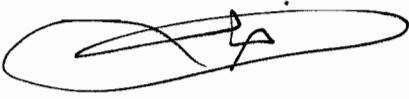


شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

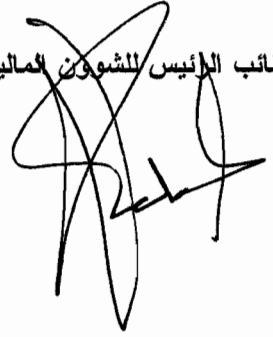
عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)



نائب الرئيس للشؤون المالية



شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٦-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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 ديسمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة 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 ولفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



راشد سعود الرشود
ترخيص رقم ٣٦٦

٢٨ محرم ١٤٣٠ هـ
(٢٥ يناير ٢٠٠٩)

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	٢,٥٨٢,٨٥٢,٣٩٨	٣	النقد وما في حكمه
٢,٠٩٩,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٥١,٩٨٨,٥٩٩		إستثمارات قصيرة الأجل
٦٠,٤٦٢,٦٥٥	٩٣,٠٠٩,١٨٩		أيرادات إستثمارات قصيرة الأجل مستحقة
٢٠٧,٥١١,١٢٩	٤١,١٥٦,٥٠١	٤	مدينون تجاريون وآخرون
١١٠,٥٨٣,٧٨٦	١٧٢,٥٥٧,٨٣٤	٥	مخزون - صافي
٨٢,٤٠٧,٥٣٢	٩٦٧,٩٢٤,١٩٤	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣,١٥٥,٩٠١,٦٨٧	١٢,٦٠٩,٤٨٨,٧١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	٧	ذمة مدينة طويلة الأجل
١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤	-	٢١ ب	مدفوعات مقدمة للإستثمار في شركة تحت التأسيس
٣٤١,٢٧٧,٥٠٧	٦,٩٦٠,٨٥٤,٧٦١	٨	ممتلكات ومنشآت ومعدات - صافي
٤٧٤,٣٧١,٢٢٤	١,٩٤٣,٩٦١,٤٦٤	٩	تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة - صافي
٢,٦٩٢,٤٩١,٥٥٢	٨,٩٦٥,٨٦٢,٢١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٨٤٨,٣٩٣,٢٣٩	٢١,٥٧٥,٣٥٠,٩٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٤٦,٦٥٢,٦٦٤	٢,٥٥١,٦٢٧,٩٦٥	١٠	دائنون تجاريون وآخرون
١٠٥,٨٨٣,٨٣١	١,١٦٨,٦١٢,٣٥٦	١١	مصاريف مستحقة
٢٥٢,٥٣٦,٤٩٥	٣,٧٢٠,٢٤٠,٣٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٨٠٠,٠٠٠,٢٥٠	١٢	قرض طويل الأجل
٥٤,٨٥٢,٨٩٥	٦٦,١٤٥,٣٩٥	١٣	مخصص ردم وإغلاق المناجم
٥٦,٨٥٩,٤٣٨	٧٢,٤٥٠,٧٥٥	١٤	تعويضات نهاية الخدمة
١١١,٧١٢,٣٣٣	٩٣٨,٥٩٦,٤٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٦٤,٢٤٨,٨٢٨	٤,٦٥٨,٨٣٦,٧٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات الخاصة بمساهمي الشركة
٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٨٣,١٧٩,٨٨٧	٢٠٤,٤٩٥,٨٠٨	١٥	احتياطي نظامي
-	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢	منحة حكومية
١,٣٠٠,٩٦٤,٥٢٤	١,٤٧٨,٣٣٨,١٨٠		أرباح مستبقة
٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١	١٦,٣٨٢,٨٣٣,٩٨٨		مجموع حقوق المساهمين
-	٥٣٣,٦٨٠,٢١٨	٢	حصة حقوق الأقلية
٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١	١٦,٩١٦,٥١٤,٢٠٦		مجموع حقوق الملكية
٥,٨٤٨,٣٩٣,٢٣٩	٢١,٥٧٥,٣٥٠,٩٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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


شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

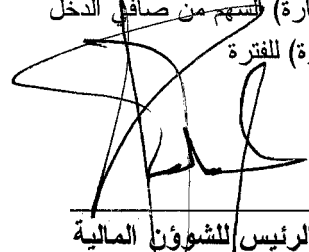
قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	(غير مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨		
٢٤٤,١٣٠,٢٢٩	٤٦٠,١٨٤,٧٤٧	٦٩,٠٧٨,٧٦٨	١٢٧,٦٨٧,٧٤١	١٦	المبيعات
(١٦٧,٤٠٦,٩٠٥)	(٢٣٣,٤٨٨,٠٥٦)	(٤٦,٥٩٧,٢٨٣)	(٨٢,٢٩٤,٨٩٨)		تكلفة المبيعات
٧٦,٧٢٣,٣٢٤	٢٢٦,٦٩٦,٦٩١	٢٢,٤٨١,٤٨٥	٤٥,٣٩٢,٨٤٣		الربح الاجمالي
(٩٦,٣٠٤,٠٤٤)	(٢٣٧,٢٤٣,٩٥٥)	(٣٩,١٥٣,٢٧١)	(٥٦,٨٩٥,٠١٠)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥,٤٩٩,٩٨٧)	(٤٥,٢٥٢,٥١٩)	(٣,٦٤٩,١٩٤)	(١٢,٦٢٤,٧٧٩)		مصاريف الاستكشاف
(٤,٨٧٩,٣١٧)	(٩,٠٩١,٢٨٨)	(٦٥٨,٦٧٠)	(٣,٣٥٦,٥٣٢)		مصاريف خدمات فنية
(٤٩,٩٦٠,٠٢٤)	(٦٤,٨٩١,٠٧١)	(٢٠,٩٧٩,٦٥٠)	(٢٧,٤٨٣,٤٧٨)		الخسارة من العمليات
(٤,٢٨٠,٩٨٤)	(٣٢,٢٣٧,٩٩٠)	٩,١٧٠,٦٧٩	(٨,٧٤١,٧٤٩)		حقوق الامتياز
(٤٤٦,٢٩٣,١٢٥)	-	(٤٤٦,٢٩٣,١٢٥)	-	٢٢	خسارة الغاء عقود تحوط مستقبلية
٢٧,٦٩٤,٩٥٢	(٦٧٣,٣٨٣)	١٦,٣٩٤,٥٣٣	١,٤٦٢,٢٢٦		ايرادات أخرى (مصاريف)، صافي
(٤٧٢,٨٣٩,١٨١)	(٩٧,٨٠٢,٤٤٤)	(٤٤١,٧٠٧,٥٦٣)	(٣٤,٧٦٣,٠٠١)		الخسارة قبل عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
٢٢٥,٦٣٥,٨٧٣	٢٩٠,٢٩٠,٧٥٠	٤٦,٣٠٠,٣٤٩	١٤٨,٨٩٥,٧١٥		عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
(٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨)	١٩٢,٤٨٨,٣٠٦	(٣٩٥,٤٠٧,٢١٤)	١١٤,١٣٢,٧١٤		صافي الدخل/(خسارة) قبل حقوق الأقلية
-	٦,٢٠١,٢٧١	-	٢,٢٣٢,٠٥٥	٢	الخسارة العائدة على حقوق الأقلية
(٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨)	١٩٨,٦٨٩,٥٧٧	(٣٩٥,٤٠٧,٢١٤)	١١٦,٣٦٤,٧٦٩		صافي الدخل/(الخسارة) العائدة على حقوق المساهمين بالشركة
(٠,١٢)	(٠,٠٩)	(٠,٠٥)	(٠,٠٣)		(خسارة) السهم من العمليات (تشمل حصة الأقلية)
(٠,٦٢)	٠,٢٩	(٠,٩٩)	٠,١٣		ربح/(خسارة) السهم من صافي الدخل (الخسارة) للفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

