	٢٦٩,٥١٩	٢٩
٢٠,٦٤٨,٥٦٧	٩,٢٩٥,٨٩٥	١٢,١٢٢,١٣٤	١,٥٠٦,٢٦٠	٧,٣٣٤,٤٥٣	

توزيع الإطفاء المتراكم للربح/ للفترة/ للسنة
المحمل على تكلفة المبيعات
المحمل على المصاريف الإدارية والمومية
المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - أعمال رأسمالية تحت التقييم

المجموع	البنية التحتية	الصناعية	المعادن	الأمم	الذهب	الشركة الأم	إيضاحات
١٥٤,٤٠٨,٧٤٢,٢٤٥	٢٥٧,٩٥٥,٨٧١	١٠٠,٤٩٢,٣٨٧	٢٥١,٢٤١,٣٣٤	١٤,٧١٦,٢٣١,٦٣٦	٢١,٢٩٥,٨١٧	٦,٠٠٩,٥٣٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
١,٨٧٦,٠٢٩,٩٩٢	٢٤٨,٨٢٨,١٢٤	٨١,٣٧٤,٧٤٣	٣,٠٥٧,٠٠٠	١,٥١٧,٦١٧,٣٧٨	١٤,٧٩٥,٥٢٨	١٣,١٠٨,٥١٩	إضافات خلال الفترة
(١٧,٦٩٤,٥٣٤)	-	(١١٢,٣٠٠)	(٤٩,٦٠٠)	(١١,٤١٠,٩٩٧)	(٣,١٢٠,٧٩٢)	(٣,٠٠٠,٨٤٥)	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	تعديلات
١٧,٢٥٤,٣٧٧,٨٠٣	٥٠٦,٨١٣,٩٩٥	١٨٢,٨٦٧,١٣٠	٢٣٩,١٤٧,٤٣٤	١٦,٢٣٤,٤٣٨,٠١٧	٣٢,٩٧٠,٥٥٣	٧,٠٢٠,٢٩٧,٤	٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢,٧٥٩,٣٠٧,٧٩١	-	٢٤,٢١٨,٠٠٣	١,٤٤٢,٧٣٨,٢٠٠	١,٤٢٢,٩٨٨,١٤١	-	٦٨,٣٦٣,٤٤٧	إضافات خلال الفترة
(٣١,٠٤٣,٧٠٦)	(١٩,٧٢٧,٥٩٨)	-	(١٣,٨٣٠,٠٠٠)	-	(١١,١٧٧,٨٠٨)	-	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١٩,٩٨٢,٥٩١,٨٨٨	٤٨٧,٠٨٦,٣٩٧	٢٠٦,٩٧٢,٨٣٣	١,٤٤٢,٧٤٧,٣٣٤	١٧,٦٤٥,٤٦٦,١٥٨	٢١,٧٩٢,٧٤٥	١٣,٨٥٦,٦٤٢١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢,٧٥٤,٥٧٤,٩٠٧	٣٣,٣٦٧,٩٠٣	٩,٣٩٢,٣٧٨	١,٩٥٦,٨٧٩,٧٩٠	٥٩١,٤٣٦,٩٣٦	٢,٣٦٨,٥٥٣	١٦١,١٢٧,٢٤٧	إضافات خلال الفترة
(١٠,١٨٥,٦٥٨)	-	-	-	(١,٦٦٩,٧٠٠)	(٨,٥٤٣,٩٥٨)	(١٢,٠٠٠)	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢١,٢٦٠,٨٤١٦)	-	-	-	(٢١٣,٦٠٨,٤١٦)	-	-	رصيد دائر لمبيعات مهابل التشغيل التجاري - صافية من التكلفة
٢٢,٥١٣,٣٧٠,٧٢١	٥٢٠,٤٥٤,٣٠٠	٢١٦,٣٦٥,٢١١	٣,٤٣٩,٦٢٧,١٢٤	١٨,٠٢١,٦٤٤,٩٧٨	١٥,٦١٧,٣٤٠	٢٩٩,٦٨١,٧٦٨	٣٠ يونيو ٢٠١١

