

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

لم يتم مراجعة أو فحص أرقام المقارنة وتم عرضها لأغراض المقارنة فقط بناءً على المعلومات المقدمة لنا من إدارة الشركة .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني ترخيص رقم ١٠١)

٢٦ جمادى الثاني ١٤٢٩

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 (بالريال السعودي)

ايضاح ٨		ايضاح
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٨٧,٠١١,١٠٨	٢,٢٧٦,٤٩٣,٩٨٦	النقد وما في حكمه
٤,٥٩٢,٢٥٠,٠٠٠	-	٣ إستثمارات قصيرة الأجل
١٠٧,٨٩٤,٠٩٢	٩,٠٧٢,٥٥٣	ايرادات استثمارات مستحقة
٢٠,٢٦٦,٧١٧	٢٨١,٠٨٥,٦٨٣	مدينون
١٠٢,٤٨١,٥٥٩	١٢٩,٢٨٣,٦٣٩	مخزون - صافي
١٦,٠٧٤,٣٦٥	١,٠١٢,٥٢٧,١٣٧	٤ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٤,٩٢٥,٩٧٧,٨٤١	٣,٧٠٨,٤٦٢,٩٩٨	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦٣,٤٩٨,٠٥٤	٦١,٠٤٥,٩٨٧	نم مدينة طويلة الأجل
٣٦٤,٣٦٩,٠٧٤	٢,٢٨٠,٠١١,٩٥٢	٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات - صافي
٧٦٩,٤٨١,٦٩٨	١,١٨٢,٦١٨,٣٧٧	٥ مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة - صافي
١,١٩٧,٣٤٨,٨٢٦	٣,٥٢٣,٦٧٦,٣١٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,١٢٣,٣٢٦,٦٦٧	٧,٢٣٢,١٣٩,٣١٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٧٥,٩٩٤,٠٤٢	٣٤٠,٨٧٢,٤٦٧	دائنون
١٤٤,٠٠٠,٨٧٥	٢٢٢,٥٦٣,١٥٥	مصاريف مستحقة
٢١٩,٩٩٤,٩١٧	٥٦٣,٤٣٥,٦٢٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٠٠,٠٠٠	-	ايرادات مؤجلة
٥٤,٨٥٢,٨٩٥	٦٤,٨٥٣,٠٣٩	مخصص ردم وإغلاق المناجم
٤٨,٧٧٠,٤٣٣	٦٢,٢٣٠,٦٩٧	تعويضات نهاية الخدمة
١١٧,١٢٣,٣٢٨	١٢٧,٠٨٣,٧٣٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق الملكية :
		حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٨٨,٦٦٥,٩٥٧	١٨٦,٦٣٧,٩٢٥	احتياطي نظامي
١,٥٩٧,٥٤٢,٤٦٥	١,٣٣٢,٠٨٦,٨٩٢	أرباح مستبقاة
٥,٧٨٦,٢٠٨,٤٢٢	٥,٥١٨,٧٢٤,٨١٧	مجموع حقوق الملكية
-	١,٠٢٢,٨٩٥,١٣٩	حقوق الأقلية
٥,٧٨٦,٢٠٨,٤٢٢	٦,٥٤١,٦١٩,٩٥٦	مجموع حقوق الملكية
٦,١٢٣,٣٢٦,٦٦٧	٧,٢٣٢,١٣٩,٣١٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 (بالريال السعودي)

ايضاح ٨		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
٥٢,٥٩٥,١٧٩	١١٥,٣٨٨,٩٤٦	٦ المبيعات
(٤٠,٥٣٢,٨٤٧)	(٤٣,٦٢٣,٨١٠)	تكلفة المبيعات
١٢,٠٦٢,٣٣٢	٧١,٧٦٥,١٣٦	٦ الربح الاجمالي
(١١,٧٤٤,٢٣٤)	(٣٧,٣٧٥,٣٢٨)	٧ مصاريف عمومية وإدارية
(٢١٥,٢٢١)	(١٢,٥٤٠,٥٣٧)	حقوق الامتياز
(٦,٧١٦,٣٤١)	(٩,٧٦١,٢٧١)	مصاريف الإستكشاف
(١,٦٨٤,٢٢٤)	(٢,٥٢٦,٣٠٥)	مصاريف خدمات فنية
(٣٤٢,٣٨١)	(٣,٧٨٠,٥٢٧)	مصاريف أخرى - صافي
(٨,٦٤٠,٠٦٩)	٥,٧٨١,١٦٨	ربح (خسارة) قبل إيراد الإستثمارات وحقوق الأقلية
٦٣,٥٠٠,٧٧٢	٢٧,١٢٠,٧٣٤	٣ إيراد الإستثمارات
٥٤,٨٦٠,٧٠٣	٣٢,٩٠١,٩٠٢	الربح قبل حقوق الأقلية
-	١,٦٧٨,٥٠٤	حقوق الأقلية
٥٤,٨٦٠,٧٠٣	٣٤,٥٨٠,٤٠٦	الربح الصافي
(٠,٢٢)	٠,١٤	ربحية (خسارة) السهم من الأرباح التشغيلية للفترة
١,٣٧	٠,٨٦	ربحية السهم من الربح الصافي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 (بالريال السعودي)

