

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

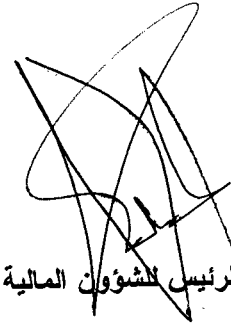
القوائم المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)



نائب الرئيس للشؤون المالية

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير مراقبي الحسابات
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية
٣	قائمة الدخل الموحدة المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية
٢٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

براييس وترهاوس كوبرز الجريد
مركز السجيلي للأعمال
ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٢) ٦٥٢-٤٨٨٠
فاكس: +٩٦٦ (٢) ٦٥٢-٢٢٧٠
www.pwc.com/me

تقرير الفحص

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("معادن" أو "الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للشركة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

براييس وترهاوس كوبرز الجريد


عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٩ شوال ١٤٣٠هـ
(١٨ أكتوبر ٢٠٠٩)

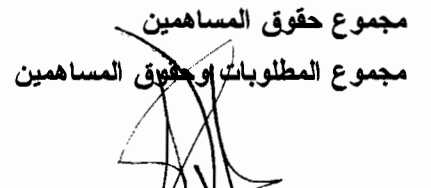
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٩,١٨٦,٧٩٧,١٢٣	٣,١٥٥,٠٥٩,٥٠٢	٣	نقد وما يعادله
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٥٠,٢٤٤,٩٤٣	٤	استثمارات قصيرة الأجل
٦٧,٣٢٥,٤٢٥	١٦٣,١٣٦,٦٥٣		عوائد استثمارات مستحقة
٥٢,٥١١,٧٣٧	٦٩,٦٢٧,٨٧٥	٥	مديونون تجاريون وآخرون
١٦٦,٦٥٥,٣٣٠	١٧٨,٦٢٦,١٩٤	٦	مخزون، صافي
٨٦٠,٨٧٣,١٠٠	٤١٩,٩٢٢,٤٦٦	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	٨	مديونون آخرون
١٢,٣٩٥,٢٠٨,٧٠٢	١٣,٧٩٧,٦٦٣,٦٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
٨٦,٤٧٠,١٦٥	٧,٣٥٦,٢٩٦	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٣٥١,٨١٥,١٠٣	١٢,٦١٨,٤٦٠,٩٤٧	٩	ممتلكات ومنشآت ومعدات، صافي
١,٥٥٥,٩١٦,٥٤٧	٢,٥٥٢,٣١٦,٠٦٥	١٠	تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة، صافي
٥,٩٩٤,٢٠١,٨١٥	١٥,١٧٨,١٣٣,٣٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨,٣٨٩,٤١٠,٥١٧	٢٨,٩٧٥,٧٩٦,٩٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٨٠,٢٣٤,١٢٤	٦٦٤,٥٧١,٠١٣	١١	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى
١٦٤,١٩٨,٨١٥	١,٠٥٨,٥١٨,٤٠٤	١٢	مصاريف مستحقة
-	٢٥٠,٧٥٩,١٤٨	١٣	زكاة مستحقة
٥٣,٠٨٠,٧٠٨	٣٩,٩٤٩,٧٩٥	١٤	رسوم امتياز دائنة
٣٩٧,٥١٣,٦٤٧	٢,٠١٣,٧٩٨,٣٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٢٠٦,٠٩٤	-		إيرادات مؤجلة
٦٦,١٤٥,٣٩٥	٦٦,١٤٥,٣٩٥	١٥	مخصص ردم وإغلاق المناجم
٧٠,٦٥٨,٧٠٨	٨٣,٥٤٤,٨١٦	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٨,٧٨٠,١٨٦,٦٢٠	١٧	قرض طويل الأجل
١٣٧,٠١٠,١٩٧	٨,٩٢٩,٨٧٦,٨٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٣٤,٥٢٣,٨٤٤	١٠,٩٤٣,٦٧٥,١٩١		مجموع المطلوبات
		٢٨	تعهدات والتزامات محتملة
			حقوق المساهمين:
			رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة:
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
١٩١,٤١٢,٣٦٧	٢٠٩,٦١٨,٨٧١	١٩	احتياطي نظامي
١,٣٧٥,٠٥٦,٨٥٢	١,٥٣٨,٩١٥,٣٧٨		أرباح مبقاة
١٦,٠٦٦,٤٦٩,٢١٩	١٦,٢٤٨,٥٣٤,٢٤٩		مجموع حقوق المساهمين قبل حقوق الأقلية
١,٧٨٨,٤١٧,٤٥٤	١,٧٨٣,٥٨٧,٤٨٨	٢	حقوق الأقلية
١٧,٨٥٤,٨٨٦,٦٧٣	١٨,٠٣٢,١٢١,٧٣٧		مجموع حقوق المساهمين
١٨,٣٨٩,٤١٠,٥١٧	٢٨,٩٧٥,٧٩٦,٩٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للمحاسبين الماليين

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

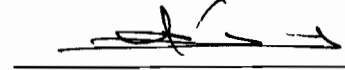
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
٣٣٢,٤٩٧,٠٠٦	٥٠٠,١٥٠,٢٦٦	١٢١,٧٤٠,٠٦٢	١٦٣,٦١٨,٣٢٠	٢٠	مبيعات
(١٥١,١٩٣,١٥٨)	(٢٤٤,٤٢٢,٥٩٦)	(٥٣,٠١٤,٧٤٢)	(٧٧,١٦٩,٩٩٣)		تكلفة المبيعات
١٨١,٣٠٣,٨٤٨	٢٥٥,٧٢٧,٦٧٠	٦٨,٧٢٥,٣٢٠	٨٦,٤٤٨,٣٢٧		الربح الاجمالي
(١٨٠,٣٤٨,٩٤٥)	(١٢٢,٠٠٩,٣٠٥)	(٨٠,٤١١,٨٨٥)	(٤٤,٢٧٢,٠٤٥)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٢,٦٢٧,٧٤٠)	(٤٢,٢٣٠,٩٩٨)	(١٣,٠٧١,٩٦٥)	(١٥,٢٣٨,١٠٨)		مصاريف الإستكشاف
(٥,٧٣٤,٧٥٦)	(١٣,٥٨٧,٢٦١)	(٢,٩٠٩,٥٠٥)	(٥,٥٩٦,٥٦٥)		مصاريف خدمات فنية
(٣٧,٤٠٧,٥٩٣)	٧٧,٩٠٠,١٠٦	(٢٧,٦٦٨,٠٣٥)	٢١,٣٤١,٦٠٩		الربح (الخسارة) من العمليات
(٢٣,٤٩٦,٢٤١)	(٣٨,٣٥٧,٣٧٠)	(٣,٨٠٥,٦٩٧)	(١٢,٩٥٠,٩٨٢)	١٤	رسوم إمتياز
(٢,١٣٥,٦٠٩)	(١,٣٩٨,٦٨٦)	(٤٤٣,٦٠٧)	(٥٩٩,٣٣٥)		(مصاريف) إيرادات أخرى - صافي
(٦٣,٠٣٩,٤٤٣)	٣٨,١٤٤,٠٥٠	(٣١,٩١٧,٣٣٩)	٧,٧٩١,٢٩٢		الربح/(الخسارة) قبل العوائد من إستثمارات قصيرة الأجل
١٤١,٣٩٥,٠٣٥	٢٧٠,٢٦٧,١٩١	٩٣,٨٧٠,١١٣	٥٧,٨٢٤,١٣٢		عوائد من إستثمارات قصيرة الأجل
٧٨,٣٥٥,٥٩٢	٣٠٨,٤١١,٢٤١	٦١,٩٥٢,٧٧٤	٦٥,٦١٥,٤٢٤		صافي الربح قبل الزكاة
-	(٢٥٠,٧٥٩,١٤٨)	-	(١٨,١١٢,٩٧٠)	١٣	مخصص الزكاة
٧٨,٣٥٥,٥٩٢	٥٧,٦٥٢,٠٩٣	٦١,٩٥٢,٧٧٤	٤٧,٥٠٢,٤٥٤		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
٣,٩٦٩,٢١٦	٣,٣٥٤,٦٠٨	١,٨٥٥,٨٩٥	١,٦١١,٤٤٣		خسائر عائدة لحقوق الأقلية
٨٢,٣٢٤,٨٠٨	٦١,٠٠٦,٧٠١	٦٣,٨٠٨,٦٦٩	٤٩,١١٣,٨٩٧		صافي الربح العائد لحقوق مساهمي الشركة
(٠,٠٦٣)	٠,٠٨٤	(٠,٠٣)	٠,٠٢٣		ربح/(خسارة) السهم من العمليات (تشمل حصة الأقلية)
٠,١٣٨	٠,٠٦٦	٠,٠٦٨	٠,٠٥٣		ربح السهم من صافي الربح للفترة بعد حقوق الأقلية
٠,١٩٥	(٠,٠٢٢)	٠,٠٩٧	٠,٠٢٨		ربح/(خسارة) السهم من الربح غير التشغيلي (تشمل حصة الأقلية)


