




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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٥-٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية ("معادن" "الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين التابعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة والمعدة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا 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 وإجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لبدء رأينا.

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق من جميع النواحي الجوهرية مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



راشد سعود الرشود
ترخيص رقم ٣٦٦

١٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٠)

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

قائمة المركز المالي الموحدة

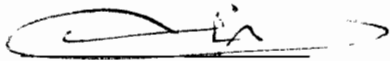
كما في ٣١ ديسمبر

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	٥	نقد وما يعادله
٧,١٨٩,٩٩٠,٨٠٨	٨,١٤٨,٣٤٥,٥١٠	٦	استثمارات قصيرة الأجل
٩٣,٠٠٩,١٨٩	٢١,٧٢٨,٣٥٠		عوائد استثمارات مستحقة
٢١,٠٥٥,٥٤٤	٣١,٥٦٠,٧٣٧	٧	مدينون تجاريون وآخرون
١٦٦,٧١٥,١٨٠	٢٠٥,٧٥٨,٨٥٠	٨	مخزون
٧٥٢,٩٩٥,٧٣٨	٢٩١,٧٤٠,٤١٣	٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	١٠	مدينون آخرون
١٢,٤٢٩,٦٦٢,٦٣٥	١٢,١٣١,٣١٧,٧٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
٦٦,٠١٦,١٨٢	١٨,٩٣٩,٧٠٠	٩	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٠٥٢,٧٧٥,٣٠٥	١٤,١٤٣,٥٦٤,٤٧١	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٨٠٩,٩٩٠,٣٢٤	٢,٩٣٥,٨٧٤,٦٧٥	١٢	تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
٨,٩٢٨,٧٨١,٨١١	١٧,٠٩٨,٣٧٨,٨٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١,٣٥٨,٤٤٤,٤٤٦	٢٩,٢٢٩,٦٩٦,٦٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٢,٤٢٨,٥٣٥,٨٧٧	٦٢٣,٤٦٠,٥٠١	١٣	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى
١,٠٨٢,٦١٤,١٤٩	٩٦٨,٦٤٠,٣٥٦	١٤	مصاريف مستحقة
-	٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	١٥	زكاة مستحقة
٦١,٧٢٨,٣٧٠	٤٥,١٤٢,٩١٥	١٦	رسوم امتياز دائنة
٣,٥٧٢,٨٧٨,٣٩٦	١,٩٠٥,٨٠٤,٢٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٦٦,١٤٥,٣٩٥	٩١,٢٩٣,٥٧١	١٧	مخصص ردم وإغلاق مناجم
٧٢,٤٥٠,٧٥٥	٨٤,٩٨٧,٨٢٣	١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦	٨,٧٨٢,٩٩٨,١٧٢	١٩	قروض طويلة الأجل
٩٥٨,٥٩٦,٤٠٦	٨,٩٥٩,٢٧٩,٥٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٣١,٤٧٤,٨٠٢	١٠,٨٦٥,٠٨٣,٨٣٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٢٠٣,٥١٨,٢٠١	٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧	٢١	احتياطي نظامي
١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧	١,٨٣٩,٣١٣,١١٠		أرباح مبقاة
١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨	١٦,٥٨٢,٣٠٩,٥٠٧		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٦٣٩,٤٤٢,٠٩٦	١,٧٨٢,٣٠٣,٢٨٥	٢٠	حقوق الأقلية
١٦,٨٢٦,٩٦٩,٦٤٤	١٨,٣٦٤,٦١٢,٧٩٢		مجموع حقوق الملكية
٢١,٣٥٨,٤٤٤,٤٤٦	٢٩,٢٢٩,٦٩٦,٦٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٢٩

تعهدات والتزامات محتملة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ٣١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

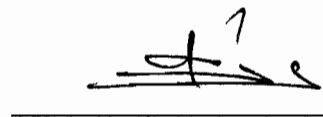
قائمة الدخل الموحدة

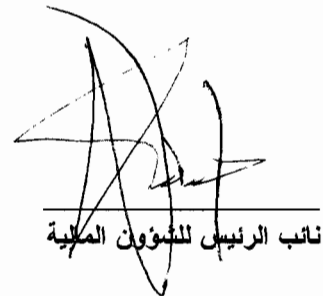
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
٤٦٠,١٨٤,٧٤٧	٦٣٤,٤٤٦,٣٥١	٢٢	مبيعات
(٢٣٩,٤٥٩,٩٦٩)	(٣٠٦,٢٣٥,٧٤٧)		تكلفة المبيعات
٢٢٠,٧٢٤,٧٧٨	٣٢٨,٢١٠,٦٠٤		الربح الاجمالي
			مصاريف العمليات
(٢٢١,٥٩٧,٣٤٥)	(١٥٩,٦٧٣,١٨٧)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٥,٣٩٦,٤١٠)	(٦١,٦٠٤,٢٤٨)		مصاريف استكشاف
(٩,١٨٣,٢١٠)	(١٨,٩١٨,٥٩٧)		مصاريف خدمات فنية
(٥٥,٤٥٢,١٨٧)	٨٨,٠١٤,٥٧٢		الربح (الخسارة) من العمليات
(٣٢,١٤٣,٩٠٣)	(٤٣,٥٥٠,٤٨٩)	١٦	رسوم إمتياز
(٧٥٢,٣١٤)	٢٩٩,٧٥١,٦٩٥	ج ٢٧	إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
(٨٨,٣٤٨,٤٠٤)	٣٤٤,٢١٥,٧٧٨		الربح/(الخسارة) قبل أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
٢٨٩,٩٢٣,٦٣٧	٣١٤,٤٨٧,٨٧٠		أرباح من إستثمارات قصيرة الأجل
٢٠١,٥٧٥,٢٣٣	٦٥٨,٧٠٣,٦٤٨		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
-	(٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠)	١٥	الزكاة
٢٠١,٥٧٥,٢٣٣	٣٩٠,١٤٣,١٤٨		الربح قبل حقوق الأقلية
١,٨٠٧,٩٠٤	٤,٦٣٨,٨١١		حقوق الأقلية
٢٠٣,٣٨٣,١٣٧	٣٩٤,٧٨١,٩٥٩		صافي الربح العائد لمساهمي الشركة
		٢٥	ربح (خسارة) السهم:
(٠,٠٨)	٠,١		ربح/(خسارة) السهم من العمليات (تشمل حقوق الأقلية)
٠,٣٠	٠,٤٣		ربح السهم من صافي الربح للسنة (بعد حقوق الأقلية)
٠,٣٨	٠,٣٣		ربح السهم من الربح غير التشغيلي (تشمل حقوق الأقلية)


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ٣١ 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

