

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

وتقرير مراقبي الحسابات

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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراقبي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|------------------------------------------|
| ٢ | تقرير مراقبي الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ٨-٢٩ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)

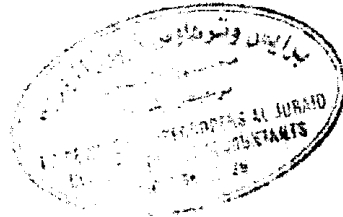
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدت وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن المراجعة تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقدير الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



وليد إبراهيم شكري

ترخيص رقم ٣٢٩

٢٥ صفر ١٤٣٠ هـ
(٢٠ فبراير ٢٠٠٩)

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ايضاح | الموجودات |
|----------------------|-----------------------|--------|--------------------------------------------|
| | | | موجودات متداولة: |
| ٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥ | ٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩ | ٣ | نقد وما يماثله |
| ٢,٠٩٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,١٨٩,٩٩٠,٨٠٨ | | إستثمارات قصيرة الأجل |
| ٦٠,٤٦٢,٦٥٥ | ٩٣,٠٠٩,١٨٩ | | عوائد إستثمارات مستحقة |
| ٢٠٧,٥١١,١٢٩ | ٢١,٠٥٥,٥٤٤ | ٤ | مدينون تجاريون وآخرون |
| ١١٠,٥٨٣,٧٨٦ | ١٦٦,٧١٥,١٨٠ | ٥ | مخزون - صافي |
| ٨٢,٤٠٧,٥٣٢ | ٧٥٢,٩٩٥,٧٣٨ | ٦ | منفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ٦١,٠٤٥,٩٨٧ | ٦١,٠٤٥,٩٨٧ | ٧ | مدينون آخرون |
| <u>٣,٢١٦,٩٤٧,٦٧٤</u> | <u>١٢,٤٢٩,٦٦٢,٦٣٥</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة: |
| - | ٦٦,٠١٦,١٨٢ | ٦ | منفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤ | - | ٢٣ (ب) | سلف مقابل إستثمار في شركة تحت التأسيس |
| ٣٤١,٢٧٧,٥٠٧ | ٧,٠٥٢,٧٧٥,٣٠٥ | ٨ | ممتلكات ومنشآت ومعدات - صافي |
| ٤٧٤,٣٧١,٢٢٤ | ١,٨٠٩,٩٩٠,٣٢٤ | ٩ | تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة - صافي |
| <u>٢,٦٣١,٤٤٥,٥٦٥</u> | <u>٨,٩٢٨,٧٨١,٨١١</u> | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| <u>٥,٨٤٨,٣٩٣,٢٣٩</u> | <u>٢١,٣٥٨,٤٤٤,٤٤٦</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | مطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة: |
| ١٤٦,٦٥٢,٦٦٤ | ٢,٤٢٨,٥٣٥,٨٧٧ | ١٠ | ذمم دائنة عن مشاريع وآخرون |
| ٧٦,٢٩٩,٣٦٤ | ١,٠٨٢,٦١٤,١٤٩ | ١١ | مصاريف مستحقة |
| ٢٩,٥٨٤,٤٦٧ | ٦١,٧٢٨,٣٧٠ | ١٢ | رسوم امتياز دائنة |
| <u>٢٥٢,٥٣٦,٤٩٥</u> | <u>٣,٥٧٢,٨٧٨,٣٩٦</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة: |
| ٥٤,٨٥٢,٨٩٥ | ٦٦,١٤٥,٣٩٥ | ١٣ | مخصص ردم وإغلاق المناجم |
| ٥٦,٨٥٩,٤٣٨ | ٧٢,٤٥٠,٧٥٥ | ١٤ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦ | ١٥ | قرض طويل الأجل |
| <u>١١١,٧١٢,٣٣٣</u> | <u>٩٥٨,٥٩٦,٤٠٦</u> | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| <u>٣٦٤,٢٤٨,٨٢٨</u> | <u>٤,٥٣١,٤٧٤,٨٠٢</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | ٢٧ | تعهدات والتزامات محتملة |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | الحقوق العائدة لمساهمي الشركة: |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| - | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | علاوة إصدار |
| ١٨٣,١٧٩,٨٨٧ | ٢٠٣,٥١٨,٢٠١ | ١٧ | احتياطي نظامي |
| ١,٣٠٠,٩٦٤,٥٢٤ | ١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧ | | أرباح مبقاة |
| <u>٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١</u> | <u>١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨</u> | | مجموع حقوق مساهمي الشركة |
| - | ٦٣٩,٤٤٢,٠٩٦ | ٢ | حقوق الأقلية |
| <u>٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١</u> | <u>١٦,٨٢٦,٩٦٩,٦٤٤</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| <u>٥,٨٤٨,٣٩٣,٢٣٩</u> | <u>٢١,٣٥٨,٤٤٤,٤٤٦</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | ايضاح | |
|-----------------------------|---------------|-------|------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | | |
| ٢٤٤,١٣٠,٢٢٩ | ٤٦٠,١٨٤,٧٤٧ | ١٨ | مبيعات |
| (١٦٧,٤٠٦,٩٠٥) | (٢٣٩,٤٥٩,٩٦٩) | | تكلفة المبيعات |
| ٧٦,٧٢٣,٣٢٤ | ٢٢٠,٧٢٤,٧٧٨ | | الربح الاجمالي |
| (٩٦,٣٠٤,٠٤٤) | (٢٢١,٥٩٧,٣٤٥) | ٢٠ | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٢٥,٤٩٩,٩٨٧) | (٤٥,٣٩٦,٤١٠) | | مصاريف الاستكشاف |
| (٤,٨٧٩,٣١٧) | (٩,١٨٣,٢١٠) | | مصاريف خدمات فنية |
| (٤٩,٩٦٠,٠٢٤) | (٥٥,٤٥٢,١٨٧) | | الخسارة من العمليات |
| (٤,٢٨٠,٩٨٤) | (٣٢,١٤٣,٩٠٣) | ١٢ | رسوم إمتياز |
| (٤٤٦,٢٩٣,١٢٥) | - | ٢٤ | خسارة الغاء عقود تحوط أجلة |
| ٢٧,٦٩٤,٩٥٢ | (٧٥٢,٣١٤) | | ايرادات (مصاريف) أخرى - صافي |
| (٤٧٢,٨٣٩,١٨١) | (٨٨,٣٤٨,٤٠٤) | | الخسارة قبل عوائد إستثمارات قصيرة الأجل |
| ٢٢٥,٦٣٥,٨٧٣ | ٢٨٩,٩٢٣,٦٣٧ | | عوائد إستثمارات قصيرة الأجل |
| (٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨) | ٢٠١,٥٧٥,٢٣٣ | | صافي الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية |
| - | ١,٨٠٧,٩٠٤ | ٢ | خسائر عائدة لحقوق الأقلية |
| (٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨) | ٢٠٣,٣٨٣,١٣٧ | | صافي الربح (الخسارة) العائدة لحقوق مساهمي الشركة |
| (٠,١٢) | (٠,٠٨) | ٢١ | خسارة السهم من العمليات (تشمل حصة الأقلية) |
| (٠,٦٢) | ٠,٣٠ | ٢١ | ربح (خسارة) السهم من صافي الربح (الخسارة) للسنة بعد حقوق الأقلية |
| (٠,٤٩) | ٠,٣٨ | ٢١ | ربح (خسارة) 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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحده
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (بالريال السعودي)

