

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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير الفحص المحدود الحسابات لمراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)



نائب الرئيس للشؤون المالية



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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u>                                 |
|---------------|--|
| ١             | تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات             |
| ٢             | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة              |
| ٣             | قائمة الدخل الأولية الموحدة                      |
| ٤             | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة           |
| ٥             | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة |
| ٢٩-٦          | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة      |



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

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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 يونيو ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد 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 نبدي مثل هذا الرأي.

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

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٧ شعبان ١٤٣١ هـ

(١٩ يوليو ٢٠١٠ م)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| كما في ٣٠ يونيو |                | إيضاح | الموجودات                                 |
|-----------------|----------------|-------|---|
| ٢٠٠٩            | ٢٠١٠           |       |   |
|                 |                |       | موجودات متداولة:                          |
|                 |                | ٥     | نقد وما يعادله                            |
| ٣,٥٩٧,١٧٣,٦١٥   | ١,٥٤٣,٢٧١,٢١١  | ٦     | استثمارات قصيرة الأجل                     |
| ١٠,٨٩٨,٩٨١,٨٠٦  | ١٠,٤٤٠,٨٤٠,٧١٣ |       | عوائد استثمارات مستحقة                    |
| ١٢٤,٥٠٨,٤٨٥     | ٨٣,٤٨١,٩١٢     | ٧     | مدنيون تجاريون وآخرون                     |
| ٣٤,٦٤١,٩٤٨      | ٢١٢,٥٠٣,٨٤١    | ٨     | مخزون                                     |
| ١٧٨,٤٧١,٦٠١     | ٢١١,١٢٣,٨٨١    | ٩     | دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً               |
| ٣٨٢,٥٤٩,٣٩٨     | ٣٨٢,٠٢٥,٣٢٨    | ١٠    | مدنيون آخرون                              |
| ٦١,٠٤٥,٩٨٧      | ٦١,٠٤٥,٩٨٧     |       | مجموع الموجودات المتداولة                 |
| ١٥,٢٧٧,٣٧٢,٨٤٠  | ١٢,٩٣٤,٢٩٢,٨٧٣ |       |   |
|                 |                | ٩     | موجودات غير متداولة:                      |
| ٢٧,٢٩٦,٣١٠      | ١٨,٠٣٧,٣٣٣     | ١١    | دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً               |
| ١١,٠٦٥,٣٢٦,٥٦٣  | ١٥,٧١١,١٨٤,٠٢٠ | ١٢    | ممتلكات ومصنع ومعدات                      |
| ٢,٣٣٥,٣٠٣,٤٦٦   | ٣,٥٠٢,٣٥٥,٥٢١  |       | تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة        |
| ١٣,٤٢٧,٩٢٦,٣٣٩  | ١٩,٢٣١,٥٧٦,٨٧٤ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة             |
| ٢٨,٧٠٥,٢٩٩,١٧٩  | ٣٢,١٦٥,٨٦٩,٧٤٧ |       | مجموع الموجودات                           |
|                 |                |       | المطلوبات وحقوق الملكية                   |
|                 |                |       | المطلوبات                                 |
|                 |                |       | مطلوبات متداولة:                          |
| ٤٨٧,١٧٦,٣٧٨     | ٥٩٧,٩٥٥,١١٨    | ١٣    | ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى                 |
| ١,٠٣٠,٥٣٤,٨٨٤   | ٧٠٨,٤٦٧,٢٤٣    | ١٤    | مصاريف مستحقة                             |
| ٢٣٢,٦٤٦,١٧٨     | ٦٦,١٣٧,٢٨١     | ١٥    | زكاة مستحقة                               |
| ٥٦,٧٨١,٨٥١      | ٦٩,٣٨٨,٧٠٣     | ١٦    | رسوم امتياز دائنة                         |
| ١,٨٠٧,١٣٩,٢٩١   | ١,٤٤١,٩٤٨,٣٤٥  |       | مجموع المطلوبات المتداولة                 |
|                 |                |       | مطلوبات غير متداولة:                      |
| ٦٦,١٤٥,٣٩٥      | ٩١,٢٩٣,٥٧١     | ١٧    | مخصص ردم وإغلاق مناجم                     |
| ٧٦,٩٣٧,٣١٥      | ٩٢,٧٦٨,٦١٣     | ١٨    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                  |
| ٨,٧٧٠,٤٥٧,٨٩٥   | ١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦ | ١٩    | قروض طويلة الأجل                          |
| ٨,٩١٣,٥٤٠,٦٠٥   | ١٢,٣٠٩,٥٩١,٣٤٠ |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة             |
| ١٠,٧٢٠,٦٧٩,٨٩٦  | ١٣,٧٥١,٥٣٩,٦٨٥ |       | مجموع المطلوبات                           |
|                 |                |       | حقوق الملكية:                             |
|                 |                |       | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:      |
| ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠  |       | رأس المال                                 |
| ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠  |       | علاوة إصدار                               |
| ٢٠٤,٧٠٧,٤٨١     | ٢٤٨,١٨٢,٩٨٨    | ٢١    | احتياطي نظامي                             |
| ١,٤٩٤,٧١٢,٨٧١   | ١,٨٨٥,٩٩٢,٤٢٦  |       | أرباح مبقاة                               |
| ١٦,١٩٩,٤٢٠,٣٥٢  | ١٦,٦٣٤,١٧٥,٤١٤ |       | مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |
| ١,٧٨٥,١٩٨,٩٣١   | ١,٧٨٠,١٥٤,٦٤٨  | ٢     | حقوق الأقلية                              |
| ١٧,٩٨٤,٦١٩,٢٨٣  | ١٨,٤١٤,٣٣٠,٠٦٢ |       | مجموع حقوق الملكية                        |
| ٢٨,٧٠٥,٢٩٩,١٧٩  | ٣٢,١٦٥,٨٦٩,٧٤٧ |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية             |
|                 |                | ٢٧    | تعهدات والتزامات محتملة                   |

إن الأيضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو     |               | للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو |              | ايضاح  |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|--|
| ٢٠٠٩                            | ٢٠١٠          | ٢٠٠٩                        | ٢٠١٠         |  |
| ٣٣٦,٥٣١,٩٤٦                     | ٣٥٠,٧٩٩,١٥٨   | ١٧٦,٣٢٨,٣٥٩                 | ١٩٧,٣٢٢,٤٦٨  | ٢٣,٢٢ مبيعات                                   |
| (١٦٧,٢٥٢,٦٠٣)                   | (١٦٠,٥٧٥,١٣٤) | (٨٢,٩٥٤,٣٣٩)                | (٨٧,٦٣٥,١١٣) | تكلفة المبيعات                                 |
| ١٦٩,٢٧٩,٣٤٣                     | ١٩٠,٢٢٤,٠٢٤   | ٩٣,٣٧٤,٠٢٠                  | ١٠٩,٦٨٧,٣٥٥  | الربح الاجمالي                                 |
| المصاريف التشغيلية              |               |                             |              |  |
| (٧٧,٧٣٧,٢٦٠)                    | (٩٦,١٩٧,٨١٤)  | (٤٥,٨٥٩,٥٧٨)                | (٥٢,٢١٦,٤٦٥) | ٢٤ مصاريف عمومية وإدارية                       |
| (٢٦,٩٩٢,٨٩٠)                    | (٣٣,١١٨,٤٣٠)  | (١٣,٧٨٦,٧٩٩)                | (١٦,٣٠٨,٠٢٦) | مصاريف استكشاف                                 |
| (٧,٩٩٠,٦٩٦)                     | (٥,١٦٢,٨٠٢)   | (٤,٦٩٠,٩١٦)                 | (١,٩٣٥,٣٧٥)  | مصاريف خدمات فنية                              |
| ٥٦,٥٥٨,٤٩٧                      | ٥٥,٧٤٤,٩٧٨    | ٢٩,٠٣٦,٧٢٧                  | ٣٩,٢٢٧,٤٨٩   | الربح من العمليات                              |
| (٢٥,٤٠٦,٣٨٨)                    | (٢٤,٢٤٥,٧٨٨)  | (١٤,١٢٩,٠٤٣)                | (١٧,٩٩٦,٨٦٩) | ١٦ رسوم امتياز                                 |
| (٧٩٩,٣٥١)                       | ٧٩٠,٩٧٩       | (١,٦٠٢,٠٣٧)                 | (١٣٦,٨٦٧)    | ايرادات (مصاريف) أخرى - صافي                   |
| ٣٠,٣٥٢,٧٥٨                      | ٣٢,٢٩٠,١٦٩    | ١٣,٣٠٥,٦٤٧                  | ٢١,٠٩٣,٧٥٣   | الربح قبل أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل       |
| ٢١٢,٤٤٣,٠٥٩                     | ٨٣,٧١٠,٨٤٤    | ٨٢,٠٩٠,٩٩٦                  | ٤٢,٢٥٣,٥٧٣   | أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل                 |
| ٢٤٢,٧٩٥,٨١٧                     | ١١٦,٠٠١,٠١٣   | ٩٥,٣٩٦,٦٤٣                  | ٦٣,٣٤٧,٣٢٦   | الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية                 |
| (٢٣٢,٦٤٦,١٧٨)                   | (٦٦,٢٨٣,٧٤٣)  | (١٠٣,٠٢٢,٨٥٩)               | (٣٣,٥٧٤,٤٢٣) | ١٥ الزكاة                                      |
| ١٠,١٤٩,٦٣٩                      | ٤٩,٧١٧,٢٧٠    | (٧,٦٢٦,٢١٦)                 | ٢٩,٧٧٢,٩٠٣   | الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية               |
| ١,٧٤٣,١٦٥                       | ٢,١٤٨,٦٣٧     | ١,٠٧٠,١٩٩                   | ١,٤٦٦,٦٧٩    | حقوق الأقلية                                   |
| ١١,٨٩٢,٨٠٤                      | ٥١,٨٦٥,٩٠٧    | (٦,٥٥٦,٠١٧)                 | ٣١,٢٣٩,٥٨٢   | صافي الربح (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة     |
| ٢٥ ربحية (خسارة) السهم من الربح |               |                             |              |  |
| ٠,٠٦١                           | ٠,٠٦٠         | ٠,٠٣١                       | ٠,٠٤٢        | الربح من العمليات (تشمل حقوق الأقلية)          |
| الربح من العمليات               |               |                             |              |  |
| ٠,٠١٣                           | ٠,٠٥٦         | (٠,٠٠٧)                     | ٠,٠٣٤        | صافي الربح (الخسارة) للفترة (بعد حقوق الأقلية) |
| الربح (الخسارة) من العمليات     |               |                             |              |  |
| (٠,٠٥٠)                         | (٠,٠٠٧)       | (٠,٠٤٠)                     | (٠,٠١٠)      | الخسارة غير التشغيلية (تشمل حقوق الأقلية)      |

