

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقرير الفحص المحدود



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)



نائب الرئيس للشؤون المالية

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير مراقبي الحسابات
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية
٣	قائمة الدخل الموحدة المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية
٢٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

تقرير الفحص المحدود

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 ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة. وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

بناءً على فحصنا، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩

٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ
(١٩ أبريل ٢٠٠٩)

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٢,٢٧٦,٤٩٣,٩٨٦	٢,٦٣١,٠٢٥,٠٧٤	٣	نقد وما يعادله
-	١١,٥٤٧,٤٦٩,٦٢٦		استثمارات قصيرة الأجل
٩,٠٧٢,٥٥٣	١٨٢,٤٣٤,٧٦٩		عوائد استثمارات مستحقة
٢٨١,٠٨٥,٦٨٣	١٧,٩٥٠,٤٥٤	٤	مدينون تجاريون وآخرون
١٢٩,٢٨٣,٦٣٩	١٧٦,٦٦٤,٢٨٩	٥	مخزون - صافي
٩٣٠,٨٠٩,٤١٠	٧٨٤,٣٣٩,٦٨٥	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	٧	مدينون آخرون
٣,٦٨٧,٧٩١,٢٥٨	١٥,٤٠٠,٩٢٩,٨٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
٨١,٧١٧,٧٢٧	٤٦,٢١١,٣٢٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٢٨٠,٠١١,٩٥٢	٨,٤٠٤,٩٣٧,١٥٩	٨	ممتلكات، منشآت ومعدات - صافي
١,١٨٢,٦١٨,٢٣٣	٢,٢٤٨,٣٨٧,١١٣	٩	تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة - صافي
٣,٥٤٤,٣٤٧,٩١٢	١٠,٦٩٩,٥٣٥,٥٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٢٣٢,١٣٩,١٧٠	٢٦,١٠٠,٤٦٥,٤٨٣		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٣٤٠,٨٧٢,٤٦٧	٣٤٢,٠٠٩,٢٢٨	١٠	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى
١٨٠,٤٣٨,١٥١	١,٠٢٧,٨٨٩,٤٢٢	١١	مصاريف مستحقة
-	١٢٩,٦٢٣,٣١٩	١٢	زكاة مستحقة
٤٢,١٢٥,٠٠٤	٧٣,٠٠٥,٧١٥	١٣	رسوم امتياز دائنة
٥٦٣,٤٣٥,٦٢٢	١,٥٧٢,٥٢٧,٦٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٦٤,٨٥٢,٨٩٥	٦٦,١٤٥,٣٩٥	١٤	مخصص ردم وإغلاق المناجم
٦٢,٢٣٠,٦٩٧	٧٤,٥٤٦,٨٩٥	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٦,٣٩٥,٠٠٠,٠١٠	١٦	قرض طويل الأجل
١٢٧,٠٨٣,٥٩٢	٦,٥٣٥,٦٩٢,٣٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٩٠,٥١٩,٢١٤	٨,١٠٨,٢١٩,٩٨٤		مجموع المطلوبات
		٢٨	تعهدات والتزامات محتملة
			حقوق المساهمين
			رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة:
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
١٨٦,٦٣٧,٩٢٥	٢٠٥,٣٦٣,٠٨٣	١٨	احتياطي نظامي
١,٣٣٢,٠٨٦,٨٩٢	١,٥٠٠,٦١٣,٢٨٦		أرباح مبقاة
٥,٥١٨,٧٢٤,٨١٧	١٦,٢٠٥,٩٧٦,٣٦٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٢٢,٨٩٥,١٣٩	١,٧٨٦,٢٦٩,١٣٠	٢	حقوق الأقلية
٦,٥٤١,٦١٩,٩٥٦	١٧,٩٩٢,٢٤٥,٤٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٧,٢٣٢,١٣٩,١٧٠	٢٦,١٠٠,٤٦٥,٤٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

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

قائمة الدخل الموحدة المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
١١٥,٣٨٨,٩٤٦	١٦٠,٢٠٣,٥٨٧	١٩	مبيعات
(٤٣,٦٢٣,٨١٠)	(٨٤,٢٩٨,٢٦٤)		تكلفة المبيعات
(٧١,٧٦٥,١٣٦)	٧٥,٩٠٥,٣٢٣		الربح الاجمالي
(٣٧,٣٧٥,٣٢٨)	(٣١,٨٧٧,٦٨٢)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٧٦١,٢٧١)	(١٣,٢٠٦,٠٩١)		مصاريف الإستكشاف
(٢,٥٢٦,٣٠٥)	(٣,٢٩٩,٧٨٠)		مصاريف خدمات فنية
٢٢,١٠٢,٢٣٢	٢٧,٥٢١,٧٧٠		الربح من العمليات
(١٢,٥٤٠,٥٣٧)	(١١,٢٧٧,٣٤٥)	١٣	رسوم إمتياز
(٣,٧٨٠,٥٢٧)	٨٠٢,٦٨٦		ايرادات (مصاريف) أخرى - صافي
٥,٧٨١,١٦٨	١٧,٠٤٧,١١١		الربح قبل عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
٢٧,١٢٠,٧٣٤	١٣٠,٣٥٢,٠٦٣		عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
٣٢,٩٠١,٩٠٢	١٤٧,٣٩٩,١٧٤		صافي الربح قبل الزكاة
-	(١٢٩,٦٢٣,٣١٩)	١٢	مخصص الزكاة
٣٢,٩٠١,٩٠٢	١٧,٧٧٥,٨٥٥		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
١,٦٧٨,٥٠٤	٦٧٢,٩٦٦	٢	خسائر عائدة لحقوق الأقلية
٣٤,٥٨٠,٤٠٦	١٨,٤٤٨,٨٢١		صافي الربح العائد لحقوق مساهمي الشركة
٠,٠٥	٠,٠٣	٢٢	ربح السهم من العمليات (تشمل حصة الأقلية)
٠,٠٩	٠,٠٢	٢٢	ربح السهم من صافي الربح للفترة بعد حقوق الأقلية
٠,٠٣	(٠,٠١)	٢٢	خسارة / ربح السهم من الربح غير التشغيلي (تشمل حصة الأقلية)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١	١,٣٠٠,٦٩٤,٥٢٤	١٨٣,١٧٩,٨٨٧	-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨ الرصيد في ١ يناير صافي الربح
٣٤,٥٨٠,٤٠٦	٣٤,٥٨٠,٤٠٦	-	-	-	١٨ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
-	(٣,٤٥٨,٠٣٨)	٣,٤٥٨,٠٣٨	-	-	
٥,٥١٨,٧٢٤,٨١٧	١,٣٣٢,٠٨٦,٨٩٢	١٨٦,٦٣٧,٩٢٥	-	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨ الرصيد في ٣١ مارس
١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨	١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧	٢٠٣,٥١٨,٢٠١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ الرصيد في ١ يناير صافي الربح
١٨,٤٤٨,٨٢١	١٨,٤٤٨,٨٢١	-	-	-	١٨ صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
-	(١,٨٤٤,٨٨٢)	١,٨٤٤,٨٨٢	-	-	
١٦,٢٠٥,٩٧٦,٣٦٩	١,٥٠٠,٦١٣,٢٨٦	٢٠٥,٣٦٣,٠٨٣	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ الرصيد في ٣١ مارس

