

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

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

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

<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
٣٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



برايس وترهاوس كوبرز
بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٤٢٤٠-٤٦٥ (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 سبتمبر ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مهمة 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

١١ ذو القعدة ١٤٣١هـ

(١٩ أكتوبر ٢٠١٠)



برايس وترهاوس كوبرز، ترخيص رقم (٢٥)

الشركاء المرخصون: سامي الياس فرح (١٦٨)، عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العبيدي (٣٦٧)، عبدالحميد محمد سعيد بشناق (١٥٥)، ابراهيم رضا حبيب (٣٨٣)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٩	٢٠١٠		
			موجودات متداولة:
		٥	نقد وما يعادله
٣,١٥٥,٠٥٩,٥٠٢	١,٦٥٨,٦٨٥,٤٩٥	٦	استثمارات قصيرة الأجل
٩,٧٥٠,٢٤٤,٩٤٣	٩,٦٤٥,٥١٤,٣٤٩	٧	عوائد استثمارات مستحقة
١٦٣,١٣٦,٦٥٣	١٢٠,٢١٧,٢٧٩	٨	مديون تجاريون وأخرون
٦٩,٦٢٧,٨٧٥	٧٤,٥٩٦,٤٤٤	٩	مخزون
١٧٨,٦٢٦,١٩٤	٢١٦,٦٨٧,٣٦٥	١٠	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
٤١٩,٩٢٢,٤٦٦	٣٧٣,٥٦٣,١٨١		مديون آخرون
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٧٩٧,٦٦٣,٦٢٠	١٢,١٥٠,٣١٠,١٠٠		
			موجودات غير متداولة:
٧,٣٥٦,٢٩٦	٣٠,٩٩٢,٢٠٤	٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
١٢,٦١٨,٤٦٠,٩٤٧	١٦,٤٣٨,٦١٤,٧٢٠	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٥٥٢,٣١٦,٠٦٥	٣,٧٤١,٨٠٧,٣٣٧	١٢	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
١٥,١٧٨,١٣٣,٣٠٨	٢٠,٢١١,٤١٤,٢٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,٩٧٥,٧٩٦,٩٢٨	٣٢,٣٦١,٧٢٤,٣٦١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٦٦٤,٥٧١,٠١٣	٥٧٦,٧٢٦,٥٢٧	١٣	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى متداولة
١,٠٥٨,٥١٨,٤٠٤	٨٢٦,٣١٧,٣٨٦	١٤	مصاريف مستحقة
٢٥٠,٧٥٩,١٤٨	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	١٥	زكاة مستحقة
٣٩,٩٤٩,٧٩٥	٣٦,٨٦٥,٩٤٨	١٦	رسوم امتياز دائنة
٢,٠١٣,٧٩٨,٣٦٠	١,٥٤٠,١٣٢,٥٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٦٦,١٤٥,٣٩٥	٩١,٢٩٣,٥٧١	١٧	مخصص ردم وإغلاق مناجم
٨٣,٥٤٤,٨١٦	١٠٢,٦٣٢,٩٢٧	١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٧٨٠,١٨٦,٦٢٠	١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣	١٩	قروض طويلة الأجل
٨,٩٢٩,٨٧٦,٨٣١	١٢,٣٣٤,٢٢٥,١٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,٩٤٣,٦٧٥,١٩١	١٣,٨٧٤,٣٥٧,٧٢٠		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
٢٠٩,٦١٨,٨٧١	٢٤٨,١٦٢,٧٦٩	٢١	احتياطي نظامي
١,٥٣٨,٩١٥,٣٧٨	١,٨٨٥,٨١٠,٤٥٨		أرباح مبقاة
١٦,٢٤٨,٥٣٤,٢٤٩	١٦,٦٣٣,٩٧٣,٢٢٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٨٣,٥٨٧,٤٨٨	١,٨٥٣,٣٩٣,٤١٤	٢	حقوق الأقلية
١٨,٠٣٢,١٢١,٧٣٧	١٨,٤٨٧,٣٦٦,٦٤١		مجموع حقوق الملكية
٢٨,٩٧٥,٧٩٦,٩٢٨	٣٢,٣٦١,٧٢٤,٣٦١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٧	تعهدات والتزامات محتملة

٣٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ٣٠ جزءا 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 (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
٥٠٠,١٥٠,٢٦٦	٥١٠,٢٠٩,٥٩٩	١٦٣,٦١٨,٣٢٠	١٥٩,٤١٠,٤٤١	٢٣,٢٢	مبيعات
(٢٤٤,٤٢٢,٥٩٦)	(٢٣٥,٩٤٦,٠٥٢)	(٧٧,١٦٩,٩٩٣)	(٧٥,٣٧٠,٩١٨)		تكلفة المبيعات
٢٥٥,٧٢٧,٦٧٠	٢٧٤,٢٦٣,٥٤٧	٨٦,٤٤٨,٣٢٧	٨٤,٠٣٩,٥٢٣		الربح الاجمالي
المصاريف التشغيلية					
(١٢٢,٠٠٩,٩٣٠)	(١٥٨,٠٦١,٧٧٥)	(٤٤,٢٧٢,٠٤٥)	(٦١,٨٦٣,٩٦١)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٢,٢٣٠,٩٩٨)	(٥٣,٦٣٦,١٢٦)	(١٥,٢٣٨,١٠٨)	(٢٠,٥١٧,٦٩٦)		مصاريف استكشاف
(١٣,٥٨٧,٢٦١)	(٩,٢٨٥,٦٨٥)	(٥,٥٩٦,٥٦٥)	(٤,١٢٢,٨٨٣)		مصاريف خدمات فنية
٧٧,٩٠٠,١٠٦	٥٣,٢٧٩,٩٦١	٢١,٣٤١,٦٠٩	(٢,٤٦٥,٠١٧)		(الخسارة) الربح من العمليات
(٣٨,٣٥٧,٣٧٠)	(٣٦,٥٨٤,٢٦٧)	(١٢,٩٥٠,٩٨٢)	(١٢,٣٣٨,٤٧٩)	١٦	رسوم إمتياز
(١,٣٩٨,٦٨٦)	٣,٤٨٧,٥٧٣	(٥٩٩,٣٣٥)	٢,٦٩٦,٥٩٤		إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
٣٨,١٤٤,٠٥٠	٢٠,١٨٣,٢٦٧	٧,٧٩١,٢٩٢	(١٢,١٠٦,٩٠٢)		الدخل قبل أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
٢٧٠,٢٦٧,١٩١	١٢٩,١٤٥,٧٥٢	٥٧,٨٢٤,١٣٢	٤٥,٤٣٤,٩٠٨		أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
٣٠٨,٤١١,٢٤١	١٤٩,٣٢٩,٠١٩	٦٥,٦١٥,٤٢٤	٣٣,٣٢٨,٠٠٦		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢٥٠,٧٥٩,١٤٨)	(١٠٠,٣٦٩,١٧٠)	(١٨,١١٢,٩٧٠)	(٣٤,٠٨٥,٤٢٧)	١٥	الزكاة
٥٧,٦٥٢,٠٩٣	٤٨,٩٥٩,٨٤٩	٤٧,٥٠٢,٤٥٤	(٧٥٧,٤٢١)		(الخسارة) الربح قبل حقوق الأقلية
٣,٣٥٤,٦٠٨	٢,٧٠٣,٨٧١	١,٦١١,٤٤٣	٥٥٥,٢٣٤		حقوق الأقلية
٦١,٠٠٦,٧٠١	٥١,٦٦٣,٧٢٠	٤٩,١١٣,٨٩٧	(٢٠٢,١٨٧)		صافي (الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة
٢٥ ربحية السهم (ريال سعودي)					
٠,٠٨٤	٠,٠٥٨	٠,٠٢٣	(٠,٠٠٣)		(الخسارة) الربح من العمليات (تشمل حقوق الأقلية)
٠,٠٦٦	٠,٠٥٦	٠,٠٥٣	(٠,٠٠١)		(الخسارة) الربح من صافي الربح للفترة (بعد حقوق الأقلية)
(٠,٠٢٢)	(٠,٠٠٥)	٠,٠٢٨	٠,٠٠٢		صافي الربح (الخسارة) غير التشغيلية (تشمل حقوق الأقلية)