إن الأيضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو |                 |   |
|-----------------------------|-----------------|---|
| ٢٠٠٩                        | ٢٠١٠            |   |
|                             |                 | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:                              |
| ٢٤٢,٧٩٥,٨١٧                 | ١١٦,٠٠١,٠١٣     | الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية                                      |
|                             |                 | تعديلات لبنود غير نقدية:  |
| ٤٠,٣٢٦,٤٢٩                  | ٤٥,٣٩٦,٥٣٤      | استهلاك   |
| ٩,٠٤١,٦٣٧                   | ٩,٢٩٥,٨٩٥       | اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة                            |
| ٦,٩٧٢,٩٧٧                   | ١٠,٨٥٦,٠٨٥      | مكافأة نهاية الخدمة   |
| ٢٥,٤٠٦,٣٨٨                  | ٢٤,٢٤٥,٧٨٨      | رسوم امتياز   |
| (٢١٢,٤٤٣,٠٥٩)               | (٨٣,٧١٠,٨٤٤)    | أرباح إستثمارات قصيرة الأجل   |
|                             |                 | التغير في رأس المال العامل:   |
| (١٣,٥٨٦,٤٠٤)                | (٥٣,٤٤٣,١٠٤)    | مدينون تجاريون وآخرون   |
| (١١,٧٥٦,٤٢١)                | (٥,٣٦٥,٠٣١)     | مخزون   |
| ٤٠٩,١٦٦,٢١٢                 | (٨٩,٣٨٢,٥٤٨)    | دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما  |
| (٧٩٣,٨٥٩,٤٩٩)               | (٢٥,٥٠٥,٣٨٣)    | ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى   |
| (٥٢,٠٧٩,٢٦٥)                | (٢٦٠,١٧٣,١١٣)   | مصاريف مستحقة   |
| (٣٠,٣٥٢,٩٠٧)                | (٣,٠٧٥,٢٩٥)     | رسوم امتياز مدفوعة  |
| (٢,٤٨٦,٤١٧)                 | (٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)   | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة  |
| -                           | (٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)   | زكاة مدفوعة   |
| (٣٨٢,٨٥٤,٥١٢)               | (٥٨٣,٥٦٦,٩٦٥)   | صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل                                |
|                             |                 | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:                            |
| (٣,٧٠٨,٩٩٠,٩٩٨)             | (٢,٢٩٢,٤٩٥,٢٠٣) | استثمارات قصيرة الأجل، صافي   |
| ١٨٠,٩٤٣,٧٦٣                 | ٢١,٩٥٧,٢٨٢      | أرباح استثمارات قصيرة الأجل المستلمة                                |
| (٤,٠٤٣,٤٥٥,٨٩٤)             | (١,٦٢٥,٧٦٦,٠٨٣) | إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات  |
| (٥٤٣,٧٧٦,٥٧٢)               | (٦٩٠,٥٢٦,٧٤١)   | إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة                          |
| (٨,١١٥,٢٧٩,٧٠١)             | (٤,٥٨٦,٨٣٠,٧٤٥) | صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار                              |
|                             |                 | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية-                              |
| ٧,٩٥٠,٤٥٧,٦٣٩               | ٣,٣٤٢,٥٣٠,٩٨٤   | المتحصل من قروض طويلة الأجل   |
| ٧,٩٥٠,٤٥٧,٦٣٩               | ٣,٣٤٢,٥٣٠,٩٨٤   | صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل                                  |
| (٥٤٧,٦٧٦,٥٧٤)               | (١,٨٢٧,٨٦٦,٧٢٦) | صافي النقص في نقد وما يعادله  |
| ٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩               | ٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧   | نقد وما يعادله كما في بداية الفترة                                  |
| ٣,٥٩٧,١٧٣,٦١٥               | ١,٥٤٣,٢٧١,٢١١   | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة                                  |
|                             |                 | معاملات غير نقدية:  |
| -                           | ١٢٧,٥٠٠,٠٠٠     | مستحق من شركة الكوا بخصوص تكلفة متفق عليها لمشروع الألمنيوم         |
| ١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠               | -               | (انظر إيضاحي ١ و ٧)   |
| ٩,٤٢١,٧٩٣                   | -               | تحويل الرصيد المطلوب من سابك إلى حقوق الأقلية (إيضاح ٢٠)            |
|                             |                 | تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة حوّلت إلى ممتلكات ومصنع والمعدات |

إن الأيضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المجموع        | أرباح مبقاة   | احتياطي نظامي | علاوة إصدار   | رأس المال     | إيضاح                                    |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| ١٦,٥٨٢,٣٠٩,٥٠٧ | ١,٨٣٩,٣١٣,١١٠ | ٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧   | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ يناير ٢٠١٠                             |
| ٥١,٨٦٥,٩٠٧     | ٥١,٨٦٥,٩٠٧    | -             | -             | -             | صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي |
| -              | (٥,١٨٦,٥٩١)   | ٥,١٨٦,٥٩١     | -             | -             | ٢١                                       |
| ١٦,٦٣٤,١٧٥,٤١٤ | ١,٨٨٥,٩٩٢,٤٢٦ | ٢٤٨,١٨٢,٩٨٨   | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠                            |
| ١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨ | ١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧ | ٢٠٣,٥١٨,٢٠١   | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ يناير ٢٠٠٩                             |
| ١١,٨٩٢,٨٠٤     | ١١,٨٩٢,٨٠٤    | -             | -             | -             | صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي |
| -              | (١,١٨٩,٢٨٠)   | ١,١٨٩,٢٨٠     | -             | -             | ٢١                                       |
| ١٦,١٩٩,٤٢٠,٣٥٢ | ١,٤٩٤,٧١٢,٨٧١ | ٢٠٤,٧٠٧,٤٨١   | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠ يونيو ٢٠٠٩                            |

إن الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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) وبواقع السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١) وبرأس مال قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليارات ريال سعودي) مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

كانت الشركة، ولغاية ٢ مارس ٢٠٠٨، مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية ("الحكومة")، ممثلة بصندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق") إلى أن صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) القاضي بزيادة رأس مال الشركة من ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليارات ريال سعودي) إلى ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليارات ومائتان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وطرح ٥٠٪ من رأس المال المصرح به الجديد للاكتتاب العام في السوق 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 مليارات وستمئة وخمسة وعشرون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد دفع مبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي من قِبل 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 المتبقية 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.

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 الهيدروكربونية ومستخرجاتها ومشتقاتها والنشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكمل لها.

