



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
لـلربع 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
جانيس 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 ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥)، وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:


صولت سلطان
المدير المالي المكلف



روبرت ويلت
الرئيس التنفيذي

١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
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 (بإشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل ذات الصلة لفترتي الثلاثة و التسعة اشهر، والتغيرات 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 لايمكننا 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 معقدة، 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 لفترتي الثلاثة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على التوالي من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأيًا غير معدل حول تلك القوائم واستنتجًا 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 (١٥,٥٧٢,٦٧٣,٧٩٥)	٢٧,٩٣٨,٠٠٣,٧٤٢ (١٧,٢٦٥,٢٧٩,٥٦٦)	٨,٠٤٤,٩١١,٤٩٣ (٥,٦٤١,٥٨١,٧٦٤)	١٠,٠١١,٣٢١,٩١٦ (٦,٠٥٣,٢٨٠,٢٩٦)	٦ الإيرادات تكلفة المبيعات
٧,٠٠٤,٣٠٣,١٢٤	١٠,٦٧٢,٧٢٤,١٧٦	٢,٤٠٣,٣٢٩,٧٢٩	٣,٩٥٨,٠٤١,٦٢٠	إجمالي الربح
(٤١٤,١٨٢,٠٢٨) (١,٣٨٣,٠٢٧,٢٣٨)	(٦٨٢,٩٩٧,٥١٣) (١,٤٥٥,٠٤٦,٢٢٨)	(١٣٠,٤٩٨,٨٨٢) (٥٠٠,٧٨٥,٨٤٨)	(٢٥٦,٠٦١,٩١٤) (٤٨٣,٧١٧,١٣٠)	المصاريف التشغيلية مصاريف بيع وتسويق وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية مصاريف استكشاف وخدمات فنية
(٤٤٦,٧٨٧,٤٨١) (٨٨,٢٧٦,٠٠٨)	(٦٣٨,٥٥٩,٧٠٩) (١٣٢,٩٢٦,٦٨٦)	(١٦٥,٨١٢,٥١٩) (٨٨,٩٣٠,٦٨٣)	(٢٩٠,٧٣١,٩٠٥) ٤,٣٢٢,٩٩٧	عكس مخصص / (مخصص) خسارة الإلتئمان 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 (١,٩٢٤,٥٠٢,٥٤٠)	٥٠٩,٨١٢,٢٠٩ (١,٦٣٦,٣٨٠,٥٢٩)	١٨٦,٨٠٦,٨٥٩ (٦٢٦,١٧٩,٤٨٠)	١٤٤,٢٢٧,٣٧١ (٤٩٠,٢٠٤,٥٥٤)	دخل تمويل تكلفة تمويل
١٩٦,٣١١,٥٩٥	٣٧٧,٦٠٠,٨٧٢	٥١,٨٤٩,١٦٦	٩٤,٢٦٢,٠٤٧	١٣ الحصة في صافي ربح مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤,١٧٤,٩٨٢,٠٩٥ (٦٠,٩٧١,٥١٧) (٣٨١,٦٩٠,١٠٥) (٤٥,٥٩٢,٠٣٩)	٧,٠٢٧,٦٢٤,٠٧٥ ١٢٠,٩٧٢,٧٨٥ (٣٣٨,٦٤٢,٦٠٨) (١٧٥,٠٥٥,٦٨٨)	١,٢٨٦,٠١٣,٦٩٩ (٨,٧١٦,٣٦٨) (٧٣,٢٩٤,١٢٣) (٢٣,٨٦٤,٨٨٦)	٢,٦٨٤,٧٠٩,٥٧٣ (٦,٠٠٠,٦٨٧) (١١٨,٣٤٢,٤٥٠) (٢٠,٢٤٥,٢٤٦)	١٨ الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز
٣,٦٨٦,٧٢٨,٤٣٤	٦,٦٣٤,٨٩٨,٥٦٤	١,١٨٠,١٣٨,٣٢٢	٢,٥٤٠,١٢١,١٩٠	١٨ ضريبة الدخل ١٨ مصروف الزكاة ١٨ رسوم الامتياز
الربح للمربع / للفترة				
ربح الربح / الفترة العائد إلى:				
٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	٩٧١,٤٨٢,١٢٩	٢,٢٠٥,١٢٩,٧٥٥	١٨ حملة 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
					الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى لمشروعات مشتركة تمت المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٢,٨٦٢,٧٩٧)	٢,٦٩٩,٣١٥	-	٥,٣٥٥,٠٠٠	١٣	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)	(٥٨٠,٠٠٢,٢٢٨)	-	(١٠٨,٢٥٤)	١٦	تحوط التدفق النقدي - التغيرات في القيمة العادلة
-	١٨٩,٤٣٦,٠٣٢	-	٥٧,٠٩١,٠٣٢	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)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢,٤٤٨,٥٠٣,٨٤١	١٢,٧٧٢,١٨٣,٥١٥	٨	ممتلكات تعدين
٥٥,٥٠٢,٤٥٩,٨١٨	٥٧,٠٣١,٣٩٩,٦٤٥	٩	ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٣١٣,٦٨٢,٨٠٨	١,٤٨٢,٨٩٧,٤٨٩	١٠	موجودات حق الاستخدام
٩,٧٠١,٣٨١,٦٤٤	٥,٩٣٩,٤٥٧,٢١٨	١١	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
١٧٧,٧٢٠,٧٥٨	١٨٤,٩٥٢,٥٦٨	١٢	موجودات غير ملموسة
٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧	١٣	استثمارات فى مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة
٦٦٥,٧٤٠,٢٨٩	١,١٩٣,٩٨٨,٨٧٧	١٨	موجودات ضريبة مؤجلة
١,٥٠٣,٢٤٩,٧٥٤	٦٤٤,٨٦٧,٩٥٥		استثمارات فى أوراق مالية
٦٣٩,٩١١,٣٩٤	٧٠٧,٠١٥,٢٣٠		موجودات غير متداولة أخرى
٩١,٨١٠,٦٩٥,٨٠٦	٨٦,١٢٣,٨٢٣,٧٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٦٥,٨٤٣,٠٥٤	٤٤٧,٨١١,٤١٢		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٦٨٠,٢٤٠,٧٤٩	٦,٨٩٢,٢٣٥,٤١٣		مخزون
٦,٧٢٥,١٣٤,٠٠٨	٦,١٣١,١٩٣,٧٢١		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٥٠,٦٥,٦٤٨	٢٧,٢٢٨,٣٦٩		استثمارات فى أوراق مالية
-	١٧٢,٢٦٠,٨١٠		أدوات مالية مشتقة
٥٤٢,٦٢٧,١٠٧	٧٩,٥٦٨,١٩٠		ودائع لأجل
١٠,٣٣١,٨٢١,٩١٧	١٥,٢١٥,٢٤٨,٣٦٩		النقد ومعادلات النقد
٢٥,٩٦٠,٧٣٢,٤٨٣	٢٨,٩٦٥,٥٤٦,٢٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
١١٧,٧٧١,٤٢٨,٢٨٩	١١٥,٠٨٩,٣٧٠,٠١٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٨,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠	٣٨,٠٢٧,٨٥٨,٧١٠	١٤	رأس المال
٧,٨٣٤,٩٦٥,٣٢١	٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	١٥	علاوة الإصدار
١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	١٦	احتياطي نظامي
(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	١٦	أسهم الخزينة المحتفظ بها بموجب خطة الدفع على أساس السهم للموظفين
(٣٣,١٥٣,٦٨٧)	(٣٤٦,٥٨٧,٢٢٢)	١٦	احتياطيات أخرى
١٣,٣١٩,٥١٦,٥٦١	١٠,٠٥٧,٨٢٨,٣٨٠		الأرباح المبقاة
٥٩,٨٢١,١١١,٨٦٢	٥١,٨٨٦,١٥١,٣٦٣		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم
٥,٩٩٩,٥٨٠,٤٧٤	٨,٢٧٠,٠٨٠,١٦٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٥,٨٢٠,٦٩٢,٣٣٦	٦٠,١٥٦,٢٣١,٥٢٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٩,٩٢٢,٩٧٥,٠٠٣	٢٩,٠٣٨,١٨٤,٣٩٠	١٧	قروض
١,٩٦٦,٠١٠,٠٢٢	١,٩٥٤,٤٣٥,٢٤٩		مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
١,٠٥٠,٢٨٠,٨٣٩	١,٢١٣,٦٧٨,٠٢٢		مطلوبات عقود الإيجار
٤١٥,٨٩٨,٦٧٣	١,٢٣٤,٩٨٢,٩٣٨	١٨	مطلوبات ضريبة مؤجلة
١,٦٠٩,٠٢٥,٤٥٦	١,٤٥٤,٩٠١,٢٥٨		منافع الموظفين
٦٨٤,٦٤٦,٦٣١	٥٤٣,٢٠٣,٥٢٦		ذمم دائنة تجارية ومشاريع وذمم دائنة أخرى
٣٥,٦٤٨,٨٣٦,٦٥١	٣٥,٤٣٩,٣٨٥,٣٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٨٠٠,٠٠٨,٦١١	٧,٠٧٧,٤٢٨,٥٧٦	١٧	قروض
٥,٢٣١,٩٧١,٤٩٧	٤,٦٩٨,٤٢٧,٤٣٨		ذمم دائنة تجارية ومشاريع وذمم دائنة أخرى
٦,١٧٧,٠٠٣,١٩٤	٦,٦٨٥,٥٠٠,٤٣٦		مصاريف مستحقة
٥٩٣,٨١٨,٧٧٢	٥٨٧,١٦٥,٢٨٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢٧٤,٤٨٢,٨٥٩	٢٢٥,١١٨,٧٠١		رسوم امتياز مستحقة
٢٢٤,٦١٤,٣٦٩	٢٢٠,١١٢,٦٧٧		مطلوبات عقود الإيجار
١٦,٣٠١,٨٩٩,٣٠٢	١٩,٤٩٣,٧٥٣,١٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٥١,٩٥٠,٧٣٥,٩٥٣	٥٤,٩٣٣,١٣٨,٤٩١		مجموع المطلوبات
١١٧,٧٧١,٤٢٨,٢٨٩	١١٥,٠٨٩,٣٧٠,٠١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