إن الأيضاحات من صفحة ٦ إلى ٣٠ 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 (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٠٨,٤١١,٢٤١	١٤٩,٣٢٩,٠١٩	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٦٠,٥٨٢,٢٢٢	٦١,٧٨٤,٢٦١	استهلاك
١٢,٤٥٥,٣٧٢	١٤,٥٩١,٢٧١	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٣٢٩,٢٠٨)	-	(عكس) مخصص قطع غيار ومواد مستهلكة بطيئة الحركة
١٤,٤٤٣,٤٦٨	١٩,٧٣١,٠٩٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,٣٥٧,٣٧٠	٣٦,٥٨٤,٢٦٧	رسوم امتياز
(٢٧٠,٢٦٧,١٩١)	(١٢٩,١٤٥,٧٥٢)	أرباح إستثمارات قصيرة الأجل
		التغير في رأس المال العامل:
(٤٨,٥٧٢,٣٣١)	(٤٣,٠٣٥,٧٠٧)	مدينون تجاريون وآخرون
(١١,٥٨١,٨٠٦)	(١٠,٩٢٨,٥١٥)	مخزون
٣٩١,٧٣٣,١٥٨	(٩٣,٨٧٥,٢٧٢)	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما
(٦١٦,٤٦٤,٨٦٤)	(٤٦,٧٣٣,٩٧٤)	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى متداولة
(٢٤,٠٩٥,٧٤٥)	(١٤٢,٣٢٢,٩٧٠)	مصاريف مستحقة
(٦٠,١٣٥,٩٤٥)	(٤٤,٨٦١,٢٣٤)	رسوم امتياز مدفوعة
(٣,٣٤٩,٤٠٧)	(٢,٠٨٥,٩٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
-	(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	زكاة مدفوعة
(٢٠٨,٨١٣,٦٦٦)	(٤٩٩,٦٧٦,٤٦٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢,٥٦٠,٢٥٤,١٣٥)	(١,٤٩٧,١٦٨,٨٣٩)	استثمارات قصيرة الأجل، صافي
٢٠٠,١٣٩,٧٢٧	٣٠,٦٥٦,٨٢٣	أرباح استثمارات قصيرة الأجل مستلمة
(٥,٦١٦,٨٤٦,٠٧١)	(٢,٣٥٦,٨٣٤,٥١٠)	إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات
(٧٦٤,٢٠٢,٩٠٦)	(٨٢٠,٥٢٣,٩٣٣)	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٨,٧٤١,١٦٣,٣٨٥)	(٤,٦٤٣,٨٧٠,٤٥٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٧,٩٦٠,١٨٦,٣٦٤	٣,٣٥٧,٣٠٠,٤٨١	المتحصل من قروض طويلة الأجل
-	٧٣,٧٩٤,٠٠٠	حقوق الأقلية (حقوق سابق)
٧,٩٦٠,١٨٦,٣٦٤	٣,٤٣١,٠٩٤,٤٨١	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(٩٨٩,٧٩٠,٦٨٧)	(١,٧١٢,٤٥٢,٤٤٢)	صافي النقص في نقد وما يعادله
٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٣,١٥٥,٠٥٩,٥٠٢	١,٦٥٨,٦٨٥,٤٩٥	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	-	تحويل الرصيد المطلوب إلى سابق إلى حقوق الأقلية (إيضاح ٢٠)
٩,٤٢١,٧٩٣	-	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة حوّلت إلى ممتلكات ومصنع والمعدات

إن الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ٣٠ 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)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح مضافة	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	٢٠١٠ يناير
٥١,٦٦٣,٧٢٠	٥١,٦٦٣,٧٢٠	-	-	-	صافي الربح
-	(٥,١٦٦,٣٧٢)	٥,١٦٦,٣٧٢	-	-	٢١ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
١٦,٦٣٣,٩٧٣,٢٢٧	١,٨٨٥,٨١٠,٤٥٨	٢٤٨,١٦٢,٧٦٩	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨	١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧	٢٠٣,٥١٨,٢٠١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
٦١,٠٠٦,٧٠١	٦١,٠٠٦,٧٠١	-	-	-	صافي الربح
-	(٦,١٠٠,٦٧٠)	٦,١٠٠,٦٧٠	-	-	٢١ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
١٦,٢٤٨,٥٣٤,٢٤٩	١,٥٣٨,٩١٥,٣٧٨	٢٠٩,٦١٨,٨٧١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إن الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ٣٠ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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) 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) والقيمة الاسمية للسهم الواحد تغيرت من ١٠٠ ريال سعودي إلى ١٠ ريالات سعودية ونتيجة لذلك فقد تم تقسيم رأس المال المصرح به للشركة البالغ ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد. وكذلك فإن القرار صرح للشركة بتقديم ٥٠٪ من رأس المال الجديد المصرح به في سوق المال السعودي للاكتتاب العام الأولي.

ونتيجة لزيادة رأس المال، فقد زادت حصة الصندوق في الشركة لتصبح ٤,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليارات وستمائة وخمسة وعشرون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد دفع مبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي من قبل الصندوق خلال عام 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 الأولي بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٨) لصالح المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وللمواطنين السعوديين و (الأشخاص المصرح لهم) المشتركين في هذا الاكتتاب العام الأولي. ونتيجة لذلك فإن حصة الحكومة في الشركة خفضت إلى ٥٠٪.