ايضاحي ٨ و ٩ (ب)		ايضاح
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
الانشطة التشغيلية		
(٨,٦٤٠,٠٦٩)	٥,٧٨١,١٦٨	الربح (خسارة) قبل إيراد الاستثمار وحقوق الأقلية تعديلات :
٧,٤١٢,١٢٤	١١,١٨١,١٠٦	استهلاكات
١,٧٣٥,٠٨٣	٥,٧٨٧,٥٧٤	اطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
٣,٦٧٠,٢٢٦	٤,٥٠٤,٩٣٢	تعويضات نهاية الخدمة
٤,١٧٧,٣٦٤	٢٧,٢٥٤,٧٨٠	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
(٩,٦٤٤,٨١٣)	(٧٣,٤٣٥,١٢١)	مديون
(٣,٥٩٤,٥١٣)	(١٨,٦٩٩,٨٥٣)	مخزون - صافي
(٩,٣٣٦,٥٤٩)	(٣٤٦,٧٥٣,٨٣٠)	٣ دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
(٦,٩٥٧,٠٦٥)	١٩,٦٠١,١٨٧	دائنون
٣٤,٣٣٦,٩٨٤	(٧٨,٣٤١,٨٩٦)	مصاريف مستحقة
٨,٩٨١,٤٠٨	(٤٧٠,٣٧٤,٧٣٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
(٢٣٢,٨٢٧)	(١,٦٠٤,٤٨٤)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٨,٧٤٨,٥٨١	(٤٧١,٩٧٩,٢١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
الانشطة الاستثمارية		
٨٣,٠٠٦,٦٤٥	٧٩,٩٠٩,٧٩٤	إيرادات فوائد مقبوضة
-	٥٨٨,١٠٢,٣٩١	٩ (ب) النقد والنقد المماثل من شركة تابعة جديدة
(٦١,٨٧٣,٤١٤)	(٧٧٨,٩٢٩,٢١٦)	٣ اضافات ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٩٧,٢٧٣,٧٢٧)	(٨١,٩٢١,٣٥١)	٤ اضافات مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
(٧٦,١٤٠,٤٩٦)	(١٩٢,٨٣٨,٣٨٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
الانشطة التمويلية		
-	٢٤٦,٣٧٥,٠٠٠	حقوق الأقلية
-	٢٤٦,٣٧٥,٠٠٠	صافي النقد من الانشطة التمويلية
(٦٧,٣٩١,٩١٥)	(٤١٨,٤٤٢,٥٩٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه والاستثمارات قصيرة الاجل
٤,٧٤٦,٦٥٣,٠٢٣	٢,٦٩٤,٩٣٦,٥٨٥	النقد وما في حكمه والاستثمارات قصيرة الاجل - ١ يناير
٤,٦٧٩,٢٦١,١٠٨	٢,٢٧٦,٤٩٣,٩٨٦	النقد وما في حكمه والاستثمارات قصيرة الاجل - ٣١ مارس
معاملات غير نقدية :		
-	١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤	٩ (ب) دفعات مقدمة مقابل استثمار في شركات تحت التأسيس محولة لشركة تابعة
-	١٠,٠٠٠,١٤٤	مخصص ردم وإغلاق المناجم المحمل لمصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١ - التأسيس والنشاط

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") شركة مساهمة سعودية ، تأسست في الرياض بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤١٧هـ (٢٣ مارس ١٩٩٧م) .

