

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الصفحة

٢	الإدارة وبيانات الاتصال
٣	تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة
٤	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٤٣-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

الإدارة وبيانات الاتصال

كما في ٣١ مارس ٢٠١١

رقم السجل التجاري	١٠١٠١٦٤٣٩١
مجلس الإدارة	سعادة المهندس/عبدالله بن سيف السيف سعادة الأستاذ/منصور بن صالح الميمان سعادة الأستاذ/سلطان بن جمال شاولي سعادة المهندس/خالد بن حمد السناني سعادة الدكتور/عبدالعزیز بن صالح الجربوع سعادة الدكتور/زياد بن عبدالرحمن السديري معالي الأستاذ/سليمان بن سعد الحميد معالي الأستاذ/محمد بن عبدالله الخراشي سعادة الدكتور/عبدالله بن عيسى الدباغ
العنوان الرسمي المسجل	بناية رقم ٣٩٥ طريق أبو بكر الصديق - جنوب مخرج ٦ الرياض المملكة العربية السعودية
العنوان البريدي	ص.ب ٦٨٨٦١ الرياض ١١٥٣٧ المملكة العربية السعودية
المصارف	البنك السعودي البريطاني (ساب)
مراجعي الحسابات	برايس وترهاوس كوبرز

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

تقرير مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة

كما في ٣١ مارس ٢٠١١

إن التقرير التالي والذي يجب أن يقرأ مع مسؤوليات مراجعي الحسابات والمنصوص عليها في تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المذكورة في صفحة رقم ٤ قد تم وضعها للتمييز بين مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة وتلك الخاصة بمراجعي الحسابات والمتعلقة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) وشركاتها التابعة (المجموعة).

إن مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة هي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة التي تظهر بعدالة المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١١، ونتائج العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة الربع سنوية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

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

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون أيضاً عن:

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ والموضحة في الصفحات من ٥ إلى ٤٣ قد تمت الموافقة عليها للنشر من قبل مجلس الإدارة في ١٧ إبريل ٢٠١١.

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموع "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة الربع سنوية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من ١ إلى ٣٨ والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



الشيخ
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٣ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ
(١٧ إبريل ٢٠١١)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة:
			تقد وما يعادله
٢,٨٩٥,٥٩٤,٨٤٤	٣,٧٠٤,١٥٠,٢٩٨	٧	استثمارات قصيرة الأجل
١٠,٢١٣,٢٥٩,٠٧٠	٦,٢٢٤,٠٧٥,٣٤٣	٨	مدنيون تجاريون وأخرون
١٥٩,٧٤٥,٧٤٢	١١١,٣٤٨,٢٨٠	٩	مخزون
٢١٠,٠٤٨,١٣٢	٣٧٥,١٥٢,٤٩٩	١٠	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٤٥,٠٢٢,٧٦٠	٥١٧,٣٧١,٧٠٣	١١	مطلوبات من الحكومة
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	١٢	
١٣,٨٨٤,٧١٦,٥٣٥	١٠,٩٩٣,١٤٤,١١٠		
			موجودات غير متداولة:
٣,٢٢٣,٧٥٢	٥٢,٦٥٠,٠٠٠	١١	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٨,٣٤٠,١٠٠	٢٠٠,٠٥٠,٤٥٩	١٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٦١٢,٨٧٤,٨٨٤	٢,٨٣٨,٣٨٨,٤٠٨	١٤	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
١٦,٤٠٧,٠٨٨,٠٩٠	٢١,٠٠٠,٦١٨,٦٨٢	١٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٨,٢٥١,٥٢٦,٨٢٦	٢٤,٠٩١,٧٠٧,٥٤٩		
٣٢,١٣٦,٢٤٣,٣٦١	٣٥,٠٨٤,٨٥١,٦٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات:
			مطلوبات متداولة:
٤٦٦,٦٠٨,١٩٣	١,٠٤٧,١١٩,٥٨٠	١٦	مطلوبات مشاريع وأخرى
٩٧٥,٣٢٠,١٠٠	٩٩٠,٨٩٥,١٠٦	١٧	مصاريف مستحقة
٣٠١,٢٦٩,٨٢٠	٢١٢,٨٥٨,٥٤٩	٢-١٨	زكاة مستحقة
٥١,٣٩١,٨٣٤	٧٠,١٧٥,٧٦٩	١٩	رسوم امتياز دائنة
١,٧٩٤,٥٨٩,٩٤٧	٢,٣٢١,٠٤٩,٠٠٤		
			مطلوبات غير متداولة:
٩١,٢٩٣,٥٧١	٩٠,٩٢٣,٨٣١	٢٠	مخصص ردم وإغلاق مناجم
٨٩,٢٦٧,٧٠٢	١٠٧,٦٤٩,٠٠٢	٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٧٧٦,٥٣٤,٩٨٢	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	٢٢	قروض طويلة الأجل
١١,٩٥٧,٠٩٦,٢٥٥	١٣,٧٢١,٣٩٧,٦٧٥		
١٣,٧٥١,٦٨٦,٢٠٢	١٦,٠٤٢,٤٤٦,٦٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣	رأس المال
			احتياطي نظامي:
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤	علاوة إصدار
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٥	تحويلات من صافي الربح
١,٨٥٩,٩٣٩,٤٣٥	١,٨٧٣,٨٥٥,٦٧٢		أرباح مبقاة
١٦,٦٠٢,٩٣٥,٨٣٢	١٦,٦١٦,٨٥٢,٠٦٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٧٨١,٦٢١,٣٢٧	٢,٤٢٥,٥٥٢,٩١١	٢٦	الحقوق غير المسيطرة
١٨,٣٨٤,٥٥٧,١٥٩	١٩,٠٤٢,٤٠٤,٩٨٠		مجموع حقوق الملكية
٣٢,١٣٦,٢٤٣,٣٦١	٣٥,٠٨٤,٨٥١,٦٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٣٥	تعهدات والتزامات محتملة

معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

السيد/ خالد بن سالم الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية


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


قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
١٥٣,٤٧٦,٦٩٠	٢٠٥,١٦١,٩٢٥	٢٧	مبيعات
(٧٢,٩٤٠,٠٢١)	(٧٧,٣١٨,٢٧٨)	٢٨	تكلفة المبيعات
٨٠,٥٣٦,٦٦٩	١٢٧,٨٤٣,٦٤٧		الربح الاجمالي
			المصاريف التشغيلية
(٤٣,٩٨١,٣٤٩)	(٦٢,٩٩١,٦٨٨)	٢٩	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,٨١٠,٤٠٤)	(٢١,٧٥٦,٧٤٧)	٣٠	مصاريف استكشاف
(٣,٢٢٧,٤٢٧)	(٦,١٧٥,٢٤٥)		مصاريف خدمات فنية
١٦,٥١٧,٤٨٩	٣٦,٩١٩,٩٦٧		الربح من العمليات
(٦,٢٤٨,٩١٩)	(١٦,٢٣٧,٧٢٤)	١٩	مخصص رسوم امتياز
٤١,٤٥٧,٢٧١	٢٩,٠٧٤,٥٨٨	٣١	أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
٩٢٧,٨٤٦	(١,٢٤١,٩٦٦)		(مصاريف)/إيرادات أخرى
٥٢,٦٥٣,٦٨٧	٤٨,٥١٤,٨٦٥		الربح قبل الزكاة
(٣٢,٧٠٩,٣٢٠)	(٥,٥١٦,٣٦٨)	٢-١٨	مخصص الزكاة
١٩,٩٤٤,٣٦٧	٤٢,٩٩٨,٤٩٧		صافي الربح للفترة
			صافي الربح العائد لـ:
٢٠,٦٢٦,٣٢٥	٤٣,٧٣٠,٣٧٦		مساهمي الشركة الأم
(٦٨١,٩٥٨)	(٧٣١,٨٧٩)		حصة الحقوق غير المسيطرة من خسارة الشركة التابعة
١٩,٩٤٤,٣٦٧	٤٢,٩٩٨,٤٩٧		
٠,٠٢	٠,٠٤		ربحية السهم العادي (ريال سعودي)
			ربحية السهم من العمليات
٠,٠٢	٠,٠٥	٣٢	ربح السهم الأساسي والمخفف من العمليات المستمرة