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية


للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

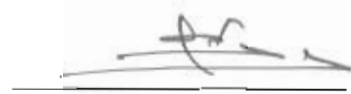
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		أنشطة تشغيل
٣٢,٩٠٢,٩٠٢	١٤٧,٣٩٩,١٧٤	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
١١,١٨١,١٠٦	٢٠,٤٦٢,٢٤٥	استهلاك
٥,٧٨٧,٥٧٤	٤,٣٢٢,٣٨٠	إطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
٤,٥٠٤,٩٣٢	٣,٤٨٦,٧٦٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٥٤٠,٥٣٧	١١,٢٧٧,٣٤٥	رسوم إمتياز
(٢٧,١٢٠,٧٣٤)	(١٣٠,٣٥٢,٠٦٣)	عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
٣٩,٧٩٥,٣١٧	٥٦,٥٩٥,٨٤٦	
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٧٣,٤٣٥,١٢١)	٣,١٠٥,٠٩٠	مدينون تجاريون وآخرون
(١٨,٦٩٩,٨٥٣)	(٩,٩٤٩,١٠٩)	مخزون، صافي
(٣٤٦,٧٥٣,٨٣٠)	(١١,٥٣٩,٠٩٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٩,٦٠١,١٨٧	(٩٣٩,٠٢٦,٦٤٩)	ذمم دائنة عن مشاريع أخرى
(٩٠,٨٨٢,٤٣٣)	(٥٤,٧٢٤,٧٢٧)	مصاريف مستحقة
(١,٦٠٤,٤٨٤)	(١,٣٩٠,٦٢٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٧١,٩٧٩,٢١٧)	(٩٥٦,٩٢٩,٢٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
٢,٠٩٩,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٣٥٧,٤٧٨,٨١٨)	إستثمارات قصيرة الأجل، صافي
٧٩,٩٠٩,٧٩٤	٤٠,٩٢٦,٤٨٣	عوائد إستثمارات قصيرة الأجل
(٧٧٨,٩٢٩,٢١٦)	(١,٣٧٢,٦٢٤,٠٩٩)	إضافات لممتلكات، منشآت ومعدات، صافي
(٨١,٩٢١,٣٥١)	(٤٤٢,٧١٩,١٦٩)	إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
١,٣١٨,٠٥٩,٢٢٧	(٦,١٣١,٨٩٥,٦٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
-	٥,٥٧٤,٩٩٩,٧٥٤	متحصلات قرض طويل الأجل
٢٤٦,٣٧٥,٠٠٠	-	حصة حقوق الأقلية
٢٤٦,٣٧٥,٠٠٠	٥,٥٧٤,٩٩٩,٧٥٤	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
١,٠٩٢,٤٥٥,٠١٠	(١,٥١٣,٨٢٥,١١٥)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	نقد وما يعادله كما في ١ يناير
٥٨٨,١٠٢,٣٩١	-	صافي النقد المتحصل من فصل مشروع الفوسفات إلى شركة تابعة الجديدة (إيضاح ٢٤ب)
٢,٢٧٦,٤٩٣,٩٨٦	٢,٦٣١,٠٢٥,٠٧٤	نقد وما يعادله كما في ٣١ مارس

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	معاملات غير نقدية:
١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤	-	تحويل ذمم مقابل استثمار في شركة تحت التأسيس إلى استثمار في شركة تابعة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص ردم وإغلاق المناجم المحمل على تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة
-	١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	المطلوبات المحولة إلى رأس مال شركة معادن للفوسفات


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١- التأسيس والنشاط

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) ولها سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ صدر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١هـ الموافق (٤ فبراير ٢٠٠١) وبرأس مال بلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليار ريال سعودي) مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

كانت الشركة حتى ٢ مارس ٢٠٠٩ مملوكة بالكامل للحكومة السعودية ("الحكومة") متمثلة بصندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق").

صدر قرار مجلس الوزراء برقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٩) والذي قضى بزيادة رأس مال الشركة من ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليار) إلى ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليار ومائتان وخمسون مليون) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وطرح ٥٠٪ من رأس المال الجديد للاكتتاب العام في السوق المالي السعودي. وبناءً على ذلك، انخفضت حصة الحكومة إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

ونتيجة لزيادة رأس المال، فقد زادت حصة الصندوق في الشركة لتصبح ٤,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليار وستمئة وخمسة وعشرون مليون) مقسمة إلى ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد ضخ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواسطة الصندوق خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩. حيث تم قيد مبلغ ٦٢٥ مليون ريال سعودي من هذا المبلغ كزيادة في رأس المال وقيد المبلغ المتبقي وقدره ٦٢٥ مليون ريال سعودي كعلاوة إصدار.

تم طرح نسبة الـ ٥٠٪ من الأسهم للاكتتاب العام بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٩) لصالح المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وللمواطنين السعوديين والأشخاص المصرح لهم الاشتراك في هذا الاكتتاب العام (إيضاح ٢٣).