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		أنشطة تشغيل
٢٠١,٥٧٥,٢٣٣	٦٥٨,٧٠٣,٦٤٨	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
		تعديلات لبند غير نقدية:
٦٧,٠٤٧,٧٥٠	٨٤,٣٥٩,٠١٢	استهلاك
٢١,١٤٣,٢٤٤	٢٣,٢٢٣,٦١٤	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
(٥١٢,٧٣٨)	(٣٢٩,٢٠٨)	(عكس)/مخصص لقطع غيار وأخرى بطيئة الحركة
١٨,٨٢٥,٤٢٨	١٨,٣٣٣,٩٤٨	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,١٤٣,٩٠٣	٤٣,٥٥٠,٤٨٩	رسوم امتياز
(٢٨٩,٩٢٣,٦٣٧)	(٣١٤,٤٨٧,٨٧٠)	أرباح إستثمارات قصيرة الأجل
		التغير في رأس المال العامل:
٢٧٢,٠٥٧,٠٠٠	(١٠,٥٠٥,١٩٣)	مديون تجاريون وآخرون
(٥٥,٦١٨,٦٥٦)	(٣٥,٩٧٥,٥٩٥)	مخزون
(١٥٣,٢٣٨,٦١٣)	٥٠٨,٣٣١,٨٠٧	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,١٠٧,٢٦٤,٥٩٧	(٦٥٧,٥٧٥,٣٧٦)	ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى
٨١١,٢٩٣,٥٦٥	(١١٣,٩٧٣,٧٩٣)	مصاريف مستحقة
-	(٦٠,١٣٥,٩٤٤)	رسوم امتياز مدفوعة
(٥,٧٠٤,٩٢٢)	(٥,٧٩٦,٨٨٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٣,٠٢٦,٣٥٢,١٥٤</u>	<u>١٣٧,٧٢٢,٦٥٩</u>	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٥,٠٩٠,٩٩٠,٨٠٨)	(٩٥٨,٣٥٤,٧٠٢)	استثمارات قصيرة الاجل، صافي
٢٥٨,٧٧٦,٠٦١	٣٨٥,٧٦٨,٧٠٩	أرباح استثمارات قصيرة الأجل المستلمة
(٥,٥٨٦,١٥٥,٣٩١)	(٧,١٦٥,٧٢٦,٣٨٥)	اضافات لممتلكات ومصنع ومعدات
(٨٣٠,٢٢٢,٤١٦)	(١,١٣٦,١٢٠,٤٤٩)	اضافات لتكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة
<u>(١١,٢٤٨,٥٩٢,٥٥٤)</u>	<u>(٨,٨٧٤,٤٣٢,٨٢٧)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
١٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من الزيادة في رأس المال
٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦	٧,٩٦٢,٩٩٧,٩١٦	المستلم من قروض طويلة الأجل
(١٣٦,٩٤٨,٦٤٣)	-	التغير في حقوق الأقلية
<u>١١,١٨٣,٠٥١,٦١٣</u>	<u>٧,٩٦٢,٩٩٧,٩١٦</u>	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٢,٩٦٠,٨١١,٢١٣	(٧٧٣,٧١٢,٢٥٢)	صافي (النقص)/الزيادة في نقد وما يعادله
٥٩٥,٩٣٦,٥٨٥	٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
(يتبع)		

إن الايضاحات من صفحة ٧ إلى ٣١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

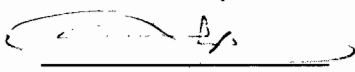
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)

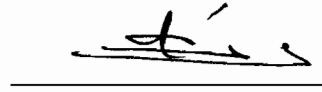
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٨٨,١٠٢,٣٩١	-	صافي النقد الناتج من نقل مشروع الفوسفات إلى الشركة التابعة (إيضاح ٢٧-أ)
٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤	-	تحويل دفعة مقدمة مقابل استثمار في شركة تحت التأسيس إلى استثمار في شركة تابعة
-	١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	تحويل الرصيد المطلوب من سابك إلى حقوق الأقلية (إيضاح ٢٠)
(١٠,١١١,٣٢٢)	(١٥,٧٢٦,٣٨٣)	تحويل تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات مؤجلة إلى/من ممتلكات ومصنع ومعدات وأخرى


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس (كبير المدراء التنفيذيين)


نائب الرئيس للشؤون المالية

إن الايضاحات من صفحة ٧ إلى ٣١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨	١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧	٢٠٣,٥١٨,٢٠١	٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ صافي الربح
٣٩٤,٧٨١,٩٥٩	٣٩٤,٧٨١,٩٥٩	-	-	-	صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي
-	(٣٩,٤٧٨,١٩٦)	٣٩,٤٧٨,١٩٦	-	-	٢١
<u>١٦,٥٨٢,٣٠٩,٥٠٧</u>	<u>١,٨٣٩,٣١٣,١١٠</u>	<u>٢٤٢,٩٩٦,٣٩٧</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
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	إصدار أسهم بعلاوة إصدار
٢٠,٣٣٨٣,١٣٧	٢٠,٣٣٨٣,١٣٧	-	-	-	صافي الربح
-	(٢٠,٣٣٨,٣١٤)	٢٠,٣٣٨,٣١٤	-	-	٢١
<u>١٦,١٨٧,٥٢٧,٥٤٨</u>	<u>١,٤٨٤,٠٠٩,٣٤٧</u>	<u>٢٠٣,٥١٨,٢٠١</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي الربح المحوّل الى الاحتياطي النظامي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إن الايضاحات من صفحة ٧ الى ٣١ 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 ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التأسيس والنشاط

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("الشركة" أو "المجموعة") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧) وقرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وبواقع السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ الصادر بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١) ورأس مال قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليارات ريال سعودي) مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

كانت الشركة، ولغاية ٢ مارس ٢٠٠٨، مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية ("الحكومة")، ممثلة بصندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق") إلى أن صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٠٨) القاضي بزيادة رأس مال الشركة من ٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليارات ريال سعودي) إلى ٩,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسعة مليار ومائتان وخمسون مليون) مقسم إلى ٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وطرح ٥٠٪ من رأس المال المصرح به الجديد للاكتتاب العام في السوق السعودي. وبناءً على ذلك، انخفضت حصة الحكومة إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

ونتيجة لزيادة رأس المال، فقد زادت حصة الصندوق في الشركة لتصبح ٤,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة مليارات وستمئة وخمسة وعشرون مليون ريال سعودي) مقسمة إلى ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد دفع مبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي من قبل الصندوق خلال ٢٠٠٨، حيث تم قيد مبلغ ٦٢٥ مليون ريال سعودي من هذا المبلغ كزيادة في رأس المال وقيد المبلغ المتبقي وقدره ٦٢٥ مليون ريال سعودي كعلاوة إصدار.

تم طرح نسبة الـ ٥٠٪ من الأسهم المتبقية للاكتتاب العام بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٨) لصالح المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وللمواطنين السعوديين والأشخاص المصرح لهم الاشتراك في هذا الاكتتاب العام (إيضاح ٢٦).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة هي ممارسة مختلف أوجه النشاط التعديني 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.

تتمثل مشاريع الشركة الرئيسية في مشاريع الفوسفات والألمنيوم والبنية التحتية والتي ما زالت في مرحلة التطوير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن الهدف من مشروع الفوسفات هو استغلال فوسفات منطقة الجلاميد في المملكة العربية السعودية لتصنيع "داب" و "ماب" ومنتجات أسمدة الأمونيا. تقدر التكاليف الرأسمالية للمشروع بحوالي ٢١ مليار ريال سعودي، (أنظر أيضاً إيضاح ٢٧-أ).

إن الهدف من مشروع الألمنيوم لتطوير منجم ومصفاة الألمنيوم ومشروع الصهر ومصنع الطاقة الخاص بإنتاج الألمنيوم والمنتجات المصاحبة له في المملكة العربية السعودية. يبلغ إجمالي التكاليف المقدرة للمشروع نحو ٤٠,٥ مليار ريال سعودي (أنظر أيضاً إيضاح ٢٧-ج).

يتعلق مشروع البنية التحتية بأعمال تطوير وإنشاء وتقديم خدمات في منطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع الأخرى لدى الشركة على النحو المطلوب (أنظر أيضاً إيضاح ١١ و ١٢).

تمارس الشركة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم مهد الذهب والحجار وبلغة والعمار والصخيرات والكاولين. تقوم الشركة حالياً بالتقيب بشكل أساسي عن الذهب بالإضافة إلى خام البوكسيت منخفض الدرجة.

تمت الموافقة على القوائم المالية الموضحة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٠.

٢- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة هي على النحو المبين أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم ينص غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية		في ٣١ ديسمبر		الكيان القانوني للشركة		الشركات التابعة	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للمعادن والأساسية (ام. جي. سي)	شركة معادن للمعادن والأساسية (ام. جي. سي)	شركة معادن للمعادن والأساسية (ام. جي. سي)
٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) (إيضاح ٢٧-أ)	شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) (إيضاح ٢٧-أ)	شركة معادن للفوسفات (ام. بي. سي) (إيضاح ٢٧-أ)
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة معادن للبنية التحتية (ام. أي. سي)	شركة معادن للبنية التحتية (ام. أي. سي)	شركة معادن للبنية التحتية (ام. أي. سي)
-	٪١٠٠	-	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المعادن الصناعية (ام. أي. سي)	شركة المعادن الصناعية (ام. أي. سي)	شركة المعادن الصناعية (ام. أي. سي)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تأسست شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية في ٩ أغسطس ١٩٨٩، ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في استكشاف وإنتاج الذهب والمعادن المرتبطة والموجودة ضمن المنطقة المؤجرة وذلك عن طريق الحفر والتعدين والترشيح وصهرها وتنقيتها من أجل استخراجها وتصديرها وبيعها في شكلها التجاري النهائي.