| المجموع | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | علاوة إصدار | رأس المال | إيضاح |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| ٥,٧٣١,٣٤٧,٧١٩ | ١,٥٤٨,١٦٧,٨٣٢ | ١٨٣,١٧٩,٨٨٧ | - | ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ |
| (٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨) | (٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨) | - | - | - | صافي الخسارة |
| ٥,٤٨٤,١٤٤,٤١١ | ١,٣٠٠,٩٦٤,٥٢٤ | ١٨٣,١٧٩,٨٨٧ | - | ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ |
| 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 | ١ |
| ٢٠,٣,٣٨٣,١٣٧ | ٢٠,٣,٣٨٣,١٣٧ | - | - | - | صافي الربح |
| - | (٢٠,٣٣٨,٣١٤) | ٢٠,٣٣٨,٣١٤ | - | - | ١٧ |
| ١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨ | ١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧ | ٢٠٣,٥١٨,٢٠١ | ٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-----------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| | | أنشطة تشغيل |
| (٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨) | ٢٠٣,٣٨٣,١٣٧ | صافي الربح (الخسارة) |
| | | تعديلات: |
| ٣٣,٤٤٥,٤١١ | ٦٧,٠٤٧,٧٥٠ | استهلاك |
| ٧,٢٦٤,٤٤٣ | ٢١,١٤٣,٢٤٤ | إطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة |
| (٥,٨٩٥,٣٤٣) | (٥١٢,٧٣٨) | تسوية مخصص قطع غيار بطيئة حركة ومستهلكات |
| ١٣,٦٤٦,٩٩٣ | ١٨,٨٢٥,٤٢٨ | مصروف مكافأة نهاية الخدمة |
| (٢٢٥,٦٣٥,٨٧٣) | (٢٨٩,٩٢٣,٦٣٧) | عوائد إستثمارات قصيرة الأجل |
| ٤,٢٨٠,٩٨٤ | ٣٢,١٤٣,٩٠٣ | رسوم إمتياز |
| (١٣,٥٠٠,٠٠٠) | - | إيرادات مؤجلة |
| ١١,٤٠١,٧٠٨ | - | شطب مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة |
| (٤٢٢,١٩٤,٩٨٥) | ٥٢,١٠٧,٠٨٧ | |
| | | تغيرات في رأس المال العامل: |
| (١٩٦,٨٨٩,٢٢٥) | ٢٧٢,٠٥٧,٠٠٠ | مدينون تجاريون وآخرون |
| (٥,٨٠١,٣٩٧) | (٥٥,٦١٨,٦٥٦) | مخزون، صافي |
| (٧٥,٦٦٩,٧١٦) | (١٥٣,٢٣٨,٦١٣) | مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ٢,٤٥٢,٠٦٧ | - | مدينون آخرون |
| ٦٣,٧٠١,٥٥٧ | ٢,١٠٧,٢٦٤,٥٩٧ | ذمم دائنة عن مشاريع آخرون |
| (٨,٠٦١,٠٤٤) | ٨١١,٢٩٣,٥٦٥ | مصاريف مستحقة |
| (٢,١٢٠,٥٨٩) | (٥,٧٠٤,٩٢٢) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| (٦٤٤,٥٨٣,٣٣٢) | ٣,٠٢٨,١٦٠,٠٥٨ | صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| ٢,٤٦٤,٧٥٠,٠٠٠ | (٥,٠٩٠,٩٩٠,٨٠٨) | استثمارات قصيرة الأجل، صافي |
| ٢٩٢,٥٧٣,١٨٣ | ٢٥٨,٧٧٦,٠٦١ | عوائد استثمارات قصيرة الأجل |
| (١,٣٨٣,٦٦٣,٠١٨) | - | سلف مقابل استثمار في شركة تحت التأسيس |
| (١٤٢,٣١٦,٧١٤) | (٥,٥٨٦,١٥٥,٣٩١) | إضافات لممتلكات ومنشآت ومعدات، صافي |
| (١٧٣,٧٢٦,٥٥٧) | (٨٣٠,٢٢٢,٤١٦) | إضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة |
| ١,٠٥٧,٦١٦,٨٩٤ | (١١,٢٤٨,٥٩٢,٥٥٤) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الإستثمار |
| | | أنشطة التمويل |
| - | ٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦ | منحصلات قرض طويل الأجل |
| - | ١٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | منحصلات طرح الاكتتاب العام |
| - | (١٣٨,٧٥٦,٥٤٧) | حصة حقوق الأقلية |
| - | ١١,١٨١,٢٤٣,٧٠٩ | صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل |
| ٤١٣,٠٣٣,٥٦٢ | ٢,٩٦٠,٨١١,٢١٣ | صافي التغير في نقد وما يماثله |
| ١٨٢,٩٠٣,٠٢٣ | ٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥ | نقد وما يماثله كما في ١ يناير |
| - | ٥٨٨,١٠٢,٣٩١ | صافي النقد المتحصل من فصل مشروع الفوسفات المحول للشركة التابعة الجديدة (إيضاح ٢٣ب) |
| ٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥ | ٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩ | نقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر |

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (بالريال السعودي)

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | معاملات غير نقدية: |
|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - | ١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤ | تحويل سلف مقابل استثمار في شركة تحت التأسيس إلى استثمار في شركة تابعة |
| ٤٣٢,١٣٣,٨١٦ | - | تحويل مصاريف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة والممتلكات والمنشآت والمعدات إلى سلف مقابل استثمار في شركة تحت التأسيس |
| - | ٢١,٤٠٣,٨٢٢ | تحويل تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة إلى الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| - | ١١,٢٩٢,٥٠٠ | مخصص ردم وإغلاق المناجم المحمل لتكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة |

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(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 ٢٠٠٨ مملوكة بالكامل للحكومة السعودية ("الحكومة") متمثلة بصندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق").

صدر قرار مجلس الوزراء برقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) 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 ديسمبر 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 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 ٢٢).

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 والحجر وبلغة والعمار والصخور والكاولين، إضافة إلى عدة مناجم أخرى يتم تطويرها حالياً في مناطق مختلفة من المملكة العربية السعودية.

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

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(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 |
|--------------|------|----------------------------------------------------------|
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
| ١٠٠ | %١٠٠ | شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية (ام. جي. سي) السعودية |
| - | %٧٠ | شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) (إيضاح ٢٣ ب) السعودية |

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 كحقوق 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.

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 وافتراسات 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

(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

تُحوّل 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 يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على نقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل التي تستحق خلال ٩٠ يوما أو أقل من تاريخ إقتنائها.

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 ناقصا تكاليف استكمالها ومصاريف البيع.

الممتلكات والمنشآت 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 وفقا 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 المكاتب |
| ١٠ - ٤ | أثاث وتركيبات |

تحدد مكاسب / خسائر 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(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 رسمة 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 فانه يتم تحميل كافة التكاليف المتراكمة 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 والبوكسيت. 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.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بمراجعة قيمة موجوداتها ولخسائر الإنخفاض 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 الإنخفاض 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 للإنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الهبوط. وعند ظهور مؤشرات تفيد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الموجودات يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة (بخلاف الشهرة) كإيرادات في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الإنخفاض.