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

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

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

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

العرف المحاسبي

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

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية		بلد التأسيس
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠٠	%١٠٠	السعودية شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (ام. جي. سي)
%٧٠	%٧٠	السعودية شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) (إيضاح ٢٤ ب)
%١٠٠	%١٠٠	السعودية شركة معادن للبنية التحتية (ام أي سي)

تأسست شركة ام. بي. سي بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وهي حالياً في مرحلة التطوير.

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

تأسست شركة معادن للبنية التحتية في ٢٠٠٨ وسوف تقوم بإدارة مشروع البنية التحتية وذلك لتدعم عمليات الشركة.

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

استخدام التقديرات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

التقارير القطاعية

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

تحويل العملات الأجنبية

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

نقد وما يعادله

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

المخزون

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

تقدر القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمالها ومصاريف البيع.

الممتلكات، المنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تقيد مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف، أما مصاريف التحسينات فيتم رسملتها. ويتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لها أو العمر المتوقع للمنجم، أيهما أقل، إن العمر الإنتاجي المقدر بالسنين للمجموعات الرئيسية للموجودات هو كما يلي:

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة

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

تتكون المصاريف المؤجلة على مشاريع البنية التحتية من تكاليف استشارات وغيرها من المصاريف الخاصة بتجهيز المواقع لمشروع الفوسفات والبوكسايت. سوف تتم الاستفادة من هذه المصاريف عندما يبدأ المشروع بالعمل (إيضاح ٩).

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الإخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بمراجعة قيمة موجوداتها ولخسائر الإخفاض في قيمتها عندما تشير حالات أو تغيرات في الظروف على 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 تقيد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الموجودات يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة (بخلاف الشهرة) كإيرادات في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الانخفاض.

مصاريف التمويل

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

برنامج خطة الإذخار

إستنادا إلى المادة (١٣٧) من نظام العمل والمادة (٧٦) من اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة بالقرار رقم (٤٢٤) بتاريخ ١٤٢٠/٤/٦هـ من قبل وزير العمل والشؤون الإجتماعية، طرحت الشركة برنامج خطة الإذخار لتشجيع الموظفين السعوديين في الشركة على الإذخار وإستثمار مدخراتهم للإفادة منها وتأمين مستقبلهم ولضمان إستمرارهم في العمل لدى الشركة.

تقتصر المشاركة في برنامج خطة الإذخار على السعوديين وباختيارهم، على أن يساهم الموظف المشارك في الخطة بدفع ١٪ شهريا من راتبه الأساسي كحد أدنى وبحد أقصى قدره ١٥٪ بحيث لا يقل الاشتراك عن مبلغ ٣٠٠ ريال، على أن تساهم الشركة بدفع نسبة ثابتة قدرها ٣٠٪ من ادخار الموظف الشهري وتودع هذه المبالغ في حساب إذخار الموظف ويتم قيد مساهمة الشركة على قائمة الدخل شهريا، على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقا عند إستقالته أو إنهاء خدماته.

مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من الذهب عند توفر كل الشروط التالية:

- عندما تحول المخاطر الهامة ومنافع ملكية المنتج إلى المشتري.
- لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على المنتجات المباعة .
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- أن من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية بعملية البيع إلى الشركة. و
- يمكن قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في عملية البيع بصورة موثوقة.

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

المصاريف

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

رسوم الامتياز

يتوجب على الشركة بدءاً من عام ٢٠٠٥ وما بعده، وفقاً لنظام الإستثمار 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، أيهما أقل، اعتباراً من السنة أشهر من عام ٢٠٠٥، ويتم تحميل رسوم الامتياز على قائمة الدخل شهرياً ويتم تسويته كل ربع سنة.

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 الإيجارات التشغيلية على الربح على أساس القسط الثابت وفقاً لشروط التأجير التشغيلي.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١٠,٢٤٧,٠٦٧	٩٢,٩٠١,٣٥٩	نقد وأرصدة لدى البنك
٢,١٦٦,٢٤٦,٩١٩	٢,٥٣٨,١٢٣,٧١٥	ودائع لأجل تواريخ استحقاقها تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً
<u>٢,٢٧٦,٤٩٣,٩٨٦</u>	<u>٢,٦٣١,٠٢٥,٠٧٤</u>	المجموع

٤- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون والآخرون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤١,٢٦٤,٥١٩	١٢,٤٤٨,٠١٥	مدينون تجاريون
١٧٢,٧٩٦,٦٠٨	-	مطلوب من طرف ذي علاقة - سابقك (إيضاح ١٧)
٦٧,٠٢٤,٥٥٦	٥,٥٠٢,٤٣٩	آخرون
<u>٢٨١,٠٨٥,٦٨٣</u>	<u>١٧,٩٥٠,٤٥٤</u>	المجموع

يشمل رصيد مدينون آخرون كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ المطلوب من شركة ريبوتينتو الكان ("آر تي إيه") والذي يبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي ويمثل هذا المبلغ حصة الشركة بتكلفة مشروع الألمنيوم (إيضاح ٢٤ ج).

