

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

---

الصفحة

٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	报 告 责 任 书
٤	报 告 责 任 书
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الدخل الموحدة
٨-٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠-٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦٩-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٠١٠١٦٤٣٩١

رقم السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة

سعادة المهندس/ عبدالله بن سيف السيف

معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد

معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالله الخراشي

سعادة الدكتور/ زياد بن عبدالرحمن السديري

سعادة الأستاذ/ سلطان بن جمال شاولى

سعادة المهندس/ خالد بن صالح المديفر

سعادة الأستاذ/ منصور بن صالح الميمان

سعادة المهندس/ خالد بن حمد السناني

سعادة المهندس/ عبدالعزيز بن عبدالله الصقير

أعضاء مجلس الإدارة

بنيان رقم ٣٩٥

العنوان الرسمي المسجل

طريق أبو بكر الصديق - جنوب

الطريق الدائري الشمالي - مخرج ٦

الرياض

المملكة العربية السعودية

ص. ب ٦٨٨٦١

العنوان البريدي

١١٥٣٧

المملكة العربية السعودية

إتش إس بس سي العربية السعودية المحدودة

المصارف

مراجع الحسابات

إرنست ويونغ

برج الفيصلية الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

٢٧٣٢

ص.ب.

١١٤٦١

الرياض

المملكة العربية السعودية

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
شركة مساهمة سعودية

تقرير مسؤولية مديرى الشركة عن اعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة  
الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

إن مسؤولية إدارة الشركة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدلة المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، ونتائج العمليات والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات الندية للفترة الربع سنوية 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 منظم.
- عمل الإجتهادات والتقديرات المعقولة والمحبصة.
- تحديد ما إذا تم اتباع معايير المحاسبة السعودية وتم الإفصاح عن أي خروج جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الموحدة.
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الإستمرارية في الأعمال ما لم يكن من غير المناسب افتراض أن المجموعة سوف تستمر في نشاطها في المستقبل المنظور.

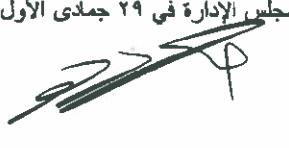
إن إدارة الشركة مسؤولة أيضاً عن:

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والموضحة في الصفحات من ٥ إلى ٦٩ قد تمت الموافقة عليها وأعتمدت للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠١٣) ، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:



الأستاذ/ خالد الرويس  
نائب الرئيس للشؤون المالية



المهندس/ خالد المديفر  
رئيس الشركة وكبير المدراء التنفيذيين



المهندس/ خالد السناني  
عضو مجلس الإدارة المعفوض



٢٩ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠١٣)  
الرياض  
المملكة العربية السعودية

# الإنجليزية

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٢٧٢٢  
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١٢٢٣٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢٢٣٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ٤٥

## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معدن" أو "الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٢١ مارس ٢٠١٣ والقوانين الأولية الموحدة للدخل و التغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية للفترة الربع سنوية 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 مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يكون 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 المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إنرجست ويونغ

  
راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ  
(١٠ ابريل ٢٠١٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ ديسمبر ٢٠١٢	٢١ مارس ٢٠١٢	٢١ مارس ٢٠١٣	إضافات ٢٠١٣	الموجودات
٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٤,٥١٣,٩٠٤,٢٠١	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٧	موجودات متداولة: نقد وما يعادله
٣,٠٧١,٣٤٨,٤٤٧	٤,٩٧٥,١٧٨,٥٦٥	٢,٩٣٨,٢١٨,٣٢٠	٨	استثمارات قصيرة الأجل
٥٦٣,٠٤٠,٨٩٦	٤٤٨,٥٣٧,٩٩٧	٦٩٤,٥٩٩,٩٨٣	٩	نفط مدينة تجارية وأخرى
١,٠٨٩,٩٣٤,٣٧٧	٧١٠,٤٤٦,٦٧٣	١,٥٩٥,٣٨٢,٥٤٤	١٠	مفرزون
٩٤,١١٠,٣٧٥	١٨٠,٩٥٦,٩٨٤	١٧٢,٢٩٧,١٠٧	١١	نفعات مقدمة
<b>١٠,٩٩٣,٦٤٧,٨٩٥</b>	<b>١٠,٨٢٩,٢٤,٤٢٠</b>	<b>١٢,٥٢١,٩٥٦,٩٠٠</b>		موجودات غير متداولة: ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨,٥٤١,١٢٠,٤٨	١٩,٢٥٢,٠٠٨,٣٥٠	١٨,٣٨٤,٠٤٩,١٦	١٢	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات موجلة
٨١٢,٥٨٠,٦٦	٤٥٠,٠٥٩,٧٧٥	٩٩٧,٣٦٩,٥٣٦	١٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٢,٩٤٨,٥٦٤,٤٧٥	١٢,٤٢٢,٣٨٦,٣٦٣	٢٥,٧٠٣,٦٨٧,٠٧٠	١٤	أصول الاستئثار والتثيم
٤١٥,٢٦١,٢١٦	١٦٢,٤٨٨,٢٤١	٤٨٢,٧١٥,١١٦	١٥	أصول غير ملموسة
٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢	١٥,١٨٤,٧٩٠	٢٥٩,٢٣٥,٠٨٥	١٦	استثمار في شركة تحت مسيطرة مشتركة
٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	٤٤٨,٢٢٤,٦٠٠	٤٤٤,٣٧٠,٠١٩	١٧	نفعات مقدمة
٧٢٢,٢٤٦,٢٢٠	٦٠٥,٨٠١,٦١٠	٦٢٤,٦٢٢,٦١٩	١١	
<b>٤٤,١٤٨,٣٠١,٠٨٦</b>	<b>٢٣,٣٥٦,١٦٣,٧٢٩</b>	<b>٤٦,٨٩٦,٠٤٨,٥٥١</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١</b>	<b>٤٤,١٨٥,١٨٨,١٤٩</b>	<b>٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١</b>		
٢,٠١١,٤٥٠,٧٤٥	١,٣٨٨,٨٧٩,٨٧٩	١,٩١١,٨٢٣,٩٦٢	١٨	المطلوبات:
٢,٩٥٠,٨١١,٩٢١	١,٣٢٨,٣٨٥,٥١١	٢,٧٣٠,٨٩٧,٠٠٩	١٩	مطلوبات متداولة:
٦٣,٦٠٠,١٩١	١٦١,٧٦٧,١٠٩	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	٢-٢٠	مطلوبات مشاريع وأخرى
٩١,٥١٦,٧٥٣	١١٨,٦٨٨,٦٤١	٩٨,٤٤١,٩٥٧	٢١	مصاريف مستحقة
٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	٤-٢٤	زكاة مستحقة
<b>٥,٩٢٣,٧٨٨,٩٢٩</b>	<b>٣,٧٥٩,٥٠٤,٤٩٤</b>	<b>٦,٥٥٩,٢٤٠,٠٨٣</b>		رسوم امتياز دائنة
٩٠,٧٤٣,١٥٦	٨٩,٤٦٨,٠٥٢	٩٠,٦١٩,٨٢٠	٢٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٠,٩٥٥,١٠٢	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	١٨٠,٤١٣,٣٠٨	٢٣	
٢٥,٨٠٩,٣٨٦,٧٨٣	١٨,٨٤٩,٦٣٣,٧٦٣	٢٩,٢٣٨,٩١٨,٩٥٠	٤-٢٤	
٥٢,٤١١,٩٩٢	-	١٤٢,٤١١,٩٩٢	٢٥	
٢٦,١٢٣,٤٩٧,٠٢٣	١٩,٠٧٨,٦٢٨,٣٦٣	٢٩,٦٥٢,٣٦٤,٠٧٠		
٢٢,٠٥٧,٢٨٥,٩٧٢	٢٢,٨٣٨,١٣٢,٨٥٧	٤٥,٧١١,٦٠٤,١٥٣		
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	<b>مجموع المطلوبات</b>
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧	حقوق الملكية
٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٢٨	رأس المال
٣,١٨٣,٩٥٨,١٩٣	٢,٤٤٨,١٦٠,٠٨٤	٣,٤٢٣,١٥١,٧٤٨		احتياطي نظامي
١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	١٧,٢٣٢,٤٨٧,٩٦١	١٨,٣١٦,٥٧٤,٠٢٢		علاوة إصدار
٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢	٤,١١٤,٥٦٧,٣٢١	٥,٣٨٩,٨٢٧,٣٧٩		تحويلات من صافي الربح
٢٢,٠٨٤,٦٦٣,٠٩	٢١,٣٤٧,٠٥٥,٢٩٢	٢٣,٧٠٤,٤٠١,٢٩٨		أرباح بقعة
<b>٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١</b>	<b>٤٤,١٨٥,١٨٨,١٤٩</b>	<b>٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١</b>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير السيطرة
				<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				تعهدات والتزامات محتملة

شركة التعدين العربية السعودية (معان)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في	لفترة الربع المنتهية في	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إضافات	
٢٠١٢ ديسمبر ٣١					مبيعات
٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٣	١,٠٠٦,٦٩٨,٧٥٦	١,٣٥٠,٤٠٠,٨٤٣	٢٠		تكلفة المبيعات
(٢,٩٨٢,٤٢٩,٠٧٢)	(٥١٥,١٢٩,١٤٨)	(٨٠٦,٧٢٨,٤٧٧)	٣١		الربح الاجمالي
٢,٥٩٤,٢٢٦,٣١٠	٤٩١,٥٦٩,٦٠٨	٥٦٣,٦٧٢,٣٥٦			
<b>المصاريف التشغيلية</b>					
(٣٨٤,٨١٠,٠٣٣)	(٥٩,١٣٦,٣٢٥)	(٦٥,٥٧٥,١٤٦)	٣٢		مصاريف بيع وتسويق ودعم
(٣٢٤,٦٦٨,٧٨٠)	(٦٩,٩٢٧,٣٤٩)	(٨٤,٢٩٦,٣١٦)	٣٢		مصاريف عمومية وإدارية
(١١٤,٢٩٣,٩٢٢)	(٢٢,٧٧٠,٣٥٣)	(٢٦,٤٩٨,٠١٦)	٣٤		مصاريف استكشاف
(٩,٤١٩,٦٤٥)	(٣,٨٧٩,٧٩٨)	(٢,٠١٢,٥٧٠)			مصاريف خدمات فنية
١,٧٦١,٠٣٣,٩٣٠	٢٢٥,٨٤٥,٧٨٣	٣٦٥,٢٩٠,٣٠٨			الربح من العمليات
<b>(مصاريف) إيرادات أخرى</b>					
الحصة في صافي (خسارة) / ربح شركة تحت سيطرة					
(٣,٣٠٢,٣٦٥)	٨٠,٥٠٠	(٤٨١,٧١٦)	٢-١٧		مشتركة
٦٥,٠٢٥,٦٧٨	١٩,٩٠٩,٨٦٤	١٠,٧٢٨,٨٨١	٣٥		عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
(٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦)	(٤٠,٠٥٠,٢٥٨)	(٤١,٤٤٨,٦٤٩)	٣٦		نفقات مالية
(٥,٤٤٠,٤٢٩)	(١,٣٣٤,٩٥٦)	١٦,٣٥٦,٤٧٦			إيرادات/ (مصاريف) أخرى
١,٥٣١,٥٤٠,٤٠٨	٢١٤,٤٥٠,٩٣٣	٣٥٠,٦٦٥,٣٠٠			الربح قبل الزكاة
					مخصص الزكاة
					صافي الربح للربع/للسنة
<b>صافي الربح المنسب إلى:</b>					
مساهمي الشركة الأم					
حصة حقوق غير المسيطرة من صافي الأرباح					
للحرب للسنة للشركات التابعة					
<b>ربحية السهم العادي (ريال سعودي)</b>					
١,٩٠	٠,٣٦	٠,٣٩			ربحية السهم من العمليات
١,١٨	٠,٢٧	٠,٢٦	٣٧		ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة

١٦  
٢٩  
٦  
٣٧

١٦  
٦  
٣٧

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم											
احتياطي نظامي											
الحقوق غير المسيطرة					حقوق الملكية غير المسيطرة						
مجموع حقوق الملكية	مقدار انتفاع غير المسيطرة في صافي المجموع الجزيئي	مقدار انتفاع الزيادة في صافي المجموع الجزيئي	رأس المال	رأس المال	أرباح مبقة	أرباح الربح	خسائر اصدارات	رأس المال	رأس المال	أرباح	
٢٠,٧٥٥,٠٠٠,١٥٢	٣,٧١٨,٥٦٤,٤٥٥	١١٣,١٢٢,١٩١	٨٢١,٤٨٨,٦٥	٧,٧٨٣,٩٥,١٩١	١٦,٩٨٦,١٣٦,٤٩٧	٧٨٤,٣٧٧,٦٧٧	٥,٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠			٢٠١٢ بالير
٢٩٣,٧٩٣,٨٩٨	٤٧,٧٤٠,٤٣٤	-	-	-	٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	-	-			صافي الربح للفترة
											الزيادة في حقوق غير المسيطرة/ رأس المال
											المساهم حلال الربح
٣٤٨,٢٦٢,٤٤٢	-	-	(٨٣٧,١٤٩,٧٧٣)	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣	-	-	-	-			مدفوعات لزيادة رأس المال حلال الربح *
٢١,٣٤٧,٥٥,٢٩٢	٣٤٨,٢٦٢,٤٤٢	-	-	-	-	-	-	-			٢٠١٢ مارس
											صافي الربح للفترة المنتهية من السنة
											صافي الربح الحصول للاحتياطي النظامي
											الزيادة في حقوق غير المسيطرة/ رأس المال
											المساهم حلال الفترة المنتهية من السنة
											مدفوعات لزيادة رأس المال حلال الفترة المنتهية
٥٥١,٥٧٢,٥٠١	٥٥١,٥٧٢,٥٠١	-	١٥٢,٢٨١,٧٧٨	(١٥٢,٢٨١,٧٧٨)	-	-	-	-			من السنة *
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	٥,٠٠٧,٢٨١,٥١٢	٥,٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٧٣١,٨٩١,٥٧	٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	١٨,٠٧٧,٢٨٠,٤٦٧	٣,١٨٢,١٥٨,١٩٣	٣٩٣,٣٧٧,٧٧٦	٥,٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢ تيسير

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التعيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة**  
**لفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

(تتمة)

الحقوق غير المسيطرة						حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم											
						احتياطي نظامي											
مجموع حقوق الملكية		حصة الحقوق غير المسيطرة في صالح		مدفوعات لزيادة رأس المال*		المجموع الجزئي		تحويلات من صالح		أرباح مبقة		الربح		علاوة إصدار		الإضاح	
الملفية	الربيع	رأس المال	المجموع الجزئي	رأس المال	الربح	رأس المال	المجموع الجزئي	رأس المال	المجموع الجزئي	أرباح مبقة	الربح	رأس المال	علاوة إصدار	رأس المال	الإضاح		
٢٣,٠٨٤,٦٦٣,٠٠٩	-	-	٥,٠٠٧,٢٨٧,٥٤٣	٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	٥,٠٠٧,٢٨٧,٥٤٣	١٨,٠٧٧,٣٨٠,٤٦٧	٣,١٨٢,٩٥٨,١٩٣	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ ديسمبر	٣١			
٣٢٧,٥٩٧,١١٥	-	-	٨٨,٤٠٤,١١٠	٨٨,٤٠٤,١١٠	-	-	-	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	٢٣٩,١٩٣,٥٥٥	-	-	-	صافي الربح للفترة				
الزيادة في الحقوق غير المسيطرة / رأس المال																	
٢٩٤,٣٤٠,٦٧٤	-	-	٦١٧,٤٥٩,٩٨	-	(٦١٧,٤٥٩,٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	٢٩	المساهم حلال الربح			
٢٩٤,٣٤٠,٦٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩	مدفوعات لزيادة رأس المال حلال الربح *			
٢٣,٢٠٦,٤٠١,١٩٨	-	-	٥,٣٨٩,٨٧٧,٢٧٦	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	٤,٣٤٠,٨٤١,٧٢٨	٥٩٠,٤١٣,٤٥٣	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	١٨,٣١٦,٥٧٤,٠٢٢	٣,٤٢٢,١٥١,٧٨٨	٢٩٣,٤٢٢,٢٧٤	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ مارس	٣١			

يتم اعتبار هذه المدفوعات، والتي تهدف إلى زيادة رأس المال مع مرور الوقت للشركات التابعة المعنية، كجزء من إجمالي حقوق الملكية في هذه الشركات التابعة طبقاً لرأي الهيئة السعودية للمحاسبين التقوتين رقم (١/١٤) وال الصادر بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٢ وبالرغم من عدم إصدار أي حصر على  
 عدم تحويل مقدار المدفوعات المتقدمة إلى رأس المال، نتج عن هذه المحاجة المحاسبية إعادة تصسيف مطلوبات غير متداولة إلى حقوق الملكية وبالتالي أدت إلى زيادة صالحية ثروة كل شركة من هذه الشركات التابعة المعنية خلال العام المنتهي في ٣١

٢٠١٢ ديسمبر

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

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	لفترة الربع المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاحات ٢٠١٣	الأنشطة التشغيلية
١,٥٣١,٥٤٠,٤٠٨	٣١٤,٤٥٠,٩٣٣	٣٥٠,٦٦٥,٣٠٠		الربح قبل الزكاة
(١٥١,٣٠٥)	-	-	١٠	تعديلات لبيان غير نقدية
٩٨٣,٦٤٦,٨٩٤	٢٤٤,٤٦٠,٣٩٠	٢٥٥,٨٩٥,٤٤٣	١٢	مخصص مخزون مواد منقادمة
(٣٦,٥٠٢)	٧٣,٩٥٤	-	١٢	استهلاك
٢٢,٧٥٤,٤٠٧	٤,٤٦١,٩٣٨	٦,١٦٩,٩٥٨	١٣	تسوية / شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦,٧٨,٥٠٤	-	٤,٤٤١,٦٤٧	١٦	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات موجلة
٢,٣٠٢,٣٦٥	(٨٠,٥٠٠)	٤٨١,٧١٦	٢-١٧	(غلق منجم)
٩٢,٦٣,٠٦٨	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	٦,٩٢٥,٢٠٤	٢١	اطفاء أصول غير ملموسة
٤١,٢٥٢,٥٣٥	٧,٩٦١,٣١٩	٩,٨٢٦,٦٥٠	١-٢٣	الحصة في صافي (خسارة) / ربح من شركة
١٣,١٠٠,١١٩	٢,٢٩٤,٤٤٨	٦,٩٧٨,٧٦٦	٢-٢٢	تحت سيطرة مشتركة
٤١,٦١٦,٢٥٨	٧,٧٣٨,١٥٥	١٦,٧٠٧,٥٥٤	٣١	مخصص رسوم امتياز
(٦٥,٢٥,٦٧٨)	(١٩,٩٠٩,٨٦٤)	(١٠,٧٢٨,٨٨١)	٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨١,٥٢٦,٦٨٦)	٣٢,٩٧٦,٢١٣	(١٣١,٥٥٩,٠٨٧)	٩	مساهمة الموظفين في برنامج الإنبار
(٥٢٢,٩٨٦,٤٠٠)	(١٤٨,٦٥٠,٠٠١)	(٥٠٥,٤٤٨,١٦٧)	١٠	مصاريف تنمية موجلة
(١٥٠,٣٥٩,٠٧١)	(١٢٠,٧٦١,٠٧٠)	١٩,٤٦٦,٨٦٩	١١	عوائد استثمارات قصيرة الأجل
١٨٨,٥٩٤	(٧٤,٨٨٠,٣٠٨)	٢٣,٠٨٣,٧٢٤	١٨	<u>النفقات في رأس المال العمل</u>
٤٢٤,٥١٩,٣٧٨	١٨٨,٧٩٢,٦٦٤	١٨١,٣٨٥,٠٠١	١٩	نفقات مدينة تجارية وأخرى
(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	-	-	٢-٢٠	مخزون
(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)	(٦٦٩,٦٥٥)	-	٢١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١,٦٩١,٦٤٣)	(١,٤١٦,٧٤٧)	(١٢٢,٣٢٦)	١-٢٢	مطلوبات مشاريع وأخرى
(١٥,١١٤,٥٠٢)	(٧,٧٢٨,٨٥٨)	(٥,٨٨٢,٩٢٧)	١-٢٣	مصاريف مستحقة
(٧,٧٩٨,٠٧٤)	(٢,٥١٥,٣٨٥)	(١,٤٦٢,٢٢٨)	٢-٢٢	زكاة مدفوعة
٢,١٠٧,١٧١,١٣٧	٤٦١,٨٢١,٩٣٣	٢٢٩,٨٢١,١٣١		رسوم امتياز مدفوعة
٦٦,٥٨٤,٢٤٥	١٥,٦٣٢,١٩٠	١٩,٩١٢,٠٩٣		مخصص إغلاق المنجم وإعادة التسوية المستخدمة
٢,١٠٨,١٧٨,٤٩٣	١,٢١٠,١٨٤,٦١٦	١٢٣,٩٤٥,٩١٥	٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٢	سحبوات الموظفين من برنامج الإنبار
(٥٢٨,٩١٤,٣٧٤)	(١٢٧,٩٩٤,٩٧٥)	(٢٠٧,٩٦٦,٣٨٨)	١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٢,٦٤٥,٦٣٢,٢٢٦)	(٢,٢١٥,٨٣١,٩٢٠)	(٢,٨٥٣,٩٤٧,٣٧٦)	١٤	الأنشطة الاستثمارية
(٦٣٣,٩٥٤,٧٩٦)	(٢,٤٨٥,٨٨٨)	(٦٧,٤٥٢,٩٠٠)	١٥	أرباح متعلقة من استثمارات قصيرة الأجل
(٥,٥١١,٠٧٩)	(٢,٨٤٩,٩٦٧)	-	١٦	استثمارات على ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧٨,٧٦٧,١٠٦	١٣١,٢٦٥,١٤٢	(١٢٥,٧١٠,٥٠٧)	١٨	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات موجلة
١٧٧,٨٦٦,٦١٤	(٣١٣,٧٣٢,٠٨٢)	(٣٥٦,٢٩٩,٩١٢)	١٩	إضافات على أعمال رأس المال تحت التقييد
(٩,٠٢١,٦١٧,٠٢٧)	(١,٣٧٤,٨١٣,٨٨٤)	(٣,٤٦٧,٢١٨,٧٧٦)		إضافات على أصول غير ملموسة
				مطلوبات مشاريع وأخرى
				مصاريف مستحقة
				صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