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 وردم 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 المتوقعة انفاقها، 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة وتدفع كمبلغ 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 الاستثمار من الدخل من الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصاريف

تشتمل 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 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، 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٣- نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------|---------------|---------------------------------------------------|
| ١١٩,٤٧٢,٤٠٧ | ٧٠,١٩٤,١٤٥ | نقد وأرصدة لدى البنك |
| ٤٧٦,٤٦٤,١٧٨ | ٤,٠٧٤,٦٥٦,٠٤٤ | ودائع لأجل لفترة استحقاق تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً |
| ٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥ | ٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩ | المجموع |

٤- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون والآخرون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------|------------|-------------------------------|
| ٣٨,٨٩٠,٩٥٤ | ١٧,٨٠٥,٩٢٨ | مدينون تجاريون |
| ١٦٨,٣٢٩,٢٣٧ | - | مطلوب من طرف ذوي علاقة - سابق |
| ٢٩٠,٩٣٨ | ٣,٢٤٩,٦١٦ | آخرون |
| ٢٠٧,٥١١,١٢٩ | ٢١,٠٥٥,٥٤٤ | المجموع |

٥- المخزون

يتألف المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|--------------|--------------|------------------------------------------------|
| ١٤,٠٢٦,٠٩٨ | ٦٧,٦٧٢,٧٠٦ | منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع |
| ٤٥,٥٧١,٤٠٤ | ٤١,٦٦٠,٧٣٩ | منتجات تحت التصنيع |
| ٥٩,٥٩٧,٥٠٢ | ١٠٩,٣٣٣,٤٤٥ | |
| ٦٦,٤٢٥,٣٧٨ | ٧٢,٣٠٨,٠٩١ | قطع غيار ومواد مستهلكة |
| (١٥,٤٣٩,٠٩٤) | (١٤,٩٢٦,٣٥٦) | مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة |
| ٥٠,٩٨٦,٢٨٤ | ٥٧,٣٨١,٧٣٥ | قطع غيار ومواد مستهلكة - بالصافي |
| ١١٠,٥٨٣,٧٨٦ | ١٦٦,٧١٥,١٨٠ | صافي المخزون |

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٦- مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المنفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | الجزء المتداول: |
|------------|-------------|----------------------|
| ٧٨,٧٥٣,٥١٢ | ٧٣٦,٨١٥,٤٨٥ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٥٤٦,٧٩٤ | ٢,٤١٩,٢٨٩ | سلف للموظفين |
| ٣,١٠٧,٢٢٦ | ١٣,٧٦٠,٩٦٤ | مدفوعات مقدمة أخرى |
| ٨٢,٤٠٧,٥٣٢ | ٧٥٢,٩٩٥,٧٣٨ | المجموع |
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | الجزء غير المتداول: |
| - | ٦٣,٩٠٠,٠٠٠ | دفعات مقدمة للموردين |
| - | ٢,١١٦,١٨٢ | سلف للموظفين |
| - | ٦٦,٠١٦,١٨٢ | |

٧- نمة 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 سوف يتم إعادة المبالغ المدفوعة للشركة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (بالريال السعودي)