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

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 (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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. من المتوقع أن يبدأ الإنتاج خلال ربع السنة المنتهية في مارس عام ٢٠١١.

إن الهدف من مشروع الألمنيوم هو تطوير منجم ومصفاة الألمنيوم ومشروع الصهر ومصنع الدرفلة الخاص بإنتاج الألمنيوم والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. دخلت الشركة خلال ٢٠١٠ في إتفاقية مع شركة ألكوا من أجل تطوير مشروع الألمنيوم. تبلغ حصة الشركة من مشروع الألمنيوم ٧٤,٩٪ بينما تعود ملكية الحصة المتبقية البالغة ٢٥,١٪ لشركة ألكوا. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدره للمشروع ٤٠,٥ مليار ريال سعودي. وافقت شركة ألكوا على أن تدفع للشركة ٢٥,١٪ من تكاليف المشروع التي تكبدتها الشركة قبل دخول شركة الكوا كشريك في هذا المشروع. (تسلمت الشركة مبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ من شركة ألكوا الخاص بجزء من تكلفة مشروع الألمنيوم، والمبلغ المتبقي من نصيب ألكوا في تكلفة مشروع الألمنيوم سيحصل من شركة ألكوا بعد التدقيق والمراجعة المتوقع الانتهاء منها بنهاية العام.

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للمعايير المحاسبية 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 مكملاً للسنة المالية. وبناءً على ذلك يتم الاعتراف بإيرادات، وأرباح ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة التي تظهر بالريال السعودي، على أساس التكلفة التاريخية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر		بلد التأسيس	الكيان القانوني للشركة	الشركات التابعة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠			
						شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (إم. جي. سي)
٪١٠٠	٪١٠٠			المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات (إم. بي. سي)
٪٧٠	٪٧٠			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 (إم. أي. سي)
٪١٠٠	٪١٠٠			المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	

تأسست شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية في ٩ أغسطس ١٩٨٩، تتمثل نشاطاتها 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 المكرر.

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. خلال شهر مارس ٢٠١٠ قرّر الشركاء في شركة المعادن للفوسفات زيادة رأس مال الشركة بإصدار ٢٤,٥٩٨ حصة بقيمة ١٠,٠٠٠ لكل منها والبالغة ٢٤٥,٩٨٠,٠٠٠ ريال سعودي. قامت شركة سابك بدفع حصتها من زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧٣,٧٩٤,٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

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 للشركة وتتمثل نشاطاتها بشكل رئيسي في استغلال وتطوير المعادن الصناعية.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢ استخدام التقديرات

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

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

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 اقتنائها.

٨-٢ مدينون تجاريون

يتم قيد المدينون التجاريون بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات مخصصاً 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 للتحصيل، 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 التكاليف غير المباشرة. كما يتم تقييم بنود المخزون الأخرى على أساس طريقة المتوسط المتحرك، ويتم تكوين مخصص للبنود بطيئة الحركة أو المتقادمة.

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

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تقيد نفقات الإصلاح والصيانة كمصاريف، أما نفقات التحسينات فيتم رسمتها. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها أو العمر المتوقع للنجم، 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

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

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

١١-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الموجودات التي ما زالت في مرحلة الإنشاء على 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٢ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

يتم تحميل مصاريف الاستكشاف والتقييم والتطوير وتكاليف ما قبل التشغيل على الفترة التي تكبدت فيها حتى تظهر مؤشرات بأن هناك مردود اقتصادي لمشروع استكشاف أو لمنجم، وعندئذ فإن المصاريف اللاحقة وتكاليف ما قبل التشغيل التي يتم تكبدها على المشروع أو المنجم يتم تأجيلها بعد تنزيل القيمة المتحصلة من بيع 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.

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

تتكون النفقات المؤجلة أيضاً من مخصصات ردم وإغلاق مناجم والتي تكون مؤجلة ومن ثم يتم إطفائها في المصاريف خلال العمر المتوقع للمنجم وبطريقة القسط الثابت (انظر أيضاً إيضاح ٢-٢٠).

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

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

في الفترات التي يكون فيها التكلفة الفعلية للشوائب أعلى من التكاليف المحملة بناءً على المعادلة أعلاه، فإنه يتم تأجيل الفرق 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 الحالات أو التغيير في 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 الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها هذا القرار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ١٤٢٠/٤/٦هـ من قبل وزير العمل والشؤون الاجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الإذخار لتشجيع الموظفين السعوديين في الشركة على الإذخار واستثمار مدخراتهم للإفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان استمرارهم في العمل لدى الشركة.

تقتصر المشاركة في برنامج الإذخار على السعوديين وباختيارهم، على أن يساهم الموظف المشارك في الخطة بدفع 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 اذخار الموظف الشهري للسنة الأولى ويتم زيادتها بنسبة ١٠٪ للسنة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. وتودع هذه المبالغ في حساب اذخار الموظف ويتم تحميل مساهمة الشركة على قائمة الدخل الموحدة الأولية شهرياً على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقاً عند استقالته أو إنهاء خدماته.

٢-١٥ 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 الأولية.

٢-١٦ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٧ المخصصات

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

٢-١٨ 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 الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٩ رسوم الامتياز

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

٢-٢٠ مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

يتم قيد مخصص 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 غير المتوقعة كالتلوث الناتج من التخلص غير المخطط له كمصروف والتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بشكل يعتمد عليه. يعتمد توقيت التكاليف الفعلية للردم والإغلاق على عدة عوامل منها العمر الافتراضي للمنجم وشروط 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 التكاليف المقدرة بالكامل وإطفاؤها وفقاً لطريقة القسط الثابت بناءً على العمر المقدر للمنجم. إن التعديلات على التوقيت والتكاليف المقدرة للردم والإغلاق المستقبلي والتدفق النقدي المطلوب لها هو من الأمور الاعتيادية الخاضعة للتقديرات الجوهرية.

تحتوي العوامل ذات التأثير على هذه التغيرات على:

- تعديل تقدير الاحتياطيات والموارد والعمر التشغيلي،
- التطوير في التقنية،
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات الإدارة البيئية،
- التغيرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المقدرة بما فيها 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 المتعلقة بعملية البيع إلى الشركة،
- يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في عملية البيع بصورة موثوقة.

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

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات بناءً على فحص المنتجات من قبل العميل، وفي هذه الحالات، تقيد المبيعات بدءاً على أساس تقديري باستخدام أفضل تقديرات الإدارة لمحتويات المعدن وتعديل لاحقاً. تتمثل عوائد الاستثمار في الدخل من الودائع البنكية وتفيد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢-٢٣ المصاريف

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

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

تتكون الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والأخرى والذمم الدائنة للمشاريع والأخرى والمصاريف المستحقة والقروض.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في أن واحد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف المستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس 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.

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 الاستثمارات 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 أيضاً إيضاح ١٢).