معالي الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد
عضو مجلس الإدارة المفوض


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


السيد/ خالد بن سالم الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	
٥٢,٦٥٣,٦٨٧	٤٨,٥١٤,٨٦٥	الأنشطة التشغيلية: الربح قبل الزكاة تعديلات لبنود غير نقدية:
(٣٢٩,٢٠٨)	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	١٠ عكس مخصص مخزون مواد مستهلكة
٢٦,٠٥١,٨٣٣	١٦,٤١٣,٩٨٩	١٣ استهلاك
٧,٧٨٩,٦٣٥	٤,٧٨٧,٦٨١	١٤ اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة (إغلاق منجم)
٦,٢٤٨,٩١٩	١٦,٢٣٧,٧٢٤	١٩ مخصص رسوم امتياز
٥,١٥٢,٩٧٢	٧,٠٤١,٤١٩	٢١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤١,٤٥٧,٢٧١)	(٢٩,٠٧٤,٥٨٨)	أرباح من استثمارات قصيرة الأجل التغير في رأس المال العامل:
(٦٨٥,٠٠٥)	(٨١,٣٨٥,٢٨٥)	٩ مدينون تجاريون وآخرون
(٣,٩٦٠,٠٧٤)	(٦٨,٢٥٥,٤٠٣)	١٠ مخزون
(٣٧,٥٦٦,٣٩٩)	(١٥٦,٦٢٤,٨٣٣)	١١ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
(١٥٦,٨٥٢,٣٠٨)	٢٧٨,٨٩٩,١٤٢	١٦ مطلوبات مشاريع وأخرى
٦,٦٧٩,٧٤٤	(٢٧٣,٧٨٤,٤٠٢)	١٧ مصاريف مستحقة
-	(٥١٦,٢٣٥)	١٩ رسوم امتياز مدفوعة
(٨٧٣,٠٩٣)	(٣,٩٩٩,٩٨٩)	٢١ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٣٧,١٤٦,٥٦٨)	(٢٤٤,٧٣١,٧٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٤,٢٦٧,٢٦٤	٢٧,٣٤٩,٠٥٨	الأنشطة الاستثمارية: أرباح من استثمارات قصيرة الأجل مستلمة
(٢,٠١٥,٩٩٥,٢٠٣)	٢,٥٦١,٦٢٥,٠٠٠	٨ استثمارات قصيرة الأجل
(٣١٥,٥٥٢,٣١١)	(٨٣٥,٩٤٠,٩٤٥)	١٤ اضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(١,٠١٤,٦٥٣,٠٨٥)	(١,٠٢٣,٩١٦,٥٤٧)	١٥ إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣,٣٣١,٩٣٣,٣٣٥)	٧٢٩,١١٦,٥٦٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢,٩٩٣,٥٣٦,٨١٠	٥,٧٣٧,٥٠٣	الأنشطة التمويلية: متحصلات قروض طويلة الأجل مستلمة
-	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦	٢٦ التغير في الحقوق غير المسيطرة
٢,٩٩٣,٥٣٦,٨١٠	٢٩٧,٦١٢,٠٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٧٥,٥٤٣,٠٩٣)	٧٨١,٩٩٦,٩١٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	٢,٩٢٢,١٥٣,٣٨٠	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢,٨٩٥,٥٩٤,٨٤٤	٣,٧٠٤,١٥٠,٢٩٨	٧ نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	-	معاملات غير نقدية: المستحق من شركة الكو للتكلفة المتفق عليها لمشروع الألمنيوم
٣,٥٥٧,٣٤٠	٣,٨٧٨,٠٠٤	١٤, ١٣ تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٢,٠١١,٧٤٩	١٥ تسوية مستحقات بالزيادة خاصة بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

معالى الأستاذ/ سليمان بن سعد الحميد
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

السيد/ خالد بن سالم الرويس
نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

		حقوق الملكية المعتمدة للمساهمين الشركة الأم					
		احتياطي نظامي					
		تحويلات من					
المجموع	الحقوق غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	صافي الربح	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
١٨,٣٦٤,٦١٢,٧٩٢	١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	١٦,٥٨٢,٣٠٩,٥٠٧	١,٨٣٩,٣١٣,١١٠	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠
١٩,٩٤٤,٣٦٧	(٦٨١,٩٥٨)	٢٠,٦٢٦,٣٢٥	٢٠,٦٢٦,٣٢٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
١٨,٣٨٤,٥٥٧,١٥٩	١,٧٨١,٦٢١,٣٢٧	١٦,٦٠٢,٩٣٥,٨٣٢	١,٨٥٩,٩٣٩,٤٣٥	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
١٨,٧٠٧,٥٣١,٨٨٧	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤	١٦,٥٧٣,١٢١,٦٩٣	١,٨٣٠,١٢٥,٢٩٦	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
٤٨,٩٩٨,٤٩٧	(٧٣١,٨٧٩)	٤٣,٧٣٠,٣٧٦	٤٣,٧٣٠,٣٧٦	-	-	-	صافي الربح للفترة
٢٩١,٨٧٤,٥٩٦	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦	-	-	-	-	-	الزيادة في الحقوق غير المسيطرة
١٩,٠٤٢,٤٠٤,٩٨٠	٢,٤٢٥,٥٥٢,٩١١	١٦,٦١٦,٨٥٢,٠٦٩	١,٨٧٣,٨٥٥,٦٧٢	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التأسيس والنشاط

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

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

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

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

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

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

إن الهدف من مشروع الألمنيوم هو تطوير منجم البوكسيت ومصفاة الألمنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. دخلت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ في إتفاقية مع شركة الكوا من أجل تطوير مشروع الألمنيوم. تبلغ حصة الشركة من مشروع الألمنيوم ٧٤,٩٪ بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ٢٥,١٪ لشركة الكوا. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي. (انظر أيضاً إيضاح ٣٢). وافقت شركة الكوا على أن تدفع للشركة ٢٥,١٪ من تكاليف المشروع التي تكبدتها الشركة قبل دخول شركة الكوا كشريك في هذا المشروع. تسلمت الشركة مبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ من شركة الكوا الخاص بجزء من تكلفة مشروع الألمنيوم. إن نصيب شركة الكوا المتبقي في مشروع الألمنيوم لا يزال تحت المراجعة.

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ١٧ إبريل ٢٠١١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- هيكل المجموعة

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

نسبة الملكية الفعلية

في ٣١ مارس		الكيان القانوني للشركة	الشركات التابعة
٢٠١٠	٢٠١١		
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (ام. جي. بي. ام)
٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبنية التحتية (ام. أي. سي)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية (ام. أي. ام. سي)
-	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للألمنيوم (ام. إيه. سي)
-	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للدرقلة (ام. آر. سي)
-	٪٧٤,٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للنيوكساييت والألومينا (ام. بي. إيه. سي)

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

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

٣- أسس الإعداد

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٤-١ أسس التوحيد

الشركات التابعة

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

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

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

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٤-٣ نقد وما يعادله

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

٤-٤ استثمارات قصيرة الأجل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٤ مدينون تجاريون

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

٦-٤ المخزون

منتجات تامة الصنع

يتم قياس الذهب النقي بصافي تكلفة الإنتاج أو القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد صافي تكلفة الإنتاج بقسمة إجمالي تكلفة الإنتاج على وحدات الإنتاج القابلة للبيع.

