



شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمي  
شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة أسمنت الجوف - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات 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 وغيرها من إجراءات الفحص. 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 يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

### الإستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تم فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأنها في ٩ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٤م). بالإضافة إلى ذلك، تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الموحدة في ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٥م). لقد قمنا بفحص التعديلات المذكورة في الإيضاح (١٩)، والتي طبقت لتعديل أرقام المقارنة المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

### شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٢٥م)

**شركة أسمنت الجوف**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة**  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
 (جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		الموجودات غير المتداولة
١,٦٩٥,١٥٥,٠٦١	١,٦٧٦,٩٧٥,٢٢٩	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٤,٠٦٢,٣٤٧	٣,٨٧٩,٩٥٣		موجودات غير ملموسة
١٨٨,٥٦٢	٤٧,١٤٠		حق استخدام موجودات
-	-	٦	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٦٩٩,٤٠٥,٩٧٠	١,٦٨٠,٩٠٢,٣٢٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦٧,٣٢١,٢٨٣	٢٢٧,٤٩٩,٣٠١	٧	الموجودات المتداولة
٩٨,١١٨,٣٨٢	٣٦,٠٨٩,٣٦٩	٨	مخزون
١٧,٥٦٥,٧١٩	١٢,٥٦٢,٠٩٨		ذمم مدينة تجارية
١١,٩٥٩,٩٠٩	٨٠٢,٢٩٤		مصفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٩٤,٩٦٥,٢٩٣	٢٧٦,٩٥٣,٠٦٢		النقد وما في حكمه
٢,٠٩٤,٣٧١,٢٦٣	١,٩٥٧,٨٥٥,٣٨٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٢,٩٤٧,٠١٦	-	٩	احتياطي نظامي
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦	التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر
١٢,٦٠٠,١٩٥	١١,٨١١,٩٦٨		أرباح مبقاه
(٦٣,١٥٠)	(٦٣,١٥٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,١١٦,٤٨٤,٠٦١	١,٠٥٢,٧٤٨,٨١٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠٣,٨٣٢,٣٦١	٣٨١,٧٩١,٤٧١	١٠	تسهيلات بنكية طويلة الأجل – الجزء غير المتداول
٢٦,٦٨٣,٠١٨	١٩,١٥٥,٧٣٤	١١	رسوم إستغلال محاجر – الجزء غير المتداول
١٠,٥٥٣,٣١٩	١١,٣٠٦,٨٢٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤١,٠٦٨,٦٩٨	٤١٢,٢٥٤,٠٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦٣,١٣٤,١٥٣	١٥٥,٩٧٠,٠١٥	١٠	تسهيلات بنكية طويلة الأجل – الجزء المتداول
١٦٢,١٢٠,٢٨٣	١٦٢,٤٠٢,٧٠٤	١٠	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٧٢,٥٧٣,٥١٤	١٢٧,٢٨٩,٩٨٣	١٢	ذمم دائنة تجارية أخرى
١٠,١٢٨,٧٤١	١٤,٩٣٣,١٧٩	١١	رسوم إستغلال محاجر – الجزء المتداول
٢٠٥,١٦٠	-		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٨,٦٥٦,٦٥٣	٣٢,٢٥٦,٦٥٣	١٣	مخصص الزكاة
٥٣٦,٨١٨,٥٠٤	٤٩٢,٨٥٢,٥٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٧٧,٨٨٧,٢٠٢	٩٠٥,١٠٦,٥٦٦		إجمالي المطلوبات
٢,٠٩٤,٣٧١,٢٦٣	١,٩٥٧,٨٥٥,٣٨٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


**عضو مجلس الإدارة**

## الرئيس التنفيذي

**المدير المالي**

24/11/20

\_\_\_\_\_



(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{إ.م.د}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)		
١٨١,٣٣٨,٤٥١	١٩٢,٢٦٩,٥٤٠	٥٧,٧٧٤,٣١٥	٥٤,٥٤١,٧٠٨	١٥	صافي المبيعات
(١٥٧,٣١٢,٥٠٦)	(١٩٠,٣٠٢,٥٤٣)	(٥٣,٥٤٨,٢٢٠)	(٥٧,٧٨١,٣٠٤)		تكلفة المبيعات
٢٤,٠٢٥,٩٤٥	١,٩٦٦,٩٩٧	٤,٢٢٦,٠٩٥	(٣,٢٣٩,٥٩٦)		مجمّل (الخسارة) / الربح
(٤,٠٦٥,٢١٦)	(٤,٧١٤,٣٨٢)	(١,٥٣٣,٩١٠)	(١,٥٨١,٨٨٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
(١٦,٧٦٩,٢٣٨)	(١٨,٦٨٦,١٠١)	(٧,٦١٠,٠٥٩)	(٤,٧٩٠,٩٥٩)		مصاريف عمومية وإدارية
٣,١٩١,٤٩١	(٢١,٤٣٣,٤٨٦)	(٤,٩١٧,٨٧٤)	(٩,٦١٢,٤٤٣)		(الخسارة) / الربح التشغيلي
(٤٤,١٤٢,٢٣٧)	(٤٢,٧٦٩,٩٦٧)	(١٩,٢١٣,٤٤١)	(١٣,٢٤٧,٥٨٩)		تكاليف التمويل
١٤,٢٣٤,٧١٤	-	١٤,٢٣٤,٧١٤	-		اطفاء دين
٢,٠٣٨,٨٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١,١٠٠,٠٠٠)	-		(مخصص) / عكس مخصص خسائر الائتمان
١,٥٠١,١٩٥	٢,٠٦٨,٢١٠	٢٨٥,٧٠٣	٢٥١,٧٢٦		المتوقعة
(٢٣,١٧٥,٩٦٢)	(٦٠,١٣٥,٢٤٣)	(١٠,٧١٠,٨٩٨)	(٢٢,٦٠٨,٣٠٦)		إيرادات أخرى
(٤,٥٥٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٣	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)	(١١,٨٦٠,٨٩٨)	(٢٥,١٠٨,٣٠٦)		الزكاة المحملة
-	-	-	-		صافي خسارة الفترة
(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)	(١١,٨٦٠,٨٩٨)	(٢٥,١٠٨,٣٠٦)		الدخل الشامل الآخر:
-	-	-	-		بنود لن يعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)	(١١,٨٦٠,٨٩٨)	(٢٥,١٠٨,٣٠٦)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٢٦)	(٠,٥٩)	(٠,١١)	(٠,٢٣)	١٤	الخسارة للسهم
					خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة (ريال للسهم)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