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن الهدف من مشروع الفوسفات هو استغلال فوسفات منطقة الجلاميد في المملكة العربية السعودية لتصنيع "داب" و "ماب" ومنتجات أسمدة الأمونيا. تقدر التكاليف الرأسمالية للمشروع بحوالي ٢١ مليار ريال سعودي. من المتوقع أن يبدأ الإنتاج خلال الربع الأخير من السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠.

إن الهدف من مشروع الألمنيوم هو تطوير منجم ومصفاة الألمنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة الخاص بإنتاج الألمنيوم والمنتجات المصاحبة له في المملكة العربية السعودية. خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ دخلت الشركة في إتفاقية مع شركة ألكوا من أجل تطوير مشروع الألمنيوم. تبلغ حصة الشركة من مشروع الألمنيوم ٧٤,٩٪ وتبلغ الحصة المتبقية ٢٥,١٪ لشركة ألكوا. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع مبلغ ٤٠,٥ مليار ريال سعودي. وافقت شركة ألكوا على أن تدفع للشركة ٢٥,١٪ من التكاليف المتكبدة للمشروع قبل دخولها كشريك في هذا المشروع. (انظر إيضاح ٧).

يتعلق مشروع البنية التحتية بأعمال تطوير وإنشاء وتقديم خدمات في منطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع الأخرى لدى الشركة على النحو المطلوب. (انظر أيضاً إيضاح رقم ١١).

تمارس الشركة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والعمار والصخيرات والكاولين. تقوم الشركة حالياً بالتنقيب بشكل أساسي عن الذهب بالإضافة إلى خام البوكسيت منخفض الدرجة.

## ٢- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي على النحو المبين أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم ينص غير ذلك.

### ١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات الدورية، الذي يعتبر كل فترة من فترات السنة المالية جزءاً مكملًا للسنة المالية. وبناءً على ذلك يتم الاعتراف بإيرادات، وأرباح ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢ أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

| نسبة الملكية |      | في ٣٠ يونيو |      | بلد التأسيس              | الكيان القانوني للشركة  | الشركات التابعة                                    |
|--------------|------|-------------|------|--------------------------|-------------------------|--|
| ٢٠٠٩         | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩        | ٢٠١٠ |                          |                         |  |
|              |      |             |      |                          |                         | شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية<br>(ام. جي. سي) |
| ٪١٠٠         | ٪١٠٠ |             |      | المملكة العربية السعودية | شركة ذات مسؤولية محدودة |  |
| ٪٧٠          | ٪٧٠  |             |      | المملكة العربية السعودية | شركة ذات مسؤولية محدودة | شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي)                   |
| ٪١٠٠         | ٪١٠٠ |             |      | المملكة العربية السعودية | شركة ذات مسؤولية محدودة | شركة معادن للبنية التحتية (إم. أي. سي)             |
| ٪١٠٠         | ٪١٠٠ |             |      | المملكة العربية السعودية | شركة ذات مسؤولية محدودة | شركة المعادن الصناعي (ام. أي. ام. سي)              |

تأسست شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية في ٩ أغسطس ١٩٨٩، ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في استكشاف وإنتاج الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المنطقة المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح وصهرها وتنقيتها من أجل استخراجها وتكريرها وتصديرها وبيعها في شكلها الأصلي أو النهائي.

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

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

تأسست شركة المعادن الصناعية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، وسوف تقوم بإدارة قطاع المعادن الصناعية التابع في للشركة ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في استغلال وتطوير المعادن الصناعية.

تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات الهامة ما بين الشركة وشركاتها التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. تطبق الشركة وشركاتها التابعة سياسات محاسبية متماثلة بشكل جوهري.

٣-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب أن تقوم الإدارة بوضع تقديرات وافتراضات التي 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 الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

- إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت:
- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
  - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
  - تتوفر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

إن 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.

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ استثمارات قصيرة الأجل

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

٨-٢ 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 الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٩-٢ المخزون

يظهر المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة 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 المتقدمة أو بطيئة الحركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

تُحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تؤدي بشكل جوهري إلى زيادة العمر الإنتاجي المتوقع للأصل على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند حدوثها. بينما تتم رسمة التجديدات والتحسينات الجوهريّة، إن وجدت.

١١-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الأصول 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 وجاهزاً للاستخدام المقصود منه. تتم رسمة تكاليف الإعداد عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدون فترة اختبار التشغيل. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

١٢-٢ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات 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 يتم 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 الإنتاجي 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تتكون النفقات المؤجلة على مشاريع البنية التحتية من تكاليف استشارات وغيرها من المصاريف الخاصة بتجهيز المواقع لمشروعى الفوسفات والألمنيوم. وسيتم استرداد هذه النفقات عندما يبدأ العمل (إيضاح ١٢).

تقوم الشركة أيضاً بتأجيل مصروفات استخراج الشوائب بموجب تقديرات نسبة معدّل 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 طن الخام المستخرج

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

#### ٢-١٣ الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بمراجعة قيمة موجوداتها ولتحديد أية خسائر انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. تقيد خسارة انخفاض 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 الانخفاض، تجمع الموجودات على أساس أصغر وحدة مدرة للنقد يمكن تحديد تدفقات نقدية عائدة لها (وحدات مدرة للنقد). ويتم قيد الانخفاض 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 للانخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الهبوط. وعند ظهور مؤشرات تفيد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الموجودات يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة (باستثناء الشهرة) كإيرادات ضمن قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الانخفاض.

#### ٢-١٤ 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 للإفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقتصر المشاركة في برنامج الادخار على 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 ادخار الموظف الشهري للسنة الأولى ويتم زيادتها بنسبة ١٠٪ للسنة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. وتودع هذه المبالغ في حساب ادخار الموظف ويتم قيد مساهمة الشركة على قائمة الدخل الموحدة شهرياً على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقاً عند استقالته أو إنهاء خدماته.

١٥-٢ القروض

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

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي يجب دفعها على السلع والخدمات المستلمة، سواء استلمت الشركة فواتيرها أم لا.

١٧-٢ المخصصات

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

١٨-٢ الزكاة

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

١٩-٢ 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 المقدرة، أيهما أقل، ويتم تحميل رسوم الامتياز على قائمة الدخل الموحدة شهرياً ويتم عمل التسويات اللازمة في نهاية كل شهر.

٢٠-٢ مخصص ردم وإغلاق المناجم

تتطلب أعمال التنقيب وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية إلى التزامات لردم وإغلاق مواقع المناجم. تحتوي أعمال ردم وإغلاق المناجم على نزع وتفكيك ومعالجة والتخلص من المواد المتبقية. تخضع هذه الأعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم قيد مخصص تكاليف إغلاق وردم المناجم عند حدوث تغيرات بيئية. وعند زيادة هذه التغيرات البيئية خلال العمر التشغيلي يتم تعديل المخصص بالزيادة. تشمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق على جميع الأعمال المتوقع حدوثها للتغيرات خلال العمر التشغيلي حتى تاريخ أعداد القوائم المالية. يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف الغير متوقعة كالتلوث الناتج من التخلص الغير مخطط له كمصروف والالتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بالظروف الملائمة. تعتمد التكاليف الفعلية للردم والإغلاق على عدة عوامل منها العمر الافتراضي للمنجم و شروط رخصة التشغيل والبيئة التي يعمل بها المنجم.

يتم تقدير التزامات الردم والإغلاق للفترة المحاسبية عند حدوث تغيرات بيئية تؤدي إلى التزامات على أساس صافي القيمة الحالية للتكاليف المستقبلية المقدرة. يتم تأجيل هذه المصاريف وإطافائها وفقاً لطريقة القسط الثابت بناء على العمر المقدر للمنجم. تعديل وتسوية التكاليف المقدرة للردم والإغلاق المستقبلي والتدفق النقدي المطلوب من الأمور الاعتيادية الخاضعة للتقديرات الجوهرية.

تحتوي العوامل ذات التأثير لهذه التغيرات على:

- تعديل تقدير الاحتياطات والموارد والعمر التشغيلي.
- التطوير في التقنية
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات الإدارة البيئية.
- التغيرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المقدرة تشمل تأثيرات التضخم.

## ٢-٢١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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.

## ٢-٢٢ 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 المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية 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 الداخلية للشركة.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢-٢٣ المصاريف

تشتمل المصاريف العمومية والادارية 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.

٢-٢٤ عقود التأجير

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

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة 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 للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

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

تتم مقاصة الأصول المالية مع الخصوم المالية ويتم عرض صافي المبالغ في القوائم المالية، وذلك عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء تلك المقاصة إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

٣-١ 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.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. حيث أنه يتم إظهار 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣ مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتتخذ الإجراءات اللازمة حيال ذلك، انظر أيضاً إيضاح ١٢.

٤-٣ 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.