قامت شركة معادن للفوسفات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ برسلة تكاليف تمويل إضافية بمبلغ ١١٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٩٨ مليون ريال سعودي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٠١ مليون ريال سعودي). تتعلق هذه القروض في أصول مؤهلة. تم رهن أعمال تحت التقييم لشركة معادن للفوسفات للدائنين تحت اتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح ٢٢)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - مطلوبات مشاريع وأخرى

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٦٧٧,٩٢١,٤٩٠	٣٧٩,٧٦٢,٦٧٣	٦٩٦,٤٦٢,٥٦١	مشاريع
٦١,٨٠٣,٩٩٤	١٤٣,٠٧٤,٦٩٥	٦٨,٥١٥,٨٢١	ذمم دائنة تجارية
٤,٩٧٩,٨٨٠	٢,٩٩٥,٢٣٦	٧,٥٢٠,٩٩٩	برنامج خطة الإذخار
-	٢,٣٦٩,٤٠٧	-	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ٣٣)
-	٥٩,٥٠١,٤٧٥	٥٤٤,٢٤٥,٢٦٦	مدفوعات مقدمة من الكوا (إيضاح ٣٣)
٢٣,٥١٥,٠٧٤	١٠,٢٥١,٦٣٢	١١,٤٠٢,١٤٤	أخرى
٧٦٨,٢٢٠,٤٣٨	٥٩٧,٩٥٥,١١٨	١,٣٢٨,١٤٦,٧٩١	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسايت والالومينا وشركة معادن للفوسفات.

١٧ - مصاريف مستحقة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
١,١٩١,٣٤٢,٨٩٠	٦٢٠,٠٨١,١٨٠	١,٠١٨,٢٤٤,٧٥٤	مشاريع
٣٦,١١٣,٩٢٢	٥٤,٠٤١,٢٥٠	٦٧,٥٢٦,٨٤٦	ذمم دائنة تجارية
٣٩,٢٣٤,٤٤٥	٣٤,٣٤٤,٨١٣	٤٤,٧٥٨,٨٣٦	موظفين
١,٢٦٦,٦٩١,٢٥٧	٧٠٨,٤٦٧,٢٤٣	١,١٣٠,٥٣٠,٤٣٦	المجموع

تتمثل المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبيوكسايت والالومينا وشركة معادن للفوسفات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - الزكاة المستحقة

١-١٨ مكونات الوعاء الزكوي

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

- حقوق المساهمين،
- المخصصات كما في بداية الفترة،
- قروض طويلة الأجل،
- صافي الربح المعدل،
- ممتلكات ومصنع ومعدات بصافي القيمة الدفترية،
- تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة بصافي القيمة الدفترية، و
- بعض العناصر الأخرى.

٢-١٨ مخصص الزكاة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	٢٠٧,٣٤٢,١٨١	١ يناير
٢٠٧,٣١٧,٧٢٣	٦٦,٢٨٣,٧٤٣	٩,١٦٦,٥٣١	مخصص الزكاة
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	٦٦,١٣٧,٢٨١	٣٠,٧٢٧,١١٩	للفترة الحالية / السنة
(٢٤,٤٥٨)	١٤٦,٤٦٢	(٢١,٥٦٠,٥٨٨)	نقص (زيادة) المخصص في الفترة / السنة السابقة
(٢٦٨,٥٣٦,٠٤٢)	(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	-	المدفوع للحكومة خلال الفترة / السنة
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	٦٦,١٣٧,٢٨١	٢١٦,٥٠٨,٧١٢	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

يتكون مخصص الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
١٩٦,٨٣٤,٨١٥	٥٧,٥٦٢,٤٠٧	٢٢,٥١٢,٧٢٦	شركة التعدين العربية السعودية
١٠,٥٠٧,٣٦٦	٨,٥٧٤,٨٧٤	٧,٧٤٣,٧٦٥	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إيضاح ١٩)
-	-	٤٧٠,٦٢٨	شركة معادن الصناعية
٢٠٧,٣٤٢,١٨١	٦٦,١٣٧,٢٨١	٣٠,٧٢٧,١١٩	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨-٣ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بعد بإنهاء الربوط الزكوية.