٣-٤ مخاطر أسعار السلع

هي الخطر الناشئ من الحركات العكسية في أسعار السلع العالمية. 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 تعود بالنفع على المساهمين على المدى البعيد.

٣-٥ 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 أنشطتها الاستثمارية التي تمثل بشكل رئيسي استثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك والمؤسسات المالية. توضع حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على معايير التصنيف الداخلية. تراقب الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة منتظمة وأي تحفظ ائتماني يرفع للإدارة العليا. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة عامة مع بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ولديها سياسة للحد من حجم الأرصدة المودعة لدى كل بنك.

تتعامل الشركة حالياً مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٤٦٣ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩١٪ من مبيعات الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - ٤٥٦ مليون ريال سعودي) تمثل نسبة ٩١٪ من المبيعات لثلاثة عملاء رئيسيين. تظهر الذمم المدينة التجارية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن لزم الأمر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٦ مخاطر السيولة

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

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 والمنتجات المماثلة واستخراجه عن طريق شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والصخيبرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- قطاع الفوسفات: ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "داب" و "ماب" ومنتجات أسمدة الأمونيا والتي تتم من خلال شركة معادن للفوسفات. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.
- قطاع الألمنيوم: ويشتمل على العمليات المتعلقة بتطوير منجم الألمنيوم، إعادة التكرير، المصهر، ومصنع الدرفلة ومحطة الطاقة بغرض تصنيع الألمنيوم والمنتجات المتعلقة بها في المملكة العربية السعودية. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.
- قطاع البنية التحتية: يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع للشركة على النحو المطلوب. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.
- قطاع المعادن الصناعية: ويشمل مختلف أوجه النشاط المتعلق بتعدين المعادن الصناعية عن طريق شركة المعادن الصناعية والتي تمارس نشاطها في هذا القطاع في منجم الكاولين والبوكسيت منخفض التركيز في منطقة الزبير، كما تقوم بتطوير منجم المغنزايت ومصنع المعالجة في المدينة المنورة الذي يفترض أن تبدأ عملياته خلال عام ٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لا توجد إيرادات متداخلة جوهرية ما بين القطاعات.

المجموع	البنية التحتية	الألمنيوم	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٥١٠,٢٠٩,٥٩٩	-	-	-	٤٨٦,٩٧٩,٧٩٨	٢٣,٢٢٩,٨٠١	المبيعات
٢٧٤,٢٦٣,٥٤٧	-	-	-	٢٦١,٠٢٣,٣٣٦	١٣,٢٤٠,٢١١	الربح الإجمالي
١٢٩,١٤٥,٧٥٢	-	-	٤,٥٦٤	١,٥٦٠,٨٨٩	١٢٧,٥٨٠,٢٩٩	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٥١,٦٦٣,٧٢٠	-	-	(٩,٠١٢,٩٠٢)	١٥٦,٩٤٨,٤٠٤	(٩٦,٢٧١,٧٨٢)	صافي الربح (الخسارة)
١٦,٤٣٨,٦١٤,٧٢٠	٤٨٠,٤٧٠,٧٣١	٥٥٢,٢٨٣,٦٥٩	١٤,٨٩٥,٤٣٩,٣٥٨	١٦٥,٢١٠,٩١٤	٣٤٥,٢١٠,٠٥٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٧٤١,٨٠٧,٣٣٧	١٦٥,١٧٩,٦٢٠	٧٥٣,١١٨,٢٧٠	٢,٥٠٤,٥٣٥,٤٤٣	٨٥,١٨٠,٠٤٣	٢٣٣,٧٩٣,٩٦١	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٣٢,٣٦١,٧٢٤,٣٦١	٧٤٨,٨١٩,٧٨٣	١,٢٨٨,٣٥٧,٨٣٢	١٩,٠٦٩,٦٩٩,٠٢٩	٧٩٦,٤١٥,٩٣٦	١٠,٤٥٨,٤٣١,٧٨١	مجموع الموجودات
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩						
٥٠٠,١٥٠,٢٦٦	-	-	-	٤٧٠,٢٨٠,٨٣٦	٢٩,٨٦٩,٤٣٠	المبيعات
٢٥٥,٧٢٧,٦٧٠	-	-	-	٢٣٣,٠٥٢,٤٦٢	٢٢,٦٧٥,٢٠٨	الربح الإجمالي
٢٧٠,٢٦٧,١٩١	-	-	١٤٣,٨٠٠	١,٣٤٩,٥٥٨	٢٦٨,٧٧٣,٨٣٣	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٦١,٠٠٦,٧٠١	-	-	(٩,٩٤٤,٣٩٢)	١٢٤,٢٥٤,٢٠٢	(٥٣,٣٠٣,١٠٩)	صافي الربح (الخسارة)
١٢,٦١٨,٤٦٠,٩٤٧	١٥٤,١٤٧,٧٣٧	٢١٧,٢٤٥,٨٧١	١١,٧٣٦,١٦١,٠٧١	٢١١,٨٤٤,٦٨٩	٢٩٩,٠٦١,٥٧٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٥٥٢,٣١٦,٠٦٥	١٧٥,٩٣٩,٨٩١	٤٦١,٣٧٦,٩٨٣	١,٧٠٢,٦١١,٦٠٩	٧٦,٧٩٨,٨٣٦	١٣٥,٥٨٨,٧٤٦	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٢٨,٩٧٥,٧٩٦,٩٢٨	٣٣٠,٠٨٧,٦٢٨	٦٧٨,٦٢٢,٨٥٤	١٦,٣٥٢,٧٩٥,٦٥٢	٧٧٩,٦٦٦,٩٦١	١٠,٨٣٤,٦٢٣,٨٣٣	مجموع الموجودات

تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

٥- نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٩,٠٥٩,٥٠٢	١٠٣,٥٦٠,٤٩٥	نقد وأرصدة لدى البنك
٣,٠٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥٥,١٢٥,٠٠٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً
٣,١٥٥,٠٥٩,٥٠٢	١,٦٥٨,٦٨٥,٤٩٥	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٤,٨٦٣,٤٦٢	٦٦,١٤٧,٦٩٠	مدينون تجاريون
٤,٧٦٤,٤١٣	٨,٤٤٨,٧٥٤	آخرون
<u>٦٩,٦٢٧,٨٧٥</u>	<u>٧٤,٥٩٦,٤٤٤</u>	المجموع

٨- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٠,٣٢٣,٧٥١	٩٣,٦٣٨,٣٩٩	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٤٢,٣٣٢,٩٤١	٤٠,٧٢٤,٧٨٤	مخزون تحت التصنيع
١٠٢,٦٥٦,٦٩٢	١٣٤,٣٦٣,١٨٣	
٩٠,٥٦٦,٦٥٠	٩٦,٩٢١,٣٣٠	قطع غيار ومواد مستهلكة
(١٤,٥٩٧,١٤٨)	(١٤,٥٩٧,١٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة
٧٥,٩٦٩,٥٠٢	٨٢,٣٢٤,١٨٢	قطع غيار ومواد مستهلكة، صافي
<u>١٧٨,٦٢٦,١٩٤</u>	<u>٢١٦,٦٨٧,٣٦٥</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 (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