صولت سلطان
المدير المالي المكلف

روبرت ويلت

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

رأس المال (إيضاح ١٤)	علاوة الإصدار (إيضاح ١٥)	احتياطي نظامي	الدفع على أساس السهم للموظفين (إيضاح ١٦)	احتياطيات أخرى (إيضاح ١٦)	الأرباح المبقة	المجموع الفرعي	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠	-	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	(٧٤٠,٠٧١,٩٤٧)	(٢٤٥,٢٩٦,٥٢١)	٩,٦٦٧,١٩٧,٤٥٥	٤٦,٤٢٣,٢٩٦,٠١٦	١٠,٣٩١,٩٦٩,١١٨	٥٦,٨١٥,٢٦٥,١٣٤
-	-	-	-	-	-	٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠	٧٠٩,٥٣٩,٦٨٤	٣,٦٨٦,٧٢٨,٤٣٤
-	-	-	-	(١٠٦,٤٧٩,١٧٣)	(٢,٨٦٢,٧٩٧)	(١٠٩,٣٤١,٩٧٠)	(١٠,٣٦٣,٦٤٣)	(١١٩,٧٠٥,٦١٣)
-	-	-	-	(١٠٦,٤٧٩,١٧٣)	٢,٩٧٤,٣٢٥,٩٥٣	٢,٨٦٧,٨٤٦,٧٨٠	٦٩٩,١٧٦,٠٤١	٣,٥٦٧,٠٢٢,٨٢١
-	-	-	-	٥٠١,٠٣٥١	٩,٨١٧,٠٩٧	١٤,٨٢٧,٤٤٨	(١٤,٨٢٧,٤٤٨)	-
-	-	-	(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)	-	-	(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)	-	(٢٠٨,٠٥٩,٤٦٩)
-	-	-	-	٥٤,٦٦٦,٢٨٩	-	٥٤,٦٦٦,٢٨٩	-	٥٤,٦٦٦,٢٨٩
-	-	-	-	-	-	-	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)
٣٦,٩١٧,٧٣٤,٣٨٠	-	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	(٢٨٢,١٣١,٤١٦)	(٢٩٢,٠٩٩,٠٥٤)	١٢,٦٥١,٣٤٠,٥٠٥	٤٩,١٥٢,٥٧٧,٠٦٤	١٠,٧٦١,٣١٧,٧١١	٥٩,٩١٣,٨٩٤,٧٧٥
٣٨,٠٢٧,٨٥٨,٧١٠	٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	(٣٤٦,٥٨٧,٢٢٢)	١٠٠,٥٧,٨٢٨,٣٨٠	٥١,٨٨٦,١٥١,٣٦٣	٨,٢٧٠,٠٨٠,١٦٤	٦٠,١٥٦,٢٣١,٥٢٧
-	-	-	-	-	-	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١	٩٥٧,٩٦٩,٣٩٣	٦,٦٣٤,٨٩٨,٥٦٤
-	-	-	-	(١٦٨,٣١٩,٤٢٣)	٢,٦٩٩,٣١٥	(١٦٥,٦٢٠,١٠٨)	-	(١٦٥,٦٢٠,١٠٨)
-	-	-	-	(١٦٨,٣١٩,٤٢٣)	٥,٦٧٩,٦٢٨,٤٨٦	٥,٥١١,٣٠٩,٠٦٣	٩٥٧,٩٦٩,٣٩٣	٦,٤٦٩,٢٧٨,٤٥٦
-	-	-	-	-	٤٠٧,٧٦٣,٤١٨	٤٠٧,٧٦٣,٤١٨	-	٤٠٧,٧٦٣,٤١٨
٨٥٩,٧٧٥,٤٧٠	٣,٥٠٠,٠٦٣,٣١٣	-	-	-	(٢,٤١٧,٩٤٠,٣٠٥)	١,٩٤١,٨٩٨,٤٧٨	(٢,٥١٢,٢١٩,٠٨٣)	(٥٧٠,٣٢٠,٦٠٥)
-	-	-	-	-	٧٣,٩٨٩,٥٤٠	٧٣,٩٨٩,٥٤٠	-	٧٣,٩٨٩,٥٤٠
-	-	-	-	-	-	-	(٧١٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٧١٦,٢٥٠,٠٠٠)
٣٨,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠	٧,٨٣٤,٩٦٥,٣٢١	١٥٧,٧٣٢,٦٤٩	(٣٤٥,٥٨٣,١٦٢)	(٣٣,١٥٣,٦٨٧)	١٣,٣١٩,٥١٦,٥٦١	٥٩,٨٢١,١١١,٨٦٢	٥,٩٩٩,٥٨٠,٤٧٤	٦٥,٨٢٠,٦٩٢,٣٣٦



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 مالم يذكر خلاف ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
٤,١٧٤,٩٨٢,٠٩٥	٧,٠٢٧,٦٢٤,٠٧٥		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل ورسوم الامتياز
			تعديلات لبند غير نقدية:
١٧,٥٩٥,٦٧٠	١,٣٧٩,٢١١		تسويات على فروقات سعر الصرف على الترجمة
٧,٠٨٦,٤١٧	٩٠,٤٧٥,٥٠٣		شطب ممتلكات ومصانع ومعدات
(٥٩٩,٣٢٠,٧٧٩)	(٥٠٩,٨١٢,٢٠٩)		دخل تمويل
١,٩٢٤,٥٠٢,٥٤٠	١,٦٣٦,٣٨٠,٥٢٩		تكلفة تمويل
٥٥٤,٥٤٤,٨٧٦	٦٨٦,٨٣٤,٩٧٠	٨	استهلاك ممتلكات تعدين
٢,٤٦٧,٢١٣,٥١٣	٢,٣٣٠,٨٦٩,٤٠٠	٩	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٨٣,١٠٩,٣٢٥	٢٤٥,٤٦١,٢٠٧	١٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣١,١٠٦,٣٣٠	٢٢,٤٧٩,٨٠١	١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٩٦,٣١١,٥٩٥)	(٣٧٧,٦٠٠,٨٧٢)	١٣	الحصة في صافي ربح مشروعات مشتركة ومنشأة زميلة تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(٤٧,٨١١,٤٥٨)		إطفاء الدخل المؤجل
			المحمل على خطة الدفع على أساس السهم للموظفين والتي سيتم تسويتها بحقوق الملكية
٥٤,٦٦٦,٢٨٩	٧٣,٩٨٩,٥٤٠		مخصص / (عكس مخصص) مخزون متقادم، بالصافي
(٦,٥٩٣,٠١٢)	١٣,٢٨٤,٦١٣		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٨,٢٧٦,٠٠٨	١٣٢,٩٢٦,٦٨٦		تكلفة الخدمة الحالية لمنافع نهاية الخدمة للموظفين
١٢٦,٢٧١,٠٧٤	١٤٨,١٣١,٦٨٠		مساهمة في خطة الادخار للموظفين
٨٨,٨٧٢,٨٦٠	١٠١,٣٧٧,٤٣٢		مخصص رسوم امتياز
٤٦,٩٧١,٥١٨	٥٢,٦٥٢,٠٤١		التغير في القيمة العادلة للمشتقات من خلال الربح أو الخسارة
(٥٢,٤٢٥,٠٦٩)	-		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٨٠,٠٠٦,٨٥٣)	(١٩٧,٧٨٤,٦٢٢)		دفعات ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٧٨,٣٦٣,٠٠٠)	(٨٠٤,٧٠٥,٧٦٣)		مخزون
١٦٤,٥٦٢,٣٠٧	(٦٨٧,٣٩١,٢٧٣)		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٢٢٢,٧٩٠,٤٦١)	٥٣٩,٩٩٧,٥٦٩		مطلوبات مشاريع ومطلوبات أخرى - تجارية
٣٩٢,٩٤٨,٤٧٨	(٥٤١,١٢٣,٤٤٣)		مصاريف مستحقة - تجارية
٤٣,٤٧٠,٣٦١	-		فائدة مشتقة مستلمة
(٢٧,٧٠٠,٥٩٧)	(٧٩,٩١٣,٠٩٠)		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦٧,٦٩٧,٦٣٦)	(٥٦,٤٧٥,٥٥٢)		سحوبات الموظفين من خطة الادخار
(٦٦,٦٦٧)	(٩٥,٠٤٠,٢٠٢)		المدفوع مقابل مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل موقع وتفكيك
(٤٩٤,٠٧٣,٩١٦)	(٣١٢,١٠٥,٢٠٤)		زكاة مدفوعة
(٦٧,٢٦٤,١٩٥)	(٣٢,٩٥٠,٤٣٩)		ضريبة دخل مدفوعة
(٧٤,٢٢٧,٤٥٦)	(٣٣٥,١٣٩,٩٣٦)		رسوم امتياز مدفوعة
(١,٧٢٣,٣٤٧,٠٩٧)	(١,٥٩٤,٠١٨,٤٥٤)		تكلفة تمويل مدفوعة
٦,٤٧٥,٩٢٩,٦٥٠	٧,٥٢٦,٠٨١,٥٤٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية


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)

تمة

للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
الأنشطة الاستثمارية		
٦٧١,٣٢٩,٤٤٠	٥٣٠,٠٠٠,٠٦٣٧	
(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)	
الأنشطة التمويلية		
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 ٣٨٠,٠٢٧,٨٥٨,٧١٠ 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 ٣٨٠,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠ 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 لوحدة 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 لصكوكها 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، وتعتزم المجموعة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية على أساس صافي. بناءً على ذلك، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بمقاصة بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي من موجودات رسوم الامتياز المؤجلة مقابل مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة، وبمبلغ 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

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

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعلومات القطاعية

٥-١ 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.

٥-٢ 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 والخبراء. 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 الزبيرة ومنجم المغنزايت عالي الدرجة في منطقة الغزالة، مصنع الفرن ذو الموقد المتعدد الطبقات ومصنع الفرن المحوري في 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 الاستراتيجية للألومنيوم، يتكون من عمليات تشغيل متعلقة بالتالي:

- **الألومنيوم الأساسي:** تعدين البوكسايت في منجم البعيثة، ومعالجته باستخدام مصفاة الألومينا لإنتاج اللقيم لمصهر الألومنيوم وإنتاج السبائك والمساحات 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 الصحراء 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 استراتيجياً في منشأة زميلة تعمل بشكل رئيسي في تطوير وتشغيل المصاهر لإنتاج الألومنيوم وبيعه داخل مملكة البحرين وعبر الأسواق الدولية.