١٢٣

٢٢٩,٨٢١,١٣١

٢٢٩,٨٢١,١٣١

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التكفلات النقدية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للفترة الربع المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	تنتمي
					الأنشطة التمويلية:
٧,٩٢,٩٣٤,٥٧٤	٢٤,١٥٥,٥٢٩	٣,٧٩٩,٥٣٢,١٩٧	٢٠٢٤		صافي متطلبات قروض طويلة الأجل مستلمة
٥٢,٤١١,٩٩٢	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥		المستحق لأطراف ذات علاقة
٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	٣٤٨,٢٦٢,٤٤٢	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	٢٩		مدفوعات لزيادة رأس المال من الحقوق غير المسسيطرة
٨,٤٤٥,١٨١,٥٠٩	٣٨٢,٤١٧,٩٧١	٤,١٨٣,٦٧٢,٧٩١			صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,١٣٠,٧٣٥,٦١٩	(٥٣٠,٥٧٣,٩٨٠)	٩٤٦,٢٧٥,١٤٦			صافي التغير في النقد وما يعادله
٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٥,٠٤٤,٤٧٨,١٨١	٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠			نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠	٤,٥١٣,٩٠٤,٢٠١	٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦	٧		نقد وما يعادله كما في نهاية السنة

١٩٠,٧٨٧,٥٧٥	-	-	١٦,٠١٢	محلول من الممتلكات والمصنع والمعدات الى اصول غير ملموسة
١,٥٥٠,٠٠٠	-	-	٢٢,٠١٢	مخصص إغلاق منجم محمل على الممتلكات والمصنع والمعدات
٨,٧٥٢,٩٦٥	٢٢,٥٣٠,٠٢٣	-	١٤,٠١٢	محلول من تكاليف مقابل التشغيل ونفقات مجلة الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٢٢٤,٢٧٨,٢٠٠	١٢,٠٤٥,٨٥٢,٨٨٠	٩٨,٨٢٤,٤٨١	١٢,٠١٤	محلول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى ممتلكات ومصنع ومعدات
٧١,١٢١,٧٥٩	-	-	١٦,٠١٤	محلول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى اصول غير ملموسة
٣٦٢,٠٢٣,٨٨٨	٢,٣٢٧,٩٥٥	-	١٤,٠١٥	محلول من اصول الاستكشاف والتقييم الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩٨٩,٤٣١,٥٥١	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦	٢٩	محلول من مدفوعات لزيادة رأس المال الى الحقوق غير المسسيطرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "معدن") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤١٧هـ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٢ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وبموقع السجل التجاري رقم ١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). يبلغ رأس مال الشركة ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

إن أهداف الشركة وشركتها 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 المكملة لها.

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجارة وبلغة والأمار والصخورات والجلاميد والزبربرة والغزال تقوم المجموعة حالياً بالتنقيب عن الذهب وصخور الفوسفات بالإضافة إلى البوكسيات منخفض الدرجة والكاولين والمغنزيات.

تتمثل مشاريع المجموعة الرئيسية في مشاريع الألومنيوم ومشاريع أم وعال للفوسفات والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

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

في ١٤ فبراير ٢٠١٢ وافق مجلس الإدارة على الخطة التي وضعتها شركة معدن بالتعاون مع شريكها في المشروع المشترك شركة الكوا (إيضاح رقم ٢٥) لتوسيع شكلة المنتجات من مجمع الألومنيوم والذي لا يزال في مرحلة الإنشاء حالياً في رأس الخير لتشمل إضافة خط إنتاج جديد لإنتاج صفائح معالجة حرارياً وغير معالجة حرارياً والتي تستخدم في صناعة السيارات وصفائح المباني والإنشاءات وصفائح التغليف.

في ١٩ مارس ٢٠١٣ وقعت شركة معدن اتفاقية مع شركة موزاييك وشركة سابك لتطوير مشروع معدن الفوسفات والمعروف بـ"مشروع أم وعال للفوسفات" الواقع في مدينة ود الشمال للصناعات التعدينية بمنطقة الحدود الشمالية قرب مدينة طريف في المملكة العربية السعودية. بنسبة ملكية ٦٠٪ لشركة معدن و ٤٠٪ لشركة موزاييك و ١٥٪ لشركة سابك. يعتمد المشروع على احتياطي فوسفات الخبراء المملوک لشركة معدن وعلى الموارد الطبيعية مثل المياه الجوفية وحمض الكبريت. كما يستفيد المشروع من تسهيلات البنية التحتية للقطار الذي يربط المنطقة الشمالية برأس الخير بالمنطقة الشرقية للوصول إلى مرفاق الميناء على الخليج العربي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

قامت شركة معدن بالإنتهاء من دراسة الجدوى الأولية للمشروع وتم البدء بدراسة الجدوى للمشروع وال تصاميم الهندسية الأساسية، حيث تبلغ التكاليف التقديرية للمشروع ٢٦ مليار ريال سعودي.

#### ٤ - هيكل المجموعة

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

الشركات التابعة	الكيان القانوني للشركة	في ٣١ مارس	نسبة الملكية الفعلية
شركة معدن للذهب ومعدن الأساس	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%١٠٠
شركة المعدن الصناعية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٣	%١٠٠
شركة معدن للبنية التحتية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%١٠٠
شركة معدن للفوسفات	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٣	%٧٠
شركة معدن للألومنيوم	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%٧٤,٩
شركة معدن للدرفلة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٣	%٧٤,٩
شركة معدن للبوكسيت والألومنيا	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠١٢	%٧٤,٩
<b>شركة تحت سيطرة مشتركة:</b>			
شركة الصحراء ومعدن للبتروكيماويات (سامابكو)	شركة ذات مسؤولية محدودة	%٥٠	%٥٠

#### شركة معدن للذهب ومعدن الأساس

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

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

#### شركة المعدن الصناعية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

وتعمل الشركة حالياً على منجم الكاولين والبوليوكساليت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من الزبيدة ومنجم المغنتيزيت على الدرجة ومصنع لتجهيزها في المدينة المنورة والتي بدأت جزئياً عملياتها خلال عام ٢٠١١ والمشروع المتبقى لا يزال في مرحلة التطوير.

شركة معدن للبنية التحتية

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

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

شركة معدن للفوسفات

تأسست الشركة في ١ يناير ٢٠٠٨ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٧٠٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٣٠٪ إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) ويتم المحاسبة عنها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتنتمي نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- استغلال احتياطيات الفوسفات الموجودة في موقع حزم الجلاميد
  - استخدام الغاز الطبيعي المحلي ومصادر الكبريت لإنتاج ثاني فوسفات الأمونيا. وقد تم تصميم مرافق المعالجة في رأس الخير.
  - إنتاج الأمونيا كمواد حام مخزنة لتغذية إنتاج الأسمدة ويتم تصدير أي فائض من الأمونيا أو بيعها محلياً.
- لقد تم تصميم مرافق المعالجة في رأس الخير مع المرونة اللازمة لإنتاج أحادي فوسفات الأمونيا متى ما أصبح إنتاجه أكثر جدوى من الناحية الاقتصادية في المستقبل.

شركة معدن للألومنيوم

تأسست الشركة في ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعود ملكيتها كما يلي:

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

وتنتمي نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج:

- السباكة
- والأعمدة
- والألواح
- والمسطحات

إن الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

شركة معدن الدرفلة

تأسست الشركة في ١٠ أكتوبر ٢٠١٠ وتعود ملكيتها كما يلي:

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة الكوا من خلال شركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، شركة الكوا للدرفلة انفريشونيس السعودية (ش.م.م) ويتم المحاسبة عليها كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في إنتاج ألواح الألومنيوم الخاصة بتصنيع:

- رقائق الألومنيوم للعلب
- وأغطية العلب

ان الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

**شركة معدن للبوكسيت والألومينا**

تأسست الشركة في ٢٢ يناير ٢٠١١ وتعود ملكيتها كما يلي:

- ٧٤,٩٪ إلى شركة التعدين العربية السعودية ("معدن") و
- ٢٥,١٪ إلى شركة أوا السعودية المحدودة ("أوا") شريك أجنبي وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ إلى شركة الكوا و ٤٠٪ شركة الولمنا المحدودة، طرف ليس ذي علاقة، ويتم قيدها محاسباً كحقوق غير مسيطرة في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في:

- تعدين وتركيز البوكسيت
- إنتاج الألومينا

الشركة حالياً في مرحلة تطوير مشاريعها.

**شركة سامابكو**

تأسست الشركة في ١٤ أغسطس ٢٠١١ وتعود ملكيتها كما يلي:

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

ان شركة سامابكو هي شركة تحت سيطرة مشتركة ويتم قيدها محاسباً كاستثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة وتقى معالجته محاسباً وفقاً لطريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الموحدة.

وتتمثل نشاطاتها في إنتاج:

- الصودا الكاوية المركزية
- والكلورين
- ثاني كلوريد الإيتلين

ان الهدف الرئيسي للشركة هو توريد منتجاتها من الصودا الكاوية المركزية إلى معمل تكرير الألومينا لشركة معدن للبوكسيت والألومينا وبيع الكمية المتبقية في سوق الصناعة بالجملة وبالتجزئة.

ان نهاية السنة المالية لكل الشركات التابعة والمشروع تحت السيطرة المشتركة تطابق السنة المالية لشركة الأم.

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

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

إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية.

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

#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

##### تغيير في السياسات المحاسبية

أ) قامت المجموعة بتطبيق سياسة محاسبية جديدة تتعلق بـ "أصول الإستكشاف والتقييم" (ايضاح رقم ١١-٤) وذلك بالتوافق مع أنشطة التوسعة التشغيلية للمجموعة وأهداف تحسين الأفصاح. وتلك القيم تم في السابق اظهارها تحت بند "مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة" في قائمة المركز المالي الموحدة، والآن تم تحويلها إلى بند "أصول الإستكشاف والتقييم". لم يكن للتغيير أي تأثير على صافي الموجودات أو صافي الربح التي تم الإفصاح عنها سابقاً، بلغ تأثير إعادة التصنيف بسبب التغيير في السياسة المحاسبية إلى صافي قيمة دفترية تبلغ ١٦٠,٣٣٠,٢٢٠ ريال سعودي للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٤١٥,٢٦١,٢١٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣٠٨,٣٣٠,٢٢٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (ايضاح رقم ١١-٤ و ١٥).

ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قررت المجموعة أن تدرج إيرادات الزنك لمنجم الأمار ضمن المنتجات المصاحبة، حيث تم النظر إلى شركة معدن للذهب باعتبارها وحدة منتجة للذهب بدلاً من تقييم 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 الموحدة. بلغ أثر التغيير المذكور أعلى الناتج عن التغيير في السياسة المحاسبية ١٣٥,٨,١١٤ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٥,١٠٢,٨٦١ ريال سعودي) (ايضاح رقم ٢٢-٤).

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-١. أسس توحيد القوائم المالية

**الشركات التابعة**

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

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقلص تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشترأة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العادلة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتحديد تقييد شهرة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة ضمن الأصول غير الملموسة. يتم سنويًا تقدير الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقييد 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 لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

**الشركة تحت السيطرة المشتركة:**

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

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

٤-٢. تحويل العملات الأجنبية

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

٤-٣. نقد وما يعادله

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ باليارىال السعودى ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤-٤ استثمارات قصيرة الأجل

تشمل الاستثمارات قصيرة الأجل الودائع لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة وذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ اقتتها.

#### ٤-٥ مديونون تجاريين

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

#### ٤-٦ المخزون

##### منتجات تامة الصنع

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

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

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

##### أعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم مخزون الخام تحت التنفيذ باستخدام طريقة المتوسط المرجع.

##### 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 تحميشه على المصارييف عند تكبدها. 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 أساسى عن طريق دراسة وتحليل المعدن.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

قطع غيار ومواد قابلة للاستهلاك

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

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

٤-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

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

٤-٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٣٣ - ٩	مباني
٢٠ - ٥	معدات ثقيلة
٢٠ - ٤	مصانع ومرافق ترشيح الخام
٢٠ - ٤	معدات أخرى
١٠ - ٤	معدات مكتبية
١٠ - ٤	أثاث وتركيبيات
١٠	أجهزة اتصال و معدات وورش
٥ - ٤	أجهزة حاسوب و ملحقاتها
٨-٢	أصول المناجم
٥	مخبرات ومعدات سلامة
٤	سيارات
٤	أعمال مدنية

خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قررت المجموعة أن تضيف تكلفة إغلاق و ردم المناجم وإعادة التسوية ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات من خلال تصنيف هذه التكاليف في مجموعة جديدة من الموجودات يطلق عليه "أصول المناجم" ونقل التكلفة التاريخية و الاستهلاك المتراكم والتي تم إدارجها سابقاً ضمن بند مصاريف ما قبل التشغيل وال النفقات المؤجلة. انظر أيضاً سياسة "إغلاق و ردم المناجم إعادة التسوية (إيضاح رقم ١٩-٤).

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

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

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

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

#### ٤-٤ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

##### التعدين

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

##### المصانع

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

#### ٤-٥ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

#### ٤-٦ أصول الاستكشاف والتقييم

إن مصاريف الاستكشاف هي المصاريف المتکبدة في البحث الأولى عن الودائع المعdenية بغرض تحقق منافع إقتصادية أو في عملية الحصول على مزيد من المعلومات حول الودائع المعdenية الموجودة. تشمل مصاريف الاستكشاف في الأساس على المصاريف المتعلقة بالتالي:

- شراء الرخص الخاصة بالإستكشاف أو المناطق التي قد تحتوي على المعادن؛
- الدراسات الطبوغرافية والجيولوجية والجيوكيميائية والجيوفيزيانية؛
- مصاريف الحفر والإستكشاف؛
- حفر الخنادق؛
- العينات الاستكشافية؛ و

• الأعمال الأخرى المتعلقة بالبحث عن الخام.

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

• تأسيس الحجم والدرجة الخاصة بالвойعة التعدينية من خلال الحفر للحصول على العينات الازمة، وعمليات حفر الخندق وأخذ العينات على هيئة خام والتي يتم تصنيفها على أنها إما موارد المعدنية أو احتياطي مؤكّد ومحتمل؛

• تحديد الأساليب المثلث لاستخراج المعادن وعمليات معالجتها؛

• الدراسات الخاصة بالإستقصاء، والنقل ومتطلبات البنية التحتية؛

• تراخيص الأنشطة المختلفة؛ و

• التقييم الاقتصادي لتحديد ما إذا كان تطوير المواد المعدنية الاقتصادية ذات جدوى ومبررة ، ويشمل ذلك النطاق مصاريف دراسة الجدوى الأولية والنهائية.

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

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

جميع مصروفات الاستكشاف والتقييم المتحققة بعد دراسات الجدوى الاقتصادية يتم رسملتها تحت مسمى أصول الاستكشاف والتقييم حين يتم إعلان وظهور نتائج الدراسات الفنية والاقتصادية والتي تعتبر ذات قيمة اقتصادية في استخراج الموارد المعدنية، وحين يتم إظهار وإعلان تلك النتائج الفنية والاقتصادية وفي حالة أن المنافع الاقتصادية لم تثبت جدواها تلك الأصول يتم اختبارها وتقييمها ليتم إستبعادها وشطبها وأي اختبار للشطب أو الإستبعاد يتم إعتماده وفقاً لنتائج التقييم الفني والإقتصادي، لو تم التحقق من النتائج الاقتصادية وقررت الإدارة البدا في تطوير المنجم يتم إعادة تصنیف الأصول الخاصة بالإستكشاف والتقييم إلى أعمال تحت التنفيذ، النقد المستخدم والخاص برسملة مصروفات الاستكشاف والتقييم يتم تصنیفه كأنشطة إستثمارية في قائمة التدفقات النقدية حين يتم التوصل إلى الإنتاج التجاري. وحينذا يتم إعادة تصنیف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات، مصانع ومعدات.

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

ولغرض أصول الإستكشاف والتقييم فقط يتم اعتبار واحد أو أكثر من الحقائق والظروف التالية لتحديد إذا ما كان هناك هبوط في قيمة أصل الإستكشاف والتقييم وهذه تشمل 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 الاستكشاف والتقييم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم يتم وضع ميزانيتها ولم يتم التخطيط لها.
- عمليات الاستكشاف والتقييم للموارد المعدنية في المنطقة المحددة لم تؤدي إلى اكتشاف أي كميات ذات منافع إقتصادية وأن الشركة قررت إيقاف تلك العمليات في تلك المنطقة.
- بالرغم من توافق عمليات التطوير في تلك المنطقة يكون هناك معلومات كافية ومؤكدة بأن مصروفات عمليات الاستكشاف والتقييم الأصول غير مشجعة ولن يتم استردادها بالكامل في حالة التطوير أو البيع. عند تحديد وجود هبوط في قيمة أصل من أصول الاستكشاف والتقييم فإنه يتم تطبيق سياسة الهبوط في قيمة الأصل الموضحة في الإيضاح رقم (٤-٤).

#### ١٢-٤ الأصول غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة تشمل تطوير البرامج داخلياً للاستخدام الداخلي والبرامج المشتراء. وتقدر هذه الأصول بسعر التكلفة. الموجودات غير الملموسة يتم إطفاؤها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع ويتم مراجعتها بعد الإيجار في نهاية كل سنة مالية. مصاريف الإطفاء للأصول غير الملموسة تصنف ضمن قائمة الدخل بما يتنقق مع وظائف الموجودات غير الملموسة.