تتكون الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الجزء المتداول:
٣٩٧,٣٣٩,٩١٣	٣٢١,٠٥٦,٩٠٨	دفعات مقدمة للموردين
٩,١٥٩,١٥١	١١,٣٩٢,٧٤٣	سلف للموظفين
١٣,٤٢٣,٤٠٢	٤١,١١٣,٥٣٠	مدفوعات مقدمة أخرى
<u>٤١٩,٩٢٢,٤٦٦</u>	<u>٣٧٣,٥٦٣,١٨١</u>	المجموع
		الجزء غير المتداول:
٦,٦٠١,٦١٨	٢٢,٩٨٣,٨٧١	دفعات مقدمة للموردين
٧٥٤,٦٧٨	٨,٠٠٨,٣٣٣	مدفوعات مقدمة أخرى
<u>٧,٣٥٦,٢٩٦</u>	<u>٣٠,٩٩٢,٢٠٤</u>	المجموع

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير موقعها والتي تم تصنيف مبلغ ٣٠,٩٩٢,٢٠٤ كجزء غير متداول (٢٠٠٩ - ٧,٣٥٦,٢٩٦ 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 ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ، سوف يتم إعادة المبالغ المتكبدة للشركة. وقد تم الاتفاق على تسوية هذه المبالغ حسماً من إيرادات نقل المعادن المترتبة مستقبلاً مقابل نقل الفوسفات والبوكسايت عن طريق شركة (سار).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الممتلكات والمصنع والمعدات

تتكون الممتلكات والمصنع والمعدات، صافي ما يلي:

	٢٠٠٩	٢٠١٠	أصل رأسي نفدت	أثاث	معدات مكتبية	معدات أخرى	أصل سبئية	مباني	مصنع و مرافق	معدات ثقيلة	سيارات	أراضي
الإجمالي	٧,٥٥٢,٩٤,٤٢٤	١٤,٣٧٧,١٤١,٢٤٧	١٣,٣٨٢,٣٣٤,٨٧٨	١٢,٤٤٥,٤٤٧	٢٣,٨٦٦,٦٣٢	٢٤,٨٨١,١١٦	٦٦٦,٣٧٨,٧٨٩	١,٠١٦,٣٨١,٩٤٤	٢٥٢,٩٥٧,٢٤٤	٥٥,٨٤٧,٣٧٠	٢٣,٩٢٣,٢٨٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠
٥,٦٦٦,٧٨٨,٦٦١	٢,٢٣٩,١٧٩,٥٩٢	٢,٢٣٩,١٧٩,٥٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٤٢١,٧٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٣٧,٧٦٠,٣٦٠)	(٧٨,٠٩١)	-	٢٠,٩١٦,٣٣٨	٤,٧٩٤,٢٠٥	٥١٤,٢٣٢	٢,٩١٠,٠٢٢	٢٤٤,٠٠٠	٩,٠١٤,٢٥٠	٥٠,٦١٠	-
٥,٩١٠	(١٢,٨٨٤,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٣٧٠)	(٢,١٧١,٣٧١)	-	(١,٢٦٦,٠٢٢)	٢٨,٣١٩,٢٣٨	٢٦١,٨١١,١٥٢	١,٠٥٩,١,٩٦٦	٢٥٢,٢٠١,٢٤٤	٥٨,٥٠٤,٥٨٢	٢٤,٣٠١,٦٨٨	٢٢,٥٥٠,٠٠٠
١٢,٣٧٨,٢٧,٨٦٨	١٧,٠٨٤,٠٣٢,٢٣٨	١٦,٦٢٦,٨٤٢,٨٢٩	١,٠٠٩,٤٢١,٦٢٩	٦٦,٩١٥,٠٠٠	٢٦,٣٧٩,٩٤٨	١٨٤,٥٨٢,٣٥٥	٦,٥٠٤,٧٥٨	٢٧,٢٩١,١٢٣	٢٦٨,٥٣٢,٩٧٦	٦٨,٢٣٧,١١١	٢٢,١٤٥,١٨٦	-
٤٩٩,٢٢٤,٦٥٩	٥٨٢,٣٧٧,٨٧٦	-	٨,٩٢٠,٩٠٢	٢١,٤٨٥,٩٨٤	١٢,٣٧٩,٩٤٨	١٨٤,٥٨٢,٣٥٥	٢٧,٢٩١,١٢٣	٢٦٨,٥٣٢,٩٧٦	٢٨,٢٣٧,١١١	٢٢,١٤٥,١٨٦	-	-
٦,٠٥٤,٢٢٣	١١,٧٨٤,٦٦١	-	٣٠١,٧٩٤	١,٧٠٢,٨٥٢	٢,٥٥٠,١٠٠	١١,٣٧٩,٩٧٠	٦,٥٠٤,٧٥٨	٢٢,٣٢٨,٣٠٧	٥,٨٣١,٤٧١	٨٢١,٩٦٨	-	-
-	(٤٢,٢١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٥٩,٩٠٦,٨٨١	٦٤٥,٤١٨,٩١٨	-	٩,٢٦٥,٦٧٧	٢٣,١٨٨,٨٧٧	١٦,٢٢٥,٠٨٨	١٨٤,٥٨٢,٣٥٥	٢٣,٧٩٢,٨٨١	٢٧,٠٨١,٢٨٢	٢٤,٣٢٣,٥٨٢	٢٢,٩٩٤,٩٣٥	-	-
١٢,٤٢٨,٦١٤,٣٢٠	١٦,٢٣١,٨٤٢,٨٢٩	١٦,٢٣١,٨٤٢,٨٢٩	١,٣٦٦,٤٢٢	٢,٣٧٨,١٢٢	١٦,٩٨٤,٢٦٠	٢٧,٩٤٧,٥١٧	٢١,٣٧٨,٠٧٥	٥٢,٢٣٩,٠٠٦	٤٤,٢٧١,٠٠٠	٢٣,٦٢٥٣	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-
١٢,٦١٨,٤٢٠,٩٤٧	١٦,٤٢٠,٩٤٤,٩٢٩	١٦,٤٢٠,٩٤٤,٩٢٩	١,٨٦٢,٤٢٩	٢,٣٥٠,٢٨٦	١٠,٦٨٤,٧٦٥	٢١,٨٤٢,٠٢١	٢٩,٠٦٧,٠٠٩	٥٥,٧٧٩,٩٠٧	٤٢,٨٥٤,٠٠٩	٢٠,٢٣٨,٤٤٥	-	-

تتمثل الأرصاال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي على نفود من الممتلكات والمصنع والمعدات المتعاقة ومشروع الفوسفات والتي لا تزال في مرحلة التطوير.