٩- تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة - صافي

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

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | التكاليف | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| الإجمالي | الإجمالي | مشروع الكبر الكل | مشروع الكاولين | مشروع البنية التيحة | مشروع ضرمطة | مشروع الوكسات | مشروع المهد | مشروع العمار | مشروع الطهار | مشروع اللبنة | مشروع الخفراء | مشروع الفرسعات |
| ٥٣١,١١١,٤٦٨ | ٢٤٣,٤١,٣٤٥ | ١,٣٧٦,٤٣١ | ٤,٣٦٤,٥٣٢ | ٨٤٤,١٣,٤٥١ | ٣٨,٤١٤,٤٦٤ | ١٤٩,٨١٤,٣٤٨ | ٧,٣٤٤,٣٤٤ | ٤٤١,٨٨,١٧٨ | ١٧,٥٥٨,٧١٤ | ٣٧٢,٠٠٠,٣٢٠ | ٢٤,٣٣٤,٤٤٨ | - |
| - | ١٢٢,١١٣,٣٣٦ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٢٤٢,١١٣,٣٣٦ |
| ١٣٣,٣٧٦,٥٢٧ | ٨٣١,٤٣٤,٤٤١ | ١,٣٧٦,٤٣١ | ٤,٣٦٤,٥٣٢ | ٨٤٤,١٣,٤٥١ | ٣٨,٤١٤,٤٦٤ | ١٤٩,٨١٤,٣٤٨ | ٧,٣٤٤,٣٤٤ | ٤٤١,٨٨,١٧٨ | ١٧,٥٥٨,٧١٤ | ٣٧٢,٠٠٠,٣٢٠ | ٢٤,٣٣٤,٤٤٨ | ٢٤٢,١١٣,٣٣٦ |
| (١١,٤٠١,٣٠٨) | ١١,٢٢٤,٥٠٠ | - | - | - | - | - | ٨٣٢,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | - | - |
| (٣٥٤,٣٣٦,٣٣٦) | (٣٤,٣١٧,٣٥١) | - | - | - | - | - | (٤١,٤٠٣,٨٣٦) | - | - | - | - | - |
| (١١,٤٠١,٣٠٨) | (٥٨,٦١١,٣٤٦) | - | (٤,٢٠٠,٠٠٠) | - | - | (٣٧,٣٣٤,٤٤١) | - | - | - | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | - | - |
| ١,٨٢٢,٨٣٣,٨١٧ | ١,٨٢٢,٨٣٣,٨١٧ | ٣,٧٤٨,٠٠٠ | ٣,٧٤٨,٠٠٠ | ١,٧٨٤,٤٤,٧٤٤ | ٥٨,١٣,٤١٤ | ١٤٩,٨١٤,٣٤٨ | ٨,٣٤٤,٣٤٤ | ٤٤١,٨٨,١٧٨ | ١٧,٥٥٨,٧١٤ | ٣٧٢,٠٠٠,٣٢٠ | ٢٤,٣٣٤,٤٤٨ | ١,١٢٢,٤٣٣,٨١٧ |
| ١١,٧٩٠,٩٤٤ | ١١,٧٩٠,٩٤٤ | - | - | - | - | - | ١,٢٢٤,٠٠٤ | - | ١٥,٢٥٤,٣٧٤ | ١٧,٣٣٤,٧٠٠ | - | - |
| ٢١,١٤٣,٤٤٤ | ٢١,١٤٣,٤٤٤ | - | ٣٨,٥٣٧ | - | - | - | ١,٢٢٤,٣٧٤ | ١,٢٣١,٨٤٤ | ٨٨,٥٣٤ | ٥,١٨٠,٥٣٧ | - | - |
| ٨٢,٤٣٣,٤٤٨ | ٨٢,٤٣٣,٤٤٨ | - | ٣٨,٥٣٧ | - | - | - | ١,٢٢٤,٣٧٤ | ١,٢٣١,٨٤٤ | ٨٨,٥٣٤ | ٥,١٨٠,٥٣٧ | - | - |
| ١,٨٢٢,٨٤٤,٩٦٤ | ١,٨٢٢,٨٤٤,٩٦٤ | ٣,٧٨٦,٠٠٠ | ٣,٧٨٦,٠٠٠ | ١,٧٨٤,٤٤,٧٤٤ | ٥٨,١٣,٤١٤ | ١٤٩,٨١٤,٣٤٨ | ٨,٣٤٤,٣٤٤ | ٤٤١,٨٨,١٧٨ | ١٧,٥٥٨,٧١٤ | ٣٧٢,٠٠٠,٣٢٠ | ٢٤,٣٣٤,٤٤٨ | ١,١٢٢,٤٣٣,٨١٧ |
| ٨,٥٥٤,٩٦٤ | ٨,٥٥٤,٩٦٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٨٢٢,٨٤٤,٩٦٤ | ١,٨٢٢,٨٤٤,٩٦٤ | ٣,٧٨٦,٠٠٠ | ٣,٧٨٦,٠٠٠ | ١,٧٨٤,٤٤,٧٤٤ | ٥٨,١٣,٤١٤ | ١٤٩,٨١٤,٣٤٨ | ٨,٣٤٤,٣٤٤ | ٤٤١,٨٨,١٧٨ | ١٧,٥٥٨,٧١٤ | ٣٧٢,٠٠٠,٣٢٠ | ٢٤,٣٣٤,٤٤٨ | ١,١٢٢,٤٣٣,٨١٧ |

صافي القيمة الدفترية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

الأولاد المبركم
 ١ يناير
 إضاحات

٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

خلال السنة، قامت الحكومة بتقديم منحة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي بهدف إنشاء مشروع شبكة اتصالات
 ٢٠٠٨ مليون ريال سعودي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. وحلت على تكاليف مشروع البنية التحتية. تبلغ التجهيزات لهذا المشروع ٦١٨٨٧١٠ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٠- ذمم دائنة عن مشاريع وآخرون

يتألف الدائنون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| ٧٥,٢٣٩,٤٣٣ | ١,١٨٣,٧٢٢,٤٣٠ | مشاريع |
| ٦٨,٧٥٦,٥٧٩ | ٧٨,١٣٨,٩٥١ | تجارين |
| ٣٥٧,١٤١ | ٩٥١,٩٤٤ | برنامج خطة الإذخار |
| - | ١,١٤٩,٨٦٩,٤٠٧ | مطلوب لطرف ذوي علاقة - سابق |
| ٢,٢٩٩,٥١١ | ١٥,٨٥٣,١٤٥ | دائنون آخرون |
| <u>١٤٦,٦٥٢,٦٦٤</u> | <u>٢,٤٢٨,٥٣٥,٨٧٧</u> | المجموع |

يمثل معظم رصيد دائنو المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ الالتزامات المتعلقة بتكاليف عقد مشروع الفوسفات البالغة ١,٠٤٦ مليون ريال سعودي. يشتمل رصيد الدائنون الآخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على مبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي تعود لحصة شركة ريو تينتو الكان (أر تي إيه) في تكلفة مشروع الألمنيوم. خلال العام ٢٠٠٨ قامت أر تي إيه بإلغاء الإتفاقية المشتركة في هذا المشروع (إيضاح ٢٣ ج).