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

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

المحور	أرباح مستقاة	منحة حكومية	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥,٧٣١,٣٤٧,٧١٩	١,٥٤٨,١٦٧,٨٣٢	-	-	١٨٣,١٧٩,٨٨٧	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ صافي الخسارة
(١٤٧,٢٠٣,٣٠٨)	(١٤٧,٢٠٣,٣٠٨)	-	-	-	-	
٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١	١,٣٠٠,٩٦٤,٥٢٤	-	-	١٨٣,١٧٩,٨٨٧	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)
٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١	١,٣٠٠,٩٦٤,٥٢٤	-	-	١٨٣,١٧٩,٨٨٧	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
١٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	منحة حكومية
١٩٨,٦٨٩,٥٧٧	١٩٨,٦٨٩,٥٧٧	-	-	-	-	صافي الدخل
-	(٢١,٣١٥,٩٢١)	-	-	٢١,٣١٥,٩٢١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١٦,٣٨٢,٨٣٣,٩٨٨	١,٤٧٨,٣٣٨,١٨٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٤٩٥,٨٠٨	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

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

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
		الانشطة التشغيلية
(٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨)	١٩٢,٤٨٨,٣٠٦	صافي الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
		تسويات لـ:
		استهلاكات
٣٣,٤٤٥,٤١١	٦٧,٠٤٧,٧٥٠	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
٧,٢٦٤,٤٤٣	٢١,١٤٣,٢٤٤	مصروف تعويضات نهاية الخدمة
١٣,٦٤٦,٩٩٣	١٨,٨٢٥,٤٢٨	عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل
(٢٢٥,٦٣٥,٨٧٣)	(٢٩٠,٢٩٠,٧٥٠)	إيرادات مؤجلة
(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة مشطوبة
١١,٤٠١,٧٠٨	-	
(٤٢٠,٥٨٠,٦٢٦)	٩,٢١٣,٩٧٨	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
		مدينون تجاريون وآخرون
(١٩٦,٨٨٩,٢٢٥)	٢٣٣,٧٩٧,٩٠٧	مخزون، صافي
(١١,٦٩٦,٧٤٠)	(٦١,٩٧٤,٠٤٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧٥,٦٦٩,٧١٦)	(٣٠٢,١٥٠,٨٨٧)	دائنون تجاريون وآخرون
٦٣,٧٠١,٥٥٧	٢,٢٣٠,٣٥٦,٦٨٥	مصاريف مستحقة
(٣,٧٨٠,٠٦٠)	٨٦٧,٧٠٧,٣٠٥	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,١٢٠,٥٨٩)	(٥,٧٠٤,٩٢٢)	
(٦٤٧,٠٣٥,٣٩٩)	٢,٩٧١,٢٤٦,٠١٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		استثمارات قصيرة الأجل، صافي
٢,٤٦٤,٧٥٠,٠٠٠	(٦,٦٥٢,٩٨٨,٥٩٩)	إيرادات فوائد مقبوضة
٢٩٢,٥٧٣,١٨٣	٢٥٩,١٤٣,١٧٤	ذمة طويلة الأجل
٢,٤٥٢,٠٦٧	-	مدفوعات مقدمة للاستثمار في شركة تحت التأسيس
(١,٣٨٣,٦٦٣,٠١٨)	-	إضافات ممتلكات ومنشآت ومعدات، صافي
(١٤٢,٣١٦,٧١٤)	(٥,٤٨١,٣٢٦,٣١٨)	إضافات تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة
(١٧٣,٧٢٦,٥٥٧)	(٩٥٨,٩٤٣,٩٤٩)	
١,٠٦٠,٠٦٨,٩٦١	(١٢,٨٣٤,١١٥,٦٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		قرض طويل الأجل مقبوض
-	٨٠٠,٠٠٠,٢٥٠	المتحصل من طرح الاكتتاب العام
-	١٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	منحة حكومية
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حصة حقوق الأقلية
-	(٢٣٨,٣١٧,١٥٤)	
-	١١,٢٦١,٦٨٣,٠٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١٣,٠٣٣,٥٦٢	١,٣٩٨,٨١٣,٤٢٢	النقد وما في حكمه، ١ يناير
١٨٢,٩٠٣,٠٢٣	٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	صافي النقد من فصل مشروع الفوسفات المحول للشركة التابعة
-	٥٨٨,١٠٢,٣٩١	الجديدة (إيضاح ٢١ب)
٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	٢,٥٨٢,٥٨٢,٣٩٨	النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر

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

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١هـ الموافق (٤ فبراير ٢٠٠١) وبرأس مال بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (أربعة آلاف مليون) ريال سعودي مقسم إلى ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

كانت الشركة مملوكة بالكامل للحكومة السعودية ("الحكومة") حتى ٢ مارس ٢٠٠٨ ممثلة ذلك بصندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق").

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) والذي يقضي بزيادة رأس مال الشركة من ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (أربعة آلاف مليون) ريال سعودي مقسم إلى ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (تسعة آلاف ومائتان وخمسون مليون) ريال سعودي مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وطرح ٥٠٪ من رأس المال الجديد للاكتتاب العام في السوق المالي السعودي. وبناءً على ذلك، انخفضت حصة الحكومة إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

بموجب قرار زيادة رأس المال فقد زادت حصة الصندوق في الشركة لتصبح ٤,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ (أربعة آلاف وستمائة وخمسة وعشرون مليون) ريال سعودي مقسمة إلى ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد ضخ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواسطة الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. حيث تم تسجيل ٦٢٥ مليون ريال سعودي من هذا المبلغ كزيادة في رأس المال والـ ٦٢٥ مليون ريال سعودي الأخرى سجلت كعلاوة إصدار.