تتضمن تكلفة الإنتاج مما يلي:

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

أعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم مخزون الخام تحت المعالجة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الخام المتراكم

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

قطع غيار و مواد قابلة للاستهلاك

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧-٤ الموجودات والمطلوبات المالية

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

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

٨-٤ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

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

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

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

٩-٤ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٤-١٠ نسبة تنقيّة الشوائب

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

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

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

٤-١١ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٤-١٢ الانخفاض في قيمة الموجودات

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

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

٤-١٣ ذمم دائنة ومستحقات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤-٤ الزكاة

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

١٥-٤ رسوم الامتياز

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

١٦-٤ المخصصات

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

١٧-٤ مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

يتم قيد مخصص لتكاليف كل برنامج إغلاق وردم المناجم وإعادة تسويتها عند اعتماد المشروع. وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي يتم تعديل المخصص بالزيادة. تشمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق وإعادة التسوية على جميع الأعمال المتوقعة حدوثها تدريجياً نتيجة التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي حتى تاريخ كل فترة مالية. يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف غير المتوقعة كالتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصروف والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. يعتمد توقيت التكاليف الفعلية للردم والإغلاق وإعادة التسوية على عدة عوامل:

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تتلخص العوامل ذات التأثير على هذه التغييرات بما يلي:

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

١٨-٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٩-٤ القروض

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

٢٠-٤ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند توفر كافة الشروط التالية:

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١-٤ المصاريف العمومية والإدارية

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

٢٢-٤ برنامج خطة الإذخار

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

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

٢٣-٤ عقود التأجير

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

٥- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقديرات الاحتياطات والموارد

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

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

الأعمار الإنتاجية الاقتصادية للممتلكات والمصنع والمعدات

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

هبوط وعكس هبوط قيمة الموجودات

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

المخصصات

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمخزون المواد الخام الراكدة والبطيئة الحركة وكذلك لقطع الغيار. بلغ مخصص البنود الراكدة وبطيئة الحركة ٢٠,٠٥٨,٨٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٤,٥٩٧,١٤٨ ريال سعودي). تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى المدى الذي تؤكد فيه بأن ظروف هذه الأحداث لا تزال قائمة كما في نهاية الفترة.

إغلاق وردم المناجم والالتزامات البيئية

تخضع أنشطة المجموعة للتعدين والاستكشاف لأنظمة ولوائح بيئية متعددة. تقيم المجموعة الالتزامات البيئية بناءً على فهم الإدارة للمتطلبات القانونية والتي تختلف باختلاف المناطق التي تجري عملياتها فيها وشروط اتفاقيات الترخيص والتقديرات الهندسية. يتم تكوين مخصص لتكاليف التفكيك وتسوية الأرض حالما ينشأ الالتزام. كما أن التكاليف الفعلية المتكبدة في فترات مستقبلية من الممكن أن تختلف جوهرياً عن المبالغ المخصصة. بالإضافة إلى ذلك فإن التغيرات المستقبلية للأنظمة واللوائح البيئية وأعمار المناجم المقدره وأسعار الخصم من الممكن أن تؤثر على القيمة الدفترية لهذا المخصص.

الزكاة

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

الالتزامات المحتملة

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

٦- المعلومات القطاعية

التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تتألف أنشطة المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

لا يوجد أرباح قطاعية بينية جوهرية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	البنية التحتية	المعلن الصناعي	الائتمون	الوسطات	الذهب	الشركة الأم
٢٠٥,١٦١,٩٢٥	-	١١,٢٩٥,١١٦	-	-	١٩٣,٨٦٦,٨٠٩	-
١٢٧,٨٤٣,٦٤٧	-	٤,٥٣٩,٠٠٤	-	-	١٢٣,٣٠٤,٦٤٣	-
٢٩,١٧٤,٥٨٨	-	-	-	-	٦٧٢,٠٦٥	٢٨,٤٠٢,٥٢٣
٤٣,٧٣٠,٣٧٦	-	٣,٧٢٩,١٥١	-	(٢,٤٣٩,٥٩٦)	٧٣,١٣٣,٥٥٣	(٣٠,٦٩٢,٧٣٢)
٢٠٠,٠٥٠,٤٥٩	-	٥,٨٩٥,١٩٤	٣٩٨,٠٥٣	٤,٥٨١,٣٩١	١٣٦,٨٨٢,٠٨٧	٦٢,٢٩٣,٧٣٤
٢,٨٣٨,٣٨٨,٤٠٨	١٣٤,٠٤٣,٢٩٤	١٢٤,٩٥٤,٠١٧	١,٧٥٣,٣٤,٣١٥	٥٩٨,٣٥٥,٥٣٢	١١٣,٨٠٠,٤٤٦	١١٤,٢٠٠,٨٠٤
٢١,٠٠٠,٦١٨,٦٨٢	٤٥٥,١٠٦,٥٢٣	٢٦٣,٢٠٦,٤٤٠	٢,٠٨٤,٥٢٨,٦٢٥	١٧,٩٧٨,١٦٢,٤٦٣	٢٩,٥٣٣,٦٤٢	٢١٠,٠٨٠,٩٨٩
٣٥,٠٨٤,٨٥١,٦٥٩	٧٠٤,٠٢٥,٤٢٥	٣٧٦,٦٢٣,٢٧٩	٥,٣٢٧,٧٦١,٢٠٩	٢٠,٧٣٦,٠٩٤,٨٢٢	٩٨٨,٤٠٨,٥٢٦	٦,٩٥١,٩٣٨,٣٩٨
١٥٣,٤٧٦,٦٩٠	-	٤,٣٥٨,٢٣٠	-	-	١٤٩,١١٨,٤٦٠	-
٨٠,٥٣٦,٦٦٩	-	٢,٨٠٠,٨٧٦	-	-	٧٧,٧٣٥,٧٩٣	-
٤١,٤٥٧,٢٧١	-	-	-	-	٥٠٨,٦٢٩	٤٠,٩٤٨,٦٤٢
٢٠,٦٢٦,٣٢٥	-	٢,٧٤٥,٩٣٠	-	(٢,٢٧٢,١٩٣)	٥٠,٥٤٨,٩٩١	(٣٠,٣٩٥,٤٠٣)
٢٢٨,٣٤٠,١٠٠	١,٧٣٠	٩,٥٥٠,٧٥٠	٧٨٩,١٩٠	٦٣٧,٢٢٦	١٥٦,٧٣٦,١٣٩	٦,١٦٥,٠٦٥
١,٦١٢,٨٧٤,٨٨٤	١٦١,٨٤٩,١١٩	٨٩,٠٦٦,٩١٧	٦٤١,٧٤٠,٩٢٥	٥٥٠,٧٩٥,١٨٩	٨٧,٦٣٠,٥١١	٨١,٧٩٢,٢٢٣
١٦,٤٠٧,٠٨٨,٠٩٠	٤٠١,٩١٩,٠٤٤	١٥٥,٣٩٧,٧٠٧	٢٣٨,٨٩٨,٨٣٤	١٥٥,٥٢٣,٤٩٤,٢٠٢	٢٧,٢٤٠,٦٧٨	٦٠,١٣٧,٦٢٥
٣٢,١٣٦,٢٤٣,٣٦١	٦٤٢,٩٤٣,٦٦٣	٧٣٦,٣٩٩,٢٢١	١,٠٠٨,٩٢٨,٩٤٩	١٨٧,٧٠٣,٤١١,٨٢٤	٩١٧,٠٤٠,٨٢٠	١٠,١٢٧,٥٤٨,٨٨٤