تأسست شركة معادن للفوسفات بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٨ وهي حالياً في مرحلة التطوير. تمتلك الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) نسبة ٣٠٪ المتبقية من هذه الشركة، وقد قيدت حصة سابك كحقوق أقلية في القوائم المالية الموحدة، وعليه فإن حقوق الأقلية التي تظهر في قائمة المركز المالي الموحدة والخسارة العائدة لحقوق الأقلية في قائمة الدخل الموحدة تمثل حصة شركة سابك في صافي موجودات وخسارة شركة معادن للفوسفات.

تأسست شركة معادن للبنية التحتية في ١٧ أغسطس ٢٠٠٨ وسوف تقوم بإدارة مشروع البنية التحتية لتطوير وإنشاء وتشغيل البنية التحتية وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع الأخرى للشركة.

تأسست شركة المعادن الصناعية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، وسوف تقوم بإدارة قطاع المعادن الصناعية التابع في للشركة ويتمثل نشاطها بشكل رئيسي في استغلال وتطوير المعادن الصناعية.

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

٢-٣ 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. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف تقوم الشركة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

- إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات:
- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
 - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ قرارات تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
 - تتوفر حولها بيانات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ استثمارات قصيرة الأجل

تشمل استثمارات قصيرة الأجل الودائع لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر أو أكثر ولكن أقل من سنة من تاريخ الشراء.

٨-٢ مدينون تجاريون

يتم قيد المدينون التجاريون بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات مخصصاً منه مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أية مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على حساب "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٩-٢ المخزون

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

يقتَر صافي القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية مطروحاً منه تكاليف استكمالها ومصاريف البيع.

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٤

١٣ - ٥

٦ - ٤

٢٠ - ٩

٤

٤

١٠ - ٤

١٠ - ٤

سيارات

معدات ثقيلة

مصنع ومرافق ترشيح الخام

مباني

أعمال مدنية

معدات أخرى

معدات مكتبية

أثاث وتركيبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تحدّد مكاسب وخسائر استبعاد الموجودات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية والتي تدرج في قائمة الدخل الموحدة. تُحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الإعتيادية والتي لا تؤدي بشكل جوهري إلى زيادة العمر الإنتاجي المتوقع للأصل على قائمة الدخل الموحدة عند حدوثها. بينما تتم رسمة التجديدات والتحسينات الجهرية، إن وجدت.

٢-١١ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تقيد الأصول التي ما زالت في مرحلة حساب أعمال رأسمالية تحت التنفيذ وتحوّل تكلفة الإنشاء عند استكمال بناء الأصل إلى المجموعة الملائمة من الممتلكات والمصنع والمعدات. تتضمن تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات تكلفة الشراء وأية تكاليف مباشرة ضرورية لإعداد الأصل ليكون في حالة التشغيل وجاهزاً للاستخدام المقصود منه. تتم رسمة تكاليف الإعداد عندما تكون متعلقة بأصل قابل للاستخدام ولكنه غير جاهز للعمل بمستوى معين بدون فترة اختبار التشغيل. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٢-١٢ تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٣ الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بمراجعة قيمة موجوداتها ولتحديد أية خسائر انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. تقيد خسارة انخفاض القيمة بمقدار زيادة القيمة الدفترية للموجودات على القيمة القابلة للاسترداد منها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف بيعها أو قيمة المنافع الناتجة عن استخدامها، أيهما أعلى. ولتقدير الانخفاض، تجمع الموجودات على أساس أصغر وحدة مدرة للنقد يمكن تحديد تدفقات نقدية عائدة لها (وحدات مدرة للنقد). ويتم قيد الانخفاض في قيمة الموجودات، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها هذا القرار.

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة قيمة الموجودات التي تعرضت للانخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس هذا الهبوط. وعند ظهور مؤشرات تفيد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الموجودات يتم اثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة (باستثناء الشهرة) كإيرادات ضمن قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها تحديد عدم وجود الانخفاض.

٢-١٤ برنامج خطة الإذخار

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

تقتصر المشاركة في برنامج الإذخار على السعوديين وباختيارهم، على أن يساهم الموظف المشارك في الخطة بدفع نسبة تتراوح من ١٪ إلى ١٥٪ كحد أقصى من راتبه الأساسي وبحيث لا يقل الاشتراك عن مبلغ ٣٠٠ ريال سعودي، على أن تساهم الشركة بدفع نسبة ثابتة قدرها ١٠٪ من اذخار الموظف الشهري للسنة الأولى ويتم زيادتها بنسبة ١٠٪ للسنة التي تليها حتى تصل ما نسبته ١٠٠٪ للسنة العاشرة. وتودع هذه المبالغ في حساب اذخار الموظف ويتم قيد مساهمة الشركة على قائمة الدخل الموحدة شهرياً على أن يتم دفع مساهمة الشركة للموظف لاحقاً عند استقالته وإنهاء خدماته.

٢-١٥ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف عملية الإقراض، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من قيمة هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٦ ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي يجب دفعها على السلع والخدمات المستلمة، سواء استلمت الشركة فواتيرها أم لا.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة الالتزام القانوني الحالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها. تقدر الإدارة المخصص المتعلق بمطالبات الضمان المستقبلية اعتماداً على المعلومات التاريخية لمطالبات الضمان وكذلك على المؤشرات الحديثة التي قد تشير إلى أن المعلومات السابقة المتعلقة بالتكلفة قد تختلف عن المطالبات المستقبلية. يتم قيد مخصصات الضمان على بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

عقود غير مربحة - تقيد مخصصات مقابل عقود غير مربحة عندما تتوقع المجموعة بأن تكاليف الوفاء بالالتزامات، والتي لا يمكن تجنبها، بموجب عقد ما تتجاوز المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجبه. يتم قيد هذه المخصصات على بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

١٨-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم قيد مخصص الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة الخاصة بالشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٩-٢ رسوم الامتياز

يتوجب على الشركة بدءاً من عام ٢٠٠٥ وما بعده، وفقاً لنظام الاستثمار التعديني الصادر استناداً 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، ويتم تحميل رسوم الامتياز على قائمة الدخل الموحدة شهرياً ويتم عمل التسويات اللازمة في نهاية كل شهر.

٢٠-٢ مخصص ردم وإغلاق المناجم

تتطلب وتؤدي أعمال وأنشطة الاستخراج والمعالجة التعدينية إلى التزامات لردم وإغلاق المناجم لمواقع الشركة. تحتوي أعمال ردم وإغلاق المناجم على معالجة والتخلص من المواد المتبقية. تخضع هذه الأعمال والتكاليف المصاحبة لها لمتطلبات الأنظمة والقوانين الحالية ذات العلاقة.

يتم الاعتراف بتكلفة وتكوين مخصص إغلاق وردم المناجم عند حدوث تغييرات بيئية. وعند زيادة هذه التغييرات البيئية خلال العمر التشغيلي يتم تعديل المخصص بالزيادة. تشمل التكاليف المقدرة لمخصص الردم والإغلاق على جميع الأعمال المتوقعة حدوثها للتغييرات خلال العمر التشغيلي حتى تاريخ أعداد القوائم المالية. يتم الاعتراف بالتكاليف الناتجة عن الظروف الغير متوقعة كالتلوث الناتج من التخلص الغير مخطط له كمصروف والالتزام عند احتمال حدوثها وإمكانية تقديرها بالظروف الملائمة. تعتمد التكاليف الفعلية للردم والإغلاق على عدة عوامل منها العمر الافتراضي للمنجم، شروط رخصة التشغيل والبيئة التي يعمل بها المنجم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم تقدير التزامات الردم والإغلاق للفترة المحاسبية عند حدوث تغيرات بيئية تؤدي إلى التزامات على أساس صافي القيمة الحالية للتكاليف المستقبلية المقدرة. يتم تأجيل هذه المصاريف وإطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت بناء على العمر المقدر للمنجم. تعديل وتسوية التكاليف المقدرة للردم والإغلاق المستقبلي والتدفق النقدي المطلوب من الأمور الاعتيادية الخاضعة للتقديرات الجوهرية.