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

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

#### ١٣-٤ نسبة تنمية الشوانب

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

متوسط نسبة الشوانب إلى الخام المستخرج	X	كمية الخام المستخرج	X	متوسط تكلفة إجمالي طن الخام المستخرج
---------------------------------------	---	---------------------	---	--------------------------------------

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

#### ١٤-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات

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

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

#### ١٥-٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

#### ١٦-٤ الزكاة

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

#### ١٧-٤ رسوم الامتياز

يتوجب على المجموعة اعتباراً من عام ٢٠٠٥ و وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر استناداً إلى المرسوم الملكي رقم ٤٧٤/م بتاريخ ٢٠١٤٢٥ـهـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الربح السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقررة، أيهما أقل.

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

#### ١٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة:

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

#### ١٩-٤ مخصص ردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية

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

يتم قيد مخصص لتكاليف كل برنامج إغلاق وردم المناجم وإعادة التسوية عند بدء أعمال التعدين وعند زيادة هذه التغيرات البينية خلال العمر التشغيلي يتم تعديل المخصص بالزيادة.

تشتمل 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

كلتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصرف والتزام عند احتفال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه، يعتمد توقيت التكاليف الفعلية للردم والإغلاق وإعادة التسوية على عدة عوامل:

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

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

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات بما يلي:

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

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

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

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

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

#### ٤-٥ القروض

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٢٢-٤ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند توفر كافة الشروط التالية:

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

يتم إظهار الإيرادات الصافي بعد تنزيل الخصومات وبعد استبعاد عمليات البيع داخل المجموعة.

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

يتم تخفيض تكاليف الإنتاج بالإيرادات الناتجة من مبيعات المنتجات المصاحبة.

تمثل عوائد الاستثمار في الدخل من الودائع البنكية وتقييد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

#### ٢٣-٤ مصاريف بيع وتسويق

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

#### ٤٤-٤ المصارييف العمومية والإدارية

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

#### ٤٥-٤ برنامج خطة الإنفاق للموظفين

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

تقصر المشاركة في برنامج الإنفاق على المواطنين السعوديين وباختيارهم، على أن يساهم الموظف المشارك في الخطبة بدفع نسبة تتراوح من ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من راتبه الأساسي وبحيث لا يقل الاشتراك عن مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي، على أن تساهم المجموعة بدفع نسبة ثانية قدرها ١٠٪ من إنفاق الموظف الشهري للفترة الأولى ويتم زراعتها بنسبة ١٠٪ للفترة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للفترة العاشرة. وتندفع هذه المبالغ في حساب إنفاق الموظف ويتم تحويل مساهمة الشركة على قائمة الإنفاق الموحدة شهرياً على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقاً عند استقالته أو إنهاء خدماته.

#### ٤-٦ عقود التأجير

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

#### ٥- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر في المبلغ الظاهر في القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة حولها. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتحديثات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة لتقديرات وافتراضات المؤثرة فيما يلي:

- تقديرات الاحتياطييات والموارد،
- الأعمار الانتجاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات،
- الهبوط وعكس الهبوط في قيمة الموجودات،
- المخصصات،
- ردم المناجم والالتزامات البيئية،
- الزكاة، و
- الالتزامات المحتملة.

#### تقديرات الاحتياطييات والموارد

هناك درجة من عدم التأكيد بخصوص تقدير وتصنيف الاحتياطييات الخام المعدنية والمستويات المقابلة التي يتم التقريب عنها والمخصصة للإنتاج المستقبلي. يتم اعتبار مستويات الاحتياطي الخام و الموارد المعدنية مجرد تقديرات إلى أن يتم التقريب عنها و معالجتها. كما تختلف كمية الاحتياطييات الخام المعدنية مع اختلاف عدة عوامل أخرى، أسعار المعادن وأسعار صرف العملات.

يتم تحديد تقديرات المجموعة للاحتيطييات المعدنية بناءً على أسعار الإدارة للسلع على المدى الطويل وتوقعات ما إذا كانت درجات القطع والتکاليف غير دقيقة. يمكن أن تتأثر الجدوى الاقتصادية للممتلكات إذا ما حدث أي تغير جوهري في كميات الاحتياطييات أو الدرجة أو نسبة تنقية الشوائب. بالإضافة إلى ذلك لا يوجد تأكيد بأن استردادات الذهب أو استردادات المعادن الأخرى في الاختبارات المعملية صغيرة المدى سيتم تكرارها في الاختبارات كبيرة المدى تحت ظروف الموضع أو أثناء الانتاج.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصانع والمعدات**

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

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

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

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

**هبوط وعكس هبوط قيمة الموجودات**

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

**المخصصات**

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام الراكرة والبطينة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البنود الراكرة وبطينة الحركة ١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (١٩:٢٠١٢ مارس ٣١:٢٠١٢) 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 الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية السنة.

**اغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية**

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقيم المجموعة الالتزامات البيئية بناء على فهم الإدارة للمتطلبات القانونية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يتم تكوين مخصص لتكاليف التفكيك وتسويه الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتکبدة في فترات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبلغ المخصص. بالإضافة إلى

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

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

#### للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ذلك فإن التغيرات المستقبلية للأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدرة وأسعار الخصم من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

#### الزكاة

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ سداد مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي ومبليغ ١٨٦ مليون ريال سعودي تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي لمصلحة الزكاة والدخل، ولكنه لم يتم بعد الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل المصلحة. وعند وجود فروقات بين مبلغ الزكاة النهائية والمبالغ المسجلة مبدئياً، فإنه يتم تسجيل هذه الفروقات في مخصص الزكاة الخص 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.

### ٦ - المعلومات 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.
- تتوفّر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

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

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

يقوم مشروع أم وعال على استغلال خام الفوسفات بالخبراء. ولا يزال المشروع في مرحلة دراسة الجدوى والمرحلة الهندسية الأساسية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- **قطاع الألومنيوم:** يشمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألومنيوم، التقنية، الصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألومنيوم والمنتجات المتعلقة بها. ويعتبر هذا القطاع حالياً في مرحلة التطوير.

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

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

- **قطاع المعدن الصناعية:** ويشمل مختلف أوجه النشاط المتعلق بتعدين المعدن الصناعية من خلال شركة المعدن الصناعية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في منجم الكاويون والبوكسيت منخفض الدرجة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرة، ومنجم المغزرايت على الدرجة ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي بدأ عملياته بشكل جزئي خلال عام ٢٠١١.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦-٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

									٣١ مارس ٢٠١٣
									٣١ مارس ٢٠١٢
الإجمالي	البنية التحتية	المعدن الصناعي	الألومنيوم	القوسق	الذهب	الشركة الأم	الإيضاحات		البيعut
١,٣٥١,٤١٠,٨٣٣	٤٠١,٩٣٧	٢٦,٤٣٩,٨٠١	-	١,١٥٧,٥٤٧,٥٢٢	١٦٦,١١,٥٧٦	-	-	٣٠	الربح / ( الخسارة ) الإجمالي
٥٤٣,٦٧٢,٣٥٦	(١٢,٦٢٢,٠٩٥)	٢٠,٣٧٥,٧٦١	-	٤٣٩,٧٢٤,٤٦٠	٩٦,١٩٤,٢٣٠	-	-	-	عوند الاستثمارات قصيرة الأجل
١٠,٧٧٨,٨٨١	-	١١,٥٠٠	-	٦,٦٦٥,٧٧٧	٢,٥٨٦,١٣٢	١,٤٦٧,٥٢٢	-	-	صافي الربح / ( الخسارة ) العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٢٩,١٩٣,٥٥٥	(١٢,٩٩٧,٦٠٦)	١٧,١٠٨,٩٧٨	(٢,٤٤٨,١١٢)	٢٢٣,٨٧٩,٨١٢	٥٧,١٩٢,٧٢٢	(٥٣,٥٤٣,٢٤٠)	-	-	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨,٣٨٤,٠٤٩,١٠٦	٥٦١,٦٧٢,٥٤٣	٢٢٤,٩٠٨,٣٢٨	١,٦٢٨,٥٤٣	١٧,٣١٧,٦٢٨,٨٢٥	١٢٠,٥٥١,٩١٥	١٤٧,٥٥٨,٩٥٢	-	-	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مجلة
٩٩٧,٣٦٩,٥٣٦	-	١١,٣٦٦,٦٢٠	٧٩٥,٥٣٩,٤١٩	٤٨,٠٩٧,٦٨٦	٥٨,٩٠١,١٢٥	٨٣,٤٦٤,٦٨٦	١٣	-	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٥٧,٣٦٧,٦٧٠	٢٠٩,٢١٤,٥٠٥	٨١,٩٧١,٨٨٧	٢٦,٤٤٢,٩٨٢,٧٧٧	٢٣٥,٤٨٢,١٦٤	٥١٦,١٠٤,٧٩٢	١٦٧,٩٢١,٥٤٥	١٤	-	أصول الإستكشاف والتقييم
٤٨٢,٧١٥,١١٦	-	-	٦٨,٨٨٤,٦٢٠	٢٤٩,٢٥١,٤٧٦	١٣٨,٠٧٣,٣٥٨	٢٦,٥٠٥,٦٦٢	١٥	-	أصول غير ملموسة
٢٥٩,٢٢٥,٠٨٥	٢٤٠,٨٨٩,٠٢١	-	-	١٨,٣٤٦,٠٥٤	-	-	١٦	-	استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
٤٤٤,٣٧٠,١٩	-	-	٤٤٤,٣٧٠,١٩	-	-	-	١٧	-	مجموع الموجودات
٥٩,٤١٨,٠٠٥,٤٥١	١,٠٨٨,٦٦٩,٠٢٥	٤٤٦,٢٠٢,٧٧٦	٣١,٨٩٩,٤٣٩,٢٤٥	٢٣,٠٨٣,٥٩٨,٢٢٨	١,٩٢٢,٢١٧,٦٩٣	٩٧٤,٨٧٨,٥٣٤	-	-	المبيعut
١,٠٠٦,٦٩٨,٧٥٦	٤٠١,٩٣٦	٢٨,٢٨٩,٢٤٢	-	٦٣٦,٨٢٤,٨٩٤	٣٤١,١٨٢,٦٨٤	-	-	٣٠	الربح / ( الخسارة ) الإجمالي
٤٩١,٥٩٩,٦٠٨	(٨,٣٩٤,٢٨٩)	١٢,٨٧٣,١٦٨	-	٢٨٠,٢٥١,٣٤٤	٢٠٦,٨٣٩,٣٨٥	-	-	-	عوند الاستثمارات قصيرة الأجل
١٩,٩,٩,٨٦٤	٤٢,٩٥٨	١٤,٧٤٧	-	٥,٢٠٠,٢٨٨	٢,٥٧٨,٩٣١	١٢,٠٧٢,٩٤٠	-	-	صافي الربح / ( الخسارة ) العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٤٦,٠٥١,٤٦٤	(٨,٦٠٦,٧٥٧)	٩,٢٤٢,٦٣٣	(١,٥٣١,٥٩٤)	١٢٠,٣٣٩,١٤٩	١٧٧,٦٣٥,٩٢٢	(٤٦,٠٧٧,٨٨٩)	-	-	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٩,٢٥٢,٠٠٨,٣٥٠	٥٤٦,٢٩٠,٤٣٨	٢٤٩,١٧٧,٦٢٠	٨٢,١١٣	١٨,٢١٩,٥٤٣,٨٩٢	١٢٩,٧٢٦,٦٨٩	١٠٧,١٨٧,٣٩٨	-	-	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مجلة
٤٥٠,٠٥٩,٧٧٥	-	١٣,٨١٢,٠٠٠	٣١٧,٠٠٢,٢٨٠	٢١,٨١٤,٩٨٢	٧٧,٧١٨,٠٣٠	١٩,٧١٢,٤٨٣	١٣	-	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٤٢٢,٣٨٦,٣٦٣	٢٩٨,٧٧٧,٩٨٠	٧٥,١٠٢,٤٧٠	١١,٩٩٤,١٢٥,١٠٠	(١٠,٣٩٠,٤٢١)	٣٦,٩١٧,٥٠٠	٢٧,٨٥٣,٧٣٤	١٤	-	أصول الإستكشاف والتقييم
١٦٢,٤٨٨,٢٤١	-	-	١,٣٢٥,٩٩٢	٩٢,٧٥٦,٩٢٦	٦٨,٢٩٥,٠٢٥	١١٠,٢٩٨	١٥	-	أصول غير ملموسة
١٥,١٨٤,٧٩٠	-	-	-	١٥,١٨٤,٧٩٠	-	-	١٦	-	استثمار في مشروع تحت سيطرة مشتركة
٤٤٨,٢٢٤,٦٠٠	-	-	٤٤٨,٢٢٤,٦٠٠	-	-	-	١٧	-	مجموع الموجودات
٤٤,١٨٥,١٨٨,١٤٩	٩١٢,٩٢١,٨٨٧	٣٩٤,٨٩٢,٤٠٩	١٥,٨٢٤,٨٣٦,٠٠٦	٢١,٩٠٧,٥٣٤,٣٧٢	١,٥٣١,٥٦٢,١٨٤	٣,٦١٣,٤٤١,٢٩١	-	-	-

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
 شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لل فترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦-١ المعلومات القطاعية (تنمية)

الإجمالي	البنية التحتية	المعدن الصناعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	الإيرادات	٢٠١٢ ديسمبر
٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٣	١,٥١٠,١٨٣	١٢٥,٨٦٧,٣٧٩	-	٤,٤٤٧,٧٣٥,٠٦٦	١,٠٠١,٥٤٢,٧٥٥	-	٣٠	المبيعات
٢,٥٩٤,٢٢٦,٣١٠	(٣٨,٠٦٨,٣٦٨)	٦١,٩٧٣,٣٧٦	-	١,٩٧٤,٦٠٢,٤٩٤	٥٩٥,٧١٨,٣٠٨	-		الربح / ( الخسارة ) الإجمالي
٦٥,٠٥٥,٦٧٨	٥٤,١٥٩	٧٠,٩٨١	-	٢٢,٦٥٢,٥٩٩	٨,٨٩٤,٢٦٤	٢٣,٣٥٣,١٧٥		عوائد الاستثمارات تصرية الأجل
١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	(٣٩,٠٦٦,٧٥٢)	٥٠,٦٩٦,٢٩٩	(١١,٢٦٦,٠٣٢)	٩٨٧,٣٤٢,٨٢٣	٤٤٠,٥٤٠,٩٢٧	(٣٢٧,٢٠٢,٢٩٤)		صافي الربح / ( الخسارة ) العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٨,٥٤١,١٢٠,٠٤٨	٥١٩,٣٥٠,٨٠٢	٢٢٨,٤٢٥,٣٦٦	١,٧٥٧,٩٥٤	١٧,٥٠٣,٧٢١,٨٧٨	١٢٨,٤٣٠,٤٧٨	١٤٩,٤٣٢,٥٧٠		ممتلكات ومصانع ومعدات
٨١٢,٥٨٠,٦٦٠	-	١١,٩٢٦,٨١٣	٦٢٤,٩٩٢,٩١٥	٥١,٠١٨,٨٣٦	٦٠,٧٠٥,٤٧٢	٦٣,٩٣٦,٩٤٤	١٣	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٢٢,٩٤٨,٥٦٤,٤٧٥	٢٥٣,٠٠٨,٦٢٦	٨١,١١٩,٢١٣	٢١,٨٢٠,٦١٣,٣٠٨	٢١٨,٧٩٥,٥٠٨	٤٠٦,٧٠٩,٤٣٦	١٥٨,٣١٨,٣٨٤	١٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤١٥,٢٩١,٢١٦	-	-	٦٧,٩٧٠,٨٩٠	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	١٢٧,٣٠٦,٥٥٨	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١٥	أصول الإسكندناف والتقييم
٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢	٢٤٤,١٣٤,١٩٧	-	-	١٩,٥٤٢,٥٣٥	-	-	١٦	أصول غير ملموسة
٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	-	-	٤٤٤,٨٥١,٧٣٥	-	-	-	١٧	استثمار في مشروع تحت سلطة مشتركة
٥٥,١٤١,٩٤٨,٩٨١	١,٤٤٣,٨٥٣,٧٧٠	٤٣٧,٦٨٣,٠٢٧	٢٧,٥٦٨,٢٨٦,٠٢٠	٢٢,٦٢٣,٣٦٣,١٩٠	١,٨٩٦,٩٢٥,٥٥٦	١,٦٠١,٨٣٧,٩٠٨		مجموع الموجودات

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

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

٦-٢ القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم باشطة 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 (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ باليارات السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٧ - نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
			ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعامل / أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها
٤,٣٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٦٢,٣٤٧,٠٣٢	٦,٣٠٧,٤٣٩,٦٢٢	أشهر من تاريخ إقتنائها
١,٤٢٠,٣٢٨,٦٤١	٣٦٢,٥٦٩,٩٩٢	٧٨٢,٩٣٨,٤٤٣	نقد وأرصدة لدى البنوك - غير مقيدة
٤٢٦,٣٨٥,١٥٩	٣٨٨,٩٨٧,١٧٧	٣١,١١٠,٨٨١	نقد وأرصدة لدى البنوك - مقيدة
<b>٦,١٧٥,٢١٣,٨٠٠</b>	<b>٤,٥١٣,٩٠٤,٢٠١</b>	<b>٧,١٢١,٤٨٨,٩٤٦</b>	<b>المجموع</b>

يرتبط النقد والأرصدة لدى البنوك المقيدة بما يلي:

نقد مجمع بحسابات إدخار للموظفين حسب برنامج

١٥,٠٠٦,٠٠٧	٩,٤٨٣,٠٢٥	٢٠,٥٢١,٥٣٥	الإدخار (إيضاح رقم ٢٥-٤ و ٢-٢٣)
٤١١,٣٧٩,١٥٢	٣٧٩,٥٠٤,١٥٢	١٠,٥٨٩,٣٤٦	اجمالي النقد في إحتياطي خدمة الدين والمحتجز
٤٢٦,٣٨٥,١٥٩	٣٨٨,٩٨٧,١٧٧	٣١,١١٠,٨٨١	للدفعات المجدولة للقرض طويل الأجل ولفترة ستة أشهر قبل تاريخ الإستحقاق وفقاً لاتفاقية التمهيلات
			الإئتمانية
			<b>المجموع</b>

٨ - استثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
			ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من عام من تاريخ إقتنائها
٣,٠٥٣,٧٦٣,٢٥٠	٤,٩٥١,٧٥٧,١٢٧	٢,٩٢٩,٨١٧,٣٣٥	عوائد استثمارات معتحقة
١٧,٥٨٥,١٩٧	٢٣,٤٢١,٤٣٨	٨,٤٠٠,٩٨٥	المجموع
<b>٣,٠٧١,٣٤٨,٤٤٧</b>	<b>٤,٩٧٥,١٧٨,٥٦٥</b>	<b>٢,٩٣٨,٢١٨,٣٢٠</b>	

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

٩ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٥٥٥,٠٥٦,٢٩٨	٤٣٧,٢٥٥,١٨٠	٦٨٧,٠٧٠,٤٤٠	تجارية
٧,٩٨٤,٥٩٨	١١,٢٨٢,٨١٧	٧,٥٢٩,٥٤٣	أخرى
<b>٥٦٣,٠٤٠,٨٩٧</b>	<b>٤٤٨,٥٣٧,٩٩٧</b>	<b>٦٩٤,٥٩٩,٩٨٣</b>	<b>المجموع</b>

يتضمن رصيد ذمم مدينة تجارية ما يلي:

-	-	٤٣,٥٣١,٣٣٩	مبالغ مطلوبة من شركة الكوا (إيضاح رقم ٢-٣٨)
٤٤٦,٨٢٣,٥٠٠	١٨٩,٨٢١,٢٢٨	٢٨٠,٦٨٠,٢٤٤	مبالغ مطلوبة من شركة سايك (إيضاح رقم ٢-٣٨)
٤٧,٩٩٤,٦٧٠	٤٧,٧٦٥,٨٢٤	٤٧,٩٩٨,٤١٩	مبالغ مطلوبة من سامايكو (إيضاح رقم ٢-٣٨)