٥- المخزون - صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٦,٠١٩,٥١٨	٥٦,٤٧٥,٩٣٦	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٦١,٢٩٩,٧٠٢	٥٠,٢٦٨,٠٧٩	منتجات تحت التصنيع
<u>٧٧,٣١٩,٢٢٠</u>	<u>١٠٦,٧٤٤,٠١٥</u>	
٦٧,٤٥٦,٠٨٤	٨٤,٨٤٦,٦٣٠	قطع غيار ومواد مستهلكة
(١٥,٤٩١,٦٦٥)	(١٤,٩٢٦,٣٥٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة
<u>٥١,٩٦٤,٤١٩</u>	<u>٦٩,٩٢٠,٢٧٤</u>	قطع غيار ومواد مستهلكة - بالصافي
<u>١٢٩,٢٨٣,٦٣٩</u>	<u>١٧٦,٦٦٤,٢٨٩</u>	صافي المخزون

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

يتكون مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الجزء المتداول:
٨٦٨,٣٥٧,٩٥٢	٧٥٠,١٦٠,٤٩٧	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٨٣٩,٧٣٦	١٨,٨٦٧,٤٢٤	سلف للموظفين
٥,٦٢٦,٢٣٣	١٥,٣١١,٧٦٤	مدفوعات مقدمة أخرى
٨٨٦,٨٢٣,٩٢١	٧٨٤,٣٣٩,٦٨٥	المجموع
		الجزء غير المتداول:
١٢٥,٤٣٠,٧٤٦	٤٤,٣٥٥,٤٧٨	دفعات مقدمة للموردين
٢٧٢,٤٧٠	١,٨٥٥,٨٤٩	مدفوعات مقدمة أخرى
١٢٥,٧٠٣,٢١٦	٤٦,٢١١,٣٢٧	المجموع

تتمثل الدفعات المقدمة للموردين بالمبالغ التي تم دفعها من قبل ام بي سي بخصوص تطوير المشاريع للشركة والتي بلغت ٤٤,٣٥٥,٤٧٨ ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٢٥,٤٣٠,٧٤٦ ريال سعودي) تم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

٧- مدينون آخرون

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

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

شركة التأمين العربية السعودية (مجان)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي)

٨- الممتلكات، الديون والمعدات
 تتكون الممتلكات، الديون والمعدات مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	أعمال رأسمالية	أعمال رأسمالية	أثاث	معدات	معدات أخرى	أعمال مدنية	مصاريف	مصنع ومرافق	توزيع النظام	معدات ثقيلة	سيارات	
الإجمالي	الإجمالي	تحت التقييم	تحت التقييم	وزن كيات	مكبية	معدات أخرى	أعمال مدنية	مصاريف	توزيع النظام	معدات ثقيلة	سيارات		
٧٧٦,١٣٥,٣٣٧	٧,٥٥٢,٠٩٤,٩٦٤	٦,٨١٠,١٧٩,٤٩٧	٩,٥٥٨,٤٧٢	٢٢,٥٨١,٥٩٢	٢٢,٣٥١,٠٠٨	٢٠٩,٧٤٩,١١٠	٦٤,٤٤٧,٨٤٤	٣٥٢,٥٧١,٣٠٣	٣٧,١٩٢,٩٩٧	٢٣,٤٤٨,١٤١	١ يناير	المكثفة	
١,١٧٢,١٥٩,٣٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات (بصاح ٢٤ س)
٧٨٢,١٥٠,٦٣٦	١,٣٧٢,٦٢٤,٠٩٩	١,٣٧٠,٩٩٢,٤٩٥	١٢٠,٩٢٤	٤٨٦,٩٣١	٤٨٦,٩٣١	-	-	٢٦٦,٧٤١	٢٦٦,٧٤١	٥٠١,٥٥٨	٢٥٥,٤٤٠	٢٥٥,٤٤٠	إحصائيات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات من أعمال رأسمالية
(٣,٢٢١,٤١٩)	(٧١,٠٠٢)	-	(١,٥٨٠)	-	-	(٣٧,٤٦٢)	-	(٢١,٤٩٧)	(١٠,٤٦٣)	-	-	-	تحت التقييم
٢,٧٢٧,٧٢٣,٨٩٨	٨,٩٢٤,٦٥٣,٠٦١	٨,١٨١,١٧٦,٩٩٢	٩,٥٥٦,٨٩٢	٢٢,٧٠٠,٤٧٧	٢٢,٨٠٠,٤٧٧	٢٠٩,٧٤٩,١١٠	٦٤,٤٤٧,٣٤٧	٣٥٢,٨٢٧,٥٨١	٣٧,١٩٤,٥٥٥	٢٣,٧٠٣,٥٨١	٢٣,٧٠٣,٥٨١	٢٣,٧٠٣,٥٨١	خطوط الاستهلاك
٤٣٥,٣٥٧,٨٣١	٤٩٩,٣٢٤,١٥٩	-	٦,٩٢٢,٧٤١	١٩,٧٧٣,١٣١	٩,٩٢٧,٧٨٠	١٦٦,٧٧١,٠٨٣	٣٠,٥٢٢,٦٦٠	٢٢٤,٠١٥,٨١٦	٢١,٧٧٥,١١٤	١٩,٥٩٦,٣٣٤	-	-	جميع الاستهلاك
١,١٧٢,٠٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١ يناير
١٤,٣٩٠,٤٨٤	٢٠,٤٦٢,٢٤٥	-	٢٩٣,٨٥٤	٣٥٩,٢٦٩	٨٥٧,٢٤٦	٣,٩٦٣,٥٩٢	١,٧٠٢,٩٨٢	١١,٣٢٠,٩١١	١,٣٢٢,٨٧٦	١,٣٢٢,٨٧٦	٧٤١,٥١٥	٧٤١,٥١٥	الغزل (بصاح ٢٣ س)
(٣,٢٠٩,٣٧٨)	(٧١,٠٠٢)	-	(١,٥٨٠)	(١,٥٨٠)	(٣٧,٤٦٢)	(٢١,٤٩٧)	(٢١,٤٩٧)	(١٠,٤٦٣)	(١٠,٤٦٣)	-	-	-	إحصائيات
٤٤٧,٧١١,٤٤٦	٥١٩,٧١٥,٩٠٢	-	٧,٢٢٥,٠١٥	٢٠,١٣٢,٤٠٠	١٠,٧٥٧,٥٦٤	١٧٠,٧٢٤,٦٧٥	٣٢,٢٠٤,١٤٥	٢٣٥,٣٢٦,٢٦٤	٢٢,٢٩٧,٩٩٠	٢٠,٣٣٧,٨٤٩	-	-	تحويلات الاستهلاكات
٢٨٠,٠١١,٩٥٢	٨,٤٠٤,٩٣٧,١٥٩	٨,١٨١,١٧٦,٩٩٢	٩,٥٥٦,٨٩٢	٢٢,٣٦١,٨٧٧	٢٢,٥٧٠,١٢٦	٢٩,١٤,٤٣٥	٣٢,٢٤٢,٢٠٢	١١٧,٥٠١,٣١٧	١٤,٦٩٦,٥٦٥	٢,٣٦٥,٧٣٢	٢,٣٦٥,٧٣٢	٢,٣٦٥,٧٣٢	صافي القيمة الدفترية
		٢,٠٧٨,٣٥٨,٦٠٤	٣,٤٢٤,١٣٦	٣,٤٢٤,١٣٦	٣,٢٢٢,٣٤٧	١١,٥٩٤,٩٨٦	٤٥,٣٧٦,١٢٦	٩٣,٦٣٣,١٦٥	١١,٥٣٤,٢٧٤	٢,٥٨٤,٣٣٣	٢,٥٨٤,٣٣٣	٢,٥٨٤,٣٣٣	٢٠٠٩
													٢٠٠٨