تم طرح نسبة الـ ٥٠٪ من الأسهم للاكتتاب العام بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٨) لصالح المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وللمواطنين السعوديين والأشخاص المصرح لهم الاشتراك في هذا الاكتتاب العام (إيضاح ٢٠).

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 المكمل لها.

تمارس الشركة نشاطها الرئيسي في مناجم مهد الذهب والحجّار 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
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً لمنهج تكامل الفترات والذي يعتبر كل فترة من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة.

النتائج الأولية

إن نتائج الأعمال الأولية عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

العرف المحاسبي

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

أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية

١٠٠٪	شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (ام. جي. سي)
٧٠٪	شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) (إيضاح ٢١ ب)

تأسست شركة معادن للفوسفات (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 ظهرت كحقوق أقلية في القوائم المالية الموحدة وبالتالي فإن حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي والخسارة العائدة على حقوق الأقلية في قائمة الدخل تُظهر حصة شركة سابك في صافي الموجودات وخسارة شركة (ام بي سي).

تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المهمة ما بين الشركة وشركاتها التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب أن تقوم الإدارة بوضع التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن البنود الهامة التي تتطلب تقديرات الإدارة هي تلك المتعلقة بتقدير مخزون المعادن والردم والالتزامات البيئية والانخفاض في قيمة الموجودات والعمر الانتاجي لغرض احتساب الاستهلاك والاستفاد والاطفاء. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

المعلومات القطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي يقدم بموجبها منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات والخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في بيئة اقتصادية أخرى.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ اجراء المعاملة. كما يجري تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات والمعاملات قد تم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

النقد وما في حكمه

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

المخزون

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المستردة، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة باستخدام طريقة المتوسط المرجح، حيث تتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، كما يتم تقييم بنود المخزون الأخرى باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للبنود المتقادمة أو بطيئة الحركة.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، وتم تسجيل مصاريف الإصلاح والصيانة كمصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فيتم رسملتها. ويجري احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات خلال عمرها الافتراضي المقدر أو العمر المتوقع للمنجم، أيهما أقل، وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. العمر الافتراضي للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هو على النحو الآتي:

سنة	
٤	السيارات
١٣ - ٥	المعدات الثقيلة
٦ - ٤	المصنع ومرافق ترشيح الخام
٢٠ - ٩	المباني
٤	الأعمال المدنية
٤	معدات أخرى
١٠ - ٤	المعدات المكتبية
١٠ - ٤	الأثاث والتراكيبات

تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة

يتم تحميل مصاريف الحيازة والاستكشاف والتقييم والتطوير وتكاليف ما قبل التشغيل على الفترة التي صرفت فيها حتى تظهر مؤشرات بأن هناك مردود اقتصادي للمنجم وعندئذ فإن كافة المصاريف اللاحقة وتكاليف ما قبل التشغيل التي يتم تكبدها، بعد طرح القيمة المتحصلة من بيع الناتج خلال فترة التطوير، يتم تأجيلها ومن ثم إطفائها على مدى سبع سنوات أو العمر 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.

تقوم الشركة بتأجيل مصروفات استخراج الشوائب بموجب تقديرات نسبة معدل الخام الرديء إلى إجمالي كميات الخام الموجودة في المناجم بطريقة الحفر المفتوح. ويتم استخدام هذه النسبة كمعدل لحساب التكلفة 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
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الإخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بمراجعة موجوداتها وذلك لمعرفة أي انخفاض في قيمتها نتيجة لأحداث أو تغيرات في الظروف مما يعطي مؤشراً بأن القيمة الدفترية لم تعد مستردة. ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الموجودات كخسارة عندما تكون القيمة الدفترية للموجودات أكبر من القيمة الممكن استردادها. ان القيمة المستردة للموجودات هي القيمة الأعلى بين القيمة السوقية مخصوماً منها تكلفة البيع أو القيمة العادلة المحتسبة ولغرض تحديد الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات في مجموعات صغيرة بحيث يمكن ربط كل مجموعة بتدفقات نقدية محددة (وحدات التدفقات النقدية) ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الموجودات، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

يتم مراجعة قيمة الموجودات التي قد تكون تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك تحسباً لأي انعكاس في الانخفاض في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

وعند ظهور مؤشرات تفيد بأن الانخفاض في قيمة الموجودات لم يعد له أثر على قيمة الموجودات يتم عكسه (باستثناء الشهرة) ويتم تسجيلها كإيراد في الفترة التي يتم فيها تحديد هذا الانعكاس.

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

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

مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية ويتم دفع تعويضات نهاية الخدمة لجميع الموظفين وذلك طبقاً لشروط متطلبات قانون العمل السعودي عند انتهاء خدمة الموظفين طبقاً لعقود العمل. ويتم احتساب المطلوبات طبقاً للقيمة الحالية للفوائد والمزايا المخصصة للموظف بافتراض استقالة الموظف بتاريخ المركز المالي. يتم احتساب دفعات نهاية الخدمة على أساس البدلات والمزايا النهائية لسنوات الخدمة المتراكمة التي قضاها الموظف في خدمة الشركة كما هو محدد في الشروط المحددة بالقوانين المنظمة للمملكة العربية السعودية.

تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات من الذهب عند تحقق الشروط التالية:

- تحديد الكميات المنتجة وجودتها بطريقة مقبولة ودقيقة.
- انتقال المسؤولية الفعلية على المنتج .
- تحديد سعر البيع.
- أن يكون المنتج جاهز للتسليم ولا يتطلب أي عمليات إنتاجية أخرى بواسطة الشركة أو نيابة عنها.
- عدم وجود حقوق مؤمنة على المنتج من قبل الشركة.

تتكون عوائد الإستثمارات من العوائد على الودائع البنكية ويتم الاعتراف بها كإيرادات طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات كما هو مطلوب وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

حقوق الامتياز

وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر استناداً الى المرسوم الملكي رقم ٤٧/م بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ اكتوبر ٢٠٠٤)، يتوجب على الشركة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل السنوي أو المعادل لضريبة الدخل، أيهما أقل، اعتباراً من السنة أشهر من عام ٢٠٠٥، ويتم تحميل رسوم الامتياز على قائمة الدخل شهرياً ويتم تسويته بشكل ربع سنوي.