١٩ - رسوم امتياز دائنة

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠			
٤٥,١٤٢,٩١٥	٤٥,١٤٢,٩١٥	٥٤,٤٥٤,٢٨٠	١ يناير
٥٤,٥٤٣,٧٢١	٢٤,٢٤٥,٧٨٨	٣٧,٨٨٦,٥١٦	مخصص رسوم امتياز
٥٤,٣٦٤,٩٧٠	٢٤,٢٤٥,٧٨٨	٣٧,٨٨٦,٥١٦	للفترة الحالية / السنة
			نقص (زيادة) المخصص في الفترة / السنة
١٧٨,٧٥١	-	-	السابقة
(٤٥,٢٣٢,٣٥٦)	-	(٥١٦,٢٣٥)	المدفوع للحكومة خلال الفترة / السنة
٥٤,٤٥٤,٢٨٠	٦٩,٣٨٨,٧٠٣	٩١,٨٢٤,٥٦١	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

يتكون مخصص رسوم الامتياز الدائنة مما يلي:

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠			
٥٣,٨٤٩,٧٩٦	٢٤,٠٢٨,٠٧٠	٣٧,٥٩٥,٣٧٥	مناجم الذهب
٥١٥,١٧٤	٢١٧,٧١٨	٢٩١,١٤١	بوكسايت منخفض الدرجة وكاولين
٥٤,٣٦٤,٩٧٠	٢٤,٢٤٥,٧٨٨	٣٧,٨٨٦,٥١٦	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز الدائنة لمناجم الذهب كما يلي:

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١
	صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز	
٢٨١,١٢٧,٣١٨	١٤٦,٨٨٤,٦٤٨	٢١٨,٢٢٠,٧٢٠
	٢٥٪ من صافي الربح للفترة / للسنة، كما يُعرف	
٧٠,٢٨١,٨٣٠	٣٦,٧٢١,١٦٢	٥٤,٥٥٥,١٨٠
	ضريبة الدخل المقدّرة على صافي الربح للفترة / للسنة الخاضع للضريبة	
٦٤,٣٥٧,١٦٢	٣٠,٥١٩,٩٥٣	٤٥,٣٣٩,١٤٠
	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل	
٦٤,٣٥٧,١٦٢	٣٠,٥١٩,٩٥٣	٤٥,٣٣٩,١٤٠
(١٠,٥٠٧,٣٦٦)	(٦,٤٩١,٨٨٣)	(٧,٧٤٣,٧٦٥)
	صافي مخصص رسوم الامتياز للفترة / للسنة	
٥٣,٨٤٩,٧٩٦	٢٤,٠٢٨,٠٧٠	٣٧,٥٩٥,٣٧٥

٢٠ - مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

إيضاح	منجم المهد	منجم الحجر	منجم * الصحيبيرات	منجم بلغة	منجم الأمار	اجمالي
١ يناير ٢٠١٠	٢٧,٧٢٣,١٤٩	١٥,١٩٥,٧٥٩	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٤,٦٥٨,١٠٢	١٣,٢٤٩,٣٤٠	٩١,٢٩٣,٥٧١
مخصص / عكس للفترة ١٤	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٧,٧٢٣,١٤٩	١٥,١٩٥,٧٥٩	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٤,٦٥٨,١٠٢	١٣,٢٤٩,٣٤٠	٩١,٢٩٣,٥٧١
مخصص / عكس للفترة ١٤	-	(٣,٨١٤,٩٣٦)	-	٧,٠٠٣,٣٠٥	(٣٢,٢٩٦)	٣,١٥٦,٠٧٣
استخدام	(٣,٥٢٥,٨١٣)	-	-	-	-	(٣,٥٢٥,٨١٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٤,١٩٧,٣٣٦	١١,٣٨٠,٨٢٣	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٩٠,٩٢٣,٨٣١
٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٤,١٩٧,٣٣٦	١١,٣٨٠,٨٢٣	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٩٠,٩٢٣,٨٣١
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٨	٢٠٠١	* ١٩٩١	٢٠٠١	٢٠٠٨	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠١٦	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٧	٢٠١٨	

* توقف منجم الصحيبيرات عن أنشطة التعدين وتقتصر العمليات الحالية على معالجة الخام المحوّل من منجم بلغة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢١ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٨٤,٩٨٧,٨٢٣	١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	الرصيد كما في ١ يناير
	٢٧,٤١٣,٣٥٠	١٣,٤٩١,٠٠٧	مخصص خلال الفترة / السنة
	(٧,٧٩٣,٦٠١)	(٧,٥١٠,٩٢٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
	١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	١١٠,٥٨٧,٦٥١	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٢٢ - قروض طويلة الأجل