٣١ مارس ٢٠١١
المبيعات
الربح الإجمالي
عوائد من الاستثمارات قصيرة الأجل
صافي الربح (الخسارة) على حقوق الملكية الماندة
لمساهمي الشركة الأم
ممتلكات ومصنع ومعدات
تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات موجلة
إصالح رأسمالية تحت التنفيذ
مجموع الموجودات

٣١ مارس ٢٠١٠
المبيعات
الربح الإجمالي
عوائد من الاستثمارات قصيرة الأجل
صافي الربح (الخسارة) على حقوق الملكية الماندة
لمساهمي الشركة الأم
ممتلكات ومصنع ومعدات
تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات موجلة
إصالح رأسمالية تحت التنفيذ
مجموع الموجودات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

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

٧- نقد وما يعادله

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٨١٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٥٦,٣٧٥,٠٠٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ثلاثة أشهر
٨٢,٠٩٤,٨٤٤	٩٤٧,٧٧٥,٢٩٨	نقد وأرصدة لدى البنك
٢,٨٩٥,٥٩٤,٨٤٤	٣,٧٠٤,١٥٠,٢٩٨	المجموع

٨- استثمارات قصيرة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٢١٣,٢٥٩,٠٧٠	٦,٢٢٤,٠٧٥,٣٤٣	ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية

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

٩- مدينون تجاريون وآخرون

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢,٢٢٧,٥٦٦	٨٠,٧٦١,٨٠٣	مدينون تجاريون
١٣٧,٥١٨,١٧٦	٣٠,٥٨٦,٤٧٧	مدينون آخرون
١٥٩,٧٤٥,٧٤٢	١١١,٣٤٨,٢٨٠	المجموع

يتكون المدينون الآخرون كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من مبلغ ٢١,٥٩٠,٢١٠ ريال سعودي مطلوب من شركة سابك انظر إيضاح رقم ٣٣.

يتكون المدينون الآخرون كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ بشكل رئيسي من مبلغ مطلوب من شركة ألكو والمتعلق بحصة شركة ألكو من تكاليف مشروع الألمنيوم المتفق عليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المخزون

مناجم قائمة في وضع التشغيل

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٩,٢٧٩,٨٩٨	٨٥,١٠٢,٦٥٣	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
١٠,٤١٩,٠٣٢	١٨,٦٦٤,٤٤٤	منتجات مصاحبة
٤٦,٣٤٣,٥٤٩	٣٠,٨٦٦,٠٣٨	أعمال تحت التنفيذ بصافي تكلفة الإنتاج
١٣٦,٠٤٢,٤٧٩	١٣٤,٦٣٣,١٣٥	مجموع المخزون المتاح للبيع
		مشروع في مرحلة التشغيل التجريبي (الفوسفات)
-	١,٥٤٠,٥٣٩	بضاعة جاهزة متاحة للبيع
	١١١,٩٠٥,١٨٣	أعمال تحت التنفيذ بصافي تكلفة الإنتاج
-	١٤,٠٨٩,٤٩٤	مخزون مواد خام
-	٢٣,٤٧٠,٢٠٣	خام الفوسفات
-	١٥١,٠٠٥,٤١٩	مجموع المخزون
٨٨,٦٠٢,٨٠١	١٠٩,٥٧٢,٧٨٥	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٤,٥٩٧,١٤٨)	(٢٠,٠٥٨,٨٤٠)	مخصص قطع غيار و مواد مستهلكة قديمة وبطيئة الحركة
٧٤,٠٠٥,٦٥٣	٨٩,٥١٣,٩٤٥	مجموع قطع الغيار والمواد المستهلكة
٢١٠,٠٤٨,١٣٢	٣٧٥,١٥٢,٤٩٩	المجموع

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

تتكون الحركة في مخصص المخزون الراكد مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٩٢٦,٣٥٦	٢٣,٠٤٤,٦٧٢	١ يناير
(٣٢٩,٢٠٨)	(٢,٩٨٥,٨٣٢)	عكس مخصص المخزون الراكد
١٤,٥٩٧,١٤٨	٢٠,٠٥٨,٨٤٠	٣١ مارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٠	٢٠١١	
		الجزء المتداول:
٢٩٤,٤٩٦,٤٩٨	٤٥٢,١٩٩,١٨٢	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٥,٩٤٨,٤١٥	٣١,١٤٤,٥٩١	سلف للموظفين
٢٤,٥٧٧,٨٤٧	٣٤,٠٢٧,٩٣٠	مدفوعات مقدمة أخرى
٣٤٥,٠٢٢,٧٦٠	٥١٧,٣٧١,٧٠٣	المجموع
		الجزء غير المتداول:
-	٤٨,٧٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للمقاولين
٣,٢٢٣,٧٥٢	٣,٩٠٠,٠٠٠	مدفوعات مقدمة أخرى
٣,٢٢٣,٧٥٢	٥٢,٦٥٠,٠٠٠	المجموع