المنحة الحكومية

يتم تسجيل المنح من الحكومة بالقيمة العادلة عند وجود دليل بأن هذه المنحة سيتم الحصول عليها من قبل الشركة وأن الشركة سوف تلتزم بالشروط الخاصة بهذه المنحة، إن وجدت.

يتم اثبات المنح الحكومية غير المقيدة التي حصلت عليها الشركة بدون التضحية بأي أصل أو تحمل أي التزامات أو قيود مقابل الحصول على المنحة وادراجها كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية وتسجل كأصول ممنوحة غير مقيدة.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

ربح (خسارة) السهم:

يتم احتساب خسارة السهم من خسارة السهم من العمليات، ربح (خسارة) السهم من صافي الدخل للفترة، ومن الدخل من الأنشطة غير التشغيلية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم احتساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة بعد الأخذ في الاعتبار الأسهم الجديدة التي تم إصدارها بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩ وبتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) - (إيضاح ١).

٣- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
١١٩,٤٧٢,٤٠٧	٧٠,١٩٤,١٤٥	نقد وأرصدة لدى البنك
٤٧٦,٤٦٤,١٧٨	٢,٥١٢,٦٥٨,٢٥٣	ودائع لأجل لفترة استحقاق تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً
٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	٢,٥٨٢,٨٥٢,٣٩٨	المجموع

٤- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون وآخرون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٣٨,٨٩٠,٩٥٤	١٧,٨٠٥,٩٢٧	مدينون تجاريون
١٦٨,٣٢٩,٢٣٧	-	مطلوب من طرف ذو علاقة - سابق
٢٩٠,٩٣٨	٢٣,٣٥٠,٥٧٤	آخرون
٢٠٧,٥١١,١٢٩	٤١,١٥٦,٥٠١	المجموع

يشتمل رصيد حسابات المدينون الآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على رصيد مدين من ريو تينتو الكان - انك (آر تي إيه) بمبلغ ٢٠,١٠١ مليون ريال سعودي يتعلق بحصتها في تكلفة مشروع الألمنيوم.

خلال الفترة المنتهية في شهر ديسمبر ٢٠٠٨ أنهت شركة (آر تي إيه) اتفاق المشروع المشترك ولكن لم يتم بعد التوصل إلى مبلغ التسوية النهائية بين أطراف هذا المشروع. (إيضاح ٢١ ج).

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٥- المخزون ، صافي

يتألف المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
١٤,٠٢٦,٠٩٨	٦٧,٦٨٥,٠١٩	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
٤٥,٥٧١,٤٠٤	٤٧,٣٩٣,٩١٨	منتجات قيد التصنيع
٥٩,٥٩٧,٥٠٢	١١٥,٠٧٨,٩٣٧	
٦٦,٤٢٥,٣٧٨	٧٢,٤٠٥,٢٥٣	قطع الغيار والمواد المستهلكة
(١٥,٤٣٩,٠٩٤)	(١٤,٩٢٦,٣٥٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع الغيار والمواد المستهلكة
٥٠,٩٨٦,٢٨٤	٥٧,٤٧٨,٨٩٧	صافي قطع الغيار والمواد المستهلكة
١١٠,٥٨٣,٧٨٦	١٧٢,٥٥٧,٨٣٤	المخزون، صافي

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٧٨,٧٥٣,٥١٢	٩٥٠,٢٨٦,٧٣٣	دفعات مقدمة للموردين
٥٤٦,٧٩٤	١,٧٦٠,٣١٦	دفعات مقدمة للموظفين
٣,١٠٧,٢٢٦	١٥,٨٧٧,١٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٢,٤٠٧,٥٣٢	٩٦٧,٩٢٤,١٩٤	المجموع

٧- ذمة مدينة طويلة الأجل

يمثل هذا الرصيد المبالغ المدفوعة لتمويل 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 فإنه سيتم استرجاع المبالغ المدفوعة. إن رصيد هذه الذمة لا يحمل أي عمولات وليس له تاريخ محدد للسداد. وتعتقد الإدارة بأن هذا الرصيد يجب تصنيفه كذمة مدينة طويلة الأجل.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٨- المتكاثرات والمنشآت والمعدات - صافي