تحتوي العوامل ذات التأثير لهذه التغيرات على :

- تعديل تقدير الاحتياطيات والموارد والعمر التشغيلي.
- التطوير في التقنية
- متطلبات الأنظمة والقوانين واستراتيجيات الإدارة البيئية.
- التغيرات في أسس التقديرات وتكاليف الأعمال المقدرة تشمل تأثيرات التضخم.

٢-٢١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات التابعة الأجنبية.

٢-٢٢ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من الذهب عند توفر كافة الشروط التالية:

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

يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد تنزيل الخصومات ومصاريف النقل وبعد استبعاد عمليات البيع الداخلية للشركة.

عادة ما تخضع المبيعات إلى تعديلات بناءً على فحص المنتجات من قبل العميل، وفي هذه الحالات، تقيد المبيعات بدءاً على أساس تقديري باستخدام أفضل تقديرات الإدارة لمحتويات المعدن وتعدل لاحقاً.

تتكون عوائد الإستثمار من الدخل من الودائع البنكية وتقيد وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٢٣ 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 إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢٤ عقود التأجير

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

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

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

تتم مقاصة الأصول المالية مع الخصوم المالية ويتم عرض صافي المبالغ في القوائم المالية، وذلك عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاصة والقيمة إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

٣-١ مخاطر العملات

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

٣-٢ القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣ مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر العملة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً، (انظر إيضاح ١٢).

٤-٣ مخاطر أسعار السلع

يتم تسعير الذهب بأسعار السوق النشطة حيث تتأثر بالتغيرات اليومية لكميات العرض والطلب. إن سياسة الشركة المعتادة هي بيع منتجاتها بأسعار السوق السائدة. لا تعتقد الشركة، بشكل عام، بأن عقود التحوط لأسعار السلع تخدم الشركة على المدى البعيد.

٥-٣ مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في خلال نشاطاتها التشغيلية (خصوصاً بما يتعلق بالذمم المدينة التجارية. إلا أنه يتم تحصيل النقد في وقت تسليم المبيعات). ومن خلال النشاطات التمويلية بما فيها الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. تعطى حدود الائتمان لكل العملاء اعتماداً على معايير التصنيف الداخلية. تراقب الذمم المدينة التجارية المستحقة بصورة منتظمة وأي تحفظ ائتماني يرفع للإدارة العليا. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة الأجل بصورة جوهرياً مع بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

تتعامل الشركة حالياً مع ثلاثة عملاء رئيسيين بلغت المبيعات لهم ٥٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل نسبة ٩٢٪ من مبيعات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩ (٤١٦ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٨ تمثل نسبة ٩٠٪ من المبيعات). تظهر الذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

٦-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

٤- التقارير القطاعية

تتألف أنشطة الشركة من القطاعات التالية:

- قطاع الشركة الأم: ويشمل الأنشطة العامة والمشاريع تحت التطوير.

- قطاع الذهب: ويتألف من نشاط تعدين الذهب واستخراجه عن طريق شركة معادن للذهب والمعادن الأساسية، وتمارس الشركة نشاطها في هذا القطاع في كل من مناجم مهد الذهب والحجار وبلغه والصخيرات والعمار والموجودة في مناطق مختلفة بالمملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- قطاع الفوسفات: ويشمل على أنشطة تعدين الفوسفات واستخدام الموارد الطبيعية من غاز طبيعي وكبريت لتصنيع "داب" و "ماب" ومنتجات أسمدة الأمونيا والتي تتم من خلال شركة معادن للفوسفات. ويعتبر هذا القطاع في مرحلة التطوير.
- قطاع الألمنيوم: ويشتمل على العمليات المتعلقة بالتطوير، إعادة التكرير، وتوجيه الطاقة باتجاه مجال الألمنيوم في المملكة العربية السعودية. هذا القطاع في مرحلة التطوير.
- قطاع البنية التحتية: يتعلق بتطوير وبناء وتقديم الخدمات لمنطقة رأس الزور ومواقع التعدين والتصنيع للشركة على النحو المطلوب. هذا القطاع في مرحلة التطوير.

لا توجد إيرادات متداخلة جوهرية ما بين القطاعات.

٢٠٠٩ ديسمبر	الشركة الأم	الذهب	الفوسفات	الألمنيوم	البنية التحتية	المجموع
المبيعات	٣٣,٨٣٩,٥٤٣	٦٠٠,٦٠٦,٨٠٨	-	-	-	٦٣٤,٤٤٦,٣٥١
الربح الإجمالي	٢٤,٣٤٣,٨٢٦	٣٠٣,٨٦٦,٧٧٨	-	-	-	٣٢٨,٢١٠,٦٠٤
عوائد الاستثمارات	٣١٢,٤٦٩,٦٩٨	١,٨٧٤,٣٧١	١٤٣,٨٠١	-	-	٣١٤,٤٨٧,٨٧٠
قصيرة الأجل	٢٤٢,٧٩٩,٣٠٠	١٦٧,٤٤٥,٣٦١	(١٥,٤٦٢,٧٠٢)	-	-	٣٩٤,٧٨١,٩٥٩
صافي الدخل (الخسارة)	٢٣٢,٦٢٥,٥١٩	١٩٩,٤٣٩,٧٧٠	١٣,٢٠١,٠٢٢,٣٢٩	٢٥٢,٤٨٨,٥٠٤	٢٥٧,٩٨٨,٣٤٩	١٤,١٤٣,٥٦٤,٤٧١
ممتلكات ومصنع ومعدات						
تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات						
مؤجلة	١٥٧,٩١٦,٤٨٨	٩٠,٤٧٦,٤٦٩	١,٩٠٣,٢٢٦,١٤٠	٦١٨,٦١٢,٨٧٩	١٦٥,٦٤٢,٦٩٩	٢,٩٣٥,٨٧٤,٦٧٥
مجموع الموجودات	١٠,٩٧٩,٧١١,٠٩٩	٨٦٦,٩٦٤,٥٤٨	١٦,٠٨٨,٠١٠,٤٧٨	٨٧١,١٠١,٣٨٣	٤٢٣,٩٠٩,١٢٢	٢٩,٢٢٩,٦٩٦,٦٣٠
٢٠٠٨ ديسمبر						
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	١١٢,٢٣٠,٠٢٤	٩٧,١٧٩,٤٦١	(٦,٠٢٦,٣٤٨)	-	-	٢٠٣,٣٨٣,١٣٧
صافي الدخل (الخسارة)	١٧١,٥١٦,٧٩٥	٢٣٦,٦١٧,٣٣٣	٦,٥٦٧,٥١٣,٤٠١	١,٣٣٧,٤٧٠	٧٥,٧٩٠,٣٠٦	٧,٠٥٢,٧٧٥,٣٠٥
ممتلكات ومصنع ومعدات						
صافي						
تكاليف ما قبل التشغيل ونفقات						
مؤجلة	١١٤,٤٤٩,٥٣١	٨٨,٥٧٦,٧٢٥	١,١٦٢,٩٣٦,٨٦٩	٢٦٥,٦٠٢,٤٠٥	١٧٨,٤٢٤,٧٩٤	١,٨٠٩,٩٩٠,٣٢٤
مجموع الموجودات	١١,٣٣٤,٦٦٠,٤٦٣	٦٨٢,٥٥٩,٨٩١	٨,٨٢٠,٠٦٩,١١٧	٢٦٦,٩٣٩,٨٧٥	٢٥٤,٢١٥,١٠٠	٢١,٣٥٨,٤٤٤,٤٤٦

تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٠,١٩٤,١٤٥	١١٦,٨٨٧,٩٣٧	نقد وأرصدة لدى البنك
٤,٠٧٤,٦٥٦,٠٤٤	٣,٢٥٤,٢٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق تعادل أو أقل من ٩٠ يوماً
٤,١٤٤,٨٥٠,١٨٩	٣,٣٧١,١٣٧,٩٣٧	المجموع

٦- استثمارات قصيرة الأجل

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل بودائع لأجل لدى بنوك تجارية وتدر عائد مالي على الأسعار السائدة في السوق.