٥-٣ 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). إلا أنه 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. يتم ايداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة جوهرية مع بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

تتعامل الشركة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٣١٣ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٨٩٪ من مبيعات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - ٣٠٩ مليون ريال سعودي) تمثل نسبة ٩٢٪ من المبيعات لثلاثة عملاء رئيسيين. تظهر الذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

٦-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالادوات 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.

٤- 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 والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والصخيرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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.
- قطاع الألمنيوم: ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير المنجم، إعادة التكرير، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألمنيوم والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. هذا القطاع في مرحلة التطوير.
- قطاع البنية التحتية: يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع للشركة على النحو المطلوب. هذا القطاع في مرحلة التطوير.

لا توجد إيرادات متداخلة جوهرية ما بين القطاعات.

| المجموع        | البنية التحتية | الألمنيوم     | الفوسفات       | الذهب         | الشركة الأم    | ٣٠ يونيو ٢٠١٠         |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| ٣٥٠,٧٩٩,١٥٨    | -              | -             | -              | ٣٣٧,٥٠٢,١٨٠   | ١٣,٢٩٦,٩٧٨     | المبيعات              |
| ١٩٠,٢٢٤,٠٢٤    | -              | -             | -              | ١٨٢,٠٦٣,٨٠٩   | ٨,١٦٠,٢١٥      | الربح الإجمالي        |
| ٨٣,٧١٠,٨٤٤     | -              | -             | -              | ١,٠٢٦,٩٤٨     | ٨٢,٦٨٣,٨٩٦     | عوائد الاستثمارات     |
| ٥١,٨٦٥,٩٠٧     | -              | -             | (٧,١٦٢,١٢٣)    | ١١٦,٣٦٤,٦٩٦   | (٥٧,٣٣٦,٦٦٦)   | قصيرة الأجل           |
| ١٥,٧١١,١٨٤,٠٢٠ | ٥٠٦,٨١٤,٩٧٤    | ٢٣٩,١٤٧,٤٣٤   | ١٤,٤٦٩,٤٧٠,٤٨٨ | ١٧٣,٣٧٩,٩٣٠   | ٣٢٢,٣٧١,١٩٤    | صافي الربح (الخسارة)  |
|                |                |               |                |               |                | ممتلكات ومصنع ومعدات  |
|                |                |               |                |               |                | تكاليف ما قبل التشغيل |
| ٣,٥٠٢,٣٥٥,٥٢١  | ١٥٥,٧٤٩,١٠٣    | ٧٦٨,٧٧٦,٠٤١   | ٢,٣٠٢,٩٩٧,٨٣٥  | ٨٥,٢٥٥,٦٧٩    | ١٨٩,٥٧٦,٨٦٣    | ونفقات مؤجلة          |
| ٣٢,١٦٥,٨٦٩,٧٤٧ | ٧١٩,١٢٩,١٩٥    | ١,٠٠٧,٩٢٣,٤٧٥ | ١٨,٨٩٨,٦٦٧,٤٥٠ | ١,٠١٥,٣٧٠,٤١٣ | ١٠,٥٢٤,٧٧٩,٢١٤ | مجموع الموجودات       |
|                |                |               |                |               |                | ٣٠ يونيو ٢٠٠٩         |
| ٣٣٦,٥٣١,٩٤٦    | -              | -             | -              | ٣٠٩,٢٧٤,٢٦٦   | ٢٧,٢٥٧,٦٨٠     | المبيعات              |
| ١٦٩,٢٧٩,٣٤٣    | -              | -             | -              | ١٤٨,٧٦٢,٩٣٨   | ٢٠,٥١٦,٤٠٥     | الربح الإجمالي        |
| ٢١٢,٤٤٣,٠٥٩    | -              | -             | ١٤٣,٨٠١        | ١,١٣٤,٤١٦     | ٢١١,١٦٤,٨٤٢    | عوائد الاستثمارات     |
| ١١,٨٩٢,٨٠٤     | -              | -             | (٥,٨١٠,٥٤٩)    | ٨٣,٥٥٣,٨٥٢    | (٦٥,٨٥٠,٤٩٩)   | قصيرة الأجل           |
| ١١,٠٦٥,٣٢٦,٥٦٣ | ١٢٩,٥٧٢,٦٥٩    | ١٧٢,٨٠١,٨٤٦   | ١٠,٣٤٧,٨٩٣,٣٥٥ | ٢١٨,٦٥٩,٨٩١   | ١٩٦,٣٩٨,٨١٢    | صافي الربح (الخسارة)  |
|                |                |               |                |               |                | ممتلكات ومصنع ومعدات  |
|                |                |               |                |               |                | تكاليف ما قبل التشغيل |
| ٢,٣٣٥,٣٠٣,٤٦٦  | ١٦٩,٩٩١,٨٢٧    | ٣٩٦,٧٨٩,١٧٧   | ١,٥٦٢,٨٠٩,٦٠٤  | ٧٨,٧٤٧,٣٤١    | ١٢٦,٩٦٥,٥١٧    | ونفقات مؤجلة          |
| ٢٨,٧٠٥,٢٩٩,١٧٩ | ٢٩٩,٥٦٤,٤٨٦    | ٥٦٩,٥٩١,٠٢٣   | ١٦,١٠٣,٢٥١,٢٥٤ | ٧٤١,٥٠٠,٤٥٥   | ١١,٥٦٠,٩٨٢,٩٨٤ | مجموع الموجودات       |

تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٢٠٠٩          | ٢٠١٠          |  |
|---------------|---------------|--|
| ٨٠,٥٤٥,٦١٥    | ٤٤٥,٠٢١,٢١١   | نقد وأرصدة لدى البنك                                   |
| ٣,٥١٦,٦٢٨,٠٠٠ | ١,٠٩٨,٢٥٠,٠٠٠ | ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً |
| ٣,٥٩٧,١٧٣,٦١٥ | ١,٥٤٣,٢٧١,٢١١ | المجموع  |

٦- استثمارات قصيرة الأجل

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل بودائع لأجل لدى بنوك تجارية وتدر عائد مالي على الأسعار السائدة في السوق. تستحق هذه الاستثمارات خلال ثلاثة أشهر أو أكثر ولكن لا يزيد عن سنة واحدة اعتباراً من تاريخ الإيداع.

٧- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون والآخرون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٢٠٠٩       | ٢٠١٠        |                |
|------------|-------------|----------------|
| ٢٨,٠٧٥,٥٥٨ | ٧٣,٧٣٧,٧٢٩  | مدينون تجاريون |
| ٦,٥٦٦,٣٩٠  | ١٣٨,٧٦٦,١١٢ | آخرون          |
| ٣٤,٦٤١,٩٤٨ | ٢١٢,٥٠٣,٨٤١ | المجموع        |

يتكون بند المدينون الآخرون بشكل أساسي من المبلغ المستحق من شركة ألكوا بخصوص الحصة المتفق عليها من تكلفة مشروع الألمنيوم. من المتوقع الإنتهاء من تحصيل باقي تكاليف مشروع الألمنيوم من شركة ألكوا حتى نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

٨- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٢٠٠٩         | ٢٠١٠         |  |
|--------------|--------------|--|
| ٦١,١٧٤,٥٧٢   | ٨٦,٧٥٧,٥٠٢   | منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع                |
| ٣٧,٢٦٩,٨٢١   | ٤٣,٩٤٩,٩٠٧   | منتجات تحت التصنيع                             |
| ٩٨,٤٤٤,٣٩٣   | ١٣٠,٧٠٧,٤٠٩  |  |
| ٩٤,٩٥٣,٥٦٤   | ٩٥,٠١٣,٦٢٠   | قطع غيار ومواد مستهلكة                         |
| (١٤,٩٢٦,٣٥٦) | (١٤,٥٩٧,١٤٨) | مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة |
| ٨٠,٠٢٧,٢٠٨   | ٨٠,٤١٦,٤٧٢   | قطع غيار ومواد مستهلكة، صافي                   |
| ١٧٨,٤٧١,٦٠١  | ٢١١,١٢٣,٨٨١  | المجموع  |

تعود غالبية قطع الغيار إلى المصنع والمعدات، وعليه فإنه من المتوقع أن يتم استخدامها خلال فترة تزيد عن سنة واحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

تتكون الدفعات والمصاريف كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٢٠٠٩               | ٢٠١٠               |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
|                    |                    | الجزء المتداول:      |
| ٣٥٥,٣٢٤,٤٦٧        | ٣٣١,١٨٣,٢٢٠        | دفعات مقدمة للموردين |
| ١٣,٩٤٠,٥١٤         | ١٨,٣٧٦,١٠١         | سلف للموظفين         |
| ١٣,٢٨٤,٤١٧         | ٣٢,٤٦٦,٠٠٧         | مدفوعات مقدمة أخرى   |
| <u>٣٨٢,٥٤٩,٣٩٨</u> | <u>٣٨٢,٠٢٥,٣٢٨</u> | المجموع              |
|                    |                    | الجزء غير المتداول:  |
| ٢٦,٤٠٦,٤٧٣         | -                  | دفعات مقدمة للموردين |
| ٨٨٩,٨٣٧            | ١٨,٠٣٧,٣٣٣         | مدفوعات مقدمة أخرى   |
| <u>٢٧,٢٩٦,٣١٠</u>  | <u>١٨,٠٣٧,٣٣٣</u>  | المجموع              |

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير لمواقعها وبذلك تم تصنيف مبلغ (٢٠١٠ - لا شيء ريال سعودي) كموجودات غير متداولة (٢٠٠٩ - ٢٦,٤٠٦,٤٧٣ ريال سعودي).