تتكون المتكاثرات والمنشآت والمعدات - صافي مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨										
الإجمالي	الإجمالي	أعمال رأسمالية	أثاث وتزكيات	معدات مكتبية	معدات أخرى	أعمال مدنية	مبانٍ	الصنوع ومرافق ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	المكلفة
٧٢٠,٠٠٩,٧٩٩	٧٧٦,٦٣٥,٣٣٧	٢٥٦,٤١٠,٢٢٣	٥,٨١٢,٠٩٥	١٩,٣٣٦,٤٧٠	٨,٤٥٨,٣٠٠	١٨٨,٦٧٢,١٠٦	٣٩٠,٩٤٦,٦٥٦	٢٢١,٨٣٧,٢٠٥	٢٧,٣٧٧,٩٠٨	١٩,٦٣٦,٣٧٤	١ يناير
١٤٢,٦٣١,٩٧٣	٥,٤٨١,٧٩٨,٤٤٣	٥,٣٣٧,٩١٥,٥٥٥	٢,٠٣٢,٥٢٩	٢,٢٤٢,١٠١	١٣٢,٢٠٩,٧٠٥	١٤,٦٤٦,٩٤٩	٣٦,٠٤٦,٨٣٢	٧٧,٤٢٧,٣٧٧	٥,٧٦٥,٩٨٧	٢,٤٧٢,٤٠٨	إضافات الغزل من المنصات المنزوعة/إيضاح (ب٢)
-	١,١٧٢,١٥٩,٣٤٤	١,١٦٩,٥٨٠,١٣٣	١,٦١٩,٩٢٣	٧٨٠,٨٤٥	١٩,٩٤٣	-	-	-	-	١٥٨,٥٠٠	الغزل من المنصات المنزوعة/إيضاح (ب٢)
(٧٨,٦٧٤,٥٨٩)	٣٤,٣١٢,٣٥١	(٤٥,٦٤٦,٩٥٨)	٢١٥,٦٢٥	٩٥٣,٨٥٤	١,٣٢٤,٠٣٤	٦,٤٣٠,٠٥٥	٩,٣٢٦,٢٥٦	٥٤,١١٧,١٦٨	٥,٥٥٠,٩٧٣	٢,٠٤١,٢٤٤	تحويلات استخدامات/إمدادات
(٧,٣٣٦,٨٤٦)	(٤,٧٧٧,٠٥٥)	-	(١٢١,٧٠٠)	(٧٣١,٦٧٨)	(٦٦٠,٩٧٤)	-	-	(٥٥٠,٤٤٧)	(١,٥٠١,٨٧١)	(٨٦٠,٣٨٥)	٣١ ديسمبر
٧٧٦,٦٣٥,٣٣٧	٧,٤٦٠,١٧٩,٤٢٠	٦,٧١٨,٢٥٨,٩٥٣	٩,٥٥٨,٤٧٢	٢٢,٥٨٦,٥٩٢	٢٢,٣٥١,٠٠٨	٢٠٩,٧٤٩,١١٠	٦٤,٤٦٧,٨٤٤	٢٥٢,٥٧١,٣٠٣	٣٧,١٩٢,٩٩٧	٢٣,٤٤٨,١٤١	جميع الاستهلاك ٣١ ديسمبر
٤١٠,١٠٢,٠١٥	٤٣٥,٣٥٧,٨٣٠	-	٥,١٦٠,٨٤٠	١٧,٠٩٦,٨١٠	٧,٩١٤,٣٥٣	١٥٢,٢١٨,٢٩٥	٣٢,٥٤١,٧٩٣	١٩٠,٧٧٢,٤٣٥	٢٠,٢٠٢,٠٦٧	١٨,٤٥٥,١٣٧	إضافات الغزل من المنصات المنزوعة/إيضاح (ب٢)
٣٢,٤٤٥,٤١١	٦٧,٠٤٧,٧٥٠	-	١,١٧٧,٩٩٧	٢,٦٢٥,٦٧٦	٢,٦٤٩,١٦٣	١٤,٥٥٢,٦٨٨	٦,٩٨٠,٨٦٧	٣٤,٠٩٣,٨٢٨	٢,٠٧٤,٩١٨	١,٨٩٢,٦١٣	استخدامات/إمدادات
-	١,١٧٢,٠٠٩	-	٧١٥,٦٠٤	٣٤٥,١١٢	٢,٣٢٤	-	-	-	-	١٠٨,٩٦٩	صافي القيمة الدائرية
(٨,١٨٩,٥٩٦)	(٤,٢٥٢,٩٣٠)	-	(١٢١,٧٠٠)	(٢٩,٤٦٧)	(٦٩,٠٦٠)	-	-	(٥٥٠,٤٤٧)	(١,٥٠١,٨٧١)	(٨٦٠,٣٨٥)	٣١ ديسمبر
٤٢٥,٣٥٧,٨٣٠	٤٩٩,٣٢٤,٦٥٩	-	٦,٩٢٢,٧٤١	١٩,٧٧٢,١٣١	٩,٩٢٧,٧٨٠	١٦٦,٧٧١,٠٨٣	٣,٥٢٢,٦٦٠	٢٢٤,١٥٨,٨١٦	٢١,٧٧٥,١١٤	١٩,٥٩٦,٣٢٤	٣١ ديسمبر
٣٤١,٢٧٧,٥٠٧	٦,٩٦٠,٨٥٤,٧٦١	٦,٧١٨,٢٥٨,٩٥٣	٢,٦٢٥,٧٣١	٢,٨٠٨,٤٦١	١٢,٤١٣,٢٢٨	٤٢,٩٧٨,٠٢٧	٣٣,٩٤٥,١٨٤	١٢٨,٥٥٥,٤٨٧	١٥,٤١٧,٨٨٣	٢,٨٥١,٨٠٧	٢٠٠٨ ديسمبر
			٣٥٦,٤١٠,٢٢٣	٢,٢٤٢,٦١٠	٥٤٢,٩٤٧	٣٦,٤٥٢,٧٧١	٥,٥٥٢,٨٦٣	٣١,٠٦٤,٧٧٠	٧,١٧٥,٨٤١	١,١٨١,٢٢٧	٢٠٠٧ ديسمبر

استأجرت الشركة أرضاً من الدولة بإيجار رمزي لأعمال التعدين. وتمتد عقود الإيجار لمدة ٣٠ عاماً وتواريخ انتهاء ما بين عام ١٤٣٩هـ إلى ١٤٤٩هـ. وللشركة الحق في تمديد مدة الإيجار. تشمل الأرصالة الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بنود من المتكاثرات والمنشآت والمعدات المتعلقة بمشاريع في مرحلة التطوير.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٩- تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة - صافي

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	مشروع الكور الكالي	مشروع الكالين	مشروع البنية التحتية	مشروع ضغط	مشروع البركسات	مشروع المهد	مشروع العمل	مشروع المحار	مشروع طاقة	مشروع الخراء	مشروع النفقات	استثمارات إدارية
٧٨٨,٤٣٨,٨٥٥	٥٢٣,١٦١,٤٧٨	١٢,٧٣٢,٥٦٠	٢,٦٦٢,٥٧٣	٨٩,٤٠١,٢٥١	٢٣,٨٤٤,١٩٦	١٩١,٨١٨,٢٠٨	٧,٣٥٠,٣٢٥	٩٩,٠٩٨,١٧٨	٢٧,٩٥٨,٧١٤	٢٧,٢٠٠,٣٢٠	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	-	٢٥,٧٥٤,٠٢٥
١٧٢,٧٢٢,٥٥٧	٩٦١,١٤٢,٤٤٩	٧,٥٢٢,٤٦٠	٢,٢٥٧,١٠٥	٢٦١,١٥٩,١٦٩	٢١,٢٩٩,٢١٩	١١٨,٣٧٧,٩٤٨	-	١٢,٨٠٥,٥٢٩	-	-	-	٥٢٥,٠٦٨,٩٩٧	١,٢٤٢,٤٧٢
-	١٢٢,١١٢,٢٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٢,١١٢,٢٢٣	-
(٣٥٤,١٢٢,٢٢٣)	(٢٤,٢١٢,٢٥١)	-	-	-	-	(٣٢,٢١٢,٢٥١)	-	(٣٢,٢١٢,٢٥١)	-	-	-	-	-
(١,٤٠١,٧٠٩)	(٥,٨٢١,٢٤٣)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٧,٢٠٢,٨٤٦)	٨٢٢,٢٥٥	١٠,٠٠٠,١٤٥	-	٤٢,٠٠٠	-	-	-
٥٢٣,١٦١,٤٧٨	٢,٠٣٩,٤٨٤,٨٥٢	٢,٠٣٩,٨٩٠,٢٠	٣,٧١٩,٧٧٨	٢٥٠,٥٦٠,٥٢٠	٥٨,١١٢,٤١٥	٢٤٢,١٩٢,٤٦٠	٨,٢٧٨,٠٠٠	٨٧,٢٩٤,٥٠١	٢٧,٩٥٨,٧١٤	٢٧,٢٠٠,٣٢٠	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	١,١٤٧,١٨٢,٢٢٤	٢٧,٠٠٠,٥٠٧
١٧٢,٧٢٢,٥٥٧	١,١٧٨,٢٤٤	-	-	-	-	-	١,٢٩٠,٧٥٤	-	٢٥,١٤٥,١٧٩	١٧,٣٢٢,٧٠٠	-	-	١٧,٠٠٤,١١١
١١,٧٨٠,٢٤٤	٢١,١٤٢,٢٤٤	-	٢٨٨,٥٢٧	-	-	١,٢٨٧,١٥١	١,٢٢١,٨٥٠	١,٢٢١,٨٥٠	٨٢٢,٦٥٩	٥,١٨١,٥٢٢	-	-	١,١٢٠,٥٢٥
١١,٧٨٠,٢٤٤	٨٢,٩٢٢,٤٨٨	-	٢٨٨,٥٢٧	-	-	٢,٩٧٧,٩٠٥	١,٢٢١,٨٥٠	١,٢٢١,٨٥٠	٢١,٥١٩,٣٢٨	٢٢,٥٢١,٢٢٢	-	-	١,٨١١,٤٦٣
١,٩٤٢,٩٦١,٤٦٤	٢,٠٣٩,٨٩٠,٢٠	٢,٠٣٩,٨٩٠,٢٠	٣,٣٢١,١٤١	٢٥٠,٥٦٠,٥٢٠	٥٨,١١٢,٤١٥	٢٤٢,١٩٢,٤٦٠	٥,٢٥٠,١٨٥	٧٥,٢٧٢,٦٥١	١,٤٤٢,٢٧٨	٥,١٠٩,٠٩٨	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	١,١٤٧,١٨٢,٢٢٤	٨,٨٠٥,٥٧١
١٢,٧٣٢,٥٦٠	٢,٦٦٢,٥٧٣	٢,٦٦٢,٥٧٣	٨٩,٤٠١,٢٥١	٢٣,٨٤٤,١٩٦	٢١,٢٩٩,٢١٩	١١٨,٣٧٧,٩٤٨	٧,٣٥٠,٣٢٥	٩٩,٠٩٨,١٧٨	٢,٢٢٢,٢٥	٩,٨٢٠,٣٢٠	٢٥,٢٣٥,٤٩٨	-	٨,٨٨٩,٢٤٤