١١- مصاريف مستحقة

تتألف المصاريف المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------------|----------------------|---------|
| ٣٩,١٦٠,٧٨٧ | ١,٠٢٣,٥٢١,٧٤١ | مشاريع |
| ٢١,٤٥٩,٢٢٥ | ٣٧,٧٠٢,٧٠٧ | تجارية |
| ١٤,٨١١,٨٣٩ | ٢٠,٧٥٩,٠٢٦ | موظفين |
| ٨٦٧,٥١٣ | ٦٣٠,٦٧٥ | أخرى |
| <u>٧٦,٢٩٩,٣٦٤</u> | <u>١,٠٨٢,٦١٤,١٤٩</u> | المجموع |

يمثل معظم رصيد المصاريف المستحقة للمشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مستحقات تكاليف العقد العائد لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٩٧٠ مليون ريال سعودي.

١٢- رسوم امتياز دائنة

بدأ 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 يُعرّف، أو ما يعادل ضريبة الدخل، أيهما أقل. ونتيجة لذلك، إن الدخل من مناجم الذهب والكاولين يخضع لهذه الرسوم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

إن حركة حساب مخصص رسوم الامتياز للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كانت كما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|------------|------------|-------------------|
| ٢٥,٣٠٣,٤٨٣ | ٢٩,٥٨٤,٤٦٧ | رصيد أو السنة |
| ٤,٢٨٠,٩٨٤ | ٣٢,١٤٣,٩٠٣ | المحمل خلال السنة |
| ٢٩,٥٨٤,٤٦٧ | ٦١,٧٢٨,٣٧٠ | رصيد آخر السنة |

يتألف مخصص رسوم الامتياز خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كان كما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-----------|------------|-------------|
| ٤,٢٨٠,٩٨٤ | ٣١,٧٩٠,٩٩٦ | مناجم الذهب |
| - | ٣٥٢,٩٠٧ | منجم كاولين |
| ٤,٢٨٠,٩٨٤ | ٣٢,١٤٣,٩٠٣ | المجموع |

يحتسب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كالآتي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|--------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ٧٢,٠٩٤,٦٦٥ | ١٤٧,٥٤٩,٦٦٠ | صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز (تستبعد خسائر المناجم الأخرى) |
| ١٨,٠٢٣,٦٦٦ | ٣٦,٨٨٧,٤١٥ | ٢٥٪ مما هو أعلاه |
| ١٦,٤٩٥,٤٩٠ | ٣١,٧٩٠,٩٩٦ | ضريبة الدخل على صافي الربح السنوي |
| ١٦,٤٩٥,٤٩٠ | ٣١,٧٩٠,٩٩٦ | الربح السنوي |
| (١٢,٢١٤,٥٠٦) | - | تعديلات مستحقات زائدة تخص سنوات سابقة |
| ٤,٢٨٠,٩٨٤ | ٣١,٧٩٠,٩٩٦ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٣ - مخصص ردم وإغلاق المناجم

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

وتتلخص حركة مخصص ردم وإغلاق المناجم خلال السنة بما يلي:

| ٣١ ديسمبر | إضافة مخصص | ١ يناير | |
|------------|------------|------------|----------------|
| ٢٢,٧٦١,٥٣٠ | ٨٦٢,٥٠٠ | 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 |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | منجم الأمار |
| ٦٦,١٤٥,٣٩٥ | ١١,٢٩٢,٥٠٠ | ٥٤,٨٥٢,٨٩٥ | المجموع ٢٠٠٨ |
| ٥٤,٨٥٢,٨٩٥ | - | ٥٤,٨٥٢,٨٩٥ | المجموع ٢٠٠٧ |

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. بي الإنتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم المهد في عام ١٩٨٨ ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٣.

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تتلخص حركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنتين المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------|-------------|---------------------|
| ٤٥,٣٣٣,٠٣٤ | ٥٦,٨٥٩,٤٣٨ | ١ يناير |
| - | ٢,٤٧٠,٨١١ | تحويلات (إيضاح ٢٣ب) |
| ١٣,٦٤٦,٩٩٣ | ١٨,٨٢٥,٤٢٨ | المحمل للسنة |
| (٢,١٢٠,٥٨٩) | (٥,٧٠٤,٩٢٢) | المستخدم من المخصص |
| ٥٦,٨٥٩,٤٣٨ | ٧٢,٤٥٠,٧٥٥ | ٣١ ديسمبر |

١٥- فرض طويل الأجل

اتفاقية تمويل موحدة الشروط

في ١٥ يونيو ٢٠٠٨، دخلت الشركة 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 عهودا 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 حصلت 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. بلغ الرصيد القائم لهذه التسهيلات كما في تاريخ قائمة المركز المالي ٨٢٠ مليون ريال سعودي.

