



شركة التعدين العربية السعودية (معدن)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

شركة التعدين العربية السعودية (معادن)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

المحتويات

٢	الإدارة وتفاصيل الاتصال
٣	بيان مسؤوليات مجلس الإدارة
٥-٥	تقرير فحص المراجع المستقل
٦	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٨	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
١٠-١١	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٢-٣٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



الإدارة وتفاصيل الاتصال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

رقم السجل التجاري

١٠١٠١٦٤٣٩١

مجلس الإدارة (الأعضاء)

ياسر بن عثمان الرميان - رئيس مجلس الإدارة
خالد بن صالح المديفر - نائب رئيس مجلس الإدارة
ريتشارد أوبراين
صوفيا بيانكي
جانيش كيشور
محمد بن يحيى القحطاني
روبرت ويلت
أحمد بن عبدالعزيز الحقباني
عبدالله بن صالح بن جمعة
نبيلة بنت محمد التونسي
منار بنت منيف المنيف

كبار التنفيذيين

روبرت ويلت - الرئيس التنفيذي
صولت سلطان - المدير المالي المكلف

العنوان المسجل

بناية رقم ٣٩٥
طريق أبو بكر الصديق / جنوب
مخرج ٦ - الطريق الدائري الشمالي
الرياض ١١٥٣٧
المملكة العربية السعودية

العنوان البريدي

ص. ب ٦٨٨٦١
الرياض ١١٥٣٧
المملكة العربية السعودية

مراجعي الحسابات

ديلويت آند توش وشركاهم - محاسبون ومراجعون قانونيون
بوليفارد المترو - حي العقيق
مركز الملك عبدالله المالي، مبنى ١٠.٢ - ب
الرياض ١١٤١٤
المملكة العربية السعودية

بيان مسؤوليات مجلس الإدارة

عن إعداد واعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

إن البيان التالي والذي يجب أن يقرأ بالتزامن مع مسؤوليات المراجع المستقل المنصوص عليها في تقرير فحص المراجع المستقل المذكورة في الصفحات رقم ٤ و ٥، قد تم إعداده للتمييز بين مسؤوليات الإدارة ومسؤوليات المراجع المستقل بشأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة").

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تظهر بعدل المركز المالي الأولي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وأدائها المالي الأولي الموحد الموجز للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("٣٤") - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

وعند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن الإدارة مسؤولة عن:

- اختيار سياسات محاسبية ملائمة وتطبيقها على أساس منتظم،
- وضع الأحكام والتقديرات المعقولة والمبنية على أساس مبدأ الحيطة والحذر،
- تحديد ما إذا تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأنه تم الإفصاح عن وتوضيح أي انحراف جوهري عن تلك المعايير في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، و
- إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ما لم يكن من غير المناسب افتراض بأن الشركة وشركاتها التابعة سوف تستمر في أعمالها في المستقبل المنظور.

إن الإدارة مسؤولة أيضاً عن:

- تصميم وتطبيق والحفاظ على نظام رقابة داخلي فعال للمجموعة،
- الاحتفاظ بسجلات محاسبية نظامية متوافقة مع النظم المحلية والمعايير الدولية للتقرير المالي في المناطق ذات الصلة التي تعمل فيها المجموعة،
- اتخاذ خطوات لحماية موجودات المجموعة و
- اكتشاف ومنع وقوع الغش والمخالفات الأخرى.

تم اعتماد والمصادقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ الواردة في الصفحات من ٦ إلى ٣٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

صولت سلطان
المدير المالي المكلف

روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ
٥ نوفمبر ٢٠٢٥
الرياض
المملكة العربية السعودية

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

الى السادة المساهمين
شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة الأولية المرفقة لشركة التعدين العربية السعودية (معادن) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل ذات الصلة لفترتي الثلاثة و التسعة اشهر، و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية استناداً الى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول الى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير معدة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية (تتمة)

أمر آخر

تمت مراجعة و فحص القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، و المعلومات المالية الأولية لفترةي الثلاثة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على التوالي من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم واستنتاجاً غير معدل حول تلك المعلومات بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٢٥) و ٤ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٤) على التوالي.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مازن بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠

١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في		للمربع المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٢,٥٧٦,٩٧٦,٩١٩	٢٧,٩٣٨,٠٠٣,٧٤٢	٨,٠٤٤,٩١١,٤٩٣	١٠,٠١١,٣٢١,٩١٦	٦ الإيرادات
(١٥,٥٧٢,٦٧٣,٧٩٥)	(١٧,٢٦٥,٢٧٩,٥٦٦)	(٥,٦٤١,٥٨١,٧٦٤)	(٦,٠٥٣,٢٨٠,٢٩٦)	تكلفة المبيعات
٧,٠٠٤,٣٠٣,١٢٤	١٠,٦٧٢,٧٢٤,١٧٦	٢,٤٠٣,٣٢٩,٧٢٩	٣,٩٥٨,٠٤١,٦٢٠	إجمالي الربح
				المصاريف التشغيلية
(٤١٤,١٨٢,٠٢٨)	(٦٨٢,٩٩٧,٥١٣)	(١٣٠,٤٩٨,٨٨٢)	(٢٥٦,٠٦١,٩١٤)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(١,٣٨٣,٠٢٧,٢٣٨)	(١,٤٥٥,٠٤٦,٢٢٨)	(٥٠٠,٧٨٥,٨٤٨)	(٤٨٣,٧١٧,١٣٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٤٦,٧٨٧,٤٨١)	(٦٣٨,٥٥٩,٧٠٩)	(١٦٥,٨١٢,٥١٩)	(٢٩٠,٧٣١,٩٠٥)	مصاريف استكشاف وخدمات فنية
(٨٨,٢٧٦,٠٠٨)	(١٣٢,٩٢٦,٦٨٦)	(٨٨,٩٣٠,٦٨٣)	٤,٣٢٢,٩٩٧	عكس مخصص / (مخصص) خسارة الإئتمان المتوقعة
٦٣١,٨٢١,٨٩٢	١٣,٣٩٧,٤٨٣	١٥٦,٢٣٥,٣٥٧	٤,٥٧١,٠٤١	إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
٥,٣٠٣,٨٥٢,٢٦١	٧,٧٧٦,٥٩١,٥٢٣	١,٦٧٣,٥٣٧,١٥٤	٢,٩٣٦,٤٢٤,٧٠٩	الربح التشغيلي
٥٩٩,٣٢٠,٧٧٩	٥٠٩,٨١٢,٢٠٩	١٨٦,٨٠٦,٨٥٩	١٤٤,٢٢٧,٣٧١	دخل تمويل
(١,٩٢٤,٥٠٢,٥٤٠)	(١,٦٣٦,٣٨٠,٥٢٩)	(٦٢٦,١٧٩,٤٨٠)	(٤٩٠,٢٠٤,٥٥٤)	تكلفة تمويل
١٩٦,٣١١,٥٩٥	٣٧٧,٦٠٠,٨٧٢	٥١,٨٤٩,١٦٦	٩٤,٢٦٦,٠٤٧	١٣ الحصة في صافي ربح مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤,١٧٤,٩٨٢,٠٩٥	٧,٠٢٧,٦٢٤,٠٧٥	١,٢٨٦,٠١٣,٦٩٩	٢,٦٨٤,٧٠٩,٥٧٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز
(٦٠,٩٧١,٥١٧)	١٢٠,٩٧٢,٧٨٥	(٨,٧١٦,٣٦٨)	(٦,٠٠٠,٦٨٧)	١٨ ضريبة الدخل
(٣٨١,٦٩٠,١٠٥)	(٣٣٨,٦٤٢,٦٠٨)	(٧٣,٢٩٤,١٢٣)	(١١٨,٣٤٢,٤٥٠)	١٨ مصروف الزكاة
(٤٥,٥٩٢,٠٣٩)	(١٧٥,٠٥٥,٦٨٨)	(٢٣,٨٦٤,٨٨٦)	(٢٠,٢٤٥,٢٤٦)	١٨ رسوم الامتياز
٣,٦٨٦,٧٢٨,٤٣٤	٦,٦٣٤,٨٩٨,٥٦٤	١,١٨٠,١٣٨,٣٢٢	٢,٥٤٠,١٢١,١٩٠	الربح للمربع / للفترة
				ربح الربح / الفترة العائد إلى:
٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	٩٧١,٤٨٢,١٢٩	٢,٢٠٥,١٢٩,٧٥٥	حصة الأسهم العادية للشركة الأم
٧٠٩,٥٣٩,٦٨٤	٩٥٧,٩٦٩,٣٩٣	٢٠٨,٦٥٦,١٩٣	٣٣٤,٩٩١,٤٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٦٨٦,٧٢٨,٤٣٤	٦,٦٣٤,٨٩٨,٥٦٤	١,١٨٠,١٣٨,٣٢٢	٢,٥٤٠,١٢١,١٩٠	
				ربحية السهم العادي (بالريال السعودي)
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة والعائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٠,٨١	١,٤٨	٠,٢٦	٠,٥٧	٧



صولت سلطان
المدير المالي المكلف



روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في		للمربع المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
٣,٦٨٦,٧٢٨,٤٣٤	٦,٦٣٤,٨٩٨,٥٦٤	١,١٨٠,١٣٨,٣٢٢	٢,٥٤٠,١٢١,١٩٠		الربح للمربع / للفترة
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٢,٨٦٢,٧٩٧)	٢,٦٩٩,٣١٥	-	٥,٣٥٥,٠٠٠	١٣	الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى لمشروعات مشتركة تمت المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية التغير في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية المصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧١,٥٨٣,٢٦٨)	٢٢٠,٩٣٦,٠١٢	(٤٠,٦٥٢,٢٢٦)	١٥٣,٧٧١,٤٦٤		بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٣,٩٧٠,١٣١)	١,٣٣٢,٧٦١	٣٧,٨٤٢,٠٣٢	١٢٧,٥١١	١٦	مكاسب / (خسائر) فروقات سعر الصرف على الترجمة
(٤١,٢٨٩,٤١٧)	(٥٨٠,٠٠٢,٤٢٨)	-	(١٠٨,٢٥٤)	١٦	تحوط التدفق النقدي - التغيرات في القيمة العادلة
-	١٨٩,٤٣٦,٠٣٢	-	٥٧٠,٩١٠,٣٢٢	١٣	الحصة في الدخل الشامل الآخر لمشروع مشترك ومنشأة زميلة تمت المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١١٩,٧٠٥,٦١٣)	(١٦٥,٦٢٠,١٠٨)	(٢,٨١٠,١٩٤)	٢١٦,٢٣٦,٧٥٣		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للمربع / للفترة
٣,٥٦٧,٠٢٢,٨٢١	٦,٤٦٩,٢٧٨,٤٥٦	١,١٧٧,٣٢٨,١٢٨	٢,٧٥٦,٣٥٧,٩٤٣		مجموع الدخل الشامل للمربع / للفترة
					مجموع الدخل الشامل للمربع / للفترة العائد إلى:
٢,٨٦٧,٨٤٦,٧٨٠	٥,٥١١,٣٠٩,٠٦٣	٩٦٨,٦٧١,٩٣٥	٢,٤٢١,٣٦٦,٥٠٨		حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٦٩٩,١٧٦,٠٤١	٩٥٧,٩٦٩,٣٩٣	٢٠٨,٦٥٦,١٩٣	٣٣٤,٩٩١,٤٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٥٦٧,٠٢٢,٨٢١	٦,٤٦٩,٢٧٨,٤٥٦	١,١٧٧,٣٢٨,١٢٨	٢,٧٥٦,٣٥٧,٩٤٣		



صولت سلطان
المدير المالي المكلف



روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات تعدين
			ممتلكات ومصانع ومعدات
			موجودات حق الاستخدام
			مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
			موجودات غير ملموسة
			استثمارات فى مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة
			موجودات ضريبة مؤجلة
			استثمارات فى أوراق مالية
			موجودات غير متداولة أخرى
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
			دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
			استثمارات فى أوراق مالية
			أدوات مالية مشتقة
			ودائع لأجل
			النقد ومعادلات النقد
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			علاوة الإصدار
			احتياطي نظامي
			أسهم الخزينة المحتفظ بها بموجب خطة الدفع على أساس السهم للموظفين
			احتياطيات أخرى
			الأرباح المبقاة
			حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			قروض
			مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
			مطلوبات عقود الإيجار
			مطلوبات ضريبة مؤجلة
			منافع الموظفين
			ذمم دائنة تجارية ومشاريع وذمم دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
			قروض
			ذمم دائنة تجارية ومشاريع وذمم دائنة أخرى
			مصاريف مستحقة
			زكاة وضريبة دخل مستحقة
			رسوم امتياز مستحقة
			مطلوبات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٢,٧٧٢,١٨٣,٥١٥	١٢,٤٤٨,٥٠٣,٨٤١	٨	
٥٧,٠٣١,٣٩٩,٦٤٥	٥٥,٥٠٢,٤٥٩,٨١٨	٩	
١,٤٨٢,٨٩٧,٤٨٩	١,٣١٣,٦٨٢,٨٠٨	١٠	
٥,٩٣٩,٤٥٧,٢١٨	٩,٧٠١,٣٨١,٦٤٤	١١	
١٨٤,٩٥٢,٥٦٨	١٧٧,٧٢٠,٧٥٨	١٢	
٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	١٣	
١,١٩٣,٩٨٨,٨٧٧	٦٦٥,٧٤٠,٢٨٩	١٨	
٦٤٤,٨٦٧,٩٥٥	١,٥٠٣,٢٤٩,٧٥٤		
٧٠٧,٠١٥,٢٣٠	٦٣٩,٩١١,٣٩٤		
٨٦,١٢٣,٨٢٣,٧٣٤	٩١,٨١٠,٦٩٥,٨٠٦		
٤٤٧,٨١١,٤١٢	٦٦٥,٨٤٣,٠٥٤		
٦,٨٩٢,٢٣٥,٤١٣	٧,٦٨٠,٢٤٠,٧٤٩		
٦,١٣١,١٩٣,٧٢١	٦,٧٢٥,١٣٤,٠٠٨		
٢٧,٢٢٨,٣٦٩	١٥٠,٦٥٠,٦٤٨		
١٧٢,٢٦٠,٨١٠	-		
٧٩,٥٦٨,١٩٠	٥٤٢,٦٢٧,١٠٧		
١٥,٢١٥,٢٤٨,٣٦٩	١٠,٣٣١,٨٢١,٩١٧		
٢٨,٩٦٥,٥٤٦,٢٨٤	٢٥,٩٦٠,٧٣٢,٤٨٣		
١١٥,٠٨٩,٣٧٠,٠١٨	١١٧,٧٧١,٤٢٨,٢٨٩		
٣٨,٠٢٧,٨٥٨,٧١٠	٣٨,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠	١٤	
٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	٧,٨٣٤,٩٦٥,٣٢١	١٥	
١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	١٦	
(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	١٦	
(٣٤٦,٥٨٧,٢٢٢)	(٣٣,١٥٣,٦٨٧)	١٦	
١٠٠,٥٧,٨٢٨,٣٨٠	١٣,٣١٩,٥١٦,٥٦١		
٥١,٨٨٦,١٥١,٣٦٣	٥٩,٨٢١,١١١,٨٦٢		
٨,٢٧٠,٠٨٠,١٦٤	٥,٩٩٩,٥٨٠,٤٧٤		
٦٠,١٥٦,٢٣١,٥٢٧	٦٥,٨٢٠,٦٩٢,٣٣٦		
٢٩,٠٣٨,١٨٤,٣٩٠	٢٩,٩٢٢,٩٧٥,٠٣٠	١٧	
١,٩٥٤,٤٣٥,٢٤٩	١,٩٦٦,٠١٠,٠٢٢		
١,٢١٣,٦٧٨,٠٢٢	١,٠٥٠,٢٨٠,٨٣٩		
١,٢٣٤,٩٨٢,٩٣٨	٤١٥,٨٩٨,٦٧٣	١٨	
١,٤٥٤,٩٠١,٢٥٨	١,٦٠٩,٠٢٥,٤٥٦		
٥٤٣,٢٠٣,٥٢٦	٦٨٤,٦٤٦,٦٣١		
٣٥,٤٣٩,٣٨٥,٣٨٣	٣٥,٦٤٨,٨٣٦,٦٥١		
٧,٠٧٧,٤٢٨,٥٧٦	٣,٨٠٠,٠٠٨,٦١١	١٧	
٤,٦٩٨,٤٢٧,٤٣٨	٥,٢٣١,٩٧١,٤٩٧		
٦,٦٨٥,٥٠٠,٤٣٦	٦,١٧٧,٠٠٣,١٩٤		
٥٨٧,١٦٥,٢٨٠	٥٩٣,٨١٨,٧٧٢		
٢٢٥,١١٨,٧٠١	٢٧٤,٤٨٢,٨٥٩		
٢٢٠,١١٢,٦٧٧	٢٢٤,٦١٤,٣٦٩		
١٩,٤٩٣,٧٥٣,١٠٨	١٦,٣٠١,٨٩٩,٣٠٢		
٥٤,٩٣٣,١٣٨,٤٩١	٥١,٩٥٠,٧٣٥,٩٥٣		
١١٥,٠٨٩,٣٧٠,٠١٨	١١٧,٧٧١,٤٢٨,٢٨٩		