X

**عضو مجلس الإدارة**

## الرئيس التنفيذي

**المدير المالي**

24/11/20



\_\_\_\_\_

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاه	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	إجمالي حقوق الملكية
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٤٧,٠١٦	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٢,٦٠٠,١٩٥	(٦٣,١٥٠)	١,١١٦,٤٨٤,٠٦١
-	-	-	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)	-	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)	-	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)
-	(٦٢,٩٤٧,٠١٦)	-	٦٢,٩٤٧,٠١٦	-	-
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	١١,٨١١,٩٦٨	(٦٣,١٥٠)	١,٠٥٢,٧٤٨,٨١٨
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٤٧,٠١٦	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	١١٦,٩٦٥,٨٩٣	(٦٣,١٥٠)	١,٢٢٠,٨٤٩,٧٥٩
-	-	-	(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	-	(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٤٧,٠١٦	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠,٥٩٠,٩٨٤	(٦٣,١٥٠)	١,١٤٤,٤٧٤,٨٥٠
-	-	-	(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)	-	(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)	-	(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٤٧,٠١٦	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٢,٨٦٥,٠٢٢	(٦٣,١٥٠)	١,١١٦,٧٤٨,٨٨٨

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي الخسارة للفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

المحول من الاحتياطي النظامي

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (قبل التعديل)

أثر التعديل (إيضاح ١٩)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (معدل إيضاح ١٩)

صافي خسارة الفترة - معدل (إيضاح ١٩)


بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م - معدل (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموحدة الموجزة.

عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



**شركة أسمنت الجوف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)**

لفترة التسعة المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح
(٢٣,١٧٥,٩٦٢)	(٦٠,١٣٥,٢٤٣)	
٣٤,٠٦٢,٩٢٨	١٩,٩٤١,٧٦٤	٥
(٢,٠٣٨,٨٧٥)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٨
١٤١,٤٢١	١٤١,٤٢٢	
٢٨٢,٣٩٤	٢٨٢,٣٩٤	
-	٩٠٠,٠٠٠	
-	٢,٨٥٩,٢٠٨	١-٧
-	(٢,٣٠٩,٥٣٩)	٧
(١٤,٢٣٤,٧١٤)	-	٧-١٠
٤٤,١٤٢,٢٣٧	٤٢,٧٦٩,٩٦٧	
١,٢٦٩,٣٢٤	١,٣١٤,٤٥٦	
٤٠,٤٤٨,٧٥٣	٣,٧٦٤,٤٢٩	
(٢٩,٢٣٦,٦٤٣)	٣٩,٢٧٢,٣١٣	
(٩٦,٤٥١,٨٧٢)	٦٤,٠٢٩,٠١٣	
(١٥,٤٨٤,٦٢٣)	٥,٠٠٣,٦٢١	
٢٣,٨٢٩,٠٠٦	(٤٦,١٨٣,٥٣١)	
(٧٦,٨٩٥,٣٧٩)	٦٥,٨٨٥,٨٤٥	
(٤,٤٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	١١
(٣٥٩,٢٥٠)	(٥٦٠,٩٤٨)	
(٧٧٢,٧٣٠)	-	١٣
(٨٢,٤٢٧,٣٥٩)	٦٠,٥٢٤,٨٩٧	
(٨٤٠,١٥٢)	(١,٧٦١,٩٣٢)	٥
-	(١٠٠,٠٠٠)	
(٨٤٠,١٥٢)	(١,٨٦١,٩٣٢)	
(٢٢٧,١٧٠,٨٦٩)	(٣٩,٧٨١,٥٣٨)	١٠
٣٠٧,٨٦٠,٤٥٤	٤,٠٢٨,٥٥٣	١٠
(٢٠٩,٠٠٠)	(٢٠٩,٤٧٤)	
-	(٣٣,٨٥٨,١٢١)	١٠
٨٠,٤٨٠,٥٨٥	(٦٩,٨٢٠,٥٨٠)	
(٢,٧٨٦,٩٢٦)	(١١,١٥٧,٦١٥)	
١١,٥٠٧,٦٥٥	١١,٩٥٩,٩٠٩	
٨,٧٢٠,٧٢٩	٨٠٢,٢٩٤	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**عضو مجلس الإدارة**

## الرئيس التنفيذي

**المدير المالي**

(شركة مساهمة سعودية)

(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ١- معلومات الشركة

إن شركة أسمنت الجوف ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب ترخيص وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥/ ص وتاريخ ١١ محرم ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٠٦ م) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ بتاريخ ١ ذوالقعدة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٦ م) والترخيص الصناعي رقم ٢٥ بتاريخ ١١ محرم ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٥ م) والمجدد برقم ١٠٤٢ بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٦ م) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٥٩/ق وتاريخ ٣ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٠٧ م). ومدته (٣٠) ثلاثون سنة هجرية تبدأ من تاريخ الرخصة، وللشركة حق طلب التجديد لهذه الرخصة لمدة مماثلة بموافقة وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

تتضمن هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") لها وهي كما يلي:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شركة أسمنت الجوف	شركة تابعة	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠٠٪	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة.
شركة استثمارات الجوف	شركة تابعة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	تجارة الجملة والتجزئة للأسمنت ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير.
شركة جاهز الجوف	شركة تابعة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	البيع بالجملة للأسمنت وما شابه، والنقل البري للبضائع.
شركة أسمنت الجوف	فرع	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	تجارة الجملة والتجزئة.

لم تبدأ الشركات التابعة والفرع المذكورة أعلاه عملياتها كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة الاسمنت العادي (بورتلاند) وصناعة الأسمنت المقاوم للملاح، صناعة الاسمنت الأبيض، صناعة الاسمنت المكثل (الكلنكر)، وصناعة الاسمنت البوزولاني وصناعة الاسمنت الأخضر.

يتكون رأس مال المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م من ١٠٨,٧ مليون سهم قيمة كل منها ١٠  $\frac{1}{16}$  للسهم (٢٠٢٤م: ١٠٨,٧ مليون سهم قيمة كل منها ١٠  $\frac{1}{16}$  للسهم).

## ٢- أساس الاستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستمرارية، والذي يفترض استمرار المجموعة في ممارسة أعمالها في المستقبل المنظور. كما هو مبين في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة مما أدى الى عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٢١٥,٨٩٩,٤٧٢ ل.ك. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤١,٨٥٣,٢١١ ل.ك.)، وتكبّدت المجموعة صافي خسارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٦٣,٧٣٥,٢٤٣ ل.ك. (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٧,٧٢٥,٩٦٢ ل.ك.).

كما قامت إدارة المجموعة بتوقيع اتفاقية شراء ٦٠ شاحنة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٤م، للمساعدة في تقليل تكلفة النقل المتوقعة مقارنةً بمقدمي خدمات النقل الآخرين.