١٠- مدينون آخرون

يمثل هذا الرصيد تكلفة تمويل الدراسات المطلوبة لمشروع خط سكة الحديد الذي سيربط المنطقة الشمالية (الجلاميد) بمصنع الاسمدة في رأس الزور. (انظر إيضاح ٢٠).

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الألية الموحدة  
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الممتلكات والصنع والمعدات

| ٢٠٠٩           | ٢٠١٠           | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ | أثاث وزيكيات | معدات مكتبية | معدات أخرى  | أعمال مدنية | مباني         | مستح وبراءات | معدات ثقيلة | سيارات       | أراضي      |  |
|----------------|----------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|--|
| الإجمالي       | الإجمالي       | التفصيل                    |              |              |             |             |               | ترخيص الملم  |             |              |            | المكتبة  |
| ٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤  | ١٤,٧٣٧,٢٤٢,٢٤٧ | ٣,٨٨٢,٧٦٩,٨٧٨              | ١٧,٤٤٥,٤٤٧   | ٢٣,٨٦٦,٦٧٢   | ٢٤,٨٩١,٢١٦  | ٢١٦,٣٧٨,٧٨٩ | ١٠١,٦٨١,٤١٤   | ٢٥٩,٨٥٧,٢٤٤  | ٥٥,٨٤٧,٦٧٠  | ٢٢,٨٢٢,٢٨٧   | ٢١,٥٥٠,٠٠٠ | إجمالي<br>غير قابل من كالاتي ما عدا<br>القطعة والبقية الرزمة<br>تعمل من أعمال رأسمالية |
| ٩,٤٢١,٧٩٣      | -              | -                          | -            | -            | -           | -           | -             | -            | -           | -            | -          | تد القيمة<br>تعمل من أعمال رأسمالية  |
| -              | -              | (١٧,٦٤٤,٥٢٤)               | ٧٦٨,٠٩١      | ٢,٨٣٧,٠٩٨    | ١,٩٦٢,٢١٠   | ٦٨٦,٢١٥     | ٢٦٠,٥٨٢       | -            | ٧,٢٣٢,٢٤٨   | ٢٦٦,٦٠٠      | -          | تد القيمة<br>تعمل من أعمال رأسمالية  |
| (٥٠,١٦٦)       | (٢٢,٨٢٢,٢٠٢)   | (١٢,٧٥٠,٠٠٠)               | (٢١,٧٧١,٢١٦) | -            | (١,٢٦٦,٢٢٢) | -           | -             | -            | (٦٤,٧٠٣٨)   | (١٢,٨٢٠,٠٠٠) | -          | تعمل من أعمال رأسمالية   |
| ١١,٦٠٤,٩٣٧,١٥٢ | ١١,٢٢٩,٢١٦,٩٢٤ | ١٥,٤٤٧,١٨٢,٨٥٦             | ١٠,٩٩١,١٦٩   | ٢٦,٦٥٨,٧٧٠   | ٢٥,٦٢٤,٥٠٢  | ٢١٧,٣٥٠,٠٠٤ | ١,٥١٧,٧٨٦,١٦٦ | ٢٥٢,٩٥٧,٢٤٤  | ٥٧,٧٢٦,٦٨٠  | ٢٤,٠٥٧,٦٨٧   | ٢٢,٥٥٠,٠٠٠ | تعمل من أعمال رأسمالية   |
| ٤٩١,٢٢٤,١٥٩    | ٥٨٢,٦٧٧,٨٧٦    | -                          | ٨,٩٢٠,٩٠٢    | ٢١,٤٨٥,٩٨٤   | ١٢,٣٧٩,٩٤٨  | ١٨٢,٥٨٢,٦٢٥ | ٢٧,٢٩١,١٢٣    | ٢٦٨,٥٢٢,٧٧٦  | ٢٨,٢٣٧,١١١  | ٢٣,١٤٥,١٨١   | -          | إجمالي   |
| ٤٠,٢٦١,٤٢٨     | ٤٥,٢٦١,٥٢٤     | -                          | ٢٣,٠٥٢٤      | ١,١٦٢,٧٧٦    | ٢,٠٩٧,١٩٦   | ٧,٥١٩,٠٢٣   | ٤,١٤٤,٦٦٦     | ٢٤,٤٩٩,٥١٠   | ٤,٥٥٩,٥٢٣   | ٥٨,٠٢٥٩      | -          | إجمالي   |
| (٦,٩٩٦)        | (٩٤١,٥٠١)      | -                          | (١١٢,٠٤٦)    | -            | (١١٤,٢١٤)   | -           | -             | -            | (١٢,٨٢٦)    | (١٢,٢١٩)     | -          | تعمل من أعمال رأسمالية   |
| ٥٢٩,١٤٤,٠٠٩    | ٦٦٨,١٢٢,٩٠٩    | -                          | ٩,١٢٨,٢٧٥    | ٢٢,٦١٩,٧٦٠   | ١٥,٢٢٤,٢٥٠  | ١٢٠,١٠٢,٦٥٨ | ٤,١٥٧,١٩٩     | ٢٢٢,٠٣٤,٤٨٦  | ٢٢,٧١٢,٧٥٨  | ٢٢,٦٨٨,٢٢٢   | -          | تعمل من أعمال رأسمالية   |
| -              | ١٥,٧١١,١٨٤,٠٠٠ | ١٢,٤٤٧,١٤٢,٨٥٦             | ١,٨٥٢,٣٩٤    | ٤,٠٠٠,٠٠٠    | ١٠,٢٥٢,١٥٢  | ٢٦,٩٦٢,٢٢٦  | ٢٢,٧٥٠,٦١٧    | ٥٩,٨٢٢,٨٥٨   | ٢٤,٢٥٨,١٢٢  | ٢٧,٢٦٤       | ٢٢,٥٥٠,٠٠٠ | تعمل من أعمال رأسمالية   |
| ١١٠,٣٥٢,٣٦٢    | ١٠,٨٥٩,٢٤٤,٧٠١ | ١٠,٨٥٩,٢٤٤,٧٠١             | ٢,٤٠٤,٤٢٥    | ٢,٤١٦,٦٦٨    | ١١,٢٦٧,٥٩٢  | ٢٥,٨٥٥,٠٥٦  | ٢,٠٥٤,٨٨٥     | ١٠,٦٥٥,٠٢٣   | ١٤,٥٣٢,١١٤  | ٤,٧٧٨,١٧١    | -          | تعمل من أعمال رأسمالية   |

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بنود من الممتلكات والصنع والمعدات المتعلقة بمشروع الفوسفات، حيث أُنجز في مرحلة التطوير.

خلال عام ٢٠٠٨، حصلت الشركة على مساهمة من الحكومة بلغت ٢٠٠ مليون ريال سعودي لغرض بناء شبكة الوصول الرأس الزور ٢٨٠ كلاف لحظ نقل الطاقة وإخطة الفرعية، علماً بأن الشركة السعودية للكهرباء ستملك حط نقل الطاقة وإخطة الفرعية (نظر أيضاً إيضاح رقم ١). بلغ مجموع الصفقات التي كبرتها الشركة على حط نقل الطاقة وإخطة الفرعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٦٠٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - ٤٥٩ مليون ريال سعودي) وهي حمله على مشروع الألبوم وشركة مادن للفوسفات وشركة معادن للبيئة التحتية. بلغ إجمالي الإنجازات على حط نقل الطاقة وإخطة الفرعية مبلغ ٦٢٨ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري التلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