٧- مدينون تجاريون وآخرون

يتكون المدينون التجاريون والآخرون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٧,٨٠٥,٩٢٨	٢٣,٢٦٥,٤٣٨	مدينون تجاريون
٣,٢٤٩,٦١٦	٨,٢٩٥,٢٩٩	آخرون
٢١,٠٥٥,٥٤٤	٣١,٥٦٠,٧٣٧	المجموع

يشمل رصيد مدينون آخرون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ المطلوب من شركة ريو تينتو الكان والذي يبلغ ١/٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٤/٥ مليون ريال سعودي دائنون آخرون) ويمثل مبلغ مستحق في حصة الشركة بتكلفة مشروع الألمنيوم (إيضاح ٢٧ ب).

٨- المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٣,٧١٨,٧٠١	٤٢,٤٠٨,١٤٩	منتجات تحت التصنيع
٧٥,٦٩٤,٧٤٣	٩٠,٤٩٩,٦٦٥	منتجات تامة الصنع - جاهزة للبيع
١٠٩,٤١٣,٤٤٤	١٣٢,٩٠٧,٨١٤	
٧٢,٢٢٨,٠٩٢	٨٧,٤٤٨,١٨٤	قطع غيار ومواد مستهلكة
(١٤,٩٢٦,٣٥٦)	(١٤,٥٩٧,١٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع غيار ومواد مستهلكة
٥٧,٣٠١,٧٣٦	٧٢,٨٥١,٠٣٦	قطع غيار ومواد مستهلكة، صافي
١٦٦,٧١٥,١٨٠	٢٠٥,٧٥٨,٨٥٠	المجموع

تعود غالبية قطع الغيار إلى المصنع والمعدات، وعليه فإنه من المتوقع أن يتم استخدامها خلال فترة تزيد عن سنة واحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن حركة مخصص البضاعة المتقادمة هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٥,٤٣٩,٠٩٤	١٤,٩٢٦,٣٥٦	١ يناير
(٥١٢,٧٣٨)	(٣٢٩,٢٠٨)	عكس مخصص
<u>١٤,٩٢٦,٣٥٦</u>	<u>١٤,٥٩٧,١٤٨</u>	٣١ ديسمبر

٩- دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً

تتكون الدفعات والمصاريف كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الجزء المتداول:
٧٣٦,٨١٥,٤٨٥	٢٧٨,٢٦٣,١٤٢	دفعات مقدمة للموردين
٢,٤١٩,٢٨٩	٢,٢٠٤,٩٠٠	سلف للموظفين
١٣,٧٦٠,٩٦٤	١١,٢٧٢,٣٧١	مدفوعات مقدمة أخرى
<u>٧٥٢,٩٩٥,٧٣٨</u>	<u>٢٩١,٧٤٠,٤١٣</u>	المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الجزء غير المتداول:
٦٣,٩٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة للموردين
٢,١١٦,١٨٢	١٨,٩٣٩,٧٠٠	مدفوعات مقدمة أخرى
<u>٦٦,٠١٦,١٨٢</u>	<u>١٨,٩٣٩,٧٠٠</u>	المجموع

تمثل الدفعات والمصاريف المدفوعة مقدماً بشكل أساسي مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل شركة معادن للفوسفات تتعلق بأعمال تطوير مواقعها والتي تم تصنيف مبلغ ١٨,٩٣٩,٧٠٠ ريال سعودي منها (٢٠٠٨: ٦٦,٠١٦,١٨٢ ريال سعودي) كموجودات غير متداولة.

١٠- مدينون آخرون

يمثل هذا الرصيد تكلفة تمويل الدراسات المطلوبة لمشروع خط سكة الحديد الذي سيربط المنطقة الشمالية (الجلاميد) بمصنع الاسمدة في رأس الزور (أنظر إيضاح ٢٠). خلال عام ٢٠٠٦، وبناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ٧٢ بتاريخ ٢ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ سوف يتم إعادة المبالغ هذه للشركة.

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الممتلكات والصنع والمعدات، صافي

تتكون الممتلكات، المنشآت والمعدات مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	أعمال رأسمالية	أثاث و وزاريات	معدات مكبئية	معدات أخرى	أعمال مدنية	مباني	مصنع و مرافق	ترشيح الخام	معدات ثقيلة	سيارات	أراضي
الإجمالي	الإجمالي	تحت التنفيذ										
٧٧١,٦٣٥,٣٣٧	٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤	٦,٨١٠,١٧٩,٤٢٧	٩,٥٥٨,٤٧٢	٢٢,٥٨١,٥٩٢	٢٢,٣٥١,٠٠٨	٢,٠٩٧,٤٦٩,١١٠	٦٤,٤٦٧,٨٤٤	٣٥٢,٥٧١,٣٠٣	٣٧,١٩٢,٩٩٧	٢٢,٤٤٨,١٤١	-	-
١,١٧٢,١٥٩,٣٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٥٨٦,٦٣٨,٥١٦	٧,١٦٥,٧٢٦,٣٨٥	٧,١٤٤,٤٣٣,٦١٤	٧١٥,٦٠٦	٤٦٨,٥٩٦	-	-	-	-	-	-	١٠٠,٩٦٦	-
٢١,٤٠٣,٨٢٢	٩,٤٤٦,١٧٣	٩,٤٤٦,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٢٧٧,٥٥٥)	(٥,٧٩٥)	(٩١,٣٤٠,٢٢٦)	٢,١٧٦,٣٦٩	٧٨٢,٢٧٩ (٥,٧٩٥)	٢,٥٤٠,٢٠٨	٦,٦٢٩,٦٧٩	٣٧,٢١٤,١٠٠	٢٨٦,٠٤١	١٨,٦٥٤,٦٧٣	٣٧٦,٢٧٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-
٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤	١٤,٢٧٧,٤٤٤	١٣,٨٢٢,٧٢٦,٧٨٨	٧	٢٢,٨٦٦,٦٧٢	٢٤,٨٩١,٦١٦	٢١٦,٣٧٨,٧٨٩	١,٠١٦,٦٨١,٩٤٤	٣٥٢,٩٥٧,٣٤٤	٥٥,٨٤٧,٧٧٠	٢٢,٩٣٢,٣٨٧	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	-
٤٣٥,٣٥٧,٨٢٠	٤٩٩,٢٢٤,٦٥٩	-	٦,٩٢٢,٧٤١	١٩,٧٧٢,١٣١	٩,٩٢٧,٧٨٠	٩,٩٢٧,٧٨٠	٣٠,٥٢٢,٦٦٠	٢٢٤,١٥٠,٨١٦	٢١,٧٧٥,١١٤	١٩,٥٩٦,٣٢٤	-	-
١,١٧٢,٠٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٧,٤٢٧,٥٠٠	٨٤,٢٣٩,٠١٢	-	١,٩٨٨,١٦٢	١,٧١٨,٦٤٨	٣,٢٤٢,١٦٨	١٥,٨١٢,٥٥٢	٦,٧٣٨,٤٣٣	٤٤,٥٥٨,١٦٠	٦,٦٢١,٩٩٧	٣,٥٤٨,٨٥٢	-	-
(٤,٢٣٢,٣٢٢)	(٥,٧٩٥)	-	-	(٥,٧٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩٩,٢٢٤,٦٥٩	٥٨٢,٦٧٧,٨٦٦	-	٨,٩٢٠,٩٠٣	٢١,٤٥٥,٩٨٤	١٣,٦٧٩,٩٤٨	١٨,٧٤٥,٣٢٥	٣٧,٢٢١,١٢٣	٢٦٨,٥٧٢,٩٧٦	٢٨,٢٣٧,١١١	٢٢,١٤٥,١٨٦	-	-
٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤	١٤,٢٧٧,٤٤٤	١٣,٨٢٢,٧٢٦,٧٨٨	٢,٥٤٠,٢٠٨	٢٤,٨٩١,٦١٦	٢١,٧٧٥,١١٤	١٩,٥٩٦,٣٢٤	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠
٧,٥٥٢,٠٩٩,٩٦٤	١٤,٢٧٧,٤٤٤	١٣,٨٢٢,٧٢٦,٧٨٨	٢,٥٤٠,٢٠٨	٢٤,٨٩١,٦١٦	٢١,٧٧٥,١١٤	١٩,٥٩٦,٣٢٤	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٥٠,٠٠٠

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بنود من الممتلكات، الصنع والمعدات المتوقعة بمشاريع في مرحلة التطوير.