خلال عام ٢٠٢٤، نجحت المجموعة في توقيع اتفاقية مع الشركة الوطنية لنقل الكهرباء لتوصيل الكهرباء إلى المصنع بحلول الربع الثاني من عام ٢٠٢٦. كما تم توقيع اتفاقية مع شركة إنجي لبناء محطة طاقة شمسية بقدرة ٢٢ ميجاوات (عقد تشغيلي) تبدأ في الربع الثاني من عام ٢٠٢٦، دون أي تكاليف رأسمالية على المجموعة. سيساعد هذا الاتفاق المجموعة على خفض تكاليف التشغيل والاتجاه نحو استخدام أدوات صديقة للبيئة. تتوقع الإدارة الانتهاء من ربط المصنع بشبكة الغاز الطبيعي بحلول عام ٢٠٢٧. سيشهد جميع هذه العوامل في الاستفادة الكاملة من طاقة المصنع الإنتاجية، مما سيؤدي إلى خفض كبير في تكاليف الإنتاج، وبالتالي المساهمة في تحسين هامش ربح المجموعة. في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥، عقدت المجموعة اجتماعاً مع الوزارة بشأن برنامج استبدال الوقود السائل، والذي يهدف إلى تعويض المجموعة عن التكاليف التي تكبدتها نتيجة التعديلات الداخلية اللازمة لتنفيذ مبادرة الطاقة البديلة.

شاركت المجموعة في برنامج تعزيز تنافسية القطاع الصناعي من خلال اتفاقية تهدف الى رفع كفاءة وجودة الطاقة في منشآتها الصناعية. وقد ساهم البرنامج في خفض تكاليف الإنتاج، مكملاً بذلك المبادرات الجارية لتحسين الكفاءة التشغيلية. ونتيجة لذلك، تلقت المجموعة التعويض المالي ابتداءً من عام ٢٠٢٤م.

في ١٨ مايو ٢٠٢٥م، حصلت المجموعة على موافقات مبدئية لتسهيلات إئتمانية من بنك التصدير والاستيراد السعودي بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال، وذلك لدعم المصروفات التشغيلية للمنتجات.



(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{إ.م.د}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ٢- أساس الاستمرارية (تتمة)

أعدت المجموعة خطة عمل لمدة سبع سنوات تم اعتمادها من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥م، تتوقع الخطة تحسّن الأداء التشغيلي والربحية من خلال الاستفادة المثلى من الطاقة الإنتاجية الحالية وزيادة إنتاج ومبيعات الأسمنت والكلنكر، وتشمل المبادرات الرئيسية مراجعة أسعار البيع بما يتماشى مع اتجاهات السوق، والتوسع في أسواق التصدير الإقليمية، كما أن التحول المخطط من استخدام زيت الوقود الثقيل إلى الغاز الطبيعي من المتوقع أن يؤدي إلى خفض كبير في تكاليف الإنتاج وتحسين هامش الربح الإجمالي. بناء على خطة العمل تتوقع المجموعة توليد تدفقات نقدية كافية والوفاء بالتزاماتها الجارية خلال ١٢ شهراً من تاريخ الفترة المالية.

بالإضافة إلى ذلك، يعمل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بنشاط على تعزيز المركز المالي للمجموعة من خلال السعي لإعادة هيكلة تسهيلات البنوك وتجديد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل القائمة عبر اتفاقيات بيع مؤجلة (انظر إيضاح ١٠). ومن المتوقع أن تُسهم هذه المبادرات، إلى جانب الجهود المستمرة للإدارة في تحسين الكفاءة التشغيلية وضبط التكاليف، في تعزيز السيولة، وتقليل صافي الخسائر، وضمان استقرار المركز المالي للمجموعة.

إن إدارة المجموعة على ثقة من تحسن المركز المالي للمجموعة في الفترة القادمة، وعليه تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستمرارية.

### ٣- أسس الإعداد

### ٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع الإفصاحات والمعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المكتملة للمجموعة، ومع ذلك تم فقدت عرض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وادائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع الإفصاحات والمعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الموجزة السنوية الكاملة، ويجب قراءتها مقارنتاً مع المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

### ٣-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، على القوائم المالية للشركة، وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، كما هو وارد بإيضاح رقم ١.

الشركات التابعة هي الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لديها:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمنح المجموعة القدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها

بشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في المجموعة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، وبشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها،
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى،
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيّد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريّف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة في القوائم المالية الموجزة والموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب صافي الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة.

عند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركة التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم المحاسبة عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

(شركة مساهمة سعودية)

### ٣- أسس الإعداد (تتمة)

 $\wedge$

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ٦- استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

نسبة الملكية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠	٪١٠
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)		
-	-		

شركة الشرقية الصناعية – شركة مساهمة سعودية مغلقة (١-٦)  
يشرح: احتياطي القيمة العادلة للاستثمار في شركة الشرقية الصناعية (٢-٦)

١-٦ تمتلك المجموعة ما نسبته ٪١٠ من الشركة الشرقية الصناعية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، ولا تمتلك المجموعة أي سيطرة أو تأثير فعال على هذه الشركة.

٢-٦ قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بتخفيض قيمة الاستثمار إلى صفر من خلال احتياطي القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر نتيجة تكبد الشركة خسائر متراكمة بالإضافة إلى قرار المساهمين بتصفية الشركة وتم تعيين مصفي للقيام بأعمال التصفية، لم تستلم المجموعة أي قوائم مالية من الشركة الشرقية الصناعية منذ عام ٢٠١٩م.

٣-٦ في ٢١ جمادى الثاني ١٤٤٣هـ، الموافق ٢٤ يناير ٢٠٢٢م، تلقت المجموعة طلب من صندوق التنمية الصناعية السعودي بدفع مبلغ ٤٩,٥٤٩,٩٢٠ ريال، وذلك بسبب تعثر شركة الشرقية الصناعية، عن سداد هذا الجزء من القرض منذ عام ٢٠١٣م، حيث تم إثبات شركة أسمنت الجوف هذا الجزء من القرض وبناءً عليه سجلت المجموعة المبلغ بالكامل في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تحت بند "مخصص ضمان القرض"، وتم سداد جزء من القرض خلال السنوات السابقة في (٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م) بمبلغ ٩,٩٥٥,٠٠٠ ريال و ٣,٩١٣,٩٢٠ ريال على التوالي. قام صندوق التنمية الصناعية السعودي برفع قضية على المجموعة لمطالبته بسداد هذا المبلغ، ولكن تم رفض هذا الحكم لاحقاً بسبب وجود خلل في الضمان المقدم من قبل المجموعة. لقد بلغ المبلغ المطلوب المتبقي من المطالبة ٣٥,٦٨١,٠٠٠ ريال، وتتوقع المجموعة بأن يتم تسويته خلال التصفية.