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
للتلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١	١,٣٠٠,٩٦٤,٥٢٤	١٨٣,١٧٩,٨٨٧	-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨ في ١ يناير الرصيد في
١٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم بعلاوة إصدار صافي الربح
٨٢,٣٢٤,٨٠٨	٨٢,٣٢٤,٨٠٨	-	-	-	صافي الربح
-	(٨,٢٣٢,٤٨٠)	٨,٢٣٢,٤٨٠	-	-	١٩ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
١٦,٠٦٦,٤٦٩,٢١٩	١,٣٧٥,٠٥٦,٨٥٢	١٩١,٤١٢,٣٦٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨ في ٣٠ سبتمبر الرصيد في
١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨	١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧	٢٠٣,٥١٨,٢٠١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ في ١ يناير الرصيد في
٦١,٠٠٦,٧٠١	٦١,٠٠٦,٧٠١	-	-	-	صافي الربح
-	(٦,١٠٠,٦٧٠)	٦,١٠٠,٦٧٠	-	-	١٩ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
١٦,٢٤٨,٥٣٤,٢٤٩	١,٥٣٨,٩١٥,٣٧٨	٢٠٩,٦١٨,٨٧١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ في ٣٠ سبتمبر الرصيد في

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		أنشطة تشغيل
٧٨,٣٥٥,٥٩٢	٣٠٨,٤١١,٢٤١	الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
٤٧,٧٥٤,٦٥٥	٦٠,٥٨٢,٢٢٢	استهلاك
١٤,٦٦٣,٣٤٠	١٢,٤٥٥,٣٧٢	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
٥١,٤٨٤	(٣٢٩,٢٠٨)	(اطفاء)/مخصص لقطع غيار وأخرى بطيئة الحركة
١٦,٤٩٨,٠٥٣	١٤,٤٤٣,٤٦٨	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٤٩٦,٢٤١	٣٨,٣٥٧,٣٧٠	رسوم امتياز
(١٤١,٣٩٥,٠٣٥)	(٢٧٠,٢٦٧,١٩١)	عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
٢٠٦,٠٩٤	-	إيراد مؤجل
٣٩,٦٣٠,٤٢٤	١٦٣,٦٥٣,٢٧٤	
		تغيرات في رأس المال العامل:
٢٢١,٦٣٩,٠١٦	(٤٨,٥٧٢,٣٣١)	مدينون تجاريون وآخرون
(٥٦,١٢٣,٠٢٨)	(١١,٥٨١,٨٠٦)	مخزون
(٢٨١,٥٦٩,٩٥٨)	٣٩١,٧٣٣,١٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٤١,٠٣٧,١٥٦)	(٦١٦,٤٦٤,٨٦٤)	ذمم دائنة عن مشاريع أخرى
(١٠٧,١٢١,٧٦٩)	(٢٤,٠٩٥,٧٤٥)	مصاريف مستحقة
-	(٦٠,١٣٥,٩٤٥)	رسوم امتياز مدفوعة
(٥,١٦٩,٥٩٤)	(٣,٣٤٩,٤٠٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٢٩,٧٥٢,٠٦٥)	(٢٠٨,٨١٣,٦٦٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
٩٩,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٥٦٠,٢٥٤,١٣٥)	استثمارات قصيرة الأجل، صافي
١٣٥,٩٣١,٢٢٣	٢٠٠,١٣٩,٧٢٧	عوائد استثمارات قصيرة الأجل المستلمة
(٢,٨٥٢,٩٣٦,٠٥٥)	(٥,٦١٦,٨٤٦,٠٧١)	إضافات لممتلكات، منشآت ومعدات، صافي
(٥٦٣,٦٧٢,٩٨٤)	(٧٦٤,٢٠٢,٩٠٦)	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة، صافي
(٣,١٨١,٦٧٧,٨١٦)	(٨,٧٤١,١٦٣,٣٨٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
١٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من زيادة رأس المال
-	٧,٩٦٠,١٨٦,٣٦٤	قرض طويل الأجل مستلم
١,٠١٤,١٨٨,٠٢٨	-	حقوق الأقلية
١١,٥١٤,١٨٨,٠٢٨	٧,٩٦٠,١٨٦,٣٦٤	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٨,٠٠٢,٧٥٨,١٤٧	(٩٨٩,٧٩٠,٦٨٧)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	نقد وما يعادله كما في ١ يناير
		صافي النقد الناتج من مشروع الفوسفات الذي أدرج حديثاً في
٥٨٨,١٠٢,٣٩١	-	الشركة التابعة (إيضاح ٢٥ ب)
٩,١٨٦,٧٩٧,١٢٣	٣,١٥٥,٠٥٩,٥٠٢	نقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر

(يتبع)

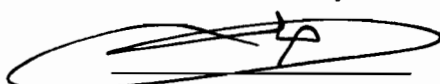
إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية


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

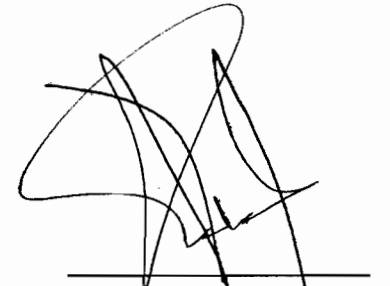
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		معاملات غير نقدية:
		دفعة مقدمة مقابل استثمار في شركة تحت التأسيس إلى استثمار في شركة تابعة
١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤	-	
		تحويل تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٤,٣٦٩,٨٦١	٩,٤٢١,٧٩٣	
		تكلفة شركة ريو تانتو الكان إنك عن حصتها في مشروع الألمنيوم
٦٦,٥٠٠,١٩٢	-	
		مخصص ردم وإغلاق المناجم المحمل على تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة
١١,٢٩٢,٥٠٠	-	
		المطلوبات المحولة إلى رأس مال شركة معادن للفوسفات
-	١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١- التأسيس والنشاط

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "المجموعة") 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) ولها سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ صدر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١هـ الموافق (٤ فبراير ٢٠٠١) وبرأس مال بلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليار ريال سعودي) مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

كانت الشركة حتى ٢ مارس ٢٠٠٨ مملوكة بالكامل للحكومة السعودية ("الحكومة") متمثلة بصندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق"). صدر قرار مجلس الوزراء برقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) والذي قضى بزيادة رأس مال الشركة من ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليار) إلى ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليار ومائتان وخمسون مليون) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وطرح ٥٠٪ من رأس المال الجديد للاكتتاب العام في السوق المالي السعودي. وبناءً على ذلك، انخفضت حصة الحكومة إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

ونتيجة لزيادة رأس المال، فقد زادت حصة الصندوق في الشركة لتصبح ٤,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليار وستمائة وخمسة وعشرون مليون) مقسمة إلى ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد ضخ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواسطة الصندوق خلال ٢٠٠٨. حيث تم قيد مبلغ ٦٢٥ مليون ريال سعودي من هذا المبلغ كزيادة في رأس المال وقيد المبلغ المتبقي وقدره ٦٢٥ مليون ريال سعودي كعلاوة إصدار.