صولت سلطان
المدير المالي المكلف



روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع الفرعي	الأرباح المبقاة	احتياطات أخرى (إيضاح ١٦)	أسهام الخزينة المحتفظ بها بموجب خطة الدفع على أساس السهم للموظفين (إيضاح ١٦)	احتياطي نظامي	علاوة الإصدار (إيضاح ١٥)	رأس المال (إيضاح ١٤)	
٥٦,٨١٥,٢٦٥,١٣٤	١٠,٣٩١,٩٦٩,١١٨	٤٦,٤٢٣,٢٩٦,٠١٦	٩,٦٦٧,١٩٧,٤٥٥	(٢٤٥,٢٩٦,٥٢١)	(٧٤,٠٧١,٩٤٧)	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	-	٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠	١ يناير ٢٠٢٤
٣,٦٨٦,٧٢٨,٤٣٤	٧٠٩,٥٣٩,٦٨٤	٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١١٩,٧٠٥,٦١٣)	(١٠,٣٦٣,٦٤٣)	(١٠٩,٣٤١,٩٧٠)	(٢,٨٦٢,٧٩٧)	(١٠٦,٤٧٩,١٧٣)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣,٥٦٧,٠٢٢,٨٢١	٦٩٩,١٧٦,٠٤١	٢,٨٦٧,٨٤٦,٧٨٠	٢,٩٧٤,٣٢٥,٩٥٣	(١٠٦,٤٧٩,١٧٣)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
-	(١٤,٨٢٧,٤٤٨)	١٤,٨٢٧,٤٤٨	٩,٨١٧,٠٩٧	٥,٠١٠,٣٥١	-	-	-	-	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)	-	(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)	-	-	(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)	-	-	-	شراء أسهم بموجب خطة الدفع على أساس السهم للموظفين
٥٤,٦٦٦,٢٨٩	-	٥٤,٦٦٦,٢٨٩	-	٥٤,٦٦٦,٢٨٩	-	-	-	-	المحمل على خطة الدفع على أساس السهم للموظفين والتي سيتم تسويتها بحقوق الملكية (إيضاح ١٦)
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عائدة إلى شريك غير مسيطر (إيضاح ١٩)
٥٩,٩١٣,٨٩٤,٧٧٥	١٠,٧٦١,٣١٧,٧١١	٤٩,١٥٢,٥٧٧,٠٦٤	١٢,٦٥١,٣٤٠,٥٠٥	(٢٩٢,٠٩٩,٠٥٤)	(٢٨٢,١٣١,٤١٦)	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	-	٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٦٠,١٥٦,٢٣١,٥٢٧	٨,٢٧٠,٠٨٠,١٦٤	٥١,٨٨٦,١٥١,٣٦٣	١٠,٠٥٧,٨٢٨,٣٨٠	(٣٤٦,٥٨٧,٢٢٢)	(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	٣٨,٠٢٧,٨٥٨,٧١٠	١ يناير ٢٠٢٥
٦,٦٣٤,٨٩٨,٥٦٤	٩٥٧,٩٦٩,٣٩٣	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١٦٥,٦٢٠,١٠٨)	-	(١٦٥,٦٢٠,١٠٨)	٢,٦٩٩,٣١٥	(١٦٨,٣١٩,٤٢٣)	-	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٦,٤٦٩,٢٧٨,٤٥٦	٩٥٧,٩٦٩,٣٩٣	٥,٥١١,٣٠٩,٠٦٣	٥,٦٧٩,٦٢٨,٤٨٦	(١٦٨,٣١٩,٤٢٣)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٤٠٧,٧٦٣,٤١٨	-	٤٠٧,٧٦٣,٤١٨	-	٤٠٧,٧٦٣,٤١٨	-	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - تعديل الأساس (إيضاح ١٦)
(٥٧,٠٣٢,٠٦٠)	(٢,٥١٢,٢١٩,٠٨٣)	١,٩٤١,٨٩٨,٤٧٨	(٢,٤١٧,٩٤٠,٣٠٥)	-	-	-	٣,٥٠٠,٠٦٣,٣١٣	٨٥٩,٧٧٥,٤٧٠	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ١٤)
٧٣,٩٨٩,٥٤٠	-	٧٣,٩٨٩,٥٤٠	-	٧٣,٩٨٩,٥٤٠	-	-	-	-	المحمل على خطة الدفع على أساس السهم للموظفين والتي سيتم تسويتها بحقوق الملكية (إيضاح ١٦)
(٧١٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٧١٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عائدة إلى شريك غير مسيطر (إيضاح ١٩)
٦٥,٨٢٠,٦٩٢,٣٣٦	٥,٩٩٩,٥٨٠,٤٧٤	٥٩,٨٢١,١١١,٨٦٢	١٣,٣١٩,٥١٦,٥٦١	(٣٣,١٥٣,٦٨٧)	(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	٧,٨٣٤,٩٦٥,٣٢١	٣٨,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥


صولت سلطان

المدير المالي المكلف



روبرت ويلت

الرئيس التنفيذي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر
٢٠٢٥

إيضاحات

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز

تعديلات لبنود غير نقدية:

تسويات على فروقات سعر الصرف على الترجمة

شطب ممتلكات ومصانع ومعدات

دخل تمويل

تكلفة تمويل

استهلاك ممتلكات تعدين

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

الحصة في صافي ربح مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

إطفاء الدخل المؤجل

المحمل على خطة الدفع على أساس السهم للموظفين والتي سيتم تسويتها بحقوق الملكية

مخصص / (عكس مخصص) مخزون متقادم، بالصافي

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكلفة الخدمة الحالية لمنافع نهاية الخدمة للموظفين

مساهمة في خطة الادخار للموظفين

مخصص رسوم امتياز

التغير في القيمة العادلة للمشتقات من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في رأس المال العامل:

دفعات ومصاريف مدفوعة مقدما

مخزون

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

مطلوبات مشاريع ومطلوبات أخرى - تجارية

مصاريف مستحقة - تجارية

فائدة مشتقة مستلمة

منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

سحوبات الموظفين من خطة الادخار

المدفوع مقابل مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك

زكاة مدفوعة

ضريبة دخل مدفوعة

رسوم امتياز مدفوعة

تكلفة تمويل مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية



روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي



صولت سلطان
المدير المالي المكلف

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

تمة

للتسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤

٢٠٢٥

إيضاحات

الأنشطة الاستثمارية

دخل تمويل مستلم

إضافات لممتلكات تعدين

إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات

إضافات لمشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

إضافات لموجودات غير ملموسة

توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك ومنشأة زميلة

استثمار في مشروعات مشتركة

استثمار في منشأة زميلة

استثمار في سندات دين

(استثمارات في) / متحصلات من استرداد ودائع لأجل

النقص في النقد المقيد

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من القروض المستلمة، صافي من تكاليف المعاملة

سداد القروض

البند الرئيسي في مدفوعات عقود الإيجار

شراء أسهم بموجب خطة الدفع على أساس السهم للموظفين

توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة

تكاليف معاملة مدفوعة لإصدار أسهم جديدة

معاملة مع حقوق ملكية غير مسيطرة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد ومعادلات النقد

النقد ومعادلات النقد كما في بداية الفترة

النقد ومعادلات النقد كما في نهاية الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات
٦٧١,٣٢٩,٤٤٠	٥٣٠,٠٠٥,٦٣٧	
(٦٤٩,٥٣٦,٢٤١)	(٤٥٨,١٩٢,٩٢٥)	٨
(٤٦٠,٨٥٦,٠٩٤)	(٤٣٦,٧٩٣,٣٠٩)	٩
(١,٦٣٨,١٢٩,٩٧٤)	(٣,٦٤٢,١٨٤,٥٥٠)	١١
(٢,٩٦٧,٠٣٦)	(١١,٥١٩,١٤٤)	١٢
٣٠٩,٣٧٥,٠٠٠	٤٧٣,٩٩١,٧٣٩	١٣
(٤,٩٧٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٧٦٨,٠٩٧)	
-	(٣,٦١٧,٢٨٣,١٤٤)	
(٧٨,٩٨٧,٩٣٣)	(٦٢٥,٢٨٣,٠٦٦)	
٤,١٧٥,٨٦٤,٠٢٨	(٤٨٢,٥٨٠,٤١٥)	
٢٣٥,٩٧٩,٨٩٨	-	
(٢,٤١٠,٤٢٨,٩١٢)	(٨,٢٩٥,٦٠٧,٢٧٤)	
٤,٤٧٤,١٠٠,٠٠٠	٤,٦٥٦,٤٦٢,٠٢٤	
(٥,١٠٢,٧٥٣,١٠٩)	(٧,٢٤٨,٦٥٠,١٢٠)	
(٢٧٢,٤٨٦,٣٥٨)	(٢٣٥,١٤٢,٠١٧)	
(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)	-	
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧١٦,٢٥٠,٠٠٠)	١٩
-	(٧,٨٢٠,٦٠٥)	١٤
(٢٥,٧٩٢,٨٥٣)	(٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٤
(١,٤٤٩,٩٩١,٧٨٩)	(٤,١١٣,٩٠٠,٧١٨)	
٢,٦١٥,٥٠٨,٩٤٩	(٤,٨٨٣,٤٢٦,٤٥٢)	
١٠,٣٠٠,٨٨٠,٤٥٧	١٥,٢١٥,٢٤٨,٣٦٩	
١٢,٩١٦,٣٨٩,٤٠٦	١٠,٣٣١,٨٢١,٩١٧	



صولت سلطان
المدير المالي المكلف



روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة والتغييرات الجوهرية

تم تأسيس شركة التعدين العربية السعودية ("معادن") ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٩ بتاريخ ٨ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ١٧ مارس ١٩٩٧) وتأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٧ بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤١٧هـ (الموافق ٢٣ مارس ١٩٩٧). بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٤٣٩١ بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٢١هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠١). حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ٣٨,٠٢٧,٨٥٨,٧١٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٣,٨٠٢,٧٨٥,٨٧١ سهماً عادياً بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا (صفقة الاستحواذ على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا)، نتج عن ذلك إصدار ٨٥,٩٧٧,٥٤٧ سهماً إضافياً. وبناءً على ذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر المعدل ٣٨,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٣,٨٨٨,٧٦٣,٤١٨ سهماً عادياً، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ١٤).

إن أهداف الشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) هي المساهمة في مختلف المشاريع المتعلقة بجميع مراحل صناعة التعدين بما في ذلك تنمية وتطوير وتحسين صناعة المعادن ومنتجات المعادن ومنتجات المعادن المصاحبة، ولا يشمل ذلك ما يلي:

• البترول والغاز الطبيعي والمواد المشتقة منها.

• المنتجات الهيدروكربونية والمنتجات المصاحبة لها ومشتقاتها.

• النشاطات التي تتعلق بكل مراحل صناعة الزيت والصناعات المرتبطة بها أو المكمل لها.

تمارس المجموعة أنشطة التعدين الرئيسية في مناجم منصورة ومسرة والرجوم ومهد الذهب وبلغة والأمار والصخيرات والسوق والدويحي والجلاميد والخبراء والزبيرة والغزالة والبعينة. تقوم المجموعة حالياً بالتعدين عن الذهب وصخور الفوسفات والبوكسايت بالإضافة إلى البوكسايت منخفض الكثافة والكاولين والمغنيزايت.

تأثر المركز المالي والأداء المالي للمجموعة بشكل خاص بالأحداث والمعاملات التالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

(أ) ارتفاع أسعار المنتجات ل وحدات أعمال الفوسفات والألومنيوم والذهب وارتفاع حجم المبيعات لوحدة أعمال الفوسفات والألومنيوم، والذي قابله جزئياً انخفاض حجم المبيعات لوحدة أعمال الذهب (إيضاح ٦).

(ب) الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ ١٣٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية المتعلقة بمجموعة ميريديان للاستثمارات المحدودة ("إم سي أي إل")، والذي يعكس ظروف السوق في الدول الأفريقية التي تعمل فيها المجموعة.

(ج) انخفاض الإيرادات التشغيلية الأخرى لوحدة أعمال الألومنيوم نتيجة دخل التأمين بمبلغ ٥٦٣ مليون ريال سعودي والذي تم الاعتراف به خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

(د) الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة المتبقية في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا، مما أدى إلى عكس موجودات ضريبة دخل مؤجلة ومطلوبات ضريبة دخل مؤجلة العائدة للمساهمين الأجانب بمبلغ ٤٣٧ مليون ريال سعودي و ٥٧٠ مليون ريال سعودي، على التوالي (إيضاح ١٨). بالإضافة إلى ذلك، خلال الربع، تم دفع المقابل النقدي المتعلق بصفقة الاستحواذ على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا.

(هـ) ارتفاع رسوم الامتياز بمبلغ ١٨٥ مليون ريال سعودي، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع الربحية خلال الفترة لوحدة أعمال الذهب.

(و) الاستثمار بمبلغ ٣,٦ مليار ريال سعودي في شركة ألومنيوم البحرين ("ألبا")، وتمثل حصة قدرها ٢٠,٦٢٪. تم تصنيف هذا الاستثمار ضمن استثمار المجموعة في منشأة زميلة (إيضاح ١٣).