• قطاع أعمال الوحدة الاستراتيجية 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

ل الربع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ المعلومات القطاعية (تتمة)

٥-٢ 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 الكترك للاستكشاف والتطوير المحدودة ("معادن إيفان هو الكترك") (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

لـلربع 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

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	معادن الأساس والمعادن الجديدة	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
٦	١٥,٢٨١,٣٥٤,٨٨٠	٨,٠٦٤,٤٠٢,٠٨٥	٤,١٤٦,٨٣١,١٢٠	٤٤٥,٤١٥,٦٥٧	٢٧,٩٣٨,٠٠٣,٧٤٢
	٦,٣٨٤,٧٢١,٣٠١	١,٦٩٣,٠٢٦,٩٧٣	٢,٥٦٣,٧١٤,٤٨٤	٣١٠,٢٦١,٤١٨	١٠,٦٧٢,٧٢٤,١٧٦
	٤,٨١٨,٨٦٤,٩٦٠	٥٠٥,٧٩٧,٨٤١	٢,٠٦٢,٥٥٩,٢٤٧	(٣٥٩,٥٩٧,٩٧٣)	٧,٠٢٧,٦٢٤,٠٧٥
	(١٦٤,٣٤٩)	(٤٢,٣٧٠,٤٠٦)	-	(٤٦٧,٢٧٧,٤٥٤)	(٥٠٩,٨١٢,٢٠٩)
	٦٧٠,٧٨٤,٨٦٦	٨٥١,٦٥٤,٦٥٧	٣٦,٢٤٧,٢٦٥	٧٧,٦٩٣,٧٤١	١,٦٣٦,٣٨٠,٥٢٩
	١,٩٠٨,١٤٤,٠٢٤	٩١٠,٢٩٧,٥٩٧	٤٥٤,٦٤٩,١٣٣	١٢,٥٥٤,٦٢٤	٣,٢٨٥,٦٤٥,٣٧٨
	٩٠,٤٧٥,٥٠٣	-	-	-	٩٠,٤٧٥,٥٠٣
	٧,٤٨٨,١٠٥,٠٠٤	٢,٢٢٥,٣٧٩,٦٨٩	٢,٥٥٣,٤٥٥,٦٤٥	(٧٣٦,٦٢٧,٠٦٢)	١١,٥٣٠,٣١٣,٢٧٦
	٣,٨٨٤,٤٤٦,٧١١	٥٨٨,٣٧٧,٩٥٢	١,٦٥٩,٧٠٠,٠٥٩	(٤٥٥,٥٩٥,٥٥١)	٥,٦٧٦,٩٢٩,١٧١
٦	١٢,٢٧٩,٤١٠,٢١٣	٧,٠٨٠,٦٩٢,٢١٧	٣,٠٠٥,٦٨٨,٥٧١	٢١١,١٨٥,٩١٨	٢٢,٥٧٦,٩٧٦,٩١٩
	٤,٥٨٧,٨١١,٨٨٩	٨٣٦,٣٨١,٠٤٥	١,٥٥٢,٤٣٠,٠٠٨	٢٧,٦٨٠,١٨٢	٧,٠٠٤,٣٠٣,١٢٤
	٢,٨٣٥,٣٨٨,٦٩٧	٢١١,٥٠٤,٣٥٣	١,٢٤٢,٧٥٥,٧٣٠	(١١٤,٦٦٦,٦٨٥)	٤,١٧٤,٩٨٢,٠٩٥
	(٦٥,٦٨٣)	(٥٠,٠٨٧,٧٧١)	-	(٥٤٩,١٦٧,٣٢٥)	(٥٩٩,٣٢٠,٧٧٩)
	٩٠٤,٩١٨,٤٩٤	٩٢٨,٢٣٢,٦٨٣	٤٥,٦٤٢,٢٨٤	٤٥,٧٠٩,٠٧٩	١,٩٢٤,٥٠٢,٥٤٠
	١,٨٩٦,١٠٤,٩٦٠	١,٠٧٤,٥٢٩,٣٦٣	٣٥٢,٤٤٥,١٦٥	١٢,٨٩٤,٥٥٦	٣,٣٣٥,٩٧٤,٠٤٤
	٧,٠٨٦,٤١٧	-	-	-	٧,٠٨٦,٤١٧
	٥,٦٤٣,٤٣٢,٨٨٥	٢,١٦٤,١٧٨,٦٢٨	١,٦٤٠,٨٤٣,١٧٩	(٦٠٥,٢٣٠,٣٧٥)	٨,٨٤٣,٢٢٤,٣١٧
	١,٩١٥,٢٥٣,٣٢٠	٢٨٥,٧٥٣,٩٢٥	١,٠٤٠,٢٥٦,٥٥٥	(٢٦٤,٠٧٥,٠٥٠)	٢,٩٧٧,١٨٨,٧٥٠

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)

إيضاحات	الفوسفات	الألومنيوم	معادن الأساس والمعادن الجديدة	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥					
٨	٤,٨٧٠,٣٣٢,٦٢٣	١,٠٤٠,٥٣٥,٠٤٩	٦,٥٣٧,٦٣٦,١٦٩	-	١٢,٤٤٨,٥٠٣,٨٤١
٩	٣١,٠٧٨,٧٠٩,٤٢١	٢٤,٢٩٠,٦١٣,٦٣٠	٢٠,٤٨١,٣٥٦	١١٢,٦٥٥,٤١١	٥٥,٥٠٢,٤٥٩,٨١٨
١٠	٣٥٨,٢٦٦,٥٥٧	٩٢٣,٥٨١,٤٣٠	١٨,٧٩٣,٦٨٤	١٣,٠٤١,١٣٧	١,٣١٣,٦٨٢,٨٠٨
١١	٧,٨٦٦,٩٤٠,٤٧٧	١,٦١٧,٧١١,٤٧٤	٢٥,٦٧٧,٩٨٢	١٩١,٠٥١,٧١١	٩,٧٠١,٣٨١,٦٤٤
١٢	٩٣,١٣٧,٧٠٩	٣٥,٢٧٣,٤٣٣	١١,٧٢٩,٨٥٤	٣٧,٥٧٩,٧٦٢	١٧٧,٧٢٠,٧٥٨
١٣	-	٣,٧٤٦,٣٠٣,٧٢٣	٩٧١,٩٨٠,٧١٣	٥,١٣٩,٧٦١,٠٦٤	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠
	٨,٦٥٥,١٩١,٥٥٨	٧,٤٢٠,٣٥٣,٨٨٢	١,٥٠٩,٤٠٢,٢٩٩	١١,١٨٤,٦٨٦,١٨١	٢٨,٧٦٩,٦٣٣,٩٢٠
	٥٢,٩٢٢,٥٧٨,٣٤٥	٣٩,٠٧٤,٣٧٢,٦٢١	٩,٠٩٥,٧٠٢,٠٥٧	١٦,٦٧٨,٧٧٥,٢٦٦	١١٧,٧٧١,٤٢٨,٢٨٩
١٧	١٢,٥٢٩,٥٧٠,٥٩٩	١٥,١٠٣,٣٤٥,٣١٦	١,٠٦٠,٩٩٣,٥٥٨	٤,٦٥٩,٣٧٩,١٧١	٣٣,٣٥٣,٢٨٨,٦٤٤
	٣٣٠,٤١٤,٣٠٠	٩١١,٥٧٦,٠٣٧	١٩,٦٠٠,٧٠٣	١٣,٣٠٤,١٦٨	١,٢٧٤,٨٩٥,٢٠٨
	٨,٢٤٣,٧٢٤,٣٦٧	٤,٢١٤,٥٥٩,٢٥٩	١,٩٠٦,٠٨٢,٧٠٧	٢,٩٥٨,١٨٥,٧٦٨	١٧,٣٢٢,٥٥٢,١٠١
	٢١,١٠٣,٧٠٩,٢٦٦	٢٠,٢٢٩,٤٨٠,٦١٢	٢,٩٨٦,٦٧٦,٩٦٨	٧,٦٣٠,٨٦٩,١٠٧	٥١,٩٥٠,٧٣٥,٩٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
٨	٤,٩٨٨,٨٦٠,٢٤٣	١,١٩٣,٦١٨,٤٥١	٦,٥٨٩,٧٠٤,٨٢١	-	١٢,٧٧٢,١٨٣,٥١٥
٩	٣٢,٠٣٢,٧٤٦,٥٨٨	٢٤,٨٨٦,٣٤٠,٢٥٥	١٧٥,٥٩١	١١٢,١٣٧,٢١١	٥٧,٠٣١,٣٩٩,٦٤٥
١٠	٤٨٩,٨١٤,٧٦٤	٩٥٨,٩٤١,٩١٧	٢١,٨٣٧,١٢٢	١٢,٣٠٣,٦٨٦	١,٤٨٢,٨٩٧,٤٨٩
١١	٤,٤٥٩,٠٣٧,٣٩٦	١,٢٨٦,٦٢٣,٥٨٢	٤٣,٢٨١,٣٨٩	١٥٠,٥١٤,٨٥١	٥,٩٣٩,٤٥٧,٢١٨
١٢	١٠٤,٦٥٣,٦٣٨	٣٩,١٣٠,٢٩٣	٩,٩٥٣,٠٤٠	٣١,٢١٥,٥٩٧	١٨٤,٩٥٢,٥٦٨
١٣	-	٢٢٠,٢١٤,٦٧٠	٩٩٧,٢٤٢,٢٠٩	٤,٩٤٩,٦٠٤,٣٥٨	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧
	٨,٤٠٠,٩٣٩,٦٥٢	٧,٤٧٧,٥٨١,٢٠٥	١,١٢٤,٢٠٦,٠٦٤	١٤,٥٠٨,٦٩١,٤٢٥	٣١,٥١١,٤١٨,٣٤٦
	٥٠,٤٧٦,٠٥٢,٢٨١	٣٦,٠٦٢,٤٥٠,٣٧٣	٨,٧٨٦,٤٠٠,٢٣٦	١٩,٧٦٤,٤٦٧,١٢٨	١١٥,٠٨٩,٣٧٠,٠١٨
١٧	١٨,٦٨٠,١٦١,٦٨٧	١٦,٠٥٨,٦٠١,٢٧١	١,٠٩٣,٥٣٨,١١٩	-	٣٥,٨٣٢,٣٠١,٠٧٧
	٤٦٤,٤٣١,٣٧٦	٩٣٥,٦٥٤,٨٧٤	٢١,٠٧٦,٦٣٨	١٢,٦٢٧,٨١١	١,٤٣٣,٧٩٠,٦٩٩
	٨,٠٦٤,٩٥٢,٣٥٦	٤,٨٧٣,٢٦٤,٨٨٨	١,٧٩١,٣١٢,٤٣٦	٢,٩٣٧,٥١٧,٠٣٥	١٧,٦٦٧,٠٤٦,٧١٥
	٢٧,٢٠٩,٥٤٥,٤١٩	٢١,٨٦٧,٥٢١,٠٣٣	٢,٩٠٥,٩٢٧,١٩٣	٢,٩٥٠,١٤٤,٨٤٦	٥٤,٩٣٣,١٣٨,٤٩١

*تمثل القروض رصيد أصل المبلغ صافي من تكلفة المعاملة.