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١٠ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٢٣١,١٥٦,١٠٩	١٩٣,٤٥٤,٥٤٨	٣٩٧,٨٣٧,٤١٠	بضاعة تامة جاهزة للبيع
١٤٠,٧٦٤,٦٢٩	٢٦١,٦٢٢,٨٠٣	١٨٤,٦٤٦,٦٣٧	أعمال تحت التنفيذ بصفة تكلفة الإنتاج
٦٦,١٣٢,٥٤٠	٤٤,٠٢٠,٩٠١	٧٤,٤٠٩,٠٩١	مخزون خام متراكم
١١,٧٧٩,٩٠٧	٢,٣٥٢,٨٢٨	١٩,٦١٣,١٦٩	منتجات مصاجبة
<u>٥٤٩,٨٢٣,١٩٥</u>	<u>٥٠١,٤٦١,٠٨٠</u>	<u>٦٧٦,٥٠٦,٣٠٧</u>	<b>مجموع جزئي</b>
٣٢١,٥٢٣,٤٢٠	١٦٤,٧٣٩,٧٦٢	٥١٩,٩٤٩,٥٧٨	قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٨,٦٧١,٣٤٩)	(١٨,٨٢٢,٦٥٤)	(١٨,٦٧١,٣٤٩)	مخصص قطع الغيار والمواد مستهلكة بطينة الحركة
٢٠٢,٨٦٢,٠٧١	١٤٥,٩١٧,١٠٩	٥٠١,٢٧٨,٢٢٩	<b>المجموع الجزئي</b>
٢٣٧,٢٣٩,١١١	٦٣,٠٦٨,٤٨٤	٤١٧,٥٩٨,٠٠٨	مواد خام
<u>٥٤٠,١٠١,١٨٢</u>	<u>٢٠٨,٩٨٥,٥٩٣</u>	<u>٩١٨,٨٧٦,٢٣٧</u>	<b>مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة و المواد</b>
<u>١,٠٨٩,٩٣٤,٣٧٧</u>	<u>٧١٠,٤٤٦,٦٧٣</u>	<u>١,٥٩٥,٣٨٢,٥٤٤</u>	<b>الخام</b>
			<b>المجموع</b>

مخزون قطع الغيار و المواد المستهلكة تخص الآلات و المعدات الخاصة بالمصانع، و عطيه قيمة من المتوقع أن يتم استخدامه خلال فترة لا تزيد عن سنة واحدة. تتكون الحركة في مخصص المخزون الرائد بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
١٨,٨٢٢,٦٥٤	١٨,٨٢٢,٦٥٤	١٨,٦٧١,٣٤٩	١ يناير
(١٥١,٣٥٥)	-	-	عكس مخصص المخزون الرائد (إيضاح رقم ٣١)
<u>١٨,٦٧١,٣٤٩</u>	<u>١٨,٨٢٢,٦٥٤</u>	<u>١٨,٦٧١,٣٤٩</u>	<b>٣١ ديسمبر</b>

١١ - دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٣٠,٣٥٠,٨١٥	١٠٤,٥٣٤,٤٠١	٣١,٦٤٢,٢٦٢	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٠,٨٦٠,٧٢٣	٣١,١٧٨,٩٢٣	٣٣,٨٢٣,٣١٦	دفعات للموظفين
٤٢,٨٩٨,٨٢٧	٤٥,٢٤٣,٦٦٠	١٠٦,٨٠١,٥٢٩	دفعات مقدمة أخرى
<u>٩٤,١١٠,٣٧٥</u>	<u>١٨٠,٩٥٦,٩٨٤</u>	<u>١٧٢,٢٦٧,١٠٧</u>	<b>المجموع الجزئي</b>
٧٠٣,٠٥٩,١٢٨	٦٠٣,٣٧٤,٩٤٣	٦٠٣,٩١٣,٧١٦	الجزء غير المتداول:
١٩,١٨٧,٠٨٢	٢,٤٢٣,٦٦٧	٢,٧٠٨,٩٠٣	دفعات مقدمة للمقاولين
٧٢٢,٢٤٦,٢٢٠	٦٠٥,٨٠١,٦١٠	٦٢٤,٦٢٢,٦١٩	دفعات مقدمة أخرى
<u>٨١٦,٣٥٦,٥٩٥</u>	<u>٧٨٦,٧٥٨,٥٩٤</u>	<u>٧٩٦,٨٨٩,٧٢٦</u>	<b>المجموع</b>

شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

١١ - دفعات مقدمة (تتمه)

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

بلغ الجزء غير المتداول من دفعات مقدمة للمقاولين من شركة معدن للفوسفات وشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن البوكسيت والأمونيا ٥٣٩,٣٦٥,٦٣٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٢: ٥٩١,٥٨٨,٤٤٩ ريال سعودي و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٦٢٨,٨٩٢,٤٠١ ريال سعودي) والمرهونة كضمان للمقرضين بموجب اتفاقية التمويل المشتركة (إيضاح رقم ٧-٢٤).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الممتلكات والمصانع والمعدات

المجموع	اثاث وتركيبات	معدات مكتبة	معدات أخرى	أعمال مدنية	مباني	مصنع ومرافق	ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	موجودات	الإيضاحات	الكلفة	
												المناجم	أراضي
٨,٣٣٦,٩٥٦,٤٣٥	٢٣,٨٧٨,٦٦٨	٤٣,٥١٦,٢٠٧	٥٤,٣١٧,٦٨١	٥٩٣,٨٠١,٤٤٠	٣٣١,٧٥٥,٨٨٥	٦,٩٧١,٣٢٠,٩٢٧	٢١٠,٠٨٢,٥٣٨	٢٢,٥١٩,٨٢٥	٦٣,٢١٣,٢٦٤	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	١ بدل ٢٠١٢	محول من أعمال	
١٢,٤٥,٨٥٢,٨٨٠	١,٦١٨,٣٨٥	١٩,٧٥١,٣٨٩	١٢,٠٤٨,٢٨٥	-	-	١٢,٠١١,٩٩١,٠٥٠	٤٤٣,٧٦٦	-	-	-	١٤	رأسالية تحت التنفيذ	
(١٧٢,٣٣٦)	-	(٤٤,٩٠١)	-	-	-	-	(١٢٧,٤٣٥)	-	-	-	تعديلات / شطب		
٢٠,٣٨٢,٦٢٦,٩٧٩	٢٥,٤٩٧,٠٥٣	٦٣,٢٢٢,٦٩٥	٦٦,٣٦٥,٩٦٦	٥٩٣,٨٠١,٤٤٠	٣٣١,٧٥٥,٨٨٥	١٨,٩٨٣,٣١١,٩٨٢	٢١٠,٣٩٨,٨٦٩	٢٢,٥١٩,٨٢٥	٦٣,٢١٣,٢٦٤	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٢ مارس	الإضافات خلال الفترة	
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	البيتقة من السنة		
١٧٨,٤٢٥,٣٢٠	١٣,٢٨٨,٦٨٤	(١٧,٣٤٤,١٤٩)	٢٢,١٩٧,٩٣٦	٣٤,٥٢٥,٢٥٧	٣٣٤,٩١٧,٨٣٥	(٢١١,٥٧٩,٦٥٥)	١,٨٣٤,٢٣٨	٥٨٥,١٧٤	-	-	١٤	رأسالية تحت التنفيذ	
(٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣)	-	-	-	(٢٠٧٨٠٤٨٥٣)	-	-	-	-	-	-	١٦	محول الى أصول غير ملموسة*	
١,٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٥٠,٠٠٠	٢-٢٢	نفقات مؤجلة لإغلاق وردم المناجم وإعادة التسوية	
(١٧,١٤٦,٨٠١)	(٢,٠٦٨,٧٧٦)	(١٥,١٣,٦٨٤)	(٢٤٧,٢٢٧)	(٥١,٠٠٠)	١,٤٠٧,٦٥٩	(٢٨١,٥٢٤)	(٩٨,٠٠٠)	(٦٧٧,٢٤٩)	-	-	تعديلات / شطب		
٢٠,٣٧٦,٦٦٠,٦٤٥	٣٦,٧١٦,٩٦١	٣٠,٧٤٧,٦١٢	٨٨,٣١٦,٦٧٥	٤٧٠,٤٧٠,٨٤٤	٦٦٨,٠٨١,٣٧٩	١٨,٧٧١,٤٥٠,٨٠٣	٢١٢,١٣٥,١٠٧	٢٢,٤٢٧,٧٥٠	٦٤,٧٦٣,٢٦٤	٦٦,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٢ ديسمبر	محول من أعمال	
٩٨,٨٢٤,٤٨١	٢,٨٣٢,٩١٠	٧٥,٤٠٢	١,٠٣٥,٧٤٠	١٠,١١٤,٥٩٤	٨٣,١٦٩,٤٨٨	١٧,٩٣٢	١,٥٧٨,٨١٤	-	-	-	١٤	رأسالية تحت التنفيذ	
-	-	-	(١,٠٧٦,٨٨٢)	-	٧٠,٤١٨,٨٠١	(١٩,٣٤١,٤١٤)	-	-	-	-	تعديلات / شطب		
٢١,٤٧٥,٤٨٥,١٢٦	٣٩,٥٤٩,٨٧١	٣٠,٨٢٣,٢٦٥	٨٨,٢٧٥,٠٨٤	٤٣٠,٥٨٥,٤٣٨	٨٢١,٦٦٩,٦٦٨	١٦,٧٠٢,١٢٦,٨١٦	٢١٣,٧١٣,٩٧١	٢٢,٤٢٧,٧٥٠	٦٤,٧٦٣,٢٦٤	٦٦,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٢ مارس		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمة)

المجموع	المعدات مكتبيّة	معدات أخرى	معدات مدنية	أعمال مدنية	مباني	مصنع ومرافق	ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	أصول المناجم	أراضي	الإضافات	الاستهلاكات المتراكمة
٨٨٦,٢٦٦,٦٢١	١١,٩١٤,٩٤٧	٢٧,٣١٧,٦٣٤	٢٦,٦٥٠,١٠١	٢٢٩,٥٥٣,٥١٩	٦٦,٥٠٢,١٧٨	٤١٨,٦٥١,٧٧٢	٤٦,٣٩٦,٢٧٤	٢٠,٧٤٥,٥٨١	٣٨,٥٧٩,٦١٥	-	-	٢٠١٢ يناير	
٢٤٤,٤٦٠,٣٩٠	٨٧٦,١٩٤	٥٨٢,٤٣٦	٣,٣٦٧,٦٥٤	٦,١٥,٧٩٢	٦,٢٣٦,٨٩٧	٢٢٢,٦٨٩,٦٨٨	٣,١٨٨,٩١٣	٥٥٧,٥٩٢	٩٤٥,٢٢٤	-	-	٢٠١٢ ديسمبر	
(٩٨,٣٨٢)	-	(٢,٨٠٦)	-	-	-	-	(٩٥,٥٧٦)	-	-	-	-	تعديلات / شطب	
١,١٣٠,٦٢٨,٦٢٩	١٢,٧٩١,١٤١	٢٧,٨٩٧,٢٦٤	٢٩,٩٧٢,٧٥٥	٢٣٥,٥٦٩,٣١١	٧٢,٧٣٩,٠٧٥	٦٤١,٣٤١,٤٦٠	٤٩,٤٨٩,٦١١	٢١,٣٠٣,١٧٣	٣٩,٥٢٤,٨٣٩	-	-	٢٠١٢ مارس	
٧٣٩,١٨٦,٥٠٤	٤,٣١٨,٢٤٣	٤,٤٠٥,٤٧٤	٩,٨٠٠,١٠٦	٨,٤٧٥,٧٩٨	٢٣,٩٠١,٠٥١	٦٧٢,٦٨٧,٠٢٦	١١,٦٢٨,١٨٠	٨٦٢,٨٩٨	٣,١٠٧,٧٧٨	-	-	المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة	
(١٧,٠١٧,٢٧٨)	-	-	-	(١٧,٠١٧,٢٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى أصول غير ملموسة*	
(١٧,٢٥٧,٢٥٨)	(٢,٢٧٩,١٢٤)	(١٥,٣٦,١٦)	(١)	(٢٢١,٧٦٢)	(١,٠١٣)	١,٤٠٧,٦٥٩	(٢٧٣,٧٠٨)	(١٠,١,٦٣)	(٧٥١,٤٦٧)	-	-	٢٠١٢ ديسمبر	
١,٨٣٥,٥٤٠,٥٩٧	١٤,٨٣٠,٢٦٠	٢٧,٢٦٦,٥٧٨	٣٩,٥٥١,٩٩	٢٢٧,٠٢٦,٧٦٨	٩٨,٠٤٧,٧٨٥	١,٣١٣,٧٥٤,٧٧٨	٦١,٠١٦,١٥٨	٢١,٤١٤,٦١٤	٤٢,٦٣٢,٥٦٧	-	-	٢٠١٢ ديسمبر	
٢٥٥,٨٩٥,٤٢٣	١,٩٦٩,٨٨٠	١,١٥٧,٤٥٩	٣,٧٠٠,٢٢١	٣,٧٨٨,٤٦٧	١٣,٣٩٦,٩٥٢	٢٢,٦٨١٢,٥٧٣	٣,٤٩٠,٤١٠	٥٠٢,٤٨٩	١,٠٧٦,٩٧٢	-	-	٢٠١٢ مارس	
٢,٠٤١,٤٣٦,٢٠	١٦,٨٠٠,١٤٠	١٨,٤٢٤,٠٧٧	٤٣,٢٥١,٣٢٠	٤٣,٨١٥,٧٣٥	١١١,٤٤٤,٧٣٧	١,٥٤٠,٥٦٧,٣٥١	٦٤,٥٠٦,٥٦٨	٢١,٩١٧,٠٩٣	٤٣,٧٠٩,٥٣٩	-	-	صفى القيمة التقريرية	
١٩,٢٠٢,٠٠٨,٣٥٠	١٢,٧٥٠,٩١٢	٣٥,٣٢٥,٤٣١	٣٦,٣٩٣,٢١١	٣٥٨,٢٣٢,١٧٩	٢٥٩,٠٦٢,٨١٠	١٨,٣٤١,٩٧٠,٠٢٢	١٦,٩,٩,٢٥٨	١,٢١٦,٢٥٢	٢٣,٢٨٨,٤٢٥	٢٢,٥٥,٠٠٠	٢٠١٢ مارس		
١٨,٥٤١,١٢٠,٠٤٨	٢١,٨٨٦,٧٠١	١٣,٤٨١,٣٨٤	٤٨,٧٦٥,٥٧٦	١٩٣,٤٤٤,٠٧٦	٥٧٠,٠٣٣,٥٩٤	١٧,٤٥٧,٦٩٦,٠٢٥	١٥١,١١٨,٩٤٩	١,٠١٣,٤٦	٢٢,١٣٠,٢٩٧	٦١,٥٥,٠٠٠	٢٠١٢ ديسمبر		
١٨,٣٨٤,٤٩,١٠٦	٢٢,٧٤٩,٧٢١	١٢,٤٩٩,٢٢٨	٤٥,٠٢٣,٧٦٤	١٤٩,٧٧٠,٧٠٢	٧١,٢٢٤,٩٢١	١٧,١٦١,٥٥٩,٤٧٥	١٤٩,٢٠٧,٤٠٣	٥١,٠٦٧	٢١,٠٥٣,٧٢٥	٦١,٥٥,٠٠٠	٢٠١٢ مارس		

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الممتلكات والمصنع والمعدات (تنمية)

تم رهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للألومنيوم والتي تبلغ قيمتها الدفترية ١٧,٣١٧,٦٢٨,٨٢٥ ريال سعودي و ١,٦٢٨,٠٤٣ ريال سعودي على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢ مارس ٢٠١٢: ١٨,٢١٩,٥٤٣,٨٩٢ ريال سعودي و ١١٣,٨٢١,٨٧٨ ريال سعودي و ديسمبر ٢٠١٢: ١٧,٥٠٣,٧٢١,٨٧٨ ريال سعودي و ١,٧٤٥,٣٢٢ ريال سعودي) كضمان للدائنين ضمن اتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح رقم ٢٤ - ٥).

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاحات
-	-	-	-	توزيع الاستهلاك المحمّل خلال السنة
٩٧١,١٧٧,٢٣٣	٢٤١,٨٣٩,٧٧٥	٢٥٢,٠١٩,٦١٢	١٤	المحمّل على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٤٦٩,٦٦١	٢,٦٢٠,٦١٥	٣,٨٧٥,٨١١	٣١	المحمّل على تكلفة المبيعات
<u>٩٨٣,٦٤٦,٨٩٤</u>	<u>٢٤٤,٤٦٠,٣٩٠</u>	<u>٢٥٥,٨٩٥,٤٢٣</u>	٣٣	المحمّل على المصروفات الإدارية والعمومية
				المجموع

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

المجموع	المعادن	الصاعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	الإيضاحات	التكلفة
٤٦٥,٧٨٧,٦١١	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٢١٠,٠٢٠,٩٤٣	٤٦,٦٠٤,١٣١	١٤٨,٩٢٦,٩٥٨	٤٢,٥٥٣,٢٠٧			٢٠١٢ بنابر ١
١٢٧,٩٩٤,٩٧٥	-	١٠٦,٩٨١,٣٣٧	٧,٤٣٥,٣٢٥	١٠,٠٢٦,٨٧٢	٣,٥٥١,٤٤١			إضافات خلال الفترة
(٢٢,٥٣٠,٠٢٢)	-	-	(٢٢,٥٣٠,٠٢٢)	-	-		١٤	تحويلات الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥٦٢,٥٧١,٢٥٢	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٣١٧,٠٠٢,٢٨٠	٣١,٥٠٩,٤٣٣	١٥٨,٩٥٣,٨٣٠	٤٦,١٠٤,٦٤٨			٢٠١٢ مارس ٣١
٣٧٧,١١٩,٢٤٢	-	٣٠٧,٩٩٠,٣٣٥	٢١,١٨٥,٤٦٣	٢,٨٦٠,٣٢٨	٤٥,٠٨٣,١١٦			إضافات خلال الفترة المتبقية من السنة
٢٣,٨٠٠,١٥٧		-	٣٥,٨٤٢,٣٨٧	(١٢,٤٢,٢٢٠)	-			مصاريف تنمية متکبدة / معدلة خلال الفترة المتبقية من السنة
١٣,٧٧٢,٠٥٨	-	-	١٣,٧٧٢,٠٥٨	-	-		١٤	تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩٨٥,٩٤٤,٠٢٠	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	١٠٢,٣٠٩,٣٤١	١٤٩,٧٧١,٩٢٨	٩١,١٨٧,٧٦٤			٢٠١٢ ديسمبر ٣١
٢٠٧,٦٦٦,٣٨٨	-	١٧٠,٥٤٦,٨٠٤	١٦,٨٣٧,٥٢٤	٤٦٢,٦٢٧	١٩,٨١٩,٤٣٣			إضافات خلال الفترة
١,١٩٣,٦١٠,٤٠٨	١٧,٦٨٢,٣٧٢	٧٩٥,٥٣٩,٤١٩	١١٩,١٤٦,٨٦٥	١٥٠,٢٣٤,٥٥٥	١١١,٠٠٧,١٩٧			تحويل الى المخزون خلال الفترة ٢٠١٣ مارس ٣١

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١٣ - تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (تتمة)

المجموع	المعادن	الصناعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	الإيضاحات	الإطاء
١٠٨,٩٩٢,٧٩٥	٣,٢٤١,٩٧٨	-	-	٧٩,٦٢٧,٨٨٩	٢٦,١٢٢,٨٢٨			١ يناير ٢٠١٢
٤,٤٦١,٩٣٨	٦٢٨,٣٩٤	-	-	١,٩٥٦,٢٩٦	١,٦٠٧,٩١١	٢٦٩,٣٣٧		المحمل خلال الفترة
٧,٧٢٨,١٠٥	-	-	-	٧,٧٢٨,١٠٥	-	-	٣١	تحويل مصاريف تنمية مؤجلة إلى تكلفة المبيعات خلال الفترة
١٩٢,٧٨٨,١٢١	٣,٨٧٠,٣٧٢	-	-	٩,٦٩٤,٤٥١	٨١,٢٣٥,٨٠٠	٢٦,٣٩٢,١٦٥		٣١ مارس ٢٠١٢
١٨,٢٩٢,٤٦٩	١,٨٨٥,١٨٧	-	-	١٠,٤٩٦,١٥٤	٥,٥٢٤,٤٥٣	٨٥٨,٦٧٥		المحمل خلال الفترة المتبقية من السنة
٢٣,٨٧٨,١٠٣	-	-	-	٣١٠,٩٩,٩٠٠	٢,٧٧٨,٢٠٣	-	٣١	تحويل مصاريف تنمية مؤجلة إلى تكلفة المبيعات خلال الفترة المتبقية من السنة
١٧٣,٣٦٣,٣٦٠	٥,٧٥٥,٥٥٩	-	-	٥١,٢٩٠,٥٥٠	٨٩,٠٦٦,٤٥٦	٢٧,٢٥٠,٨٤٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦,١٦٩,٩٥٨	٥٦٠,١٩٣	-	-	٢,٣٩٧,٠٥٨	١,٩٢١,٠٣٦	٢٩١,٦٧١		المحمل خلال الفترة
١٦,٧٠٧,٥٥٤	-	-	-	١٦,٣٦١,٦١٦	٣٤٥,٩٣٨	-	٣١	المحول إلى تكلفة المبيعات
١٩٧,٢٤٠,٨٧٢	٦,٣١٥,٧٥٢	-	-	٧١,٠٤٩,١٧٩	٤١,٣٣٣,٤٢٠	٢٧,٥٤٢,٥١١		٣١ مارس ٢٠١٣
٤٥٠,٠٥٩,٧٧٥	١٣,٨١٢,٠٠٠	٢١٧,٠٠٢,٢٨٠	٢١,٨١٤,٩٨٢	٧٧,٧١٨,٠٣٠	١٩,٧١٢,٤٨٣			٣١ مارس ٢٠١٢
٨١٢,٥٨٠,٦٦٠	١١,٩٢٦,٨١٣	٦٢٤,٩٩٢,٦١٥	٥١,٠١٨,٨٣٦	٦٠,٧٠٥,٤٧٢	٦٣,٩٣٦,٩٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩٩٧,٣٦٩,٥٣٦	١١,٣٦٦,٦٢٠	٧٩٥,٥٣٩,٤١٩	٤٨,٠٩٧,٦٨٦	٥٨,٩٠١,١٢٥	٨٣,٤٦٤,٦٨٦			٣١ مارس ٢٠١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة (تتمة)

تم رهن تكاليف ما قبل التشغيل و النفقات المؤجلة لشركة الفوسفات وشركة معادن للألمونيوم وشركة معادن للدرفلة وشركة بصاصي القيمة الدفترية قبل قبود الإستبعاد للتوحيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ،٤٧,٧٤٢,٦٧٠ والبالغة ٤٩٣,٠٤٨,٨٥٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ٨٦٠,٨٩٦,٩٦٢ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب اتفاقية تمويل موحدة الشروط (إيضاح رقم ٧-٢٤).