(أ) تسهيلات معتمدة

وقعت شركة معادن للفوسفات وشركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للدرفلة إتفاقية تمويل موحدة الشروط ("الإتفاقية") مع صندوق الإستثمارات العامة وتحالف من المؤسسات المالية كما يلي:

معادن للفوسفات	معادن للألمنيوم	معادن للدرفلة	
تسهيلات ممنوحة في	تسهيلات ممنوحة في	تسهيلات ممنوحة في	
١٥ يونيو ٢٠٠٨	١٠ نوفمبر ٢٠١٠	٣٠ نوفمبر ٢٠١٠	المجموع
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٧٥٠,٠٠٠	١١,٩٥٣,٧٥٠,٠٠٠
			صندوق الإستثمارات العامة
			المصارف الاسلامية والتجارية
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٤,٤٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٥٨,٣٩٢,٥٠٠
			للشراء
١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٩١,٥٦٢,٥٠٠
			تسهيل تجاري
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠
			تسهيل مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
			بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠
			شركة تأمين الصادرات الكورية
-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٨٧,٥٠٠,٠٠٠
			وكالة
١,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	٦,١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٣١,٢٠٥,٠٠٠
			صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
			المجموع
١٤,٩٥٥,٢٠٥,٠٠٠	١١,٠١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١١٩,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٨٤,٩٥٥,٠٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تسهيلات شركة معادن للفوسفات

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

إن الاتفاقية أعلاه مضمونة برهن كافة موجودات شركة معادن للفوسفات.

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

تسهيلات شركة معادن للالمنيوم

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

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

تسهيلات شركة معادن للدرفلة

وافق تحالف يضم تحالف من المؤسسات المالية وصندوق الاستثمارات العامة، عند توفر شروط محدودة، توفير تسهيلات بقيمة ٤,١ مليار ريال لشركة معادن للدرفلة. لم يتم سحب اية مبالغ من التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) تسهيلات مستخدمة بموجب الإتفاقية:

تسهيلات معادن للفوسفات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
			صندوق الاستثمارات العامة
			تحميل أتعاب التزام متعلقة بتسهيل القرض بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٨
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الأول بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٨
٨٠٠,٠٠٠,٢٥٦	٨٠٠,٠٠٠,٢٥٦	٨٠٠,٠٠٠,٢٥٦	تم السحب الثاني بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٩
٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الثالث بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٩
٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	٥٤٣,٤٨٣,٦٥٦	تم السحب الرابع بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٠
٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	٩٢٨,١٨٨,٦٩٤	تم السحب الخامس بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠
٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	-	٤٧٥,٧٦١,٥٠٣	المجموع
٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	

بلغت نسبة العمولة على هذه التسهيلات على المبالغ المسحوبة والقائمة (لايبور زاندا ٠,٥%) سنوياً وسوف يستحق سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية تتضمن سداد مبالغ متساوية من أصل القرض تبلغ ١٦٦,٤ مليون ريال سعودي بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٣، تاريخ القسط الأخير.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٨٧٨,٤٨٠,٠٩٥	٣,٣٦٤,٨٦٧,٧٥٨	٣,٨٧٨,٤٨٠,٠٩٥	المصارف الإسلامية والتجارية
٢,٣٣٨,٠٩٤,٧٨٥	٢,٣١٦,٢٨٢,١٩١	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	تسهيل شراء - البنك السعودي الفرنسي
١,٣٥٨,٨٦٨,٨٧٦	١,٣٥٢,٨٠٥,٠١٨	١,٣٦٣,٣٧٤,٩٦١	تسهيل مصرف الراجحي
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
١,٠١٤,٢٠٩,٤٧٤	٨٧٩,٩٠١,٥٨٣	١,٠١٤,٢٠٩,٤٧٤	شركة تأمين الصادرات الكورية
٩,٣٣٩,٦٥٣,٢٣٠	٨,٦٦٣,٨٥٦,٥٥٠	٩,٣٤٩,٨١٤,٥٣٠	تسهيل تجاري
			المجموع