تم طرح نسبة الـ ٥٠٪ من الأسهم للاكتتاب العام بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٨) لصالح المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وللمواطنين السعوديين والأشخاص المصرح لهم الاشتراك في هذا الاكتتاب العام (إيضاح ٢٤).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة هي ممارسة مختلف أوجه النشاط التعدين التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة التعدين ومنتجاتها ومستحضراتها والصناعات المتعلقة بها، ولا يدخل في ذلك البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها ومنتجاتها ومستخرجاتها ومشتقاتها والنشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكمل لها.

تمارس الشركة نشاطها الرئيسي في مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والعمار والصخور والكاولين، إضافة إلى عدة مناجم أخرى يتم تطويرها حالياً في مناطق مختلفة من المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة حالياً بالتنقيب بشكل أساسي عن الذهب بالإضافة إلى خام البوكسيت منخفض الدرجة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢ - ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتقارير المرحلية المالية على أساس توحيد الفترات بحيث تظهر الفترة المرحلية كجزء موحد للسنة المالية. وبناءً على ذلك يتم الاعتراف بإيرادات، وأرباح ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

النتائج المرحلية

قد لا تمثل نتائج عمليات الفترة المرحلية مؤشراً سليماً لنتائج العمليات السنوية.

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الموحدة للشركة التي تظهر بالريال السعودي، وفقاً للعرف المحاسبي للتكلفة التاريخية.

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية		بلد التأسيس
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠٠	%١٠٠	السعودية
%٧٠	%٧٠	السعودية
%١٠٠	%١٠٠	السعودية
-	%١٠٠	السعودية

تأسست شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (ام جي سي) في ٩ أغسطس ١٩٨٩، يتمثل نشاطها بشكل رئيسي في إنتاج واستغلال الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن منطقة التأجير وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح وتنقيتها من أجل استخراجها وتصديرها وبيعها على شكلها النهائي.

تأسست شركة ام. بي. سي بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تمتلك الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) نسبة ٣٠٪ المتبقية من شركة ام. بي. سي. وقد قيدت كحقوق أقلية في القوائم المالية الموحدة، وعليه تظهر حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي والخسارة العائدة لحقوق الأقلية في قائمة الدخل تحت بند حصة شركة سابك في صافي موجودات وخسارة شركة ام. بي. سي.

تأسست شركة معادن للبنية التحتية في ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وسوف تقوم بإدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وبناء وتشغيل البنية التحتية وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

تأسست شركة المعادن الصناعية (أي.ام. سي) في ٢٠٠٩، وسوف تقوم بإدارة قطاع المعادن الصناعية في الشركة.

تم استيعاد جميع الأرصدة والمعاملات الهامة ما بين الشركة وشركاتها التابعة في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تطبق الشركة وشركاتها التابعة السياسات المحاسبية الموحدة بانتظام.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب أن تقوم الإدارة بوضع تقديرات وافتراضات التي تؤثر في المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة حولها. إن أهم البنود التي تتطلب تقديرات الإدارة هي التي تعود لتقدير مخزون المعادن والردم والالتزامات البيئية والانخفاض في قيمة الموجودات والعمر الانتاجي لها بغرض احتساب الاستهلاك والاستنفاد والاطفاء. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

التقارير القطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي يقدم بموجبها منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات أعمال أخرى. يقوم القطاع الجغرافي بإنتاج المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن قطاعات تعمل في بيئة اقتصادية أخرى.

تحويل العملات الأجنبية

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

نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ إقتنائها.

المخزون

يظهر المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المقدرة القابلة للتحقق، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس طريقة متوسط التكلفة المرجح، وتشتمل على تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، كما يتم تقييم بنود المخزون الأخرى على أساس طريقة المتوسط المتحرك ويتم تكوين مخصص للبنود المتقادمة أو بطيئة الحركة.

يقدّر صافي القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية مطروحاً منه تكاليف استكمالها ومصاريف البيع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الممتلكات، المنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تقيد مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف، أما مصاريف التحسينات فيتم رسملتها. ويتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات 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:

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

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

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الأصول التي في حالة البناء في حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحوّل تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى المجموعة الملائمة من الممتلكات والمنشآت والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمنشآت والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة تعود لوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود منه. يتم رسملة تكاليف بدء التشغيل عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدون فترة اختبار التشغيل. لا تستهلك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة

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

تتكون المصاريف المؤجلة على مشاريع البنية التحتية من تكاليف استشارات وغيرها من المصاريف الخاصة بتجهيز المواقع لمشروع الفوسفات والبوكسيت. سوف تتم الاستفادة من هذه المصاريف عندما يبدأ المشروع بالعمل (إيضاح ١٠).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

تقوم الشركة أيضاً بتأجيل مصروفات استخراج الشوائب بموجب تقديرات نسبة معدل الخام الرديء إلى إجمالي كميات الخام الموجودة في المناجم بطريقة الحفر المفتوح. ويتم استخدام هذه النسبة كمعدل لحساب التكلفة السنوية لاستخراج الشوائب التي سيتم تحميلها كتكلفة على النحو التالي:

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

في الفترات التي يكون فيها المعدل الفعلي للشوائب أعلى من المعدل المتوسط لنسبة الشوائب في الخام بناءً على المعادلة أعلاه. فإنه يتم تأجيل الفرق وإطفائه في الفترة المستقبلية التي يكون فيها المعدل الفعلي للشوائب أقل من المعدل المتوسط لنسبة الشوائب في الخام.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بمراجعة قيمة موجوداتها ولخسائر الإنخفاض في قيمتها عندما تشير حالات أو تغيرات في الظروف على أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. تقيد خسارة الإنخفاض القيمة بمقدار زيادة القيمة الدفترية للموجودات على القيمة القابلة للاسترداد منها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف بيعها أو قيمة المنافع الناتجة عن استخدامها، أيهما أعلى. ولتقدير الإنخفاض، تجمع الموجودات على أساس أصغر وحدة مدرة للنقد يمكن تحديد تدفقات نقدية عائدة لها (وحدات مدرة للنقد). ويتم قيد الإنخفاض في قيمة الموجودات، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها هذا القرار.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة قيمة الموجودات التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الهبوط. وعند ظهور مؤشرات تفيد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الموجودات يتم اثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة (بخلاف الشهرة) كإيرادات في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الإنخفاض.

برنامج خطة الإذخار

استناداً إلى المادة (١٣٧) من نظام العمل والمادة (٧٦) من اللوائح الداخلية للشركة والمعدة 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 للإفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى الشركة.

تقتصر المشاركة في برنامج الإذخار على السعوديين وباختيارهم، على أن يساهم الموظف المشارك في الخطة بدفع ١٪ شهرياً من راتبه الأساسي كحد أدنى وبحد أقصى قدره ١٥٪ بحيث 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 قيد مساهمة الشركة على قائمة الدخل شهرياً على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقاً عند استقالته وإنهاء خدماته.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للالثلاثة والسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مصاريق التمويل

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب الدخل للفترة الجارية.

مخصص ردم وإغلاق المناجم

في بداية تشغيل كل منجم، يتم تكوين مخصص يتضمن لكافة التكاليف المقدرة لإغلاق و ردم المنجم في المستقبل بحيث يتم تأجيلها ومن ثم إطفائها على المصاريق وفقاً لطريقة القسط الثابت بناء على العمر المقدر للمنجم. ويتم تقدير تكاليف ردم وإغلاق المناجم وفقاً للقوانين والأنظمة الحالية والتكاليف المتوقع انفاقها، والتي تخضع جميعها لتغيرات محتملة والتي قد تؤثر على التكاليف التي تم تقديرها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة وتدفع ك مبلغ إجمالي لجميع الموظفين طبقاً لشروط نظام العمل والعمال السعودي عند إنها عقود عملهم. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من الذهب عند توفر كل 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 من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية بعملية البيع إلى الشركة.
- يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في عملية البيع بصورة موثوقة.