٤-٦ أعلن المساهمين بشركة الشرقية الصناعية عن تصفية الشركة، وبدأ أمين الإفلاس إجراءات التصفية بناءً على الحكم الصادر من المحكمة التجارية بالدمام. وقد فوّضت الجمعية العامة للمجموعة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد أعضاء مجلس الإدارة السابقين بسبب الخسائر الناتجة عن الاستثمار في الشركة الشرقية الصناعية.

٥-٦ أعلنت المجموعة عن بدء إجراءات تصفية شركة الشرقية الصناعية. وتلقت تأكيداً بالموافقة على سداد مبلغ نسبي قدره ٥٠,٦٥٨,٢٢٢ ريال من فائض متحصلات التصفية، لتغطية المدفوعات التي قامت بها المجموعة حتى تاريخه عن قروض الشركة الشرقية الصناعية لدى بنك الجزيرة وصندوق التنمية الصناعية السعودي، والتي كانت مضمونة من قبل المجموعة.

٦-٦ على الرغم من تسجيل المجموعة المطلوبات بمبلغ ٣٥,٦٨١,٠٠٠ ريال مقابل الضمانات المقدمة لصندوق التنمية الصناعية السعودي عن قرض الشركة الشرقية الصناعية، قررت إدارة المجموعة عكس هذا الالتزام في دفاتر المجموعة والإفصاح عنه كالتزام محتمل (إيضاح ١٨-١). وجاء هذا القرار استناداً إلى معلومات محدثة تشير إلى أولوية صندوق التنمية الصناعية السعودي كدائن مضمون في تصفية موجودات الشركة الشرقية الصناعية، وهو ما أيده المستشار القانوني للمجموعة حيث يتوقع أن تكون حصيلة بيع موجودات الشركة الشرقية الصناعية ستكون كافية لتسوية المبالغ المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي. وترى إدارة المجموعة أن احتمالية تحمل التزام تجاه صندوق التنمية الصناعية السعودي ضعيفة ولا يمكن تقديرها بشكل موثوق، ولذا تم عكس الالتزام ومعاملته كالتزام محتمل.

### ٧- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٩,٥٣٧,٣٨٠	٧,٧٦٠,٥٣٦	مواد خام
١٤٥,١٤١,٥٣٣	١٩٤,٣٤٤,٨٩٥	بضاعة تحت التصنيع
٨,٥١٤,٣٧١	٣,٧٦٨,٣٢٩	بضاعة تامة الصنع
٦١,٠٢٠,٧٧٦	٥٧,٣٦٢,٤٢٤	قطع غيار
١٠,٣٤٢,٤٩٥	١٠,٥٩٢,٦٨٤	مستهلكات ووقود
٢٣٤,٥٥٦,٥٥٥	٢٧٣,٨٢٨,٨٦٨	
(٧,٠٥٧,٢٥٤)	(٦,٥٠٧,٥٨٥)	
٢٢٧,٤٩٩,٣٠١	٢٦٧,٣٢١,٢٨٣	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ٧- مخزون (تتمة)

٧-١ تتمثل الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٦,٥٠٧,٥٨٥	٦,٥٠٧,٥٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٨٥٩,٢٠٨	-	المحمل على الفترة / السنة
(٢,٣٠٩,٥٣٩)	-	عكس المخصص للفترة / السنة
٧,٠٥٧,٢٥٤	٦,٥٠٧,٥٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧-٢ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، قامت الإدارة بإجراء تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون. وقد أسفر هذا التقييم عن انخفاض في قيمة مخزون بضاعة تحت التصنيع بمبلغ وقدره ٢,٨٥٩,٢٠٨ ريال، وتم تحميل هذا الانخفاض مباشرة على تكلفة المبيعات. علاوة على ذلك، قامت الإدارة بعكس مخصص بمبلغ ٢,٣٠٩,٥٣٩ ريال نتيجة لبيع المخزون المرتبط خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

### ٨- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٤٦,٦١٩,٦٠١	١١٠,٦٤٨,٦١٤	ذمم مدينة تجارية
(١٠,٥٣٠,٢٣٢)	(١٢,٥٣٠,٢٣٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٦,٠٨٩,٣٦٩	٩٨,١١٨,٣٨٢	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
١٢,٥٣٠,٢٣٢	١٠,٣٩٩,١٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,١٣١,١٢٥	(عكس) / مكون خلال الفترة / السنة
١٠,٥٣٠,٢٣٢	١٢,٥٣٠,٢٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تسوية الذمم المدينة التجارية مقابل الخصومات المستحقة المسجلة سابقاً بمبلغ ٦٠,٣٥١,٧٣٨ ريال، وذلك نتيجة لإصدار إشعارات دائنة للعملاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (إيضاح ١٢-٢).

### ٩- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام أساس المجموعة وأحكام نظام الشركات الجديد المعمول به في المملكة العربية السعودية اعتباراً من يناير ٢٠٢٣م ولوائحه التنفيذية، يجوز للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى بما يخدم مصالح المجموعة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة، قدر الإمكان، على المساهمين. كما يجوز للجمعية المذكورة اقتطاع مبالغ من صافي الأرباح لتحقيق أغراض اجتماعية لموظفي المجموعة.

تم انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥م. وبناءً عليه، تم الموافقة على تحويل الاحتياطي النظامي بمبلغ ٦٢,٩٤٧,٠١٦ ريال إلى الأرباح المبقاه ضمن قائمة حقوق الملكية. وذلك في ضوء التعديلات التي تمت في نظام أساس الشركة ليتوافق مع نظام الشركات، والتي تتضمن إلغاء شرط التحويل إلى الإحتياطي النظامي. وبذلك يصبح لا رصيد للإحتياطي النظامي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٢,٩٤٧,٠١٦ ريال).