ان اهداف الشركة هي ممارسة مختلف أوجه النشاط التعدين التي تتعلق بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجاتها ومستحضراتها والصناعات ذات العلاقة بها ، ولا يدخل في ذلك البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها وأي أو جميع المواد الهيدروكربونية ومنتجاتها ومستحضراتها ومشتقاتها والنشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها والمكملة لها.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٤ بليون ريال سعودي (٤٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠٠ ريال سعودي) مملوكة بالكامل من قبل حكومة المملكة العربية السعودية.

خلال عام ٢٠٠٨ ، وفقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٩,٢٥ بليون ريال سعودي (ايضاح ١٧) .

تمارس الشركة نشاطها الرئيسي في مناجم مهد الذهب والحجار وبلغه والصخيرات ، إضافة إلى مناجم العمار .

تقوم الشركة حاليا بتعدين الذهب فقط .

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة لأغراض الادارة وتقوم الادارة بإعداد قوائم مالية نظامية في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي وتقوم بتقديمها للجهات المختصة وفقا لمتطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي وهي متمشيه مع المعايير المحاسبية الظاهرة ضمن القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ . أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة معها يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والتي تظهر بالريال السعودي ، طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية :

نسبة الملكية	
%١٠٠	شركة معادن الذهب والمعادن الأساسية (MGC)
%٧٠	شركة معادن الفوسفات (MPC)

إن شركة معادن الفوسفات تأسست في ١ يناير ٢٠٠٨ وهي حالياً في مرحلة التطوير .

إن جميع المعاملات والأرصدة الداخلية المهمة قد تم استبعادها من القوائم المالية الأولية الموحدة .

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب ان تقوم الإدارة بوضع التقديرات والإفتراسات التي تؤثر في المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن البنود الهامة تتطلب تقديرات الإدارة والمتعلقة بتقدير مخزون المعادن والالتزامات البيئية والردم والانخفاض في قيمة الأصول والعمر الانتاجي لغرض احتساب الاستهلاك والاستفاد والاطفاء . وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيراد عند تحقق الشروط التالية :

- تحديد جودة وكميات المنتج بطريقة مقبولة ودقيقة .
 - انتقال المسؤولية الفعلية على المنتج .
 - تحديد سعر البيع .
 - أن يكون المنتج جاهز للتسليم ولا يتطلب أي عمليات إنتاجية أخرى بواسطة الشركة أو نيابة عنها .
 - عدم وجود حقوق مؤمنة على المنتج من قبل الشركة .
- إيرادات الإستثمارات تتكون من العوائد على الودائع البنكية ويتم الاعتراف بها كإيرادات طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة المبيعات على اساس ثابت .

حقوق الامتياز

بدءً من عام ٢٠٠٥ ووفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥ الموافق ٤ اكتوبر ٢٠٠٤ يتوجب على شركة معادن دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥% من الربح الصافي السنوي او المعادل لضريبة الدخل ، ايهما اقل .

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع الآجلة التي لها تاريخ استحقاق ٩٠ يوماً أو أقل .

الإستثمارات قصيرة الأجل

تمثل الإستثمارات قصيرة الأجل وودائع تستحق بعد أكثر من ٩٠ يوماً .

المخزون

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة المستردة ايهما اقل . ويتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على اساس طريقة المتوسط المرجح ، حيث تتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، كما يتم تقييم جميع انواع المخزون الاخرى على اساس المتوسط المرجح . يتم تكوين مخصص للبند المتقدمة أو بطيئة الحركة .

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، وتعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً إيراديه ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات خلال عمرها الافتراضي المقدر او العمر المتوقع للمنجم ، أيهما أقل ، وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

وان السنوات المقدره لاستهلاك البنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي :

السنة	المجموعة
٤	السيارات
١٣ - ٥	المعدات الثقيله
٦ - ٤	المصنع ومرافق ترشيح الخام
٢٠ - ٩	المباني
٤	الأعمال المدنية
٤	معدات اخرى
١٠ - ٤	المعدات المكتبية
١٠ - ٤	الاثاث والمفروشات

مصاريـف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة

يتم تحميل مصروفات الاستكشاف والتقيب والتطوير ومصروفات ما قبل التشغيل على الفترة التي صرفت فيها هذه المصاريف حتى تظهر نتائج مباشرة بأن هناك مردود اقتصادي للمنجم وعندئذ فإن كافة المصاريف المستقبلية ومصاريـف ما قبل التشغيل التي يتم تكبدها ، مطروحا منها القيمة المتحصلة من المبيعات خلال فترة التطوير ، يتم تأجيلها ومن ثم إطفائها على مدى سبع سنوات أو العمر المتوقع للمنجم ، إيهما اقل . اذا لم يعد هناك مردودا اقتصاديا للمنجم فانه يتم تحميل كافة المصاريف المتراكمة للمشروع على ارباح تلك الفترة .