(ز) انخفاض في القروض نتيجة التسوية النهائية ل صكوكها الحالية بقيمة ٣,٥٠٠ مليون ريال سعودي والسداد لبعض تسهيلات القروض بمبلغ ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي قبل موعد سدادها. قابل هذا الانخفاض جزئياً إصدار المجموعة للصكوك في السوق الدولية بقيمة قدرها ٤,٦٧٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٧).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وكجزء من سياسة التجارة الدولية، أدخلت حكومة الولايات المتحدة تعريفات جمركية جديدة ("التعريفات الجمركية")، بما في ذلك التعريفات الجمركية المتبادلة والتي تستهدف دولاً أخرى. تعتقد الإدارة أن التعريفات الجمركية الأمريكية بحد ذاتها كان لها آثار مادية مباشرة محدودة على النتائج المعلنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لربيع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات والتي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين استخدام أساس قياس آخر كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو العملة التي يتم بها إعداد التقارير للمجموعة.

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة متوافقة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقابلة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والتي ليست إلزامية لفترة التقرير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة. تجري الإدارة تقييماً لأثر المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والمطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية لأول مرة من ١ يناير ٢٠٢٥:

- عدم إمكانية التبادل (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١)

لم يتم ملاحظة أي تأثير جوهري عند تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. لا توجد هناك تعديلات أو تفسيرات أخرى سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ والتي لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

لا توجد تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والمستخدم من قبل الإدارة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التالية:

(أ) تقييم القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الأصول لشركة ألبا (إيضاح ١٣-١).

(ب) الاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا (إيضاح ١٤-١).

(ج) الضرائب المؤجلة على رسوم الامتياز: وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"، يتم إجراء مقاصة بين موجودات ومطلوبات ضريبة مؤجلة (أ) عند وجود حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية. عندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس الجهة الضريبية، وتعتمد المجموعة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية على أساس صافي. بناءً على ذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بمقاصة مبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي من موجودات رسوم الامتياز المؤجلة مقابل مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة، ومبلغ ٨٩ مليون ريال سعودي من مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة مقابل موجودات رسوم الامتياز المؤجلة. تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة برسوم الامتياز في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعلومات القطاعية

١-٥ التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى اللجنة الإدارية للمجموعة، والتي تعتبر كبير صانعي القرار التشغيلي. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين والربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء.

عينت المجموعة لجنة (اللجنة الإدارية) لتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة، واتخاذ القرارات الإستراتيجية. اللجنة الإدارية تتكون من الرئيس التنفيذي والمدير المالي وكبار موظفي الإدارة العليا.

السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في تقارير قطاعية داخلية هي نفسها الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٥ قطاع الأعمال

تتألف عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

• قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية للفوسفات، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الأسمدة الفوسفاتية والأمونيا:** تعدين وإستخلاص صخور الفوسفات المركز في حزم الجلاميد والخبثاء. استخدام الغاز الطبيعي والكبريت لتصنيع الأسمدة الفوسفاتية ومنتجات الأمونيا في رأس الخير.
- **المعادن الصناعية:** تعدين المعادن الصناعية في منجم الكاولين والبوكسايت منخفض الكثافة في المنطقة الوسطى من منطقة الزبيرية ومنجم المغنزيات عالي الدرجة في منطقة الغزالة، مصنع الفرن ذو الموقد المتعدد الطبقات ومصنع الفرن المحوري من المدينة المنورة.
- **التسويق والتوزيع:** أعمال توزيع الأسمدة في أهم أسواق الأسمدة العالمية، وبشكل رئيسي في شبه القارة الهندية وأفريقيا وأمريكا الجنوبية وجنوب شرق آسيا.

• قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية للألومنيوم، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الألومنيوم الأساسي:** تعدين البوكسايت في منجم البعيثة، ومعالجته باستخدام مصفاة الألومينا لإنتاج اللقيم لمصهر الألومنيوم وإنتاج السبائك والمسطحات والألواح.
- **المنتجات المدرفلة المسطحة:** استخدام الألواح لإنتاج الصفائح لصناعة السيارات وعلب المشروبات والأغطية لصناعة علب المشروبات.
- **الصودا الكاوية وثاني كلوريد الإيثيلين (إي دي سي):** إنتاج الصودا الكاوية المركزة (سي سي إس) وثاني كلوريد الإيثيلين (إي دي سي) من خلال شركة الصدراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامباكو") (مشروع مشترك). يتم استخدام الصودا الكاوية المركزة غالباً في مصفاة الألومينا بينما يتم بيع ثاني كلوريد الإيثيلين إلى سوق الجملة والتجزئة.
- **قسم الألومنيوم في الإدارة العامة:** بيع وتوزيع حصة معادن من الألومنيوم الأساسي في السوق.
- **الاستثمار في شركة ألبا:** يمثل استثماراً إستراتيجياً في منشأة زميلة تعمل بشكل رئيسي في تطوير وتشغيل المصاهر لإنتاج الألومنيوم وبيعه داخل مملكة البحرين وعبر الأسواق الدولية.

• قطاع أعمال الوحدة الإستراتيجية لمعادن الأساس والمعادن الجديدة، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الذهب:** مناجم الذهب مثل مهد الذهب والأمار وبلغة والسوق والدويحي ومنصورة ومسرة وأنشطة التطوير في الرجوم ومصنع معالجة في الصخيرات والموجودة في مناطق جغرافية مختلفة بالمملكة العربية السعودية.
- **النحاس:** إنتاج مركبات النحاس والمعادن المرتبطة بها من خلال شركة معادن باريك للنحاس (مشروع مشترك). يقع المنجم في المنطقة الجنوبية الشرقية للمدينة المنورة.
- **أنشطة الاستكشاف:** أنشطة الاستكشاف عن المعادن المحتملة من خلال المجموعة ومن خلال شركة معادن باريك الثانية المحدودة وشركة معادن باريك الثالثة المحدودة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-٥ قطاع الأعمال (تتمة)

• جميع القطاعات الأخرى، تتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **أقسام إدارة الشركة وأقسام الدعم:** مسؤولة عن الإدارة الفعالة والحوكمة والدعم الشامل للأعمال بما في ذلك المشتريات والتسويق وإدارة المشاريع وتنفيذها والاستكشاف والتمويل وإدارة الخزينة وأنشطة الدعم الأخرى.
 - **التأمين التعاوني:** يمثل التأمين في عمليات شركة معادن لإعادة التأمين المحدودة والتي تقوم بإعادة التأمين التعاوني والأنشطة ذات الصلة.
 - **البنية التحتية:** تشارك في التطوير وإنشاء وتقديم الخدمات لمنشآت معادن في منطقة رأس الخير وغيرها من مواقع التعدين والتصنيع في المملكة العربية السعودية. يتم توزيع إيرادات وتكاليف وموجودات ومطلوبات أعمال البنية التحتية على قطاع الألومنيوم والفوسفات بنسبة ٦٧٪ و ٣٣٪ على التوالي.
- أقسام إدارة الشركة والدعم وتطوير المشاريع والتأمين التعاوني وأنشطة الاستكشاف من خلال شركة معادن إيفان هو الكترينك للاستكشاف والتطوير المحدودة ("معادن إيفان هو الكترينك") (مشروع مشترك) والأنشطة الاستثمارية من خلال شركة منارة المعادن للاستثمار ("منارة") (مشروع مشترك) لا تعتبر قطاعات تشغيلية يتم التقرير عنها، حيث لم يتم تضمينها بشكل منفصل في التقارير المقدمة إلى اللجنة الإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

٣-٥ المعلومات المالية لقطاع الأعمال

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	معادن الأساس والمعادن الجديدة	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥					
٢٧,٩٣٨,٠٠٣,٧٤٢	٤٤٥,٤١٥,٦٥٧	٤,١٤٦,٨٣١,١٢٠	٨,٠٦٤,٤٠٢,٠٨٥	١٥,٢٨١,٣٥٤,٨٨٠	٦ مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين
١٠,٦٧٢,٧٢٤,١٧٦	٣١,٢٦١,٤١٨	٢,٥٦٣,٧١٤,٤٨٤	١,٦٩٣,٠٢٦,٩٧٣	٦,٣٨٤,٧٢١,٣٠١	إجمالي الربح
٧,٠٢٧,٦٢٤,٠٧٥	(٣٥٩,٥٩٧,٩٧٣)	٢,٠٦٢,٥٥٩,٢٤٧	٥٠٥,٧٩٧,٨٤١	٤,٨١٨,٨٦٤,٩٦٠	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز
(٥٠٩,٨١٢,٢٠٩)	(٤٦٧,٢٧٧,٤٥٤)	-	(٤٢,٣٧٠,٤٠٦)	(١٦٤,٣٤٩)	ناقصاً: دخل تمويل
١,٦٣٦,٣٨٠,٥٢٩	٧٧,٦٩٣,٧٤١	٣٦,٢٤٧,٢٦٥	٨٥١,٦٥٤,٦٥٧	٦٧٠,٧٨٤,٨٦٦	إضافة: تكلفة تمويل
٣,٢٨٥,٦٤٥,٣٧٨	١٢,٥٥٤,٦٢٤	٤٥٤,٦٤٩,١٣٣	٩١٠,٢٩٧,٥٩٧	١,٩٠٨,١٤٤,٠٢٤	إضافة: استهلاك واطفاء
٩٠,٤٧٥,٥٠٣	-	-	-	٩٠,٤٧٥,٥٠٣	إضافة: أصول تم شطبها
١١,٥٣٠,٣١٣,٢٧٦	(٧٣٦,٦٢٧,٠٦٢)	٢,٥٥٣,٤٥٥,٦٤٥	٢,٢٢٥,٣٧٩,٦٨٩	٧,٤٨٨,١٠٥,٠٠٤	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء ذو الصلة
٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	(٤٥٥,٥٩٥,٥٥١)	١,٦٥٩,٧٠٠,٠٥٩	٥٨٨,٣٧٧,٩٥٢	٣,٨٨٤,٤٤٦,٧١١	صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤					
٢٢,٥٧٦,٩٧٦,٩١٩	٢١١,١٨٥,٩١٨	٣,٠٠٥,٦٨٨,٥٧١	٧,٠٨٠,٦٩٢,٢١٧	١٢,٢٧٩,٤١٠,٢١٣	٦ مبيعات البضائع والخدمات إلى عملاء خارجيين
٧,٠٠٤,٣٠٣,١٢٤	٢٧,٦٨٠,١٨٢	١,٥٥٢,٤٣٠,٠٠٨	٨٣٦,٣٨١,٠٤٥	٤,٥٨٧,٨١١,٨٨٩	إجمالي الربح
٤,١٧٤,٩٨٢,٠٩٥	(١١٤,٦٦٦,٦٨٥)	١,٢٤٢,٧٥٥,٧٣٠	٢١١,٥٠٤,٣٥٣	٢,٨٣٥,٣٨٨,٦٩٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز
(٥٩٩,٣٢٠,٧٧٩)	(٥٤٩,١٦٧,٣٢٥)	-	(٥٠٠,٨٧,٧٧١)	(٦٥,٦٨٣)	ناقصاً: دخل تمويل
١,٩٢٤,٥٠٢,٥٤٠	٤٥,٧٠٩,٠٧٩	٤٥,٦٤٢,٢٨٤	٩٢٨,٢٣٢,٦٨٣	٩٠٤,٩١٨,٤٩٤	إضافة: تكلفة تمويل
٣,٣٣٥,٩٧٤,٠٤٤	١٢,٨٩٤,٥٥٦	٣٥٢,٤٤٥,١٦٥	١,٠٧٤,٥٢٩,٣٦٣	١,٨٩٦,١٠٤,٩٦٠	إضافة: استهلاك واطفاء
٧,٠٨٦,٤١٧	-	-	-	٧,٠٨٦,٤١٧	إضافة: أصول تم شطبها
٨,٨٤٣,٢٢٤,٣١٧	(٦٠٥,٢٣٠,٣٧٥)	١,٦٤٠,٨٤٣,١٧٩	٢,١٦٤,١٧٨,٦٢٨	٥,٦٤٣,٤٣٢,٨٨٥	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء ذو الصلة
٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	(٢٦٤,٠٧٥,٠٥٠)	١,٠٤٠,٢٥٦,٥٥٥	٢٨٥,٧٥٣,٩٢٥	١,٩١٥,٢٥٣,٣٢٠	صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ المعلومات القطاعية (تتمة)

٣-٥ المعلومات المالية لقطاع الأعمال (تتمة)