يتراوح معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والقائم لكل عمولة على أساس معدل (لايبور زاندا هامش يتراوح من ٠,٥% إلى ١,١٥%) سنوياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الأول بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٠
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الثاني بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٠
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

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

١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩	١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦	١٣,٥٢٧,٢٤٨,٦٣٩	إجمالي القروض
----------------	----------------	----------------	---------------

تسهيلات شركة معادن للالمنيوم

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١١	٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	-	٤٦٦,٢٣١,٣٠٥	-	-

صندوق الاستثمارات العامة

بلغت نسبة العمولة على هذه التسهيلات على المبالغ المسحوبة والقائمة (لايبور زائداً ٠,٥%) سنوياً وسوف يستحق سداد أصل مبلغ القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي تتضمن سداد مبلغ تبدأ من ٩٩,٩ مليون ريال سعودي وتزيد على مدى عمر القرض لتصبح ١,٢١٨ مليون ريال كقسط نهائي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
-	-	٨٧,١٤٩,٣٨٩	المصارف الاسلامية والتجارية
-	-	٣٣٨,١٩٦,٦٣٩	شراء الدولار الامريكي
-	-	٢٤٣,١٨٧,٥٦٩	شراء الريال السعودي
-	-	٨٦,٠٧٣,٤٧٣	وكالة
-	-	٧٥٤,٦٠٧,٠٧٠	تسهيل تجاري
-	-		المجموع

يتراوح معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والقائم لكل عمولة على أساس معدل (لايبور) زائداً هامش يتراوح من ٠,٥% إلى ١,١٥% سنوياً.

سوف يبدأ سداد التسهيلات ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ١٢٥,٨ مليون ريال سعودي ثم تزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٥٣٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

			اجمالي القروض
-	-	١,٢٢٠,٨٣٨,٣٧٥	
١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩	١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦	١٤,٧٤٨,٠٨٧,٠١٤	إجمالي القروض
-	-	٣٨٠,٩٩٣,٧٩٩	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩	١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦	١٤,٣٦٧,٠٩٣,٢١٥	الجزء طويل الأجل

(ج) تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	
٧٩٣,٤٠١,٢٧٣	٦٩٩,٠٩٢,٠٠٣	٧٦٥,١٥٧,٦٦١	٢٠١٢
٨٤٣,٧٥٩,١٠٨	٧٥٥,١٨٨,٨٠٧	٨٢٤,٥٠٩,٩٢١	٢٠١٣
٩٢٥,١٢٧,٥٨٣	٨٣٢,٨٢٧,٦٨٧	١,١٣١,٢٦٧,٨٠٦	٢٠١٤
٩٩٨,٦١٢,٧١٨	٩٠٢,٥٦٩,٣٧١	١,٤٣٠,١٣٩,٠٦٦	٢٠١٥
٩,٩٥٦,١٨٦,٦٥٧	٨,٩٣٥,٨٥١,٢٨٨	٢٠,٣٨٦,١٧٤,١٨٥	بعد ذلك
١٣,٥١٧,٠٨٧,٣٣٩	١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦	٢٤,٦٣٧,٢٤٨,٦٣٩	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(د) عملات التسهيلات:

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

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
٩٦٩,٩٨٢,٤٢٩	٨٤٣,١١٢,٦٩٥	١,٠٩٤,٣١٠,٧٧٧	صندوق الاستثمارات العامة
			المصارف الإسلامية والتجارية
١,٠٣٤,٢٦١,٣٥٨	٨٩٧,٢٩٨,٠٦٩	١,٠٥٧,٥٠١,١٩٦	للشراء - البنك السعودي الفرنسي
٦٢٣,٤٩١,٩٤٣	٦١٧,٦٧٥,٢٥١	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
٣٦٢,٣٦٥,٠٣٤	٣٦٠,٧٤٨,٠٠٥	٣٦٣,٥٦٦,٦٥٦	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٢٧٠,٤٥٥,٨٦٠	٢٣٤,٦٤٠,٤٢٢	٢٩٣,٤٠٨,٧٨٦	تسهيل تجاري
-	-	٩٠,١٨٥,٧٧٠	شراء الريال السعودي
-	-	٦٤,٥٨,٠٠١٨	وكالة
١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,٦٠٤,٥٥٦,٦٢٤	٣,٢٣٣,٤٧٤,٤٤٢	٣,٩٣٢,٨٢٣,٢٠٣	المجموع