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

١٢- مطلوبات من الدولة

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأخرى الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات	أراضي	سيارات	معدات ثقيلة	مصنع ورمال	مناجم	أعمال مدنية	معدات أخرى	مكتبة	اثاث وترويكات	المجموع	التكلفة
١٥	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٣,٨٣٢,٣٨٧	٥٥,٨٤٧,٦٧٠	٣٥٢,٥٥٧,٣٤٤	١٠١,٦٨١,٩٤٤	٢١٦,٣٧٨,٧٨٩	٢٤,٨٩١,٢١٦	٢٣,٨٢٦,٦٧٢	١٢,٤٤٥,٤٤٧	٨٢٤,٥١٢,٤٦٩	٢٠١٠ حوزل من أعمال رأسمالية تحت التقييم
٢١	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٣,٨٣٢,٣٨٧	٥٧,٢٩١,١٢٥	٣٥٢,٥٥٧,٣٤٤	١٠١,٦٨١,٩٤٤	٢١٧,٠٣٥,٠٠٤	٢٥,٣٥٦,١٨٥	٢٤,٧٨٧,٣٧٣	١٢,٤٤٥,٤٤٧	٨٣٨,٠٦٩,٨٠٩	٢٠١٠ ٣١ مارس
١	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٤,٨٤٠,١٢٢	٦٦,٢٠٢,٧٤٦	٣٥٦,٥٠٢,٦٠٤	١٠٦,٣٤٨,٥٤٨	٢٢١,٨١١,١٥٢	٣١,٤٤٤,٤٣٣	٢٨,٦٥١,٦٨٦	١٥,٨٩٠,٤١٢	٨٧٢,٧٥٢,٥٨٢	٢٠١١ ١ يناير
١٥	-	١,٩٩٦,٠٠٠	٢٥٠,٨٥٣	٣٢٤,١٠٠	-	-	١١٠,٢,٩٧٢	١٠,٦٤٩	٢٨,٤٢٠	٢,٨٧٨,٠٠٤	٢٠١١ ٣١ مارس
٢١	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٦,٨٣٦,١٢٢	٦٦,٥٩٩,٥٩٨	٣٥٦,٣٨٦,٧٠٤	١٠٦,٣٤٨,٥٤٨	٢٢١,٨١١,١٥٢	٣٢,٥٠٧,٣٩٦	٢٨,٦٦٢,٣٢٥	١٥,٩٢٨,٨٤٢	٨٧٧,٦٣,٥٨٧	٢٠١١ ٣١ مارس
الإيضاحات التبركزية	-	٢٣,١٤٥,١٨٦	٢٠,٢٥٢,٢٥٥	٢٦٨,٥٧٢,٩٧٦	٢٧,٢٩١,١٢٣	١٨٢,٥٨٢,٦٥٥	١٣,٦٧٩,٩٤٨	٢١,٤٨٥,٩٨٤	٨,٩٢٠,٩٠٣	٥٨٢,٦٧٧,٨٧٦	٢٠١٠ ١ يناير
٢١	-	٢٠,٢٥٢,٢٥٥	٢٠,٢٥٢,٢٥٥	٢١,٦٨٠,٢٠١	٢,١٢٤,٠٩٦	٢,٨٩٢,٣٩٩	٨٠٤,٦٧٧	٢٤٧,٢٥٦	١٧٢,١٨٢	٢١,٠٥١,٨٢٣	٢٠١٠ ١ يناير
٢١	-	٢٣,٤٥٠,٤٨٠	٢٠,٤٢٢,٧٣٦	٢٨٤,٥٥٤,١٧٧	٢٩,٤١٥,٢٣٧	١٨٦,٤٧٦,٢٤٤	١٤,٠٨٤,٦٣٥	٢١,٨٢٣,٢٤٠	٩,٠٩٢,٠٨٥	٦٠٩,٧٢٩,٧٠٩	٢٠١٠ ٣١ مارس
٢١	-	٢٤,٥١٦,٣٢٦	٢٥,٧١١,١٤٦	٢٠٨,٢٢٧,٤٢٠	٤٥,٩١١,٨٩٢	١٩٦,٦٢٨,٨٦٨	١٧,٤٢٢,٥٨٩	٢٢,٢٢٣,٥٢٢	٩,٧٢٢,٢٦٥	٦٦١,١٦٦,١٣٩	٢٠١١ ١ يناير
٢١	-	٧٢٦,١٠٠	١,٤٦٠,٣١٣	٧,٢٠٠,٣٨٩	٢,١٣٢,٠١٢	٢,٧٦٥,٢٦٢	١,٢٨١,٦٨٢	٤٤٧,٨٨٩	٢٧٥,٢٤١	١٦,٤٢٢,٩٨٩	٢٠١١ ٣١ مارس
٢١	-	٢٥,٢٤٢,٤٢٦	٣٧,١٧٦,٤٥٩	٣١٥,٢٢٧,٨٠٩	٤٨,٠٤٢,٩٠٥	١٩٩,٣٩٤,١٢٠	١٨,٧٠٥,٢٧٢	٢٣,٦٦٦,٤٢١	١٠,٠٩٨,٧٠٦	٦٧٧,٥٨٠,١٢٨	٢٠١١ ٣١ مارس
صافي القيمة الدفترية	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٤٨٢,٩٠٧	٢٦,٨٦٨,٢٨٩	٦٨,٠٠٢,١١٧	١٢,٢٦٦,٧١٢	٢٠,٥٨٨,٩٧٠	١١,٢٧٢,٥٦٠	٢,٩٥٤,٠٢٣	٢,٣٥٢,٢١٧	٢٢٨,٢٤,١٠٠	٢٠١٠ ٣١ مارس
٢٠١١ ٣١ مارس	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٥٨٦	٢٩,٤٢٨,١٣٩	٤١,٦٥٨,٨٥٥	٥٨,٢٤٠,٦٤٣	٢٢,٤١٧,٠٧٢	١٣,٨٠٢,٦٢٤	٤,٩٦٥,٩١٤	٥,٨٢٠,١٣٦	٢٠٠,٠٥٠,٤٥٩	٢٠١١ ٣١ مارس

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٠	٢٠١١
٢٥,٠٨٧,٠٤٨	١٤,٧٥٧,٩٧١
٩٦٤,٧٨٥	١,٦٥٢,٠١٨
٢٦,٠٥١,٨٣٣	١٦,٤١٣,٩٨٩

إيضاحات
 ٢٨
 ٢٩
 توزيع الاستهلاك المحمل خلال الفترة
 المحمل على تكلفة المبيعات
 المحمل على المصاريف الإدارية والمعمومية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأخرى الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- تكاليف ما قبل التشغيل والتنفقات المؤجلة

المجموع	البيـة الصحيـة	المعادن الصناعية	الأليموم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	التكلفة
١,٥٢٦,٠١٩,٣١٠	١٦٥,٦٤٢,٦٩٨	٨٣,٣١٢,٣٥٥	٦٢٠,٠٤٥,٤٢٦	٣٨٧,٢١٣,٦٧٤	١٧٥,٠٣٦,٩٢٥	٩٤,٧٦٨,٢٣٢	٢٠١٠ يناير
٣٣٣,٣٣٢,٧٢٣	١٣,٩٨٦,٨٣٣	٦,٨١٧,٣٢٧	١٣٦,٤٤٥,٤٩٩	١٦٣,٥٨١,٥١٥	٤,٦١٦,٥٥٩	٧,٨٨٤,٩٩٠	إيصالات خلال الفترة
(١٣٢,٥٣٠,٤٤٢)	(١٧,٧٨٠,٤٤٢)	-	(١١٤,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	تعديلات استحداثات
١,٧٢٦,٨٢١,٦٢١	١٦١,٨٤٩,١١٩	٩٠,١٢٩,٦٨٢	٦٤١,٧٤٠,٩٢٥	٥٥٠,٧٩٥,١٨٩	١٧٩,٦٥٣,٤٨٤	١,٠٢,٦٥٣,٢٢٢	٢٠١٠ مارس
٢,١٣٠,٩٥٨,٤١٧	١٥١,١٠٧,٦٥٣	١١٧,٣٠٢,٩١٥	٩٧٨,٨٣١,٨٨٧	٥٤٥,٨٦٢,٩٨٨	٢٠٣,٥٨٦,٤٨٨	١٣٤,٢٦٦,٥٣٦	٢٠١١ يناير
٨٦٥,٨٧٤,٢٠٢	١٢,٨٦٨,٨٩٨	٩,٩٠٠,٩٦١	٧٧٤,٢٠٢,٤٢٨	٥٢,٤٩٢,٥٤٤	١١,٢٨٦,٧٩٩	٥,١٢٢,٥٧٢	إيصالات خلال الفترة
(٢٩,٩٣٣,٦٥٧)	(٢٩,٩٣٣,٦٥٧)	-	-	-	-	-	تعديلات استبعاد
٢,٩٦٦,٨٩٩,٤٨٢	١٣٤,٠٤٣,٣٩٤	١٢٧,٢٠٣,٨٧٦	١,٧٥٣,٠٣٤,٣١٥	٥٩٨,٣٥٥,٥٣٢	٢١٤,٨٧٣,٢٨٧	١٣٩,٣٨٩,١٠٨	٢٠١١ مارس
١٠,٦,١٥٧,١٠٢	-	٩٢٩,٩٢٠	-	-	٨٥,٩٦٥,٨٦٩	١٩,٢٦١,٣١٣	الإطفاء
٧,٧٨٩,٦٣٥	-	١٣٢,٨٤٥	-	-	٦,٠٥٧,١٠٤	١,٥٩٩,٦٨٦	٢٠١٠ يناير
١١٣,٩٤٦,٧٣٧	-	١,٠٦٢,٧٦٥	-	-	٩٢,٠٢٢,٩٧٣	٢٠,٨٢٠,٩٩٩	المحتمل خلال الفترة
١٢٣,٧٢٢,٢٢٣	-	١,٩١٩,٨٧٤	-	-	٩٨,٠٥٦,٣١٤	٢٣,٧٤٧,١٣٥	٢٠١١ يناير
٤,٧٨٧,٦٨١	-	٣٢٩,٩٨٥	-	-	٣,٠١٦,٥١٧	١,٤٤١,١٦٩	المحتمل خلال الفترة
١٢٨,٥١١,٠٠٤	-	٢,٢٤٩,٨٥٩	-	-	١٠١,٠٧٢,٨٤١	٢٥,١٨٨,٣٠٤	٢٠١١ مارس
١,٦١٢,٨٧٤,٨٨٤	١٦١,٨٤٤,١١٩	٨٩,٠٦٦,٩١٧	٦٤١,٧٤٠,٩٢٥	٥٥٠,٧٩٥,١٨٩	٨٧,٦٣٠,٥١١	٨١,٧٩٢,٢٢٣	صافي القيمة الدفترية
٢,٨٣٨,٣٨٨,٤٠٨	١٣٤,٠٤٣,٣٩٤	١٢٤,٩٥٤,٠١٧	١,٧٥٣,٠٣٤,٣١٥	٥٩٨,٣٥٥,٥٣٢	١١٣,٨٠٠,٤٤٦	١١٤,٣٠٠,٨٠٤	٢٠١٠ مارس
							٢٠١١ مارس