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	معادن الأساس والمعادن الجديدة	الألومنيوم	الفوسفات	إيضاحات	
١٢,٤٤٨,٥٠٣,٨٤١	-	٦,٥٣٧,٦٣٦,١٦٩	١,٠٤٠,٥٣٥,٠٤٩	٤,٨٧٠,٣٣٢,٦٢٣	٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٥٥٥,٥٠٢,٤٥٩,٨١٨	١١٢,٦٥٥,٤١١	٢٠,٤٨١,٣٥٦	٢٤,٢٩٠,٦١٣,٦٣٠	٣١,٠٧٨,٧٠٩,٤٢١	٩	ممتلكات تعدين
١,٣١٣,٦٨٢,٨٠٨	١٣,٠٤١,١٣٧	١٨,٧٩٣,٦٨٤	٩٢٣,٥٨١,٤٣٠	٣٥٨,٢٦٦,٥٥٧	١٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٩,٧٠١,٣٨١,٦٤٤	١٩١,٠٥١,٧١١	٢٥,٦٧٧,٩٨٢	١,٦١٧,٧١١,٤٧٤	٧,٨٦٦,٩٤٠,٤٧٧	١١	موجودات حق الاستخدام
١٧٧,٧٢٠,٧٥٨	٣٧,٥٧٩,٧٦٢	١١,٧٢٩,٨٥٤	٣٥,٢٧٣,٤٣٣	٩٣,١٣٧,٧٠٩	١٢	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٥,١٣٩,٧٦١,٠٦٤	٩٧١,٩٨٠,٧١٣	٣,٧٤٦,٣٠٣,٧٢٣	-	١٣	موجودات غير ملموسة
٢٨,٧٦٩,٦٣٣,٩٢٠	١١,١٨٤,٦٨٦,١٨١	١,٥٠٩,٤٠٢,٢٩٩	٧,٤٢٠,٣٥٣,٨٨٢	٨,٦٥٥,١٩١,٥٥٨		استثمارات فى مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة
١١٧,٧٧١,٤٢٨,٢٨٩	١٦,٦٧٨,٧٧٥,٢٦٦	٩,٠٩٥,٧٠٢,٠٥٧	٣٩,٠٧٤,٣٧٢,٦٢١	٥٢,٩٢٢,٥٧٨,٣٤٥		موجودات أخرى
٣٣,٣٥٣,٢٨٨,٦٤٤	٤,٦٥٩,٣٧٩,١٧١	١,٠٦٠,٩٩٣,٥٥٨	١٥,١٠٣,٣٤٥,٣١٦	١٢,٥٢٩,٥٧٠,٥٩٩	١٧	مجموع الموجودات
١,٢٧٤,٨٩٥,٢٠٨	١٣,٣٠٤,١٦٨	١٩,٦٠٠,٧٠٣	٩١١,٥٧٦,٠٣٧	٣٣٠,٤١٤,٣٠٠		القروض*
١٧,٣٢٢,٥٥٢,١٠١	٢,٩٥٨,١٨٥,٧٦٨	١,٩٠٦,٠٨٢,٧٠٧	٤,٢١٤,٥٥٩,٢٥٩	٨,٢٤٣,٧٢٤,٣٦٧		مطلوبات عقود الإيجار
٥١,٩٥٠,٧٣٥,٩٥٣	٧,٦٣٠,٨٦٩,١٠٧	٢,٩٨٦,٦٧٦,٩٦٨	٢٠,٢٢٩,٤٨٠,٦١٢	٢١,١٠٣,٧٠٩,٢٦٦		مطلوبات أخرى
						مجموع المطلوبات
١٢,٧٧٢,١٨٣,٥١٥	-	٦,٥٨٩,٧٠٤,٨٢١	١,١٩٣,٦١٨,٤٥١	٤,٩٨٨,٨٦٠,٢٤٣	٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٧,٠٣١,٣٩٩,٦٤٥	١١٢,١٣٧,٢١١	١٧٥,٥٩١	٢٤,٨٨٦,٣٤٠,٢٥٥	٣٢,٠٣٢,٧٤٦,٥٨٨	٩	ممتلكات تعدين
١,٤٨٢,٨٩٧,٤٨٩	١٢,٣٠٣,٦٨٦	٢١,٨٣٧,١٢٢	٩٥٨,٩٤١,٩١٧	٤٨٩,٨١٤,٧٦٤	١٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٥,٩٣٩,٤٥٧,٢١٨	١٥٠,٥١٤,٨٥١	٤٣,٢٨١,٣٨٩	١,٢٨٦,٦٢٣,٥٨٢	٤,٤٥٩,٠٣٧,٣٩٦	١١	موجودات حق الاستخدام
١٨٤,٩٥٢,٥٦٨	٣١,٢١٥,٥٩٧	٩,٩٥٣,٠٤٠	٣٩,١٣٠,٢٩٣	١٠٤,٦٥٣,٦٣٨	١٢	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧	٤,٩٤٩,٦٠٤,٣٥٨	٩٩٧,٢٤٢,٢٠٩	٢٢٠,٢١٤,٦٧٠	-	١٣	موجودات غير ملموسة
٣١,٥١١,٤١٨,٣٤٦	١٤,٥٠٨,٦٩١,٤٢٥	١,١٢٤,٢٠٦,٠٦٤	٧,٤٧٧,٥٨١,٢٠٥	٨,٤٠٠,٩٣٩,٦٥٢		استثمارات فى مشروعات مشتركة
١١٥,٠٨٩,٣٧٠,٠١٨	١٩,٧٦٤,٤٦٧,١٢٨	٨,٧٨٦,٤٠٠,٢٣٦	٣٦,٠٦٢,٤٥٠,٣٧٣	٥٠,٤٧٦,٠٥٢,٢٨١		موجودات أخرى
٣٥,٨٣٢,٣٠١,٠٧٧	-	١,٠٩٣,٥٣٨,١١٩	١٦,٠٥٨,٦٠١,٢٧١	١٨,٦٨٠,١٦١,٦٨٧	١٧	مجموع الموجودات
١,٤٣٣,٧٩٠,٦٩٩	١٢,٦٢٧,٨١١	٢١,٠٧٦,٦٣٨	٩٣٥,٦٥٤,٨٧٤	٤٦٤,٤٣١,٣٧٦		القروض*
١٧,٦٦٧,٠٤٦,٧١٥	٢,٩٣٧,٥١٧,٠٣٥	١,٧٩١,٣١٢,٤٣٦	٤,٨٧٣,٢٦٤,٨٨٨	٨,٠٦٤,٩٥٢,٣٥٦		مطلوبات عقود الإيجار
٥٤,٩٣٣,١٣٨,٤٩١	٢,٩٥٠,١٤٤,٨٤٦	٢,٩٠٥,٩٢٧,١٩٣	٢١,٨٦٧,٥٢١,٠٣٣	٢٧,٢٠٩,٥٤٥,٤١٩		مطلوبات أخرى
						مجموع المطلوبات

*تمثل القروض رصيد أصل المبلغ صافي من تكلفة المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لررب والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في		لررب المنتهي في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١١,٢٨٣,٢٨٣,٩٦٧	١٤,٣٥٤,٥٨١,١٨١	٣,٩٣٥,٩٦٢,٨٣٨	٥,٣١٨,٤٠٤,٥٥١
٢٤,٢٩٩,٩٥١	(٥,٢٨٨,٣٦٧)	١٧,٥٩٢,١١٩	(١٤,٥٦٥,١١٧)
١١,٣٠٧,٥٨٣,٩١٨	١٤,٣٤٩,٢٩٢,٨١٤	٣,٩٥٣,٥٥٤,٩٥٧	٥,٣٠٣,٨٣٩,٤٣٤
٦٤٣,١٩٩,٥٧٧	٦١٢,٧٣٥,٠٣٨	٢٥٢,٧٨٨,١٥٧	٢١٤,٦٥٨,٧١١
١١,٩٥٠,٧٨٣,٤٩٥	١٤,٩٦٢,٠٢٧,٨٥٢	٤,٢٠٦,٣٤٣,١١٤	٥,٥١٨,٤٩٨,١٤٥
١٢٨,٦٩٥,٦٦٤	١١٢,٦٠٥,٨٧٥	٤٦,٧١٥,٤٢٨	٣٩,٦٩٥,٧٠٦
٦,٤٣٣,٠١٦	٣,١٨٥,٧٣٨	٢,٠٥٧,٦٣٥	١,٠٥١,٢٣٠
١٣٥,١٢٨,٦٨٠	١١٥,٧٩١,٦١٣	٤٨,٧٧٣,٠٦٣	٤٠,٧٤٦,٩٣٦
١٩٣,٤٩٨,٠٣٨	٢,٣٥٣,٥٤١٥	٧٥,١٩١,٢٨٦	٦٨,٧٩٧,٦٣١
١٢,٢٧٩,٤١٠,٢١٣	١٥,٢٨١,٣٥٤,٨٨٠	٤,٣٣٠,٣٠٧,٤٦٣	٥,٦٢٨,٠٤٢,٧١٢
٤,١٨٩,٧٣٣,٧٨٦	٤,٥٠٥,٠٥٦,٨٤٢	١,٤٣٧,٧١٨,٣٨٢	١,٥٩١,٠١٣,٨٩٢
٩٠,١١٠,٧٤٠	(٦,٧٦٨,٢٩٥)	٦٥٣,٠٧٧	(٧٣٠,٢١٣)
٤,١٩٨,٧٤٥,٥٢٦	٤,٤٩٨,٢٨٨,٥٤٧	١,٤٣٨,٣٧١,٤٥٩	١,٥٩٠,٢٨٣,٦٧٩
٣٢,٦٦٦,١٦٣	١٤,٤٠٦,٠٤٩	١٣,٢٩١,٩٦٦	٤,١٤١,٢٦٨
٤,٢٣١,٤٠٧,٦٨٩	٤,٥١٢,٦٩٤,٥٩٦	١,٤٥١,٦٦٣,٤٢٥	١,٥٩٤,٤٢٤,٩٤٧
٣٢٦,٣٧٤,٨٦٨	٤٢٦,٧١٨,٩٨٥	٩٣,٨٧١,١٣٩	١٩٤,١٦٠,٤١٤
-	٤,١٦٨,٩٧٨	-	٦٤٥,٣٩٧
٣٢٦,٣٧٤,٨٦٨	٤٣٠,٨٨٧,٩٦٣	٩٣,٨٧١,١٣٩	١٩٤,٨٠٥,٨١١
٢,٤٦٩,٠٩٦,٨٩٢	٣,٠٩٧,٠٧١,٠٩٣	٩٣,٠٠٧,٦٤٨	١,٠١٤,٨٣٠,٦٢٢
٣٨,٤١١,٥٦٣	٢٣,٧٤٨,٤٣٣	١٢,٥١٧,٤٦٢	٥٢٠,٦٧٣
٢,٥٠٧,٥٠٨,٤٥٥	٣,١٢٠,٨١٩,٥٢٦	٩٤٢,٥٩٠,١١٠	١,٠١٥,٣٥١,٢٩٥
١٥,٤٠١,٢٠٥	-	٥,٤٠٠,٠٠٠	-
٧,٠٨٠,٦٩٢,٢١٧	٨,٠٦٤,٤٠٢,٠٨٥	٢,٤٩٣,٥٢٤,٦٧٤	٢,٨٠٤,٥٨٢,٠٥٣
٣,٠١٧,٢٨٢,٩٩٤	٤,١٧١,٦٢٥,١٥٨	١,٠١٤,١٨٠,٢٦٢	١,٥٠٤,٤٤٠,٥٨٣
(١١,٥٩٤,٤٢٣)	(٢٤,٧٩٤,٠٣٨)	(٤,٢٨٦,٨٢٤)	(٥,٦٧٢,٦١٨)
٣,٠٠٥,٦٨٨,٥٧١	٤,١٤٦,٨٣١,١٢٠	١,٠٠٩,٨٩٣,٤٣٨	١,٤٩٨,٧٦٧,٩٦٥
٢١١,١٨٥,٩١٨	٤٤٥,٤١٥,٦٥٧	٢١١,١٨٥,٩١٨	٧٩,٩٢٩,١٨٦
٢٢,٥٧٦,٩٧٦,٩١٩	٢٧,٩٣٨,٠٠٣,٧٤٢	٨,٠٤٤,٩١١,٤٩٣	١٠,٠١١,٣٢١,٩١٦

قطاع الفوسفات

أسمدة فوسفات الأمونيوم
والأمونيا
• مبيعات البضائع
الحركة في أسعار المنتجات
المؤقتة خلال الربع / الفترة

• تقديم خدمات النقل

المعادن الصناعية

• مبيعات البضائع
• تقديم خدمات النقل

أخرى

مجموع فرعي

قطاع الألومنيوم

الألومنيوم الأساسي
• مبيعات البضائع
الحركة في أسعار المنتجات
المؤقتة خلال الربع / الفترة

• تقديم خدمات النقل

الألمينا

• مبيعات البضائع
• تقديم خدمات النقل

المنتجات المدرفلة المسطحة

• مبيعات البضائع
• تقديم خدمات النقل

أخرى

مجموع فرعي

قطاع معادن الأساس والمعادن الجديدة

الذهب

• مبيعات البضائع
الحركة في أسعار المنتجات
المؤقتة خلال الربع / الفترة

مجموع فرعي

إيرادات الإنشاءات

المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لربيع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ الإيرادات (تتمة)

٦-١ توقيت إثبات الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في		لربيع المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٢١,٦١١,٨٦٧,٩٩٤	٢٦,٨٢٣,٣٦٦,٣٧٤	٧,٥٣٣,٣٢٤,١٠٢	٩,٧٠٨,٥٠١,٩٠٣
٧٥٣,٩٢٣,٠٠٧	٦٦٩,٢٢١,٧١١	٣٠٠,٤٠١,٤٧٣	٢٢٢,٨٩٠,٨٢٧
٢١١,١٨٥,٩١٨	٤٤٥,٤١٥,٦٥٧	٢١١,١٨٥,٩١٨	٧٩,٩٢٩,١٨٦
٩٦٥,١٠٨,٩٢٥	١,١١٤,٦٣٧,٣٦٨	٥١١,٥٨٧,٣٩١	٣,٠٢٨,٢٠٠,١٣
٢٢,٥٧٦,٩٧٦,٩١٩	٢٧,٩٣٨,٠٠٣,٧٤٢	٨,٠٤٤,٩١١,٤٩٣	١٠,٠١١,٣٢١,٩١٦

في وقت معين

- مبيعات البضائع

على مدى فترة معينة

- تقديم خدمات النقل والإدارة

- إيرادات الإنشاءات

مجموع فرعي

المجموع

٧-١ ربحية السهم العادي

للتسعة أشهر المنتهية في		لربيع المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	٩٧١,٤٨٢,١٢٩	٢,٢٠٥,١٢٩,٧٥٥	الربحية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم
٣,٦٨٨,٦٩٠,٧٢٨	٣,٨٢٣,٨٩٣,٢٣٥	٣,٦٨٧,٠٩٠,٥٩٩	٣,٨٨٠,٨٩٦,٦٦٤	١-٧ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٨١	١,٤٨	٠,٢٦	٠,٥٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم *

* يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم العادي بقسمة الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

٧-١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في		لربيع المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨	٣,٨٠٢,٧٨٥,٨٧١	٣,٦٩١,٧٧٣,٤٣٨	٣,٨٠٢,٧٨٥,٨٧١	١٤ أسهم عادية مصدرة في بداية الربع / الفترة
-	٢٨,٩٧٤,١١٨	-	٨٥,٩٧٧,٥٤٧	١-١٤ أثر إصدار الأسهم الجديدة
(٣,٠٨٢,٧١٠)	(٧,٨٦٦,٧٥٤)	(٤,٦٨٢,٨٣٩)	(٧,٨٦٦,٧٥٤)	١٦ تأثير أسهم الخزينة
٣,٦٨٨,٦٩٠,٧٢٨	٣,٨٢٣,٨٩٣,٢٣٥	٣,٦٨٧,٠٩٠,٥٩٩	٣,٨٨٠,٨٩٦,٦٦٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

ربحية السهم المخفضة والتي تم احتسابها بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، أي الأسهم العادية المصدرة، لم ينتج عنها تغيير جوهري عن ربحية السهم الأساسية للسهم العادي من العمليات المستمرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرابع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات تعدين