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢			إيضاحات	توزيع الإطفاء المتراكم للفترة /للسنة
	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣		
١٥,٦٥٦,١٣٠	٤,١٢٤,٤٠٠	٥,٨٧٨,٢٨٧		٣١	المحمّل على تكلفة المبيعات
٤,٥٠١,٤٠٩	٣٣٧,٥٣٨	٢٩١,٦٧١		٣٣	المحمّل على المصاريق الإدارية والعمومية
<b>٢٠,١٥٧,٥٣٩</b>	<b>٤,٤٦١,٩٣٨</b>	<b>٦,١٦٩,٩٥٨</b>			<b>المجموع</b>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-١. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المجموع	البنية التحتية	المعدن	الألومينيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	الإيضاحات	التكلفة
٢٢,٢٢٧,٥٤٩,٣٤٥	٢٢٢,٢١٦,٥١٢	٧٤,٣٣٥,٩٦١	٩,٩٦٦,٤٠٣,٢٢٠	١١,٩٢٩,٠٧٩,١٤٩	١٩,١٣٤,١٢٨	١٦,٣٨٠,٣٦٥		٢٠١٢ ١ بنابر
٢,٢٦٢,٣٥٥,٥٧٠	٧٦,٥٦١,٤٦٨	٧٦٦,٥٠٩	٢,٠٢٧,٧٢١,٨٧٠	١٢٨,٧٦٢,٢٨٩	١٦,٥٩٠,٦٩٢	١١,٩٥٢,٧٤٢		إضالات خلال الفترة
(١٢,٠٤٥,٨٥٢,٨٨٠)	-	-	-	(١٢,٠٤٤,٢٣٨,٢٣٢)	(١,١٣٥,٢٧٥)	(٤٧٩,٣٧٣)	١٢	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢,٥٣٠,٠٢٣	-	-	-	٢٢,٥٣٠,٠٢٣	-	-	١٣	محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات
٢,٣٢٧,٩٥٥	-	-	-	-	٢,٣٢٧,٩٥٥	-	١٥	محول من أصول الاستكشاف والتقييم
(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)	-	-	-	(٤٦,٥٢٣,٦٥٠)	-	-	١-٣٨	قيد دائن لإيرادات مقابل التشغيل التجاري صافي من التكلفة
١٢,٤٢٢,٢٨٦,٣٦٣	٢٩٨,٧٧٧,٩٨٠	٧٥,١٠٢,٤٧٠	١١,٩٩٤,١٢٥,١٠٠	(١٠,٣٩٠,٤٢١)	٣٦,٩١٧,٥٠٠	٢٧,٨٥٣,٧٣٤		٢٠١٢ ٣١ مارس
١٠,٤٢٩,٨٠١,٣١٦	٢٠٢,٢٠٧,٥٣٣	٦,٠١٦,٧٤٣	٩,٨٣٦,٤٨٨,٢٠٨	٢٠٦,٠٦٤,٧١٩	٣٩,٠٨٥,٧٨٨	١٣٩,٩٣٨,٣٢٥		إضالات خلال الفترة المتبقية من السنة
(١٧٨,٤٢٥,٣٢٠)	(١٨٢,٩٣٨,٨١١)	-	-	٤٢,٩٧٧,٠٠١	(٢٨,٩٨٩,٧٨٥)	(٩,٤٧٣,٦٧٥)	١٢	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٣,٧٧٢,٠٥٨)	-	-	-	(١٣,٧٧٢,٠٥٨)	-	-	١٣	محول من تكاليف قبل التشغيل ونفقات
٣٥٩,٦٩٥,٩٣٣	-	-	-	-	٣٥٩,٦٩٥,٩٣٣	-	١٥	موجلة
(٧١,١٢١,٧٥٩)	(٦٥,٠٣٨,٠٢٦)	-	-	(١,٠٨٣,٧٣٣)	-	-	١٦	محول من أصول الاستكشاف والتقييم
٢٢,٩٤٨,٥٦٤,٤٧٥	٢٥٣,٠٠٨,٦٦٦	٨١,١١٩,٢١٣	٢١,٨٣٠,٦١٣,٣٠٨	٢١٨,٧٩٥,٥٠٨	٤٠٦,٧٠٩,٤٣٦	١٥٨,٣١٨,٣٨٤		٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
٢,٨٥٣,٩٤٧,٠٧٦	٥٨,٣٠٨,٢٣٥	٨٥٢,٦٧٤	٢,٦١٢,٣٦٩,٤٦٩	٦١,٤١٠,٣٤٧	١١١,٠٢٧,٦٥٢	٩,٩٧٨,٦٩٩		إضالات خلال الفترة
(٩٨,٨٢٤,٤٨١)	(٥٢,١٠٢,٣٥٦)	-	-	(٤٤,٧٢٣,٧٩١)	(١,٦٣٢,٧٩٦)	(٣٦٥,٥٣٨)	١٢	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٥,٧٠٣,٦٨٧,٠٧٠	٢٥٩,٢١٤,٥٠٥	٨١,٩٧١,٨٨٧	٢٤,٤٤٢,٩٨٢,٧٧٧	٢٣٥,٤٨٢,٠٦٤	٥١٦,١٠٤,٢٩٢	١٦٧,٩٣١,٥٦٥		٢٠١٣ مارس
٢٤,٤٦٦,١٧٤	-	-	١٣,٧٧٩,٣٤٥	١٠,٦٨٦,٨٢٩	-	-	١-٣٩	تكلفة الإقراض المرسلة كجزء من
٧٥٨,٨٩٤,١٦٠	-	-	٧٤٨,٢٠٧,٣٣١	١٠,٦٨٦,٨٢٩	-	-	١-٣٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال
٧٩,٣٢٢,٤١٦	-	-	٧٩,٣٣٢,٤١٦	-	-	-	١-٣٩	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
								٢٠١٣ مارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (تتمة):

تم رهن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والمتعلقة على تكاليف التمويل لشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للدرفلة وشركة معادن للبوكسيت والأمونيا بتصافي قيمة دفترية قبل قيود الاستبعاد للتوحيد تبلغ ٢٤,٧٥٤,٢٢٦,١٨٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٢: ١٢,٠٥٩,٢٤٨,٦٥٨ ريال سعودي و٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٢,١٢٤,٩٦١,٨٠٦ ريال سعودي) كضمان للمقرضين حسب إتفاقية موحدة الشروط (إيضاح رقم ٥-٢٤).

للسنة المنتهية ٣١ ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٤٦,٥٢٣,٦٥٠	٤٦,٥٢٣,٦٥٠	-

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

• شركة معادن للفوسفات

مبيعات لمنتج ثانٍ فوسفات الأمونيوم ، صافي من تكاليف الإنتاج

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٥ - أصول الإستكشاف والتقييم**

المجموع	الألومينيوم	الغوسفات	الذهب	إيضاح الشركة الأم	
١٤٣,٣٣٠,٣٠٨	-	٨٢,١٢٤,٢٦٦	٦١,١٤٣,٩١٢	٦٢,١٣٠	١ يناير ٢٠١٢
٢١,٤٨٥,٨٨٨	١,٣٢٥,٩٩٢	١٠,٦٣٢,٦٦٠	٩,٤٧٩,٠٦٨	٤٨,١٦٨	إضافات خلال الفترة
					محول إلى أعمال رأسمالية
(٢,٣٢٧,٩٥٥)	-	-	(٢,٣٢٧,٩٥٥)	-	تحت التنفيذ
١٦٢,٤٨٨,٢٤١	١,٣٢٥,٩٩٢	٩٢,٧٥٦,٩٢٦	٦٨,٢٩٥,٠٢٥	١١٠,٢٩٨	٣١ مارس ٢٠١٢
					إضافات خلال الفترة
٦١٢,٤٦٨,٩٠٨	١٠١,٢٧٠,٧٣٢	٤١٨,٧٠٦,٩٦٦	٢٥,٨٤٦,٣١٢	٦٦,٦٤٤,٨٩٨	المتبقة من السنة
(٣٥٩,٦٩٥,٩٣٣)	-	-	(٣٥٩,٦٩٥,٩٣٣)	-	محول إلى أعمال رأسمالية
٤١٥,٢٦٦,٢١٦	٦٧,٩٧٠,٨٩٠	١٩٤,٠٢٧,٦٥٨	١٢٧,٣٠٦,٠٥٨	٢٥,٩٥٦,٦١٠	١٤
٦٧,٤٥٣,٩٠٠	٩١٣,٧٣٠	٥٥,٢٢٣,٨١٨	١٠,٧٦٧,٣٠٠	٥٤٩,٠٥٢	تحت التنفيذ
٤٨٢,٧١٥,١١٦	٦٨,٨٨٤,٦٢٠	٢٤٩,٢٥١,٤٧٦	١٣٨,٠٧٣,٣٥٨	٢٦,٥٠٥,٦٦٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					إضافات خلال الفترة
					٣١ مارس ٢٠١٣

**١٦ - أصول غير ملموسة**

المجموع	البنية التحتية	الغوسفات	إيضاحات	التكلفة
١٩٢,٣٣٤,٨٢٣	-	١٢,٣٣٤,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٢
٢,٨٤٩,٩٦٧	-	٢,٨٤٩,٩٦٧		إضافات خلال الفترة
١٥,١٨٤,٧٩٠	-	١٥,١٨٤,٧٩٠		٣١ مارس ٢٠١٢
٢,٦٦١,١١٢	-	٢,٦٦١,١١٢		إضافات خلال الفترة المتبقة من السنة
٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣	٢٠٧,٨٠٤,٨٥٣	-	١٢	محول من ممتلكات ومصانع ومعدات
٧١,١٢١,٧٥٩	٦٥,٠٣٨,٠٢٦	٦,٠٨٣٧٣٣	١٤	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٩٦,٧٧٢,٥١٤	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٣,٩٢٩,٦٣٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	-		إضافات خلال الفترة
٢٩٦,٧٧٢,٥١٤	٢٧٢,٨٤٢,٨٧٩	٢٣,٩٢٩,٦٣٥		٣١ مارس ٢٠١٣
				مجمع الإطفاء
-	-	-		١ يناير ٢٠١٢
-	-	-		المحمل خلال الفترة
-	-	-		٣١ مارس ٢٠١٢
١٧,٠١٧,٢٧٨	١٧,٠١٧,٢٧٨	-	١٢	محول من ممتلكات ومصانع ومعدات
١٦,٠٧٨,٥٠٤	١١,٧٩١,٤٠٤	٤,٣٨٧,١٠٠	٣١	المحمل خلال الفترة المتبقة من السنة
٢٣,٠٩٥,٧٨٢	٢٨,٧٠٨,٦٨٢	٤,٣٨٧,١٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,٤٤١,٦٤٧	٣,٢٤٥,١٦٦	١,١٩٦,٤٨١		المحمل خلال الفترة
٣٧,٥٣٧,٤٢٩	٣١,٩٥٣,٨٤٨	٥,٥٨٣,٥٨١		٣١ مارس ٢٠١٣
١٥,١٨٤,٧٩٠	-	١٥,١٨٤,٧٩٠		صافي القيمة الدفترية
٢٦٣,٦٧٦,٧٣٢	٢٤٤,١٣٤,١٩٧	١٩,٥٤٢,٥٣٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٥٩,٢٣٥,٠٨٥	٢٤٠,٨٨٩,٠٣١	١٨,٣٤٦,٠٥٤		٣١ مارس ٢٠١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- استثمار في شركة تحت سيطرة مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
			استثمار في ٥٠ % من رأس المال المصدر والمدفوع
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	لشركة سامابكو بالتكلفة (ايضاح رقم ١-١٧)
			حصة الشركة في صافي الخسارة المجمعة خلال السنة /
			الفترة منذ التأسيس (١٤ أغسطس ٢٠١١) (ايضاح رقم ٢-١٧)
(٥,١٤٨,٢٦٥)	(١,٧٦٥,٤٠٠)	(٥,٦٢٩,٩٨١)	
<u>٤٤٤,٨٥١,٧٣٥</u>	<u>٤٤٨,٢٣٤,٦٠٠</u>	<u>٤٤٤,٣٧٠,٠١٩</u>	<u>المجموع</u>

١٧-١- الاستثمار في ٥٠ % من رأس المال المصدر والمدفوع لشركة سامابكو في ١٤ أغسطس ٢٠١١

مساهمات عينية في ٢٠١١:	
نفقات ما قبل التشغيل ونفقات مجلة	
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	
نقد مدفوع	
<u>المجموع</u>	
٣١,٩٣٩,٨٨٧	
٢٣٦,٣٢٩,٩٢٨	
<u>١٨١,٧٣٠,١٨٥</u>	
<u>٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١٧-٢- الحصة في صافي (الخسارة) / الربح المتراكם من الشركة تحت السيطرة المشتركة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
(١,٨٤٥,٩٠٠)	(١,٨٤٥,٩٠٠)	(٥,١٤٨,٢٦٥)	١ يناير ٢٠١٢
<u>(٣,٣٠٢,٣٦٥)</u>	<u>٨٠,٥٠٠</u>	<u>(٤٨١,٧١٦)</u>	الحصة في صافي (خسارة) ربح للربع / السنة
<u>(٥,١٤٨,٢٦٥)</u>	<u>(١,٧٦٥,٤٠٠)</u>	<u>(٥,٦٢٩,٩٨١)</u>	<u>٣١ مارس / ٣١ ديسمبر</u>

١٨- مطلوبات مشاريع وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
١,٧٩٢,٩٩٢,١٤٠	١,١٤٥,٤٩٠,١٧٦	١,٥٦٧,٢٨١,٦٣٣	مشاريع
٢٥٤,٨٠٨,٢٦١	٢٢٣,١٢٩,٦٥١	٢٨٠,٥١٤,٩٥٩	تجارية
<u>٦٣,٦٥٠,٣٤٤</u>	<u>٢٠,٢٦٠,٠٥٢</u>	<u>٦٤,٠٢٧,٣٧٠</u>	أخرى
<u>٢,٠١١,٤٥٠,٧٤٥</u>	<u>١,٣٨٨,٨٧٩,٨٧٩</u>	<u>١,٩١١,٨٢٣,٩٦٢</u>	<u>المجموع</u>

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
 (شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة بشكل رئيسي من تكاليف عقود مستحقة تتعلق بشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسايت والألومينا وشركة معدن للفوسفات. تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى ٢٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ حيث تمثل مساهمات من قبل أحد مقارولي شركة معدن للألومنيوم لدعم هدفها المتمثل في إنشاء صندوق للمسؤولية الاجتماعية لتنمية مشروع للمجتمع. إن المبلغ الذي تم استلامه غير قابل للإسترداد.

**١٩ - مصاريف مستحقة**

	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
مشاريع				
تجارية				
موظفي				
نفقات مالية				
مصاريف مستحقة - ألكوا (إيضاح رقم ٢-٣٨)				
المجموع				
	<u>٢,٢٢٤,٣٢٣,٧١٢</u>	<u>٨٥٦,١٠٤,٨٨٤</u>	<u>٢,٠٣٠,٣٥٨,٠٨٨</u>	
	<u>٤١٢,٠٥٨,٤٣٧</u>	<u>٢٢٥,٠٧١,٩٣٤</u>	<u>٥٠٣,٨٣٠,٥٢٣</u>	
	<u>١٠٧,٠٩٥,٤٨٣</u>	<u>٥٨,٢٥٥,٢٧٢</u>	<u>٩٨,٥٦٣,٦٢٦</u>	
	<u>٨٩,٦٨٧,٥٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,٣٥٣,٣٤٥</u>	
	<u>٧٢,٦٤٦,٧٨٩</u>	<u>١٨٨,٩٥٣,٤٢١</u>	<u>٩٥,٧٩١,٤٢٧</u>	
	<u>٢,٩٠٥,٨١١,٩٢١</u>	<u>١,٣٢٨,٣٨٥,٥١١</u>	<u>٢,٧٣٠,٨٩٧,٠٠٩</u>	

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

تمثل المصاريف المستحقة لشركة ألكوا المصاريف المتعلقة بالموظفين ومصاريف مستحقة أخرى متعلقة بموظفي ألكوا المعارين لشركة معدن للألومنيوم وشركة معدن للدرفلة وشركة معدن للبوكسايت والألومينا.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤٠ - الزكاة

**١-٢٠ مكونات الوعاء الزكوي**

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

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

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

**٤-٢٠ الزكاة المستحقة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ يناير مخصص الزكاة للفترة/للمنة الحالية زيادة/نقص مخصص الفترة/المنة السابقة المدفوع خلال الفترة / المنة إلى مصلحة الزكاة والدخل -
١٤١,١٠٨,١٢٤	١٤١,١٠٨,١٢٤	٦٣,٦٠٠,١٩١	١٠٠,٠٠٠
٥١,٧١٣,٢٩٤	٢٠,٦٥٩,٠٣٥	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	٢٣,٠٦٧,٦٣٥
٦٣,٦٠٠,١٩١	٢٠,٦٥٩,٠٣٥	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	٢٣,٠٦٧,٦٣٥
(١١,٨٨٦,٨٩٧)	-	-	-
(١٢٩,٢٢١,٢٢٧)	-	-	-
٦٣,٦٠٠,١٩١	١٦١,٧٦٧,١٥٩	٨٦,٦٦٧,٨٢٦	٨٦,٦٦٧,٨٢٦

يتكون مخصص الزكاة للسنة مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	شركة التعدين العربية السعودية شركة معادن للقوسيفات
١٥,٣٤٢,٩٥٢	٩,٦٤٦,٩١١	١,٥٠٠,٠٠٠	شركة التعدين العربية السعودية شركة معادن للقوسيفات
٢٥,٧٩٣,٨٣٧	٤,١٣١,١٧٤	١٤,٦٢٩,٤٧٧	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إيضاح رقم ٤-٢١)
١٨,٦٦٢,٧٩٤	٦,٣١٠,٢٣٤	٥,٤٦٤,٦٧٤	شركة المعادن الصناعية
١,٠١٠,٤٢٣	٣٣٤,٢٨١	١,٠٩٩,١٢٣	شركة معادن للبنية التحتية
٢,٧٩٠,١٨٥	٢٣٦,٤٣٥	٣٧٤,٣٦١	المجموع
٦٣,٦٠٠,١٩١	٢٠,٦٥٩,٠٣٥	٢٣,٠٦٧,٦٣٥	

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٢-٢٠ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات زكاة مؤقتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بعد بانهاء الربوط الزكوية.