خلال عام ٢٠٠٨، حصلت الشركة على مساهمة من الحكومة بلغت ٢٠٠ مليون ريال سعودي لغرض البناء برأس الزور وصل شبكة بـ ٢٨٠ ك/ف بخط النقل والخطة الفرعية، علماً بأن الشركة السعودية للكهرباء ستملك خط النقل والخطة الفرعية (إيضاح ١). إن مجموع النفقات التي تكبدتها الشركة على خط نقل الطاقة والخطة الفرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بلغت ٥٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٢٣٠ مليون ريال سعودي) وهي محملة على مشروع الألبتوم وشركة معادن للفوسفات وشركة معادن للبتنة التحتية. بلغ إجمالي الإلتزامات على خط الطاقة والخطة الفرعية مبلغ ٦١٩ مليون ريال سعودي.

شركة التطمين العربية السعودية (معدان)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تكاليف ما قبل التشغيل والنفقات المؤجلة وصافي

تتكون تكاليف ما قبل التشغيل والمصاريف المؤجلة وصافي مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الإجمالي	الإجمالي	أخرى	مشروع الكلود	مشروع الكاولين	مشروع البنية	مشروع ضوابط	مشروع الألبوم	مشروع الهد	مشروع المآر	مشروع الطمار	مشروع باقة/	مشروع الجراء	مشروع الفوسفات
٥٣١,١٦١,٤٧٨	١,٨٨٢,٨٢٢,٨١٢	٢٧,٠٠٠,٥٠٧	٢,٠٢٨,٠٢٠	٢٧٨,٢٢٧,٧٨٤	٢٧٨,٢٢٧,٧٨٤	٢٨١,١٣٤,٤١٥	٢٦٥,٦٠٤,٤١٥	٨٢٧,٨٢٥	٨٧,٢٤٤,٣٥٦	٧٧٥,٨٧٤	٧٧,٣٠٣,٣٣٠	٢٥,٢٣٥,٤٧٨	١,١١٧,٩٣٦,٨٧٠	-	-
٦٢٢,١١٢,٣٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٣٢,٤٢٣,٤١٦	١,١٧١,٥٢٣,٢٤١	٨٨٨,١٠٠	٢,٤٥٨,٥٣٠	٢٨٤,٥٥٠,٥٩٤	١,٧٥٨,٧٣٦	٢٥٤,٤٤٢,٦١١	١٥١,٦٥,٤٩١	١٠١,٤٧٣	٧,٢٢٢,٥٥٨	١,٠٧٠,٤,٦٥٨	-	١,٨٥٣,٤٥٥	٧١,٠٣٨,٦٧١	-	-
١١,٢٢٤,٥٠٠	٢٢٤,٨٢٣,٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٤,٢٨٢٦)	(٤٤٢١,٧٣٦)	-	-	(٤٤٢١,٧٣٦)	-	(٢٥٤,١٥,٨٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٧,٦٦١,٨٨٦)	(٢,٥٤١,٥٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٨٢,٩٢٣,٨١٢	٢,٠٤٢,٣١,٧٧٧	٢٧,٨٨٤,٦٠٧	٢,٢٢٨,٥٦١	٧٢٦,٠١,٧٨٨	٧٢٦,٠١,٧٨٨	١,٦٥,٦٤٢,٦٥٨	٧٨٥,٥٢١,٧٣٦	٢٢٠,٠٤٥,٤١٦	١٢٢,٥٤,٤١٦	٨٨٢,٤٨,٣٩٤	٢,٥١١,١,٣٧٣	٢,٥١١,١,٣٧٣	١,٨٠٣,٢٢٦,١٤١	-	-
٦١,٧٨٠,٤٤٤	٨٢,٨٢٣,٤٥٨	١,٨١٤,٢٣٣	-	٢٧٨,٥٣٧	-	-	-	-	-	٢,٨٢٢,٠١٧	١٢,٢٢١,٨٥٠	٢,٦٥٤,٢,٦١٨	١٢,٥١١,١,٢٣٣	-	-
٦١,١٤٢,٢٤٤	٨٢,٢٢٢,٢٤٤	١,٠٠٠,٦٥٠	-	٥٦١,٢٣٢	-	-	-	-	-	١,١٦٩,٢٤١	١,٠٠٠,٦٥٠	١,٠٠٠,٦٥٠	١,٠٠٠,٦٥٠	-	-
٨٢,٩٢٣,٤٥٨	١,٠٠٠,٦٥٠,١٠٠	١,٨٢٢,٢٣٢	-	٩٢٨,٢٣٠	-	-	-	-	-	٤,٠٠٠,٦٣٨	٢٢,٥٠٠,٨٢٦	٢٢,٥٠٠,٨٢٦	٢٢,٥٠٠,٨٢٦	-	-
١,٨٨٢,٩٢٣,٤٥٨	٢,٠٤٢,٨٢٣,٦٧٧	٢٧,٨٨٤,٦٠٧	٢,٢٢٨,٥٦١	٧٢٦,٠١,٧٨٨	٧٢٦,٠١,٧٨٨	١,٦٥,٦٤٢,٦٥٨	٧٨٥,٥٢١,٧٣٦	٢٢٠,٠٤٥,٤١٦	١٢٢,٥٤,٤١٦	٨٨٢,٤٨,٣٩٤	٢,٥١١,١,٣٧٣	٢,٥١١,١,٣٧٣	١,٨٠٣,٢٢٦,١٤١	-	-
١,٨٨٢,٩٢٣,٤٥٨	٢,٠٤٢,٨٢٣,٦٧٧	٢٧,٨٨٤,٦٠٧	٢,٢٢٨,٥٦١	٧٢٦,٠١,٧٨٨	٧٢٦,٠١,٧٨٨	١,٦٥,٦٤٢,٦٥٨	٧٨٥,٥٢١,٧٣٦	٢٢٠,٠٤٥,٤١٦	١٢٢,٥٤,٤١٦	٨٨٢,٤٨,٣٩٤	٢,٥١١,١,٣٧٣	٢,٥١١,١,٣٧٣	١,٨٠٣,٢٢٦,١٤١	-	-

٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

قامت شركة معدان الفوسفات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ برسملة نفقات تحويل إضافية بمبلغ ٢٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ١٤١ مليون ريال سعودي) بعد خصم عوائد مالية قدرها ٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ٢,٢ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ١,٣ مليون ريال سعودي) من التسهيلات التمويلية التي تعود إلى مصاريف استشارات قانونية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة عن مشاريع وأخرى

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,١٨٣,٧٢٢,٤٣٠	٥٣١,١٩٨,٥٢٧	مشاريع
٧٨,١٣٨,٩٥١	٨٥,١٧٣,٥٦٠	تجارية
٩٥١,٩٤٤	٢,١٦٤,٩٣٥	برنامج خطة الإذخار
١,١٤٩,٨٦٩,٥٧٧	٢,٣٦٩,٤٠٦	مطلوب لطرف ذي علاقة - سابق (إيضاح ٢٠)
١٥,٨٥٢,٩٧٥	٢,٥٥٤,٠٧٣	أخرى
<u>٢,٤٢٨,٥٣٥,٨٧٧</u>	<u>٦٢٣,٤٦٠,٥٠١</u>	المجموع

تتمثل ذمم المشاريع الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ في الإلتزامات المتعلقة بتكاليف عقود مشاريع الفوسفات ومشاريع أخرى.