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)

٦- الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في		ل الربع المنتهي في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
قطاع الفوسفات			
أسمدة فوسفات الأمونيوم والأمونيا			
• مبيعات البضائع			
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة			
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
المعادن الصناعية			
• مبيعات البضائع			
• تقديم خدمات النقل			
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	٢٠٣,٥٣٥,٤١٥	٧٥,١٩١,٢٨٦	٦٨,٧٩٧,٦٣١
١٢,٢٧٩,٤١٠,٢١٣	١٥,٢٨١,٣٥٤,٨٨٠	٤,٣٣٠,٣٠٧,٤٦٣	٥,٦٢٨,٠٤٢,٧١٢
قطاع الألومنيوم			
الألومنيوم الأساسي			
• مبيعات البضائع			
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة			
٤,١٨٩,٧٣٣,٧٨٦	٤,٥٠٥,٠٥٦,٨٤٢	١,٤٣٧,٧١٨,٣٨٢	١,٥٩١,٠١٣,٨٩٢
٩٠,١١١,٧٤٠	(٦,٧٦٨,٢٩٥)	٦٥٣,٠٧٧	(٧٣,٠٢١٣)
٤,١٩٨,٧٤٥,٥٢٦	٤,٤٩٨,٢٨٨,٥٤٧	١,٤٣٨,٣٧١,٤٥٩	١,٥٩٠,٢٨٣,٦٧٩
٣٢,٦٦٢,١٦٣	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
الألومينا			
• مبيعات البضائع			
• تقديم خدمات النقل			
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
المنتجات المدرفلة المسطحة			
• مبيعات البضائع			
• تقديم خدمات النقل			
٢,٤٦٩,٠٩٦,٨٩٢	٣,٠٩٧,٠٧١,٠٩٣	٩٣٠,٠٧٢,٦٤٨	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
قطاع معادن الأساس والمعادن الجديدة			
الذهب			
• مبيعات البضائع			
الحركة في أسعار المنتجات المؤقتة خلال الربع / الفترة			
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

الألومينا

• 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)

١-٦ توقيت إثبات الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في	لربيع المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
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	٣٠٢,٨٢٠,٠١٣
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- ربحية السهم العادي

للتسعة أشهر المنتهية في	لربيع المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	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	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٨١	١,٤٨	٠,٢٦	٠,٥٧	١-٧ 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.

١-٧ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

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

للتسعة أشهر المنتهية في	لربيع المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	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

لـلربـع والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبـتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريـالات السـعودية مالم يـذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات تعدين

----- مناجم عاملة -----

التكلفة	موجودات الاستكشاف والتقييم	منجم قيد التطوير*	أراضي ومباني	مصانع ومعدات	معدات مكتبية	سيارات	أثاث وتركيبات	مخصص إغلاق وتفكيك وإعادة تأهيل	موجودات نشاط الإزالة	مشاريع تعدين رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠٢٥	٤٠٢,٥٥٥,٩٥٥	-	٥,٤٣١,٤٨٠,٥١٧	١٢,٠٧١,٣٣٩,٧٧٢	٣٢,٤٨٤,٠٩٢	٢٤,٣٧٩,٥٦٤	٣٥,١٨٣,٨١٣	٧٤١,٤١١,٦٨١	١,٢٤٣,٠٦٨,٩٦٩	٢٩١,٧٦٣,٢٥٣	٢٠,٢٧٣,٦٦٧,٦١٦
إضافات خلال الفترة	٦٤,٤٠٧,٣٢٠	-	-	٢٧,٢٦١,٨٩٢	-	-	-	-	٢٨٣,٩٠٧,٥٧٧	٤٩,٧٣١,٨٧٨	٤٢٥,٣٠٨,٦٦٧
تحويلات بين ممتلكات التعدين	(٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣)	٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣	٨,٨٠١,٠٨٨	٢٨,٦٣٥,٨٦٤	-	-	-	-	-	(٣٧,٤٣٦,٩٥٢)	-
محول من/ (إلى) ممتلكات ومصانع ومعدات	-	-	-	٩٤,٧٥٢,١٤٧	-	-	-	(٥,٩٧٦,٥٢٧)	-	-	٨٨,٧٧٥,٦٢٠
محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	-	١٠,٥٠٨,٦٣٣	-	-	-	-	-	-	١٠,٥٠٨,٦٣٣
محول إلى أصول غير ملموسة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥٠٨,١٤٣)	(١,٥٠٨,١٤٣)
انخفاض في مخصص إغلاق وتفكيك وإعادة تأهيل	-	-	-	-	-	-	-	(١,٦٠٥,٠٩,٥٢٣)	-	-	(١,٦٠٥,٠٩,٥٢٣)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٩٣,٩٧٦,٧٤٢	٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣	٥,٤٤٠,٢٨١,٦٠٥	١٢,٢٣٢,٤٩٨,٣٠٨	٣٢,٤٨٤,٠٩٢	٢٤,٣٧٩,٥٦٤	٣٥,١٨٣,٨١٣	٦٢٨,٩٢٥,٦٣١	١,٥٢٦,٩٧٦,٥٤٦	٣٠٢,٥٥٠,٠٠٣	٢٠,٦٩٠,٠٢٤٢,٨٧٠
استهلاك متراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠٢٥	-	-	١,٩٤٥,٨١٥,٦٩٩	٤,٨٢٦,٧٤١,٣٧٤	٢٦,٦١٧,٢٣٢	٢٣,٠٢١,٨٣٣	٣٣,٧٦١,٧٢٤	١٩٩,٤٩٩,٠٣٥	٤٤٦,٠٢٧,٢٠٤	-	٧,٥٠١,٤٨٤,١٠١
المحمل للفترة	-	-	١,٦٢,٧٦٠,٧٥٤	٤١٠,١٤٤,٤٥٤	١,٢١٦,١١٦	١٧٥,٠٠٢	٤٥٢,٣٨٤	٢٤,٣٨٧,٧٩٦	٨٧,٦٩٨,٤٤٤	-	٦٨٦,٨٣٤,٩٧٠
محول من ممتلكات ومصانع ومعدات	-	-	-	٥٣,٤١٩,٩٥٨	-	-	-	-	-	-	٥٣,٤١٩,٩٥٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	-	-	٢,١٠٨,٥٧٦,٤٥٣	٥,٢٩٠,٣٠٥,٧٨٦	٢٧,٨٣٣,٣٤٨	٢٣,١٩٦,٨٥٥	٣٤,٢١٤,١٠٨	٢٢٣,٨٨٦,٨٣١	٥٣٣,٧٢٥,٦٤٨	-	٨,٢٤١,٧٣٩,٠٢٩
صافي القيمة الدفترية كما في	٤٠٢,٥٥٥,٩٥٥	-	٣,٤٨٥,٦٦٤,٨١٨	٧,٢٤٤,٥٩٨,٣٩٨	٥,٨٦٦,٨٦٠	١,٣٥٧,٧٣١	١,٤٢٢,٠٨٩	٥٤١,٩١٢,٦٤٦	٧٩٧,٠٤١,٧٦٥	٢٩١,٧٦٣,٢٥٣	١٢,٧٧٢,١٨٣,٥١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩٣,٩٧٦,٧٤٢	٣٧٢,٩٨٦,٥٣٣	٣,٣٣١,٧٠٥,١٥٢	٦,٩٤٢,١٩٢,٥٢٢	٤,٦٥٠,٠٧٤٤	١,١٨٢,٧٠٩	٩٦٩,٧٠٥	٤٠٥,٠٣٨,٨٠٠	٩٩٣,٢٥٠,٨٩٨	٣٠٢,٥٥٠,٠٠٣	١٢,٤٤٨,٥٠٣,٨٤١