يكون صافي تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة كما يلي، صافي:

|                      | ٢٠٠٩          | ٢٠١٠          |               |            |              |                  |            |             |             |             |             |                   |             |               |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|
|                      | الإجمالي      | الإجمالي      | أعوى          | مزرع الكور | مزرع الكارلن | مزرع البية النجة | مزرع صرمان | مزرع الأبيز | مزرع الهد   | مزرع العفار | مزرع الجمار | مزرع بيئة الصحوات | مزرع الدمام | مزرع القريعات |  |  |  |  |  |  |  |
| ١ يناير              | ١,٨٨٢,٩٢٢,٨١٢ | ٢,٠٤٠,٢١٠,٣٧٧ | ٢٧,٨٨٨,٦٠٧    | ٢٢,٢٨٧,١٧٢ | ٧,٦١٠,١٧٨    | ١٦٥,٤٤٢,٦٨٨      | ٧٥,٢٥٢,١٧٧ | ٢١٠,٤٥٠,٤٢٦ | ١٢٢,٠٥٨,٤١٥ | ٨٨,٢٠٤,٨٩٤  | ٢٥١,٩٩١,١٧٢ | ٢٨,٢٢٤,٥٧٨        | ٤٢,٥٨١,٥٥٢  | ١,٩٠٢,٢٢٦,١٤١ |  |  |  |  |  |  |  |
| إضافات               | ٥٤٢,٧٣٦,٥٧٢   | ٧٢٦,٢٠٩,٦٦١   | ٨,٨١٧,٩٢٢     | ٢,٤٧٨,٥٤٨  | -            | ٢٨,٢٣٦,٤٢٥       | ١٤,٤٠٧,٨٦٦ | ٢٢٢,٤٨٠,٦١٥ | ٢,٢٨٧,٦٠٨   | -           | ١,٢٢٤,٠٦٨   | ١,٢٢٤,٠٦٨         | ٧,٥٧٨,٢٤٥   | ٤٠,٦٤٤,٠٨٤    |  |  |  |  |  |  |  |
| والسح والعمات        | (٩,٤٢٦,٣٢٢)   | -             | -             | -          | -            | -                | -          | -           | -           | -           | -           | -                 | -           | -             |  |  |  |  |  |  |  |
| نقلات                | -             | (١٦,٤٢٢,٨٢٠)  | -             | -          | (٧٢,٥٠٠)     | (٢٨,٢٢٠,٢٠٢)     | -          | -           | -           | -           | -           | -                 | -           | (١,٢٢٢,٢٦٠)   |  |  |  |  |  |  |  |
| ٣٠ يونيو             | ٢,٤١٧,٢٣٨,٥٩١ | ٢,٦٦٠,٦٦٦,٩٥٧ | ٢,٦١٧,٨٠٥,٥١٨ | ٢,٦٦٦,٦٦٠  | ١,٩٢٨,٦٧٨    | ١٥٥,٧٤٩,١٠٢      | ٩٠,٠٥٩,٢٦٢ | ٧٢٨,٧٢٠,٤١١ | ١٥٥,٩٢,٤٥٢  | ٨٨,٢٠٤,٨٩٤  | ٢٥١,٩٩١,٢٧٢ | ٢٩,٦٦٤,٤٤٦        | ٥١,١٦٠,١٤٨  | ٢,٢٢٠,٢٩٧,٨٣٥ |  |  |  |  |  |  |  |
| الإقطاء التواكف      |               |               |               |            |              |                  |            |             |             |             |             |                   |             |               |  |  |  |  |  |  |  |
| ١ يناير              | ٨٢,٤٢٢,٤٨٨    | ١٠٦,١٥٧,١٠٢   | ١٩,٢٦٦,٢٦٢    | -          | ٩٢٨,٩٢٠      | -                | -          | -           | ٤٠,٧٢,٢٦٨   | ٢٤,٥٦٠,٨٩٢  | ٢٢,٢٨٢,٢١٥  | ٢٦,٥٥٠,٢٢٠        | -           | -             |  |  |  |  |  |  |  |
| إضافات               | ٩,٠٤١,٦٣٧     | ٩,٢٤٥,٨٤٥     | ١,٥٩٨,١٥٦     | -          | ٢٦٥,٦٩١      | -                | -          | -           | ٥٢,٢٢٢      | ٤,٥٨٤,٨٤٥   | ٩,٩١,٦٦٨    | ١,٢٢٦,٨٧٨         | -           | -             |  |  |  |  |  |  |  |
| ٣٠ يونيو             | ٩١,٤٦٤,١٢٥    | ١١٥,٤٠٢,٩٤٧   | ٢٠,٨٥٨,٤١٨    | -          | ١,١٩٤,٦١١    | -                | -          | -           | ٤٠,٧٢,٢٦٨   | ٢٩,١٤٥,٧٣٧  | ٣٢,١٧٤,١٨٣  | ٢٧,٧٧٧,١٠٨        | -           | -             |  |  |  |  |  |  |  |
| صافي القيمة الدفترية |               |               |               |            |              |                  |            |             |             |             |             |                   |             |               |  |  |  |  |  |  |  |
| ٣٠ يونيو             | ٢,٣٣٥,٢٠٢,٢٦٦ | ٢,٥٥٢,٢٥٩,٥٦١ | ٢,٥٩٨,٥٣٠     | ٢,٦٦٦,٦٦٠  | ٢,١١٣,١٧٧    | ١٥٥,٧٤٩,١٠٢      | ٩٠,٠٥٩,٢٦٢ | ٧٢٨,٧٢٠,٤١١ | ١٥٥,٩٢,٢٦٢  | ٨٨,٢٠٤,٨٩٤  | ٢٥١,٩٩١,٢٧٢ | ٢٩,٦٦٤,٤٤٦        | ٥١,١٦٠,١٤٨  | ٢,٢٢٠,٢٩٧,٨٣٥ |  |  |  |  |  |  |  |
| ٣٠ يونيو             | ٢,٣٣٥,٢٠٢,٢٦٦ | ٢,٥٥٢,٢٥٩,٥٦١ | ٢,٥٩٨,٥٣٠     | ٢,٦٦٦,٦٦٠  | ٢,١١٣,١٧٧    | ١٥٥,٧٤٩,١٠٢      | ٩٠,٠٥٩,٢٦٢ | ٧٢٨,٧٢٠,٤١١ | ١٥٥,٩٢,٢٦٢  | ٨٨,٢٠٤,٨٩٤  | ٢٥١,٩٩١,٢٧٢ | ٢٩,٦٦٤,٤٤٦        | ٥١,١٦٠,١٤٨  | ٢,٢٢٠,٢٩٧,٨٣٥ |  |  |  |  |  |  |  |

قامت شركة معادن القريعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ برحلة نفقات تحويل إضافية بمبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - ٣٠ يونيو ٢٠٠٩) وبمبلغ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - ٣٠ يونيو ٢٠٠٩) من التسهيلات التمويلية التي تخص المصاريف القانونية والاستشارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى

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

| ٢٠٠٩               | ٢٠١٠               |                                       |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ٤٢٣,٧٧٨,٨٠٦        | ٣٧٩,٧٦٢,٦٧٣        | مشاريع                                |
| ٥٦,٧٥٧,٨٩٧         | ١٤٣,٠٧٤,٦٩٥        | تجارية                                |
| ٥٥٤,٣٠٠            | ٧,٠٥٧,٢٠٤          | موظفين                                |
| ١,٥٣٢,٤٠٦          | ٢,٩٩٥,٢٣٦          | برنامج خطة الإذخار                    |
| ٢,٣٦٩,٤٠٧          | ٢,٣٦٩,٤٠٧          | مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ٢٠) |
| ٢,١٨٣,٥٦٢          | ٦٢,٦٩٥,٩٠٣         | أخرى                                  |
| <u>٤٨٧,١٧٦,٣٧٨</u> | <u>٥٩٧,٩٥٥,١١٨</u> | المجموع                               |

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ في الإلتزامات المتعلقة بتكاليف عقود مشاريع الفوسفات ومشاريع أخرى.

تتكون الذمم الدائنة الأخرى بشكل عام كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من مبالغ مدفوعة مقدماً من شركة الكوا. فيما يتعلق بتطوير مشروع الألمنيوم والتي تبلغ ٥٩,٥ مليون ريال سعودي، انظر أيضاً إيضاح رقم ١٦.

١٤- مصاريف مستحقة

تتكون المصاريف المستحقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٢٠٠٩                 | ٢٠١٠               |         |
|----------------------|--------------------|---------|
| ٩٧٢,١٤٢,٢٩٢          | ٦٢٠,٠٨١,١٨٠        | مشاريع  |
| ٣٥,٤٩٦,٤٥٥           | ٥٤,٠٤١,٢٥٠         | تجارية  |
| ٢٢,٨٩٦,١٣٧           | ٣٤,٣٤٤,٨١٣         | موظفين  |
| <u>١,٠٣٠,٥٣٤,٨٨٤</u> | <u>٧٠٨,٤٦٧,٢٤٣</u> | المجموع |

يتكون رصيد المصاريف المستحقة للمشاريع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من مستحقات تكاليف عقود عائدة لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - ٩٥٤ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الوعاء الزكوي

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي

تقدم الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الضريبية والزكوية على أساس موحد، بينما الإقرار الزكوي العائد لشركة معادن للفوسفات يتم تقديمه على حدة نظراً لأنها ليست مملوكة بالكامل من قبل الشركة. إن عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة تتكون من حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، والقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل، مطروحاً منه صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات، ومصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة، وعناصر أخرى.