٢١ رسوم امتياز دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٨٣,٤٣٣,٩٨٩	٨٣,٤٣٣,٩٨٩	٩١,٥١٦,٧٥٣	١ يناير
٩٢,٦٠٣,٠٦٨	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	٦,٩٢٥,٢٠٤	مخصص رسوم امتياز (إيضاح رقم ٣١)
٩١,٤٢٨,٥٠٧	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	٦,٩٢٥,٢٠٤	لل فترة / للسنة الحالية (إيضاح رقم ١-٢١)
١,١٧٤,٥٦١	-	-	زيادة / نقص مخصص الفترة / السنة السابقة
(٨٤,٥٢٠,٣٠٤)	(٦٦٩,٦٥٥)	-	المدفوع خلال السنة الى مصلحة الزكاة والدخل
٩١,٥١٦,٧٥٣	١١٨,٠٨٨,٦٤١	٩٨,٤٤١,٩٥٧	٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

بناءً على نظام التعدين السعودي الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧ لـ م/٢٠١٤٢٥ شعبان ١٤٢٥ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤)، يتوجب على المجموعة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الربح السنوي بموجب ترخيص التعدين، كما يعرف أو ما يعادل ضريبة الدخل الفعلية المفترضة بناءً على صافي الربح السنوي، أيهما أقل. سوف يتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ. ونتيجة لذلك:

- فإن الإيرادات من مناجم الفوسفات والذهب والبوكسيات منخفض الدرجة والكاولين تخضع لرسوم الامتياز والتي تظهر كجزء من تكاليف المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.
- للبوكسيات منخفض الدرجة، والكاولين والمغnezيات يتم دفع تعرية ثابتة وموحدة للطن كرسوم امتياز.

١-٢١ يكون مخصص رسوم الامتياز مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٨٩,٩٥٢,٢١٣	٣٤,٩٦٤,٠٤٩	٦,٦٠٤,٨٩٧	مناجم الذهب
١,٢٥٢,٤١٤	-	٢٩٧,١٦٣	بوكسيات منخفض الدرجة
١٠٢,٧٤٠	٣٦٠,٢٥٨	١٢,٦٠١	منجم الكاولين
١٢١,١٤٠	-	١٠,٥٤٣	منجم المغnezيات
٩١,٤٢٨,٥٠٧	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	٦,٩٢٥,٢٠٤	المجموع

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
 (شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٢-٢١ يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز الدائنة على مناجم الذهب كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٥٤٩,٩٤٧,٧٩٩	٢١٣,٩١٠,٢٠٥	٦٣,٧٩٨,٦٢٠
١٣٧,٤٨٦,٩٢٥	٥٣,٤٧٧,٥٥١	١٥,٩٤٩,٦٥٥
<u>١٠٨,٦١٥,٠٠٧</u>	<u>٤١,٢٧٤,٢٨٣</u>	<u>١٢,٠٦٩,٥٧١</u>
١٠٨,٦١٥,٠٠٧	٤١,٢٧٤,٢٨٣	١٢,٠٦٩,٥٧١
(١٨,٦٦٢,٧٩٤)	(٦,٣١٠,٢٣٤)	(٥,٤٦٤,٦٧٤)
<u>٨٩,٩٥٢,٢١٣</u>	<u>٣٤,٩٦٤,٠٤٩</u>	<u>٦,٦٠٤,٨٩٧</u>

صافي الربح للفترة / للسنة من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز والزكاة **٢٥٪** من صافي الربح للفترة / للسنة، كما تم تعريفه ضريبة الدخل المقترنة بناء على صافي الربح للفترة / للسنة الخاضع للضريبة المخصص بناء على طريقي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل مخصص الزكاة (إيضاح رقم ٢-٢٠) صافي مخصص رسوم الامتياز للفترة / للسنة

#### ٢٢ - مخصص ردم وإغلاق مناجم وإعادة التسوية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٨٨,٦٩٣,١٥٦	٨٨,٩٦٨,٠٥٢	٨٨,٥٦٩,٨٢٠
<u>٢,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٥٠,٠٠٠</u>
<u>٩٠,٧٤٣,١٥٦</u>	<u>٨٩,٤٦٨,٠٥٢</u>	<u>٩٠,٦١٩,٨٢٠</u>

مناجم الذهب (إيضاح رقم ١-٢٢)  
 مناجم البوكسيات المنخفض التركيز و الكاولين (إيضاح رقم ٢-٢٢)  
**المجموع**

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

#### ٢٢-١ مناجم الذهب

منجم المهد	منجم الحجار	الصخريات*	منجم بلغة	منجم الأمار	اجمالي	٢٠١٢	٢٠١٣
٩٠,٣٨٤,٧٩٩	١٢,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١١,٢٨٢,٢١٦	٢٣,٧٥٦,٩١١	١ ينlier ٢٠١٢	الاستخدام خلال الفترة
(١,٤١٦,٧٤٧)	-	-	-	(٩٦,١٢٠)	(١,٣٢٠,٦٢٧)	٣١ مارس ٢٠١٢	الاستخدام خلال الفترة
٨٨,٩٦٨,٠٥٢	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١١,١٨٦,٠٩٦	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	٣١ مارس ٢٠١٣	المتبقي من السنة
(٢٧٤,٨٩٦)	-	-	-	(٢٧٤,٨٩٦)	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	الاستخدام خلال الفترة
٨٨,٦٩٣,١٥٦	١٣,٢١٧,٠٤٤	٢١,٦٦١,٤٠٧	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٠,٩١١,٢٠٠	٢٢,٤٣٦,٢٨٤	٣١ مارس ٢٠١٣	تاريخ بدء الإنتاج التجاري
							التاريخ المتوقع للإغلاق

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢٢ مناجم البوكسيات منخفض التركيز والكاولين					
المجموع	منجم الغازة	منجم الزبيرة	إيضاح	٤٢١٢	٢٠١٢ يناير
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠			
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠			
١,٥٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٤٢		مخصص الفترة المتبقية من السنة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠			٤٢١٢ ديسمبر
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠			مخصص الفترة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠			٤٢١٣ مارس
					تاریخ بدء الإنتاج التجاري
					التاریخ المتوقع للإغلاق
	٢٠١١	٢٠٠٨			
	٢٠٢٨	٢٠٢٦			

يمثل مخصص إغلاق وردم المنجم وإعادة التسوية كامل تكاليف الإغلاق والردم وإعادة التسوية المقدرة في المستقبل لمختلف موجودات المناجم العاملة، اعتماداً على المعلومات المتوفرة حالياً بما فيها خطط الإغلاق والأنظمة ذات العلاقة. ربما تكون التغيرات المستقبلية، إن وجدت، سواءً في الأنظمة أو تقديرات التكلفة جوهرية وسيتم إثباتها عند تحديدها. يتعلق مخصص إغلاق وردم المنجم وإعادة التسوية لنشاط المجموعة الخاص في مجال التعدين عن الذهب والبوكسيات منخفض التركيز والكاولين فقط ولا يشمل مشروع الألومنيوم حيث لا يزال في مرحلة التطوير حالياً. يتم العمل حالياً على تحديث مخصص ردم وإغلاق المناجم وإعادة التسوية كما في ذلك عمليات تكميك المرافق وايقاف الأعمال والتخلص من النفايات وإعادة تأهيل الموقع والأرض.

#### ٢٣ - مزايا الموظفين

٤٢١٣ مارس	٤٢١٢ مارس	٤٢١٢ ديسمبر	٤٢١٣ مارس	٤٢١٢ مارس	٤٢١٢ ديسمبر
١٥٩,٨٩١,٧٧٣	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥
٢٠,٥٢١,٥٣٥	٩,٤٨٣,٠٢٥	٩,٤٨٣,٠٢٥	١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٥,٠٠٦,٠٠٧	١٥,٠٠٦,٠٠٧
١٨٠,٤١٣,٣٠٨	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	١٧٠,٩٥٥,١٠٢	١٧٠,٩٥٥,١٠٢	١٧٠,٩٥٥,١٠٢

#### ١-٢٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٤٢١٣ مارس	٤٢١٢ مارس	٤٢١٢ ديسمبر	٤٢١٣ مارس	٤٢١٢ مارس	٤٢١٢ ديسمبر
١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	١٣٠,٠٤٣,٥٢٣	١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٢٩,٨١١,٠٦٢	١٢٩,٨١١,٠٦٢
٩,٨٢٦,٦٥٠	٧,٩٦١,٣١٩	٧,٩٦١,٣١٩	٤١,٢٥٢,٥٣٥	٤١,٢٥٢,٥٣٥	(٤١,٢٥٢,٥٣٥)
(٥,٨٨٣,٩٢٧)	(٧,٧٢٨,٨٥٨)	(٧,٧٢٨,٨٥٨)	(١٥,١١٤,٥٠٢)	(١٥,١١٤,٥٠٢)	(١٥,١١٤,٥٠٢)
١٥٩,٨٩١,٧٧٣	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	١٣٩,٥٢٦,٥٤٨	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥	١٥٥,٩٤٩,٠٩٥

١ يناير  
مخصص خلال الفترة/ السنة  
المدفوع خلال الفترة/ السنة  
٤٢١٣ مارس / ٤٢١٢ ديسمبر

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤٣ برنامج الإدخار للموظفين

٣١ دیسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣
٩,٧٠٣,٩٦٢	٩,٧٠٣,٩٦٢	١٥,٠٠٦,٠٠٧
١٣,١٠٠,١١٩	٢,٢٩٤,٤٤٨	٦,٩٧٨,٧٦٦
(٧,٧٩٨,٠٧٤)	(٥,٥١٥,٣٨٥)	(١,٤٦٢,٢٤٨)
١٥,٠٠٦,٠٠٧	٩,٤٨٣,٠٢٥	٢,٥٢١,٥٣٥

١ بناء  
مساهمات خلال الفترة / السنة  
المسحوبات خلال الفترة / السنة  
٣١ مارس / ٢١ ديسمبر

٤٤ - قروض طويلة الأجل

٤-٢٤ تسهيلات معتمدة

وقدت شركة معادن للغوصات وشركة معادن للالومنيوم وشركة معادن للدرفلة إتفاقية تمويل موحدة الشروط ("الإتفاقية") مع صندوق الاستثمار العام وتحالف من المؤسسات المالية كما يلى:

المجموع	تسهيلات ممنوحة في ٢٠٠٨ يونيو	تسهيلات ممنوحة في ٢٠١٠ نوفمبر	تسهيلات ممنوحة في ٢٠١١ نوفمبر	تسهيلات ممنوحة في ٢٠١٢ ديسمبر	تسهيلات ممنوحة في ٢٠١٣ ديسمبر	شركة معادن للبركسيات	شركة معادن للألومنيوم	شركة معادن للدرفلة	شركة معادن للبلوك	شركة معادن للأمونيا والألمنيوم
١٥,٧٠,٣,٧٥١,٢٥٠	٣,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٣,٧٨,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٤,٨٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٤,٠٠,٠,١,٢٥٠	٤,٠٠,٠,١,٢٥٠	٣,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٣,٧٨,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٣,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٣,٧٨,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	٣,٧٥,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠

المصطلحات الإسلامية والتجميلية

١٣,٤٩,٩٢,٥٠٠	٢,٧٩,٧٠٠,٠٠٠	١,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٦٩,٨٩٢,٥٠٠	تمويل عقود المشتريات*
٢,٦٥,٣١٢,٥٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	تمويل تجاري*
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	تسهيلات الراجحي

١٥٠٠ ..... ينك كوريا للتصديرات والواردات

سکھ بائیں، الصداب الکربلہ

١,٥٥٦,٢٥٠,...	٧٦٨,٧٥٠,...	-	٧٨٧,٥٠٠,...	-	تمويل بالكامل
٢١,٨٤٩,٤٠٠,...	٣,٧١٨,٢٠٠,...	١,٤١,٠٠٠,...	٦,٧٣٥,٠٠٠,...	١٠,٣٥٥,٢٠٠,...	المجموع الجزئي

صندوق التنمية الصناعية

**مجموع التسهيلات المتاحة**

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

- الـحد من إمكانية شركة معدن للفوسفات الحصول على تمهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الاتفاقية.

- المحافظة على نسب مالية معينة

- حد أعلى للمصاريف الرأسمالية

- حدود على مبالغ توزيعات الأرباح على الشركاء.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)**  
**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الرابع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

#### تسهيلات شركة معدن للفوسفات

\*يعمل كل من البنك السعودي الفرنسي وبنك ميزوهو ليمند كوكلاء لتمويل عقود المشتريات والتسهيلات التجارية، على التوالي.

#### تسهيلات شركة معدن للألومنيوم

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

\*يعمل بنك متاندرد شارتد كوكيل تمويل وكوكيل تسهيلات التجارية، ويعمل بنك الجزيرة كوكيل تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي وبالريال السعودي وكوكيل لتسهيل التمويل بالوكالة بالدولار وبالريال السعودي، وي العمل بنك إتش إس بي سي العربية السعودية المحدود للأوراق المالية كوكيل ضمان خارجي وي العمل بنك الرياض فرع لندن كوكيل ضمان ووكيل خارجي.

#### تسهيلات شركة معدن للدرفلة

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدود للأوراق المالية يعمل كوكيل داخلي للتسهيلات الإنتمانية وبنك الرياض فرع لندن يعمل كوكيل خارجي وضامن لتلك التسهيلات.

#### تسهيلات شركة معدن للبوكسايت والألمونيا.

الشركة في المراحل الأخيرة للحصول على تسهيل بالدولار الأمريكي يبلغ ١٦٠ مليون دولار أمريكي من صندوق التنمية الصناعي. وقد أصدر صندوق التنمية الصناعي خطاب التزام بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي، إلا أن الشركة لم تؤكّد قبولها لهذا التسهيل. وتتوقع الشركة أن توفر مبلغ ١٦٠ مليون دولار أمريكي فقط. وسيتم توقيع العقد الرسمي لهذا التسهيل عندما تؤكّد الشركة رسميّاً قبولها له من صندوق التنمية الصناعي.

#### شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل انتمان مفتشرك ومتجدد وموافق للشريعة ("إتفاقية تسهيل مرابحة") وإتفاقيات أخرى يشار لها مجتمعة (إتفاقيات تمويل) بلغت ٩ مليار ريال سعودي. تم الحصول على التسهيل من تحالف 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 آيه، فرع الرياض
- بنك الرياض
- مجموعة ماصبا المالية
- البنك الأهلي التجاري

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

- إتش إس بي سي العربية السعودية
- البنك السعودي للاستثمار

- تشمل الشروط الخاصة التزادات والشروط المالية ما يلي، فيما يتعلق بالقوائم المالية المفردة لشركة معدن:
- يجب لا يقل صافي الربح قبل الفائدة والضرائب والإهلاك والإطفاء عن ثلاثة أضعاف مصاريف الفائدة وإلا سيتم التوقف عن توزيع الأرباح.
  - يجب أن لا تزيد صافي ديون (الشركة الأم فقط) عن ثلاثة أضعاف حقوق الملكية وفي حالة مخالفة تلك فإن الشركة سيكون لديها فترة تصحيح تمتد حتى ستة أشهر أو تسعة أشهر في حال قامت الشركة بتصحيح تلك المخالفة من خلال عملية إصدار حقوق أولوية.

**اجمالي التسهيلات الموافق عليها**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
<b>تسهيلات تحت اتفاقيات مشتركة:</b>			
١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	١٤,٩٥٥,٢٠٦,٢٥٠	شركة معدن للفوسفات
١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معدن للألومنيوم
٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧١٩,٧٥٠,٠٠٠	شركة معدن للدرفلة
٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٨,٠٦٨,٢٠٠,٠٠٠	شركة معدن للبوكسيات والألمونيا
<b>تسهيل ائتماني متعدد:</b>			
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة معدن
<b>٤٨,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠</b>	<b>٣٩,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠</b>	<b>٤٨,٩٥٣,١٥٦,٢٥٠</b>	<b>المجموع</b>

**٢-٤ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى**

**تسهيلات شركة معدن للفوسفات**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
<b>صندوق الاستثمار العاملة</b>			
٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	
٢٣٢,٨٠٠,١٠٤	-	-	نافقاً: المسدد خلال السنة
<b>٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦</b>	<b>٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠</b>	<b>٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦</b>	<b>المجموع الجزئي (إيضاح رقم ٢٠٣٨)</b>

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤-٢٤ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى (تممة)

**المصارف الإسلامية والتجارية**

البنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتأمين

تمويل عقود المشتريات للمشترين

مصرف الراجحي

بنك كوريا للصادرات والواردات

بنك ميزوهو كوريا المحدود - كوكيل لتأمين

تسهيلات تجارية للمشترين

شركة تأمين الصادرات الكورية

ناقصاً: المددد خلال الفترة / السنة

**المجموع الجزئي**

تراوح نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المعحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على

أساس معدل (لايور زاندا هامش يتراوح من ٥٪ إلى ١٥٪) سنوياً. بدأ سداد التسهيلات في

يونيو ٢٠١٢، سوف يتم سداد التسهيلات المذكورة

أعلاه على أساس أقساط نصف سنوية والقسط

الأخير مستحق الدفع بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: المددد خلال الفترة / السنة

٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	٤,٠٩٩,٩٩٦,٨٠٠	
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤١٩,٧٥٠,٠٠٠	
١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	١,١١٦,٥٦٢,٥٠٠	١,٠٧١,٩٠٠,٠٠٠	
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٩,٨٧٥,٠٠٠	
٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠	٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠	
٤٢٩,٥٨٣,٢٠٠	-	-	
<u>٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠</u>	<u>٩,٩٨٠,٢٠٥,٠٠٠</u>	<u>٩,٥٥٠,٦٢١,٨٠٠</u>	
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

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

اجمالي قروض شركة معدن للفوسفات

١٣,٧٨٧,٨٢٢,٩٤٦	١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠	١٣,٧٥٧,٨٢٢,٩٤٦
----------------	----------------	----------------

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
 (شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤-٢٤ تسهيلات مستخدمة بموجب اتفاقيات التمويل الموحدة الشروط الأخرى (تتمة)

**تسهيلات شركة معدن للألومنيوم**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٣,٩٩٣,٠١٦,٥٦١	٢,٢٤٨,٧١٢,٧٧٨	٣,٩٩٣,٠١٦,٥٦١	٢-٣٨ رقم (إيضاح رقم ٢٠١٤)

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من المبالغ المصحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على أساس معدل لايور زاندأ هامش ١,٥٪.