*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

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

٩- ممتلكات ومصانع ومعدات

----- موجودات غير تعدينية -----						
أراضي ومباني	مصانع ومعدات	معدات مكتبية	أثاث وتركيبات	سيارات	إلتزام تفكيك مصانع	المجموع
التكلفة						
٢٩,٦٨٠,٣٤١,٧٦٦	٥٩,٦٥٠,٨١٢,٠٨٦	١١٢,٤٨٢,٩٧٩	٩٨,١١٠,٠٨١	٥٠,٩٧٨,٠٢٦	٨٥٨,٥٩٨,١٧٨	٩٠,٤٥١,٣٢٣,١١٦
٣,٥٩٧,٥٦٥	٤٢٧,٥٠٣,٩٣٨	٣١٠,٥٩٠	١٠٧,٤٥٧	٥,٢٧٣,٧٥٩	-	٤٣٦,٧٩٣,٣٠٩
١٠,٨٢٧,٠٧١	٤٣٦,٤٤٩,٧٦٨	-	١٣٨,٤٩٩	-	-	٤٤٧,٤١٥,٣٣٨
-	(٩٤,٧٥٢,١٤٧)	-	-	-	٥,٩٧٦,٥٢٧	(٨٨,٧٧٥,٦٢٠)
-	-	-	-	-	٤٣,٥٩٨,٥٤١	٤٣,٥٩٨,٥٤١
-	٣٨٨	١٨,٥٦٦	١٥,١٣١	-	-	٣٤,٠٨٥
-	(٣٠,٦٠,٣٣,٣٣٠)	-	-	-	-	(٣٠,٦٠,٣٣,٣٣٠)
(٥٢٤,٧٩٩)	(٩٦١,٧٣٦)	(٦٩,٠٠٨)	(١٤٨,٧٠١)	-	-	(١,٧٠٤,٢٤٤)
٢٩,٦٩٤,٢٤١,٦٠٣	٦٠,١١٣,٠١٨,٩٦٧	١١٢,٧٤٣,١٢٧	٩٨,٢٢٢,٤٦٧	٥٦,٢٥١,٧٨٥	٩٠٨,١٧٣,٢٤٦	٩٠,٩٨٢,٦٥١,١٩٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
الاستهلاك المتراكم						
٨,٠١٢,٩٢١,٥٧٨	٢٥,١٢١,٧٣١,١٥١	١٠٧,١٣١,١٢٣	٩١,٠٧٤,٢٦٣	٤٤,٠٨٥,٧٢٢	٤٢,٩٧٩,٦٣٤	٣٣,٤١٩,٩٢٣,٤٧١
٥٣٩,٣٣٧,٢٦٩	١,٧٦٣,٦٤١,٣٣٤	١,٣٦١,٢٧٦	١,٤٠٠,٦٧٧	٣,٢٣٩,٣٧٣	٢١,٨٨٩,٤٧١	٢,٣٣٠,٨٦٩,٤٠٠
-	(٥٣,٤١٩,٩٥٨)	-	-	-	-	(٥٣,٤١٩,٩٥٨)
-	٦٠,٧٣٥	١٠,٥٩٠	٩,٢١٠	-	-	٨٠,٥٣٥
-	(٢١٥,٥٥٧,٨٢٧)	-	-	-	-	(٢١٥,٥٥٧,٨٢٧)
(٥٢٤,٧٩٩)	(٩٦١,٧٣٦)	(٦٩,٠٠٨)	(١٤٨,٧٠١)	-	-	(١,٧٠٤,٢٤٤)
٨,٥٥١,٧٣٤,٠٤٨	٢٦,٦١٥,٤٩٣,٦٩٩	١٠٨,٤٣٣,٩٨١	٩٢,٣٣٥,٤٤٩	٤٧,٣٢٥,٠٩٥	٦٤,٨٦٩,١٠٥	٣٥,٤٨٠,١٩١,٣٧٧
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
صافي القيمة الدفترية كما في						
٢١,٦٦٧,٤٢٠,١٨٨	٣٤,٥٢٩,٠٨٠,٩٣٥	٥,٣٥١,٨٥٦	٧,٠٣٥,٨١٨	٦,٨٩٢,٣٠٤	٨١٥,٦١٨,٥٤٤	٥٧,٠٣١,٣٩٩,٦٤٥
٢١,١٤٢,٥٠٧,٥٥٥	٣٣,٤٩٧,٥٢٥,٢٦٨	٤,٣٠٩,١٤٦	٥,٨٨٧,٠١٨	٨,٩٢٦,٦٩٠	٨٤٣,٣٠٤,١٤١	٥٥,٥٠٢,٤٥٩,٨١٨
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 ١٦٦ 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

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

١٠- موجودات حق الاستخدام

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

صافى القيمة الدفترية كما فى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

معدات	أراضى 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	٧٣,٠١١,٥٣٣	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	٥٧٧,٨٤٠,٠٠٨	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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ

١ يناير ٢٠٢٥	ممتلكات ومصانع ومعدات	مشروع الفوسفات رقم ٣	الإجمالي
	٣,١٥٤,٥٤٨,٦٣٩	٢,٧٨٤,٩٠٨,٥٧٩	٥,٩٣٩,٤٥٧,٢١٨
إضافات خلال الفترة	١,٣٥٣,٢٠٧,٧٧٦	٢,٨٦٨,٨٦١,٣٢٥	٤,٢٢٢,٠٦٩,١٠١
محول إلى ممتلكات تعدين	(١٠,٥٠٨,٦٣٣)	-	(١٠,٥٠٨,٦٣٣)
محول إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	(٤٤٧,٤١٥,٣٣٨)	-	(٤٤٧,٤١٥,٣٣٨)
محول إلى موجودات غير ملموسة	(٢,٢٢٠,٧٠٤)	-	(٢,٢٢٠,٧٠٤)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤,٠٤٧,٦١١,٧٤٠	٥,٦٥٣,٧٦٩,٩٠٤	٩,٧٠١,٣٨١,٦٤٤

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢٨٣,٧٦١,٥٨١	٩٦,٩٦٦,٢٨٤

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
١٨,٦٤٧,٨٤٩	٤٥٣,٦٠٥,٧٥٥	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٤٧,٦٢٨,٦٠٤
-	١١,٥١٩,١٤٤	-	١١,٥١٩,١٤٤
-	١,٥٠٨,١٤٣	-	١,٥٠٨,١٤٣
-	٢,٢٢٠,٧٠٤	-	٢,٢٢٠,٧٠٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤٦٨,٨٥٣,٧٤٦	٧٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٦٢,٨٧٦,٥٩٥

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٥

إضافات خلال الفترة

محول من ممتلكات تعدين

محول من مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الاطفاء المتراكم

١ يناير ٢٠٢٥

المحمل للفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٨,٢٧٤,٩٧٧	٣٠٣,٥٧٢,٩٣٤	٤٠,٨٢٨,١٢٥	٣٦٢,٦٧٦,٠٣٦
٣١,٣٦٣	١٦,٧٩٥,٣١٣	٥,٦٥٣,١٢٥	٢٢,٤٧٩,٨٠١
١٨,٣٠٦,٣٤٠	٣٢٠,٣٦٨,٢٤٧	٤٦,٤٨١,٢٥٠	٣٨٥,١٥٥,٨٣٧

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٧٢,٨٧٢	١٥٠,٠٣٢,٨٢١	٣٤,٥٤٦,٨٧٥	١٨٤,٩٥٢,٥٦٨
٣٤١,٥٠٩	١٤٨,٤٨٥,٤٩٩	٢٨,٨٩٣,٧٥٠	١٧٧,٧٢٠,٧٥٨

*علاقات العملاء مكتسبة من خلال جميع الأعمال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لـلـربـع وـالـتـسـعـة أـشـهـر الـمـنـتـهـيـة فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥ (غـيـر مـراجـعـة)

(جـمـيـع المـبـالـغ بـالـرـيـالـات السـعـودـيـة مـالـم يـذـكـر خـلـاف ذـلـك)

١٣- اسـتـثـمـارـات فـي مـشـرـوعـات مـشـتـركـة وـمـنـشـأة زـمـيـلـة

تُستخدَم طَريقة حَقوق المَلكية للمَحاسَبة عَن نَـسـبـة حَـصـة مَـلـكـيـة المَـجـمـوعـة فـي رَأـس المـال المـصـدـر وـالمـدـفـوع لـمـشـرـوعـاتـها المـشـتـركـة وـمـنـشـأتـها الزـمـيـلـة.

عـنـاصـر التـغـيـر فـي الـاسـتـثـمـارـات فـي المـشـرـوعـات المـشـتـركـة وـالـمـنـشـأة الزـمـيـلـة لـلـربـع / لـلـفـتـرة / لـلـسـنـة كـالتـالـي:

إيضاحات		لـلـربـع الـمـنـتـهـي فـي		لـلـتـسـعـة أـشـهـر الـمـنـتـهـيـة فـي		لـلـسـنـة الـمـنـتـهـيـة فـي
		٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥	٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٤	٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥	٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٤	٣١ دـيـسـمـبـر ٢٠٢٤
١-١٣	١ يـولـيـو / ١ يـانـيـر	٩,٨٣١,٠٧٨,٨٠٠	٦,٥١٨,٤٦٨,٦٨٧	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧	١,٦٠١,٢٤٤,٠٥٥	١,٦٠١,٢٤٤,٠٥٥
	اسـتـثـمـارـات خـلال الـربـع / الـفـتـرة / الـسـنـة	٧,٨٢,٠٠٠,٤٢	-	٣,٦٤٣,٠٥١,٢٤١	٤,٩٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٩٧٢,٥٠٠,٠٠٠
	الحـصـة فـي صـافـي الـربـح	٩٤,٢٦٢,٠٤٧	٥١,٨٤٩,١٦٦	٣٧٧,٦٠٠,٨٧٢	١٩٦,٣١١,٥٩٥	١٨٢,٨١٤,١١٧
	- الـربـح لـلـربـع / الـفـتـرة / الـسـنـة	١٠٧,١٩٦,٥٦٥	٥١,٧٣,٠٠٧٥	٣٧١,١٥٠,٦٤١	١٩٩,٩٥٢,٥٩٤	١٨٤,٣٢٢,٣٠٩
	- تـسـويـة إلـحـاقـيـة مـتـعـلـقـة بـالـربـع / الـفـتـرة / الـسـنـة المـاضـيـة	(١٢,٩٣٤,٥١٨)	٢,٢٥١,٨٩٧	٦,٤٥٠,٢٣١	(١٩,٧٦١,٥١٠)	(١٩,٧٦١,٥٠٩)
	- التـغـيـر فـي اسـتـيـعـاد الأـربـاح فـي المـخـزـون	-	(٢,١٣٢,٨٠٦)	-	١٦,١٢٠,٥١١	١٨,٢٥٣,٣١٧
	الحـصـة فـي الدـخـل / (الخـسـارـة) الشـامـلـة الأـخـرى	٦٢,٤٤٦,٠٣٢	-	١٩٢,١٣٥,٣٤٧	(٢,٨٦٢,٧٩٧)	(١٨٢,٦٢١,٩٣٥)
	تـسـويـة مـقـابـل الإـيرـادـات المـؤـجـلـة	(١٣,٠٦٣,٩٣٧)	-	(٤٧,٨١١,٤٥٨)	-	-
	تـوزـيـعـات أـربـاح	(١٢٤,٤٩٧,٤٨٤)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٧٣,٩٩١,٧٣٩)	(٣٠٩,٣٧٥,٠٠٠)	(٤٠٦,٨٧٥,٠٠٠)
	٣٠ سـبـتـمـبـر / ٣١ دـيـسـمـبـر	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٩,٨٥٨,٠٤٥,٥٠٠	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧
١-١٣	اسـتـثـمـارـات فـي مـشـرـوعـات مـشـتـركـة	٦,٢١٩,٥٠٧,٧٤٥	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,٢١٩,٥٠٧,٧٤٥	٦,٤٥٧,٨١٧,٨٥٣	٦,١٦٧,٠٦١,٢٣٧
	اسـتـثـمـار فـي مـنـشـأة زـمـيـلـة	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