مناجم عاملة

المجموع	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات نشاط الإزالة	مخصص إغلاق وتفكيك وإعادة تأهيل	أثاث وتركيبات	سيارات	معدات مكتبية	مصانع ومعدات	أراضي ومباني	منجم قيد التطوير*	موجودات الاستكشاف والتقييم	التكلفة
٢٠,٢٧٣,٦٦٧,٦٦٦	٢٩١,٧٦٣,٢٥٣	١,٢٤٣,٠٦٨,٩٦٩	٧٤١,٤١١,٦٨١	٣٥,١٨٣,٨١٣	٢٤,٣٧٩,٥٦٤	٣٢,٤٨٤,٠٩٢	١٢,٠٧١,٣٣٩,٧٧٢	٥,٤٣١,٤٨٠,٥١٧	-	٤٠٢,٥٥٥,٩٥٥	١ يناير ٢٠٢٥
٤٢٥,٣٠٨,٦٦٧	٤٩٩,٧٣١,٨٧٨	٢٨٣,٩٠٧,٥٧٧	-	-	-	-	٢٧,٢٦١,٨٩٢	-	-	٦٤,٤٠٧,٣٢٠	إضافات خلال الفترة
-	(٣٧,٤٣٦,٩٥٢)	-	-	-	-	-	٢٨,٦٣٥,٨٦٤	٨,٨٠١,٠٨٨	٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣	(٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣)	تحويلات بين ممتلكات التعدين
٨٨,٧٧٥,٦٢٠	-	-	(٥,٩٧٦,٥٢٧)	-	-	-	٩٤,٧٥٢,١٤٧	-	-	-	محول من / (إلى) ممتلكات ومصانع ومعدات
١٠,٥٠٨,٦٣٣	-	-	-	-	-	-	١٠,٥٠٨,٦٣٣	-	-	-	محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٥٠٨,١٤٣)	(١,٥٠٨,١٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	محول إلى أصول غير ملموسة
(١,٦٥٠,٩٥٢)	-	-	(١,٦٥٠,٩٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	انخفاض في مخصص إغلاق وتفكيك وإعادة تأهيل
٢٠,٦٩٠,٢٤٢,٨٧٠	٣٠٢,٥٥٠,٠٠٦	١,٥٢٦,٩٧٦,٥٤٦	٦٢٨,٩٢٥,٦٣١	٣٥,١٨٣,٨١٣	٢٤,٣٧٩,٥٦٤	٣٢,٤٨٤,٠٩٢	١٢,٢٣٢,٤٩٨,٣٠٨	٥,٤٤٠,٢٨١,٦٠٥	٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣	٩٣,٩٧٦,٧٤٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
											استهلاك متراكم
٧,٥٠١,٤٨٤,١٠١	-	٤٤٦,٠٢٧,٢٠٤	١٩٩,٤٩٩,٠٣٥	٣٣,٧٦١,٧٢٤	٢٣,٠٢١,٨٣٣	٢٦,٦١٧,٢٣٢	٤,٨٢٦,٧٤١,٣٧٤	١,٩٤٥,٨١٥,٦٩٩	-	-	١ يناير ٢٠٢٥
٦٨٦,٨٣٤,٩٧٠	-	٨٧,٦٩٨,٤٤٤	٢٤,٣٨٧,٧٩٦	٤٥٢,٣٨٤	١٧٥,٠٢٢	١,٢١٦,١١٦	٤١٠,١٤٤,٤٥٤	١٦٢,٧٦٠,٧٥٤	-	-	المحمل للفترة
٥٣,٤١٩,٩٥٨	-	-	-	-	-	-	٥٣,٤١٩,٩٥٨	-	-	-	محول من ممتلكات ومصانع ومعدات
٨,٢٤١,٧٣٩,٠٢٩	-	٥٣٣,٧٢٥,٦٤٨	٢٢٣,٨٨٦,٨٣١	٣٤,٢١٤,١٠٨	٢٣,١٩٦,٨٥٥	٢٧,٨٣٣,٣٤٨	٥,٢٩٠,٣٠٥,٧٨٦	٢,١٠٨,٥٧٦,٤٥٣	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
											صافي القيمة الدفترية كما في
١٢,٧٧٢,١٨٣,٥١٥	٢٩١,٧٦٣,٢٥٣	٧٩٧,٠٤١,٧٦٥	٥٤١,٩١٢,٦٤٦	١,٤٢٢,٠٠٩	١,٣٥٧,٧٣١	٥,٨٦٦,٨٦٠	٧,٢٤٤,٥٩٨,٣٩٨	٣,٤٨٥,٦٦٤,٨١٨	-	٤٠٢,٥٥٥,٩٥٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٢,٤٤٨,٥٠٣,٨٤١	٣٠٢,٥٥٠,٠٠٦	٩٩٣,٢٥٠,٨٩٨	٤٠٥,٠٣٨,٨٠٠	٩٦٩,٧٠٥	١,١٨٢,٧٠٩	٤,٦٥٠,٧٤٤	٦,٩٤٢,١٩٢,٥٢٢	٣,٣٣١,٧٠٥,١٥٢	٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣	٩٣,٩٧٦,٧٤٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

*خلال الفترة، وافقت المجموعة على تطوير منجم الرجوم. ونتيجة لذلك، خلال الفترة، تم تحويل "موجودات الاستكشاف والتقييم" المرسمة والمتعلقة بمنجم الرجوم إلى "منجم قيد التطوير".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- ممتلكات ومصانع ومعدات

موجودات غير تعدينية						
المجموع	إلتزام تفكيك مصانع	سيارات	أثاث وتركيبات	معدات مكتبية	مصانع ومعدات	أراضي ومباني
٩٠,٤٥١,٣٢٣,١١٦	٨٥٨,٥٩٨,١٧٨	٥٠,٩٧٨,٠٢٦	٩٨,١١٠,٠٨١	١١٢,٤٨٢,٩٧٩	٥٩,٦٥٠,٨١٢,٠٨٦	٢٩,٦٨٠,٣٤١,٧٦٦
٤٣٦,٧٩٣,٣٠٩	-	٥,٢٧٣,٧٥٩	١٠٧,٤٥٧	٣١٠,٥٩٠	٤٢٧,٥٠٣,٩٣٨	٣,٥٩٧,٥٦٥
٤٤٧,٤١٥,٣٣٨	-	-	١٣٨,٤٩٩	-	٤٣٦,٤٤٩,٧٦٨	١٠,٨٢٧,٠٧١
(٨٨,٧٧٥,٦٢٠)	٥,٩٧٦,٥٢٧	-	-	-	(٩٤,٧٥٢,١٤٧)	-
٤٣,٥٩٨,٥٤١	٤٣,٥٩٨,٥٤١	-	-	-	-	-
٣٤,٠٨٥	-	-	١٥,١٣١	١٨,٥٦٦	٣٨٨	-
(٣٠,٦٠٣,٣٣٠)	-	-	-	-	(٣٠,٦٠٣,٣٣٠)	-
(١,٧٠٤,٢٤٤)	-	-	(١٤٨,٧٠١)	(٦٩,٠٠٨)	(٩٦١,٧٣٦)	(٥٢٤,٧٩٩)
٩٠,٩٨٢,٦٥١,١٩٥	٩٠,٨٠١,٧٣٦,٢٤٦	٥٦,٢٥١,٧٨٥	٩٨,٢٢٢,٤٦٧	١١٢,٧٤٣,١٢٧	٦٠,١١٣,٠١٨,٩٦٧	٢٩,٦٩٤,٢٤١,٦٠٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
الاستهلاك المتراكم						
٣٣,٤١٩,٩٢٣,٤٧١	٤٢,٩٧٩,٦٣٤	٤٤,٠٨٥,٧٢٢	٩١,٠٧٤,٢٦٣	١٠٧,١٣١,١٢٣	٢٥,١٢١,٧٣١,١٥١	٨,٠١٢,٩٢١,٥٧٨
٢,٣٣٠,٨٦٩,٤٠٠	٢١,٨٨٩,٤٧١	٣,٢٣٩,٣٧٣	١,٤٠٠,٦٧٧	١,٣٦١,٢٧٦	١,٧٦٣,٦٤١,٣٣٤	٥٣٩,٣٣٧,٢٦٩
(٥٣,٤١٩,٩٥٨)	-	-	-	-	(٥٣,٤١٩,٩٥٨)	-
٨٠,٥٣٥	-	-	٩,٢١٠	١٠,٥٩٠	٦٠,٧٣٥	-
(٢١٥,٥٥٧,٨٢٧)	-	-	-	-	(٢١٥,٥٥٧,٨٢٧)	-
(١,٧٠٤,٢٤٤)	-	-	(١٤٨,٧٠١)	(٦٩,٠٠٨)	(٩٦١,٧٣٦)	(٥٢٤,٧٩٩)
٣٥,٤٨٠,١٩١,٣٧٧	٦٤,٨٦٩,١٠٥	٤٧,٣٢٥,٠٩٥	٩٢,٣٣٥,٤٤٩	١٠٨,٤٣٣,٩٨١	٢٦,٦١٥,٤٩٣,٦٩٩	٨,٥٥١,٧٣٤,٠٤٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
صافي القيمة الدفترية كما في						
٥٧,٠٣١,٣٩٩,٦٤٥	٨١٥,٦١٨,٥٤٤	٦,٨٩٢,٣٠٤	٧,٠٣٥,٨١٨	٥,٣٥١,٨٥٦	٣٤,٥٢٩,٠٨٠,٩٣٥	٢١,٦٦٧,٤٢٠,١٨٨
٥٥,٥٠٢,٤٥٩,٨١٨	٨٤٣,٣٠٤,١٤١	٨,٩٢٦,٦٩٠	٥,٨٨٧,٠١٨	٤,٣٠٩,١٤٦	٣٣,٤٩٧,٥٢٥,٢٦٨	٢١,١٤٢,٥٠٧,٥٥٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						

***أصول مشطوبة ومطالبة التأمين ذات العلاقة:** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ونتيجة لبعض الحوادث الفنية، قامت المجموعة بشطب ممتلكات ومصانع ومعدات قيمتها الدفترية ٩٠ مليون ريال سعودي (التكلفة: ٣٠٦ مليون ريال سعودي والاستهلاك المتراكم ٢١٦ مليون ريال سعودي). هذا المبلغ عائد إلى برج مصنع حامض الكبريتيك لشركة معادن وعد الشمال للفوسفات ومصنع الأمونيا لشركة معادن للفوسفات بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي و ٦٧ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت المجموعة مطالبات إلى شركة التأمين لاسترداد الخسائر، وهي الآن بصدد الانتهاء من مطالبات التأمين هذه. خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استلمت المجموعة دفعة على الحساب لمطالبة التأمين بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي مقابل الأضرار المتعلقة ببرج مصنع حامض الكبريتيك وتم الاعتراف بها وإدراجها ضمن " إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي". لا تزال مطالبات التأمين المتبقية المتعلقة ببرج مصنع حامض الكبريتيك ومصنع الأمونيا تحت الإجراء مع شركات التأمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- موجودات حق الاستخدام

معدات	أراضي ومباني	سيارات	السفن	المجموع
١,٣٠٠,٨٣٣,٩٩٢	٦٤٢,٨٨١,٥٨٠	١٧٠,٧٨٦,٠٣٠	٨٨٩,٧٧٢,٧٢٠	٣,٠٠٤,٢٧٤,٣٢٢
-	٤,٦٢٠,٧٢٤	٣,٤٢٦,٦٨٣	٧٣٠,١١,٥٣٣	٨١,٠٥٨,٩٤٠
(٣٥٨,٧٩٦,٥٦٧)	(٨,١١٩,٩٩٥)	(١٢١,٨١٨,٣٥٩)	(٢٣٧,٠٠٢,٣٨٢)	(٧٢٥,٧٣٧,٣٠٣)
٩٤٢,٠٣٧,٤٢٥	٦٣٩,٣٨٢,٣٠٩	٥٢,٣٩٤,٣٥٤	٧٢٥,٧٨١,٨٧١	٢,٣٥٩,٥٩٥,٩٥٩
٥٢٦,٥٣٤,٣٧٣	٢٢٠,٧٦٠,٥٣٤	١٣٨,٨٣٥,٩٦٧	٦٣٥,٢٤٥,٩٥٩	١,٥٢١,٣٧٦,٨٣٣
٢٨,٠٤٧,٣٩٤	٢٧,٣٩٤,٧٨٨	١٠,٤٢٢,٥١٦	١٧٩,٥٩٦,٥٠٩	٢٤٥,٤٦١,٢٠٧
(٣٥٨,٧٩٦,٥٦٧)	(٣,٣٩٣,٤٢٩)	(١٢١,٧٣٢,٥١١)	(٢٣٧,٠٠٢,٣٨٢)	(٧٢٠,٩٢٤,٨٨٩)
١٩٥,٧٨٥,٢٠٠	٢٤٤,٧٦١,٨٩٣	٢٧,٥٢٥,٩٧٢	٥٧٧,٨٤٠,٠٠٦	١,٠٤٥,٩١٣,١٥١
٧٧٤,٢٩٩,٦١٩	٤٢٢,١٢١,٠٤٦	٣١,٩٥٠,٠٦٣	٢٥٤,٥٢٦,٧٦١	١,٤٨٢,٨٩٧,٤٨٩
٧٤٦,٢٥٢,٢٢٥	٣٩٤,٦٢٠,٤١٦	٢٤,٨٦٨,٣٨٢	١٤٧,٩٤١,٧٨٥	١,٣١٣,٦٨٢,٨٠٨

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٥
إضافات خلال الفترة
إعادة قياس / استبعاد من الخدمة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الاستهلاك المتراكم

١ يناير ٢٠٢٥
المحمل للفترة
إعادة قياس / استبعاد من الخدمة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

الإجمالي	مشروع الفوسفات رقم ٣	ممتلكات ومصانع ومعدات	
٥,٩٣٩,٤٥٧,٢١٨	٢,٧٨٤,٩٠٨,٥٧٩	٣,١٥٤,٥٤٨,٦٣٩	١ يناير ٢٠٢٥
٤,٢٢٢,٠٦٩,١٠١	٢,٨٦٨,٨٦١,٣٢٥	١,٣٥٣,٢٠٧,٧٧٦	إضافات خلال الفترة
(١,٠٥٠,٨,٦٣٣)	-	(١,٠٥٠,٨,٦٣٣)	محول إلى ممتلكات تعدين
(٤٤٧,٤١٥,٣٣٨)	-	(٤٤٧,٤١٥,٣٣٨)	محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,٢٢٠,٧٠٤)	-	(٢,٢٢٠,٧٠٤)	محول إلى موجودات غير ملموسة
٩,٧٠١,٣٨١,٦٤٤	٥,٦٥٣,٧٦٩,٩٠٤	٤,٠٤٧,٦١١,٧٤٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

قامت المجموعة برسمة التالي كجزء من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ ومنجم تحت الإنشاء خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٩٦,٩٦٦,٢٨٤	٢٨٣,٧٦١,٥٨١	صافي تكلفة الاقتراض المتعلقة بالموجودات المؤهلة باستخدام معدل رسملة يتراوح بين ١,٥٣% إلى ٦,٨٨% سنوياً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٩٢% إلى ٧,٤٠% سنوياً)

١٢ - الموجودات غير الملموسة

التطوير التقني	البرامج والتراخيص	علاقات العملاء*	المجموع	التكلفة
١٨,٦٤٧,٨٤٩	٤٥٣,٦٠٥,٧٥٥	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٤٧,٦٢٨,٦٠٤	١ يناير ٢٠٢٥
-	١١,٥١٩,١٤٤	-	١١,٥١٩,١٤٤	إضافات خلال الفترة
-	١,٥٠٨,١٤٣	-	١,٥٠٨,١٤٣	محول من ممتلكات تعدين
-	٢,٢٢٠,٧٠٤	-	٢,٢٢٠,٧٠٤	محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٨,٦٤٧,٨٤٩	٤٦٨,٨٥٣,٧٤٦	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٦٢,٨٧٦,٥٩٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الاطفاء المتراكم				
١٨,٢٧٤,٩٧٧	٣٠٣,٥٧٢,٩٣٤	٤٠,٨٢٨,١٢٥	٣٦٢,٦٧٦,٠٣٦	١ يناير ٢٠٢٥
٣١,٣٦٣	١٦,٧٩٥,٣١٣	٥,٦٥٣,١٢٥	٢٢,٤٧٩,٨٠١	المحمل للفترة
١٨,٣٠٦,٣٤٠	٣٢٠,٣٦٨,٢٤٧	٤٦,٤٨١,٢٥٠	٣٨٥,١٥٥,٨٣٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية كما في				
٣٧٢,٨٧٢	١٥٠,٠٣٢,٨٢١	٣٤,٥٤٦,٨٧٥	١٨٤,٩٥٢,٥٦٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٤١,٥٠٩	١٤٨,٤٨٥,٤٩٩	٢٨,٨٩٣,٧٥٠	١٧٧,٧٢٠,٧٥٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

*علاقات العملاء مكتسبة من خلال تجميع الأعمال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- استثمارات في مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة

تُستخدم طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن نسبة حصة ملكية المجموعة في رأس المال المصدر والمدفوع لمشروعاتها المشتركة ومنشأتها الزميلة.