١٤- مصاريف مستحقة

تتكون المصاريف المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٠٢٣,٥٢١,٧٤١	٨١٣,٤٧٤,٠١٥	مشاريع
٣٧,٧٠٢,٧٠٧	١٢٤,٥٤١,٢٢٨	تجارية
٢٠,٧٥٩,٠٢٦	٢٨,٨٤٧,١١٣	موظفين
٦٣٠,٦٧٥	١,٧٧٨,٠٠٠	أخرى
<u>١,٠٨٢,٦١٤,١٤٩</u>	<u>٩٦٨,٦٤٠,٣٥٦</u>	المجموع

يتكون رصيد المصاريف المستحقة للمشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ من مستحقات تكاليف عقود عائدة لمشروع الفوسفات والتي تبلغ ٨١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٩٦٩ مليون ريال سعودي).

١٥- الوعاء الزكوي

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي

إن الشركة وشركاتها التابعة بصدد تقديم إقراراتها الضريبية والزكوية والتي ستقدم على أساس موحد، بينما الزكاة العائدة لشركة معادن للفوسفات سيتم تقديمها على حدة نظراً لأنها ليست مملوكة بالكامل من قبل الشركة. إن عناصر الوعاء الزكوي لكل شركة تتكون من حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، والقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل، مطروحاً منه صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات، ومصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف مؤجلة، وعناصر أخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١٥-٢ مخصص الزكاة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	٢٥٧,٩٥٨,٦٧٢	زكاة شركة معادن
-	١٠,٦٠١,٨٢٨	زكاة الشركات التابعة
-	٢٦٨,٥٦٠,٥٠٠	المجموع

١٦- رسوم امتياز دائنة

بدءاً من عام ٢٠٠٥ وبناءً على نظام التعدين الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٧ بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٢٥هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٤م)، يتوجب على الشركة دفع رسوم امتياز لحكومة المملكة العربية السعودية تعادل ٢٥٪ من صافي الربح السنوي، كما يُعرف، أو ما يعادل ضريبة الدخل، أيهما أقل. سوف يتم خصم الزكاة المستحقة من هذا المبلغ ونتيجة لذلك، إن الدخل من مناجم الذهب والكاولين يخضع لهذه الرسوم.

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٩,٥٨٤,٤٦٧	٦١,٧٢٨,٣٧٠	رصيد أول السنة ١ يناير
٣٢,١٤٣,٩٠٣	٤٣,٥٥٠,٤٨٩	المخصص خلال السنة
-	(٦٠,١٣٥,٩٤٤)	المدفوع خلال السنة
٦١,٧٢٨,٣٧٠	٤٥,١٤٢,٩١٥	رصيد آخر السنة ٣١ ديسمبر

يتكون مخصص رسوم الامتياز خلال السنة مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣١,٧٩٠,٩٩٦	٤٣,٠٩٠,٠٥٨	مناجم الذهب
٣٥٢,٩٠٧	٤٦٠,٤٣١	بوكسايث منخفض الدرجة وكاولين
٣٢,١٤٣,٩٠٣	٤٣,٥٥٠,٤٨٩	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم احتساب مخصص رسوم الامتياز لمناجم الذهب كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٤٧,٥٤٩,٦٦٠	٢٢١,١٣٧,٢٤٧	صافي الربح السنوي من المناجم العاملة قبل رسوم الامتياز
٣٦,٨٨٧,٤١٥	٥٥,٢٨٤,٣١٢	٢٥٪ مما هو أعلاه
٣١,٧٩٠,٩٩٦	٥٩,١٧١,٦٠١	ضريبة الدخل المقدرة على صافي الربح
٣١,٧٩٠,٩٩٦	٥٥,٢٨٤,٣١٢	أيهما أقل مما هو أعلاه
-	(١,٥٩٢,٤٢٦)	تسوية رسوم الامتياز المتراكمة في الفترة السابقة
-	(١٠,٦٠١,٨٢٨)	الزكاة
٣١,٧٩٠,٩٩٦	٤٣,٠٩٠,٠٥٨	صافي رسوم الامتياز

لم تصدر المخالصات النهائية من الجهات المعنية عن جميع السنوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١٧- مخصص ردم وإغلاق المناجم

يمثل رصيد مخصص ردم وإغلاق المناجم كافة التكاليف المقدرة لإغلاق وردم كل المناجم العاملة المختلفة بناء على المعلومات المتوفرة حالياً بما في ذلك خطط إغلاق المناجم والأنظمة المطبقة. إن مخصص ردم وإغلاق المناجم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ مخصص ردم وإغلاق المناجم يتعلق فقط بأنشطة تعدين الذهب. أما أنشطة التعدين المتعلقة بالفوسفات والألمنيوم فهي ما تزال في مرحلة التطوير.

يتلخص مخصص ردم وإغلاق المناجم مما يلي:

٣١ ديسمبر	إضافات	١ يناير	
٢٧,٧٢٣,١٤٩	٣,٩٦١,٦١٩	٢٣,٧٦١,٥٣٠	منجم المهد
١٥,١٩٥,٧٥٩	٧,٢٣٢,٥٥٩	٧,٩٦٣,٢٠٠	منجم الحجر
٢٠,٤٦٧,٢٢١	٥,٤٨٤,٠٥٦	١٤,٩٨٣,١٦٥	منجم الصخيبرات
١٤,٦٥٨,١٠٢	٥,٢٢٠,٦٠٢	٩,٤٣٧,٥٠٠	منجم بلغة
١٣,٢٤٩,٣٤٠	٣,٢٤٩,٣٤٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	منجم العمارة
٩١,٢٩٣,٥٧١	٢٥,١٤٨,١٧٦	٦٦,١٤٥,٣٩٥	المجموع ٢٠٠٩
٦٦,١٤٥,٣٩٥	١١,٢٩٢,٥٠٠	٥٤,٨٥٢,٨٩٥	المجموع ٢٠٠٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

بدأت شركة معادن للذهب ومعادن الأساس الانتاج التجاري في المنطقة المؤجرة لمنجم الصخبيرات في ١ يونيو ١٩٩١، والذي توقفت أعمال التعدين فيه، والعمليات الحالية محدودة لمعالجة المادة الخام التي تحول من منجم بلغة ومن المتوقع أن تتوقف الأعمال في عام ٢٠١٥.

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

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

١٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٦,٨٥٩,٤٣٨	٧٢,٤٥٠,٧٥٥	١ يناير
٢,٤٧٠,٨١١	-	تحويلات (إيضاح ٢٧ أ)
١٨,٨٢٥,٤٢٨	١٨,٣٣٣,٩٤٨	إضافات إلى المخصص خلال السنة
(٥,٧٠٤,٩٢٢)	(٥,٧٩٦,٨٨٠)	المدفوع من المخصص خلال السنة
٧٢,٤٥٠,٧٥٥	٨٤,٩٨٧,٨٢٣	٣١ ديسمبر

١٩- قروض طويلة الأجل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦	٢,٢٣٣,٤٨٣,٩١٢	صندوق الإستثمارات العامة
-	٦,٥٤٩,٥١٤,٢٦٠	تسهيلات إسلامية وتجارية
٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦	٨,٧٨٢,٩٩٨,١٧٢	٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

اتفاقية تمويل موحدة الشروط

بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٠٨، وقعت شركة معادن للفوسفات إتفاقية تمويل موحدة الشروط (الإتفاقية) مع تحالف من المؤسسات المالية بما فيها صندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل الشركة بمبلغ ١٤/٨٧٧ مليار ريال سعودي. وذلك بشرط تحقق شروط مسبقة. سيتم استغلال هذا التمويل لأعمال الإنشاء والتشغيل في مشروع الفوسفات.

إن إتفاقية التسهيلات أعلاه مضمونة برهن أصول شركة معادن للفوسفات. وتضمنت الإتفاقية أعلاه على متطلبات تحد من أية رهونات إضافية أو التزامات مالية من قبل شركة معادن للفوسفات، إلا إذا سمح لها بذلك وفقاً لبنود الإتفاقية.

(أ) تسهيلات معتمدة ومستخدمة تحت الإتفاقية:

صندوق الإستثمارات العامة: في ١٤ يوليو ٢٠٠٨ حصلت شركة معادن الفوسفات على تسهيلات بلغت ٤ مليار ريال سعودي بلغت الرسوم لهذه التسهيلات مبلغ قدره ٢٠ مليون ريال سعودي، تمثلت السحوبات من هذه التسهيلات على النحو التالي:

- تم السحب الأول بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي.
- تم السحب الثاني بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٨٧٠ مليون ريال سعودي.
- تم السحب الثالث بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ ٥٤٣ مليون ريال سعودي.