١-١٣ صـفـقـة الـاسـتـحـواذ عـلـى حـصـة بـنـسـبـة ٢٠,٦٢٪ فـي شـركـة أـلـبـا

خـلال الـسـنـة الـمـنـتـهـيـة فـي ٣١ دـيـسـمـبـر ٢٠٢٤، وقـعـت شـركـة مـعـادـن اتـفـاقـيـة شـراء أسـهـم ("الـاتـفـاقـيـة") مـع شـركـة سـابـك لـلـاسـتـثـمـارـات الصـنـاعـيـة (وهـي شـركـة تـابـعـة مـمـلـوكـة بـالـكـامـل لـشـركـة سـابـك) ("سـابـك"). وذـلـك لـغـرض اسـتـحـواذ شـركـة مـعـادـن عـلـى كـامـل حـصـة سـابـك فـي شـركـة أـلـبـا، بـاجـمـالـي ٢٩٢,٨٠٤,٠٠٠ سـهـمـاً عـادـيـاً، وـالـتي تـمـثـل مـا نـسـبـتـه ٢٠,٦٢٪ مـن إـجـمـالـي رَأـس المـال المـصـدـر لـشـركـة أـلـبـا ("صـفـقـة الـاسـتـحـواذ عـلـى شـركـة أـلـبـا"). تـم تـصـنـيـف الـاتـفـاقـيـة كـعـقـد حـقـوق مـلـكـيـة أـجـل يـتـم قـيـاسـه بـالـقـيـمـة العـادـلـة مـن خـلال الدـخـل الشـامـل الآخـر وذـلـك كـتـحـوط "الـكـل فـي وـاحـد". خـلال عـام ٢٠٢٤، نـتـجـ عـن عـقـد حـقـوق المـلـكـيـة الـآجـل هـذا مـكـاسـب فـي القـيـمـة العـادـلـة قـدـرـها ١٧٢ مـلـيـون رـيـال سـعـودـي وـتـم الـاعـتـراف بـها ضـمـن "الدـخـل الشـامـل الآخـر". كـما فـي ٣١ دـيـسـمـبـر ٢٠٢٤، تـم تـصـنـيـف المـبـلـغ التـراكـمـي لـمـكـاسـب القـيـمـة العـادـلـة كـاحـتـيـاطـي تـحـوط التـدـفـق النـقـدي ضـمـن "قـائـمـة المـركـز المـالـي".

خـلال الـفـتـرة الـمـنـتـهـيـة فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥، تـم اسـتـكـمـال صـفـقـة الـاسـتـحـواذ عـلـى شـركـة أـلـبـا مـقـابـل مـبـلـغ نـقـدي قـدـره ٣,٦١٧ مـلـيـون رـيـال سـعـودـي. وـفـقـاً لـمـعـيـار المـحـاسـبـة الدـولـي رـقـم ٢٨، قـيِّـمـت المـجـمـوعـة بـأنـه يـوجـد لـديـها تـأثـيـراً هـامـاً عـلـى شـركـة أـلـبـا، وـبـنـاءً عـلـى ذـلـك، تـمـت المـحـاسـبـة عـن الـاسـتـثـمـار فـي حـقـوق المـلـكـيـة كـاسـتـثـمـار فـي مـنـشـأة زـمـيـلـة. بـالإـضـافـة إلـى ذـلـك، تـم إعـادـة قـيـاس عـقـد حـقـوق المـلـكـيـة الـآجـل، مـمـا أـدـى إلـى خـسـارـة فـي القـيـمـة العـادـلـة بـمـبـلـغ ٥٨٠ مـلـيـون رـيـال سـعـودـي، وـالـتي تـم الـاعـتـراف بـها ضـمـن الدـخـل الشـامـل الآخـر. وـفـقـاً لـلـسـيـاسـة المـحـاسـبـيـة لـلـمـجـمـوعـة، تـم تـعـديـل اـحـتـيـاطـي تـحـوط التـدـفـق النـقـدي التـراكـمـي حـتـى تـارـيـخ صـفـقـة الـاسـتـحـواذ عـلـى شـركـة أـلـبـا وـالبـالـغ ٤٠٨ مـلـيـون رـيـال سـعـودـي مـقـابـل القـيـمـة الدـفـتـريـة لـلـاسـتـثـمـار فـي المـنـشـأة الزـمـيـلـة (إـيـضـاح ١٦-٣).

خـلال الـفـتـرة، أـجـرت المـجـمـوعـة تـقـيـيـمـا مـبـدئـيـاً لـلـقـيـمـة العـادـلـة لـحـصـتـها فـي صـافـي أـصـول شـركـة أـلـبـا. وـقـد كـشـف هـذا التـقـيـيـم أن السـعـر المـعـلـن لـشـركـة أـلـبـا كـان أـقـل مـن القـيـمـة الدـفـتـريـة لـصـافـي أـصـولـها كـما وـرد فـي أـحـدث قـوائـم مـالـيـة سـنـويـة مـدقـقـة. وـبـنـاءً عـلـى ذـلـك، حـدـدت الإـدـارـة القـيـمـة العـادـلـة المـبـدئـيـة لـتـكـون مـساوـيـة لـلـقـيـمـة الدـفـتـريـة لـلـاسـتـثـمـارـها فـي المـنـشـأة الزـمـيـلـة. تـقـوم المـجـمـوعـة حـالـيـاً بـإـجـراء تـقـيـيـم شـامـل لـلـقـيـمـة العـادـلـة وتـخـصـيـص سـعـر الشـراء بـالتـعـاوـن مـع خـبـير خـارجـي. وـمـن الـمـتـوقـع أن تـكـتـمـل هـذه العـمـلـيـة خـلال ١٢ شـهـراً مـن تـارـيـخ الـاسـتـحـواذ عـلـى شـركـة أـلـبـا، وـفـقـاً لـما تـسـمـح بـه المـعـايـير المـحـاسـبـيـة ذـات الصـلـة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠	٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠
٨٥٩,٧٧٥,٤٧٠	-
٣٨٠,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠	٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠

مصرح به ومصدّر ومدفوع بالكامل

سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم

سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، تصدر بعلوّة ٤٠,٨ ريال سعودي بعد الاستحواذ على حصة إضافية في شركة معادن للألمنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا.

٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠

٨٥٩,٧٧٥,٤٧٠

٣٨٠,٨٨٧,٦٣٤,١٨٠

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 والبالغة 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 والبالغة 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) لأسهم 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 سهماً عادياً جديداً بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد لصالح شركة ألكوا، مما أدى إلى زيادة عدد أسهمها من ٣٨٠,٢٧,٨٥٨,٧١٠ سهماً عادياً إلى ٣٨٨٨,٧٦٣,٤١٨ سهماً عادياً.

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

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

١٥ - علاوة الإصدار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
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 ناقصاً: تكاليف معاملة
٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	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 للبوكسايت والألومينا. ناقصاً: تكاليف معاملة
٣,٥٠٠,٠٦٣,٣١٣	-	المجموع الفرعي
٧,٨٣٤,٩٦٥,٣٢١	٤,٣٣٤,٩٠٢,٠٠٨	المجموع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات
-	(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)	٣-١٦ مكاسب متراكمة من احتياطي تحوط التدفق النقدي
١٩٦,٨٨٢,٣٨٧ (٦,٩٨٣,٥٣٢)	١٩٨,٢١٥,١٤٨ ١٨٢,٤٥٢,٥٠٠	٤-١٦ خسارة متراكمة لفروقات سعر الصرف على الترجمة (مكاسب) / خسارة متراكمة على الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(١٦٥,٢٢٥,١٣٤)	(٩١,٢٣٥,٥٩٤)	٥-١٦ خطة الدفع على أساس السهم للموظفين التي تم تسويتها بحقوق الملكية
(١,١٥٤,٤٩٣)	٢١٩,٧٨١,٥١٩	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٦٣٤,٤٥٩	٩,٦٣٤,٤٥٩	حصة الاحتياطات الأخرى غير القابلة للتوزيع
٣٣,١٥٣,٦٨٧	٣٤٦,٥٨٧,٢٢٢	المجموع

رصيد الاحتياطات الأخرى عائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لـلرـبـع وـالـتـسـعـة أـشـهـر الـمـنـتـهـيـة فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥ (غـيـر مـراجـعـة)
(جـمـيـع المـبـالـغ بـالـرـيـالـات السـعـودـيـة مـالـم يـذـكـر خـلـاف ذـلـك)

١٦ - احتياطات حقوق الملكية الأخرى (تتمة)

٣٠-١٦ مكاسب متراكمة من احتياطي تحوط التدفق النقدي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاحات	
-	(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)		١ يناير
(١٧٢,٢٦٠,٨١٠)	٥٨,٠٠٢٤,٢٢٨	١٣	تحوط التدفق النقدي - التغيرات 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 التغيرات 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