خلال عام ٢٠٠٨، حصلت الشركة على مساهمة من الحكومة بلغت ٢٠٠ مليون ريال سعودي لغرض بناء شبكة الراسل الزور ٣٨٠ ك/أف لخط نقل الطاقة والخطة الفرعية، علماً بأن الشركة السعودية للطاقة والخطة الفرعية، خطط نقل الطاقة والخطة الفرعية (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - ٥٢٦ مليون ريال سعودي) وهي عملية على الفرعية (انظر أيضاً إيضاح رقم ٠١). بلغ مجموع النفقات التي تكبدتها الشركة على خطط نقل الطاقة والخطة الفرعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٦١٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - ٥٢٦ مليون ريال سعودي) وهي عملية على مشروع الأليوم وشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للبيبة النجفة. بلغ إجمالي الإترامات على خطط نقل الطاقة والخطة الفرعية مبلغ ٦٤١ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة (غير مراجعة)
للفترتي الثلاثة و التسمية أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	الإجمالي	الإجمالي	أخرى	مشروع الكوبر	مشروع الكالين	مشروع البنية التحتية	مشروع مرطبات	مشروع الألبتر	مشروع الهد	مشروع القطر	مشروع الحجار	مشروع لبنية/الصخور	مشروع الجول	مشروع الرسومات
١,٨٨٢,٨٢٢,٨١٢	٢,٠٤٢,٠٣٧,٧٧٧	٢٧,٨٨٨,٠٠٧	٢٧,٨٨٨,٠٠٧	٢٣,٢٨٧,٦٧٢	٧,٦٦٠,١٧٨	١٦٥,٢٤٢,٦٧٨	٧٥,٦٥٢,١٧٧	٢٢,٠٠٤,٤٢٦	١٢,٣٠٥,٨١٥	٨٨,٢٠٤,٨١٩	٣٥,١٩١,٦٧٣	٢٨,٣٢٤,٩٧٨	٤٢,٥٨١,٥٥٣	١,٥٠٣,٢٢٦,١١١	
٧٢٤,٠٠٠,٩٠٦	١,٠٠٩,٩٧٧,٧٦١	١٨,٥٧١,٤٢٣	١٧,٠٨٢,٤٤٧	-	-	٢٢,٦١٧,٥٨٦	٤٤,٧٧٢,٣٢٥	٤٤,٧٨٢,٨٤٤	٤,٦٦٦,٥٢٦	-	-	٢,٥٨٤,٥٢٢	٢٢,٢٥٢,٤٦٨	٦,٨٠٠,١٦٩	
(٩,٤١١,٧٨٢)	-	-	-	-	(٧٣,٥٠٠)	(٣٦,٣٨٥,٦٦٢)	-	(١١,٤٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٦,٦٨٢,٣٨٨)	
٢,١٧٧,٤١٠,٨٢٥	٢,٨٥٢,٠٥٥,٧١٠	٤٢,٨٨٦,٧٥٤	٤٠,٢٧٠,١١٩	٢,٦١٤,٦٣٥	١,٦٥١,٦٧٨	١٣٨,٦٥٧,٦٦٠	١٢٠,٣٢٤,٤١٢	٧٥,٢٢٨,٢٧٠	١٧,٩١٦,٢٨١	٨٨,٢٠٤,٨١٩	٣٥,١٩١,٦٧٣	٤٠,٨٤٩,٥٦٠	٦٦,٨٢٤,٤٢٦	٢,٥٠٤,٥٣٢,٤٤٣	
٨٦,٨٢٢,٤٨٨	١٠٠,١٥٧,١٠٦	١٩,٦٦١,٢١٣	-	٤٩٩,٩٢٠	-	-	-	-	٤,٠٧٢,٣٦٨	٢١,٥٦٠,٨٦٦	٢٣,٦٨٢,٦١٥	٢٦,٠٥٠,٢٢٠	-	-	
١٢,٤٥٢,٣٧٦	١٤,٥٩١,٢٧١	٢,٤٤٦,٥٥٣	-	٢٨٨,٥٢٧	-	-	-	-	٧٨٥,٠٤٤	٦,٨٧٧,٦٦٨	١,٤٨٧,٩٥٣	١,٩٨٧,٨١٧	-	-	
٩٥,٣٦٨,٨٦٠	١٢,٠٧٤,٦٣٢	٢٢,٢٠٧,٩٢٦	-	١,٢٣٨,٤٤٧	-	-	-	-	٤,٨٥٧,٤١٢	٢٨,٤٣٨,٦٦٤	٢٤,٧٧٠,١١٧	٢٨,٠١٨,٢٠٧	-	-	
٢,٢٨٤,٧٣٧	٢,٠٥٢,٧٧٨	٤,٠٣٧,١١٩	٢,٦١١,٦٦١	١٦٥,١٧٩,٦٦٠	١,٠٠٤,٤٢٤,٤١٢	٧٢,٣١٨,٨٢٧	٢٢,١١٠,٩٦٩	٥٨,٧٦٦,٣١٥	٤٢٦,١١٩	١,٢٨٨,٢٢٢	٢٤,٨٢٤,٤٢٦	٢,٥٠٤,٥٣٢,٤٤٣	٢,٠٠٩	٢,٥٠٤,٥٣٢,٤٤٣	
٢,٥٥٢,٢١٠,٦٥	٨,١٣٧,٦٦٩	٢٤,٥٢٣,٧٧٨	٢,٩٢٢,٦٤٤	١٧٥,٨٢٤,٨٦١	٢٨,٦٢٦,٣٥٠	٤١٦,١١٩	٢١,٧٥٨,٤١٩	١٧,٠٠٦,٦٧٦	٧٥٤,٠٠٧	٢,٣٧٤,٢٢٤	٢٤,٨٢٤,٤٢٦	٢,٥٠٤,٥٣٢,٤٤٣	٢,٠٠٩	٢,٥٠٤,٥٣٢,٤٤٣	

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ٢٠٠٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ٢٠١٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ٢٠٠٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٩٥,٤٩١,٩٦١	٥٠٢,٧٨٦,٥١٧	مشاريع
٦٢,٧١٨,٢٢٠	٥٤,٤٤٤,٦٠٣	تجارية
٢٧٦,٧٤٤	١٠,٥٠٦,٤٨٠	موظفين
٢,٠٦١,٨٨٩	٣,٠٧٣,٣٥٣	برنامج خطة الإذخار
٢,٣٦٩,٤٠٦	-	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ٢٠)
١,٦٥٢,٧٩٣	٥,٩١٥,٥٧٤	أخرى
<u>٦٦٤,٥٧١,٠١٣</u>	<u>٥٧٦,٧٢٦,٥٢٧</u>	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ في الإلتزامات المتعلقة بتكاليف عقود مشروع الفوسفات ومشاريع رأسمالية أخرى.