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

(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 ديسمبر ٢٠٠٨م.

(ج) الأحداث اللاحقة:

في ١١ فبراير ٢٠٠٩ أُبلغ المنسق المسؤول عن التمويل الشركة عن مقدرتها تقديم طلبات سحب جزء من التسهيلات، مع بعض الشروط، بإجمالي بلغ ٦,٣٨٢ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٦- معاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

تتلخص أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة بما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| | | مطلوب من أطراف ذات علاقة |
| ١٦٨,٣٢٩,٢٣٧ | - | مطلوب من سابك (إيضاح ٤) |
| ٦١,٠٤٥,٩٨٧ | ٦١,٠٤٥,٩٨٧ | ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٧) |
| <u>٢٢٩,٣٧٥,٢٢٤</u> | <u>٦١,٠٤٥,٩٨٧</u> | |
| | | مطلوب لأطراف ذات العلاقة - |
| | ١,١٤٩,٨٦٩,٤٠٧ | سابك (إيضاح ١٠) |
| | | قرض طويل الأجل من المساهمين - |
| | <u>٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦</u> | صندوق الاستثمار العام (إيضاح ١٥) |

يمثل المطلوب من سابك حصتها من الدفعات المقدمة من مساهمي شركة معادن فوسفات.

١٧- 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.

١٨- المبيعات

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| ٢٤٤,١٣٠,٢٢٩ | ٤٢٠,٠٠٧,٨٦٢ | إيرادات الذهب |
| - | ٣٠,٩٠٢,٩٦٧ | إيرادات البوكسيت - منخفض الدرجة |
| - | ٩,٢٧٣,٩١٨ | إيرادات الزنك |
| <u>٢٤٤,١٣٠,٢٢٩</u> | <u>٤٦٠,١٨٤,٧٤٧</u> | المجموع |

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٩- تحليل مبيعات الذهب

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------|-------------|-------------------------------------------|
| ٢٤٤,١٣٠,٢٢٩ | ٤٢٠,٠٠٧,٨٦٢ | قيمة الذهب المباع |
| ١٤٦,٢٨٤ | ١٢٧,٧٤٤ | كمية الذهب المباع - بالأونصة |
| ٤٤٥ | ٨٧٧ | متوسط السعر المحقق - دولار أمريكي للأونصة |

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|------------|-------------|---------------------------|
| ٦١,٢٠٨,٣٣٥ | ٩٨,٧١١,٤٧٤ | رواتب وملحقاتها |
| ٢٤,٥١٢,١٢٩ | ١٠١,٨٢٩,٩٨٨ | عقود الخدمات |
| ٦,٢٨٦,١٤٠ | ١٤,٦٧٢,٥١١ | مصاريف غير مباشرة |
| ١,٤٠٤,٩٩٣ | ٢,٧٤٤,١١٩ | مواد مستهلكة |
| ٤٥٩,٠٠٠ | ٦٣٢,٠٠٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ٥٧,٣٢٥ | ٨٦,٩٣٢ | قطع غيار |
| ٩٣,٩٢٧,٩٢٢ | ٢١٨,٦٧٧,٠٢٤ | الإجمالي |
| ٢,٣٧٦,١٢٢ | ٢,٩٢٠,٣٢١ | استهلاكات واطفاءات |
| ٩٦,٣٠٤,٠٤٤ | ٢٢١,٥٩٧,٣٤٥ | المجموع |

تشمل مصاريف عقود الخدمات مبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي تتعلق بمصاريف الاكتتاب العام (١١ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٧).

٢١- 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).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٢ - 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 ٢٠٠٨. 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 المكتتبين السعوديين الأفراد.

٢٣ - 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). لا توجد زكاة مستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لأن الشركة لم تكمل سنة هجرية منذ تاريخ خضوعها للزكاة.

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 والتي ستقدم من الشركة وشركة سابك بنسب متفق عليها هي ٧٠٪ و ٣٠٪، على التوالي.

سيتم تنفيذ المشروع من خلال شركة ام بي سي، والتي تم تأسيسها في ١ يناير ٢٠٠٨ والتي تم توحيد حساباتها 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 كسلف مقدمة للاستثمار في شركة ام. بي. سي، تحت التأسيس، وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ للاستثمار في شركة تابعة كما في ١ يناير ٢٠٠٨.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

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 |
| <u>(٢,٤٧٠,٨١١)</u> | مكافآت نهاية الخدمة |
| ٢,٥٩٣,٩٩٥,٤٧٧ | صافي الموجودات كما في ١ يناير ٢٠٠٨ |
| <u>(٧٧٨,١٩٨,٦٤٣)</u> | حقوق الأقلية |
| <u>١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤</u> | حصة الشركة في صافي موجودات الشركة التابعة |

ج) أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقية مع شركة ريوينتو الكان انك (آر. تي. آيه) 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. آيه. 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 المبذولة 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، أنهت شركة آر. تي. آيه. اتفاق المشروع المشترك. وسوف تتم التسوية بموافقة طرفي المشروع المشترك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٤ - خسارة إلغاء عقود تحوط أجلة

قبل ٢١ نوفمبر ٢٠٠٧، قامت الشركة، حرصاً على حمايتها مقابل الهبوط المتوقع في أسعار الذهب، بالدخول في عقود مبيعات أجلة تضمن حد أدنى من أسعار البيع لجزء من إنتاجها.