تقوم الشركة 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 الفعلية 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

وبموجب هذه الطريقة فإنه يتم تأجيل مصاريـف استخراج الشوائب في الفترة التي يكون فيها المعدل الفعلي للشوائب اعلى من المعدل المتوسط لنسبة الشوائب في الخام بناء على المعادلة أعلاه . ويتم إطفاء تلك المصاريف عندما يكون المعدل الفعلي للشوائب اقل من المعدل المتوسط لنسبة الشوائب في الخام .

الإخفاض في قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لموجوداتها في تاريخ قائمة كل مركز مالي وذلك لمعرفة مدى إنخفاض قيمتها. وفي حال وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الاصل لتحديد حجم هذه الخسارة (ان وجدت) . ان القيمة المستردة للموجودات هي صافي قيمة بيعها او القيمة الحالية المستخدمة إيهما اعلى . عند تقدير القيمة الحالية المستخدمة، يتم تحديد التدفقات النقدية المستقبلية . وتقوم الشركة بتقدير القيمة الممكن استردادها من التدفقات النقدية لكل منجم/ مشروع اخذه بعين الاعتبار جميع الموجودات الملموسة وغير الملموسة المتعلقة بكل منجم / مشروع كوحده مولده للنقدية مبنيه لكل منجم / مشروع .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية

التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً .

برنامج خطة الإذخار

إستناداً 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 الإجتماعية ، طرحت الشركة برنامج خطة الإذخار لتشجيع الموظفين السعوديين في الشركة على الإذخار وإستثمار مدخراتهم لتأمين مستقبلهم ولضمان إستمراريتهم بالعمل في الشركة .

وتقتصر المشاركة في برنامج خطة الإذخار على السعوديين ، وعلى أن يقوم الموظف المشارك في الخطة بدفع ١% شهرياً من راتبه الأساسي كحد أدنى ويحد أقصى قدره ١٥% بحيث لا يقل الأشتراك عن مبلغ ٣٠٠ ريال، على أن تقوم الشركة بدفع نسبة ثابتة قدرها ٣٠% من ادخار الموظف الشهري تودع هذه المبالغ في الحساب الإذخاري للموظف ، على أن يتم دفع حصة الشركة للموظف لاحقاً عند إستقالته أو إنهاء خدماته .

مخصص ردم وإغلاق المناجم

منذ بداية العمل في المنجم يتم تكوين مخصص يتضمن التكاليف المستقبلية لإغلاق و ردم المناجم بحيث يتضمن كافة التكاليف المتوقعة عند الإغلاق وإعادة الإصلاح ويتم تأجيل كافة التكاليف الخاصة ب ردم وإغلاق المناجم ومن ثم إطفائها وفقاً لطريقة الوحدات المنتجة إلى الإحتياطي المؤكد والمحتمل . ويتم تقدير تكاليف ردم وإغلاق المناجم وفقاً للقوانين والأنظمة الحالية والتكاليف المتوقعة انفاقها ، والتي تخضع جميعها لتغيرات محتملة والتي قد تؤثر على التكاليف التي تم تقديرها .

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملة . كما يجري تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي باستعمال أسعار التحويل السائدة في ذلك الوقت . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات والمعاملات قد تم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة .

عقود التأجير

يصنف عقد التأجير كعقد تأجير رأسمالي عندما تنقل شروط التأجير جوهرياً جميع مخاطر ومزايا الملكية الى المستأجر . تصنف جميع الايجارات المتبقية كايجارات تشغيلية . تحمل الايجارات الدائنة تحت الايجارات التشغيلية على الربح على اساس القسط الثابت وفقاً لشروط التأجير التشغيلي .