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات بناء فحص المنتجات من قبل العميل، وفي هذه الحالات، تقيد المبيعات بدءاً على أساس تقديري باستخدام أفضل تقديرات الإدارة لمحتويات المعدن وتعديل لاحقاً. تتكون عوائد الإستثمار من الدخل من الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

المصاريق

تشتمل مصاريق البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف إنتاج وتكاليف عقود، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

رسوم الامتياز

يتوجب على الشركة بدءاً من عام ٢٠٠٥ وما بعده، وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر استناداً الى 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، أيهما أقل، اعتباراً من السنة أشهر من عام ٢٠٠٥، ويتم تحميل رسوم الامتياز على قائمة الدخل شهرياً ويتم تسويته في نهاية كل شهر.

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 لعقود الإيجارات الإيجابية التشغيلية على الربح على أساس القسط الثابت وفقاً لشروط التأجير التشغيلية.

٣- نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٨٣,٥٣٨,٨٠٢	١٢٩,٠٥٩,٥٠٢	نقد وأرصدة لدى البنك
٨,٥٠٣,٢٥٨,٣٢١	٣,٠٢٦,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل تواريخ استحقاقها تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً
٩,١٨٦,٧٩٧,١٢٣	٣,١٥٥,٠٥٩,٥٠٢	المجموع

٤- استثمارات قصيرة الأجل

تمثل الاستثمارات لأجل الودائع لدى البنوك بفترة استحقاق ثلاثة أشهر أو أكثر وأقل من سنة من تاريخ اقتنائها.

٥- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون والآخرون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨,٢٣٣,٦٧٢	٦٤,٨٦٣,٤٦٢	مدينون تجاريون
٤٤,٢٧٨,٠٦٥	٤,٧٦٤,٤١٣	آخرون
٥٢,٥١١,٧٣٧	٦٩,٦٢٧,٨٧٥	المجموع

يشمل رصيد مدينون آخرون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ المطلوب من شركة ريبوتينتو الكان والذي يبلغ ٣,١٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٣٣,١٧٦ مليون ريال سعودي) ويمثل هذا المبلغ حصة الشركة بتكلفة مشروع الألمنيوم (إيضاح ٢٥ ج).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٦- المخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٤,٢٤٢,٣٣٥	٦٠,٣٢٣,٧٥١	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٦٤,٧٩٣,٢٨٣	٤٢,٣٣٢,٩٤١	منتجات تحت التصنيع
١٠٩,٠٣٥,٦١٨	١٠٢,٦٥٦,٦٩٢	
٧٣,١١٠,٢٩٠	٩٠,٥٦٦,٦٥٠	قطع غيار ومواد مستهلكة
(١٥,٤٩٠,٥٧٨)	(١٤,٥٩٧,١٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة
٥٧,٦١٩,٧١٢	٧٥,٩٦٩,٥٠٢	قطع غيار ومواد مستهلكة، صافي
١٦٦,٦٥٥,٣٣٠	١٧٨,٦٢٦,١٩٤	المخزون، صافي

تعود معظم قطع الغيار إلى المنشآت والمعدات، وعليه من المتوقع أن يتم استخدامه على فترة تزيد عن سنة واحدة.

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

يتكون مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٤٣,٦٨٤,٩٨٢	٣٩٧,٣٣٩,٩١٣	الجزء المتداول:
٦,١٩٤,٦٢٢	٩,١٥٩,١٥١	دفعات مقدّمة للموردين
١٠,٩٩٣,٤٩٦	١٣,٤٢٣,٤٠٢	سلف للموظفين
٨٦٠,٨٧٣,١٠٠	٤١٩,٩٢٢,٤٦٦	مدفوعات مقدّمة أخرى
		المجموع
٨٥,٨٢١,٠٣٧	٦,٦٠١,٦١٨	الجزء غير المتداول:
٦٤٩,٢١٨	٧٥٤,٦٧٨	دفعات مقدّمة للموردين
٨٦,٤٧٠,١٦٥	٧,٣٥٦,٢٩٦	مدفوعات مقدّمة أخرى
		المجموع

تتمثل الدفعات المقدّمة للموردين بالمبالغ التي تم دفعها من قبل شركة معادن للفوسفات بخصوص تطوير المشاريع للشركة والتي بلغت ٦,٦٠١,٦١٨ ريال سعودي (٢٠٠٨: ٨٥,٨٢١,٠٣٧ ريال سعودي) تم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٨- مدينون آخرون

يمثل هذا الرصيد تكلفة تمويل الدراسات المطلوبة لمشروع خط سكة الحديد الذي سيربط المنطقة الشمالية (الجلاميد) بمصنع الاسمدة في رأس الزور.

خلال عام ٢٠٠٦ وبناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ٧٢ وتاريخ ٢ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ سوف يتم إعادة المبالغ هذه للشركة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيصاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
 للثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي)

٩- الممتلكات، المنتجات والمعدات، صافي
 تتكون الممتلكات، المنتجات والمعدات مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
الإجمالي	الإجمالي	أعمال رأسمالية	أعمال رأسمالية	أثاث وزيكيات	معدات	معدات	أخرى	أعمال مدنية	مناقصي	مصنع ومرافق	ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	الكافة			
٧٧٦,٦٣٥,٣٣٧	٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤	٦,٨١٠,١٧٩,٤٩٧	٩,٥٥٨,٤٧٢	٢٢,٥٨١,٥٩٢	٢٢,٣٥١,٠٠٨	٢٠٩,٧٤٩,١١٠	٢٤,٤٦٧,٨٤٤	٣٥٢,٥٧١,٣٠٣	٣٧,١٩٢,٩٩٧	٢٣,٤٤٨,١٤١	١٩٨,٩٤٢	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١ يناير	إحصائيات	١ يناير	١ يناير
٢,٨٥٢,٩٤٨,٠٩٦	٥,٦١٦,٧٨٨,٦٦١	٥,٦١٦,٧٨٨,٦٦١	-	-	٥٧٩,٧٨٧	٩١٩,١٠١	٢٠٠,٠٠٠	٣٨٦,٠٤١	١٢,٦٥٦,١٣٥	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
١,١١٧٢,١٥٩,٣٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣٤,٣٦٩,٨٦١	٩,٤٢١,٧٩٣	٩,٤٢١,٧٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
(٣,٤١٥,٣٦٠)	٥٧,٤١٠	(١,٥٧٨)	١٠٧,٥٨٠	-	-	-	(٢١,٤٩٤)	(٢٧,٠٩٨)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٤,٨٣٢,٦٩٧,٢٧٨	١٣,١٧٨,٣٦٧,٨٢٨	١٢,٤٢٣,٩٤٤,٩٣٩	٩,٦٦٦,٠٥٢	٢٣,١٦١,٣٧٩	٢٢,٨٥٤,٤٣٦	٢١٠,٦٦٨,٢١١	٦٤,٦٤٦,٣٥٠	٣٥٢,٩٣٠,٢٤٩	٥٠,٣٤٩,١٣٢	٢٣,١٤٧,٠٨٣	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١ يناير	إحصائيات	١ يناير	١ يناير
٤٣٦,٥٣٠,٨٣٩	٤٩٩,٣٢٤,٦٥٩	-	٦,٩٣٢,٧٤١	١٩,٧٧٣,١٣١	٩,٩٣٧,٧٨٠	١٦٦,٧٧١,٠٨٣	٣٠,٥٢٢,٦٦٠	٢٢٤,١٥٨,٨١٦	٢١,٧٧٥,١١٤	١٩,٠٩٦,٣٣٤	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٤٧,٧٥٤,٦٥٥	٦٠,٥٨٢,٢٢٢	-	٨٧,٠٨٤٢	١,٠٣١,٨٦٢	٢,٢٣٣,٨٩١	١٢,٠٦٣,١٠٧	٥,٠٥٦,٦٨١	٣٣,١٢٤,٥٢٣	٤,٦٧٨,٨١٢	١,٥١٢,٥٠٤	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
(٣,٤٠٣,٣١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٤٨٠,٨٨٢,١٧٥	٥٥٩,٩٠٦,٨٨١	-	٧,٨٠٣,٥٨٣	٢٠,٨٠٤,٩٩٣	١٢,١٧١,٦٧١	١٧٨,٨٣٤,١٩٠	٣٥,٥٧٩,٣٤١	٢٥٧,١٥٠,٣٣٩	٢٦,٤٥٢,٩٢٦	٢١,١٠٨,٨٣٨	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٤,٣٥١,٨١٥,١٠٣	١٢,٦١٨,٤٦٠,٩٤٧	١٢,٤٢٣,٩٤٤,٩٣٩	١,٨٦٢,٤٢٩	٢,٣٥٦,٣٨٦	١٠,٦٨٢,٧٦٥	٣١,٨٣٤,٠٢١	٢٩,٠٦٧,٠٠٩	٩٥,٧٧٩,٩٠٧	٢٣,٨٩٥,٢٠٦	٢٠,٣٨,٢٤٥	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١٩,٠٩٦,٣٣٤	١٩,٠٩٦,٣٣٤	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٤,٢٤٥,٢٥٠,٠٢٨	٤,٢٤٥,٢٥٠,٠٢٨	١,٧٧١,٧٢٧	١,٩٨٩,٩١٧	١٢,٤١٩,٢٦٩	٢٣,١٧٩,٨٢٩	٩,٥٢٩,٥٨٤	٤١,٤٢٤,٣٤٠	٥,٧٥٤,٧٦٥	٤٨٥,٦٠٤	-	-	-	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بنود من الممتلكات، المنتجات والمعدات المتعلقة بمشاريع في مرحلة التطوير.
 خلال ٢٠٠٨، قامت الحكومة بتدبير مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي بهدف إنشاء مشروع شبكة اتصال بخط نقل ٣٧٠ كذا/وحدة فرعية برأس الزور مع العلم أن شركة الكهرباء السعودية هي التي سوف تمتلك خطط النقل والخطوة الفرعية. إن مجموع المصاريف التي تكبدتها الشركة على خطط النقل والخطوة الفرعية بلغت ٥٢٦ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١٢٥ مليون ريال سعودي) وحملت على تكاليف مشروع الائتموم وشركة معادن القوسفات (م.ي. سي.) وشركة البنية التحتية (م.ي. سي.). تبلغ الصدمات لهذا المشروع ٦١٨ مليون ريال سعودي.
 قامت شركة معادن القوسفات (م.ي. سي.) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ برسملة نفقات مالية بمبلغ ١٩٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: لا شيء) وبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: لا شيء) من التسهيلات الائتمانية التي تعود إلى مصاريف استثمارات قانوية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيصاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
 للثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي)