عناصر التغيير في الاستثمارات في المشروعات المشتركة والمنشأة الزميلة للمربع / للفترة / للسنة كالتالي:

إيضاحات	للمربع المنتهي في		للتسعة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١ يوليو / ١ يناير	٩,٨٣١,٠٧٨,٨٠٠	٦,٥١٨,٤٦٨,٦٨٧	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧	١,٦٠١,٢٤٤,٠٠٠	١,٦٠١,٢٤٤,٠٠٠
استثمارات خلال الربع / الفترة / السنة	٧,٨٢٠,٠٤٢	-	٣,٦٤٣,٠٥١,٢٤١	٤,٩٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٩٧٢,٥٠٠,٠٠٠
الحصة في صافي الربح	٩٤,٢٦٢,٠٤٧	٥١,٨٤٩,١٦٦	٣٧٧,٦٠٠,٨٧٢	١٩٦,٣١١,٥٩٥	١٨٢,٨١٤,١١٧
- الربح للربع / للفترة / للسنة	١٠٧,١٩٦,٥٦٥	٥١,٧٣٠,٠٧٥	٣٧١,١٥٠,٦٤١	١٩٩,٩٥٢,٥٩٤	١٨٤,٣٢٢,٣٠٩
- تسوية إلحاقية متعلقة بالربح / الفترة / السنة الماضية	(١٢,٩٣٤,٥١٨)	٢,٢٥١,٨٩٧	٦,٤٥٠,٢٣١	(١٩,٧٦١,٥١٠)	(١٩,٧٦١,٥٠٩)
- التغيير في استبعاد الأرباح في المخزون	-	(٢,١٣٢,٨٠٦)	-	١٦,١٢٠,٥١١	١٨,٢٥٣,٣١٧
الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى	٦٢,٤٤٦,٠٣٢	-	١٩٢,١٣٥,٣٤٧	(٢,٨٦٢,٧٩٧)	(١٨٢,٦٢١,٩٣٥)
تسوية مقابل الإيرادات المؤجلة	(١٣,٠٦٣,٩٣٧)	-	(٤٧,٨١١,٤٥٨)	-	-
توزيعات أرباح	(١٢٤,٤٩٧,٤٨٤)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٧٣,٩٩١,٧٣٩)	(٣٠٩,٣٧٥,٠٠٠)	(٤٠٦,٨٧٥,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧
استثمارات في مشروعات مشتركة	٦,٢١٩,٥٠٧,٧٤٥	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,٢١٩,٥٠٧,٧٤٥	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧
استثمار في منشأة زميلة	٣,٦٣٨,٥٣٧,٧٥٥	-	٣,٦٣٨,٥٣٧,٧٥٥	-	-
	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧

١٣-١ صفقة الاستحواذ على حصة بنسبة ٢٠,٦٢٪ في شركة أبا

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت شركة معادن اتفاقية شراء أسهم ("الاتفاقية") مع شركة سابك للاستثمارات الصناعية (وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سابك ("سابك")), وذلك لغرض استحواذ شركة معادن على كامل حصة سابك في شركة أبا، بإجمالي ٢٩٢,٨٠٤,٠٠٠ سهماً عادياً، والتي تمثل ما نسبته ٢٠,٦٢٪ من إجمالي رأس المال المصدر لشركة أبا ("صفقة الاستحواذ على شركة أبا"). تم تصنيف الاتفاقية كعقد حقوق ملكية أجل يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك كتحوط "الكل في واحد". خلال عام ٢٠٢٤، نتج عن عقد حقوق الملكية الآجل هذا مكاسب في القيمة العادلة قدرها ١٧٢ مليون ريال سعودي وتم الاعتراف بها ضمن "الدخل الشامل الآخر". كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم تصنيف المبلغ التراكمي لمكاسب القيمة العادلة كاحتياطي تحوط التدفق النقدي ضمن "قائمة المركز المالي".

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم استكمال صفقة الاستحواذ على شركة أبا مقابل مبلغ نقدي قدره ٣,٦١٧ مليون ريال سعودي. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨، قُيِّمت المجموعة بأنه يوجد لديها تأثيراً هاماً على شركة أبا، وبناءً على ذلك، تمت المحاسبة عن الاستثمار في حقوق الملكية كاستثمار في منشأة زميلة. بالإضافة إلى ذلك، تم إعادة قياس عقد حقوق الملكية الآجل، مما أدى إلى خسارة في القيمة العادلة بمبلغ ٥٨٠ مليون ريال سعودي، والتي تم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الآخر. وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، تم تعديل احتياطي تحوط التدفق النقدي التراكمي حتى تاريخ صفقة الاستحواذ على شركة أبا والبالغ ٤٠٨ مليون ريال سعودي مقابل القيمة الدفترية للاستثمار في المنشأة الزميلة (إيضاح ١٦-٣).

خلال الفترة، أجرت المجموعة تقييماً مبدئياً للقيمة العادلة لحصتها في صافي أصول شركة أبا. وقد كشف هذا التقييم أن السعر المعلن لشركة أبا كان أقل من القيمة الدفترية لصافي أصولها كما ورد في أحدث قوائم مالية سنوية مدققة. وبناءً على ذلك، حددت الإدارة القيمة العادلة المبدئية لتكون مساوية للقيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة الزميلة. تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقييم شامل للقيمة العادلة وتخصيص سعر الشراء بالتعاون مع خبير خارجي. ومن المتوقع أن تكتمل هذه العملية خلال ١٢ شهراً من تاريخ الاستحواذ على شركة أبا، وفقاً لما تسمح به المعايير المحاسبية ذات الصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

ل الربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠	٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠	مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل
-	٨٥٩,٧٧٥,٤٧٠	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم
٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠	٣٨٠,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠	سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، تصدر بعلوثة ٤٠,٨ ريال سعودي بعد الاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا.
		٨٥٩,٧٧٥,٤٧٠
		٣,٨٨٨,٧٦٣,٤١٨

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يمتلك صندوق الاستثمارات العامة وهو صندوق الثروة السيادي للمملكة العربية السعودية ٦٣,٧٨٪ من شركة معادن (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٥,٢٢٪) (إيضاح ١٤-١).

فترات الحظر لبعض المساهمين: كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يتكون رأس مال الشركة من حوالي ١٩٧ مليون سهم عادي تم إصدارها لبعض المساهمين مقابل الاستحواذ على حصص غير مسيطرة في شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات. ويمثل هذا تقريباً ٥,١٪ من رأس مال الشركة. وبموجب ترتيبات شراء الأسهم ذات الصلة، يخضع هؤلاء المساهمون لفترة حظر لا تقل عن ٣ سنوات وتصل إلى ٥ سنوات تبدأ من تاريخ إتمام الصفقة، لا يجوز لهؤلاء المساهمين، بشكل مباشر أو غير مباشر، نقل أو التصرف في أي من الأسهم إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الشركة. وفقاً لترتيبات شراء الأسهم ذات الصلة، تخضع فترة الحظر لبعض الاستثناءات.

١٤-١ إصدار أسهم جديدة مقابل الاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا

بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٤، وقعت شركة معادن اتفاقية شراء واكتتاب أسهم ("الاتفاقية") مع كل من ألكوا كوربوريشن ("الضامن") وشركة آوا السعودية المحدودة ("البائع الأول") وشركة ألكوا سملتينج انفيستمنتس السعودية بي. في. (المعروفة سابقاً باسم شركة الكوا سملتينج إنفرسترونس السعودية إس.إل.) ("البائع الثاني") (ويشار للضامن والبائع الأول والبائع الثاني مجتمعين بـ "ألكوا") وبموجبها وافقت شركة معادن على الاستحواذ على كامل حصص البائع الأول في شركة معادن للبوكسايت والألومينا وبالقيمة البالغة ١٢٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم عادي، والتي تمثل ما نسبته ٢٥,١٪ من رأس مال شركة معادن للبوكسايت والألومينا، بالإضافة إلى استحواذ شركة معادن على كامل حصص البائع الثاني في شركة معادن للألمنيوم وبالقيمة البالغة ١٦٥,٠٠٠,١٢٥ سهم عادي، والتي تمثل ما نسبته ٢٥,١٪ من رأس مال شركة معادن للألمنيوم.

بناءً على التقييم البالغ ٤,١٢٥ مليون ريال سعودي لغرض الاتفاقية، فإن عوض صفقة الاستحواذ على شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا يتكون من دفعة نقدية من شركة معادن إلى شركة ألكوا بقيمة ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي ("المقابل النقدي")، مع دفع المقابل المتبقي وقدره ٣,٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي، من خلال إصدار ٨٥,٩٧٧,٥٤٧ سهم عادي جديد في شركة معادن لألكوا، تم احتسابها باستخدام متوسط السعر المرجح على أساس الكمية (VWAP) للأسهم شركة معادن، تمثل ما نسبته ٢,٢١٪ تقريباً من رأس مال شركة معادن بعد إتمام صفقة الاستحواذ على شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا ("مقابل الأسهم").

في ٢٤ يونيو ٢٠٢٥، وافق مساهمو الشركة على استحواذ شركة معادن على شركتي معادن للألمنيوم ومعادن للبوكسايت والألومينا مقابل مبالغ نقدية وأسهم. خلال الفترة، تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتوثيق إصدار أسهم عادية جديدة للشركة، مما أدى إلى زيادة رأس مال شركة معادن من ٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠ ريال سعودي إلى ٣٨٠,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠ ريال سعودي، وذلك بإصدار ٨٥,٩٧٧,٥٤٧ سهمًا عاديًا جديدًا بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد لصالح شركة ألكوا، مما أدى إلى زيادة عدد أسهمها من ٣,٨٠٢,٧٨٥,٨٧١ سهمًا عاديًا إلى ٣,٨٨٨,٧٦٣,٤١٨ سهمًا عاديًا.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تأثر صفقة الاستحواذ على شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا على حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية لشركة معادن تم تلخيصه على النحو التالي:

٤,٣٥٩,٨٣٨,٧٨٣	مقابل الأسهم، صافي من تكلفة المعاملة
٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠	المقابل النقدي
(٢,٥١٢,٢١٩,٠٨٣)	القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة المكتسبة
٢,٤١٠,١١٩,٧٠٠	فائض المقابل، صافي من تكاليف المعاملة، تم الاعتراف به في حقوق الملكية
٧,٨٢٠,٦٠٥	إضافة: تكلفة المعاملة محملة كمدین مقابل العوض المدفوع
٢,٤١٧,٩٤٠,٣٠٥	التأثير على الأرباح المبقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - علاوة الإصدار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٤,٣٥١,٦٨٧,٣٧٤ (١٦,٧٨٥,٣٦٦)	٤,٣٥١,٦٨٧,٣٧٤ (١٦,٧٨٥,٣٦٦)	سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، تم إصدارها بعلاوة قدرها ٣٩,٢ ريال سعودي بعد الاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	ناقصاً: تكاليف معاملة
		المجموع الفرعي
-	٣,٥٠٧,٨٨٣,٩١٨ (٧,٨٢٠,٦٠٥)	سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم، تم إصدارها بعلاوة قدرها ٤٠,٨ ريال سعودي بعد الاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسيت والألومينا.
-	٣,٥٠٠,٠٦٣,٣١٣	ناقصاً: تكاليف معاملة
		المجموع الفرعي
٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	٧,٨٣٤,٩٦٥,٣٢١	المجموع ١٩٦,٩٨٩,٩٨٠

١٦ - احتياطات حقوق الملكية الأخرى

١-١٦ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة كخصم من حقوق الملكية بمبلغ العوض المدفوع من قبل الشركة مقابل الاستحواذ عليها، متضمنة أي تكاليف معاملة متكبدة عائدة إليها مباشرة.

وافق مساهمو الشركة على إعادة شراء أسهم خزينة بموجب برنامج حوافز الأسهم للموظفين لصالح بعض كبار المسؤولين التنفيذيين المؤهلين في المجموعة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تمتلك المجموعة ٧,٨٦٦,٧٥٤ سهماً بمبلغ ٣٤٦ مليون ريال سعودي.

٢-١٦ احتياطات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات
(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)	-	٣-١٦ مكاسب متراكمة من احتياطي تحوط التدفق النقدي
١٩٨,٢١٥,١٤٨	١٩٦,٨٨٢,٣٨٧	٤-١٦ خسارة متراكمة لفروقات سعر الصرف على الترجمة (مكاسب) / خسارة متراكمة على الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
١٨٢,٤٥٢,٥٠٠	(٦,٩٨٣,٥٣٢)	٥-١٦ خطة الدفع على أساس السهم للموظفين التي تم تسويتها بحقوق الملكية استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩١,٢٣٥,٥٩٤)	(١,١٥٤,٤٩٣)	حصة الاحتياطات الأخرى غير القابلة للتوزيع
٢١٩,٧٨١,٥١٩	٩,٦٣٤,٤٥٩	
٩,٦٣٤,٤٥٩	٩,٦٣٤,٤٥٩	
٣٤٦,٥٨٧,٢٢٢	٣٣,١٥٣,٦٨٧	المجموع

رصيد الاحتياطات الأخرى عائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦- احتياطات حقوق الملكية الأخرى (تتمة)

٣-١٦ مكاسب متراكمة من احتياطي تحوط التدفق النقدي

يتكون الرصيد من عقد حقوق ملكية آجل. التغيير في احتياطي تحوط التدفق النقدي المتراكم هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	
-	(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)		١ يناير
(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)	٥٨,٠٠٠,٢٤,٢٢٨	١٣	تحوط التدفق النقدي - التغييرات في القيمة العادلة
-	(٤٠٧,٧٦٣,٤١٨)	١٣	التعديل مقابل الاستثمار في منشأة زميلة
(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)	-		٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٤-١٦ خسارة متراكمة لفروقات سعر الصرف على الترجمة

تمثل الخسارة المتراكمة لفروقات سعر الصرف على الترجمة الرصيد العائد لبعض الشركات التابعة الأجنبية والتي تأسست في جنوب أفريقيا وموزمبيق وملاوي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حققت المجموعة أرباحاً من فروق أسعار الصرف الناتجة عن الترجمة بلغت ١,٣ مليون ريال سعودي.

٥-١٦ خطة الدفع على أساس السهم للموظفين

بلغ إجمالي المصروفات المثبتة لخدمات الموظفين المستلمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بموجب برنامج حوافز الأسهم للموظفين مبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥٤,٧ مليون ريال سعودي) وتم إثباتها كـ "رواتب ومزايا الموظفين" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة مع زيادة مقابلة في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة ضمن بند "الاحتياطات الأخرى".