عقود مبيعات مستقبلية وخيار شراء

لغرض التحوط من إنخفاض قيمة أسعار الذهب ، أبرمت الشركة وشركتها التابعة عقود مبيعات مستقبلية لتضمن الحد الأدنى لسعر البيع لجزء من منتجاتها المستقبلية . تم قيد الاقساط المستلمة عن هذه العقود كإيرادات مؤجلة وسيتم تحقق هذا الإيراد عند تسوية عقد الخيار المتعلق به .

الزكاة

قام مجلس ادارة الشركة والذي يرأسه معالي وزير البترول والثروة المعدنية بالاتفاق مع معالي وزير المالية على ان الشركة وشركتها التابعة شركة معادن الذهب والمعادن الاساسية غير خاضعتين للزكاة على اساس انهما شركتان مملوكتان ١٠٠% من قبل الحكومة .

٣ - استثمارات قصيرة الأجل

انخفضت استثمارات قصيرة الأجل لأن المبالغ المستلمة عند استحقاق الودائع قد تم استخدامها بشكل رئيسي لتمويل المشاريع الضخمة (ايضاحي ٤ و ٥) .

٤ - دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وممتلكات ومنشآت ومعدات

أن الزيادة ناتجة عن الدفعات المقدمة للمقاولين والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لمشاريع مختلفة بشكل رئيسي مشاريع الفوسفات والبوكسايت . هذه مشاريع ضخمة للشركة وهناك مصاريف كبيرة تم انفاقها لامتلاك الأرض والمعدات للمصانع الجديدة والتي هي في مرحلة الانشاء حالياً .

٥ - مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة - بالصافي

أن الزيادة ناتجة عن اتعاب استشارات ادارية وتكاليف مباشرة أخرى ناتجة بشكل رئيسي من مشاريع الفوسفات والبوكسايت والتي هي في مرحلة التطوير حالياً .

٦ - المبيعات والربح الإجمالي

خلال عام ٢٠٠٧ ووبالتمشي مع تخصيص شركة معادن فقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ إلغاء جميع عقود التحوط الأجلة وذلك للاستفادة من ارتفاع أسعار الذهب المؤكده وفقاً للمؤشرات التاريخية مؤخراً .

وكنتيجة لما ذكر سابقاً فان الارتفاع في المبيعات نتج عن ارتفاع معدل السعر المحصل والذي كان ٩٥٢ دولار أمريكي لكل أونصة خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨ مقارنة بـ ٣٨٣ دولار أمريكي لكل أونصة خلال نفس الفترة من العام الماضي .

٧ - المصاريف الإدارية والعمومية

ان الزيادة قد نتجت بشكل رئيسي بسبب الزيادة بالقوة العاملة وتغيير سلم الرواتب الجديد في مايو ٢٠٠٧ .

٨ - أرقام المقارنة

أن أرقام المقارنة للقوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ تتضمن القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل معادن الذهب والمعادن الاساسية .

أن ارقام المقارنة للقوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ تتضمن القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة معادن الذهب والمعادن الاساسية وشركة معادن الفوسفات (المسجلة في ١ يناير ٢٠٠٨) .

٩ - الأحداث المهمة

أ) خلال عام ٢٠٠٨ ، اصدر مجلس الوزراء قرار رقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) بحيث يتم زيادة رأسمال الشركة الى ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد . بالاضافة الى ان الحكومة ستكون ممثلة بصندوق الاستثمارات العامة والذي يملك حالياً نصف عدد الاسهم والبالغة ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ، وباقي الاسهم البالغ عددها ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ستعرض على الجمهور على شكل اكتتاب عام .

ب) خلال عام ٢٠٠٧ ، ابرمت الشركة اتفاقاً مع الشركة السعودية للصناعات الاساسية (سابك) لاستخراج 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 بليون دولار أمريكي مقدمة من الشركة وسابك حسب حصة متفق عليها بنسبة ٧٠% و ٣٠% على التوالي .

سيتم تنفيذ المشروع من خلال شركة فوسفات معادن ، والتي تم تسجيلها في ١ يناير ٢٠٠٨ والتي تم توحيدها ضمن القوائم المالية المرفقة .

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

وبناءً عليه ، قامت الشركة بتحويل مبلغ ١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤ ريال سعودي والتي ظهرت كمدفوعات مقدمة عن استثمارات في شركة تحت التأسيس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وذلك الى استثمارات في شركة تابعة كما في ١ يناير ٢٠٠٨ .