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

**المصارف الإسلامية والتجارية**

<b>٧٣٧,٢٧٤,٣١٠</b>	<b>٤١١,٢٢٣,٨١١</b>	<b>٧٣٧,٢٧٤,٣٤٨</b>	<b>تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي</b>
<b>٢,٨٦١,١٠٩,٩٢٣</b>	<b>١,٥٩٥,٨١٩,١٥٥</b>	<b>٢,٨٦١,١٠٩,٩٢٣</b>	<b>تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي</b>
<b>٧٢٨,١٧٢,١٦٤</b>	<b>٤٠٦,١٤٦,٩٨٠</b>	<b>٧٢٨,١٧٢,١٦٤</b>	<b>تمويل تجاري</b>
<b>٧١٧,٤٨٦,٦٣٦</b>	<b>٣٩٩,٩٠٨,٠٩٣</b>	<b>٧٤٠,٣٧٧,٤٩٣</b>	<b>تمويل بالوكالة</b>
<b>٥,٠٤٤,٠٤٣,٠٣٣</b>	<b>٢,٨١٣,٠٩٨,٠٣٩</b>	<b>٥,٠٦٦,٩٣٣,٩٢٨</b>	<b>المجموع الجزئي</b>

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المصحوبة لكل فترة عمولة على كافة التمويلات بالوكالة بالدولار الأمريكي على أساس معدل لايور زاندأ هامش (ربح في حالة التمويل بالوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض.

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة التمويل بالوكالة) من مبالغ القرض المصحوبة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل الفائدة بين البنوك السعودية ("سانيور") زاندأ هامش (ربح في حالة تمويل الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. إن هامش الربح على مدى فترة القرض يختلف على مدى فترة القرض بين ٦١,٦٥٪ إلى ٦٢,٧٥٪ في السنة.

سوف يبدأ سداد المبالغ الأساسية للقرض ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ١٣٨ مليون ريال سعودي تزيد على

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ١,٦٨٤  
مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦  
صندوق التنمية الصناعية السعودي

٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠
-------------	---	-------------

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

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

<u>٩,٤٥٧,٠٥٩,٠٩٤</u>	<u>٥,٦١,٨١٠,٨١٧</u>	<u>٩,٤٧٩,٩٤٩,٩٨٩</u>
----------------------	---------------------	----------------------

اجمالي قروض شركة معدن للألومنيوم

**تسهيلات شركة معدن للدرفلة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
----------------	--------------	--------------

صندوق الاستثمار العام (إيضاح رقم ٢-٢٨)

<u>٢,٢٩١,٠٦١,٧٩١</u>	<u>-</u>	<u>٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١</u>
----------------------	----------	----------------------

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من مبالغ  
القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على  
أصل معدل لايور زاندا هامش ١,٥٪. وسوف  
يتم سداد أصل مبلغ القرض على ٢٠ قسط نصف  
سنوي ابتدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتضمن سداد  
مبلغ تبدأ من ٣٠,٨ مليون ريال سعودي وتزيد على  
مدى عمر القرض لتصبح ١٥٣,٩ مليون ريال  
Saudi كفالة نهائية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٧٧٤,٨٥٢,٢٨١	-	٧٧٤,٨٥٢,٢٨١
-------------	---	-------------

تمويل عقود المشتريات بالريال السعودي

تتراوح 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.  
يختلف هامش الربح على مدى فترة القرض بين  
١,٦٥٪ و ٤,٤٥٪ في السنة.

يببدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من  
٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط  
نهائي ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو  
٢٠٢٦

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

صندوق التنمية الصناعي

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

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

يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٢٥  
مليون ريال سعودي تزيد على مدى عمر القرض  
حتى يصل القسط النهائي ٦٢٥ مليون ريال سعودي  
في ١٩ يوليو ٢٠٢١.

<b>اجمالي قروض شركة معدن للدرفلة</b>		
٣,٤٢٥,٩١٤,٠٧٢	-	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢

**شركة معدن للبوكسايت والألومينا**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
-	-	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٢٦

صندوق الاستثمار العام (إيضاح رقم ٢-٣٨)

بلغت نسبة العمولة على أصل هذا القرض من مبالغ  
القرض المسحوبة والقائمة لكل فترة عمولة على  
أساس معدل لايبيور زاندا هامش ١,٥٪ وسوف  
 يتم سداد تسهيلات صندوق الاستثمار العام على  
٢١ قسط نصف سنوي ابتدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٧.  
يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه ابتداءً من ٧٥  
مليون ريال وتزيد على مدى عمر القرض حتى  
يصل القسط النهائي ٤٣٥ مليون ريال سعودي في  
٣٠ يونيو ٢٠٢٨.

**المصارف الإسلامية والتجارية**

تمويل عقود المشتريات بالدولار الأمريكي	٢٣٨,٥١١,٦٨٤	-
تمويل عقود المشتريات بالي ريال السعودي	٨٠٠,٧٤٧,٥١٨	-
تمويل تجاري	١٠٩,٥٠٠,٨٤٦	-
تمويل بالوكالة	٥٠١,٧٧٢,٩٠٠	-
<b>مجموع جزئي</b>	<b>١,٧٥١,٥٨٧,٩٤٦</b>	<b>-</b>

تراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ  
الأدائي للإيجار في حالة تمويلات الوكالة) من  
مبالغ القرض المسحوبة لكل فترة عمولة على كافة  
تسهيلات الدولار الأمريكي على أساس معدل  
لايبيور زاندا هامش (ربع في حالة تمويل الوكالة)  
والتي تختلف على مدى فترة القرض.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
 (شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

---

تتراوح نسبة العمولة على أصل المبلغ (المبلغ الأساسي للإيجار في حالة تمويلات الوكالة) من مبالغ القرض الممحوحة لكل فترة عمولة على كافة تسهيلات الريال السعودي على أساس معدل الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش (ربح في حالة تمويلات الوكالة) والتي تختلف على مدى فترة القرض. إن هامش الربح على مدى فترة القرض يختلف على مدى فترة القرض بين ٤٥٪ إلى ٥٢٪ في السنة.

يبدأ سداد أصل المبلغ لتسهيلات معتمده تجارية واسلامية من ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يبدأ سداد التسهيلات المذكورة أعلاه أبتداءً من ١٤٥ مليون ريال وتزيد على مدى عمر القرض حتى يصل القسط النهائي ٨٦٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧.

اجمالي قروض شركة معدن للبوكسيات والألومنيوم ٣,٣٧٥,٨٥٣,٧٧٧

**٤-٤ تسهيلات مستخدمة تحت انتمان مشترك ومتجدد:**

شركة التعدين العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	انتمان مشترك ومتجدد
-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

نسبة العمولة على أصل المبلغ من مبالغ القرض الممحوحة على أساس معدل الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائد هامش ٨٥٪.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤-٤٤ اجمالي القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
١٣,٧٨٧,٨٢٢,٩٤٦	١٤,٥٥٠,٢٠٦,٢٥٠	١٣,٧٥٧,٨٢٢,٩٤٦	قروض شركة معدن للفوسفات
٩,٤٥٧,٥٥٩,٠٩٤	٥,٠٦١,٨١٠,٨١٧	٩,٤٧٩,٩٤٩,٩٨٩	قروض شركة معدن للألمونيوم
٣,٤٢٥,٩١٤,٠٧٢	-	٣,٤٥٦,٧٠١,٥٧٢	قروض شركة معدن للدرفلة
-	-	٣,٣٧٥,٨٥٣,٧٧٢	قرض شركة معدن للبوكسيت والألومنيا
-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	انتeman مشترك ومتعدد (ايضاً رقم ٣-٢٤)
٢٦,٦٧٠,٧٩٦,١١٢	١٩,٦١٢,٠١٧,٠٦٧	٣٠,٤٧٠,٣٢٨,٢٧٩	<b>اجمالي القروض</b>
<b>يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل</b>			
٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	٨٣١,٤٠٩,٣٢٩	شركة معدن للفوسفات
-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة التعدين العربية السعودية
٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	<b>المجموع</b>
<b>٢٥,٨٠٩,٣٨٦,٧٨٣</b>	<b>١٨,٨٤٩,٦٦٣,٧٦٣</b>	<b>٢٩,٢٢٨,٩١٨,٩٥٠</b>	<b>الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل</b>

**٥-٤ تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل:**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
-	٧٦٢,٣٨٣,٣٠٤	-	٢٠١٢
٨٦١,٤٠٩,٣٢٩	٨٦٤,٤٠٩,٣٢٩	١,٢٣١,٤٠٩,٣٢٩	٢٠١٣
١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤	١,١٨٥,٨٩٠,٣٥٤	١,١٩٤,١٩٠,٣٥٤	٢٠١٤
١,٥١٩,٧٢١,٣٧٩	١,٤٩٩,٦٢١,٣٧٩	١,٥١٩,٧٢١,٣٧٩	٢٠١٥
٢٣,٠٩٥,٤٧٥,٥٥	١٥,٢٩٩,٧١٢,٧٠١	٢٦,٥٢٥,٠٠٧,٢١٧	بعد ذلك
<b>٢٦,٦٧٠,٧٩٦,١١٢</b>	<b>١٩,٦١٢,٠١٧,٠٦٧</b>	<b>٣٠,٤٧٠,٣٢٨,٢٧٩</b>	<b>المجموع</b>

**٦-٤ عملات التسهيلات:**

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
<b>(دولار أمريكي)</b>	<b>(دولار أمريكي)</b>	<b>(دولار أمريكي)</b>	
٢,٦٥٣,٦٧٤,٣٩٩	١,٦٦٦,٣٢٣,٧٤١	٣,٩٥٥,٢٨٨,٦٢٠	صندوق الاستثمارات العامة
٢,٠٦٢,٦٨٢,٤٠١	١,٥٦٤,١٨٩,٧٧٥	٢,٢٧٦,٢١٥,٠٧٣	المصارف الإسلامية والتجارية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل عقود المشتريات
٣٧٨,٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٦٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي
١٨٩,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٣٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للصادرات والواردات
٤٨٠,٠١٩,٢٤٤	٤٠٦,٠٥٥,٨٦١	٥٠٩,٢٣٤,١٣٦	شركة تأمين الصادرات الكورية
			تجاري

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٦-٢٤ عملات التسهيلات (اتتم):**

١٩٦,٦٠٦,٤٨٣	١٠٩,٦٥٩,٦٨٣	٢٨٦,٨٧٦,٢٧٥	تمويل عقود المشتريات بالدولار أمريكي
١٩١,٣٢٩,٧٧٠	١٠٦,٦٤٢,١٥٨	٣٣١,٢٤٠,١٠٥	تمويل بالوكالة
٤,٠٩٨,٥٣٧,٨٩٨	٣,٤١١,٥٤٧,٤٧٧	٤,٥٧١,٤٦٥,٥٨٩	المجموع الجزئي
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	-	١٠٦,٦٦٦,٦٦٧	الاتمام مشترك ومتعدد
٧,١١٢,٢١٢,٢٩٧	٥,٢٢٩,٨٧١,٢١٨	٨,١٢٥,٤٢٠,٨٧٦	المجموع

**٧-٢٤ الضمانات:**

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
-------------------	-----------------	-----------------

٦٢٨,٨٩٢,٤٠١	٥٩١,٥٨٨,٤٤٩	٥٣٩,٣٦٥,٦٣٩	دفعات ومدفوعات مقدمة (إيضاح رقم ١١)
١٧,٥٥٥,٤٦٧,٢٠٠	١٨,٢١٩,٦٢٦,٠٠٥	١٧,٣١٩,٢٥٧,٣٦٨	ممتلكات و مصانع ومعدات (إيضاح رقم ١٢)
٨٦٠,٨٩٦,٩٦٢	٤٩٣,٠٤٨,٨٥٢	١,٠٤٧,٧٤٢,٦٧٠	نفقات ما قبل التشغيل و نفقات مؤجلة (إيضاح رقم ١٣)
٢٢,١٢٤,٩٦١,٨٠٦	١٢,٠٥٩,٢٤٨,٦٥٨	٢٤,٧٥٤,٢٢٦,١٨٢	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٤)
٤١,١٢٠,٢١٨,٣٦٩	٣١,٣٦٣,٥١١,٩٦٤	٤٣,٦٦٠,٥٩١,٨٥٩	المجموع

**٤- المستحق لأطراف ذات علاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٥٢,٤١١,٩٩٢	-	٥٢,٤١١,٩٩٢
-	-	٥٦,٢٥٠,٠٠٠
-	-	٣٣,٧٥٠,٠٠٠
٥٢,٤١١,٩٩٢	-	١٤٢,٤١١,٩٩٢

المطلوب إلى شركة ألكوا (إيضاح رقم ٢-٣٨)

المطلوب إلى موزابيك (إيضاح رقم ٢-٣٨)

المطلوب إلى شركة سابك (إيضاح رقم ٢-٣٨)

المجموع

يمثل المستحق لشركة موزابيك و شركة سابك مساهمتهم في التكاليف التاريخية للمشروع نظير حصة الشركتين لتطوير مشروع معادن للفوسفات و المعروف بـ "مشروع أم و عال للفوسفات" (إيضاح رقم ١).

ويمثل المستحق لشركة ألكوا نقد مساهم به عن طريق شريكها المشترك شركة الكوا لتوسيع تشكيلة المنتجات من الألومنيوم الخاصة بهم والتي هي حالياً تحت الإنشاء في رأس الخير لتشمل صفات العيارات المعالجة والصفائح غير المعالجة حرارياً وصفائح البناء والإنشاء وصفائح الورق المعدني (إيضاح رقم ١).

**٦- رأس المال**

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصادر والمدفوع بالكامل

٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال

Saudi للسهم الواحد (إيضاح رقم ٣٧)

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٢٧ - علاوة إصدار

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
<b>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠</b>	<b>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠</b>	<b>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠</b>

٥٢٥,٠٠٠,٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد الصادرة باسعار أعلى من أسعارها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد يوم ٥ يوليو، ٢٠٠٨ في وقت طرحها للاكتتاب العام.

٢٨ - تحويلات صافي أرباح

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧	٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤
١٠٩,٠٩٤,٣٩٧	-	-
<b>٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤</b>	<b>٢٨٤,٣٢٧,٨٧٧</b>	<b>٣٩٣,٤٢٢,٢٧٤</b>

١ ينالر تحويل ١٠ % من صافي ربح السنة  
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

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

٢٩ - حقوق غير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	٢,٧٨٣,٩٥٠,١٩١	٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢
٩٨٩,٤٣١,٥٥١	٨٣٧,١٤٩,٧٧٣	٦١٧,٤٥٩,٩٨٦
<b>٣,٧٧٣,٣٨١,٧٤٢</b>	<b>٣,٦٢١,٠٩٩,٩٦٤</b>	<b>٤,٣٩٠,٨٤١,٧٢٨</b>

رأس المال  
١ ينالر  
الزيادة في حصة الحقوق غير المسيطرة  
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٨٢١,٤٨٨,٠٦٥	٧٣١,٨٩١,٤٥٧
٨٩٩,٨٢٤,٩٤٣	٣٤٨,٢٦٢,٤٤٢	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤
(٩٨٩,٤٣١,٥٥١)	(٨٣٧,١٤٩,٧٧٣)	(٦١٧,٤٥٩,٩٨٦)
<b>٧٣١,٨٩١,٤٥٧</b>	<b>٣٣٢,٦٠٠,٧٣٤</b>	<b>٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥</b>

مدفوعات لزيادة رأس المال  
١ ينالر  
مدفوعات لزيادة رأس المال (إيضاح ١-٣٨)  
رأس المال المساهم خلال الفترة / السنة  
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

١١٣,١٢٦,١٩٩	١١٣,١٢٦,١٩٩	٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣
٣٨٨,٨٨٣,١٤٤	٤٧,٧٤٠,٤٣٤	٨٨,٤٠٤,١١٠
٥٠٢,٠٠٩,٣٤٣	١٦٠,٨٦٦,٦٣٣	٥٩٠,٤١٣,٤٥٣
<b>٥,٠٠٧,٢٨٢,٥٤٢</b>	<b>٤,١١٤,٥٦٧,٣٣١</b>	<b>٥,٣٨٩,٨٢٧,٢٧٦</b>

حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الربح  
١ ينالر  
حصة صافي الدخل للفترة / لسنة الحالية  
٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر  
المجموع

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣٠ - المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	
١,٠٠١,٥٤٢,٧٥٥	٣٤١,١٨٢,٦٨٤	١٦٦,٠١١,٥٧٢	<b>قطاع الذهب</b>
٢,٨٧٧,٩٥٦,٠٣٨	٣١٠,٤٣٢,٨٩٨	٧٣٤,٨٠٩,٦٥٤	الذهب
١,٥٦٩,٧٧٩,٠٢٨	٣٢٦,٣٩١,٩٩٦	٤٢٢,٧٣٧,٨٦٩	<b>قطاع الفوسفات</b>
<u>٤,٤٤٧,٧٣٥,٠٦٦</u>	<u>٦٣٦,٨٢٤,٨٩٤</u>	<u>١,١٥٧,٥٤٧,٥٢٣</u>	الفوسفات ثانوي الأمونيوم
			الأمونيا
			<b>قطاع المعادن الصناعية</b>
٨٤,٧٤٩,٦٠٧	٢٢,١٤٨,٤٥٥	٢١,٥٩٣,٢٦٦	إيرادات البوكسيات منخفض الدرجة
٢٧,٤٦٣,٧٩٥	٤,٣٩٠,٥٠٠	٢,٨٨٤,٩٢٩	إيرادات المغزاييت
١٣,٦٥٣,٩٧٧	١,٧٥٠,٢٨٧	١,٩٦١,٦٠٦	إيرادات الكاولين
<u>١٢٥,٨٦٧,٣٧٩</u>	<u>٢٨,٢٨٩,٢٤٢</u>	<u>٢٦,٤٣٩,٨٠١</u>	<b>قطاع البنية التحتية</b>
١,٥١٠,١٨٣	٤٠١,٩٣٦	٤٠١,٩٣٧	إيرادات البنية التحتية
<u>٥,٥٧٦,٦٥٥,٣٨٣</u>	<u>١,٠٠٦,٦٩٨,٧٥٦</u>	<u>١,٣٥٠,٤٠٠,٨٣٣</u>	<b>المجموع</b>
١٦٠,٤٣٣	٥٣,٦٤٦	٢٧,٨٧٧	<b>تحليل مبيعات الذهب</b>
١,٦٦٥	١,٧٩٦	١,٥٨٨	كمية الذهب بالأونصة - المباع
٦,٢٤٣	٦,٣٦٠	٥,٩٥٥	متوسط السعر المحقق - بالأونصة:
			بالدولار الأمريكي
			بالي ريال السعودي (معادن)

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣١ - تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	
٢١٢,٣٥٠,٥٣٧	٥٢,٨٤٥,١٤٧	٦٥,٥٩٧,٢٢٧		تكلفة الموظفين
١٠٥,٢٦٠,٧٦٠	١٩,٦٧٣,٣٦٤	٢٥,٤٨٨,٠٣٤		عقود الخدمة
٣٣,٥٧,٨٣٧	٥,٢٥٩,٦٧٦	١٠,٥٦٠,٠٢٩		صيانة وإصلاحات
٩٢,٠٤٠,٨٧٨	١٧,٦٧٢,١٥٢	٣٣,٦٥٩,٠٧٠		مواد مستهلكة
٢٤,٧١٩,٦٦٦	٧,٨١٨,٦٣١	٩,٧٩٦,٦٦٢		مصاريف غير مباشرة
١,٥٣٩,٦٦١,١٦٧ (١٥١,٣٠٥)	١٤٤,٦٢٣,١٨٨	٤٣٦,٩٦٢,١١٥		مواد خام وأدوات مستهلكة
٩٢,٦٠٣,٠٦٨	٣٥,٣٢٤,٣٠٧	٦,٩٢٥,٢٠٤		مخزون راكم (إيضاح رقم ١٠)
(٤٢,٩٩٢,١٤٠)	(٩,٢٠٨,٢٨١)	(١٠,٥٢٧,٣٥٦)		رسوم امتياز (إيضاح رقم ٢١)
٢,٠٥٧,٠٠٠,٤٢٨	٢٧٤,٠٠٨,١٨٤	٥٧٨,٤٦٠,٩٨٥		مجموع تكاليف مصاحبة (إيضاح رقم ١-٣١)
٩٧١,١٧٧,٢٣٣	٢٤١,٨٣٩,٧٧٥	٢٥٢,٠١٩,٦١٢		استهلاكات (إيضاح رقم ١٢)
٤١,٦١٦,٢٥٨	٧,٧٣٨,١٥٥	١٦,٧٠٧,٤٥٥		مصاريف تنمية مؤجلة (إيضاح رقم ١٣)
٢١,٣٥٣,٥٨٢	٤,١٢٤,٤٠٠	٥,٨٧٨,٢٨٧		إطفاءات (إيضاح رقم ١٣)
١٦,٠٧٨,٥٠٤	-	٤,٤٤١,٦٤٧		إطفاءات أصول غير ملموسة (إيضاح رقم ١٦)
٣,١٠٧,٢٢٦,٠٠٥	٥٢٧,٧١٠,٥١٤	٨٥٧,٥٠٨,٠٨٥		مجموع التكاليف التشغيلية
(١٢٤,٧٩٦,٩٣٢)	(١٢,٥٨١,٣٦٦)	(٥٠,٧٧٩,٦٠٨)		(الزيادة) في المخزون
٢,٩٨٢,٤٢٩,٠٧٣	٥١٥,١٢٩,١٤٨	٨٠٦,٧٢٨,٤٧٧		المجموع

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

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	
٨,١١٤,١٣٥	٢,٣٨٨,٢٤٤	٢٣٨,٢٧٧		زنك
٢٧,٠٢١,٧٤٠	٦,٤٧٦,٣٧٨	٤,٣٦٧,٨٥٧		نحاس
٧,٨٥٦,٢٦٥	٣٤٣,٦٥٩	٥,٩٢١,٢٢٢		فضة
٤٢,٩٩٢,١٤٠	٩,٢٠٨,٢٨١	١٠,٥٢٧,٣٥٦		المجموع

٣٢ - مصاريف بيع وتسويق ودعم

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	
٣٨٤,٨١٠,٠٣٣	٥٩,١٣٦,٣٢٥	٦٥,٥٧٥,١٤٦		مصاريف بيع وتسويق ودعم

ت تكون مصاريف البيع والتسويق والدعم من رسوم تسويقية ومصاريف غير مباشرة تتعلق بالمبيعات والتي ليست بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات.