كما في ٢١ نوفمبر ٢٠٠٧ كان لدى الشركة عقود مبيعات أجلة قائمة بلغت ٢٥٦,٥١٣ أونصة ذهب. تتعلق هذه العقود بمنجمي "الآمار" و "بلغة" بسعر بيع بلغ ٣٧٣,٥ دولار أمريكي للأونصة. إلا أن تزايد الطلب على الذهب في السنوات التالية 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.

ونظراً لما هو مبين أعلاه ومع توجه تخصيص الشركة، فقد قرّر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٠٧ إلغاء جميع عقود التحوط الأجلة. ولقد تمت الموافقة على ذلك حتى لا يكون هناك التزامات على الشركة تتعلق بأية اتفاقيات تحوط وذلك عند طرح الشركة للاكتتاب العام، وحتى يتمكن المساهمون 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 الأجلة كما في ٢١ نوفمبر ٢٠٠٧.

٢٥ - المعاملات مع عملاء رئيسيين

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

٢٦ - الإيجارات التشغيلية

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ |
|-----------|-----------|
| ١,٤٣٣,٣٠٤ | ٢,٠٢٢,٢٠٧ |

دفعات إيجارات تشغيلية قيّدت 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٢٧- تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة تعهدات لتطوير مشاريع جديدة بمبلغ ١٢,٥ مليار ريال سعودي (٢٠٠٧ - ١٠,٣ 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 والصخوريات 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 جوهرية ما بين القطاعات.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | الأنشطة العامة | الذهب | الفوسفات | المجموع |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| المبيعات | ٣٠,٩٠٢,٩٦٧ | ٤٢٩,٢٨١,٧٨٠ | - | ٤٦٠,١٨٤,٧٤٧ |
| الربح الإجمالي | ٢٥,٤٣٨,٤٢٧ | ١٩٥,٢٨٦,٣٥١ | - | ٢٢٠,٧٢٤,٧٧٨ |
| عوائد الاستثمارات | ٢٧٩,٣٧٢,١١٥ | ٥,٢١٠,٦٧٦ | ٥,٣٤٠,٨٤٦ | ٢٨٩,٩٢٣,٦٣٧ |
| قصيرة الأجل | ١١٠,٤٢٢,١١٩ | ٩٧,١٧٩,٤٦١ | (٤,٢١٨,٤٤٣) | ٢٠٣,٣٨٣,١٣٧ |
| الدخل (الخسارة) الخاص بحقوق الملكية | ١١,٨٥٥,٣٧٠,٩٨٠ | ٦٨٣,٢١٨,٨٦٣ | ٨,٨١٩,٨٥٤,٦٠٣ | ٢١,٣٥٨,٤٤٤,٤٤٦ |
| مجموع الموجودات | ٣٢٠,٧١١,٠٤٢ | ٢١٨,٤٧٢,٣٨٣ | ٤,٠٩٧,٢٩٦,٩٥٢ | ٤,٥٣١,٤٧٤,٨٠٢ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ <th>الأنشطة العامة</th> <th>الذهب</th> <th>الفوسفات</th> <th>المجموع</th> | الأنشطة العامة | الذهب | الفوسفات | المجموع |
| المبيعات | - | ٢٤٤,١٣٠,٢٢٩ | - | ٢٤٤,١٣٠,٢٢٩ |
| الربح الإجمالي | - | ٧٦,٧٢٣,٣٢٤ | - | ٧٦,٧٢٣,٣٢٤ |
| عوائد الاستثمارات | ٢١٩,٣١٩,٧٥٨ | ٦,٣١٦,١١٥ | - | ٢٢٥,٦٣٥,٨٧٣ |
| قصيرة الأجل | (٢٧٦,٧٠٦,١٨٨) | ٢٩,٥٠٢,٨٨١ | - | (٢٤٧,٢٠٣,٣٠٨) |
| الدخل (الخسارة) الخاصة بحقوق الملكية | ٥,١٨٥,٤٩٣,٧٧٤ | ٦٦٢,٨٩٩,٤٦٥ | - | ٥,٨٤٨,٣٩٣,٢٣٩ |
| مجموع الموجودات | ١٨١,٠٠٩,٨٦٨ | ١٨٣,٢٣٨,٩٦٠ | - | ٣٦٤,٢٤٨,٨٢٨ |

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يمثله 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.

مخاطر اسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية. 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 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 اطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٣٠- إعادة التصنيف

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