٢٣ - رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدّر والمدفوع بالكامل

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد

٢٤ - علاوة إصدار

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد علاوة إصدار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ - تحويلات صافي أرباح

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧

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

٢٦ - حقوق غير مسيطرة

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	الرصيد كما في ١ يناير
٣٥٧,٢٩٨,٥٠٠	-	٤٦٦,٩٠٧,٧٥١	الزيادة في الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٢)
(٥,١٩١,٥٩١)	(٢,١٤٨,٦٣٧)	(١,٣١٣,٤٨٤)	الحصة في صافي خسارة الفترة / السنة
٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١,٧٨٠,١٥٤,٦٤٨	٢,٦٠٠,٠٠٤,٤٦١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٢٧ - المبيعات

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في		الربع المنتهي في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠١٠ ديسمبر ٣١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٦٤٢,٠٦٨,٣٧٧	٣١٣,٤٦٣,٨٧١	٤٠٨,٧١٧,٤٦٩	١٦٤,٣٤٥,٤١١	٢١٦,٣٣٧,٣٠٧	إيرادات الذهب
٣٠,١٣١,٤٢٧	١٣,٢٩٦,٩٧٨	١٩,٤٠٧,٤٢٧	٨,٩٣٨,٧٤٨	٨,١١٢,٣١١	إيرادات البوكسايت منخفض الدرجة
٣٤,٣١٢,٩٧٠	٢٤,٠٣٨,٣٠٩	٢٢,٦٧٨,٤١٨	٢٤,٠٣٨,٣٠٩	٢١,١٩١,٧٧١	إيراد الزنك
٧٠٦,٥١٢,٧٧٤	٣٥٠,٧٩٩,١٥٨	٤٥٠,٨٠٣,٣١٤	١٩٧,٣٢٢,٤٦٨	٢٤٥,٦٤١,٣٨٩	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تحليل مبيعات الذهب

٦٤٢,٠٦٨,٣٧٧	٣١٣,٤٦٣,٨٧١	٤٠٨,٧١٧,٤٦٩	١٦٤,٣٤٥,٤١١	٢١٦,٣٣٧,٣٠٧	قيمة الذهب المباع
					كمية الذهب المباع -
١٤٠,٠٢٨	٧٢,٥١١	٧٥,١٣٦	٣٦,٥٩٥	٣٨,٣٥٣	بالأونصة
					متوسط السعر المحقق
					للأونصة:
١,٢٢٣	١,١٥٣	١,٤٥١	١,١٩٨	١,٥٠٤	بالدولار الأمريكي
٤,٥٨٥	٤,٣٢٣	٥,٤٤٠	٤,٤٩١	٥,٦٤١	بالريال السعودي