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣٣ - المصارييف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	
٢٢٩,٩٢٤,٣١٩	٥٢,٢٦٤,٤٤٨	٦٢,٠٢٣,٧٩٣		رواتب ومزایا متعلقة للموظفين
٣٩,٠٠٦,٥٥٦	٦,٥٠٢,٤٨٢	٨,٤٣٢,٣٤٦		عقود الخدمات
٣٥,٨٠٠,٨٨٤	٦,٦٩٦,٧٣٣	٨,١٥٧,٧٠٨		مصاريف غير مباشرة وأخرى
٢,٤٩٩,١٩٣	٥١٨,٣٦١	٧٥٢,١٣٨		مواد مستهلكة
٢,٩٢٨,١٥٠	٥٨٢,٦٨٩	٥٢٧,٠٠٠		مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٩,٦٩٢	٤١٤,٤٨٣	٢٢٥,٨٤٩		قطع غير
١٢,٤٦٩,٦٦١	٢,٦٢٠,٦١٥	٣,٨٧٥,٨١١		استهلاكات (إيضاح رقم ١٢)
				إطفاءات تكاليف ما قبل التشغيل وال النفقات المؤجلة
١,٤٠٠,٨٢٥	٣٣٧,٥٣٨	٢٩١,٦٧١		(إيضاح رقم ١٣)
<b>٣٢٤,٦٦٨,٧٨٠</b>	<b>٦٩,٩٣٧,٣٤٩</b>	<b>٨٤,٢٩٦,٣١٦</b>		<b>المجموع</b>

تمثل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المبالغ المستحقة المسجلة بناءً على تقريرات الإدارة ويتم اعتمادها بعد موافقة مساهمي الشركة عليها خلال اجتماع الجمعية العمومية.

٣٤ - مصاريف استكشاف

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	
٣٧,٢٣١,٣٥٨	١٠,٤٣٧,٢١٧	٩,٧٧٤,٤٥١		رواتب ومزایا متعلقة للموظفين
٦٤,٥٨١,٣٤٤	٩,١١٤,٧١٤	١١,٢٢٨,٢٧٤		عقود الخدمات
٨,٥٢٩,٦٦٩	٢,١٢٢,٧٠٨	٢,٦٣٤,٠٨٢		مصاريف غير مباشرة وأخرى
٣,٤٠٣,٥٢٥	١,٠٠١,١١٤	٢,٦٥٠,٧١٧		مواد مستهلكة
٥٤٨,٠٢٦	٩٤,٦٠٠	٢١٠,٤٩٢		قطع غير
<b>١١٤,٢٩٣,٩٢٢</b>	<b>٢٢,٧٧٠,٣٥٣</b>	<b>٢٦,٤٩٨,٠١٦</b>		<b>المجموع</b>

٣٥ - عوائد استثمارات قصيرة الأجل

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	
٦٥,٠٢٥,٦٧٨	١٩,٩٠٩,٨٦٤	١٠,٧٢٨,٨٨١		عوائد مستلمة وممتدة من الإستثمارات قصيرة الأجل

**شركة التعدين العربية السعودية (معدان)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣٦ - نفقات مالية

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣
٤٨,٠٢٩,٩٤٥	١٠,٤٤٣,٦٥٦	٩,٢١٠,٥١٩	
٥٨,٨٤٧,٢٦١	١١,٨٤٣,٦٠٧	١١,١٢٢,٩٢١	صندوق الاستثمار العام البنك السعودي الفرنسي - كوكيل لتمويل عقود المشتريات
٣٧,٦٦٤,٦٣٠	٨,٠٢٤,٧٠٤	٦,٦٣١,٧٨١	المشترين مصرف الراجحي
١٩,٥٥٢,٠٣٩	٤,١١١,٠٨٣	٣,٧٤٤,١٢٧	بنك كوريا لل الصادرات والواردات
٨,٨٠٤,١٠٦	١,٧٦٢,٤٥٣	١,٩٥٧,٠٠٣	شركة تأمين الصادرات الكورية
١٧,٣٨٤,٦١٨	٣,٤٨٩,٨٠٥	٤,٠٠٦,٥٠٨	بنك ميزوهو كوريا - كوكيل لتأمين تسهيلات تجارية للمشترين
٦,٣٠٦,٣٠٧	٣٧٤,٩٥٠	٤٧٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٩,٦٨٧,٥٠٠	-	٤,٠٨٠,٧٩٠	رسوم ترتيبات إدارية ومصاريف إدارية للتسهيلات انتعائية
٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦	٤٠,٠٥٠,٢٥٨	٤١,٢٢٨,٦٤٩	المجموع

١-٣٦ ملخص لتكلفة الإقراض

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣
٢٨٥,٧٧٦,٤٠٦	٤٠,٠٥٠,٢٥٨	٤١,٢٢٨,٦٤٩	محمل خلال السنة
٧٥٨,٨٩٤,١٦٠	٢٤,٤٦٦,١٧٤	٧٩,٣٣٢,٤١٦	مرسل كجزء من موجودات مؤهلة في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٠٤٤,٦٧٠,٥٦٦	٦٤,٥١٦,٤٣٢	١٢٠,٥٦١,٠٦٥	(إيضاح رقم ١٤) المجموع

٣٧ - ربحية السهم العادي

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣
١,٠٩٠,٩٤٣,٩٧٠	٢٤٦,٥١,٤٦٤	٢٤٠,٦٩٣,٥٥٥	صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة (إيضاح رقم ٢٦)
١,١٨	.٢٧	.٢٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة

يتم احتساب ربحية السهم العادي الأساسية بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

المصدرة خلال السنة.

**شركة التعدين العربية السعودية (معادن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٣٨ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١-٣٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال سلك خلال الفترة / السنة			
منذ الإعلان عن بداية الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١١ لمنتجات الأمونيا وفي ١ فبراير ٢٠١٢ لمنتجات المصانع الأخرى والتي تم الإفصاح عنها في قائمة الدخل كجزء من المبيعات			
٣,٨١٨,١٢١,٩١٦	٤١٧,٩٧٢,٢١٢	٨١٨,٣٢٣,٧٣٦	
١٥٤,٥٦٠,٢٦٢	١٥٤,٥٦٠,٢٦٢	-	قبل تاريخ بداية الإعلان عن الأنتاج التجاري تسجيل إيرادات مرحلة ما قبل الإنتاج التجاري بعد طرح تكلفة الإنتاج ومصاريف البيع والتسويق والتي بلغت صفر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١٢ : ٤٦,٥٢٣,٦٥٠ و ٣١ و ٤٦,٥٢٣,٦٥٠ ريال سعودي) مقابل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح رقم ١٤).
٣,٩٧٢,٦٨٢,١٧٨	٥٧٢,٥٣٢,٤٧٤	٨١٨,٣٢٣,٧٣٦	المجموع
-	-	٥١,٠٧٣,٣٦٧	مبيعات شركة معادن للألمينيوم إلى الكوا خلال الفترة / السنة
٨٩٩,٨٣٤,٩٤٣	٣٤٨,٢٦٢,٤٤٢	٢٩٤,١٤٠,٦٢٤	دفعات تم استلامها من شركة ألكوا لزيادة رأس المال (إيضاح رقم ٢٩)

٢٠٣٨ أرصدة مع أطراف ذات علاقة  
المبلغ المطلوب من / (إلى) أطراف ذات علاقة الناتجة  
عن معاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي:

المطلوب من أطراف ذات علاقة	مطلوبات من شركة سامباكو (إيضاح رقم ٩)
٤٤٦,٨٢٣,٥٠٠	١٨٩,٨٢١,٢٢٨
٤٧,٩٩٤,٦٧٠	٤٧,٧٦٥,٨٢٤
-	-
<b>٤٩٤,٨١٨,١٧٠</b>	<b>٢٣٧,٥٨٧,٠٥٢</b>
المجموع	
مطلوبات من شركة سامباكو (إيضاح رقم ٩)	
مطلوبات من شركة سابك (إيضاح رقم ٩)	
مطلوبات من شركة الكوا (إيضاح رقم ٩)	

مستحق لمساهم	مصاريف مستحقة - شركة الكوا (إيضاح رقم ١٩)	المطلوب إلى شركة الكوا فيما يتعلق بمشروع صفائح السيارات (إيضاح رقم ٢٥)
٧٢,٦٤٦,٧٨٩	١٨٨,٩٥٣,٤٢١	٩٥,٧٩١,٤٢٧
٥٢,٤١١,٩٩٢	-	٥٢,٤١١,٩٩٢

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

			٢-٣٨ أرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)
			المطلوب إلى شركة موزاييك فيما يتعلق بمشروع ام
-	-	٥٦,٢٥٠,٠٠٠	وعال (ايضاح رقم ٢٥)
-	-	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	المطلوب إلى شركة سايك فيما يتعلق بمشروع ام
٧٣١,٨٩١,٤٥٧	٣٣٢,٦٠٠,٧٣٤	٤٠٨,٥٧٢,٠٩٥	وعال (ايضاح رقم ٢٥) مدفوعات لزيادة رأس المال مستلمه من شركة الكوا
<b>٨٥٦,٩٥٠,٢٣٨</b>	<b>٥٢١,٥٥٤,١٥٥</b>	<b>٦٤٦,٧٧٥,٥١٤</b>	(ايضاح رقم ٢٩) <b>المجموع</b>

			تسهيلات لشركة معدن للفوسفات
٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	٤,٠٠٠,٠٠١,٢٥٠	٣,٦٦٧,٢٠١,١٤٦	(ايضاح رقم ٢-٢٤)
٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	٢,٢٤٨,٧١٢,٧٧٨	٣,٩٩٣,٠١٦,٠٦١	تسهيلات لشركة معدن للألومنيوم (ايضاح رقم ٢-٢٤)
٢,٢٩١,٠٦١,٧٩١	-	٢,٣٢١,٨٤٩,٢٩١	تسهيلات لشركة معدن للدرفلة (ايضاح رقم ٢-٢٤)
-	-	١,٦٢٥,٢٦٥,٨٢٦	تسهيلات لشركة معدن للبوكسيات والألومينا (ايضاح رقم ٢-٢٤) <b>المجموع</b>
<b>٩,٩٥١,٢٧٨,٩٩٨</b>	<b>٦,٢٤٨,٧١٤,٠٢٨</b>	<b>١١,٦٠٧,٣٣٢,٣٢٤</b>	

٣٩- اتفاقيات إيجار تشغيلية			
للسنة المنتهية في	لل فترة المنتهية في	٣١ مارس	٣١ مارس
٣١ ديسمبر		٢٠١٢	٢٠١٣
<b>١٩,٤٨١,٤١٥</b>	<b>٣,٩١٨,٢٩١</b>	<b>٣,٦٠٠,٥٢١</b>	
			دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصرف خلال السنة
			ان الحد الأدنى للالتزامات الإيجارات المستقبلية المستحقة
			بموجب عقود الإيجار التشغيلية هذه هو كما يلى:
-	١٦,٥٠٥,٩٢٣	-	٢٠١٢
١٤,٢٣٤,٤٠٠	٢٨,٢٧٨,٨٣٠	١٢,٤٥٥,٥٦٢	٢٠١٣
١٤,١٧٤,٤٠٠	٣٥,٧٢٣,١٦٣	١٥,٩٩٦,٠٨٣	٢٠١٤
٧,٧٣٩,٤٠٠	٢٨,٧٨٨,١٦٣	٩,٥٦١,٠٨٣	٢٠١٥
٢,٥١٤,٤٠٠	٢٣,٥٦٣,١٦٣	٤,٣٣٦,٠٨٣	٢٠١٦
٢١,٩٢٢,٨٠٠	٤٥٥,١٢١,٣١١	٤٢,٣٤٤,٦٧٩	٢٠١٧ إلى ٢٠٢٩
<b>٦٠,٥٨٥,٤٠٠</b>	<b>٥٨٧,٩٨٠,٥٦٣</b>	<b>٨٤,٦٩٣,٤٩٠</b>	<b>المجموع</b>

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- تعهدات والتزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	مصاريف رأسمالية: تم التعاقد عليها
١٥,٥٧١,٣٣٣,٢٩٦	١٣,٦٣٦,٦٩٧,٩٣٩	١٣,٠٤٣,١٧٠,٠٠١	ضمانات:
١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٩٦٢,٣٦٢	خطابات ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٢,٦٥٧,٠٨٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان لصالح تطوير مشروع الألومنيوم
١٥٧,٠٨٠	-	١٥٧,٠٨٠	أخرى
٣٩٦,١٥٧,٠٨٠	١,٤٨٣,٦٥٧,٠٨٠	٤٤٦,١١٩,٤٤٢	المجموع

حصلت شركة معدن على اعتماد مستندي من شركة الكوا لغرض تطوير مشروع الألومنيوم مقابل حصة شركة الكوا في شركات الألومنيوم البالغة ٢٥,١٪ من مجموع خطابات الضمانات المقدمة للدولة من قبل شركة معدن.

٤- إدارة المخاطر المالية

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

٤-١ مخاطر العملات

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

٤-٢ مخاطر القيمة العادلة

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

٤-٣ مخاطر أسعار العمولات

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

**شركة التعدين العربية السعودية (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

---

استناداً إلى صافي رصيد الإقراض القائم في ٣١ مارس ٢٠١٣، فإن التأثير على الأرباح الصافية لتغير ١% في نسبة العمولة للايبور بالدولار الأمريكي ستكون ٤٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ١٠١ مليون ريال سعودي وديسمبر ٢٠١٢: ١٧٤ مليون ريال سعودي). هذه الارصدة لن تبقى ثابتة طوال عام ٢٠١٣.

#### **٤-٤١ مخاطر أسعار السلع**

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

#### **٤-٤٢ مخاطر الائتمان**

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

تتعامل المجموعة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ١٦٦ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ١٢٪ من مبيعات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٢: ٣٤١ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٣٦٪ من مبيعات المجموعة وديسمبر ٢٠١٢: ١,٠٤٥ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ١٩٪ من مبيعات المجموعة لعميلين رئيسيين للمجموعة). تظهر الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

#### **٤-٤٣ مخاطر السيولة**

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

#### **٤-٤٤ الأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي**

لم تنشأ أي أحداث لاحقة أخرى بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣ وقبل تاريخ توقيع تقرير مراجعي الحسابات لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

#### **٤-٤٥ الأرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة الخاصة بالفترة / بالسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الفترة / السنة الحالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - الأصول والمطلوبات المتکبدة بالوكاله

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣ تلقت شركة معدن للبنية التحتية، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة التعدين العربية السعودية (معدن) مبلغ ١٤٠ مليون دولار (بصفتها عهده) 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 التي وافق عليها مجلس الوزراء لإنشاء المدينة الصناعية المقترحة حسب التالي:

- ٥٠٠ مليون دولار لتصميم وبناء البنية التحتية الأساسية ومنافع المطلوبه للمدينه الصناعية
- ٢٠٠ مليون دولار لتصميم وبناء المرافق الاجتماعيه اللازمه للأسكان

وقد تم ايداع المبلغ في حساب مصرفي منفصل ولا يمثل جزء من النقد المتاح لشركة معدن للبنية التحتية. وقد تم قيده محاسبياً في دفاتر محاسبية مستقلة و منفصله عن السجلات المحاسبية لشركة معدن للبنية التحتية ولم يتم ادراجه في القوائم المالية لها. وستستخدم المبالغ للأغراض المحددة بقرار مجلس الوزراء سالف الذكر على أن يتم استردادها عبر تقديم الوثائق المؤيدة للمبالغ المصروفه، وفقاً للوائح والأنظمة الحكومية.

بلغ صافي الأصول للمشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ مامقداره ٥٢٥ مليون ريال سعودي (لاشي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢: لاشي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- معلومات مفصلة عن الشركات التابعة والمشروع تحت السيطرة المشتركة

الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال المدفوع والمصدر للمجموعة	تكلفة استثمار الشركة الأم				نسبة الملكية الفعلية	
			٣١ مارس ٢٠١٣		٣١ مارس ٢٠١٢			
			٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢		
شركة معادن للذهب ومعادن الأصل	استخراج الذهب الكاولين، البوكسيت منخفض التركيز، واستخراج المغnezait	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
شركة المعادن الصناعية	ادارة و تطوير مشاريع البنى التحتية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
شركة معادن للبنية التحتية	استخراج الفوسفات و إنتاج الاسمنت	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
شركة معادن للفوسفات	سبائك و صفات و قضبان الألومنيوم	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٤,٣٤٥,٩٣٦,٠٠٠	٧٠	٧٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	٦,٢٠٨,٤٨٠,٠٠٠	
شركة معادن للألومنيوم	رقائق الألومنيوم للألعاب والأغطية	٣,٥٩٩,٥٢٥,٠٤٥	٣,٥٩٩,٥٢٥,٠٤٥	٧٤,٩	٧٤,٩	٤,٧٦١,٥٧٤,١١٦	٤,٨٠٥,٧٧٤,٤٢٦	
شركة معادن للدرفلة	استخراج البوكسيت و تصفيته	١,٠١٨,٣٥٩,١٢٥	١,٤٣٩,٦٧١,٦٢٥	٧٤,٩	٧٤,٩	١,٣٥٩,٦٢٥,٠٠٠	١,٩٢٢,١٢٥,٠٠٠	
شركة معادن للبوكسيت والألومنيا	المجموع	٦٦٢,٨٦٤,٩٥٨	٢,٥٠٥,٤٠٤,٩١٦	٧٤,٩	٧٤,٩	٨٨٤,٩٩٩,٩٤٤	٣,٣٤٤,٩٩٩,٨٨٨	
		<u>٩,٨٩٤,٥٧٩,٠٩٦</u>	<u>١٢,١٩١,٥٣٧,٥٨٦</u>					

مشروع تحت سيطرة مشتركة:

شركة معادن والصحراء للتكنولوجيات  
إنتاج الصودا الكاوية المركزية  
والكلورين وثاني كلوريد الإثيلين  
(سامابكو)

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