١٤- مصاريف مستحقة

تتكون المصاريف المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٩٠,٥٢٩,٠٨٢	٧٦١,٣٥٠,٢٠١	مشاريع
٢٥,٠٨٧,٥٨٩	٢٩,٤٩٨,٠٣٧	تجارية
٤٢,٩٠١,٧٣٣	٣٥,٤٦٩,١٤٨	موظفين
<u>١,٠٥٨,٥١٨,٤٠٤</u>	<u>٨٢٦,٣١٧,٣٨٦</u>	المجموع

يتكون رصيد المصاريف المستحقة الخاصة بالمشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ من مستحقات تكاليف عقود عائدة لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٦٧٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - ٩٦٣ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الزكاة المستحقة

١٥-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقدم الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية والضريبية على أساس موحد، بينما يتم تقديم الإقرار الزكوي لشركة معادن للفوسفات على حدة نظراً لأنها ليست مملوكة بالكامل من قبل الشركة. إن عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة تتكون من حقوق المساهمين، المخصصات كما في بداية السنة، والقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل، مطروحاً منه صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات، ومصاريف ما قبل التشغيل والمصاريف 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 الأولي بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٨).

١٥-٢ الزكاة المستحقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٤٧,٣٧٢,٠٦٦	٨٩,٦٨٧,٧٩١	زكاة شركة معادن
٣,٣٨٧,٠٨٢	١٠,٥٣٤,٩١٧	زكاة الشركات التابعة
٢٥٠,٧٥٩,١٤٨	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	المجموع

إن الحركة على الزكاة المستحقة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر تتكون من:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	رصيد بداية الفترة كما في ١ يناير
٢٥٠,٧٥٩,١٤٨	١٠٠,٣٦٩,١٧٠	المخصص خلال الفترة
-	(٢٦٨,٧٠٦,٩٦٢)	المسدد خلال الفترة
٢٥٠,٧٥٩,١٤٨	١٠٠,٢٢٢,٧٠٨	رصيد نهاية الفترة كما في ٣٠ سبتمبر

١٥-٣ وضع الربوط الزكوية

قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، ولم يتم بعد إنهاء الربوط الزكوية من قبل المصلحة. ومع ذلك، فإن الشركة وشركاتها التابعة قد قامت بدفع الزكاة المستحقة حسب الإقرارات الزكوية عن هذين العامين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٠٤)، 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 لرسوم الامتياز.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦١,٧٢٨,٣٧٠	٤٥,١٤٢,٩١٥	الرصيد الإفتتاحي كما في ١ يناير
٣٨,٣٥٧,٣٧٠	٣٦,٥٨٤,٢٦٧	المخصص خلال الفترة
(٦٠,١٣٥,٩٤٥)	(٤٤,٨٦١,٢٣٤)	مدفوع خلال الفترة
٣٩,٩٤٩,٧٩٥	٣٦,٨٦٥,٩٤٨	الرصيد الختامي كما في ٣٠ سبتمبر

يتكون مصروف رسوم الامتياز خلال الفترة مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٨,٠٣٥,٩٧٩	٣٦,٢١٧,١٩٥	مناجم الذهب
٣٢١,٣٩١	٣٦٧,٠٧٢	بوكسايت منخفض الدرجة وكاولين
٣٨,٣٥٧,٣٧٠	٣٦,٥٨٤,٢٦٧	

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨٧,٠١٣,٤٥١	٢٠١,٤٤٦,٦٠٥	صافي الربح من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
٤٦,٧٥٣,٣٦٢	٥٠,٣٦١,٦٥١	٢٥٪ مما هو أعلاه
٤٣,٣٠٦,٣٧٤	٤٦,٧٥٢,١١٢	ضريبة الدخل المقدرة (٢٠٪) على صافي الربح
٤٣,٠١٥,٤٨٦	٤٦,٧٥٢,١١٢	أيهما أقل مما هو أعلاه (بناءً على كل منجم)
(١,٥٩٢,٤٢٥)	-	تعديلات لرسوم امتياز مستحقة عن فترة سابقة
(٣,٣٨٧,٠٨٢)	(١٠,٥٣٤,٩١٧)	الزكاة
٣٨,٠٣٥,٩٧٩	٣٦,٢١٧,١٩٥	صافي رسوم الامتياز

لم تصدر المخالصات النهائية من السلطات المعنية عن جميع السنوات المعنية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مخصص ردم وإغلاق المناجم

يمثل رصيد مخصص ردم وإغلاق المناجم كافة التكاليف المقدرة لإغلاق و ردم 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 سبتمبر مما يلي:

إضافات إلى	المخصص	١ يناير	٣٠ سبتمبر
	-	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	١٣,٢٤٩,٣٤٠
منجم العمار			
المجموع ٢٠١٠	-	٩١,٢٩٣,٥٧١	٩١,٢٩٣,٥٧١
المجموع ٢٠٠٩	-	٦٦,١٤٥,٣٩٥	٦٦,١٤٥,٣٩٥

في ظل الظروف غير المؤكدة والمتعلقة بتكاليف إعادة تأهيل المواقع، فإن التكاليف النهائية قد تختلف عن المبالغ المقدرة. وفي حال حدوث تغييرات مستقبلية في الانظمة وفرضيات التكلفة والتي يمكن أن تكون جوهرية فإنه يتم الاعتراف بها عند حدوثها.

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

بدأت شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الحجار في عام ٢٠٠١ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١١.

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

بدأت شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم العمار 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 (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٢,٤٥٠,٧٥٥	٨٤,٩٨٧,٨٢٣	١ يناير
١٤,٤٤٣,٤٦٨	١٩,٧٣١,٠٩٢	المخصص خلال الفترة
(٣,٣٤٩,٤٠٧)	(٢,٠٨٥,٩٨٨)	المدفوع خلال الفترة
٨٣,٥٤٤,٨١٦	١٠٢,٦٣٢,٩٢٧	٣٠ سبتمبر

١٩- قروض طويلة الأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٢٣٣,٤٨٣,٩١٣	٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	صندوق الإستثمارات العامة
٦,٥٤٦,٧٠٢,٧٠٧	٨,٩٧٨,٦٢٦,٠٤٧	تسهيلات إسلامية وتجارية
٨,٧٨٠,١٨٦,٦٢٠	١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣	

اتفاقية تمويل موحدة الشروط

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٠٨، وقعت شركة معادن للفوسفات إتفاقية تمويل موحدة الشروط (الإتفاقية) مع تحالف من المؤسسات المالية بما فيها صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية للصناعية 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 موجودات شركة معادن للفوسفات. وتضمنت الإتفاقية أعلاه على شروط مالية تحد من أية رهونات إضافية أو التزامات مالية على شركة معادن للفوسفات، إلا إذا سمح لها بذلك وفقاً لبنود الإتفاقية.