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التقييم بشكل رئيسي بنود من الممتلكات، الديون والمعدات المتعلقة بمشاريع في مرحلة التطوير.

قامت شركة ام. بي. سي. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ برحلة نفقات مالية بمبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٤١ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٦ مليون ريال سعودي) من التسهيلات الائتمانية التي تعود إلى مصاريف استثمارات قانونية.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي)

٩- تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة - صافي
 تكون تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة - صافي ما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
الإجمالي	الإجمالي	أخرى	مشروع الكور الكال	مشروع الكاولين	مشروع التينة الصحية	مشروع خرط	مشروع اليوكسات	مشروع المياه	مشروع الآبار	مشروع الحجار	مشروع باعة	مشروع الخراء	مشروع الترميمات	الإجمالي	الإجمالي	أخرى	مشروع الكور الكال	مشروع الكاولين	مشروع التينة الصحية	
٥٢١,١١١,٤٦٨	١,٨٨٢,٩٢٣,٨١٢	٢٧,٠٠٠,٥٠٧	٢٠,٢٨٩,٠٢٠	٢,٧١٩,٦٧٨	١٧٨,٤٢٤,٧٩٤	٥٨١,١٣٤,٤١٥	٢٦٥,٦٠٢,٤٠٥	٨,٢٢٨,٢٣٥	٨٧,٠٩٤,٣٥٦	٧٧,٩٥٨,٧١٤	٢٧,٦٣٠,٣٢٠	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	١,١١٢,٩٢٦,٨٧٠	١٢٢,١١٣,٣٣٣	٤٢٩,٥٩٤,٤٦٦	٥٢٢,٥٧٩	٧٥٩,٦٢٣	٢١,٠٤٨,٦٤٣	٢,٧١٩,٦٧٨	٢٣٢,٦٨٣,٥٠٢
١٥٠,٣٦٤,٧٨٢	٣,١٢٤,٧٠٣	-	-	-	١٥٤,٣٥٨,٧٠٩	٤,١٥٦,١١٥	٨٨,٢٤٠,٦٦٨	-	٦,١٠٠	-	-	٨١١,٠٨٨	١٩٠,٨٣٩,١٨٤	١٥٠,٣٦٤,٧٨٢	٣,١٢٤,٧٠٣	-	-	-	-	١٥٤,٣٥٨,٧٠٩
(٥٨,٤٤٢,٤٣١)	-	-	-	-	-	-	٣,١٢٤,٧٠٣	-	-	-	-	-	-	(٥٨,٤٤٢,٤٣١)	-	-	-	-	-	-
١,٢٥٠,١٩٦,٠٥١	٢,٢٣٥,١٤٢,٩٨١	٢٧,٥٢٣,٤٨١	٢١,٠٤٨,٦٤٣	٢,٧١٩,٦٧٨	١٧٨,٤٢٤,٧٩٤	١٢,٢٢٤,٥٢٣	٢٥٦,٨٤٧,٢٧٦	٨,٢٢٨,٢٣٥	٨٧,٠٩٤,٣٥٦	٧٧,٩٥٨,٧١٤	٢٧,٦٣٠,٣٢٠	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	١,١١٢,٩٢٦,٨٧٠	١,٢٥٠,١٩٦,٠٥١	٢,٢٣٥,١٤٢,٩٨١	٢٧,٥٢٣,٤٨١	٢١,٠٤٨,٦٤٣	٢,٧١٩,٦٧٨	٢٣٢,٦٨٣,٥٠٢	
١١,٧١٠,٢٤٤	٨٧,٤٢٣,٤٨٨	١٨,١٤٤,١٣٣	-	٢٩٨,٥٢٧	-	-	-	٢,٩٠٢,٠٢٧	١٢,٢٢١,٨٥٠	١٢,٥٩٤,٢١٨	٢٢,٥١١,٢٢٣	-	١١,٧١٠,٢٤٤	١١,٧١٠,٢٤٤	٨٧,٤٢٣,٤٨٨	١٨,١٤٤,١٣٣	-	٢٩٨,٥٢٧	-	
٥,٧٨٧,٥٧٤	٤,٣٣٢,٣٨٠	٢٦٦,٦٧٠	-	١٢٣,٨٤٦	-	-	-	٦٤,٧٨٥	٢,٠٨٠,٤٦٢	٢٥١,٧٤٨	٥٢,٠٨١٩	-	٥,٧٨٧,٥٧٤	٥,٧٨٧,٥٧٤	٤,٣٣٢,٣٨٠	٢٦٦,٦٧٠	-	١٢٣,٨٤٦	-	
٢٧,٥٧٧,٨١٨	٨٧,٢٥٥,٨٦٨	١٨,٤٦١,٣٠٤	-	٥٢١,٢٨٣	-	-	-	٢,٩٧٢,٨١٢	١٥,٤٠٢,٢١٢	٢٦,٨٥٥,٩٦٦	٢٢,٥٤٠,٤٢٢	-	٢٧,٥٧٧,٨١٨	٢٧,٥٧٧,٨١٨	٨٧,٢٥٥,٨٦٨	١٨,٤٦١,٣٠٤	-	٥٢١,٢٨٣	-	
٢,٢٤٨,٢٨٧,١١٣	٩,٠٢٢,١٨٢	٢١,٠٤٨,٦٤٣	٢,١٨٨,٢٤٥	٣٢٢,٦٨٣,٥٠٢	١٢,٢٢٤,٥٢٣	٢٥٦,٨٤٧,٢٧٦	٥,٢٥٥,٤٢٣	٧٢,٢٩٨,١٤٤	١,١١٢,٧١٨	٤,٥٨٨,٢١٨	٢٦,١٢٦,٥٨٦	١,٢٥٢,٧٧٦,٥٥٤	٢,٢٤٨,٢٨٧,١١٣	٢,٢٤٨,٢٨٧,١١٣	٩,٠٢٢,١٨٢	٢١,٠٤٨,٦٤٣	٢,١٨٨,٢٤٥	٣٢٢,٦٨٣,٥٠٢		
١,١١٢,٦١٨,٢٣٣	٨,١٦٩,٣٢٤	١٤,٣٨٨,٤٢٤	٣,٧١٩,٧٧٨	١١٣,٨١١,٢١٠	٢,٢٢٤,٥٢٣	١٥٠,٨٢٧,٧٧٢	٥,٢٣٧,٠٩٨	١,٠٥٢,٣٢٣,٨١٨	٢,٠٢٨,٤٠٠	٨,٨٧٢,٥٧١	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	٧٠٩,١٦٥,٧١٤	١,١١٢,٦١٨,٢٣٣	١,١١٢,٦١٨,٢٣٣	٨,١٦٩,٣٢٤	١٤,٣٨٨,٤٢٤	٣,٧١٩,٧٧٨	١١٣,٨١١,٢١٠		