١٠- تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة، صافي

تتكون تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة، صافي مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩												
الإجمالي	الإجمالي	أخرى	مشروع الكالور الكالسي	مشروع الكالورين	مشروع البنية التحتية	مشروع ضغط	مشروع الألبوم	مشروع الهدد	مشروع الأمار	مشروع الحصار	مشروع بنية	مشروع الخبثاء	مشروع الفوسفات
٥٣١,١٦١,٤٦٨	١,٨٩٢,٩٧٨,٨١٢	٢٧,٠٠٠,٥٠٧	٢٠,١٧٩,٠٢٠	٣,٧١٩,١٧٨	١٧٨,٤٢٤,٧٩٤	٥٨١,١٣٤,٤١٥	٢٦٥,٦٠٤,٤٠٥	٨,٢٢٨,٢٣٥	٨٧,١٤٤,٣٥٦	٢٧,٩٥٨,٧١	٢٧,٦٣٠,٣٣	٢٥,٣٣٥,٤٩	١,١٦٢,٩٣٦,٨٧٠
٥٦٥,٨٧٢,٩٨٤	٧١٤,٢٠٢,٩٠٦	١٧١,٨٠٥	٣,٢٤٤,٧٥٨	-	١,٩٣٦,٨٩٠	١,١٥٢,٨٢٥	١٩٥,٧٧٤,٥٧٨	٨٦٩,٤١٠	١٤,٨٤٤	-	-	١,٤٨٧,٥٤٧	٥٣٩,١٧٤,٣٣٩
٦٢٢,١١٣,٢٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٤٤,٣٦٩,٨١١)	(٩,٤٢١,٧٩٦)	-	-	-	(٩,٤٢١,٧٩٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٧,٤٠٧,٦٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٣٣,٣٧٠,١٣١	٢,٦٤٧,٧٠٤,٩٢٥	٢٧,١٧٢,٣١٢	٢٢,٥٣٣,٧٧٨	٣,٧١٩,١٧٨	١٧٥,٤٢٩,٨٩١	٦٩,٦٤١,٦٥٠	٤٦١,٣٧٦,٩٨٢	٩,٠٩٧,٦٤٥	٨٧,٧٠٩,٢٥٠	٢٧,٩٥٨,٧١	٢٧,٦٣٠,٣٣	٣١,٨١٣,٠٤	١,١٧٠,٢٦١,٦٠٩
٦١,٧٩٠,٢٤٤	٨٢,٩٣٣,٤٨٨	١٨,١٩٤,٦٣٣	-	٣٩٨,٥٢٧	-	-	-	٢,٩٠٢,٠٢٧	١٢,٣٣١,٨٥٠	٢٦,٥٩٤,٢١	٢٢,٥٢١,٢٢	-	-
١٤,٦٦٣,٢٤٠	١٢,٤٥٥,٢٧٢	٨,٠٠٠,١١٠	-	٣٩٨,٥٢٧	-	-	-	٤٤٥,٢٤٩	٨,٣٨١,١٢٤	١,٠٥٤,٤٨٩	١,٨٣٤,٩٦٣	-	-
٧٦,٤٥٣,٥٨٤	٩٥,٣٨٨,٨٦٠	١٨,٩٩٤,٦٤٣	-	٧٨٧,٠٧٤	-	-	-	٣,٣٣٨,٢٧٦	٢٠,٧٠٢,٩٧٤	٢٧,١٩٩,٧٠٧	٢٤,٣٥٦,١٨٦	-	-
١,٥٥٥,٩١٦,٥٢٧	٢,٥٥٢,٣٦٦,٠١٥	٨,١٧٧,٦٦٩	٢٢,٥٣٣,٧٧٨	٢,٩٢٢,١٠٤	١٧٥,٤٢٩,٨٩١	٦٩,٦٤١,٦٥٠	٤٦١,٣٧٦,٩٨٢	٥,٧٥٩,٤١٨	١٧,٠٠٦,٣٧٢	٧٥٩,٠٠٧	٢,٣٧٤,١٢٤	٢١,٨١٣,٠٤٥	١,١٧٠,٢٦١,٦٠٩
		٩,١٥٩,٧٠١	١٩,١٠٩,٤٢٩	٢,٤٥٢,٩٨٧	١٨٥,٨١١,٤٢٣	٥,٠٥٧,٨٨٨	١٨٦,٨١١,١٨٤	٥,٦٢٠,٩٤٥	١٧,٦٢٠,٨٥٣	١,٥٩٩,١٣٠	٦,٤٤٤,٤٧٨	٢٥,٩٣٥,٤٩٨	٩٨٤,٣٣٣,٠٠٧

٣٠ سبتمبر
 ٣٠ سبتمبر
 ٣٠ سبتمبر

الأخطاء البكرام

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١١- ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى

تتكون ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩٥,٩٢٨,٣٤٨	٥٩٥,٤٩١,٩٦١	مشاريع
٧٦,٣٣٢,٠٤٩	٦٢,٧١٨,٢٢٠	تجارية
٨٢٠,٥١٠	٢٧٦,٧٤٤	موظفون
٧٨٠,٠٥٨	٢,٠٦١,٨٨٩	برنامج خطة الإذخار
١,٩٠٨,٢٦٥	٢,٣٦٩,٤٠٦	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ١٨)
٤,٤٦٤,٨٩٤	١,٦٥٢,٧٩٣	أخرى
١٨٠,٢٣٤,١٢٤	٦٦٤,٥٧١,٠١٣	المجموع

يمثل رصيد المشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ الالتزامات المتعلقة بتكاليف عقود مشروع الفوسفات البالغة ٥١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٦٨ مليون ريال سعودي).