(أ) تسهيلات معتمدة ومستخدمة بموجب الإتفاقية:

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

- تم السحب الأول بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي.
- تم السحب الثاني 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 (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(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 سداد أصل مبلغ القرض على أقساط نصف سنوية متساوية بدءاً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تاريخ السداد الأخير.

المصارف الإسلامية والتجارية

بلغ إجمالي المبالغ المسحوبة من المصارف الإسلامية والتجارية ٨,٦٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ موزعة على النحو التالي (بملايين الريالات السعودية):

٣,٣٦٥	تسهيل شراء
٢,٣١٦	تسهيل الراجحي
١,٣٥٣	تسهيل ك إكسيم
٧٥٠	تسهيل ك ايه اى سى المغطى
٨٨٠	تسهيل التجاري
<u>٨,٦٦٤</u>	المجموع

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٪ سنوياً. يبدأ السداد على أساس أقساط نصف سنوية متساوية من أصل مبلغ القرض، ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تاريخ السداد الأخير.

(ب) صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

(ج) تسهيلات معتمدة ولم تسحب

وقعت مجموعة من المؤسسات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، 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	
-	-	٢٠١١
٢٢٥,٩١٣,١٠٢	٢٩٠,١٠٥,٢٢٧	٢٠١٢
٤٩٩,٥٦١,١٤٤	٦٢٧,٩٧٩,٧٨٢	٢٠١٣
٥٤٩,٧٥٤,٣٤٢	٦٩٠,٨١٣,٥٩٤	٢٠١٤
٧,٥٠٤,٩٥٨,٠٣٢	١٠,٥٣١,٤٠٠,٠٥٠	بعد ذلك
<u>٨,٧٨٠,١٨٦,٦٢٠</u>	<u>١٢,١٤٠,٢٩٨,٦٥٣</u>	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

تمثل المبالغ المطلوبة من/إلى أطراف ذوي علاقة معاملات أنجزت من خلال السياق العادي للأعمال:
تتلخص أهم أرصدة نهاية الفترة الناجمة عن المعاملات مع أطراف ذوي علاقة بما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	مطلوب من أطراف ذوي علاقة ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٠)
٢,٣٦٩,٤٠٦	-	مطلوب لطرف ذو علاقة المطلوب إلى سابق (إيضاح ١٣)
٢,٢٣٣,٤٨٣,٩١٣	٣,١٦١,٦٧٢,٦٠٦	قرض طويل الأجل من أحد المساهمين قروض طويلة الأجل من صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ١٩)

يمثل الرصيد المطلوب إلى سابق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بشكل رئيسي قيمة موجودات ثابتة ودفعات نقدية مقدمة من سابق للشركة. خلال عام ٢٠٠٩، تم تحويل مبلغ ١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل المبلغ المطلوب لسابق على اعتباره مساهمة سابق (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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٥٨,٧٠٠,٤٨١	٤٦٢,٩٤١,٤٨٩	١٤٩,٥١٤,٤٦٠	١٤٩,٤٧٧,٦١٨	إيرادات الذهب
٢٩,٨٦٩,٤٣٠	٢٣,٢٢٩,٨٠١	٢,٦١١,٧٤٩	٩,٩٣٢,٨٢٣	إيرادات اليوكساييت منخفض الدرجة
١١,٥٨٠,٣٥٥	٢٤,٠٣٨,٣٠٩	١١,٤٩٢,١١١	-	إيرادات الزنك
٥٠٠,١٥٠,٢٦٦	٥١٠,٢٠٩,٥٩٩	١٦٣,٦١٨,٣٢٠	١٥٩,٤١٠,٤٤١	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - تحليل مبيعات الذهب

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٥٨,٧٠٠,٤٨١	٤٦٢,٩٤١,٤٨٩	١٤٩,٥١٤,٤٦٠	١٤٩,٤٧٧,٦١٨	قيمة الذهب المباع
١٣٠,٨٤٠	١٠٤,٨٥٠	٤١,٣٧٠	٣٢,٣٣٩	كمية الذهب المباع - بالأونصة
				متوسط السعر المحقق - دولار أمريكي للأونصة
٩٣٥	١,١٧٧	٩٦٤	١,٢٣٣	

٢٤ - المصاريف العمومية والإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٣,٧٣٢,٦٦١	١٠٧,٩٥٦,١٢٧	٣٤,٧٧٨,٢٢٩	٤٠,٢٤٤,٣٥٨	رواتب ومزايا أخرى
١٣,١١٩,٢٦٠	٢٤,٩١٥,١٠٨	٣,٩٨٧,٧٥٦	٩,٦٢٨,٧٥٠	عقود الخدمات
١٠,٩٨٧,٣٠٦	١٥,١٥٠,٤٣٢	٤,١٤٥,٨٣١	٨,٥٥٨,٧٩٩	مصاريف غير مباشرة
١,٥٦٥,٣٥٧	٢,٠٤٣,٦١٤	٤٤٤,٨٨٤	٥٩٠,٢٥٥	مواد مستهلكة
				بدلات ومكافآت أعضاء مجلس
٤٨٤,٥٥٠	١,٩١٣,٣٤٥	١٣٥,٤٨٣	٢٩٠,٠٠٠	إدارة معادن
٦٥,٨٣٠	١٥٤,٥١٦	١٤,٠٠٤	٤٩,٦٥٧	قطع غيار
١١٩,٩٥٤,٩٦٤	١٥٢,١٣٣,١٤٢	٤٣,٥٠٦,١٨٧	٥٩,٣٦١,٨١٩	مجموع فرعي
٢,٠٥٤,٣٤١	٥,٩٢٨,٦٣٣	٧٦٥,٨٥٨	٢,٥٠٢,١٤٢	استهلاكات واطفاءات
١٢٢,٠٠٩,٣٠٥	١٥٨,٠٦١,٧٧٥	٤٤,٢٧٢,٠٤٥	٦١,٨٦٣,٩٦١	المجموع

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

٢٥ - ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة (الخسارة) الربح من العمليات، صافي (الخسارة) الربح، الربح (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 (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- ترتيبات الإيجارات التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢,٠٨٥,٥٢٧	٢,٠٣٩,٦٤٠

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال الفترة

تمثل دفعات الإيجارات التشغيلية بشكل أساسي الإيجارات المستحقة 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 سبتمبر ٢٠١٠ لمشاريع ومصاريف رأسمالية بمبلغ ٩,٣ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - ٨ مليار ريال سعودي).

كذلك لدى الشركة اعتمادات مستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لتطوير مشروع الألمنيوم بمبلغ ١,٧٣ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - ٠,٤٣ مليار ريال سعودي)، وقد قامت الشركة بإصدار خطابي ضمان لشركة أرامكو السعودية، للإمداد المستقبلي للديزل والغاز بمبلغ ١٧١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ - لا شيء).