تتمثل تكلفة مشروع البنية التحتية تكاليف الاستشارات التي تكبدتها الشركة لغرض تجهيز موقع مشروع الألبتوم والنفوسفات. تتضمن تكلفة مشروع البنية التحتية منحة الحكومة غير المقيدة والبالغة ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ : لا شيء ريال سعودي).

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٠- الدائنون

يتألف الدائنون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
١٤٣,٩٩٦,٠١٢	١,٢٩٦,٣٤٨,١٢٩	تجاربيون
٢٢٣,٦٨٦	٤٨١,٢٤٨	موظفين
٣٥٧,١٤١	٩٥١,٩٤٤	برنامج خطة الإذخار
-	١,٢٥١,٢٣٧,٩١٧	مطلوب لطرف ذو علاقة
٢,٠٧٥,٨٢٥	٢,٦٠٨,٧٢٧	أخرى
<u>١٤٦,٧٥٢,٦٦٤</u>	<u>٢,٥٥١,٦٢٧,٩٦٥</u>	المجموع

يمثل الرصيد المطلوب لطرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ التمويل المقدم من شركة سابك لشركة معادن للفوسفات إم بي سي (إيضاح ٢١ ب).

١١- المصاريف المستحقة

تتألف المصاريف المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٣٩,١٦٠,٧٨٧	١,٠٤٧,٩٧٥,٢٥٩	مشاريع
٢١,٤٥٩,٢٢٥	٣٨,٠٥٥,٦١٤	تجارية
٢٩,٥٨٤,٤٦٧	٦١,٨٢٢,٤٥٨	أتعاب امتياز دائنة
١٥,٦٧٩,٣٥٢	٢٠,٧٥٩,٠٢٥	موظفين وآخرون
<u>١٠٥,٨٨٣,٨٣١</u>	<u>١,١٦٨,٦١٢,٣٥٦</u>	المجموع

١٢- قرض طويل الأجل

يمثل القرض طويل الأجل من صندوق الاستثمارات العامة لتمويل تكاليف مشروع الفوسفات. ويبلغ حجم هذه التسهيلات ١,٠٦٦ مليون دولار أمريكي. وبلغ الجزء المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٢١٣,٣٣٣ مليون دولار أمريكي ويحمل القرض عمولة تمويل تبلغ ٤,١٦٪ ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٣- مخصص ردم وإغلاق المناجم

يمثل مخصص ردم وإغلاق المناجم كافة التكاليف المقدرة لإغلاق وردم المناجم العاملة المختلفة على أساس المعلومات المتوفرة حالياً مع الأخذ بعين الاعتبار خطط إغلاق المناجم والأنظمة المطبقة.

وتتلخص حركة مخصص ردم وإغلاق المناجم خلال الفترة بما يلي:

بالريالات السعودية			
٣١ ديسمبر	إضافة مخصص	١ يناير	
٢٣,٧٦١,٣٨٥	٨٦٢,٣٥٥	٢٢,٨٩٩,٠٣٠	منجم مهد الذهب
٧,٩٦٣,٢٠٠	-	٧,٩٦٣,٢٠٠	منجم الحجار
١٤,٩٨٣,١٦٥	-	١٤,٩٨٣,١٦٥	منجم الصخيرات
٩,٤٣٧,٥٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٩,٠٠٧,٥٠٠	منجم بلغة
١٠,٠٠٠,١٤٥	١٠,٠٠٠,١٤٥	-	مناجم العمار
٦٦,١٤٥,٣٩٥	١١,٢٩٢,٥٠٠	٥٤,٨٥٢,٨٩٥	المجموع ٢٠٠٨ (غير مراجعة)
٥٤,٨٥٢,٨٩٥	-	٥٤,٨٥٢,٨٩٥	المجموع ٢٠٠٧ (مراجعة)

في ظل عدم التأكد من قيمة تكاليف استرجاع المشاريع المستقبلية، فإن هذا قد يؤدي إلى اختلاف كبير بينها وبين التكاليف المقدرة. إذا حدث تغير مستقبلي في الأنظمة وفرضيات التكلفة فإنه من الممكن أن تكون جوهرية وسيتم عندئذ استدراكها.