٦-١٦ الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمعمول به حتى يناير ٢٠٢٣ ("النظام القديم")، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠% من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. ومع ذلك، ومع دخول النظام الجديد للشركات في المملكة العربية السعودية حيز التنفيذ ابتداءً من يناير ٢٠٢٣، لم يعد هناك حاجة إلى الاحتفاظ بالاحتياطي النظامي. نتيجة لذلك، خلال ٢٠٢٤، قرر المساهمون خلال الجمعية العامة غير العادية والتي عقدت بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤ تعديل النظام الأساسي للشركة بإزالة متطلب التخصيص من صافي الربح السنوي للاحتياطي النظامي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، احتفظت الشركة برصيد الاحتياطي النظامي المنشأ بموجب النظام الأساسي السابق للشركة والنظام القديم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧- القروض

أبرمت المجموعة ترتيبات طويلة الأجل مع العديد من المقرضين. ترتيبات التمويل هذه تضع قيود على إنشاء امتيازات إضافية و / أو إنشاء التزامات تمويل إضافية، وبعض هذه الترتيبات مضمونة مقابل بعض الممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للمجموعة. التسهيلات المستخدمة من قبل المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كالتالي:

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول			إجمالي القروض					إيضاح
	المجموع	تكلفة التمويل	المبلغ الأصلي	المجموع	تكلفة التمويل المستحقة	صافي القروض	تكلفة المعاملة	المبلغ الأصلي	
									٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
									تقليدي:
٤,٩٧٤,٦٦٤,٦٧٤	(٣٥٣,٦٣٦,٩٢٨)	(٣٩,٠٦٧,٥٨٣)	(٣١٤,٥٦٩,٣٤٥)	٥,٣٢٧,٩٠١,٦٠٢	٣٩,٠٦٧,٥٨٣	٥,٢٨٨,٨٣٤,٠١٩	(٦٩,٩٩٥,٣٠٣)	٥,٣٥٨,٨٢٩,٣٢٢	صندوق الاستثمارات العامة
٣,٥٣٤,٦٢٣,٠٨٩	(٢٦٨,٩٢٠,١٩٦)	(٦٢,٥٦١,٣٠٦)	(٢٠٦,٣٥٨,٨٩٠)	٣,٨٠٣,٥٤٣,٢٨٥	٦٢,٥٦١,٣٠٦	٣,٧٤٠,٩٨١,٩٧٩	(٢٨,٧٨٤,٣٣٦)	٣,٧٦٩,٧٦٦,٣١٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣,٠٢٠,٧٣٢	(٧٠١,٣٨٨,٤٣٣)	-	(٧٠١,٣٨٨,٤٣٣)	٧٠٤,٤٠٩,١٦٥	-	٧٠٤,٤٠٩,١٦٥	-	٧٠٤,٤٠٩,١٦٥	المؤسسات المالية
									متوافقة مع أحكام الشريعة:
١٠,١٣٨,٩١٨,٨٥٧	(١,٥٤٣,٥٤٨,٨٠٦)	(١٤٣,٦٧١,٠٤٨)	(١,٣٩٩,٨٧٧,٧٥٨)	١١,٦٨٢,٤٦٧,٦٦٣	١٤٣,٦٧١,٠٤٨	١١,٥٣٨,٧٩٦,٦١٥	(٥٧,٧٦١,٣٣٦)	١١,٥٩٦,٥٥٧,٩٥١	مرايحة
٣,٣٦٦,٣٩٢,٥٩٣	(٧٩٢,١٩٥,١٥٣)	(٥٢,١٩٥,١٥٢)	(٧٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤,١٥٨,٥٨٧,٧٤٦	٥٢,١٩٥,١٥٢	٤,١٠٦,٣٩٢,٥٩٤	(١٦٣,٦٠٧,٤٠٦)	٤,٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٦٥٩,٣٧٩,١٧١	(٣٣,٢٧٥,٧٧٣)	(٣٣,٢٧٥,٧٧٣)	-	٤,٦٩٢,٦٥٤,٩٤٤	٣٣,٢٧٥,٧٧٣	٤,٦٥٩,٣٧٩,١٧١	(١٨,٩٦١,٤٥٤)	٤,٦٧٨,٣٤٠,٦٢٥	١-١٧ صكوك
٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٧١٧,٨٤٦)	(١٥,٧١٧,٨٤٦)	-	٢,٠٩٠,٧١٧,٨٤٦	١٥,٧١٧,٨٤٦	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مرايحة رأس المال العامل
١,١٧١,٣٧٥,٩١٤	(٩١,٣٢٥,٤٧٦)	(٢٣,٢٠٦,٢٨٩)	(٦٨,١١٩,١٨٧)	١,٢٦٢,٧٠١,٣٩٠	٢٣,٢٠٦,٢٨٩	١,٢٣٩,٤٩٥,١٠١	(٧,١٥٠,٣٠٦)	١,٢٤٦,٦٤٥,٤٠٧	وكالة
٢٩,٩٢٢,٩٧٥,٠٣٠	(٣,٨٠٠,٠٠٠,٨١١)	(٣٦٩,٦٩٤,٩٩٧)	(٣,٤٣٠,٣١٣,٦١٤)	٣٣,٧٢٢,٩٨٣,٦٤١	٣٦٩,٦٩٤,٩٩٧	٣٣,٣٥٣,٢٨٨,٦٤٤	(٣٤٦,٢٦٠,١٤١)	٣٣,٦٩٩,٥٤٨,٧٨٥	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ القروض (تتمة)

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول			إجمالي القروض				إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	المجموع	تكلفة التمويل	المبلغ الأصلي	المجموع	تكلفة التمويل المستحقة	صافي القروض	تكلفة المعاملة		
									تقليدي:
٥,٢٥٣,٢٠٥,٠٩٨	(٣٥٢,٣٧٩,١٧٣)	(٦١,٢٥٧,٦٤٧)	(٢٩١,١٢١,٥٢٦)	٥,٦٠٥,٥٨٤,٢٧١	٦١,٢٥٧,٦٤٧	٥,٥٤٤,٣٢٦,٦٢٤	(٧٩,٨٦٥,٤٥٠)	٥,٦٢٤,١٩٢,٠٧٤	صندوق الاستثمارات العامة
٤,٥٧٦,٦٧٨,٧٥٣	(١٧٠,٢٤٠,٩٢٤)	(٩٧٤,٣٩١)	(١٦٩,٢٦٦,٥٣٣)	٤,٧٤٦,٩١٩,٦٧٧	٩٧٤,٣٩١	٤,٧٤٥,٩٤٥,٢٨٦	(٤٧,٨٧١,٢١٧)	٤,٧٩٣,٨١٦,٥٠٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣,٨٤٧,٥٩٨	(٧٩٨,٨٣٣,٥١٢)	-	(٧٩٨,٨٣٣,٥١٢)	٨٠٢,٦٨١,١١٠	-	٨٠٢,٦٨١,١١٠	-	٨٠٢,٦٨١,١١٠	المؤسسات المالية
									متوافقة مع أحكام الشريعة:
١١,٨٧١,٨١١,٠٨٩	(١,٤٧٧,٩٣٤,٥٥١)	(٧٩,١٣٨,٤٥٢)	(١,٣٩٨,٧٩٦,٠٩٩)	١٣,٣٤٩,٧٤٥,٦٤٠	٧٩,١٣٨,٤٥٢	١٣,٢٧٠,٦٠٧,١٨٨	(٧٨,١٢٢,٤٤٢)	١٣,٣٤٨,٧٢٩,٦٣٠	مرابحة
٣,٧٥٩,٩٨٨,٩٤٨	(٦٠٨,٣٩٥,٨٥٨)	(٢٨,٣٩٥,٨٥٨)	(٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٣٦٨,٣٨٤,٨٠٦	٢٨,٣٩٥,٨٥٨	٤,٣٣٩,٩٨٨,٩٤٨	(٢٢٠,٠١١,٠٥٢)	٤,٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	(٣,٥٩٣,٦٦٣,٦٩٠)	(٩٣,٧٢٩,٦٠٦)	(٣,٤٩٩,٩٣٤,٠٨٤)	٣,٥٩٣,٦٦٣,٦٩٠	٩٣,٧٢٩,٦٠٦	٣,٤٩٩,٩٣٤,٠٨٤	(٦٥,٩١٦)	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٧ صكوك
٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٩,٥٦٣,٠٨٨)	(١٩,٥٦٣,٠٨٨)	-	٢,٠٩٤,٥٦٣,٠٨٨	١٩,٥٦٣,٠٨٨	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مرابحة رأس المال العامل
١,٤٩٧,٦٥٢,٩٠٤	(٥٦,٤١٧,٧٨٠)	(٢٥٢,٨٤٧)	(٥٦,١٦٤,٩٣٣)	١,٥٥٤,٠٧٠,٦٨٤	٢٥٢,٨٤٧	١,٥٥٣,٨١٧,٨٣٧	(١١,٦٢١,١٢٦)	١,٥٦٥,٤٣٨,٩٦٣	وكالة
٢٩,٠٣٨,١٨٤,٣٩٠	(٧,٠٧٧,٤٢٨,٥٧٦)	(٢٨٣,٣١١,٨٨٩)	(٦,٧٩٤,١١٦,٦٨٧)	٣٦,١١٥,٦١٢,٩٦٦	٢٨٣,٣١١,٨٨٩	٣٥,٨٣٢,٣٠١,٠٧٧	(٤٣٧,٥٥٧,٢٠٣)	٣٦,٢٦٩,٨٥٨,٢٨٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ القروض (تتمة)

١-١٧ تسهيلات الصكوك

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بسداد كامل قيمة اتفاقية تسهيلات الصكوك المتوافقة مع الشريعة الإسلامية بقيمة ٣,٥٠٠ مليون ريال سعودي.

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أكملت المجموعة طرح أول صكوك دولية رئيسية غير مضمونة بقيمة اسمية إجمالية قدرها ١,٢٥ مليار دولار أمريكي، ما يعادل ٤,٦٧٨ مليون ريال سعودي ("الطرح"). يتكون الطرح من شريحتين من الصكوك، المبلغ الأصلي، ومدة الاستحقاق، ومعدل الربح لكل شريحة من الصكوك هو:

- ٧٥٠ مليون دولار أمريكي، صكوك لأجل ٥ سنوات، مسعرة بربح ثابت قدره ٥,٢٥٪، وتستحق في ١٣ فبراير ٢٠٣٠.
- ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، صكوك لأجل ١٠ سنوات، مسعرة بربح ثابت قدره ٥,٥٠٪، وتستحق في ١٣ فبراير ٢٠٣٥.

شهادات الصكوك مُدرجة في سوق الأوراق المالية الدولية ببورصة لندن.

٢-١٧ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، تسهيلات المرابحة والوكالة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بالسداد المبكر للتسهيلات المقدمة من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتسهيلات المرابحة والوكالة بمبلغ ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي قبل موعد السداد المحدد.

١٨ - ضريبة الدخل والزكاة ورسوم الامتياز

١-١٨ ضريبة الدخل ورسوم الامتياز

ضريبة الدخل: تم إثبات مكونات ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة التالية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:

للتسعة أشهر المنتهية في		للمربع المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(٢٣,٢١٤,٢٢٠)	١٣٤,٠٣٩,٣١٢	٣٦,٨٩١,٨٣٩	(٢,٦٣٩,٨٣٤)
(٥,٨٩٩,٣٠٦)	(٤٣٧,٢٢٠,٣٤٩)	٣,٠٥٩,٨٤٠	(٢,٩٢٤,٣٨٩)
(١٧,٣١٤,٩١٤)	٥٧١,٢٥٩,٦٦١	٣٣,٨٣١,٩٩٩	٢٨٤,٥٥٥
(٣٧,٧٥٧,٢٩٧)	(١٣٠,٦٦٥,٢٧٧)	(٤٥,٦٠٨,٢٠٧)	(٣,٣٦٠,٨٥٣)
(٦٠,٩٧١,٥١٧)	١٢٠,٩٧٢,٧٨٥	(٨,٧١٦,٣٦٨)	(٦,٠٠٠,٦٨٧)

ضريبة الدخل المؤجلة (إيضاح ١٨-٢)

رصيد دائن / (محمل) / ضريبة دخل مؤجلة على الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨-٢)

رصيد دائن / (محمل) من مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة على الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨-٢)

ضريبة الدخل الحالية

مجموع ضريبة الدخل

رسوم الامتياز: تم إثبات مكونات ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة التالية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:

للتسعة أشهر المنتهية في		للمربع المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦٦,٤٨٠,٦٢٣	١٥٦,٧٩٦,٣٦٥	١٧,٩٦٥,٠٢٦	١١٥,٣١٦,٧٤٥
١٤٤,١٥١,٥٣١	٢٢٣,٢٢٧,٨٥٢	٨٥,٤١١,٩٠٤	١١٨,٧٢٧,١٠٠
(٧٧,٦٧٠,٩٠٨)	(٦٦,٤٣١,٤٨٧)	(٦٧,٤٤٦,٨٧٨)	(٣,٤١٠,٣٥٥)
(١١٢,٠٧٢,٦٦٢)	(٣٣١,٨٥٢,٠٥٣)	(٤١,٨٢٩,٩١٢)	(١٣٥,٥٦١,٩٩١)
(١٥٩,٠٤٤,١٨٠)	(٣٨٤,٥٠٤,٠٩٤)	(٦٣,٢٩٧,٥٦٨)	(١٣٨,٨٠١,٤٦٨)
٤٦,٩٧١,٥١٨	٥٢,٦٥٢,٠٤١	٢١,٤٦٧,٦٥٦	٣,٢٣٩,٤٧٧
(٤٥,٥٩٢,٠٣٩)	(١٧٥,٠٥٥,٦٨٨)	(٢٣,٨٦٤,٨٨٦)	(٢٠,٢٤٥,٢٤٦)

رسوم الامتياز المؤجلة

رصيد دائن / (محمل) من مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة على الربح أو الخسارة

رصيد محمل من مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة على الربح أو الخسارة

رسوم الامتياز الحالية

مخصص رسوم الامتياز خلال الربع / الفترة

ناقصاً : مصنف ضمن تكلفة المبيعات

مجموع رسوم الامتياز

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ ضريبة الدخل والزكاة ورسوم الامتياز (تتمة)

١-١٨ ضريبة الدخل ورسوم الامتياز (تتمة)

نشأت ضريبة الدخل المؤجلة ورسوم الامتياز المؤجلة نتيجة الفروقات المؤقتة بين القيمة الدفترية لبنود محددة وأساسها الضريبي. فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات ضريبة مؤجلة.

موجودات ضريبة مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح
٤٨٣,٤٠٣,٨٩٦	٤٦٠,١٨٣,٥٤٧	٢-١٨
٧١٠,٥٨٤,٩٨١	٦١٩,٥٥٦,٧٤٢	
١,١٩٣,٩٨٨,٨٧٧	٦٦٥,٧٤٠,٢٨٩	

موجودات ضريبة الدخل المؤجلة
موجودات رسوم الامتياز المؤجلة
مجموع موجودات ضريبة مؤجلة

مطلوبات ضريبة مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح
٦٠٤,٥٢٥,٢٧٥	٣٣,٢٦٥,٦١٤	٢-١٨
٦٣٠,٤٥٧,٦٦٣	٣٨٢,٦٣٣,٠٥٩	
١,٢٣٤,٩٨٢,٩٣٨	٤١٥,٨٩٨,٦٧٣	

مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة
مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة
مجموع مطلوبات ضريبة مؤجلة

٢-١٨ تأثير صفقة الاستحواذ على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا على ضريبة الدخل المؤجلة

أدت صفقة الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة المتبقية في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا إلى عكس موجودات ضريبة دخل مؤجلة ومطلوبات ضريبة دخل مؤجلة للعائدة للمساهمين الأجانب بمبلغ ٤٣٧ مليون ريال سعودي و ٥٧٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. بلغ صافي عكس ضريبة الدخل المؤجلة ١٣٣ مليون ريال سعودي، وتم الاعتراف به قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ضمن "ضريبة الدخل" (إيضاح ١٤).