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

١٧- القروض

أُبرمت 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	إجمالي القروض							الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	
		المبلغ الأصلي	تكلفة المعاملة	صافي القروض	تكلفة التمويل المستحقة	المجموع	المبلغ الأصلي	تكلفة التمويل			المجموع
تقليدي:											
صندوق الاستثمارات العامة		٥,٣٥٨,٨٢٩,٣٢٢	(٦٩,٩٩٥,٣٠٣)	٥,٢٨٨,٨٣٤,٠١٩	٣٩,٠٦٧,٥٨٣	٥,٣٢٧,٩٠١,٦٠٢	(٣١٤,٥٦٩,٣٤٥)	(٣٩,٠٦٧,٥٨٣)	(٣٥٣,٦٣٦,٩٢٨)	٤,٩٧٤,٢٦٤,٦٧٤	
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية		٣,٧٦٩,٧٦٦,٣١٥	(٢٨,٧٨٤,٣٣٦)	٣,٧٤٠,٩٨١,٩٧٩	٦٢,٥٦١,٣٠٦	٣,٨٠٣,٥٤٣,٢٨٥	(٢٠,٦,٣٥٨,٨٩٠)	(٦٢,٥٦١,٣٠٦)	(٢٦٨,٩٢٠,١٩٦)	٣,٥٣٤,٦٢٣,٠٨٩	
المؤسسات المالية		٧٠٤,٤٠٩,١٦٥	-	٧٠٤,٤٠٩,١٦٥	-	٧٠٤,٤٠٩,١٦٥	(٧٠١,٣٨٨,٤٣٣)	-	(٧٠١,٣٨٨,٤٣٣)	٣,٠٢٠,٧٣٢	
متوافقة مع أحكام الشريعة:											
مرايحة		١١,٥٩٦,٥٥٧,٩٥١	(٥٧,٧٦١,٣٣٦)	١١,٥٣٨,٧٩٦,٦١٥	١٤٣,٦٧١,٠٤٨	١١,٦٨٢,٤٦٧,٦٦٣	(١,٣٩٩,٨٧٧,٧٥٨)	(١٤٣,٦٧١,٠٤٨)	(١,٥٤٣,٥٤٨,٨٠٦)	١٠,١٣٨,٩١٨,٨٥٧	
صندوق التنمية الصناعية السعودي		٤,٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٣,٦٠٧,٤٠٦)	٤,١٠٦,٣٩٢,٥٩٤	٥٢,١٩٥,١٥٢	٤,١٥٨,٥٨٧,٧٤٦	(٧٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢,١٩٥,١٥٢)	(٧٩٢,١٩٥,١٥٣)	٣,٣٦٦,٣٩٢,٥٩٣	
صكوك	١-١٧	٤,٦٧٨,٣٤٠,٦٢٥	(١٨,٩٦١,٤٥٤)	٤,٦٥٩,٣٧٩,١٧١	٣٣,٢٧٥,٧٧٣	٤,٦٩٢,٦٥٤,٩٤٤	-	(٣٣,٢٧٥,٧٧٣)	(٣٣,٢٧٥,٧٧٣)	٤,٦٥٩,٣٧٩,١٧١	
مرايحة رأس المال العامل		٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٧١٧,٨٤٦	٢,٠٩٠,٧١٧,٨٤٦	-	(١٥,٧١٧,٨٤٦)	(١٥,٧١٧,٨٤٦)	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
وكالة		١,٢٤٦,٦٤٥,٤٠٧	(٧,١٥٠,٣٠٦)	١,٢٣٩,٤٩٥,١٠١	٢٣,٢٠٦,٢٨٩	١,٢٦٢,٧٠١,٣٩٠	(٦٨,١١٩,١٨٧)	(٢٣,٢٠٦,٢٨٩)	(٩١,٣٢٥,٤٧٦)	١,١٧١,٣٧٥,٩١٤	
المجموع		٣٣,٦٩٩,٥٤٨,٧٨٥	(٣٤٦,٢٦٠,١٤١)	٣٣,٣٥٣,٢٨٨,٦٤٤	٣٦٩,٦٩٤,٩٩٧	٣٣,٧٢٢,٩٨٣,٦٤١	(٣,٤٣٠,٣١٣,٦١٤)	(٣٦٩,٦٩٤,٩٩٧)	(٣,٨٠٠,٠٠٠,٨١١)	٢٩,٩٢٢,٩٧٥,٠٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

١٧ القروض (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	إجمالي القروض				الجزء المتداول			الجزء غير المتداول	
		المبلغ الأصلي	تكلفة المعاملة	صافي القروض	تكلفة التمويل المستحقة	المجموع	تكلفة التمويل	المجموع		
تقليدي:										
صندوق الاستثمارات العامة		٥,٦٢٤,١٩٢,٠٧٤	(٧٩,٨٦٥,٤٥٠)	٥,٥٤٤,٣٢٦,٦٢٤	٦١,٢٥٧,٦٤٧	٥,٦٠٥,٥٨٤,٢٧١	(٢٩١,١٢١,٥٢٦)	(٦١,٢٥٧,٦٤٧)	(٣٥٢,٣٧٩,١٧٣)	٥,٢٥٣,٢٠٥,٠٩٨
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية		٤,٧٩٣,٨١٦,٥٠٣	(٤٧,٨٧١,٢١٧)	٤,٧٤٥,٩٤٥,٢٨٦	٩٧٤,٣٩١	٤,٧٤٦,٩١٩,٦٧٧	(١٦٩,٢٦٦,٥٣٣)	(٩٧٤,٣٩١)	(١٧٠,٢٤٠,٩٢٤)	٤,٥٧٦,٦٧٨,٧٥٣
المؤسسات المالية		٨٠٢,٦٨١,١١٠	-	٨٠٢,٦٨١,١١٠	-	٨٠٢,٦٨١,١١٠	(٧٩٨,٨٣٣,٥١٢)	-	(٧٩٨,٨٣٣,٥١٢)	٣,٨٤٧,٥٩٨
متوافقة مع أحكام الشريعة:										
مراбحة		١٣,٣٤٨,٧٢٩,٦٣٠	(٧٨,١٢٢,٤٤٢)	١٣,٢٧٠,٦٠٧,١٨٨	٧٩,١٣٨,٤٥٢	١٣,٣٤٩,٧٤٥,٦٤٠	(١,٣٩٨,٧٩٦,٠٩٩)	(٧٩,١٣٨,٤٥٢)	(١,٤٧٧,٩٣٤,٥٥١)	١١,٨٧١,٨١١,٠٨٩
صندوق التنمية الصناعية السعودي		٤,٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢٠,٠١١,٠٥٢)	٤,٣٣٩,٩٨٨,٩٤٨	٢٨,٣٩٥,٨٥٨	٤,٣٦٨,٣٨٤,٨٠٦	(٥٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٣٩٥,٨٥٨)	(٦٠٨,٣٩٥,٨٥٨)	٣,٧٥٩,٩٨٨,٩٤٨
صكوك	١-١٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٩١٦)	٣,٤٩٩,٩٣٤,٠٨٤	٩٣,٧٢٩,٦٠٦	٣,٥٩٣,٦٦٣,٦٩٠	(٣,٤٩٩,٩٣٤,٠٨٤)	(٩٣,٧٢٩,٦٠٦)	(٣,٥٩٣,٦٦٣,٦٩٠)	-
مرابحة رأس المال العامل		٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٦٣,٠٨٨	٢,٠٩٤,٥٦٣,٠٨٨	-	(١٩,٥٦٣,٠٨٨)	(١٩,٥٦٣,٠٨٨)	٢,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠
وكالة		١,٥٦٥,٤٣٨,٩٦٣	(١١,٦٢١,١٢٦)	١,٥٥٣,٨١٧,٨٣٧	٢٥٢,٨٤٧	١,٥٥٤,٠٧٠,٦٨٤	(٥٦,١٦٤,٩٣٣)	(٢٥٢,٨٤٧)	(٥٦,٤١٧,٧٨٠)	١,٤٩٧,٦٥٢,٩٠٤
المجموع		٣٦,٢٦٩,٨٥٨,٢٨٠	(٤٣٧,٥٥٧,٢٠٣)	٣٥,٨٣٢,٣٠١,٠٧٧	٢٨٣,٣١١,٨٨٩	٣٦,١١٥,٦١٢,٩٦٦	(٦,٧٩٤,١١٦,٦٨٧)	(٢٨٣,٣١١,٨٨٩)	(٧,٠٧٧,٤٢٨,٥٧٦)	٢٩,٠٣٨,١٨٤,٣٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لـلـرـبـع وـالـتـسـعـة أـشـهـر الـمـنـتـهـيـة فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥ (غـيـر مـراجـعـة)
(جـمـيـع المـبـالـغ بـالـرـيـالـات الـسـعـودـيـة مـالـم يـذـكـر خـلاـف ذـلـك)

١٧ القروض (تتمة)

١٧-١ 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.

١٧-٢ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، تسهيلات المrabحة والوكالة

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

١٨ - ضريبة الدخل والزكاة ورسوم الامتياز

١٨-١ 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		لـلـرـبـع الـمـنـتـهـي فـي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(٢٣,٢١٤,٢٢٠)	١٣٤,٠٣٩,٣١٢	٣٦,٨٩١,٨٣٩	(٢,٦٣٩,٨٣٤)	ضريبة الدخل المؤجلة (إيضاح ١٨-٢)
(٥,٨٩٩,٣٠٦)	(٤٣٧,٢٢٠,٣٤٩)	٣,٠٥٩,٨٤٠	(٢,٩٢٤,٣٨٩)	رصيد (محمل) / دائن من موجودات ضريبة دخل مؤجلة على الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨-٢)
(١٧,٣١٤,٩١٤)	٥٧١,٢٥٩,٦٦١	٣٣,٨٣١,٩٩٩	٢٨٤,٥٥٥	رصيد دائن / (محمل) من مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة على الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨-٢)
(٣٧,٧٥٧,٢٩٧)	(١٣٠,٦٦٠,٥٢٧)	(٤٥,٦٠٨,٢٠٧)	(٣,٣٦٠,٨٥٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٦٠,٩٧١,٥١٧)	١٢٠,٩٧٢,٧٨٥	(٨,٧١٦,٣٦٨)	(٦,٠٠٠,٦٨٧)	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		لـلـرـبـع الـمـنـتـهـي فـي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٦٦,٤٨٠,٦٢٣	١٥٦,٧٩٦,٣٦٥	١٧,٩٦٥,٠٢٦	١١٥,٣١٦,٧٤٥	رسوم الامتياز المؤجلة
١٤٤,١٥١,٥٣١	٢٢٣,٢٢٧,٨٥٢	٨٥,٤١١,٩٠٤	١١٨,٧٢٧,١٠٠	رصيد دائن من موجودات رسوم الامتياز المؤجلة على الربح أو الخسارة
(٧٧,٦٧٠,٩٠٨)	(٦٦,٤٣١,٤٨٧)	(٦٧,٤٤٦,٨٧٨)	(٣,٤١٠,٣٥٥)	رصيد محمل من مطلوبات رسوم الامتياز المؤجلة على الربح أو الخسارة
(١١٢,٠٧٢,٦٦٢)	(٣٣١,٨٥٢,٠٥٣)	(٤١,٨٢٩,٩١٢)	(١٣٥,٥٦١,٩٩١)	رسوم الامتياز الحالية
(١٥٩,٠٤٤,١٨٠)	(٣٨٤,٥٠٤,٠٩٤)	(٦٣,٢٩٧,٥٦٨)	(١٣٨,٨٠١,٤٦٨)	مخصص رسوم الامتياز خلال الربع / الفترة
٤٦,٩٧١,٥١٨	٥٢,٦٥٢,٠٤١	٢١,٤٦٧,٦٥٦	٣,٢٣٩,٤٧٧	ناقصا : مصنف ضمن تكلفة المبيعات
(٤٥,٥٩٢,٠٣٩)	(١٧٥,٠٥٥,٦٨٨)	(٢٣,٨٦٤,٨٨٦)	(٢٠,٢٤٥,٢٤٦)	مجموع رسوم الامتياز

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)

١٨ ضريبة الدخل والزكاة ورسوم الامتياز (تتمة)

١٨-١ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح
٤٦,١٨٣,٥٤٧	٤٨٣,٤٠٣,٨٩٦	١٨-٢
٦١٩,٥٥٦,٧٤٢	٧١٠,٥٨٤,٩٨١	
٦٦٥,٧٤٠,٢٨٩	١,١٩٣,٩٨٨,٨٧٧	

مطلوبات ضريبة مؤجلة

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

١٨-٢ 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 العائدة 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).