شركة التطعيم العربية السعودية (معلن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٠	٢٠١١
٧,٠٩٩,٧٨١	٣,٢٦٤,٠١٦
٦٨٩,٨٤٩	١,٥٢٣,٦٦٥
٧,٧٨٩,٦٣٥	٤,٧٨٧,٦٨١

إيضاحات
 ٢٨
 ٢٩
 توزيع الإطفاء المتراكم للفترة
 المحمل على تكلفة السيمات
 المحمل على المصاريف الإدارية والمعمومية

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- أعمال رأس مال تحت التنفيذ

المجموع	البنية التحتية	المعادن الصناعية	الألومنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	إيضاحات	التكلفة
١٥,٤٤٨,٧٤٢,٣٤٥	٢٥٧,٩٨٥,٨٧١	١٠١,٤٩٢,٣٨٧	٢٥١,٦٤١,٣٣٤	١٤,٧١٦,٣٣١,٦٦٦	٢١,٢٩٥,٨١٧	٦٠,٠٩٥,٣٠٠		١ يناير ٢٠١٠
١,٠١٤,٦٥٣,٠٨٥	١٤٣,٨٣٣,١٧٣	٥٤,٠١٧,٦٢٠	٥٧,١٠٠	٨٠٧,٣٦٢,٥٦٦	٨,٧٢١,٩١٠	٦٦٠,٧١٦		إيضاحات خلال الفترة
(٣,٥٥٧,٣٤٠)	-	(١١٢,٣٠٠)	(٤٩,٦٠٠)	-	(٢,٧٧٧,٠٤٩)	(١٦٨,٣٩١)	١٣	عزل إلى محفلات ومصنع ومعدات
(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-		تعديلات
١٦,٤٠٧,٠٨٨,٠٩٠	٤٠١,٨١٩,٠٤٤	١٥٥,٣٩٧,٧٠٧	٣٣٨,٨٩٨,٨٣٤	١٥,٥٢٣,٤٩٤,٢٠٢	٢٧,٢٤٠,٦٧٨	٦٠,١٣٧,٦٢٥		٢٠١٠ مارس ٣١
١٩,٩٨٢,٥٩١,٨٨٨	٤٨٧,٠٨٦,٣٩٧	٢٠٦,٩٧٢,٨٣٣	١,٤٨٢,٧٤٧,٣٣٤	١٧,٦٤٥,٤٢١,١٥٨	٢١,٧٩٢,٧٤٥	١٣٨,٥٦٦,٤٢١		١ يناير ٢٠١١
١,٠٢٣,٩١٦,٥٤٧	٣١,٨٧٥	٦,٢٣٣,٦٠٧	٦٠١,٧٨١,٢٩١	٣٣٤,٣٢١,٣٠٣	١٠,٠٣٣,٨٠٣	٧١,٥١٤,٥٦٨		إيضاحات خلال الفترة
(٣,٨٧٨,٠٠٤)	-	-	-	(١,٥٨٤,٩٩٨)	(٢,٢٩٣,٠٠٦)	-	١٣	عزل إلى محفلات ومصنع ومعدات
(٢,٠١١,٧٤٩)	(٢,٠١١,٧٤٩)	-	-	-	-	-		تعديلات
٢١,٠٠٠,٦١٨,٦٨٣	٤٨٥,١٠٩,٥٧٣	٢١٣,٢٠٦,٤٤٠	٢,٠٨٤,٥٢٨,٦٢٥	١٧,٩٧٨,١٦٢,٤٦٣	٢٩,٥٣٣,٦٤٢	٢١٠,٠٨٠,٩٨٩		٢٠١١ مارس ٣١

قامت شركة معادن للتوسعات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ برسالة تكاليف تحويل إضافية بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٤٥ مليون ريال سعودي). تتعلق هذه القروض في أصول مؤهلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - مطلوبات مشاريع وأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٤٤,١٧٨,٨٨٤	١,٠٠٤,٢٥٧,٣٥٤	مطلوبات مشاريع
١١٣,١٤٨,٧٨٧	٢٧,٤٧٥,٧١٦	ذمم دائنة تجارية
٢,٤٤١,٩٣٨	٦,٢٩٥,٤٣٥	برنامج خطة الإذخار
٢,٣٦٩,٤٠٧	-	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ٣٣)
٤,٤٦٩,١٧٧	٩,٠٩١,٠٧٥	أخرى
<u>٤٦٦,٦٠٨,١٩٣</u>	<u>١,٠٤٧,١١٩,٥٨٠</u>	المجموع

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

١٧ - مصاريف مستحقة

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٩٨,٦٦٦,٧٣٦	٩٢٨,١٤٤,٢٠٦	مشاريع
٤٤,١٣٨,٣٦٩	١٩,٩٥٠,٤٠٧	ذمم دائنة تجارية
٣٢,٥١٤,٩٩٥	٤٢,٨٠٠,٤٩٣	موظفين
<u>٩٧٥,٣٢٠,١٠٠</u>	<u>٩٩٠,٨٩٥,١٠٦</u>	المجموع

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - الزكاة المستحقة

١-١٨ مكونات الوعاء الزكوي

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

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

٢-١٨ مخصص الزكاة

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	٢٠٧,٣٤٢,١٨١	رصيد كما في ١ يناير
٣٢,٧٠٩,٣٢٠	٥,٥١٦,٣٦٨	المخصص خلال الفترة
٣٠١,٢٦٩,٨٢٠	٢١٢,٨٥٨,٥٤٩	الرصيد كما في ٣١ مارس

يتكون مخصص الزكاة للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٩,٨٩٦,٤٣٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	زكاة شركة معادن
٢,٨١٣,٣٩٠	٣,٠١٦,٣٦٨	زكاة شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية
٣٢,٧٠٩,٨٢٠	٥,٥١٦,٣٦٨	المجموع

٣-١٨ وضع الربوط النهائية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- رسوم امتياز دائنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥,١٤٢,٩١٥	٥٤,٤٥٤,٢٨٠	الرصيد كما في ١ يناير
٦,٢٤٨,٩١٩	١٦,٢٣٧,٧٢٤	المخصص خلال الفترة
-	(٥١٦,٢٣٥)	المدفوع خلال الفترة
٥١,٣٩١,٨٣٤	٧٠,١٧٥,٧٦٩	الرصيد كما في ٣١ مارس

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

يتكون مخصص رسوم الامتياز الدائنة للفترة المنتهية كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,١٩٣,٩٧٣	١٦,٠٦٨,٢٦٧	مناجم الذهب
٥٤,٩٤٦	١٦٩,٤٥٧	بوكسيت منخفض الدرجة وكاولين
٦,٢٤٨,٩١٩	١٦,٢٣٧,٧٢٤	المجموع