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

٢-١٥ مخصص الزكاة

| ٢٠٠٩        | ٢٠١٠       |                      |
|-------------|------------|----------------------|
| ٢٣٠,٣٧٢,٠٦٧ | ٥٧,٥٦٢,٤٠٧ | زكاة شركة معادن      |
| ٢,٢٧٤,١١١   | ٨,٥٧٤,٨٧٤  | زكاة الشركات التابعة |
| ٢٣٢,٦٤٦,١٧٨ | ٦٦,١٣٧,٢٨١ | المجموع              |

٣-١٥ وضع الربوط الزكوية:

قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، ولم يتم إنهاء الربوط الزكوية من قبل المصلحة. ومع ذلك، فإن الشركة وشركاتها التابعة قد قامت بدفع الزكاة المستحقة حسب الإقرارات الزكوية لجميع تلك السنوات.

١٦- رسوم امتياز دائنة

بدءاً من عام ٢٠٠٥ وبناءً على نظام التعدين الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٧ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤م)، يتوجب على الشركة 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 يخضع لهذه الرسوم.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

| ٢٠٠٩         | ٢٠١٠       |                    |
|--------------|------------|--------------------|
| ٦١,٧٢٨,٣٧٠   | ٤٥,١٤٢,٩١٥ | ١ يناير            |
| ٢٥,٤٠٦,٣٨٨   | ٢٤,٢٤٥,٧٨٨ | المخصص خلال الفترة |
| (٣٠,٣٥٢,٩٠٧) | -          | مدفوع خلال الفترة  |
| ٥٦,٧٨١,٨٥١   | ٦٩,٣٨٨,٧٠٣ | ٣٠ يونيو           |

يتكون مخصص رسوم الامتياز خلال الفترة مما يلي:

| ٢٠٠٩       | ٢٠١٠       |                              |
|------------|------------|------------------------------|
| ٢٥,١١٤,٢٣٦ | ٢٤,٠٢٨,٠٧٠ | مناجم الذهب                  |
| ٢٩٢,١٥٢    | ٢١٧,٧١٨    | بوكسايت منخفض الدرجة وكاولين |
| ٢٥,٤٠٦,٣٨٨ | ٢٤,٢٤٥,٧٨٨ |                              |

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

| ٢٠٠٩        | ٢٠١٠        |   |
|-------------|-------------|---|
| ١١٨,٩٥٥,٥٩١ | ١٤٦,٨٨٤,٦٤٨ | صافي الربح من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز |
| ٢٩,٧٣٨,٨٩٨  | ٣٦,٧٢١,١٦٢  | ٢٥٪ مما هو أعلاه                                |
| ٢٧,٣٨٨,٣٤٧  | ٣٠,٥١٩,٩٥٣  | ضريبة الدخل المقدرة على صافي الربح              |
| ٢٧,٣٨٨,٣٤٧  | ٣٠,٥١٩,٩٥٣  | أيهما أقل مما هو أعلاه                          |
| (٢,٢٧٤,١١١) | (٦,٤٩١,٨٨٣) | الزكاة  |
| ٢٥,١١٤,٢٣٦  | ٢٤,٠٢٨,٠٧٠  | صافي رسوم الامتياز                              |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لم تصدر المخالصات النهائية من الجهات المعنية عن جميع السنوات المعروضة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مخصص ردم وإغلاق المناجم

يمثل رصيد مخصص ردم وإغلاق المناجم كافة التكاليف المقدرة لإغلاق وردم كل المناجم العاملة المختلفة بناء على المعلومات المتوفرة حالياً بما في ذلك خطط إغلاق المناجم والأنظمة المطبقة.

يتلخص مخصص ردم وإغلاق المناجم كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٣٠ يونيو   | إضافات | ١ يناير    |               |
|------------|--------|------------|---------------|
| ٢٧,٧٢٣,١٤٩ | -      | ٢٧,٧٢٣,١٤٩ | منجم المهد    |
| ١٥,١٩٥,٧٥٩ | -      | ١٥,١٩٥,٧٥٩ | منجم الحجار   |
| ٢٠,٤٦٧,٢٢١ | -      | ٢٠,٤٦٧,٢٢١ | منجم الصخيرات |
| ١٤,٦٥٨,١٠٢ | -      | ١٤,٦٥٨,١٠٢ | منجم بلغة     |
| ١٣,٢٤٩,٣٤٠ | -      | ١٢,٢٤٩,٣٤٠ | منجم العمّار  |
| ٩١,٢٩٣,٥٧١ | -      | ٩١,٢٩٣,٥٧١ | المجموع ٢٠١٠  |
| ٦٦,١٤٥,٣٩٥ | -      | ٦٦,١٤٥,٣٩٥ | المجموع ٢٠٠٩  |

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

بدأت شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم المهد في عام ١٩٨٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٦.

بدأت معادن للذهب والمعادن الأساسية الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الحجار في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٠.

بدأت شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الصخيرات 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 ٢٠١٥.

بدأت شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم بلغة في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٧.

بدأت معادن للذهب والمعادن الأساسية الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم العمّار في عام ٢٠٠٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تمثل حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

| ٢٠٠٩        | ٢٠١٠        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| ٧٢,٤٥٠,٧٥٥  | ٨٤,٩٨٧,٨٢٣  | ١ يناير             |
| ٦,٩٧٢,٩٧٧   | ١٠,٨٥٦,٠٨٥  | المخصص خلال الفترة  |
| (٢,٤٨٦,٤١٧) | (٣,٠٧٥,٢٩٥) | المدفوع خلال الفترة |
| ٧٦,٩٣٦,٣٥٥  | ٩٢,٧٦٨,٦١٣  | ٣٠ يونيو            |

١٩ - قروض طويلة الأجل

| ٢٠٠٩          | ٢٠١٠           |                          |
|---------------|----------------|--------------------------|
| ٢,٢٣٣,٤٨٣,٩١٣ | ٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦  | صندوق الإستثمارات العامة |
| ٦,٥٣٦,٩٧٣,٩٨٢ | ٨,٩٦٣,٨٥٦,٥٥٠  | تسهيلات إسلامية وتجارية  |
| ٨,٧٧٠,٤٥٧,٨٩٥ | ١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦ |                          |

اتفاقية تمويل موحدة الشروط

بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٠٨، وقعت شركة معادن للفوسفات إتفاقية تمويل موحدة الشروط (الإتفاقية) مع تحالف من المؤسسات المالية بما فيها صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل الشركة بمبلغ ١٤,٨٧٧ مليون ريال سعودي. وذلك بشرط تحقق شروط مسبقة. سيتم استغلال هذا التمويل لأعمال الإنشاء والتشغيل في مشروع الفوسفات.

إن إتفاقية التسهيلات أعلاه مضمونة برهن أصول شركة معادن للفوسفات. وتضمنت الإتفاقية أعلاه على متطلبات تحد من أية رهونات إضافية أو التزامات مالية من قبل شركة معادن للفوسفات، إلا إذا سمح لها بذلك وفقاً لبنود الإتفاقية.

(أ) تسهيلات معتمدة ومستخدمة تحت الإتفاقية:

صندوق الإستثمارات العامة: في ١٤ يوليو ٢٠٠٨ حصلت شركة معادن الفوسفات على تسهيلات بلغت ٤ مليار ريال سعودي بلغت الرسوم لهذه التسهيلات مبلغ قدره 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 بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٨٧٠ مليون ريال سعودي.
- تم السحب الثالث بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ بمبلغ ٥٤٣ مليون ريال سعودي.
- تم السحب الرابع بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٠ بمبلغ ٩٢٨ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

المصارف الإسلامية والتجارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغ إجمالي المبالغ المسحوبة من المصارف الإسلامية والتجارية ٨,٦٦٤ مليون ريال سعودي موزعة على النحو التالي:

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| تسهيل شراء               | ٣,٣٦٥ مليون ريال سعودي |
| تسهيل الراجحي            | ٢,٣١٦ مليون ريال سعودي |
| تسهيل ك إكسيم            | ١,٣٥٣ مليون ريال سعودي |
| تسهيل ك ايه اى سى المغطى | ٧٥٠ مليون ريال سعودي   |
| تسهيل التجاري            | ٨٨٠ مليون ريال سعودي   |
| المجموع                  | ٨,٦٦٤ مليون ريال سعودي |

يتراوح معدل العمولة على أصل مبلغ القرض المسحوب والقائم لكل فترة عمولة على أساس معدل الليبور زائداً هامش يتراوح من ٠,٥٪ الى ١,١٥٪ في السنة. يبدأ السداد على أساس أقساط نصف سنوية متساوية، ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تاريخ السداد الأخير.