١٢- مصاريف مستحقة

يتكون المصاريف المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠٧,٨٧٥,٠٧٢	٩٩٠,٥٢٩,٠٨٢	مشاريع
٣٧,٣٥٨,٢٩٠	٢٥,٠٨٧,٥٨٩	تجارية
١٨,٩٦٥,٤٥٣	٤٢,٩٠١,٧٣٣	موظفين وأخرى
١٦٤,١٩٨,٨١٥	١,٠٥٨,٥١٨,٤٠٤	المجموع

يمثل رصيد المصاريف المستحقة للمشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مستحقات تكاليف عقود عائدة لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٩٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٩٧ مليون ريال سعودي).

١٣- الوعاء الزكوي

مكونات الوعاء الزكوي

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بإجراءات تقديم إقراراتها الضريبية والزكوية والإعلان عنها، حيث ستقدم على أساس موحد، بينما الزكاة العائدة على شركة معادن للفوسفات سيتم تقديمها على حدة نظراً لأنها ليست مملوكة بالكامل من قبل الشركة. إن عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة تتكون من حقوق الملاك، المخصصات كما في بداية السنة، صافي الربح المعدل، مطروحاً منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة، والاستثمارات، وعناصر أخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مخصص الزكاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ كما يلي:

ريال سعودي	
٢٤٧,٣٧٢,٠٦٦	زكاة شركة معادن
٣,٣٨٧,٠٨٢	زكاة شركة تابعة
<u>٢٥٠,٧٥٩,١٤٨</u>	المجموع

١٤- رسوم امتياز دائنة

بدأ من سنة ٢٠٠٥ وبناءً على نظام التعدين الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤م) يتوجب على الشركة دفع رسوم امتياز تساوي ٢٥٪ من صافي الربح السنوي، كما يُعرّف، أو ما يعادل ضريبة الدخل، أيهما أقل. ونتيجة لذلك، إن الدخل من مناجم الذهب والكاولين يخضع لهذه الرسوم.

إن حركة حساب مخصص رسوم الامتياز للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كانت كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٩,٥٨٤,٤٦٧	٦١,٧٢٨,٣٧٠	رصيد أول السنة ١ يناير
٢٣,٤٩٦,٢٤١	٣٨,٣٥٧,٣٧٠	المخصص خلال الفترة
-	(٦٠,١٣٥,٩٤٥)	المدفوع خلال الفترة
<u>٥٣,٠٨٠,٧٠٨</u>	<u>٣٩,٩٤٩,٧٩٥</u>	رصيد آخر الفترة ٣٠ سبتمبر

يتكون مخصص رسوم الامتياز خلال الفترة مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٣,٢٩٦,٢٤١	٣٨,٠٣٥,٩٧٩	مناجم الذهب
-	٣٢١,٣٩١	منجم كاولين
<u>٢٣,٢٩٦,٢٤١</u>	<u>٣٨,٣٥٧,٣٧٠</u>	الرصيد النهائي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

يحتسب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢١,٣٨٢,٦١٣	١٨٧,٠١٣,٤٥١	صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز (تستبعد خسائر المناجم الأخرى)
٣٠,٣٤٥,٦٥٣	٤٦,٧٥٣,٢٦٢	٢٥٪ مما هو أعلاه
٢٣,٢٩٦,٢٤١	٤٣,٣٠٦,٣٧٤	ضريبة الدخل على صافي الربح
٢٣,٤٩٦,٢٤١	٤٣,٠١٥,٤٨٦	الأدنى مما هو أعلاه لكل منجم (على أساس كل منجم)
-	(١,٥٩٢,٤٢٥)	تسوية رسوم الامتياز المتراكمة في الفترة السابقة
-	(٣,٣٨٧,٠٨٢)	الزكاة
٢٣,٤٩٦,٢٤١	٣٨,٠٣٥,٩٧٩	صافي رسوم الامتياز

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، لم تصدر المخالصات النهائية من الجهات المعنية عن جميع السنوات.

١٥ - مخصص ردم وإغلاق المناجم

يمثل مخصص ردم وإغلاق المناجم كاملة التكاليف المقدرة لإغلاق و ردم كل المناجم العاملة المختلفة بناء على معلومات متوفرة حالياً بما في ذلك خطط إغلاق المناجم والأنظمة المطبقة.

إن حركة مخصص ردم وإغلاق المناجم خلال الفترة ملخصاً كما يلي:

٣٠ سبتمبر	إضافة مخصص	١ يناير	
٢٣,٧٦١,٥٣٠	-	٢٣,٧٦١,٥٣٠	منجم المهدي
٧,٩٦٣,٢٠٠	-	٧,٩٦٣,٢٠٠	منجم الحجاز
١٤,٩٨٣,١٦٥	-	١٤,٩٨٣,١٦٥	منجم الصخيبرات
٩,٤٣٧,٥٠٠	-	٩,٤٣٧,٥٠٠	منجم بلغة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	منجم الأمار
٦٦,١٤٥,٣٩٥	-	٦٦,١٤٥,٣٩٥	المجموع ٢٠٠٩
٦٦,١٤٥,٣٩٥	١١,٢٩٢,٥٠٠	٥٤,٨٥٢,٨٩٥	المجموع ٢٠٠٨

في ظل الظروف غير المؤكدة والمتعلقة بتكاليف إغلاق و ردم المناجم، فإن التكاليف النهائية قد تختلف عن القيمة المقدرة. وفي حال حدوث تغييرات جوهرية مستقبلية في الأنظمة وفرضيات التكلفة فإنه يتم الاعتراف بها عند حدوثها.

بدأت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (ام. جي. سي) الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم المهدي في عام ١٩٨٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

بدأت شركة ام. جي. سي الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الحجار في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١١.

بدأت شركة ام. جي. سي الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الصخبيرات في ١ يونيو ١٩٩١، والذي توقفت أعمال التعدين فيه والعمليات الحالية محدودة لمعالجة المادة الخام التي تحول من منجم بلغة ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٤.

بدأت شركة ام. جي. سي الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم بلغة في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٠.

بدأت شركة ام. جي. سي الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الأمار في عام ٢٠٠٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٤.

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تمثل حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٩,٣٣٠,٢٤٩	٧٢,٤٥٠,٧٥٥	١ يناير
١٦,٤٩٨,٠٥٣	١٤,٤٣٣,٤٦٨	إضافات إلى المخصص
(٥,١٦٩,٥٩٤)	(٣,٣٤٩,٤٠٧)	المستغل من المخصص
٧٠,٦٥٨,٧٠٨	٨٣,٥٤٤,٨١٦	٣٠ سبتمبر

١٧- قرض طويل الأجل

اتفاقية تمويل موحدة الشروط

في ١٥ سبتمبر ٢٠٠٨، دخلت الشركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) في اتفاقية تمويل موحدة الشروط (الاتفاقية) مع تحالف من المؤسسات المالية بما فيها صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي نصت على تزويد الشركة بتمويل يصل إلى ١٤,٨٧٧ مليار ريال سعودي في حال تحقق شروط سابقة وذلك لتمويل بناء وعمليات تشغيل مشروع الفوسفات.

إن اتفاقية التسهيلات أعلاه مضمونة برهن أصول شركة ام. بي. سي. واحتوت هذه الاتفاقية أعلاه على عهداً تحد من أية رهونات إضافية أو التزامات مالية من قبل شركة ام. بي. سي، إلا إذا سمح لها بذلك وفقاً للاتفاقية.