٣-١٨ الربوط الزكوية والضريبة

قامت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الزكوية الموحدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وحصلت على شهادات زكوية لنفس الفترة. قامت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بإنهاء ربوطها مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. فيما يتعلق بالشركات التابعة المملوكة بشكل جزئي، والتي تتألف من مساهمين سعوديين وأجانب، أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط لشركة معادن للفوسفات لعام ٢٠١٩، وشركة معادن للبوكسايت والألومينا لعام ٢٠٢٣. بناءً على تقييم المجموعة، ليس من المتوقع أن يتم تكبد أي التزامات جوهرية، بخلاف المعترف بها حالياً نتيجة الربوط القائمة.

٤-١٨ الحد الأدنى للضريبة للمجموعة

يقع المقر الرئيسي للمجموعة في المملكة العربية السعودية وهي ضمن نطاق القواعد النموذجية للريزبة الثانية لمنظمة التعاون والتنمية ("قواعد الريزبة الثانية"). دخلت قواعد الريزبة الثانية حيز التنفيذ خلال العام ٢٠٢٥ في بعض المناطق التي تتواجد فيها المجموعة حالياً.

أجرت المجموعة تقييماً أولياً ومدى تعرضها المحتمل لضرائب الدخل وفقاً للريزبة الثانية في هذه الدول، وأخذت في الاعتبار التخفيف المقدم في إرشادات منظمة التعاون والتنمية مثل الإعفاء الآمن الانتقالي للتقرير الخاص بكل دولة. بناءً على التقييم الأولي، لا يوجد لدى المجموعة تعرض جوهري لضرائب دخل الريزبة الثانية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

خلال عام ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٢ ضرائب الدخل (التعديلات). تتناول التعديلات المخاوف المتعلقة بالمحاسبة والتقرير عن ضرائب دخل الريزبة الثانية. كانت هذه التعديلات قابلة للتطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وتقدم استثناءً مؤقتاً إلزامياً من إثبات والإفصاح عن الضرائب المؤجلة المتعلقة بالريزبة الثانية عنها عند صدور القانون. طبقت المجموعة هذا الاستثناء الإلزامي لعدم إثبات أو الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بموجودات والالتزامات الضريبة المؤجلة الناشئة عن ضرائب دخل الريزبة الثانية.

من المتوقع أن يتغير معدل الضريبة الفعلي للمجموعة بسبب التنفيذ المتوقع لقوانين الريزبة الثانية في بعض المناطق الأخرى في الفترة المستقبلية، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. ونظراً لعدم اليقين بشأن تنفيذ قوانين الريزبة الثانية في مناطق أخرى، لا يمكن تقدير التأثير المتوقع للفترة المستقبلية بشكل معقول في هذا الوقت. وتواصل المجموعة في مراقبة النشاط التشريعي والتأثير المحتمل للريزبة الثانية على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١٩-١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية خلال الفترة قيد الفحص وتتلخص بالتالي:

المعاملات مع المساهمين ومع مختلف الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة، والمشروعات المشتركة، والمنشأة الزميلة، والكيانات التجارية التي يكون لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
-	٣,٦١٧,٢٨٣,١٤٤	الاستثمار في شركة ألبا بموجب اتفاقية شراء الأسهم مع شركة سابك للاستثمارات الصناعية
١,٦٣٣,٦٥٥,٦٠١	٢,٨٣٨,٣١٠,٧١٠	شراء المواد الخام من شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") (كيان مملوك من قبل الحكومة)
١,٢٠٤,٨١٩,٨٩٩	١,٧٥٦,٨٩٣,٨١٥	مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال شركة سابك (كيان مملوك للحكومة)، وفقاً لاتفاقية التسويق
١,١٤٤,٠١٣,٣٦٠	١,٤٣٨,٩١٨,٧٦٥	مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك")، وفقاً لاتفاقية التسويق
		توزيعات أرباح مدفوعة عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة:
٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	٧١٦,٢٥٠,٠٠٠	• شركة سابك (شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات)
٥٦,٢٥٠,٠٠٠	-	• شركة موزاييك (شركة معادن وعد الشمال للفوسفات)
-	٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠	العوض المدفوع لشركة ألكوا فيما يتعلق بصفحة الاستحواذ على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
٣٠٩,٣٧٥,٠٠٠	٣٦٥,٦٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة معادن باريك للنحاس
٢٩٦,٨٩٨,٦١٩	٢٨٢,٢٣٨,٥١٤	تكلفة التمويل المتكبدة على القروض من صندوق الاستثمارات العامة (شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا)
٢٤٧,٢٣٦,٠٤٩	١٧٤,٠٩٠,٦٥٧	شراء المواد الخام من سامابكو
-	١٠٨,٣٦٦,٧٣٩	توزيعات أرباح مستلمة من شركة ألبا
-	٤٢,١٨٧,٥٠٠	تكاليف الرعاية بموجب اتفاقية رعاية الدوري مع ليف جولف
-	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	المبلغ المقابل المدفوع لشركة ألكوا بموجب الاتفاقية بشأن تعليق اتفاقية حقوق الشراء
-	١٩,٩٤٧,٦٨٣	استثمار إضافي في شركة معادن باريك الثانية المحدودة
٤,٤٠٠,٤١٩	٧,٤٧٢,٠٧٠	تكاليف التشغيل المحملة على شركة منارة
-	٥٠٨٢,٠٤١٤	استثمار إضافي في شركة معادن باريك الثالثة المحدودة
٥,٦٢٥,٠٠٠	٤,٧٨١,٢٥٠	تكلفة الرعاية المحملة من مؤسسة مبادرة مستقبل الاستثمار
٥٠,١٥,٦٢٧	٣,٩٨٤,٣٩٠	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى محملة من قبل شركة ألكوا كوربوريشن على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
١,٧١٤,٠٧٠	١,٢٧٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة لممثلي صندوق الاستثمارات العامة
٩٠٨,٧٢٨	٥٥,٧٤٥	تكاليف التشغيل محملة على شركة معادن ايفان هو إلكترونيك
١,٠٠٩,٥٩٠,٨٥٩	-	مبيعات شركة معادن للألومنيوم إلى ألكوا إنسيبال إس إيه، وفقاً لاتفاقية الشراء بين المساهمين
١,٠٤٨,٣٦٤,٩٩٨	-	مبيعات شركة معادن وعد الشمال للفوسفات من خلال شركة موزاييك، وفقاً لاتفاقية التسويق
٦٩,٠٣٤,٦٠٦	-	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى محملة من قبل شركة موزاييك على شركة معادن وعد الشمال للفوسفات
٤,٩٧٢,٥٠٠,٠٠٠	-	استثمار في شركة منارة
١,٥٠٠,٠٠٠	-	تكلفة الرعاية المحملة من الشركة السعودية لخدمات التعدين لمندى معادن المستقبل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢-١٩ تعويضات موظفي الإدارة العليا

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٤٩٠,٩٠,٥٧٣	٦٨,٠٠٢,٨٤٥
٤,٤٨٩,٣٧٢	٢,٩٧٧,٣٥١
٥٣,٥٧٩,٩٤٥	٧٠,٩٨٠,١٩٦

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع انتهاء خدمات الموظفين

المجموع

٣-١٩ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة

المبالغ المستحقة من / (إلى) أطراف ذات علاقة نشأت عن معاملات مع أطراف ذات علاقة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣٤٢,١٥٦,١٤٥	٢٦٥,٠٠٨,٧٤٢
٤٣,١٧٧,٨٩٤	٢٤٢,٤٠٢,٨٩١
٣٨٥,٣٣٤,٠٣٩	٥٠٧,٤١١,٦٣٣
٣٣٨,٧٣٠,٦٩١	-
٧٢٤,٠٦٤,٧٣٠	٥٠٧,٤١١,٦٣٣
٢٥٠,٩٣٣,٧٦٠	-
٦٢٨,١٢٤	٦٩٧,١٢٤
١,٠٥٢٤,٣٠٤	١٧,٩٩٦,٣٧٣
٧,٦٧١,٨٧١	٣,٢٢٠,٧١٩
٦٩,٣٩٩,٦٦٥	٤٢٢,٥٩٩,٤٤٨
١,٠٦٣,٢٢٢,٤٥٤	٩٥١,٩٢٥,٢٩٧

ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من:

شركاء غير مسيطرين:

- شركة سابك فى شركة معادن للفوسفات - تجارية
- شركة سابك فى شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تجارية

مجموع فرعى - ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركة سابك

- شركة موزاييك فى شركة معادن وعد الشمال للفوسفات - تجارية

مجموع فرعى - ذمم مدينة تجارية مستحقة من شركاء غير مسيطرين

شركة تابعة لشريك غير مسيطر:

- شركة ألكوا إنسيبال إس إيه فى شركة معادن للألومنيوم - تجارية

شركات مشروعات مشتركة - ذمم مدينة أخرى:

- شركة معادن باريك للنحاس

- شركة منارة

- شركة معادن إيفان هو الكترك

الشركة الأم لشريك غير مسيطر

- حسومات مستحقة من شركة أرامكو السعودية متعلقة بشراء الكبريت المصهور من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات

المجموع

دفعات مقدمة إلى الشركة الأم (أرامكو السعودية) لشريك غير مسيطر

دفعات مقدمة إلى ليف جولف بموجب اتفاقية رعاية الدوري

القروض من صندوق الاستثمارات العامة

- تسهيل شركة معادن للألومنيوم
- تسهيل شركة معادن لليوكسايت والألومينا

المجموع

٣,٢٠٣,٧٨٣,٠٧٦	٢,٩١٨,٢٩٠,٠٤٦
٢,٤٠١,٨٠١,١٩٥	٢,٤٠٩,٦١١,٥٥٦
٥,٦٠٥,٥٨٤,٢٧١	٥,٣٢٧,٩٠١,٦٠٢

لدى المجموعة أيضاً ترتيبات قروض مع بعض الجهات الحكومية الأخرى بشروط السوق.

النقد ومعادلات النقد وودائع لأجل والاستثمارات في الأوراق المالية:

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يتضمن النقد ومعادلات النقد وودائع لأجل أرصدة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مملوكة من قبل الحكومة بشروط السوق تبلغ ٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٧ مليار ريال سعودي). علاوة على ذلك، تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية الأرصدة المحتفظ بها لدى المؤسسات المالية المملوكة من قبل الحكومة بشروط السوق تبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٦ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لرربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣-١٩ الأرصدة مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٧١,٩٤٣,٣٩٧	٧٣,٢٢٤,٦٦٧
٣٩,٣٧١,٦٦٦	١٥,٢٨٤,٠٢٥
٣٨٦,٩٣٦	-
٤,٢١٠,٧٩١	-
١١٥,٩١٢,٧٥٠	٨٨,٥٠٨,٦٩٢

المبالغ المستحقة للشركة الأم لشريك غير مسيطر:

- مبالغ مستحقة لشركة أرامكو السعودية من قبل شركة معادن للفوسفات وشركة معادن وعد الشمال للفوسفات

مبالغ مستحقة لشركة مشروع مشترك

- شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات - تجارية

المبالغ المستحقة للشركة الأم (المساهم النهائي) لشريك غير مسيطر:

- مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة الكوا كوربوريشن في شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبيوكسايت والألومينا

مبالغ مستحقة لشريك غير مسيطر

- مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة موزاييك في شركة معادن وعد الشمال للفوسفات

٢٠- تعهدات والتزامات محتملة

١-٢٠ تعهدات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٧,٠٤٦,٦٦٦,٠٤٨	٥,٨٧٨,٣٣٩,٨٨٧

النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من أجل:

ممتلكات ومصانع ومعدات وممتلكات تعدين

٢-٢٠ الضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣٢٢,٤٤٠,٧١٧	٣٤٨,١٧٥,٨٤٢
٦,٦٧١,٥٨٠	٦,٦٧١,٥٨٠
٣١,٢٢٦,٨٢٥	٦٣٥,٣٧٥
٢,٢٥٠,٠٠٠	١١,٤٤٥,٤٥٢
٣٦٢,٥٨٩,١٢٢	٣٦٦,٩٢٨,٢٤٩

ضمان لصالح شركة أرامكو السعودية لغرض إمدادات الديزل والغاز المستقبلية

ضمان لصالح الهيئة العامة للموانئ السعودية (كيان مملوك للحكومة)

ضمان لصالح ميناء رأس الخير متعلقة بتأجير الأرض

أخرى

المجموع

٣-٢٠ الالتزامات المحتملة

تظهر لدى المجموعة التزامات محتملة من وقت لآخر تتعلق ببعض المسائل المتنازع عليها، بما في ذلك مطالبات من وُضد المقاولين ودعاوى قضائية وإجراءات تحكيم تنطوي على مجموعة متنوعة من القضايا المتعلقة بالمشاريع الرأسمالية للمجموعة. بناءً على تقييم المجموعة، من غير المتوقع تكبد أي التزامات جوهرية من هذه الالتزامات المحتملة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للمربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢١- تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم تسلمه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة في ظروف اعتيادية منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعتقد الإدارة بأن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية في نهاية فترة التقرير.

يتم إدراج الأدوات المالية بالقيمة العادلة، باستخدام المستويات المختلفة التالية لطرق التقييم:

المستوى ١- المدخلات هي الأسعار المدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢- المدخلات هي بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣- المدخلات هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى مدخل هاماً بالنسبة لمجمل القياس.

تعترف المجموعة بالتحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير والتي حدث خلالها التغيير.

يتم تقييم القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام أساليب تقييم، والتي توظف استخدام مدخلات السوق التي يمكن رصدها. تشمل أساليب التقييم على العديد من المدخلات بما في ذلك الجودة الائتمانية للأطراف المقابلة ومنحنى السعر الآجل للسلع الأساسية. كما في تاريخ التقرير، القيمة السوقية للذمم المدينة المسعرة مؤقتاً تعتبر صافية من تعديل التقييم الائتماني العائد إلى مخاطر تعثر العميل في السداد. لا يوجد تأثير جوهري للتغير في مخاطر الائتمان للطرف المقابل على الأدوات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

يعرض الجدول أدناه الموجودات المالية والمطلوبات المالية بقيمتها العادلة كما تاريخ التقرير بناءً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٥٥٤.٥٤٩.٣٩٠	٨٩٣.٢٩٣.٢٣٢	-	١.٤٤٧.٨٤٢.٦٢٢
-	٣.٣٩٢.٩٧٩.٩٥٨	-	٣.٣٩٢.٩٧٩.٩٥٨
٥٥٤.٥٤٩.٣٩٠	٤.٢٨٦.٢٧٣.١٩٠	-	٤.٨٤٠.٨٢٢.٥٨٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الموجودات المالية

استثمارات في أوراق مالية
الذمم المدينة التجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الموجودات المالية

استثمارات في أوراق مالية
أداة مالية مشتقة
الذمم المدينة التجارية

٣٣٣.٦١٣.٣٧٨	٢٤١.٣٣٦.٧٩٣	-	٥٧٤.٩٥٠.١٧١
-	١٧٢.٢٦٠.٨١٠	-	١٧٢.٢٦٠.٨١٠
-	٣.٢٤١.٤١٤.٢٨٦	-	٣.٢٤١.٤١٤.٢٨٦
٣٣٣.٦١٣.٣٧٨	٣.٦٥٥.٠١١.٨٨٩	-	٣.٩٨٨.٦٢٥.٢٦٧

لم يكن هنالك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والعام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، على التوالي.

٢٢- أحداث لاحقة لفترة التقرير

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وبتاريخ توقيع تقرير فحص المراجع المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.