٢٨ - تكلفة المبيعات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في		الربع المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٩٥,٦٢٨,٥٤٥	٣٩,٥٦٨,٤٠٤	٤٦,٦٦٤,٣٢٢	٢٠,١٣٤,٧٩٩	١٣,٢٠٧,٤٦٤	تكلفة الموظفين
٤٨,٤٦١,٨٨٧	١٩,٧٦٤,٣٨٩	١٩,٩٣٧,٨٠٢	١١,٦٠٤,٥٩٩	١١,٦٢٨,٦٨٧	عقود الخدمات
٢١,٣٥٢,٨٦٦	١٠,٤٢٥,٨٩٣	٩,٣٦٧,١٠٩	٥,٤٤٢,٧٦٠	٤,٥٥١,١٥٥	صيانة وإصلاحات
٨٢,٧٧٨,٥٦٠	٣٧,٣٢٦,٩٠٧	٣٣,٨٠٨,٢١٦	٢٠,١٤٨,٣٣٩	١٥,٦٣١,٠٦٦	مواد مستهلكة
٢٦,١٧٠,٠٩٢	١٠,٤١١,٩٧٩	١١,٠٨٤,٩٧٠	٩,٢٧٨,٦٦٦	٥,٦٧٤,٩٤٤	مصاريف غير مباشرة
(٣٦,١٨٠,٣٠٢)	(١٠,٣٨٨,٧٨١)	(٢٧,٧٧٢,٢٧٣)	(٣,٣٨٨,٢٢٣)	(١١,٤٢٣,٥٢٧)	بيع منتجات مصاحبة
٢٣٨,٢١١,٦٤٨	١٠٧,١٠٨,٧٩١	٩٣,٠٩٠,١٤٦	٦٣,٢٢٠,٩٤٠	٣٩,٢٦٩,٧٨٩	مجموع تكاليف التشغيل
					التقديرة
٧٣,٧٧٩,٧٢٢	٤٣,٥٩٦,٥٩٠	٢٩,٤٨١,٧٤٣	١٨,٥٠٩,٥٤٢	١٤,٧٢٣,٧٧٢	استهلاكات (إيضاح ١٣)
١٦,١٣٤,٣٤٩	٧,٦٦٩,٣٤٨	١٠,٣٢٨,٩٥٠	٥٦٩,٥٦٢	٧,٠٦٤,٩٣٤	إطفاءات (إيضاح ١٤)
٣٢٨,١٢٥,٧١٩	١٥٨,٣٧٤,٧٢٩	١٣٢,٩٠٠,٨٣٩	٨٢,٣٠٠,٠٤٤	٦١,٠٥٨,٤٩٥	مجموع التكاليف التشغيلية
(٦,٩٥١,١٧٤)	٢,٢٠٠,٤٠٥	٢٩,٧١٩,٢١٧	٥,٣٣٥,٠٦٩	٢٤,٢٤٣,٢٨٣	الانخفاض (الزيادة) في مخزون المعادن
٣٢١,١٧٤,٥٤٥	١٦٠,٥٧٥,١٣٤	١٦٢,٦٢٠,٠٥٦	٨٧,٦٣٥,١١٣	٨٥,٣٠١,٧٧٨	تكلفة المبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ - المصاريف العمومية والإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
١٤٤,٠٧٦,٧٥٢	٦٧,٧١١,٧٦٩	٨٦,٢٠٤,١٧١	٣٥,٩٩٠,٧١٥	٣٩,١٤٥,٩٤٧	رواتب ومزايا الموظفين
٣٣,١٢٠,٧١٧	١٥,٢٨٦,٣٥٨	١٢,٩٠٢,٥٢٩	٩,٣٩٨,٧٥٩	٥,٥٣٦,٥٤٧	عقود الخدمات
١٩,٤١٠,٠١٢	٦,٠٥١,٨٨٢	٨,١٠٣,٧٥٦	٢,٧٥٤,٢٣٥	٣,٩٤٦,٥٤٥	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٥,٤٤٥,٥٨٩	١,٤٥٣,٣٥٩	١,٣٩٤,٥٩٧	٧١٨,٠٦٠	٦٥٧,٩٢٦	مواد مستهلكة
					مكافأة وبدلات أعضاء
٣,٢٦٩,٣٦٨	٢,١٦٣,٠٩٦	١,٠٣٨,٥٥٦	١,٥٢٤,٠٩٦	٦٣٤,٨٨٩	مجلس الإدارة
٢٤٩,١٤٩	١٠٤,٨٥٩	١١٣,٥٩٠	٥٨,٧٤٣	٢٣,٣٤٠	قطع غيار
٤,٠٧٠,٤٠٨	١,٧٩٩,٩٤٤	٣,٥٦٢,٥٠٥	٨٣٥,١٥٩	١,٩٠٦,٤٨٧	استهلاكات
٤,٥١٤,٢١٨	١,٦٢٦,٥٤٧	١,٧٩٣,١٨٤	٩٣٦,٦٩٨	٢٦٩,٥١٩	إطفاءات (إيضاح ١٣)
٢١٤,١٥٦,٢١٣	٩٦,١٩٧,٨١٤	١١٥,١١٢,٨٨٨	٥٢,٢١٦,٤٦٥	٥٢,١٢١,٢٠٠	المجموع (إيضاح ١٤)

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تقيد على أساس الاستحقاق وتحتسب بناءً على تقديرات الإدارة وسيتم اعتمادها بعد موافقة مساهمي الشركة في الجمعية العمومية.