صافي القيمة الدفترية
 ٢٠٠٩ مارس ٣١
 صافي القيمة الدفترية
 ٢٠٠٨ مارس ٣١

١٠- خلال ٢٠٠٨، قامت الحكومة بتقسيم منحة الشركة ببلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي بهدف إنشاء مشروع شبكة اتصال بحظ نقل ٣٨٠ ك/و محطة فرعية براس الزور مع العلم أن شركة الكور باء السعودية هي التي سوف تمتلك خط النقل والمحطة الفرعية. إن مجموع المصاريف التي تكبدتها الشركة على خط النقل والمحطة الفرعية بلغت ٣٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: لا شيء) حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩. وحلت على تكاليف مشروع البنية التحتية. تبلغ التبعات لهذا المشروع ٦١٩ مليون ريال سعودي.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٠- ذمم دائنة عن مشاريع أخرى

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٩٧,٣٨٥,٧٦٧	٢٩٣,٥٦٦,١٣٩	مشاريع
٣٩,٤٥٤,٨٤٧	٣٨,٠٦٧,٢٥٠	تجارية
١,٨٤٦,٢٢٦	١,٠٣٧,٠٠٢	برنامج خطة الإذخار
-	٢,٣٦٩,٤٠٧	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ١٧)
٢,١٨٥,٦٢٧	٦,٩٦٩,٤٣٠	أخرى
٣٤٠,٨٧٢,٤٦٧	٣٤٢,٠٠٩,٢٢٨	المجموع

يمثل معظم رصيد المشاريع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ الالتزامات المتعلقة بتكاليف عقد مشروع الفوسفات البالغة ١٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٢٥٩ مليون ريال سعودي). يشتمل رصيد الدائنين الآخرون كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ على مبلغ ٤ مليون ريال سعودي تعود لحصة شركة ريو تنتو الكان (آر تي إيه) في تكلفة مشروع الألمنيوم. خلال العام ٢٠٠٨ قامت آر تي إيه بالانسحاب من الإتفاقية المشتركة في هذا المشروع (إيضاح ٢٤ ج).

١١- مصاريف مستحقة

يتكون المصاريف المستحقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٣٢,٧٩٤,٩٥٩	٩٨٣,٥٢٣,٢٧٥	مشاريع
٢٩,٣٧٨,٨٠٤	٢١,١٩٩,٣٨٦	تجارية
١٨,٢٦٤,٣٨٨	٢٣,١٦٦,٧٦١	موظفين
١٨٠,٤٣٨,١٥١	١,٠٢٧,٨٨٩,٤٢٢	المجموع

يمثل معظم رصيد المصاريف المستحقة للمشاريع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مستحقات تكاليف العقد العائد لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٩٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٢٣ مليون ريال سعودي).

١٢- الوعاء الزكوي

لقد قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الضريبية والزكوية لمصلحة الزكاة والدخل كل على حدة. إن عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة هي حقوق الملاك، المخصصات كما في بداية السنة، صافي الربح المعدل، مطروحاً منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة، والاستثمارات، وعناصر أخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مخصص الزكاة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ كما يلي:

٢٠٠٩	
١٢٨,٠١٧,٠٤٧	زكاة معادن
١,٦٠٦,٢٧٢	زكاة الشركات التابعة
<u>١٢٩,٦٢٣,٣١٩</u>	المجموع

الربط الزكوي

لم تكمل الشركة فترة سنة هجرية كاملة من تاريخ تحقق الزكاة، سوف يتم تقديم الإقرار الزكوي عند اكتمالها.

١٣- رسوم امتياز دائنة

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

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٩,٥٨٤,٤٦٧	٦١,٧٢٨,٣٧٠	رصيد أو السنة ١ يناير
١٢,٥٤٠,٥٣٧	١١,٢٧٧,٣٤٥	المجنب للسنة
<u>٤٢,١٢٥,٠٠٤</u>	<u>٧٣,٠٠٥,٧١٥</u>	رصيد آخر السنة ٣٠ مارس

يتألف مخصص رسوم الامتياز خلال الفترة كان كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢,٥٤٠,٥٣٧	١١,١٣١,١٧٤	مناجم الذهب
-	١٤٦,١٧١	منجم كاولين
<u>١٢,٥٤٠,٥٣٧</u>	<u>١١,٢٧٧,٣٤٥</u>	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

يحتسب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٨,٣٠٢,٨٤٨	٤٨,٨٧٣,٨٠٣	صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز (تستبعد خسائر المناجم الأخرى)
١٤,٥٧٥,٧١٢	١٢,٢١٨,٤٥١	٢٥٪ مما هو أعلاه
١٢,٧٦٩,٦٥٠	١٢,١٥٠,٩٥٣	ضريبة الدخل على صافي الربح السنوي
١٢,٥٤٠,٥٣٧	١١,١٣١,١٧٤	الأدنى مما هو أعلاه (يعتمد على كل منجم)

كما في مارس ٢٠٠٩، لم تصدر المخالفات النهائية من السلطات المعنية عن جميع السنوات.