أن صافي الأصول للشركة التابعة المستحوذة حديثاً كما في ١ يناير ٢٠٠٨ كان كما يلي :

ريال سعودي	
٥٨٨,١٠٢,٣٩١	النقد و مافي حكمه
١,٣٩٨,٩٥٨	ايرادات استثمار مستحقة
١٣٩,٤٣٣	مدينون
٥٨٣,٣٦٥,٧٧٥	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
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)	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٥٩٣,٩٩٥,٤٧٧	صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠٠٨
(٧٧٨,١٩٨,٦٤٣)	حقوق الأقلية
١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤	حصة الشركة في صافي أصول الشركة التابعة

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية فان الأرصدة اعلاه تم استبعاد أثرها وكان صافي الاثر ٥٨٨,١٠٢,٣٩١ ريال سعودي ، والذي يمثل الرصيد الافتتاحي للنقد وما في حكمه ، والذي ظهر اثره في قائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاث اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

١٠ - معلومات قطاعية

أن جميع عمليات البيع كانت مع عملاء خارج المملكة العربية السعودية .

ان عمليات الشركة التشغيلية تكونت مما يلي :

• قطاع الذهب : يتكون من العمليات المرتبطة بتعدين الذهب واستخراجة عن طريق شركة معادن الذهب والمعادن الاساسية . يشغل هذا القطاع حالياً مهد الذهب ، الحجار ، بلغه ، الصخيرات والعمار وهي موجودة في مناطق جغرافية مختلفة في المملكة العربية السعودية .

• قطاع المركز الرئيسي يتكون من اعمال الشركة بالمركز الرئيسي والمشاريع قيد التطوير .

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

• قطاع الفوسفات

يتكون من العمليات المرتبطة بتعدين الفوسفات واستخدام الموارد الوطنية من الغاز الطبيعي والكبريت
 ، DAP ، MAP ومنتجات الامونيا المفلترة واستخراجها عن طريق شركة معادن الفوسفات ، أن هذا القطاع
 قيد التطوير حالياً .

ليس هناك ايرادات مهمة بين القطاعات :

		الشركة		
		الذهب	(المركز الرئيسي)	
المجموع	الفوسفات			٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)
١١٥,٣٨٨,٩٤٦	-	١١٥,٣٨٨,٩٤٦	-	مبيعات
٧١,٧٦٥,١٣٦	-	٧١,٧٦٥,١٣٦	-	الربح الاجمالي
٢٧,١٢٠,٧٣٤	١,٥٧٤,٣٩٠	١,٢١٢,٨٣٠	٢٤,٣٣٣,٥١٤	ايراد الاستثمار
٣٤,٥٨٠,٤٠٦	(٥,٥٩٥,٠١٣)	٤٧,٤٤٠,٨١٦	(٧,٢٦٥,٣٩٧)	صافي الدخل (الخسارة)
٧,٢٣٢,١٣٩,٣١٤	٣,٨٠١,٠٠٩,١٢٢	٧١٠,٢٥١,٦٨٠	٢,٧٢٠,٨٧٨,٥١٢	مجموع الموجودات
٦٩٠,٥١٩,٣٥٨	٣٩١,٣٥٨,٦٥٧	١٨٧,٦٣٤,٧٣٠	١١١,٥٢٥,٩٧١	مجموع المطلوبات
<hr/>				
		٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مراجعة)		
٥٢,٥٩٥,١٧٩	-	٥٢,٥٩٥,١٧٩	-	مبيعات
١٢,٠٦٢,٣٣٢	-	١٢,٠٦٢,٣٣٢	-	الربح الاجمالي
٦٣,٥٠٠,٧٧٢	-	١,٧٤٩,٦٦٧	٦١,٧٥١,١٠٥	ايراد الاستثمار
٥٤,٨٦٠,٧٠٣	-	١,٠٧٦,١٠٢	٥٣,٧٨٤,٦٠١	صافي الدخل
٦,١٢٣,٣٢٦,٦٦٧	-	٦٠٠,١١٧,١٢١	٥,٥٢٣,٢٠٩,٥٤٦	مجموع الموجودات
٣٣٧,١١٨,٢٤٥	-	١٥٣,٧٧٥,٢٨٨	١٨٣,٣٤٢,٩٥٧	مجموع المطلوبات