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{إ.م.د}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ١٠- التسهيلات البنكية

تتمثل الحركة على التسهيلات البنكية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦١٠,٦٨٨,٥٢٤	٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٢٠,٧٩٥,٧٣٩)	(٣٩,٧٨١,٥٣٨)	سداد أصل القرض
٢٤٤,٦١٦,٥٨٢	٤,٠٢٨,٥٥٣	إضافات إلى أصل القرض
(١٤,٢٣٤,٧١٤)	-	إطفاء التسهيلات البنكية (إيضاح ١٠-٧)
٥٢,٨٨٤,٨٥٥	٤٠,٦٨٨,٤٩٩	تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة
(٤٤,٠٧٢,٧١١)	(٣٣,٨٥٨,١٢١)	تكاليف تمويل مدفوعة
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٠,١٦٤,١٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

**إن مصادر التسهيلات القائمة كما يلي:**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٢٥,٩٥٨,٩٩٨	٥١٩,٩١١,٤٨٦		تسهيلات بنكية (طويلة – الأجل)
١٤٩,٦٢٧,٩٨٨	١٥٣,٨١٣,٨٤٤	٦-١٠	تسهيلات بنكية (قصيرة – الأجل)
٦٧٥,٥٨٦,٩٨٦	٦٧٣,٧٢٥,٣٣٠		إجمالي التسهيلات بنكية - بنوك تجارية محلية
٣٤,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٨٥٠,٠٠٠	٣-١٠	تسهيلات صندوق التنمية الصناعية
١٨,٧٩٩,٨١١	٨,٥٨٨,٨٦٠	٤-١٠ و ٦-١٠	شركات تمويل
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٠,١٦٤,١٩٠		

## تسهيلات بنكية - بنوك تجارية محلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٤٣,٠٥٩,٤١٨	١٤١,٩٦٩,٤٨٠	١-١٠	تسهيلات بنكية - البنك السعودي الأول (طويلة - الاجل)
٢٧٩,٨٥٧,٥٢٣	٢٧٦,٩٧٢,٣٧٢	٢-١٠	تسهيلات بنكية - بنك الانماء (طويلة - الاجل)
٩٨,٣٣٨,٩٠٣	١٠٣,٤٩٣,٣٠١	٦-١٠	تسهيلات بنكية - بنك الانماء (قصيرة - الاجل)
١٠٣,٠٤٢,٠٥٧	١٠٠,٩٦٩,٦٣٤	٥-١٠	تسهيلات بنكية - بنك الراجحي (طويلة - الاجل)
٥١,٢٨٩,٠٨٥	٥٠,٣٢٠,٥٤٣	٦-١٠	تسهيلات بنكية - بنك الراجحي (قصيرة - الاجل)
٦٧٥,٥٨٦,٩٨٦	٦٧٣,٧٢٥,٣٣٠		

تم عرض الجزء المتداول وغير المتداول من التسهيلات البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠٣,٨٣٢,٣٦١	٣٨١,٧٩١,٤٧١	تسهيلات بنكية طويلة الأجل – الجزء غير المتداول
١٦٣,١٣٤,١٥٣	١٥٥,٩٧٠,٠١٥	تسهيلات بنكية طويلة الأجل – الجزء المتداول
١٦٢,١٢٠,٢٨٣	١٦٢,٤٠٢,٧٠٤	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٠,١٦٤,١٩٠	

إن جدول استحقاق التسهيلات البنكية المخفضة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣١٨,٣٧٢,٧١٩	٣٢٥,٢٥٤,٤٣٦	أقل من سنة
٦٩,٠٤٤,٧٣٠	٦٠,٤٢٦,١٣٤	من سنة إلى سنتين
٦٦,٩١٨,٩٦٣	٧٧,٦٧٧,٦٦٥	من سنتين إلى ثلاث سنوات
٢٤٥,٨٢٧,٧٧٨	٢٦٥,٧٢٨,٥٦٢	أكثر من ثلاث سنوات
٧٠٠,١٦٤,١٩٠	٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{إ.م.ل.م}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ١٠ - التسهيلات البنكية (تتمة)

١-١٠ لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٥٤,٤٥٩,٧٥٤ ﷲ من البنك السعودي الأول، ويبلغ الرصيد المستحق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٤١,٩٦٩,٤٨٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٣,٠٥٩,٤١٨ ﷲ). هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر بكامل قيمة التسهيلات ورهن جزء من موجودات الشركة. تُسدد هذه التسهيلات على أقساط ربع سنوية. تم إعادة جدولة التسهيلات خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤. ويستحق القسط الأخير من هذه التسهيلات (بعد إعادة الجدولة) في يونيو ٢٠٣١. بلغ الرصيد المستحق من قرض البنك السعودي الأول قبل إعادة الجدولة ١٥٤,٤٥٩,٧٥٤ ﷲ، ومع ذلك، نظرًا لخصم الأقساط المعاد جدولتها وفقًا للشروط قبل إعادة الجدولة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في تاريخ إعادة الجدولة، تم الاعتراف بفارق قدره ١٤,٨٥٣,٧٣٠ ﷲ ضمن أرباح تعديل التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ١٠-٧).

٢٠١٠ لدى المجموعة تسهيلات بنكية من مصرف الإنماء بقيمة ٧٤٦,١١٥,٠٠٠ ٪، بلغ رصيدها القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٧٢,٩٧٢,٧٧٦ ٪ (١٠ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧٩,٨٥٧,٥٢٣ ٪)، سدد مصرف الراجحي جزءاً منه. هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر ورهن ثانٍ على ممتلكات المجموعة ومعداتها (إيضاح ٥). تُسدد هذه التسهيلات على أقساط ربع سنوية. تم إعادة جدولة التسهيلات خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م. ويستحق القسط الأخير من هذه التسهيلات (بعد إعادة الجدولة) في مايو ٢٠٣١ م. بلغ الرصيد القائم لقرض الإنماء قبل إعادة الجدولة، والمقسّم إلى قرضين، ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٪ و ٢٨,٢٥٠,٠٠٠ ٪ على التوالي. ومع ذلك، ونتيجة لخصم الأقساط المعاد جدولتها وفقاً لل شروط قبل إعادة الجدولة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في تاريخ إعادة الجدولة، تم الاعتراف بالفروقات البالغة ١,٢٦٢,٨٣٨ ٪ و ٦٤٣,٨٢٢ ٪ على التوالي، كتعديل (خسارة) / ربح للتدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (إيضاح ١٠-٧). ونتيجة لاتفاقيات إعادة الجدولة، فإن المجموعة لديها رسوم إعادة جدولة تبلغ ٢,٠٨٧,١٢٤ ٪، ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم (٩) الأدوات المالية، فقد تم إدراج رسوم إعادة الجدولة في التدفقات النقدية التعاقدية وسيتم إطفاءها على مدة شروط الاتفاقية.