١٤ - مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

إن حركة مخصص ردم وإغلاق المناجم خلال الفترة ٣١ مارس كما يلي:

٣١ مارس	إضافة مخصص	١ يناير	
٢٣,٧٦١,٥٣٠	-	٢٣,٧٦١,٥٣٠	منجم المهدي
٧,٩٦٣,٢٠٠	-	٧,٩٦٣,٢٠٠	منجم الحجار
١٤,٩٨٣,١٦٥	-	١٤,٩٨٣,١٦٥	منجم الصخيرات
٩,٤٣٧,٥٠٠	-	٩,٤٣٧,٥٠٠	منجم بلغة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	منجم الأمار
٦٦,١٤٥,٣٩٥		٦٦,١٤٥,٣٩٥	المجموع ٢٠٠٩
٥٤,٨٥٢,٨٩٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٥٢,٨٩٥	المجموع ٢٠٠٨

في ظل عدم التأكد من تكاليف تجديد مواقع المشاريع في المستقبل، قد تختلف التكاليف النهائية عن التكاليف المقدرة. وإذا ما حدث تغير في المستقبل في الأنظمة وفرضيات التكلفة، يمكن أن تختلف وسيتم معالجتها عند تحققها.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

بدأت شركة ام. جي. سي الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الصخيرات في عام ١٩٩١، منجم الشركة الحالي في الصخيرات الذي توقف أعمال التعدين وأن العمليات الحالية محدودة لمعالجة المادة الخام التي تحول من منجم بلغة ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٤.

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

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

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إن حركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة من فترة ١ يناير إلى ٣١ مارس كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٦,٨٥٩,٤٣٨	٧٢,٤٥٠,٧٥٥	١ يناير
٢,٤٧٠,٨١١	-	تحويلات (إيضاح ٢٤ب)
٤,٥٠٤,٩٣٢	٣,٤٨٦,٧٦٥	المجنب للسنة
(١,٦٠٤,٤٨٤)	(١,٣٩٠,٦٢٥)	المستغل من المخصص
٦٢,٢٣٠,٦٩٧	٧٤,٥٤٦,٨٩٥	٣١ مارس

١٦- قرض طويل الأجل

اتفاقية تمويل موحدة الشروط

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

تم رهن أصول الشركة مقابل هذه التسهيلات. واحتوت هذه الاتفاقية على عهوداً تحد من أية رهونات إضافية أو التزامات مالية من قبل الشركة، إلا إذا سمح لها بذلك وفقاً للاتفاقية.

(أ) تسهيلات معتمدة ومستخدمة تحت الاتفاقية:

صندوق الاستثمارات العامة: في ١٤ يوليو ٢٠٠٨ صلت الشركة على تسهيلات بلغت ٤ مليار ريال. بلغ السحب الأول من هذه التسهيلات ٨٠٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٨. بلغت رسوم الالتزام لهذه التسهيلات ٢٠ مليون ريال سعودي. بلغت المسحوبات الإضافية كما في ١٥ يناير ٢٠٠٩، ٨٧٠ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

المصارف (البنوك) الإسلامية و التجارية

قام وكيل الائتمان الداخلي بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٠٩ ، بإعلام شركة معادن فوسفات بأنه طبقاً لشروط معينة ، فإن شركة معادن فوسفات قد تقوم بتقديم طلب الانتفاع وفقاً للشروط الواردة في وثائق التمويل بإجمالي مبلغ ٩,٩٨٠ مليون ريال.

تم سحب مبلغ إجمالي ٤,٧٠٥ مليون ريال من البنوك الإسلامية والتجارية بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٩، على النحو التالي :

تسهيل شراء -- ١,٧٨٣ مليون ريال
تسهيل الراجحي -- ٩٢٤ مليون ريال
تسهيل ك إكسيم -- ٩٦٨ مليون ريال
تسهيل ك ايه اى سى -- المغطى ٥٦٤ مليون ريال
تسهيل التجاري -- ٤٦٦ مليون ريال

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

(ب) تسهيلات معتمدة ولم تسحب:

في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨ اعتمد صندوق التنمية الصناعية السعودي، وفقاً لشروط محددة، وخضوعاً لبعض الشروط السابقة، تسهيلات بلغت ٦٠٠ مليون ريال سعودي. لم تستخدم هذه التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩م.

١٧- معاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة بما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٧٢,٧٩٦,٦٠٨	-	مطلوب من سابق (إيضاح ٤)
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٦	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٧)
٢٣٣,٨٤٢,٥٩٥	٦١,٠٤٥,٩٨٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	٢,٣٦٩,٤٠٧	مطلوب لأطراف ذات العلاقة المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١٠)
-	١,٦٩٠,٠٠٠,٢٥٠	قرض طويل الأجل من المساهمين صندوق الاستثمار العام (إيضاح ١٦)

يمثل المطلوب إلى سابقك حصتها من الدفعات المقدمة من مساهمي شركة معادن فوسفات، كما في مارس ٢٠٠٩

١٨- احتياطي نظامي

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

١٩- المبيعات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١٥,٣٨٨,٩٤٦	١٤٦,٥٦١,٠٣٥	إيرادات الذهب
-	١٣,٦٤٢,٥٥٢	إيرادات البوكسيت - منخفض الدرجة
١١٥,٣٨٨,٩٤٦	١٦٠,٢٠٣,٥٨٧	المجموع