٣٠ - مصاريف استكشاف

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
٢٨,٧٣٧,٨٤١	١٢,١٠٨,٤٧٤	٢٢,٢٤٣,٧٨٩	٥,٤٨٦,٦٢٣	١٠,٩٠٠,٢٦٥	وراتب ومزايا الموظفين
٤١,٢٦٥,٠٥٩	١٦,٦٦٨,٥١٧	٢٧,٢١٢,٨١٨	٧,٨٠١,١٨٤	١٨,٩٠٩,٥٦٠	عقود الخدمات
					مصاريف غير مباشرة
١,٠٥٧,٩٨٥	٢,٠٧١,٥٤٢	١,٢٩٢,٩٩٧	١,٥٧١,٥٢٤	٢٠٤,٢٣٢	وأخرى
٣,٢١٧,٦٦٦	١,٦٩٤,٨٣٠	٢,٠٨٥,٨٧٩	١,٠٣٤,٤٨٥	١,٢٤٦,٣٠٨	مواد مستهلكة
٣,٨٧٧,٥٣٨	٥٧٥,٠٦٧	٩٥٧,٣٥٧	٤١٤,٢١٠	٧٧٥,٧٢٨	قطع غيار
٧٨,١٥٦,٠٨٩	٣٣,١١٨,٤٣٠	٥٣,٧٩٢,٨٤٠	١٦,٣٠٨,٠٢٦	٣٢,٠٣٦,٠٩٣	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

قروض طويلة الأجل ٥٠٪ من المساهمين في الشركة

٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩	٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	٤,١٠٣,٦٦٥,٤١٤	صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ٢٢)
-	٢,٣٦٩,٤٠٧	-	المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
-	٥٩,٥٠١,٤٧٥	٥٤٤,٢٤٥,٢٦٦	المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١٦)
-	-	-	مدفوعات مقدمة من الكوا (إيضاح ١٦)
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
-	-	١٢٥,٠٩٣,٨٧٩	مطلوبات من الحكومة (إيضاح ١٢)
-	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	-	مطلوبات من سابقك (إيضاح ٩)
-	-	-	مطلوبات من الكوا (إيضاح رقم ٩)

٣٤ - اتفاقيات إيجار تشغيلي

السنة المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١
٧,٢٨٥,٠٠٠	١,٣١٠,٢٨٠	٦,٢٥٥,٠٠٠

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال الفترة / السنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥ - تعهدات والتزامات محتملة

السنة المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١
	مصاريف رأسمالية:	
١٠,٢٤٦,٥٠٨,٩١٣	٧,٠٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤,١٧٩,٧٥٧,٤٧٧
	- تم التعاقد عليها	
	الضمانات:	
	خطابي ضمان لصالح أرامكو السعودية	
١٧,٠٩٦٢,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٩٦٢,٠٠٠
	لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز	
	اعتمادات مستندية:	
١,٧٢٦,٠٤٦,٢٨٥	١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	لتطوير مشروع الألمنيوم	

تحتفظ شركة معادن للألمنيوم باعتمادات مستندية من شركة الكوا لدعم تطوير مشروع الألمنيوم تغطي نسبة ٢٥,١٪ من مجموع الإعتمادات المستندية المقدمة للحكومة وهي حصة شركة الكوا من شركة معادن للألمنيوم .

٣٦ - إدارة المخاطر المالية

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

٣٦ + مخاطر العملات

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

٣٦ ٤ مخاطر القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٦ ٣ مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للمجموعة وتدفعاتها النقدية. إن مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تراقب المجموعة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن مخاطر أسعار العمولات غير الجوهرية (انظر إيضاح ٢٢).

٣٦ ٤ مخاطر أسعار السلع

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

٣٦ • مخاطر الائتمان

هي مخاطر 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). إلا أنه يتم تحصيل النقد في وقت تسليم المبيعات ومن خلال أنشطتها التمويلية التي تمثل بشكل رئيسي من الودائع لأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على تصنيف ائتماني داخلي. تراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وأي تحفظ ائتماني يرفع للإدارة العليا. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة مع بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

تتعامل المجموعة حالياً مع ثلاثة عملاء رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٤٠٩ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩١٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠ - ٣١٣ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٨٩٪ مبيعات المجموعة من عميلين رئيسيين). تظهر الذمم المدينة التجارية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٣٦ ٦ مخاطر السيولة

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

٣٧ - الأحداث اللاحقة

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

٣٨ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف المذكورة تأثير سواً على صافي الثروة أو صافي الربح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.