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

المصارف الاسلامية و التجارية

تم سحب مبلغ إجمالي قدره ٦,٥٤٩ مليون ريال سعودي من البنوك الاسلامية والتجارية خلال عام ٢٠٠٩، كانت على النحو التالي:

تسهيل شراء	٢,٣٦٣ مليون ريال سعودي
تسهيل الراجحي	١,٤٧١ مليون ريال سعودي
تسهيل ك إكسيم	١,٣٤٧ مليون ريال سعودي
تسهيل ك ايه اى سى المغطى	٧٥٠ مليون ريال سعودي
تسهيل التجاري	٦١٨ مليون ريال سعودي
المجموع	٦,٥٤٩ مليون ريال سعودي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) تسهيلات معتمدة ولم تسحب:

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

(ج) تواريخ الإستحقاق للقروض طويلة الأجل كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	٩,٣٦٩,٩٦٣	٢٠١١
٦٨,٢٢٤,٠٢١	٤٧٥,٧٤٦,٢٣١	٢٠١٢
٦٨,٢٢٤,٠٢١	٥٠١,١٠٦,١٣١	٢٠١٣
٦٨٣,٥٥٢,٢١٤	٧,٧٩٦,٧٧٥,٨٤٧	بعد ذلك
٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦	٨,٧٨٢,٩٩٨,١٧٢	

٢٠- معاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

تتلخص أهم أرصدة نهاية الفترة الناجمة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة بما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦١,٠٤٥,٩٨٧	٦١,٠٤٥,٩٨٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٠)
١,١٤٩,٨٦٩,٥٧٧	٢,٣٦٩,٤٠٦	مطلوب لطرف ذو علاقة المطلوب إلى سابقك (إيضاح ١٣)
٨٢٠,٠٠٠,٢٥٦	٢,٢٣٣,٤٨٣,٩١	قروض طويل الأجل من أحد المساهمين صندوق الإستثمارات العامة (إيضاح ١٩)

يمثل الرصيد المطلوب إلى سابقك (حقوق الأقلية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ قيمة موجودات ثابتة ودفعات نقدية مقدمة من سابقك. تم تحويل مبلغ قدره ١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل المبلغ المطلوب لسابقك على اعتباره مساهمة سابقك (كحقوق أقلية) في زيادة رأس المال لشركة معادن للفوسفات.

٢١- احتياطي نظامي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- المبيعات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٢٠,٠٠٧,٨٦٢	٥٨٨,٦٥٣,٨٩٧	إيرادات الذهب
		إيرادات البوكسيت -
٣٠,٩٠٢,٩٦٧	٣٣,٨٣٩,٥٤٣	منخفض الدرجة
٩,٢٧٣,٩١٨	١١,٩٥٢,٩١١	إيرادات الزنك
<u>٤٦٠,١٨٤,٧٤٧</u>	<u>٦٣٤,٤٤٦,٣٥١</u>	المجموع

٢٣- تحليل مبيعات الذهب

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٢٠,٠٠٧,٨٦٢	٥٨٨,٦٥٣,٨٩٧	قيمة الذهب المباع
		كمية الذهب المباع -
١٢٧,٧٤٤	١٦٢,٤٠٩	بالأونصة
		متوسط السعر المحقق -
<u>٨٧٧</u>	<u>٩٦٧</u>	دولار أمريكي للأونصة

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩٨,٧١١,٤٧٤	١١٧,٣٩٣,٢١٣	رواتب ومزايا أخرى
١٠١,٨٢٩,٩٨٨	١٩,٥٦٧,٩٤٨	عقود الخدمات
١٤,٦٧٢,٥١١	١٥,٧١٨,٨١٣	مصاريف غير مباشرة
٢,٧٤٤,١١٩	٢,٢٦١,٧٢١	مواد مستهلكة
٦٣٢,٠٠٠	١,٨٨٤,٠٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس إدارة معادن
٨٦,٩٣٢	٨٩,٩٧٥	قطع غيار
<u>٢١٨,٦٧٧,٠٢٤</u>	<u>١٥٦,٩١٥,٦٧٠</u>	
٢,٩٢٠,٣٢١	٢,٧٥٧,٥١٧	استهلاكات واطفاءات
<u>٢٢١,٥٩٧,٣٤٥</u>	<u>١٥٩,٦٧٣,١٨٧</u>	المجموع

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- ربح السهم

يتم احتساب ربح/(خسارة) السهم من العمليات ومن الربح الصافي ومن أرباح العمليات غير التشغيلية بالقسمة 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 و ٢٦).

٢٦- الاكتتاب العام

تضمن الاكتتاب العام (الاكتتاب) بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٨ من خلال طرح ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (الأسمه المطروحة) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، والتي تمثل ٥٠٪ من رأس مال الشركة، وقد اقتصر الاكتتاب على ثلاثة 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 تمت دعوتها من قبل مدير سجل الاكتتاب بالتشاور مع الشركة طبقاً للمعايير الموضوعية من قبل هيئة السوق المالية.

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

٢٧- الأحداث الهامة

(أ) خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة سابك لاستغلال فوسفات الجلاميد في المملكة العربية السعودية. يتم تطبيق المشروع من خلال شركة شركة معادن للفوسفات. ولقد قامت الشركة بتحويل مبلغ ١,٨١٥,٧٩٦,٨٣٤ ريال سعودي إلى شركة معادن للفوسفات وتم تصنيف هذا المبلغ كسلف مقدمة للاستثمار في شركة قيد التأسيس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقيدت كاستثمار 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 ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

ريال سعودي

٥٨٨,١٠٢,٣٩١	نقد وما يعادله
١,٣٩٨,٩٥٨	عوائد استثمارات مستحقة
١٣٩,٤٣٣	مدينون
٥٨٣,٣٦٥,٧٧٥	دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٧٠,٩٨٦,٣٣٥	ممتلكات، ومصنع ومعدات، صافي
٦٢٢,١١٣,٢٣٢	نفقات 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 أصول الشركة التابعة

(ب) خلال عام ٢٠٠٧ أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة ريو تانتو الكان انك (آر. تي. إيه) من أجل تطوير وحق امتلاك وتشغيل مشروع تعدين متكامل لاستخراج وتكرير وصهر الألمنيوم في المملكة العربية السعودية. انسحبت شركة ريو تانتو الكان انك من هذا المشروع خلال عام ٢٠٠٨ وتم التوصل إلى التسوية النهائية بين طرفي الاتفاقية.

(ج) خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ دخلت الشركة في إتفاقية مع شركة ألكوا من أجل التطوير في مجال الألمنيوم والطاقة وتصنيع الألمنيوم والمنتجات المتعلقة به في هذا المجال في المملكة العربية السعودية. وتبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع مبلغ ٤٠,٥ مليار ريال سعودي (إيضاح ١ و ١٢).

وفقاً لشروط الإتفاقية استلمت الشركة مبلغ وقدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي كدفعة مسبقة من شركة ألكوا للدخول في فرصة المشاركة في المشروع. تم إدراج هذه الدفعة ضمن بند الإيرادات الأخرى.

٢٨ - الإيجارات التشغيلية

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>
<u>١,١١٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٢٢,٦١٢</u>

دفعات إيجارات تشغيلية قيدت كمصاريف خلال السنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- تعهدات والتزامات محتملة

لدى الشركة التزامات تعاقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ لتطوير مشاريع جديدة بمبلغ ٧,٩ مليار ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٣,٥ مليار ريال سعودي).

كذلك لدى الشركة التزامات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تجاه الإعتمادات المستندية لتطوير مشروع الألمنيوم بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي (٢٠٠٨: ٢,٥ مليون ريال سعودي)، وقد قامت الشركة بإصدار خطابي ضمان لشركة أرامكو السعودية، للإمداد المستقبلي للديزل والغاز بمبلغ ٣٣/٩٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - لا شيء).