(ب) صندوق التنمية الصناعية السعودي

في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨ اعتمد صندوق التنمية الصناعية السعودي، وفقاً لشروط ابتدائية محددة، تسهيلات بلغت ٦٠٠ مليون ريال سعودي. في إبريل ٢٠١٠ تم سحب ٣٠٠ مليون ريال سعودي متضمناً ٤٥ مليون ريال سعودي رسوم.

(ج) تسهيلات معتمدة ولم تسحب

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقعت مجموعة من المؤسسات المالية خطابات التزام خاضعة لشروط معينة سابقة لتوفير تسهيلات تمويل بإجمالي مبلغ ١٣,١٢٥ مليون ريال سعودي لبناء المصهر ومصنع الدرفلة (مرحلة رقم ١) لمشروع الألمنيوم في الشركة.

(د) تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل كما يلي:

| ٢٠٠٩          | ٢٠١٠           |         |
|---------------|----------------|---------|
| ٩,٣٦٩,٩٦٤     | ٩,٣٦٩,٩٦٤      | ٢٠١١    |
| ٥٢٩,٤٥٧,٦٥٩   | ٦٥٨,٢٠٦,٧٢٨    | ٢٠١٢    |
| ٦١٩,٩٠٤,٩٠٤   | ٧٥٤,٦٨٥,٨٣٠    | ٢٠١٣    |
| ٦٠٩,١٨٧,٣٦٨   | ٨٤٢,٧١٤,٦٤٩    | ٢٠١٤    |
| ٧,٠٠٢,٥٣٨,٠٠٠ | ٩,٨٦٠,٥٥١,٩٨٥  | بعد ذلك |
| ٨,٧٧٠,٤٥٧,٨٩٥ | ١٢,١٢٥,٥٢٩,١٥٦ | المجموع |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- 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:

| ٢٠٠٩          | ٢٠١٠          |   |
|---------------|---------------|---|
|               |               | مطلوب من أطراف ذات علاقة                                |
| ٦١,٠٤٥,٩٨٧    | ٦١,٠٤٥,٩٨٧    | ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٠)                               |
|               |               | مطلوب لطرف ذو علاقة                                     |
| ٢,٣٦٩,٤٠٧     | ٢,٣٦٩,٤٠٧     | المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١٣)                            |
|               |               | قرض طويل الأجل من أحد المساهمين                         |
|               |               | قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ١٩) |
| ٢,٢٣٣,٤٨٣,٩١٣ | ٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦ |   |

يمثل الرصيد المطلوب إلى سابقك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بشكل رئيسي قيمة موجودات ثابتة ودفعات نقدية مقدمة من سابقك. خلال عام ٢٠٠٩، تم تحويل مبلغ ١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل المبلغ المطلوب لسابقك على اعتباره مساهمة سابقك (كحقوق أقلية) في زيادة رأس المال لشركة معادن للفوسفات.

٢١- احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات السعودي، تقوم الشركة بتخصيص 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.

٢٢- المبيعات

| للسنة أشهر المنتهية في ٣ يونيو |             | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             |                               |
|--------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------------|
| ٢٠٠٩                           | ٢٠١٠        | ٢٠٠٩                              | ٢٠١٠        |                               |
| ٣٠٩,١٨٦,٠٢١                    | ٣١٣,٤٦٣,٨٧١ | ١٦٢,٦٢٤,٩٨٦                       | ١٦٤,٣٤٥,٤١١ | إيرادات الذهب                 |
| ٢٧,٢٥٧,٦٨١                     | ١٣,٢٩٦,٩٧٨  | ١٣,٦١٥,١٢٩                        | ٨,٩٣٨,٧٤٨   | إيرادات البوكسيت منخفض الدرجة |
| ٨٨,٢٤٤                         | ٢٤,٠٣٨,٣٠٩  | ٨٨,٢٤٤                            | ٢٤,٠٣٨,٣٠٩  | إيرادات الزنك                 |
| ٣٣٦,٥٢١,٩٤٦                    | ٣٥٠,٧٩٩,١٥٨ | ١٧٦,٣٢٨,٣٥٩                       | ١٩٧,٣٢٢,٤٦٨ | المجموع                       |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - تحليل مبيعات الذهب

| للسنة أشهر المنتهية في ٣ يونيو |             | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             |                              |
|--------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------|
| ٢٠٠٩                           | ٢٠١٠        | ٢٠٠٩                              | ٢٠١٠        |                              |
| ٣٠٩,١٨٦,٠٢١                    | ٣١٣,٤٦٣,٨٧١ | ١٦٢,٦٢٤,٩٨٦                       | ١٦٤,٣٤٥,٤١١ | قيمة الذهب المباع            |
| ٨٩,٤٧٠                         | ٧٢,٥١١      | ٤٦,٥٥٩                            | ٣٦,٥٩٥      | كمية الذهب المباع - بالأونصة |
|                                |             |                                   |             | متوسط السعر المحقق - دولار   |
| ٩٢٢                            | ١,١٥٣       | ٩٣١                               | ١,١٩٨       | أمريكي للأونصة               |

٢٤ - المصاريف العمومية والإدارية

| للسنة أشهر المنتهية في ٣ يونيو |            | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |            |                          |
|--------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------|
| ٢٠٠٩                           | ٢٠١٠       | ٢٠٠٩                              | ٢٠١٠       |                          |
| ٥٨,٩٥٤,٤٣٢                     | ٦٧,٧١١,٧٦٩ | ٣٥,٣٧٢,٨٧٦                        | ٣٥,٩٩٠,٧١٥ | رواتب ومزايا أخرى        |
| ٩,١٣١,٥٠٤                      | ١٥,٢٨٦,٣٥٨ | ٦,١٧٤,٤٦١                         | ٩,٣٩٨,٧٥٩  | عقود الخدمات             |
| ٦,٨٤١,٤٧٥                      | ٦,٠٥١,٨٨٢  | ٢,٧٧٢,٦١٩                         | ٢,٧٥٤,٢٣٥  | مصاريف غير مباشرة        |
| ١,١٢٠,٤٧٣                      | ١,٤٥٣,٣٥٩  | ٥٧٠,٠١٩                           | ٧١٨,٠٦٠    | مواد مستهلكة             |
|                                |            |                                   |            | بدلات ومكافآت أعضاء مجلس |
| ٣٤٩,٠٦٧                        | ٢,١٦٣,٠٩٦  | ٣٤٩,٠٦٧                           | ١,٥٢٤,٠٩٦  | إدارة معادن              |
| ٥١,٨٢٦                         | ١٠٤,٨٥٩    | ٣٠,١٩٦                            | ٥٨,٧٤٣     | قطع غيار                 |
| ٧٦,٤٤٨,٧٧٧                     | ٩٢,٧٧١,٣٢٣ | ٤٥,٢٦٩,٢٣٨                        | ٥٠,٤٤٤,٦٠٨ | استهلاكات واطفاءات       |
| ١,٢٨٨,٤٨٣                      | ٣,٤٢٦,٤٩١  | ٥٩٠,٣٤٠                           | ١,٧٧١,٨٥٧  | المجموع                  |
| ٧٧,٧٣٧,٢٦٠                     | ٩٦,١٩٧,٨١٤ | ٤٥,٨٥٩,٥٧٨                        | ٥٢,٢١٦,٤٦٥ |                          |

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

٢٥ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للفتريات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة الربح من العمليات، صافي الربح (الخسارة)، الخسارة من العمليات غير التشغيلية لكل فترة على متوسط عدد الأسهم المرجح القائم خلال تلك الفترات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ - الإيجارات التشغيلية

| ٢٠٠٩    | ٢٠١٠      |
|---------|-----------|
| ٥٥٥,٠٠٠ | ١,٣١٠,٢٨٠ |

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال الفترة

تمثل دفعات الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المتعلقة باستئجار مكاتب ومواقع المناجم للشركة. يتم التفاوض على عقود إيجار بمتوسط ٢٥ إلى ٣٠ سنة ويتم تثبيت مبالغ الإيجارات بمتوسط يقارب ١,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. هذه الإيجارات قابلة للنقض.

٢٧ - تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة التزامات تعاقدية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لمشاريع ومصاريف رأسمالية بمبلغ ٧,٠٣٩ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - ٩,٤٥٥ مليار ريال سعودي).

كذلك لدى الشركة اعتمادات مستندية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لتطوير مشروع الألمنيوم بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - لا شيء)، وقد قامت الشركة بإصدار خطابي ضمان لشركة أرامكو السعودية، للإمداد المستقبلي للديزل والغاز بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ - لا شيء).