١٨-٣ 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 جوهريّة، بخلاف المعترف بها حالياً نتيجة الربوط القائمة.

١٨-٤ الحد الأدنى للضريبة للمجموعة

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

أجرت المجموعة تقييماً أولياً لمدى تعرضها المحتمل لضرائب الدخل وفقاً للركيزة 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 الركيزة 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 الركيزة 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 بالركيزة الثانية عنها عند صدور القانون. طبقت المجموعة هذا الاستثناء الإلزامي لعدم إثبات أو الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بموجودات والتزامات الضريبة المؤجلة الناشئة عن ضرائب دخل الركيزة الثانية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لـلـرـبـع وـالـتـسـعـة أـشـهـر الـمـنـتـهـيـة فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥ (غـيـر مـراجـعـة)
(جـمـيـع المـبـالـغ بـالـرـيـالـات الـسـعـودـيـة مـالـم يـذـكـر خـلـاف ذـلـك)

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، والمشاروعات المشتركة، والمنشأة الزميلة، والكيانات التجارية التي يكون لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣,٦١٧,٢٨٣,١٤٤	-	الاستثمار في شركة ألبا بموجب اتفاقية شراء الأسهم مع شركة سابك للاستثمارات الصناعية
٢,٨٣٨,٣١٠,٧١٠	١,٦٣٣,٦٥٥,٦٠١	شراء المواد الخام من شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") (كيان مملوك من قبل الحكومة)
١,٧٥٦,٨٩٣,٨١٥	١,٢٠٤,٨١٩,٨٩٩	مبيعات شركة معادن للفوسفات من خلال شركة سابك (كيان مملوك للحكومة)، وفقاً لاتفاقية التسويق
١,٤٣٨,٩١٨,٧٦٥	١,١٤٤,٠١٣,٣٦٠	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:
٧١٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٧٥٠,٠٠٠	• 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 بصفقة الاستحواذ على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
٣٦٥,٦٢٥,٠٠٠	٣٠٩,٣٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة معادن باريك للنحاس
٢٨٢,٢٣٨,٥١٤	٢٩٦,٨٩٨,٦١٩	تكلفة التمويل المتكبدة على القروض من صندوق الاستثمارات العامة (شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا)
١٧٤,٠٩٠,٦٥٧	٢٤٧,٢٣٦,٠٤٩	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
٧,٤٧٢,٠٧٠	٤,٤٠٠,٤١٩	تكاليف التشغيل المحملة على شركة منارة
٥٠٨٢,٠٤١٤	-	استثمار إضافي في شركة معادن باريك الثالثة المحدودة
٤,٧٨١,٢٥٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	تكلفة الرعاية المحملة من مؤسسة مبادرة مستقبل الاستثمار
٣,٩٨٤,٣٩٠	٥,٠١٥,٦٢٧	تكلفة الموظفين المعارين ورسوم تقنية وتكاليف أخرى محملة من قبل شركة ألكوا كوربوريشن على شركة معادن للألومنيوم وشركة معادن للبوكسايت والألومينا
١,٢٧٥,٠٠٠	١,٧١٤,٠٧٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة لممثلي صندوق الاستثمارات العامة
٥٥,٧٤٥	٩٠٨,٧٢٨	تكاليف التشغيل محملة على شركة معادن ايفانفو 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 لمنتي معادن المستقبل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لـلرـبـع وـالتـسـعـة أـشـهـر الـمـنـتـهـيـة فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥ (غـيـر مـراجـعـة)
(جـمـيـع المـبـالـغ بـالـرـيـالـات السـعـودـيـة مـالـم يـذـكـر خـلاـف ذـلـك)

١٩ المـعـامـلـات وـالأـرـصـدـة مـع أطـراف ذـات عـلاقـة (تـتـمـة)

٢-١٩ تـعـويـضـات مـوظـفـي الإـدـارـة العـلـيـا

للتسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	٦٨,٠٠٢,٨٤٥	٤٩,٠٩٠,٥٧٣
	٢,٩٧٧,٣٥١	٤,٤٨٩,٣٧٢
	٧٠,٩٨٠,١٩٦	٥٣,٥٧٩,٩٤٥

منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع انتهاء خدمات الموظفين

المجموع

٣-١٩ الأـرـصـدـة مـع أطـراف ذـات العـلاقـة

المـبـالـغ المـسـتـحـقـة مـن / (إـلـى) أطـراف ذـات عـلاقـة نـشأت عـن مـعـامـلـات مـع أطـراف ذـات عـلاقـة كـالتـالـي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٦٥,٠٠٨,٧٤٢	٣٤٢,١٥٦,١٤٥
٢٤٢,٤٠٢,٨٩١	٤٣,١٧٧,٨٩٤
٥٠٧,٤١١,٦٣٣	٣٨٥,٣٣٤,٠٣٩
-	٣٣٨,٧٣٠,٦٩١
٥٠٧,٤١١,٦٣٣	٧٢٤,٠٦٤,٧٣٠
-	٢٥٠,٩٣٣,٧٦٠
٦٩٧,١٢٤	٦٢٨,١٢٤
١٧,٩٩٦,٣٧٣	١٠,٥٢٤,٣٠٤
٣,٢٢٠,٧١٩	٧,٦٧١,٨٧١
٤٢٢,٥٩٩,٤٤٨	٦٩,٣٩٩,٦٦٥
٩٥١,٩٢٥,٢٩٧	١,٠٦٣,٢٢٢,٤٥٤

ذـمـم مـدـيـنـة تجـاريـة وأخـرى مـسـتـحـقـة مـن:

شـركـاء غـيـر مـسـيـطـرـيـن:

- شـركـة سـابـك فـى شـركـة مـعـادـن لـلـفـوسـفـات – تجـاريـة
- شـركـة سـابـك فـى شـركـة مـعـادـن وـعـد الشـمـال لـلـفـوسـفـات – تجـاريـة

مـجـمـوع فرـعـى – ذـمـم مـدـيـنـة تجـاريـة مـسـتـحـقـة مـن شـركـة سـابـك

- شـركـة مـوزايـيـك فـى شـركـة مـعـادـن وـعـد الشـمـال لـلـفـوسـفـات – تجـاريـة

مـجـمـوع فرـعـى – ذـمـم مـدـيـنـة تجـاريـة مـسـتـحـقـة مـن شـركـاء غـيـر مـسـيـطـرـيـن

شـركـة تـابـعـة لـشـريـك غـيـر مـسـيـطـر:

- شـركـة أـلـكـوا إـنـسـيـبـال إـس إـيـه فـى شـركـة مـعـادـن لـلـأـلـومـيـنـيـوم – تجـاريـة

شـركـات مـشـروـعـات مـشـتـركـة – ذـمـم مـدـيـنـة أخـرى:

- شـركـة مـعـادـن بـاريـك لـلـنـحـاس
- شـركـة مـنـارـة
- شـركـة مـعـادـن إـيـفـانـهـو الكـتـريـك

الشـركـة الأم لـشـريـك غـيـر مـسـيـطـر

- حـسـومـات مـسـتـحـقـة مـن شـركـة أـرامـكو السـعـودـيـة مـتـعـلـقـة بـشـراء الكـبـريـت المـصـهـور مـن قـبـل شـركـة مـعـادـن لـلـفـوسـفـات وـشـركـة مـعـادـن وـعـد الشـمـال لـلـفـوسـفـات

المجموع

٧٤,١٨٦,٥٦٤	٥٥,٢٤٣,٢٤٧
١٤,٠٦٢,٥٠٠	-
٨٨,٢٤٩,٠٦٤	٥٥,٢٤٣,٢٤٧
٢,٩١٨,٢٩٠,٠٤٦	٣,٢٠٣,٧٨٣,٠٧٦
٢,٤٠٩,٦١١,٥٥٦	٢,٤٠١,٨٠١,١٩٥
٥,٣٢٧,٩٠١,٦٠٢	٥,٦٠٥,٥٨٤,٢٧١

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

دفعات مقدمة إلى ليف جولف بموجب اتفاقية رعاية الدوري

القـروـض مـن صـنـدـوق الـاسـتـثمـارـات العـامـة

- تـسـهـيـل شـركـة مـعـادـن لـلـأـلـومـيـنـيـوم
- تـسـهـيـل شـركـة مـعـادـن لـلـيـوكـسـايـت وـالـأـلـومـيـنـا

المجموع

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

النـقـد وـمـعـادـلـات النـقـد وـوـدائـع لـلـأـجـل وـالـاسـتـثمـارـات فـي الأـورـاق المـالـيـة:

كـما فـي ٣٠ سـبـتـمـبـر ٢٠٢٥، يـتـضـمـن النـقـد وـمـعـادـلـات النـقـد وـوـدائـع لـلـأـجـل أـرـصـدـة مـحـتـفـظ بـها لـدى مـؤسـسـات مـالـيـة مـمـلـوكـة مـن قـبـل الحـكـومـة بـشـروـط السـوق تـبـلـغ ٦ مـليـار رـيـال سـعـودـي (٣١ دـيـسـمـبـر ٢٠٢٤: ٤,٧ مـليـار رـيـال سـعـودـي). 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

لـلرـبـع 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
٣٩,٣٧١,٦٢٦	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 للبتر وكيمويات - تجارية

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

- مصاريف مستحقة عائدة إلى شركة ألكوا 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 المنتهي 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.