٣-١٠ لدى المجموعة قرض من صندوق التنمية الصناعية برصيد مستحق قدره ١٧,٨٥٠,٠٠٠ ٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٧٠٠,٠٠٠ ٪). هذا القرض مضمون برهن على جميع الممتلكات والألات والمعدات التي يتم إنشاؤها في منطقة الامتياز الممنوحة للمجموعة، الواقعة جنوب شرق محافظة طريف، حيث يقع مصنع المجموعة، بمساحة ٢٢,٦ كيلومتر مربع، إلى جانب المصنع بالكامل ومعداته وآلاته وجميع ملحقاته (إيضاح ٥)، بصافي قيمة دفترية قدرها ١,٦٧٦,٩٧٥,٢٢٩ ٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٦٩٥,١٥٥,٠٦١ ٪). ووفقاً للاتفاقية، كان القسط الأخير من هذا القرض مستحقاً في عام ٢٠١٧. وفي ١٤ أبريل ٢٠١٩، حصلت المجموعة على جدول لأقساط المستحقات المتبقية لصندوق التنمية الصناعية السعودي والبالغة ٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ٪ مقسمة على ١١ قسطاً شهرياً، ويبلغ القسط الأخير ٦١,٥٠٠,٠٠٠ ٪ يتم سداؤه في عام ٢٠٢٠. وخلال الربع الثالث من في عام ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على إعادة جدولة للأقساط المتبقية المستحقة لصندوق التنمية الصناعي السعودي بمبلغ ٥٢,٧٠٠,٠٠٠ ٪ مقسمة على ١٠ أقساط شهرية. ويستحق القسط الأخير من هذا القرض في يونيو ٢٠٢٥. ولذلك، لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن التعديل.

١٠-٤ خلال عام ٢٠٢٣م، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من شركة صكوك المالية بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال، تُدفع على أقساط ربع سنوية. ويستحق القسط الأخير من هذه التسهيلات في سبتمبر ٢٠٢٥م وذلك لدعم الأنشطة التشغيلية للمجموعة. وقد تم تسوية التسهيلات بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

كما حصلت المجموعة على تسهيلات أخرى من شركة منافع للتمويل بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.ل خلال عام ٢٠٢٣م، يتم سدادها على أقساط شهرية، حيث أن آخر قسط يستحق في نوفمبر ٢٠٢٥م قابلة للتجديد وذلك لدعم الأنشطة التشغيلية للمجموعة.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤م، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية أخرى من شركة ليندو بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال، تُسدد على أقساط تبدأ بعد أربعة أشهر من تاريخ الحصول على التمويل. وقد تم الحصول على التمويل لدعم الأنشطة التشغيلية.

١٠-٥ خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على تسهيلات طويلة الأجل من مصرف الراجحي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال، وذلك لسداد جزء من القرض الحالي لمصرف الإنماء. هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر ورهن جزء من ممتلكات، الآلات ومعدات المجموعة (إيضاح ٥). تُسدد هذه التسهيلات على أقساط نصف سنوية، ويستحق القسط الأخير منها في أغسطس ٢٠٣٢م.

### ١٠-٦ تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤م، حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من مصرف الإنماء، بحد إجمالي قدره ٩٥,٧٥٠,٠٠٠ ريال. وقد تم استلام إجمالي رصيد التسهيلات الائتمانية خلال عام ٢٠٢٤م. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لأسعار السوق السائدة.

كما تضمنت التسهيلات البنكية قصيرة الأجل تسهيلات ائتمانية من شركة منافع للتمويل بلغت ٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.ل خلال عام ٢٠٢٣م، وتسهيلات ائتمانية من شركة ليندو بلغت ٧,٥٠٠,٠٠٠ ل.ل خلال عام ٢٠٢٤م. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤م، حصلت المجموعة على تسهيل ائتماني إضافي لدعم الأنشطة التشغيلية للمجموعة من مصرف الراجحي، بحد ائتماني قدره ٥٠,٠٠٠,٠٠٠. يخضع هذا التسهيل لعمولة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٨,٣٣٨,٩٠٣	١٠٣,٤٩٣,٣٠١	مصرف الإنماء
٥١,٢٨٩,٠٨٥	٥٠,٣٢٠,٥٤٣	بنك الراجحي
٦,٨٥٥,٦٠٠	٦,٩٠١,٩٣٣	شركة منافع للتمويل
٥,٦٣٦,٦٩٥	١,٦٨٦,٩٢٧	شركة ليندو
١٦٢,١٢٠,٢٨٣	١٦٢,٤٠٢,٧٠٤	تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل
٦,٣٠٧,٥١٧	-	شركة الصكوك المالية
١٦٨,٤٢٧,٨٠٠	١٦٢,٤٠٢,٧٠٤	الإجمالي



(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{إ.م.ل.م}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

## ١٠ - التسهيلات البنكية (تتمة)

### ١٠-٧ إعادة جدولة التسهيلات البنكية

نتيجة لإعادة جدولة التسهيلات البنكية المشار إليها أعلاه، ونتيجة لتوقيع إدارة المجموعة اتفاقيات إعادة جدولة للتسهيلات البنكية مع كل من مصرف الإنماء والبنك السعودي الأول وصندوق التنمية الصناعية السعودي، مما أدى إلى تغيير في شروط السداد نتيجة لتمديد فترة السداد، وكذلك تغيير أسعار العمولة نتيجة لإعادة التفاوض، أجرت إدارة المجموعة اختبار الكوريدور بنسبة ١٠٪ لالتزام التسهيلات البنكية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"، نتيجة للتغير في نمط التدفقات النقدية، وقد نتج عن هذا الاختبار صافي ربح تعديل في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بلغ ١٤,٢٣٤,٧١٤ ~~ع.م.~~ يمثل هذا المبلغ الفرق بين القيمة الحالية للتسهيلات البنكية وفقاً للشروط قبل إعادة الجدولة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التسهيلات البنكية بعد التعديل، والتي يتم خصمها بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للتسهيل. بما أن معدل الفرق أقل من ١٠٪، فإن التعديل في الشروط لا يُعتبر جوهرياً ولا يُحتسب كإلغاء للاعتراف بالتسهيلات القديمة واعتراف بالالتزام مالي جديد. بناءً على ذلك، تم الاعتراف بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بموجب شروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلي لتلك التسهيلات، وتم الاعتراف بالفرق كإرباح تعديل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تتمثل مكاسب التدفقات النقدية للتسهيلات البنكية فيما يلي:

أرباح / (خسائر) التدفقات النقدية	الرصيد بعد إعادة الجدولة	الرصيد قبل إعادة الجدولة	
١٤,٨٥٣,٧٣٠	١٣٩,٦٠٦,٠٢٤	١٥٤,٤٥٩,٧٥٤	تسهيلات بنكية - البنك السعودي الأول
(٦١٩,٠١٦)	٢٧٨,٨٦٩,٠١٦	٢٧٨,٢٥٠,٠٠٠	تسهيلات بنكية - مصرف الإنماء
-	٥٤,٧٠٠,٠٠٠	٥٤,٧٠٠,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية - صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٤,٢٣٤,٧١٤	٤٧٣,١٧٥,٠٤٠	٤٨٧,٤٠٩,٧٥٤	

## ١٠-٨ التعهدات المالية

تتضمن هذه التسهيلات البنكية شروطاً مالية، وقد يؤدي الإخلال بها إلى إعادة التفاوض مع المقرضين. تُراقب الإدارة هذه الشروط بشكل دوري. وفي حال حدوث أي إخلال أو إخلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة من قبل إدارة المجموعة لضمان الوفاء بهذه التعهدات، بعض هذه الشروط مرتبط بالنسب المالية. لم تتمكن المجموعة من الالتزام بالشروط المالية لمصرف الراجحي، وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ \$ كتسهيلات قصيرة الاجل. إضافةً إلى ذلك، لم تتمكن المجموعة من الالتزام ببعض الشروط المالية لبنوك أخرى. كما أن المجموعة لم تتمكن من الامتثال لبعض الشروط المالية الخاصة لبنوك أخرى.