(أ) تسهيلات معتمدة ومستخدمة تحت الاتفاقية:

صندوق الاستثمارات العامة: في ١٤ يوليو ٢٠٠٨ حصلت شركة معادن الفوسفات على تسهيلات بلغت ٤ مليار ريال. بلغت رسوم الالتزام لهذه التسهيلات ٢٠ مليون ريال سعودي، تمثلت السحوبات من هذه التسهيلات على النحو التالي:

- تم السحب الأول بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي.
- تم السحب الثاني في ١٥ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٨٧٠ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

• بلغ السحب الثالث ٥٤٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ إبريل ٢٠٠٩.

بلغت نسبة العمولة على هذه التسهيلات على المبالغ المسحوبة والقائمة لايبور زائداً ٠,٥٪ سنوياً. سوف يستحق السداد على أقساط نصف سنوية الرئيسي بدءاً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ تاريخ السداد الأخير.

المصارف (البنوك) الإسلامية و التجارية

تم سحب مبلغ إجمالي ٦,٥٤٧ مليون ريال من البنوك الإسلامية والتجارية خلال عام ٢٠٠٩، كانت على النحو التالي:

تسهيل شراء - ٢,٣٦٣ مليون ريال
تسهيل الراجحي - ١,٤٧١ مليون ريال
تسهيل ك إكسيم - ١,٣٤٥ مليون ريال
تسهيل ك ايه اى سى -- المغطى ٧٥٠ مليون ريال
تسهيل التجاري -- ٦١٨ مليون ريال

معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والفوائد الغير مسددة عن الفترة على اساس معدل الليبور من ٠,٥٪ الى ١,١٥٪ في السنة. يبدأ السداد على أساس نصف سنوي على أساس دفعات متساوية، ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تاريخ السداد النهائي.

(ب) تسهيلات معتمدة ولم تسحب:

في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨ اعتمد صندوق التنمية الصناعية السعودي، وفقاً لشروط محددة، وخضوعاً لبعض الشروط السابقة، تسهيلات بلغت ٦٠٠ مليون ريال سعودي. لم تستخدم هذه التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م.

١٨- معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل المبالغ المطلوبة من/إلى أطراف ذات علاقة معاملات أنجزت من خلال السياق العادي للأعمال.

تتلخص أهم أرصدة نهاية الفترة الناجمة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة بما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٨)
١,٩٠٨,٢٦٥	٢,٣٦٩,٤٠٦	مطلوب لأطراف ذات العلاقة المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١١)
-	٨,٧٨٠,١٨٦,٦٢٠	قرض طويل الأجل من المساهمين صندوق الاستثمار العام (إيضاح ١٧)

يمثل المطلوب إلى سابقك حصتها من الدفعات المقدمة من مساهمي شركة ام. بي. سي، كما في سبتمبر ٢٠٠٩ وسبتمبر ٢٠٠٨ على التوالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٩ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات السعودي، تقوم الشركة ببناء احتياطي نظامي من خلال تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٢٠ - المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣١٠,١١٤,٨٩٤	٤٥٨,٧٠٠,٤٨١	١٠٧,٩٢٦,٤٢٥	١٤٩,٥١٤,٤٦٠	إيرادات الذهب
				إيرادات البوكسيت -
١٨,٧٧٨,٠٩٧	٢٩,٨٦٩,٤٣٠	١٣,٨١٣,٦٣٧	٢,٦١١,٧٤٩	منخفض الدرجة
٣,٦٠٤,٠١٥	١١,٥٨٠,٣٥٥	-	١١,٤٩٢,١١١	إيرادات الزنك
<u>٣٣٢,٤٩٧,٠٠٦</u>	<u>٥٠٠,١٥٠,٢٦٦</u>	<u>١٢١,٧٤٠,٠٦٢</u>	<u>١٦٣,٦١٨,٣٢٠</u>	المجموع

٢١ - تحليل مبيعات الذهب

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣١٠,١١٤,٨٩٤	٤٥٨,٧٠٠,٤٨١	١٠٧,٩٢٦,٤٢٥	١٤٩,٥١٤,٤٦٠	قيمة الذهب المباع
				كمية الذهب المباع -
٩٠,٧٥١	١٣٠,٨٤٠	٣٢,٩٢٨	٤١,٣٧٠	بالأونصة
				متوسط السعر المحقق -
<u>٩١١</u>	<u>٩٣٥</u>	<u>٨٧٤</u>	<u>٩٦٤</u>	دولار أمريكي للأونصة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨١,١٣٥,٦٣٣	٩٣,٧٣٢,٦٦١	٢٧,٨٠٠,٢٥٣	٣٤,٧٧٨,٢٢٩	رواتب ومزايا أخرى
٨١,٦٢٠,٩٣٢	١٣,١١٩,٢٦٠	٤٥,٥٤٧,٢٣٢	٣,٩٨٧,٧٥٦	عقود الخدمات
١٣,٠٥٧,٥١٨	١٠,٩٨٧,٣٠٦	٥,٩٢٤,٥٢٣	٤,١٤٥,٨٣١	مصاريف غير مباشرة
١,٩٩٢,٤٩٢	١,٥٦٥,٣٥٧	٣٦٥,٨١٠	٤٤٤,٨٨٤	مواد مستهلكة
٢٧٠,٠٠٠	٤٨٤,٥٥٠	٩٠,٠٠٠	١٣٥,٤٨٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٠٨٥	٦٥,٨٣٠	٩,١٤٧	١٤,٠٠٤	قطع غيار
١٧٨,١٢٦,٦٦٠	١١٩,٩٥٤,٩٦٤	٧٩,٧٣٦,٩٦٥	٤٣,٥٠٦,١٨٧	
٢,٢٢٢,٢٨٥	٢,٠٥٤,٣٤١	٦٧٤,٩٢٠	٧٦٥,٨٥٨	استهلاكات واطفاءات
١٨٠,٣٤٨,٩٤٥	١٢٢,٠٠٩,٣٠٥	٨٠,٤١١,٨٨٥	٤٤,٢٧٢,٠٤٥	المجموع

٢٣ - ربح السهم

يتم احتساب (خسارة)/ربح السهم من العمليات ومن (الخسارة)/الربح الصافي من (خسائر)/أرباح العمليات غير التشغيلية بقسمتها على متوسط عدد الأسهم المرجح القائم خلال السنة. ويحسب متوسط عدد الأسهم المرجح بعد أخذ تأثير الأسهم الجديد المصدرة بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩ في تاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) (إيضاح ١).

٢٤ - الاكتتاب العام

تضمن الاكتتاب العام (الاكتتاب) خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٨ طرح ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (الأسهم المطروحة) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، والذي تمثل ٥٠٪ من رأس مال الشركة الذي تم بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨. وقد اقتصر الاكتتاب على ثلاث شرائح هي:

الشريحة (أ) : ٤٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم تمثل ١٠٪ من الأسهم المطروحة وتم توزيعها بالتساوي بين كل من المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.

الشريحة (ب): ٢٣,١٢٥,٠٠٠ سهم تمثل ٥٪ من الأسهم المطروحة وتم توزيعها على المؤسسات الاستثمارية والتي يتم اختيارها من بين المؤسسات التي دعاها مدير سجل الاكتتاب بالتشاور مع الشركة طبقاً للمعايير الموضوعه من قبل هيئة السوق المالية.

الشريحة (ج): ٣٩٣,١٢٥,٠٠٠ سهم تمثل ٨٥٪ من الأسهم المطروحة وتم توزيعها على المكتتبين السعوديين الأفراد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٥ - الأحداث الهامة

أ) في ١٥ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٠٨) حصلت الشركة على مخالصة نهائية من وزارة المالية لتأكيد عدم وجود مستحقات زكوية أو ضريبية لمصلحة الزكاة والدخل منذ تاريخ التأسيس حتى تاريخ الاكتتاب العام بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ الموافق (٥ يوليو ٢٠٠٨).

ب) خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة سابك لاستغلال فوسفات الجلاميد في المملكة العربية السعودية واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع داب وماب ومنتجات اسمدة الامونيا. قدرت التكاليف الرأسمالية للمشروع بـ ٥,٦ مليار دولار امريكي.