١٤- مخصص تعويضات نهاية الخدمة

تتلخص حركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر بما يلي:

بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٤٥,٣٣٣,٠٣٤	٥٦,٨٥٩,٤٣٨	١ يناير
١٣,٦٤٦,٩٩٣	١٨,٨٢٥,٤٢٨	المخصص الإضافي
-	٢,٤٧٠,٨١١	المحوّل من الدفعات المقدمة (إيضاح ٢١ب)
(٢,١٢٠,٥٨٩)	(٥,٧٠٤,٩٢٢)	المخصص المستخدم
٥٦,٨٥٩,٤٣٨	٧٢,٤٥٠,٧٥٥	٣١ ديسمبر

١٥- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي الدخل لكل شركة إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأسمال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٦ - المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر حتى ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	(غير مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٢٤٤,١٣٠,٢٢٩	٤٢٠,٠٠٧,٨٦٢	٦٩,٠٧٨,٧٦٨	١٠٩,٨٩٢,٩٦٨	إيرادات الذهب
-	٣٠,٩٠٢,٩٦٧	-	١٢,١٢٤,٨٧٠	إيرادات البوكسيت -
-	٩,٢٧٣,٩١٨	-	٥,٦٦٩,٩٠٣	منخفض الدرجة إيرادات الزنك
<u>٢٤٤,١٣٠,٢٢٩</u>	<u>٤٦٠,١٨٤,٧٤٧</u>	<u>٦٩,٠٧٨,٧٦٨</u>	<u>١٢٧,٦٨٧,٧٤١</u>	المجموع

١٧ - تحليل مبيعات الذهب

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر حتى ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	(غير مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٢٤٤,١٣٠,٢٢٩	٤٢٠,٠٠٧,٨٦٢	٦٩,٠٧٨,٧٦٨	١٠٩,٨٩٢,٩٦٨	قيمة الذهب المباع
١٤٦,٢٨٤	١٢٧,٧٤٤	٣٢,١٥١	٣٦,٩٩٤	كمية الذهب المباع - بالأونصة
<u>٤٤٥</u>	<u>٨٧٧</u>	<u>٥٧٣</u>	<u>٧٩٢</u>	متوسط السعر المحقق - دولار أمريكي / أونصة

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر حتى ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	(غير مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٦١,٢٠٨,٣٣٥	١١٠,٧٨٦,٠٣٨	٢٤,٣٥٤,٣٧٥	٢٩,٦٥٠,٤٠٥	رواتب وملحقاتها
٢٤,٥١٢,١٢٩	١٠٤,٠٠٧,٩٥٧	١٢,٨٠٨,٥٤٨	٢٢,٣٨٧,٠٢٥	عقود الخدمات
٦,٢٨٦,١٤٠	١٥,٩٦٢,٣٥٢	١,٠٠٧,٥٣٣	٣,٠٥١,٧٩٥	مصاريف غير مباشرة
١,٤٠٤,٩٩٣	٢,٩١٥,٥٦٦	٢٢٧,٨٥٥	٩٢٦,١١٣	مواد مستهلكة
٤٥٩,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٧,٣٢٥	٩١,٧٢١	٢٥,١١٠	٤١,٦٣٦	قطع غيار
٩٣,٩٢٧,٩٢٢	٢٣٤,٣٢٣,٦٣٤	٣٨,٥٧٩,٤٢١	٥٦,١٩٦,٩٧٤	الإجمالي
٢,٣٧٦,١٢٢	٢,٩٢٠,٣٢١	٥٧٣,٨٥٠	٦٩٨,٠٣٦	استهلاكات واطفاءات
٩٦,٣٠٤,٠٤٤	٢٣٧,٢٤٣,٩٥٥	٣٩,١٥٣,٢٧١	٥٦,٨٩٥,٠١٠	المجموع

١٩ - ربح السهم من الدخل غير التشغيلي

بلغ ربح السهم من الدخل غير التشغيلي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر حتى ٣١ ديسمبر بالريالات السعودية		
(مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	(غير مراجعة) ٢٠٠٧	(غير مراجعة) ٢٠٠٨	
٠,٥٦	٠,٤٣	٠,١٢	٠,١٦	ربح السهم من عوائد الاستثمارات قصيرة الأجل (تشمل حصة الأقلية)

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠- 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 يمثل ٥٠٪ من رأس مال الشركة والذي تم لاحقاً لتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. وقد اقتصر الاكتتاب على ثلاث شرائح هي:

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

الشريحة (ب): ١٢٤,٨٧٥,٠٠٠ سهم تمثل ٢٧٪ من الأسهم المكتتب فيها وتم توزيعها على المؤسسات الاستثمارية والتي يتم اختيارها من بين المؤسسات التي دعاها مدير سجل الاكتتاب بالتشاور مع الشركة طبقاً للمعايير الموضوعية من قبل هيئة السوق المالية.

الشريحة (ج): ٢٩١,٣٧٥,٠٠٠ سهم تمثل ٦٣٪ من الأسهم المكتتب فيها وتم توزيعها على المكتتبين السعوديين الأفراد.

٢١- الأحداث المهمة

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 وذلك حتى تاريخ الاكتتاب العام بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ الموافق (٥ يوليو ٢٠٠٨).

ب) خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقاً مع شركة سابك لاستخراج فوسفات الجلاميد في المملكة العربية السعودية واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع داب وماب ومنتجات أسمدة الامونيا. قدرت التكاليف الرأسمالية للمشروع بـ ٥,٦ مليار دولار امريكي مقدمة من الشركة وشركة سابك حسب حصة متفق عليها بنسبة ٧٠٪ و ٣٠٪، على التوالي.

سيتم تنفيذ المشروع من خلال شركة فوسفات معادن، والتي تم تأسيسها في ١ يناير ٢٠٠٨ والتي تم توحيدها في هذه القوائم المالية.

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

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

وكان صافي موجودات هذه الشركة التابعة كما في ١ يناير ٢٠٠٨ كما يلي:

ريال سعودي

٥٨٨,١٠٢,٣٩١	نقد وما في حكمه
١,٣٩٨,٩٥٨	مدينون عوائد الاستثمار
١٣٩,٤٣٣	مدينون
٥٨٣,٣٦٥,٧٧٥	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٧٠,٩٨٦,٣٣٥	ممتلكات، ومنشآت ومعدات - صافي
٦٢٢,١١٣,٢٣٢	مصاريف مؤجلة - صافي
(١٧٤,٦١٨,٦١٦)	دائنون
(١٩٥,٠٢١,٢٢٠)	مصاريف مستحقة
(٢,٤٧٠,٨١١)	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٥٩٣,٩٩٥,٤٧٧	صافي الموجودات كما في ١ يناير ٢٠٠٨
(٧٧٨,١٩٨,٦٤٣)	حقوق الأقلية
<u>١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤</u>	حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة

ج) أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقاً مع (شركة ريوتنتو الكان انك) لتطوير وتملك وتشغيل منجم مشترك ومصفاة ومشروع المصهر وطاقة للالمنيوم في المملكة العربية السعودية. يبلغ إجمالي تكلفة المشروع ٤٥ مليون دولار أمريكي.