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز الدائنة لمناجم الذهب كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٩,٥٥٦,٣٥٤	٩٢,٢١٨,١٨٧	صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
١٤,٨٨٩,٠٨٨	٢٣,٠٥٤,٥٤٧	٢٥٪ من صافي الربح السنوي، كما يُعرّف
٩,٠٠٧,٣٦٣	١٩,٠٨٤,٦٣٥	ضريبة الدخل المقدّرة على صافي الربح السنوي الخاضع للضريبة
٩,٠٠٧,٣٦٣	١٩,٠٨٤,٦٣٥	المخصص بناءً على طريقتي الاحتساب السابقتين، أيهما أقل
(٢,٨١٣,٣٩٠)	(٣,٠١٦,٣٦٨)	مخصص الزكاة
٦,١٩٣,٩٧٣	١٦,٠٦٨,٢٦٧	صافي مخصص رسوم الامتياز للفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

إيضاح	منجم المهد	منجم الحجر	منجم * الصخوريات	منجم بلغة	منجم الأمار	اجمالي
١ يناير ٢٠١٠	٢٧,٧٢٣,١٤٩	١٥,١٩٥,٧٥٩	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٤,٦٥٨,١٠٢	١٣,٢٤٩,٣٤٠	٩١,٢٩٣,٥٧١
٣١ مارس ٢٠١٠	٢٧,٧٢٣,١٤٩	١٥,١٩٥,٧٥٩	٢٠,٤٦٧,٢٢١	١٤,٦٥٨,١٠٢	١٣,٢٤٩,٣٤٠	٩١,٢٩٣,٥٧١
١ يناير ٢٠١١	٢٤,١٩٧,٣٣٦	١١,٣٨٠,٨٢٣	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٩٠,٩٢٣,٨٣١
٣١ مارس ٢٠١١	٢٤,١٩٧,٣٣٦	١١,٣٨٠,٨٢٣	٢٠,٤٦٧,٢٢١	٢١,٦٦١,٤٠٧	١٣,٢١٧,٠٤٤	٩٠,٩٢٣,٨٣١
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٨	٢٠٠١	* ١٩٩١	٢٠٠١	٢٠٠٨	
التاريخ المتوقع للإغلاق	٢٠١٦	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٧	٢٠١٨	

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

٢١ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٤,٩٨٧,٨٢٣	١٠٤,٦٠٧,٥٧٢	الرصيد كما في ١ يناير
٥,١٥٢,٩٧٢	٧,٠٤١,٤١٩	مخصص خلال الفترة
(٨٧٣,٠٩٣)	(٣,٩٩٩,٩٨٩)	المخصص المستخدم
٨٩,٢٦٧,٧٠٢	١٠٧,٦٤٩,٠٠٢	الرصيد كما في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - قروض طويلة الأجل

(أ) تسهيلات معتمدة

وقعت شركة معادن للفوسفات بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٠٨، إتفاقية تمويل موحدة الشروط ("الإتفاقية") مع تحالف من المؤسسات المالية كما يلي:

التسهيلات الممنوحة	
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الإستثمارات العامة
	المصارف الإسلامية والتجارية
٤,٢٦٩,٨٩٢,٥٠٠	تسهيل شراء - البنك السعودي الفرنسي
٢,٣٤٣,٧٥٠,٠٠٠	تسهيل مصرف الراجحي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
١,٤٩١,٥٦٢,٥٠٠	تسهيل تجاري - بنك ميزهوكوربوريت
١٠,٣٥٥,٢٠٥,٠٠٠	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٤,٩٥٥,٢٠٥,٠٠٠	إجمالي التسهيلات الممنوحة

تنص إتفاقية التسهيلات على شروط معينة يجب الإلتزام بها لكي تقوم المؤسسات المالية بمنح تسهيلات تبلغ ١٤,٩٥٥ مليون ريال سعودي والذي سوف يستخدم لأعمال الإنشاء وتشغيل شركة معادن للفوسفات. تتضمن الشروط الحد من إمكانية شركة معادن للفوسفات من الحصول على تسهيلات إضافية إلا إذا تم الموافقة عليها بموجب الإتفاقية. وتتضمن الشروط الأخرى على المحافظة على نسب مالية معينة، حد أعلى للمصاريف الرأسمالية وحدود على مبالغ توزيعات الأرباح على المساهمين.

إن إتفاقية التسهيلات أعلاه مضمونة برهن كافة موجودات شركة معادن للفوسفات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) تسهيلات مستخدمة بموجب الاتفاقية:

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

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

٢٠١٠	٢٠١١	
		المصارف الإسلامية والتجارية
٤,٠٦٧,١٣٠,٠٤٧	٣,٨٧٨,٤٨٠,٠٩١	تسهيل شراء - البنك السعودي الفرنسي
١,٥٦٧,٨٨٨,٤٢٠	٢,٣٤٢,٠٥٥,٩٤١	تسهيل مصرف الراجحي
١,٣٤٩,٩٤٢,٣٢٦	١,٣٦٠,٦٤٥,٢٢٧	بنك كوريا للتصدير والاستيراد
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٨٧٩,٩٠١,٥٨٣	١,٠١٤,٢٠٩,٤٧٤	تسهيل تجاري - بنك ميزهوكوربوريت
<u>٨,٦١٤,٨٦٢,٣٧٦</u>	<u>٩,٣٤٥,٣٩٠,٧٣٣</u>	

يتراوح معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والقائم لكل عمولة على أساس معدل (لايبور زاندا هامش يتراوح من ٥,٠٠٪ إلى ١٠,١٥٪) سنوياً.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) تسهيلات مستخدمة بموجب الاتفاقية (تتمة):

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الأول بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٠
-	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تم السحب الثاني بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٠
١١,٧٧٦,٥٣٤,٩٨٢	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	بلغت الرسوم السنوية المدفوعة على المبالغ المسحوبة ٤ مليون ريال سعودي. يبدأ سداد هذا التسهيل في ٢٦ فبراير ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية وتكون الدفعة النهائية في ١٩ يونيو ٢٠١٩.
		إجمالي القروض

(ج) تواريخ الاستحقاق للقروض طويلة الأجل:

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٣٦٩,٩٦٤	٧٦٥,٢٤١,٢٦٣	٢٠١٢
٦٥٨,٠٥٣,٥٧٤	٨٢٤,٦١١,٩٥٥	٢٠١٣
٧٥٤,٢٥١,١٣٤	٩٠٥,٦٢٤,٨٦٢	٢٠١٤
٧٤٥,٦٨٥,٦٢٨	٩٧٨,٧٤٣,٢٨٨	٢٠١٥
٩,٦٠٩,١٧٤,٦٨٢	١٠,٠٤٨,٦٠٣,٤٧٤	بعد ذلك
١١,٧٧٦,٥٣٤,٩٨٢	١٣,٥٢٢,٨٢٤,٨٤٢	المجموع

(د) عملات التسهيلات:

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

٢٠١٠ (دولار أمريكي)	٢٠١١ (دولار أمريكي)	
٨٤٣,١١٢,٦٩٥	٩٦٩,٩٨٢,٤٢٩	صندوق الاستثمارات العامة
٨٩٧,٢٩٨,٠٦٩	١,٠٣٤,٢٦١,٣٥٨	للشراء - البنك السعودي الفرنسي
٦٠٥,٣٧٣,٥٢٣	٦٢٤,٥٤٨,٢٥١	مصرف الراجحي
٣٥٩,٩٨٤,٦٢٠	٣٦٢,٨٣٨,٧٢٧	بنك كوريا للتصدير والإستيراد
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة تأمين الصادرات الكورية
٢٣٤,٦٤٠,٤٢٢	٢٧٠,٤٥٥,٨٦٠	تسهيل تجاري - بنك ميزهوكوربوريت
-	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,١٤٠,٤٠٩,٣٢٩	٣,٦٠٦,٠٨٦,٦٢٥	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

هـ) تسهيلات معتمدة وغير مستخدمة

وافق تحالف المؤسسات المالية المانحة وصندوق الاستثمارات العامة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ بشروط معينة، على تقديم تسهيلات بمبلغ ١١ مليار ريال سعودي و ٤,١ مليار ريال سعودي لشركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للدرفلة، على التوالي. لم يتم سحب أي مبالغ من هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١١.

٢٣- رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

٢٠١٠	٢٠١١
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد

٢٤- علاوة إصدار

٢٠١٠	٢٠١١
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

رصيد علاوة اصدار

٢٥- تحويلات صافي أرباح

٢٠١٠	٢٠١١
٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧

الرصيد كما في ٣١ مارس

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

٢٦- حقوق غير مسيطرة

٢٠١٠	٢٠١١
١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	٢,١٣٤,٤١٠,١٩٤
-	٢٩١,٨٧٤,٥٩٦
(٦٨١,٩٥٨)	(٧٣١,٨٧٩)
١,٧٨١,٦٢١,٣٢٧	٢,٤٢٥,٥٥٢,٩١١

الرصيد كما في ١ يناير

الزيادة في الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٢)

الحصة في صافي خسارة الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٩,١١٨,٤٦٠	١٩٢,٣٨٠,١٦٢	إيرادات الذهب
٤,٣٥٨,٢٣٠	١١,٢٩٥,١١٦	إيرادات البوكسايت منخفض الدرجة
-	١,٤٨٦,٦٤٧	إيراد الزنك
١٥٣,٤٧٦,٦٩٠	٢٠٥,١٦١,٩٢٥	المجموع

تحليل مبيعات الذهب

١٤٩,١١٨,٤٦٠	١٩٢,٣٨٠,١٦٢	قيمة الذهب المباع
٣٥,٩١٢	٣٦,٧٨٣	كمية الذهب المباع - بالأونصة
		متوسط السعر المحقق للأونصة:
١,١٠٧	١,٣٩٥	بالدولار الأمريكي
٤,١٥١	٥,٢٣٠	بالريال السعودي

٢٨- تكلفة المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩,٣٣٢,٤٥٩	٣٣,٤٥٦,٨٥٨	تكلفة الموظفين
٨,٠٠٤,٣٧٠	٨,٣٠٩,١١٨	عقود الخدمات
٤,٩٨٧,٥٥٦	٤,٨١٥,٩٥٤	صيانة وإصلاحات
١٧,٣٢٩,٥٥٠	١٨,١٧٧,١٤٩	مواد مستهلكة
١,٠١٥,٤٩١	٥,٤١٠,٠٢٧	مصارييف غير مباشرة
(٦,٧٨١,٥٧٥)	(١٦,٣٤٨,٧٤٦)	بيع منتجات مصاحبة
٤٣,٨٨٧,٨٥١	٥٣,٨٢٠,٣٦٠	مجموع تكاليف التشغيل النقدية
٢٥,٠٨٧,٠٤٨	١٤,٧٥٧,٩٧١	استهلاكات (إيضاح ١٣)
٧,٠٩٩,٧٨٦	٣,٢٦٤,٠١٦	إطفاءات (إيضاح ١٤)
٧٦,٠٧٤,٦٨٥	٧١,٨٤٢,٣٤٧	مجموع التكاليف التشغيلية
(٣,١٣٤,٦٦٤)	٥,٤٧٥,٩٣١	الزيادة (الانخفاض) في مخزون المعادن
٧٢,٩٤٠,٠٢١	٧٧,٣١٨,٢٧٨	تكلفة المبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٣١,٧٢١,٠٥٤	٤٧,٠٥٨,٢٢٤	الرواتب ومزايا متعلقة بالموظفين
٥,٨٨٧,٥٩٩	٧,٣٦٥,٩٨٢	عقود الخدمات
٣,٢٩٧,٦٤٧	٤,١٥٧,٢١١	مصاريف غير مباشرة وأخرى
٧٣٥,٢٩٩	٧٣٦,٦٧١	مواد مستهلكة
٦٣٩,٠٠٠	٤٠٣,٦٦٧	مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٦,١١٦	٩٠,٢٥٠	قطع غيار
١,٦٥٤,٦٣٤	٣,١٧٩,٦٨٣	استهلاكات وإطفاءات (إيضاحي ١٣ و ١٤)
٤٣,٩٨١,٣٤٩	٦٢,٩٩١,٦٨٨	المجموع

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

٣٠ - مصاريف استكشاف

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٦٩٣,٠١٤	١٢,٢١٨,٩٨٤	رواتب ومزايا متعلقة بالموظفين
٩,١١٧,٣٩٠	٩,٥٣٧,٧٦٣	عقود الخدمات
١٦,٨١٠,٤٠٤	٢١,٧٥٦,٧٤٧	المجموع

٣١ - أرباح من استثمارات قصيرة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
٤١,٤٥٧,٢٧١	٢٩,٠٧٤,٥٨٨	الدخل المستلم والمستحق من الاستثمارات قصيرة الأجل

٣٢ - ربحية السهم العادي

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٠,٦٢٦,٣٢٥	٤٣,٧٣٠,٣٧٦	صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم
٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة
٠,٠٢	٠,٠٥	ربح السهم الأساس والمخفف من العمليات المستمرة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

٢٠١٠	٢٠١١
-	٢١,٥٩٠,٢١٠

مبيعات إلى سابقك

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

٢٠١٠	٢٠١١
٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	٣,٦٣٧,٤٣٤,١٠٩
	العامة (إيضاح ٢٢)
٢,٣٦٩,٤٠٧	-
	المدفوع إلى أطراف ذوي علاقة المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١٦)
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧
	المقبوض من أطراف ذوي علاقة مطلوبات من الحكومة (إيضاح ١٢)
-	٢١,٥٩٠,٢١٠
	مطلوبات من سابقك (إيضاح ٩)

٣٤- إيجارات تشغيلية

٢٠١٠	٢٠١١
٢٧٧,٥٠٠	٣,١٢٧,٥٠٠

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال الفترة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- تعهدات والتزامات محتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
		مصاريف رأسمالية:
٦,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٨١٩,٥٤٤,٤٨٨	- تم التعاقد عليها
		الضمانات:
		خطابي ضمان لصالح أرامكو السعودية لغرض الإمداد المستقبلي للديزل والغاز
٣٣,٩٦٢,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	
١,٣١٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٣١٢,٩٧٥,٩٠٨	ضمانات لمشروع الألمنيوم
١,٣٤٦,٤٦٢,٠٠٠	١,٤٨٣,٩٧٥,٩٠٨	
٤١٦,٢٦٢,٢٦٥	٩٥,٨٧٣,٦٤٧	اعتمادات مستندية: لتطوير مشروع الألمنيوم

٣٦- إدارة المخاطر المالية

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

٣٦-١ مخاطر العملات

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

٣٦-٢ مخاطر القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣٦ مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر العملة 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 العملات وتعتقد أن مخاطر أسعار العملات غير الجوهرية (انظر إيضاح ٢٢).

٤-٣٦ مخاطر أسعار السلع

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

٥-٣٦ 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 ١٩٢ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩٤٪ من مبيعات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٤٩ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٩٧٪ مع عميلين رئيسيين). تظهر الذمم المدينة التجارية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

٦-٣٦ مخاطر السيولة

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

٣٧- الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أي أحداث لاحقة بعد ٣١ مارس ٢٠١١ وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١١.

٣٨- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف المذكورة تأثير سواءً على صافي الثروة أو صافي الربح للفترة الربع سنوية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١.