سيتم تنفيذ المشروع من خلال شركة ام بي سي، والتي تم تأسيسها في ١ يناير ٢٠٠٨ والتي تم توحيد حساباتها في هذه القوائم المالية والتي ستقدم من الشركة وشركة سابك بنسب متفق عليها هي ٧٠٪ و ٣٠٪، على التوالي.

بالإشارة إلى عملية التأسيس أعلاه، فلقد قامت الشركة بتحويل مبلغ ١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤ ريال سعودي إلى هذه الشركة وتم تصنيف هذا المبلغ كسلف مقدمة للاستثمار فيها وهي تحت التأسيس، وذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ للاستثمار في شركة تابعة كما في ١ يناير ٢٠٠٨.

يتكون صافي موجودات الشركة التابعة المذكورة أعلاه كما في ١ يناير ٢٠٠٨ مما يلي:

ريال سعودي

٥٨٨,١٠٢,٣٩١	نقد وما يعادله
١,٣٩٨,٩٥٨	عوائد استثمارات مستحقة
١٣٩,٤٣٣	مدينون
٥٨٣,٣٦٥,٧٧٥	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما
١,١٧٠,٩٨٦,٣٣٥	ممتلكات، ومنشآت ومعدات، صافي
٦٢٢,١١٣,٢٣٢	مصاريف مؤجلة، صافي
(١٧٤,٦١٨,٦١٦)	دائنون
(١٩٥,٠٢١,٢٢٠)	مصاريف مستحقة
(٢,٤٧٠,٨١١)	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٥٩٣,٩٩٥,٤٧٧	صافي الموجودات كما في ١ يناير ٢٠٠٨
(٧٧٨,١٩٨,٦٤٣)	حقوق الأقلية
<u>١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤</u>	حصة الشركة في صافي أصول الشركة التابعة

ج) خلال عام ٢٠٠٧ أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة ريونتو الكان انك (آر. تي. ايه) لتطوير وتملك وتشغيل منجم مشترك ومصفاة ومشروع المصهر مشروع للطاقة للالمنيوم في المملكة العربية السعودية. بلغت إجمالي التكاليف المقدرة للمشروع ٤٥ مليون دولار أمريكي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

وفقاً لشروط الاتفاقية، دفعت آر. تي. إيه. مبلغ ١١,٠٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤١,٣٤٣,٧٥٠ ريال سعودي للشركة مقابل حصتها المنفق عليها من تكاليف المشروع المقدرة بـ ٤٥ مليون دولار أمريكي. تم دفع المبلغ لشركة معادن لتعويضها عن التكاليف التي أنفقت على المشروع من قبل الشركة قبل إبرام الاتفاقية.

ووفقاً لشروط الاتفاقية، حصلت الشركة على علاوة بقيمة ٤,٩ مليون دولار أمريكي مقابل جهود التطوير المبذولة من قبل الشركة على المشروع، وذلك قبل توقيع الاتفاقية والتي تم إثباتها كإيرادات أخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

خلال السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٠٨، انسحبت شركة آر. تي. إيه. اتفاق المشروع المشترك. وسوف تتم التسوية بموافقة طرفي المشروع المشترك.

٢٦- المعاملات مع عملاء رئيسيين

تتعامل الشركة مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٤٥٦ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩١٪ من مبيعات الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٣٠٨ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٨ تمثل نسبة ٩٣٪ من المبيعات).

٢٧- الإيجارات التشغيلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٨٣٢,٥٠٠	٨٣٢,٥٠٠

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي من الإيجارات المدفوعة من قبل الشركة لاستئجار مواقع المناجم. يتم التفاوض على عقود إيجار بمتوسط ٢٥ إلى ٣٠ سنة ويتم تثبيت مبالغ الإيجارات حول متوسط سنوي يقارب ١,١١٠,٠٠٠ ريال سنوياً. هذه الإيجارات قابلة للنقض.

٢٨- تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة التزامات تعاقدية لتطوير مشاريع جديدة بمبلغ ٨,٠٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ١٢,٦٠٦ مليون ريال سعودي).

كما ان لدى الشركة خطابات لاجل لمشروع الألمنيوم بمبلغ ٤٣٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ٣٣ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٩- التقارير القطاعية

تتألف أنشطة الشركة من القطاعات التالية:

- قطاع الشركة الأم: ويشمل الأنشطة العامة والمشاريع تحت التطوير.
- قطاع الذهب: ويتألف من نشاط تعدين الذهب واستخراجه عن طريق شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية، وتمارس الشركة نشاطها في هذا القطاع في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغه والصخيرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- قطاع الفوسفات: ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "داب" و "ماب" ومنتجات أسمدة الأمونيا والتي تتم من خلال شركة معادن للفوسفات. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.

لا توجد إيرادات متداخلة جوهرية ما بين القطاعات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	المجموع
المبيعات	٢٩,٨٦٩,٤٣٠	٤٧٠,٢٨٠,٨٣٦	-	٥٠٠,١٥٠,٢٦٦
الربح الإجمالي	٢٢,٦٧٥,٢٠٨	٢٣٣,٠٥٢,٤٦٢	-	٢٥٥,٧٢٧,٦٧٠
عوائد الاستثمارات				
قصيرة الأجل	٢٦٨,٧٧٣,٨٣٣	١,٣٤٩,٥٥٨	١٤٣,٨٠٠	٢٧٠,٢٦٧,١٩١
صافي الدخل (الخسارة)	(٥٣,٣٠٣,١٠٩)	١٢٤,٢٥٤,٢٠٢	(٩,٩٤٤,٣٩٢)	٦١,٠٠٦,٧٠١
مجموع الموجودات	١١,٨٤٣,٣٣٤,٣١٥	٧٧٩,٦٦٦,٩٦١	١٦,٣٥٢,٧٩٥,٦٥٢	٢٨,٩٧٥,٧٩٦,٩٢٨
مجموع المطلوبات	٤٥٥,١٥٥,١٣٠	٢٠٤,٤٩٨,١١٤	١٠,٢٨٤,٠٢١,٩٤٧	١٠,٩٨٤٣,٦٧٥,١٩١
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨				
المبيعات	١٨,٧٧٨,٠٩٦	٣١٣,٧١٨,٩١٠	-	٣٣٢,٤٩٧,٠٠٦
الربح الإجمالي	١٥,١٥٨,٣٢٥	١٦٦,١٤٥,٥٢٣	-	١٨١,٣٠٣,٨٤٨
عوائد الاستثمارات				
قصيرة الأجل	١٣٤,٨٢٦,٢٨٩	٣,٧٣٦,٩٦٠	٢,٨٣٢,٠٥٦	١٤١,٣٩٥,٠٣٥
صافي الدخل (الخسارة)	٤٩٥,٦١١	٩١,٠٩٠,٧٠١	(٩,٢٦١,٥٠٤)	٨٢,٣٢٤,٨٠٨
مجموع الموجودات	١١,٤٧٥,٩٤٦,٨٣٩	٧٨٥,٧٣٣,٧٨٦	٦,١٢٧,٧٢٩,٨٩٢	١٨,٣٨٩,٤١٠,٥١٧
مجموع المطلوبات	١٥٢,٥٦٨,٢٨٤	٢١٥,٦١٧,١٨٠	١٦٦,٣٣٨,٣٨٠	٥٣٤,٥٢٣,٨٤٤

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والقروض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية. حيثما، يتم تحصيل النقد في وقت تسليم المبيعات) ومن خلال النشاطات التمويلية بما فيها الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. تعطى حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على معايير التصنيف الداخلية. تراقب الذمم المدينة التجارية المستحقة بصورة منتظمة وأي تحفظ ائتماني يرفع للإدارة العليا. يوضع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة جوهرية مع البنوك حسب تصنيفها الائتماني. تظهر الذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

مخاطر أسعار السلع

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

مخاطر اسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وندفقاتها النقدية. إن سياسة الشركة هي الاستثمار في عقود قصيرة الأجل وبأسعار عمولة ثابتة. تراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

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

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الأخرى. ويتم إعداد الأدوات المالية للشركة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣١ - إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩.