

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراقبي الحسابات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

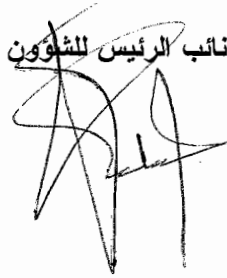
عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)



نائب الرئيس للشؤون المالية



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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير مراقبي الحسابات  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقبي 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
٢٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("معادن" أو "الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية واخاسبية. يعد هذا الفحص 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، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد





راشد سعود الرشود  
ترخيص رقم ٣٦٦

٥ جمادى الأولى ١٤٣١هـ  
(١٩ إبريل ٢٠١٠م)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٩	٢٠١٠		
			موجودات متداولة:
		٥	نقد وما يعادله
٢,٦٣١,٠٢٥,٠٧٤	٢,٨٩٥,٥٩٤,٨٤٤	٦	استثمارات قصيرة الأجل
١١,٥٤٧,٤٦٩,٦٢٦	١٠,١٦٤,٣٤٠,٧١٣	٧	عوائد استثمارات مستحقة
١٨٢,٤٣٤,٧٦٩	٤٨,٩١٨,٣٥٧	٨	مدنيون تجاريون وآخرون
١٧,٩٥٠,٤٥٤	١٥٩,٧٤٥,٧٤٢	٩	مخزون
١٧٦,٦٦٤,٢٨٩	٢١٠,٠٤٨,١٣٢	١٠	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٧٨٤,٣٣٩,٦٨٥	٣٤٥,٠٢٢,٧٦٠		مدنيون آخرون
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٤٠٠,٩٢٩,٨٨٤	١٣,٨٨٤,٧١٦,٥٣٥		موجودات غير متداولة:
		٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٤٦,٢١١,٣٢٧	٣,٢٢٣,٧٥٢	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٤٠٤,٩٣٧,١٥٩	١٥,١١٩,٤١٥,٧٢٣	١٢	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٢,٢٤٨,٣٨٧,١١٣	٣,١٢٨,٨٨٧,٣٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٦٩٩,٥٣٥,٥٩٩	١٨,٢٥١,٥٢٦,٨٢٦		مجموع الموجودات
٢٦,١٠٠,٤٦٥,٤٨٣	٣٢,١٣٦,٢٤٣,٣٦١		المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
		١٣	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى
٣٤٢,٠٠٩,٢٢٨	٤٦٦,٦٠٨,١٩٣	١٤	مصاريف مستحقة
١,٠٢٧,٨٨٩,٤٢٢	٩٧٥,٣٢٠,١٠٠	١٥	زكاة مستحقة
١٢٩,٦٢٣,٣١٩	٣٠١,٢٦٩,٨٢٠	١٦	رسوم امتياز دائنة
٧٣,٠٠٥,٧١٥	٥١,٣٩١,٨٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٧٢,٥٢٧,٦٨٤	١,٧٩٤,٥٨٩,٩٤٧		مطلوبات غير متداولة:
		١٧	مخصص ردم وإغلاق مناجم
٦٦,١٤٥,٣٩٥	٩١,٢٩٣,٥٧١	١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤,٥٤٦,٨٩٥	٨٩,٢٦٧,٧٠٢	١٩	قروض طويلة الأجل
٦,٣٩٥,٠٠٠,٠١٠	١١,٧٧٦,٥٣٤,٩٨٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٥٣٥,٦٩٢,٣٠٠	١١,٩٥٧,٠٩٦,٢٥٥		مجموع المطلوبات
٨,١٠٨,٢١٩,٩٨٤	١٣,٧٥١,٦٨٦,٢٠٢		حقوق الملكية:
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
			رأس المال
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	احتياطي نظامي
٢٠٥,٣٦٣,٠٨٣	٢٤٥,٠٥٩,٠٣٠		أرباح مبقاة
١,٥٠٠,٦١٣,٢٨٦	١,٨٥٧,٨٧٦,٨٠٢		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٦,٢٠٥,٩٧٦,٣٦٩	١٦,٦٠٢,٩٣٥,٨٣٢		حقوق الأقلية
١,٧٨٦,٢٦٩,١٣٠	١,٧٨١,٦٢١,٣٢٧	٢	مجموع حقوق الملكية
١٧,٩٩٢,٢٤٥,٤٩٩	١٨,٣٨٤,٥٥٧,١٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢٦,١٠٠,٤٦٥,٤٨٣	٣٢,١٣٦,٢٤٣,٣٦١		تعهدات والتزامات محتتملة

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

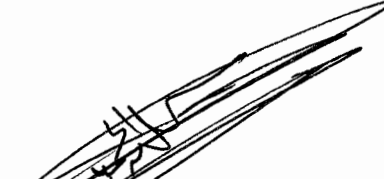
قائمة الدخل الأولية الموحدة

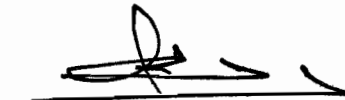
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠


(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
١٦٠,٢٠٣,٥٨٧	١٥٣,٤٧٦,٦٩٠	٢٣,٢٢	مبيعات
(٨٤,٢٩٨,٢٦٤)	(٧٢,٩٤٠,٠٢١)		تكلفة المبيعات
٧٥,٩٠٥,٣٢٣	٨٠,٥٣٦,٦٦٩		الربح الاجمالي
			مصاريف العمليات
(٣١,٨٧٧,٦٨٢)	(٤٣,٩٨١,٣٤٩)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٢٠٦,٠٩١)	(١٦,٨١٠,٤٠٤)		مصاريف استكشاف
(٣,٢٩٩,٧٨٠)	(٣,٢٢٧,٤٢٧)		مصاريف خدمات فنية
٢٧,٥٢١,٧٧٠	١٦,٥١٧,٤٨٩		الربح من العمليات
(١١,٢٧٧,٣٤٥)	(٦,٢٤٨,٩١٩)	١٦	رسوم إمتياز
٨٠٢,٦٨٦	٩٢٧,٨٤٦		إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
١٧,٠٤٧,١١١	١١,١٩٦,٤١٦		الربح قبل أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
١٣٠,٣٥٢,٠٦٣	٤١,٤٥٧,٢٧١		أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
١٤٧,٣٩٩,١٧٤	٥٢,٦٥٣,٦٨٧		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٢٩,٦٢٣,٣١٩)	(٣٢,٧٠٩,٣٢٠)	١٥	الزكاة
١٧,٧٧٥,٨٥٥	١٩,٩٤٤,٣٦٧		الربح قبل حقوق الأقلية
٦٧٢,٩٦٦	٦٨١,٩٥٨		حقوق الأقلية
١٨,٤٤٨,٨٢١	٢٠,٦٢٦,٣٢٥		صافي الربح العائد لمساهمي الشركة
		٢٥	ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٠٣	٠,٠٢		ربحية السهم من العمليات (تشمل حقوق الأقلية)
٠,٠٢	٠,٠٢		ربحية السهم من صافي الربح للفترة (بعد حقوق الأقلية)
(٠,٠١)	٠,٠٠٤		ربحية السهم من الربح غير التشغيلي (تشمل حقوق الأقلية)

إن الايضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٨ تشكل 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤٧,٣٩٩,١٧٤	٥٢,٦٥٣,٦٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٠,٤٦٢,٢٤٥	٢٦,٠٥١,٨٣٣	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٤,٣٢٢,٣٨٠	٧,٧٨٩,٦٣٥	تعديلات لبنود غير نقدية:
٣,٤٨٦,٧٦٥	٥,١٥٢,٩٧٢	استهلاك
١١,٢٧٧,٣٤٥	٦,٢٤٨,٩١٩	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(١٣٠,٣٥٢,٠٦٣)	(٤١,٤٥٧,٢٧١)	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٠٥,٠٩٠	(٦٨٥,٠٠٥)	رسوم إمتياز
(٩,٩٤٩,١٠٩)	(٤,٢٨٩,٢٨٢)	أرباح إستثمارات قصيرة الأجل
(١١,٥٣٩,٠٩٢)	(٣٧,٥٦٦,٣٩٩)	التغير في رأس المال العامل:
(٩٣٩,٠٢٦,٦٤٩)	(١٥٦,٨٥٢,٣٠٨)	مدينون تجاريون وآخرون
(٥٤,٧٢٤,٧٢٧)	٦,٦٧٩,٧٤٤	مخزون
(١,٣٩٠,٦٢٥)	(٨٧٣,٠٩٣)	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٩٥٦,٩٢٩,٢٦٦)	(١٣٧,١٤٦,٥٦٨)	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى
(٤,٣٥٧,٤٧٨,٨١٨)	(٢,٠١٥,٩٩٥,٢٠٣)	مصاريف مستحقة
٤٠,٩٢٦,٤٨٣	١٤,٢٦٧,٢٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٣٧٢,٦٢٤,٠٩٩)	(١,٠١٤,٦٥٣,٠٨٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(٤٤٢,٧١٩,١٦٩)	(٣١٥,٥٥٢,٣١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦,١٣١,٨٩٥,٦٠٣)	(٣,٣٣١,٩٣٣,٣٣٥)	استثمارات قصيرة الاجل، صافي
٥,٥٧٤,٩٩٩,٧٥٤	٢,٩٩٣,٥٣٦,٨١٠	أرباح استثمارات قصيرة الأجل المستلمة
٥,٥٧٤,٩٩٩,٧٥٤	٢,٩٩٣,٥٣٦,٨١٠	اضافات لممتلكات ومصنع ومعدات
(١,٥١٣,٨٢٥,١١٥)	(٤٧٥,٥٤٣,٠٩٣)	اضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
٢,٣٣١,٠٢٥,٠٧٤	٢,٨٩٥,٥٩٤,٨٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية-
١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من الزيادة في رأس المال
-	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
		صافي النقص في نقد وما يعادله
		نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		تحويل الرصيد المطلوب من سابق إلى حقوق الأقلية (إيضاح ٢٠)
		مستحق من شركة ألكوا بخصوص تكلفة مشروع الألمنيوم على
		السعر المتفق عليه (انظر إيضاحي ٧ و ٢٦)

إن الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٨ تشكل 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 (معدن)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
١٦,٥٨٧,٣٠٩,٥٠٧	١,٨٣٩,٣١٣,١١٠	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
٢٠,٦٢٦,٣٢٥	٢٠,٦٢٦,٣٢٥	-	-	-	صافي الربح
-	(٢,٠٦٢,٦٣٣)	٢,٠٦٢,٦٣٣	-	-	٢١ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
<u>١٦,٦٠٢,٩٣٥,٨٣٢</u>	<u>١,٨٥٧,٨٧٦,٨٠٢</u>	<u>٢٤٥,٠٥٩,٠٣٠</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠
١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨	١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧	٢٠٣,٥١٨,٢٠١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
١٨,٤٤٨,٨٢١	١٨,٤٤٨,٨٢١	-	-	-	صافي الربح
-	(١,٨٤٤,٨٨٢)	١,٨٤٤,٨٨٢	-	-	٢١ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
<u>١٦,٢٠٥,٩٧٦,٣٦٩</u>	<u>١,٥٠٠,٦١٣,٢٨٦</u>	<u>٢٠٥,٣٦٣,٠٨٣</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

إن الايضاحات من صفحة ٦ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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) ورأس 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 مليار ومائتان وخمسون مليون) 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.

وبنتيجة 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 قبل 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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.

إن الهدف من مشروع الألمنيوم لتطوير منجم ومصفاة الألمنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة الخاص بإنتاج الألمنيوم والمنتجات المصاحبة له في المملكة العربية السعودية. يبلغ إجمالي التكاليف المقدرة للمشروع نحو ٤٠,٥ مليار ريال سعودي. (انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٦).

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 والحجّار وبلغة والعمار والصخيبرات 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 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 الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

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

أعدت القوائم المالية 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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 ٣١ مارس		بلد التأسيس	الكيان القانوني للشركة	الشركات التابعة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠			
					شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (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 (ام. 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 وتصديرها وبيعها في شكلها التجاري 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 القوائم المالية الموحدة، وعليه فإن حقوق الأقلية التي تظهر في قائمة المركز المالي الموحدة والخسارة العائدة لحقوق الأقلية في قائمة الدخل 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 الشركة 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 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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 إقنتائها.

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 الشراء.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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. تُحمّل 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 الجوهرية، إن وجدت.

١١-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الأصول التي ما زالت في مرحلة حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحوّل تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى المجموعة الملائمة من الممتلكات والمصنع والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهزاً للاستخدام المقصود منه. تتم 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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 بالعمل (إيضاح ١٢).

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

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

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

## 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 اثبات 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 ٦/٤/١٤٢٠هـ 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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 وإنهاء خدماته.

١٥-٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف عملية الإقراض، إن وجدت. يتم رسمة 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 فوائدها 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 اكتوبر ٢٠٠٤)، دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الربح السنوي أو ما يعادل ضريبة الدخل المقدرّة، 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 وتؤدي أعمال وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية إلى التزامات لردم وإغلاق المناجم لمواقع الشركة. تحتوي أعمال ردم وإغلاق المناجم على معالجة 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم الاعتراف بتكلفة وتكوين مخصص 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 والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بالظروف الملائمة. تعتمد التكاليف الفعلية للردم والإغلاق على عدة عوامل منها العمر الافتراضي للمنجم، 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 وإطفائها 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 الاحتياطيات 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 بالصفافي 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. تتكون عوائد الإستثمار من الدخل من الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 تنقل شروط التأجير جوهرياً جميع مخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمل مصاريف لعقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت وفقاً لشروط التأجير التشغيلي.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، 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 المقاصة والقيمة 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 جوهرياً.

٣-٢ القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣ مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات 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 العمولات وتتخذ الإجراءات اللازمة حيال ذلك، (انظر 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 إلى تكبد الطرف الآخر 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. تعطي حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على معايير التصنيف الداخلية. تراقب الذمم المدينة التجارية المستحقة بصورة منتظمة وأي تحفظ ائتماني يرفع للإدارة العليا. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة جوهرية مع بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

تتعامل الشركة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ١٤٩ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩٧٪ من مبيعات الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ١٤٦ مليون ريال سعودي تمثل نسبة ٩٠٪ من المبيعات). 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، وتمارس الشركة نشاطها في هذا القطاع في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والصخبيرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(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 بالتطوير، إعادة التكرير، وتوجيه الطاقة باتجاه مجال الألمنيوم 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.

٣١ مارس ٢٠١٠	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألمنيوم	البنية التحتية	المجموع
المبيعات	٤,٣٥٨,٢٣٠	١٤٩,١١٨,٤٦٠	-	-	-	١٥٣,٤٧٦,٦٩٠
الربح الإجمالي	٢,٨٠٠,٨٧٦	٧٧,٧٣٥,٧٩٣	-	-	-	٨٠,٥٣٦,٦٦٩
عوائد الاستثمارات	٤٠,٩٤٨,٦٤٢	٥٠٨,٦٢٩	-	-	-	٤١,٤٥٧,٢٧١
قصيرة الأجل	(٢٧,٦٤٩,٤٧٣)	٥٠,٥٤٨,٩٩١	(٢,٢٧٣,١٩٣)	-	-	٢٠,٦٢٦,٣٢٥
صافي الدخل (الخسارة)	٢٨٥,٧١١,١٤٩	١٨٣,٩٧٦,٨١٧	١٤,٠٠٨,١١٨,٩٥٩	٢٣٩,٦٨٨,٠٢٤	٤٠١,٩٢٠,٧٧٤	١٥,١١٩,٤١٥,٧٢٣
ممتلكات ومصنع ومعدات						
تكاليف ما قبل التشغيل						
ونفقات مؤجلة	١٧٢,٦٦٣,٤٩٢	٩١,٣٠٠,١٩٠	٢,٠٦١,٣٣٣,٦٢٥	٦٤١,٧٤٠,٩٢٥	١٦١,٨٤٩,١١٩	٣,١٢٨,٨٨٧,٣٥١
مجموع الموجودات	١٠,٨٦٣,٩١٨,١٠٥	٩١٧,٠٤٠,٨٢٠	١٨,٧٠٣,٤١١,٨٢٤	١,٠٠٨,٩٢٨,٩٤٩	٦٤٢,٩٤٣,٦٦٣	٣٢,١٣٦,٢٤٣,٣٦١
٣١ مارس ٢٠٠٩						
المبيعات	١٣,٦٤٢,٥٥١	١٤٦,٥٦١,٠٣٦	-	-	-	١٦٠,٢٠٣,٥٨٧
الربح الإجمالي	١٠,٠٦٧,٤٧٦	٦٥,٨٣٧,٨٤٧	-	-	-	٧٥,٩٠٥,٣٢٣
عوائد الاستثمارات	١٢٩,١٦١,٥٥٠	٧٨١,٨٣١	٤٠٨,٦٨٢	-	-	١٣٠,٣٥٢,٠٦٣
قصيرة الأجل	(١٦,١١٧,٢٨٠)	٣٦,١٣٦,٣٥٦	(١,٥٧٠,٢٥٥)	-	-	١٨,٤٤٨,٨٢١
صافي الدخل (الخسارة)	١٨٩,٦٧٠,٦٧٢	٢٢٤,٥٤٥,٦٦١	٧,٩١٤,٥٠١,٤٨٤	١,٢٤٧,٦٦١	٧٤,٩٧١,٦٨١	٨,٤٠٤,٩٣٧,١٥٩
ممتلكات ومصنع ومعدات						
تكاليف ما قبل التشغيل						
ونفقات مؤجلة	١٢١,٧٣٢,٣٦٥	٨٤,٦٥٩,٩٦١	١,٣٥٣,٧٧٦,٥٥٤	٣٥٥,٥٣٤,٧٢٩	٣٣٢,٦٨٣,٥٠٤	٢,٢٤٨,٣٨٧,١١٣
مجموع الموجودات	١١,١٨٤,٨٨٢,٤٩٧	٧٠١,١٦٧,٠٦٧	١٣,٤٤٩,٩٧٨,٣٤٤	٣٥٦,٧٨٢,٣٩٠	٤٠٧,٦٥٥,١٨٥	٢٦,١٠٠,٤٦٥,٤٨٣

تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٢,٩٠١,٣٥٩	٨٢,٠٩٤,٨٤٤	نقد وأرصدة لدى البنك
٢,٥٣٨,١٢٣,٧١٥	٢,٨١٣,٥٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً
<u>٢,٦٣١,٠٢٥,٠٧٤</u>	<u>٢,٨٩٥,٥٩٤,٨٤٤</u>	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 الشراء.

٧- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون والآخرون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢,٤٤٨,٠١٥	٢٢,٢٢٧,٥٦٦	مدينون تجاريون
٥,٥٠٢,٤٣٩	١٣٧,٥١٨,١٧٦	آخرون
<u>١٧,٩٥٠,٤٥٤</u>	<u>١٥٩,٧٤٥,٧٤٢</u>	المجموع

يتكون بند المدينون الآخرون بشكل أساسي من المبلغ المطلوب من شركة ألكوا بخصوص حصتها من تكلفة مشروع الألمنيوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٦).

٨- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٦,٤٧٥,٩٣٦	٨٩,٦٩٨,٩٣٠	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٥٠,٢٦٨,٠٧٩	٤٦,٣٤٣,٥٤٩	منتجات تحت التصنيع
<u>١٠٦,٧٤٤,٠١٥</u>	<u>١٣٦,٠٤٢,٤٧٩</u>	
٨٤,٨٤٦,٦٣٠	٨٨,٦٠٢,٨٠١	قطع غيار ومواد مستهلكة
(١٤,٩٢٦,٣٥٦)	(١٤,٥٩٧,١٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة
<u>٦٩,٩٢٠,٢٧٤</u>	<u>٧٤,٠٠٥,٦٥٣</u>	قطع غيار ومواد مستهلكة، صافي
<u>١٧٦,٦٦٤,٢٨٩</u>	<u>٢١٠,٠٤٨,١٣٢</u>	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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

تتكون الدفعات والمصاريف كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الجزء المتداول:
٧٥٠,١٦٠,٤٩٧	٢٩٤,٤٩٦,٤٩٨	دفعات مقدمة للموردين
١٨,٨٦٧,٤٢٤	٢٥,٩٤٨,٤١٥	سلف للموظفين
١٥,٣١١,٧٦٤	٢٤,٥٧٧,٨٤٧	مدفوعات مقدمة أخرى
<u>٧٨٤,٣٣٩,٦٨٥</u>	<u>٣٤٥,٠٢٢,٧٦٠</u>	المجموع
		الجزء غير المتداول:
٤٤,٣٥٥,٤٧٨	-	دفعات مقدمة للموردين
١,٨٥٥,٨٤٩	٣,٢٢٣,٧٥٢	مدفوعات مقدمة أخرى
<u>٤٦,٢١١,٣٢٧</u>	<u>٣,٢٢٣,٧٥٢</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 ٣,٢٢٣,٧٥٢ ريال سعودي كموجودات غير متداولة (٢٠٠٩):  
٤٦,٢١١,٣٢٧ 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 (أنظر إيضاح ٢٠).

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الممتلكات والصنع والمعدات

تتكون الممتلكات، المنشآت والمعدات، صافي ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	أصول رأسمالية	اكتات ورتكيات	معدات مكتبية	معدات أخرى	أعمال مندية	مبانى	مصنع ومرافق ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	أراضي
٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤	١٤,٧٣٧,٢٤٢,٣٤٧	١٣,٨٤٢,٧٢٩,٨٧٨	١٣,٤٤٥,٤٤٧	٢٣,٨٢٦,٦٧٢	٢٤,٨٩١,٢١٦	٢٦٦,٣٧٨,٧٨٩	١٠١,٦٨١,٩٤٤	٣٥٢,٩٥٧,٢٤٤	٥٥,٨٤٧,٦٧٠	٢٣,٩٢٣,٢٨٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠
١,٣٧٢,٦٢٤,٠٩٩	١,٠١٤,٦٥٢,٠٨٥	١,٠١٤,٦٥٢,٠٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٣,٥٥٧,٢٤٠)	-	٩٦٠,٧٠١	٤٦٦,٩٦٩	٦٨٦,٦١٥	-	-	١,٤٤٢,٤٥٥	-	-
(٧١,٠٠٦)	(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	(١٢,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,٩٢٤,٦٥٢,٠٦١	١٥,٧٢٩,١٤٥,٤٢٣	١٤,٨٨١,٠٧٥,٦٦٣	١٣,٤٤٥,٤٤٧	٢٤,٧٨٧,٣٧٣	٢٥,٣٥٨,١٨٥	٢٦٧,٠٥٠,٠٠٤	١٠١,٦٨١,٩٤٤	٣٥٢,٩٥٧,٢٤٤	٥٧,٢٩١,٦٦٥	٢٣,٩٢٣,٢٨٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠
٤٩٩,٣٢٤,٦٥٩	٥٨٢,٦٣٧,٨٧٦	-	٨,٢٢٠,٩٠٣	٢١,٤٨٥,٩٨٤	١٣,٢٧٩,٩٤٨	١٨٢,٥٨٢,٦٦٥	٣٧,٢٩١,١٣٣	٢٦٨,٥٧٢,٨٧٦	٧٨,٢٢٧,١١١	٢٣,١٤٥,١٨٦	-
٢٠,٤٦٢,٢٤٥	٢٦,٠٥١,٨٣٣	-	١٧٢,٦١٨	٢٤٧,٣٥٦	٨٠٤,٦٧٧	٢,٨٤٢,٢٤٩	٢,١٢٤,٠٩٩	١٦,٢٣٨,٢٠١	٢,٠٢٥,٦٦٥	٢,٥٠٢,٩٩٤	-
(٧١,٠٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥١٩,٧١٥,٩٠٢	٦٠٩,٧٢٩,٧٧٩	-	٩,٠٩٢,٠٨٥	٢١,٨٢٣,٢٤٠	١٤,٠٨٤,٦٦٥	١٨٦,٢٧٦,٠٢٤	٢٩,٤١٥,٢٣٣	٢٨٤,٥٥١,١٧٧	٣٠,٤٢٢,٣٦٦	٢٣,٤٥٠,٤٨٠	-
٨٤٠,٤٦٣,١٥٩	١٥,١١٩,٤١٥,٧٢٣	١٤,٨٨١,٠٧٥,٦٦٣	٢,٢٥٢,٣٦٢	٢,٩٥٤,٠٢٣	١١,٦٣٣,٥٦٠	٢٠,٥٨٨,٩٧٠	٦٢,٢٦٦,٧١٢	٢٨٠,٣٢١,٦٦٧	٢٦,٨٦٨,٢٨٨	٤٨٢,٨٠٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠
		٨,١٨١,١٧١,٩٩٢	٢,٢٣٦,٨٧٧	٢,٥٧٠,١٦٦	١٢,٠٤٢,٩١٢	٢٩,٠٤٤,٢٥٠	٢٣,٢٤٢,٢٠٢	١١٧,٥٠١,٢١٧	١٤,٦٩١,٥٦٥	٣,٣٦٥,٧٢٣	-

صافي القيمة الدفترية

٢٠١٠ مارس

٢٠٠٩ مارس

مجموع الاستهلاك

١ يناير

٣١ ديسمبر

ممتلكات/المعدات

٢١ مارس

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتود من الممتلكات، الصنع والمعدات المتعلقة بمشروع الفوسفات، حيث أننا، في مرحلة التطوير.

خلال عام ٢٠٠٨، حصلت الشركة على مساهمة من الحكومة بلغت ٢٠٠ مليون ريال سعودي لغرض البناء برأس الزور وصل شبكة بـ ٣٨٠ ك/ف بحظ النقل والخطوة الفرعية، علماً بأن الشركة السعودية للكهرباء ستملك خط النقل والخطوة الفرعية (إيضاح ١). إن مجموع النفقات التي تكبدتها الشركة على خط نقل الطاقة والخطوة الفرعية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغت ٥٨٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٣٧٢ مليون ريال سعودي) وهي محملة على مشروع الألبتوم وشركة معادن الفوسفات وشركة معادن الفوسفات وشركة معادن للبيئية المتحدية. بلغ إجمالي الإلتزامات على خط الطاقة والخطوة الفرعية مبلغ ٦٢٩ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	الإجمالي	الإجمالي	أخرى	مشروع الكالور	مشروع الكالورين	مشروع البنية	مشروع ضوابط	مشروع الأيون	مشروع الهدد	مشروع الممار	مشروع الحجار	مشروع بلعة/الصخورات	مشروع الجبراء	مشروع القوسفات
١,٨٤٩,٤٣٣,٨١٢	٢,٠٤٢,٣١٠,٧٧٧	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠	٣,٨٩١,٧٤٤,٥٩٠
٤٣٩,٥٤٤,٤٦٦	٣٣٣,٣٣٣,٧٣٣	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠	٧٧٢,٨٧٨,٢٠٠
٣,١٢٤,٧٠٣	(١٣٣,٥٣٠,١١٦)	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٣
٢,٣٣٥,٦٢٢,٩٨١	٣,٢٤٨,٨٢٠,٠٨٨	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩	٥,٥٨٤,٤٤٣,٠٦٩
٨٢,٩٣٣,٤٨٨	١,٠٦١,١٥١,٠٠٠	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨	١,١٤٤,٠٨٤,٤٨٨
٤,٣٣٢,٣٨٠	٧,٧٨٨,٦٣٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥	١٢,١٢١,٠١٥
٨٧,٢٥٥,٨٦٨	١١,٢٤٤,٣٣٧	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥	٩٦,٥٠٠,٢٠٥
٣,١٧٨,٨٨٧,٣٥١	١٢,٠٣٩,٧٤٢	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣
٣,١٧٨,٨٨٧,٣٥١	١٢,٠٣٩,٧٤٢	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣
٣,١٧٨,٨٨٧,٣٥١	١٢,٠٣٩,٧٤٢	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣	٣,١٩٠,٩٢٧,٠٩٣

الإطفاء المبراكم

١ يناير

إضافات

٣١ مارس

صافي القيمة الدفترية

٣١ مارس ٢٠١٠

٣١ مارس ٢٠٠٩

قامت شركة معادن القوسفات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ برسملة نفقات تمويل إضافية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (٩٢ مليون ريال سعودي) ومبلغ لا شيء (٢٠٩ مليون ريال سعودي) من التسهيلات التمويلية التي تعود إلى مصاريف استشارات قانونية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى

تتكون ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٩٣,٥٦٦,١٣٩	٣٤٤,١٧٨,٨٨٤	مشاريع
٣٨,٠٦٧,٢٥٠	١١٣,١٤٨,٧٨٧	تجارية
١,٠٣٧,٠٠٢	٢,٤٤١,٩٣٨	برنامج خطة الإذخار
٢,٣٦٩,٤٠٧	٢,٣٦٩,٤٠٧	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ٢٠)
٦,٩٦٩,٤٣٠	٤,٤٦٩,١٧٧	أخرى
٣٤٢,٠٠٩,٢٢٨	٤٦٦,٦٠٨,١٩٣	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ في الإلتزامات المتعلقة بتكاليف عقود مشاريع الفوسفات ومشاريع أخرى.

١٤- مصاريف مستحقة

تتكون المصاريف المستحقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٨٣,٥٢٣,٢٧٥	٨٩٨,٦٦٦,٧٣٦	مشاريع
٢١,١٩٩,٣٨٦	٤٤,١٣٨,٣٦٩	تجارية
٢٣,١٦٦,٧٦١	٣٢,٥١٤,٩٩٥	موظفين
١,٠٢٧,٨٨٩,٤٢٢	٩٧٥,٣٢٠,١٠٠	المجموع

يتكون رصيد المصاريف المستحقة للمشاريع كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ من مستحقات تكاليف عقود عائدة لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٧٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ٩٦٤ مليون ريال سعودي).

١٥- الوعاء الزكوي

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي

إن الشركة وشركاتها التابعة بصدد تقديم إقراراتها الضريبية والزكوية والتي ستقدم على أساس موحد، بينما الزكاة العائدة لشركة معادن للفوسفات سيتم تقديمها 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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)

١٥-٢ مخصص الزكاة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٨,٠١٧,٠٤٧	٢٨٧,٨٥٤,٦٠٢	زكاة شركة معادن
١,٦٠٦,٢٧٢	١٣,٤١٥,٢١٨	زكاة الشركات التابعة
١٢٩,٦٢٣,٣١٩	٣٠١,٢٦٩,٨٢٠	المجموع

١٦- رسوم امتياز دائنة

بدأ 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 والكاولين يخضع لهذه الرسوم.

إن حركة حساب مخصص رسوم الامتياز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس كانت كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦١,٧٢٨,٣٧٠	٤٥,١٤٢,٩١٥	رصيد أول الفترة ١ يناير
١١,٢٧٧,٣٤٥	٦,٢٤٨,٩١٩	المخصص خلال الفترة
٧٣,٠٠٥,٧١٥	٥١,٣٩١,٨٣٤	رصيد آخر الفترة ٣١ مارس

يتكون مخصص رسوم الامتياز خلال الفترة مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,١٣١,١٧٤	٦,١٩٣,٩٧٣	مناجم الذهب
١٤٦,١٧١	٥٤,٩٤٦	بوكسايت منخفض الدرجة وكاولين
١١,٢٧٧,٣٤٥	٦,٢٤٨,٩١٩	



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٨,٨٧٣,٨٠٣	٥٩,٥٥٦,٣٥٤	صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
١٢,٢١٨,٤٥١	١٤,٨٨٩,٠٨٨	٢٥٪ مما هو أعلاه
١٢,١٥٠,٩٥٣	٩,٠٠٧,٣٦٣	ضريبة الدخل المقدرة على صافي الربح
١١,١٣١,١٧٤	٩,٠٠٧,٣٦٣	أيهما أقل مما هو أعلاه
-	(٢,٨١٣,٣٩٠)	الزكاة
١١,١٣١,١٧٤	٦,١٩٣,٩٧٣	صافي رسوم الامتياز

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ لم تصدر المخالصات النهائية من الجهات المعنية عن جميع السنوات.

#### 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 ٣١ مارس مما يلي:

٣١ مارس	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 الصخيبرات
١٤,٦٥٨,١٠٢	-	١٤,٦٥٨,١٠٢	منجم بلغة
١٣,٢٤٩,٣٤٠	-	١٣,٢٤٩,٣٤٠	منجم العمارة
٩١,٢٩٣,٥٧١	-	٩١,٢٩٣,٥٧١	المجموع ٢٠١٠
٦٦,١٤٥,٣٩٥	-	٦٦,١٤٥,٣٩٥	المجموع ٢٠٠٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

بدأت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس (ام. جي. سي) الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم المهدي في عام ١٩٨٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٦.

بدأت معادن للذهب ومعادن الأساس الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الحجار في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٠.

بدأت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس الانتاج 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 ومعادن الأساس الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم بلغة في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٧.

بدأت معادن للذهب ومعادن الأساس الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم العمّار في عام ٢٠٠٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٨.

١٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تمثل حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٢,٤٥٠,٧٥٥	٨٤,٩٨٧,٨٢٣	١ يناير
٣,٤٨٦,٧٦٥	٥,١٥٢,٩٧٢	المخصص خلال الفترة
(١,٣٩٠,٦٢٥)	(٨٧٣,٠٩٣)	المدفوع خلال الفترة
٧٤,٥٤٦,٨٩٥	٨٩,٢٦٧,٧٠٢	٣١ مارس

١٩- قروض طويلة الأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٩٠,٠٠٠,٢٥٠	٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	صندوق الإستثمارات العامة
٤,٧٠٤,٩٩٩,٧٦٠	٨,٦١٤,٨٦٢,٣٧٦	تسهيلات إسلامية وتجارية
٦,٣٩٥,٠٠٠,٠١٠	١١,٧٧٦,٥٣٤,٩٨٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 مليار 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 للفوسفات 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.
- في ٩ مارس ٢٠١٠، تم سحب مبلغ إضافي وقدره ٩٢٨ مليون ريال سعودي.

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 و التجارية

تم سحب مبلغ إجمالي قدره ٨,٦١٥ مليون ريال سعودي من البنوك الإسلامية والتجارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، كانت على النحو التالي:

٣,٣٦٥ مليون ريال سعودي	تسهيل شراء
٢,٢٧٠ مليون ريال سعودي	تسهيل الراجحي
١,٣٥٠ مليون ريال سعودي	تسهيل ك إكسيم
٧٥٠ مليون ريال سعودي	تسهيل ك إيه اى سى المغطى
٨٨٠ مليون ريال سعودي	تسهيل التجاري
٨,٦١٥ مليون ريال سعودي	المجموع

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) تسهيلات معتمدة ولم تسحب:

في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨ اعتمد صندوق التنمية الصناعية السعودي، وفقاً لشروط ابتدائية محددة، تسهيلات بلغت ٦٠٠ مليون ريال سعودي. لم تستخدم هذه التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠١٠.

(ج) تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,٣٦٩,٩٦٤	٩,٣٦٩,٩٦٤	٢٠١١
٤٢٤,٦٩٠,٠٢٥	٦٥٨,٠٥٣,٥٧٤	٢٠١٢
٤٩٤,٠٦٧,٥٧٣	٧٥٤,٢٥١,١٣٤	٢٠١٣
٤٩٠,١١٧,٧٧٢	٧٤٥,٦٨٥,٦٢٨	٢٠١٤
٤,٩٧٦,٧٥٤,٦٧٦	٩,٦٠٩,١٧٤,٦٨٢	بعد ذلك
<u>٦,٣٩٥,٠٠٠,٠١٠</u>	<u>١١,٧٧٦,٥٣٤,٩٨٢</u>	

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
<u>٦١,٠٤٥,٩٨٧</u>	<u>٦١,٠٤٥,٩٨٧</u>	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٠)
		مطلوب لطرف ذو علاقة
<u>٢,٣٦٩,٤٠٧</u>	<u>٢,٣٦٩,٤٠٧</u>	المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١٣)
		قرض طويل الأجل من أحد المساهمين
<u>١,٦٩٠,٠٠٠,٢٥٠</u>	<u>٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦</u>	قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ١٩)

يمثل الرصيد المطلوب إلى سابقك كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بشكل رئيسي قيمة موجودات ثابتة ودفعات نقدية مقدمة من سابقك. خلال عام ٢٠٠٩، تم تحويل مبلغ قدره 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤٦,٥٦١,٠٣٥	١٤٩,١١٨,٤٦٠	إيرادات الذهب
١٣,٦٤٢,٥٥٢	٤,٣٥٨,٢٣٠	إيرادات البوكسيت منخفض الدرجة
<u>١٦٠,٢٠٣,٥٨٧</u>	<u>١٥٣,٤٧٦,٦٩٠</u>	المجموع

٢٣- تحليل مبيعات الذهب

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤٦,٥٦١,٠٣٥	١٤٩,١١٨,٤٦٠	قيمة الذهب المباع
٤٢,٩١١	٣٥,٩١٢	كمية الذهب المباع - بالأونصة
٩١١	١,١٠٧	متوسط السعر المحقق - دولار أمريكي للأونصة

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٣,٥٨١,٥٥٦	٣١,٧٢١,٠٥٤	رواتب ومزايا أخرى
٢,٩٥٧,٠٤٣	٥,٨٨٧,٥٩٩	عقود الخدمات
٤,٠٦٨,٨٥٦	٣,٢٩٧,٦٤٧	مصاريف غير مباشرة
٤٤٩,٤٥٤	٧٣٥,٢٩٩	مواد مستهلكة
١٠١,٠٠٠	٦٣٩,٠٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس إدارة معادن
٢١,٦٣٠	٤٦,١١٦	قطع غيار
<u>٣١,١٧٩,٥٣٩</u>	<u>٤٢,٣٢٦,٧١٥</u>	
٦٩٨,١٤٣	١,٦٥٤,٦٣٤	استهلاكات وإطفاءات
<u>٣١,٨٧٧,٦٨٢</u>	<u>٤٣,٩٨١,٣٤٩</u>	المجموع

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة الربح من العمليات، الربح الصافي، الربح من العمليات غير التشغيلية لكل فترة على متوسط عدد الأسهم المرجح القائم خلال تلك الفترات.

٢٦- الأحداث الهامة

خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ دخلت الشركة في إتفاقية مع شركة ألكوا من أجل التطوير في مجال الألمنيوم والطاقة وتصنيع الألمنيوم والمنتجات المتعلقة به في هذا المجال في المملكة العربية السعودية. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع مبلغ ٤٠,٥ مليار ريال سعودي عن طريق مساهمة من الشركة وشركة ألكوا بنسبة متفق عليها وهي ٧٤,٩٪ و ٢٥,١٪ على التوالي. وافقت شركة ألكوا على تسديد الشركة بعض التكاليف المتكبدة وشراء الموجودات الثابتة المتعلقة بالمشروع (انظر إيضاح ٧).

٢٧- الإيجارات التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٧٧,٥٠٠	٢٧٧,٥٠٠

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال السنة

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

٢٨- تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة التزامات تعاقدية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ لمشاريع ومصاريف رأسمالية بمبلغ ٦,٧ مليار ريال سعودي (٢٠٠٩: ١٠,٩٥٩ مليار ريال سعودي).

كذلك لدى الشركة التزامات كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ تجاه الإعتمادات المستندية لتطوير مشروع الألمنيوم بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي (٢٠٠٩: لا شيء)، وقد قامت الشركة بإصدار خطابي ضمان لشركة أرامكو السعودية، للإمداد المستقبلي للديزل والغاز بمبلغ ٣٣,٩٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: لا شيء).