وفقاً لشروط الاتفاقية، دفعت (شركة ريوتنتو الكان انك) مبلغ ١١,٠٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادل ٤١,٣٤٣,٧٥٠ ريال سعودي للشركة على حساب نسبتها المتفق عليها من تكاليف المشروع المقدرة بـ ٤٥ مليون دولار أمريكي. تم دفع المبلغ لشركة معادن لتعويضها عن التكاليف المنفقة على المشروع من قبل شركة معادن قبل إبرام الاتفاقية.

ووفقاً لشروط الاتفاقية، حصلت الشركة على مبلغ قيمته ٤,٩ مليون دولار أمريكي على حساب جهود التطوير المبذولة من قبل الشركة على المشروع، وذلك قبل توقيع الاتفاقية والتي تم إثباتها كإيرادات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

خلال الفترة المنتهية في شهر ديسمبر ٢٠٠٨، أنهت شركة (آر تي إيه) اتفاق المشروع المشترك. ومن المتوقع الإنتهاء من التسوية بحلول نهاية شهر يناير ٢٠٠٩، مع موافقة متبادلة لكل من طرفي المشروع المشترك.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٢ - خسارة إلغاء عقود تحوط مستقبلية

قامت الشركة والشركة التابعة لها، قبل ٢١ نوفمبر ٢٠٠٧، للتحوط من الانخفاض المحتمل في أسعار الذهب بالاتفاق على مبيعات مؤجلة لتوفير حد أدنى من الأسعار لجزء من انتاجها المستقبلي.

كان لدى الشركة والشركة التابعة لها، كما في ٢١ نوفمبر ٢٠٠٧، عقود مبيعات مؤجلة وقائمة بلغت ٢٥٦,٥١٣ أونصة ذهب. تتعلق هذه المبيعات بمناجم "العمار" و "بلغة" وتم الاتفاق على سعر بيع بمبلغ ٣٧٣,٥ دولار أمريكي للأونصة. إن تزايد الطلب المتوقع في الأعوام القادمة أدى إلى ارتفاع سعر الذهب في السوق من ٣٣٥,٣٥ دولار أمريكي للأونصة في مارس ٢٠٠٣ إلى ٧٨٣ دولار أمريكي للأونصة في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٧.

بالإشارة إلى ما هو مبين أعلاه ونظراً للتوجه إلى تخصيص الشركة، فقد قرّر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ إلغاء جميع معاملات التحوط المستقبلية. ولقد تمت الموافقة على ذلك حتى لا يكون هناك التزامات على الشركة تتعلق بأية اتفاقيات تحوط وذلك عند طرح الشركة للاكتتاب العام، وحتى يتمكن المساهمين من الاستفادة من ارتفاع أسعار الذهب. وبناءً عليه، فقد سددت الشركة مبلغ ١١٩,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٤٤٦,٢٩٣,١٢٥ ريال سعودي إلى جي بي مورجان تشيز بنك بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧ مقابل إلغاء جميع معاملات التحوط المستقبلية كما في ٢١ نوفمبر ٢٠٠٧.

٢٣ - المعاملات مع العملاء الرئيسيين

تتعامل الشركة مع ثلاثة عملاء رئيسيين بلغت المبيعات لهم مبلغ ٤١٦ مليون ريال سعودي تقريباً وتمثل نسبة ٩٠٪ من مبيعات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٤٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧ تمثل نسبة ٩٩٪ من المبيعات).

٢٤ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة التزامات رأسمالية لتطوير مشاريع جديدة بمبلغ ١٢,٥ مليار ريال سعودي (٢٠٠٧: ١٠,٣ مليار ريال سعودي).

٢٥ - معلومات قطاعية

تتألف أنشطة الشركة من القطاعات التالية:

- قطاع الشركة الأم: ويشمل الأنشطة المشتركة والمشاريع تحت التطوير.
- قطاع الذهب: ويتألف من نشاط تعدين الذهب واستخراجه عن طريق شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية، وتمارس الشركة نشاطها في هذا القطاع في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والصخبيرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

- 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 جوهرية بين القطاعات المختلفة.

المجموع	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة)
٤٦٠,١٨٤,٧٤٧	-	٤٢٩,٢٨١,٧٨٠	٣٠,٩٠٢,٩٦٧	المبيعات
٢٢٦,٦٩٦,٦٩١	-	٢٠١,٢٥٨,٢٦٤	٢٥,٤٣٨,٤٢٧	الربح الإجمالي عوائد الاستثمارات
٢٩٠,٢٩٠,٧٥٠	٥,٧٠٧,٩٦٢	٥,٢١٠,٦٧٥	٢٧٩,٣٧٢,١١٣	قصيرة الأجل
١٩٨,٦٨٩,٥٧٧	(١٤,٤٦٩,٦٣٣)	١٠٢,٧٣٧,٠٨٩	١١٠,٤٢٢,١٢١	الدخل (الخسارة) الخاص بحقوق الملكية
٢١,٥٧٥,٣٥٠,٩٢٧	٨,٨١٢,٤٢٦,٠٢٥	٦٨٨,٣٠٥,٣٨٢	١٢,٠٧٤,٦١٩,٥٢	مجموع الموجودات
٤,٦٥٨,٨٣٦,٧٢١	٤,١١٤,١٥١,٣٤٠	٢١٨,٠٤٤,٥٧٠	٣٢٦,٦٤٠,٨١١	مجموع المطلوبات
المجموع	الفوسفات	الذهب	الشركة الأم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)
٢٤٤,١٣٠,٢٢٩	-	٢٤٤,١٣٠,٢٢٩	-	المبيعات
٧٦,٧٢٣,٣٢٤	-	٧٦,٧٢٣,٣٢٤	-	الربح الإجمالي عوائد الاستثمارات
٢٢٥,٦٣٥,٨٧٣	-	٦,٣١٦,١١٥	٢١٩,٣١٩,٧٥٨	قصيرة الأجل
(٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨)	-	٢٩,٥٠٢,٨٨١	(٢٧٦,٧٠٦,١٨٩)	الدخل (الخسارة) الخاصة بحقوق الملكية
٥,٨٤٨,٣٩٣,٢٣٩	-	٦٦٢,٨٩٩,٤٦٣	٥,١٨٥,٤٩٣,٧٧٦	مجموع الموجودات
٣٦٤,٢٤٨,٨٢٨	-	١٨٣,٢٣٨,٩٦٠	١٨١,٠٠٩,٨٦٨	مجموع المطلوبات

٢٦- 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 والمصرفيات المستحقة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته 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.

شركة التعدين العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات 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

وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات 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 أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف 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.

٢٧ - إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تصنيف الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.