٢٠- تحليل مبيعات الذهب

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١٥,٣٨٨,٩٤٦	١٤٦,٥٦١,٠٣٥	قيمة الذهب المباع
٣٢,٣٣٣	٤٢,٩١١	كمية الذهب المباع - بالأونصة
٩٥٢	٩١١	متوسط السعر المحقق - دولار أمريكي للأونصة

٢١- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٢,٧٠٤,٧٥٣	٢٣,٥٨١,٥٥٦	رواتب ومزايا أخرى
١٠,٥٧٤,٠٥٨	٢,٩٥٧,٠٤٣	عقود الخدمات
٢,٦٥٦,٣٢٧	٤,٠٦٨,٨٥٦	مصاريف غير مباشرة
٦٠٩,٣٧٣	٥٥٠,٤٥٤	مواد مستهلكة
٢٠,٠٩٥	٢١,٦٣٠	قطع غيار
٣٦,٥٦٤,٦٠٦	٣١,١٧٩,٥٣٩	المجموع الفرعي
٨١٠,٧٢٢	٦٩٨,١٤٣	استهلاكات واطفاءات
٣٧,٣٧٥,٣٢٨	٣١,٨٧٧,٦٨٢	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

تشمل مصاريف عقود الخدمات مصاريف الاكتتاب العام (٥,٧ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٨).

٢٢- ربح السهم

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

٢٣- الاكتتاب العام

تضمن الاكتتاب العام (الاكتتاب) خلال شهر يونيو ٢٠٠٨ طرح ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (الأسهم المطروحة) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، والذي تمثل ٥٠٪ من رأس مال الشركة الذي تم بعد ٣٠ يونيو ٢٠٠٩. وقد اقتصر الاكتتاب على ثلاث شرائح هي:

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

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

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

٢٤- الأحداث الهامة

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

ب) خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة سابك لاستغلال فوسفات الجلاميد في المملكة العربية السعودية واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع داب وماب ومنتجات اسمدة الامونيا. قدرت التكاليف الرأسمالية للمشروع بـ ٥,٦ مليار دولار امريكي. سيتم تنفيذ المشروع من خلال شركة ام بي سي، والتي تم تأسيسها في ١ يناير ٢٠٠٨ والتي تم توحيد حساباتها في هذه القوائم المالية والتي ستقدم من الشركة وشركة سابك بنسب منفق عليها هي ٧٠٪ و ٣٠٪، على التوالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

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

ريال سعودي	
٥٨٨,١٠٢,٣٩١	نقد وما يماثله
١,٣٩٨,٩٥٨	عوائد استثمارات مستحقة
١٣٩,٤٣٣	مدينون
٥٨٣,٣٦٥,٧٧٥	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٧٠,٩٨٦,٣٣٥	ممتلكات، ومنشآت ومعدات - صافي
٦٢٢,١١٣,٢٣٢	مصاريف مؤجلة - صافي
(١٧٤,٦١٨,٦١٦)	دائنون
(١٩٥,٠٢١,٢٢٠)	مصاريف مستحقة
(٢,٤٧٠,٨١١)	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٥٩٣,٩٩٥,٤٧٧	صافي الموجودات كما في ١ يناير ٢٠٠٩
(٧٧٨,١٩٨,٦٤٣)	حقوق الأقلية
<u>١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤</u>	حصة الشركة في صافي أصول الشركة التابعة

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٥- المعاملات مع عملاء رئيسيين

تتعامل الشركة مع عميلين رئيسيين بلغت المبيعات لهم ١٤٦ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩١٪ من مبيعات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (١١٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٨ تمثل نسبة ٩٩٪ من المبيعات).

٢٦- الإيجارات التشغيلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٦٥,٠٠٠	٢٧٧,٥٠٠

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال السنة

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

٢٧- تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة تعهدات لتطوير مشاريع جديدة بمبلغ ١٠,٩٥٩ مليار ريال سعودي (٢٠٠٨ - ١١ مليار ريال سعودي).

٢٨- 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 والصخيرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- قطاع الفوسفات: ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "داب" و "ماب" ومنتجات أسمدة الأمونيا والتي تتم من خلال شركة معادن للفوسفات. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.

لا توجد إيرادات متداخلة جوهرية ما بين القطاعات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٠٩	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	المجموع
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
الدخل (الخسارة) الخاص	١١,٩٤٩,٣٢٠,٠٧٢	٧٠١,١٦٧,٠٦٧	١٣,٤٤٩,٩٧٨,٣٤٤	٢٦,١٠٠,٤٦٥,٤٨٣
بحقوق المساهمين	٤٠٧,٤٥١,٩٠٣	٢٢٣,٥٧٤,٩١٩	٧,٤٧٧,١٩٣,١٦٢	٨,١٠٨,٢١٩,٩٨٤
مجموع الموجودات				
مجموع المطلوبات				
٣١ مارس ٢٠٠٨	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	المجموع
المبيعات	-	١١٥,٣٨٨,٩٤٦	-	١١٥,٣٨٨,٩٤٦
الربح الإجمالي	-	٧١,٧٦٥,١٣٦	-	٧١,٧٦٥,١٣٦
عوائد الاستثمارات	٢٤,٣٣٣,٥١٤	١,٢١٢,٨٣٠	١,٥٧٤,٣٩٠	٢٧,١٢٠,٧٣٤
قصيرة الأجل	(٧,٢٦٥,٣٩٧)	٤٧,٤٤٠,٨١٦	(٥,٥٩٥,٠١٣)	٣٤,٥٨٠,٤٠٦
الدخل (الخسارة) الخاصة	٢,٧٢٠,٨٧٨,٥١٢	٧١٠,٢٥١,٥٣٦	٣,٨٠١,٠٠٩,١٢٢	٧,٢٣٢,١٣٩,١٧٠
بحقوق المساهمين	١١١,٥٢٥,٩٧١	١٨٧,٦٣٤,٥٨٦	٣٩١,٣٥٨,٦٥٧	٦٩٠,٥١٩,٢١٤
مجموع الموجودات				
مجموع المطلوبات				

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

مخاطر اسعار 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

مخاطر اسعار العمولات

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

مخاطر العملات

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

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.

القيمة العادلة

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

٣٠- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.