## ١١- رسوم إستغلال محاجر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح
٣٩,٥٧٧,٩١٢	٣٦,٨١١,٧٥٩	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	١-١١
٣٣,٥٧٧,٩١٢	٣٢,٠١١,٧٥٩	
٣,٢٣٣,٨٤٧	٢,٠٧٧,١٥٤	
٣٦,٨١١,٧٥٩	٣٤,٠٨٨,٩١٣	

الرصيد كما في ١ يناير

مدفوع خلال الفترة / السنة

تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم عرض الجزء المتداول وغير المتداول من رسوم إستغلال المحاجر كما يلي: -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٦٨٣,٠١٨	١٩,١٥٥,٧٣٤	رسوم إستغلال محاجر – الجزء غير المتداول
١٠,١٢٨,٧٤١	١٤,٩٣٣,١٧٩	رسوم إستغلال محاجر – الجزء المتداول
٣٦,٨١١,٧٥٩	٣٤,٠٨٨,٩١٣	

١-١١ بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥هـ، الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣م، ووفقاً للاتفاقية الموقعة بين المجموعة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية، تمت الموافقة على إعادة جدولة الرصيد المستحق من رسوم استغلال المحاجر لوزارة الصناعة والثروة المعدنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بدون فوائد والبالغ ٤٨,٩١٥,٧٦٨ ريال، على أن يستحق القسط الأول في ١ سبتمبر ٢٠٢٣م، والقسط الأخير في ١ مارس ٢٠٢٨م. تم الاعتراف بهذه الأقساط بقيمتها المخصومة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تقدمت المجموعة بطلب إلى وزارة الصناعة والثروة المعدنية لإعادة جدولة المستحقات القائمة البالغة ٣٤,٠٨٨,٩١٣ ريال. وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يتم استلام الموافقة الرسمية بعد. ومع ذلك، فقد تم اعتبار التصنيف الحالي للمستحقات القائمة بين الخصوم المتداولة وغير المتداولة مناسباً بناءً على توقعات الإدارة، وبما يتماشى مع الممارسات المتبعة في القطاع.

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ م ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ١٢ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٨٧,٩٣٥,٠١٦	٨٥,٠٥٩,٠٠٥		دائنون تجاريون
٢٦,٠٣٤,٩٩٤	١٥,٤٧٣,٠١٠	١-١٢	مصاريف مستحقة
٩,٩٠٥,١٢٤	٩,٠٠٩,٨٩٨		الرواتب والأجور والمزايا الأخرى المستحقة
٢,٥٤١,٠٠٠	٢,٥٤١,٠٠٠		مخصص إعادة تأهيل مناطق
-	٦٠,٣٥١,٧٣٨	٢-١٢	خصومات مستحقة
١٣٨,٨٦٣	١٣٨,٨٦٣		تنفيذ الأعمال المحتجزة
٧٣٤,٩٨٦	-		أرصدة دائنة أخرى
١٢٧,٢٨٩,٩٨٣	١٧٢,٥٧٣,٥١٤		

١-١٢ تتضمن المصاريف المستحقة مخصص مطالبة قانونية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ١٠٠٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

٢-١٢ لدى المجموعة خصومات مستحقة بمبلغ ٦٠,٣٥١,٧٣٨ ١٠٠٠ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لعدد من العملاء. خلال الفترة، أصدرت المجموعة إشعارات دائنة للعملاء بكامل المبلغ، وبناءً عليه، تم تسوية تلك الخصومات مقابل الأرصدة المستحقة على تلك العملاء.

### ١٣ - مخصص الزكاة

#### ١-١٣ حركة الزكاة:

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة للمجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٨,٦٥٦,٦٥٣	٢٤,١٢٩,٣٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٢٥٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٦٥٠,٠٠٠)	-	تعديلات سنة سابقة خلال الفترة / السنة
-	(٧٧٢,٧٣٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٢,٢٥٦,٦٥٣	٢٨,٦٥٦,٦٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

#### ٢-١٣ وضع الربوط الزكوية

قدمت الشركة الأم وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولم تحصل بعد على شهادة الزكاة. حالياً، لدى المجموعة شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

حصلت الشركة الأم على ربط زكوي جزئي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للأعوام من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م، بلغ إجماليه ٣٤,٣٠٠,٠٠٠ ١٠٠٠ م. اعترضت الشركة على الربوط أمام الأمانة العامة للجان الضريبية ("الجان").

بالنسبة لعامي ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م، ألغت اللجان إجراءات الهيئة لعام ٢٠١٤ م بسبب سقوط الدعوى بالتقادم، وأيدت جزئياً قرار عام ٢٠١٥ م. ثم استأنفت الهيئة، إلا أن محكمة الاستئناف أيدت قرار لجان الضرائب لكل من عامي ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م، رافضة استئناف الهيئة. بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٨ م، قبلت اللجان جزئياً الربط لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م، بينما رفضت الاعتراض لعام ٢٠١٨ م. استأنفت الشركة القرارات الخاصة بهذه السنوات، ولكن تم رفض الطعون، وتم تأييد قرار لجنة التحكيم. قدمت الشركة لاحقاً طلبات إلتماس لإعادة النظر لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م، ولكن تم رفض هذه الطلبات. توصلت المجموعة إلى اتفاق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتُعد القضية منتهية.

حصلت الشركة الأم على ربط زكوي للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م بقيمة إضافية بلغت ٣,٧٠٠,٠٠٠ ١٠٠٠ م. اعترضت عليه الهيئة وتم دفع دفعة مقدمة كضمان لاستكمال إجراءات الاعتراض. رفضت الهيئة الاعتراض، وتم تقديم الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. تم رفض الاعتراض أمام اللجان الضريبية. استأنفت الشركة قرار اللجنة، وصدر قرار بتأييد قرار اللجنة. قدمت الشركة استئنافاً على طلب الاستئناف، وصدر قرار برفض طلب إعادة النظر. توصلت المجموعة إلى اتفاق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتُعد القضية منتهية.

خلال عام ٢٠٢٥ م، استلمت الشركة الأم ربطاً زكويًا لعامي ٢٠٢١ م، ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م بقيمة إضافية بلغت ٧٥٦,٨٧٧ ١٠٠٠ م و ٢٢,٧١٢ ١٠٠٠ م و ١,٠٢٥,١٠٧ ١٠٠٠ م على التوالي، وقد وافقت الإدارة على الربط المستلم. وقد قدمت الشركة اعتراضاً لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشأن ربط عام ٢٠٢٣ م، ولا يزال قيد المناقشة. وتثق الإدارة بأن نتيجة الاعتراض ستكون لصالح الشركة.

إن الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٤ م، لا يزال قيد المراجعة حالياً من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

لاحقاً للفترة المنتهية، بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥ م، تقدمت المجموعة بطلب إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للحصول على خطة تقسيط لتسوية التزاماتها القائمة، ولا تزال الموافقة قيد الانتظار.

قامت المجموعة بالاحتفاظ بمخصصات كافية لتغطية هذه الربوطات.



## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ١٤ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. وتُعادّل خسارة السهم المخففة خسارة السهم الأساسية، حيث لا تملك المجموعة أوراقاً مالية قابلة للتحويل أو أدوات مالية مشتقة لممارستها.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)	(٦٣,٧٣٥,٢٤٣)	(١١,٨٦٠,٨٩٨)	(٢٥,١٠٨,٣٠٦)
١٠٨,٧٠٠,٠٠٠	١٠٨,٧٠٠,٠٠٠	١٠٨,٧٠٠,٠٠٠	١٠٨,٧٠٠,٠٠٠
(٠,٢٦)	(٠,٥٩)	(٠,١١)	(٠,٢٣)

صافي ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

خسارة السهم الأساسية لكل سهم من صافي الخسارة للفترة

### ١٥ - صافي المبيعات

تعمل المجموعة في قطاع أعمال واحد، يتمثل بشكل رئيسي في إنتاج وبيع الأسمنت العادي (بورتلاند)، والأسمنت المقاوم للأملاح، والأسمنت المتكثف (الكلنكر)، والأسمنت البوزولاني. تمارس المجموعة أنشطتها التشغيلية في مدينة طريف، المملكة العربية السعودية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١٨١,٣٣٨,٤٥١	١٩٢,٢٦٩,٥٤٠	٥٧,٧٧٤,٣١٥	٥٤,٥٤١,٧٠٨
١٨١,٣٣٨,٤٥١	١٩٢,٢٦٩,٥٤٠	٥٧,٧٧٤,٣١٥	٥٤,٥٤١,٧٠٨

مبيعات الاسمنت والكلنكر

صافي المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١٦١,٩٦٥,٦٦٠	١٧١,٤٦٣,٤١٤	٥٧,١٨٣,٧٥٠	٤٥,٩٤٧,٤٠٢
١٩,٣٧٢,٧٨٦	٢٠,٨٠٦,١٢٦	٥٩٠,٥٦٥	٨,٥٩٤,٣٠٦
١٨١,٣٣٨,٤٥١	١٩٢,٢٦٩,٥٤٠	٥٧,٧٧٤,٣١٥	٥٤,٥٤١,٧٠٨

المعلومات الجغرافية لصافي المبيعات

إيرادات المبيعات داخل المملكة العربية السعودية

إيرادات مبيعات من التصدير خارج المملكة العربية السعودية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
١٦١,٩٦٥,٦٦٠	١٧٢,٩٤١,٨٤٦	٥٧,٢٨٨,٠٦٨	٤٧,٢٨٣,٦٩٨
١٩,٣٧٢,٧٨٦	١٩,٣٢٧,٦٩٤	٤٨٦,٢٤٧	٧,٢٥٨,٠١٠
١٨١,٣٣٨,٤٥١	١٩٢,٢٦٩,٥٤٠	٥٧,٧٧٤,٣١٥	٥٤,٥٤١,٧٠٨

صافي المبيعات حسب نوع المنتج

مبيعات الأسمنت

مبيعات الكلنكر

يتم الإعتراف بكامل المبيعات في وقت معين، وتعتبر المجموعة أصل في جميع معاملات البيع.

بلغت المبيعات من عميلين رئيسيين نسبة ٥٨٪ من إجمالي المبيعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وبلغت أرصدة الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٣٣,٢٥٤,٧٣٦ ريال (بلغت مبيعات ثلاثة عملاء رئيسيين ٥٧٪ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وبلغت أرصدة الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٥٦,٠٤٦,٥٤٢ ريال). وتأتي بقية المبيعات من عملاء مختلفين تقل حصتهم الفردية عن ١٠٪ من صافي المبيعات.

(شركة مساهمة سعودية)

١٦ - التقارير القطاعية

## ١٧ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

### أ- كبار المساهمين

## نسبة الملكية

ب- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

ج- تفاصيل التعويضات والمكافآت المدفوعة للمديرين غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

## ١٨ - الإلتزامات المحتملة

16

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ إ.م.ل م لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ١٩ - تعديلات أرقام المقارنة

قامت المجموعة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة ٢٠٢٤م، حيث أن المعاملات التي تتعلق بتلك الأرصدة لم يتم المحاسبة عنها بشكل صحيح، وعليه تم التعديل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

إن إعادة العرض وإعادة التصنيف المطبقة في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتماشى مع ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٣٢ من القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وبناءً عليه، لا يوجد أية أثر على الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إن أثر هذه التعديلات وإعادة التصنيف في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠٢٤م كما يلي:

الموجودات	قبل التعديل	التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد بعد التعديل
<b>الموجودات غير المتداولة</b>				
ممتلكات، آلات ومعدات	١,٧٠٣,٢٠٧,٤٥٥	-	١,٣١٨,٨٣٣	١,٧٠٤,٥٢٦,٢٨٨
موجودات غير ملموسة	١,١٢٩,٥٧٥	-	١,٦٤٧,٢٧٦	٢,٧٧٦,٨٥١
حق استخدام موجودات	٣٧٧,١٢٤	-	-	٣٧٧,١٢٤
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١,٧٠٤,٧١٤,١٥٤</b>	<b>-</b>	<b>٢,٩٦٦,١٠٩</b>	<b>١,٧٠٧,٦٨٠,٢٦٣</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>				
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	-
مخزون	٢٢٥,٢٠٦,٧٤٢	-	-	٢٢٥,٢٠٦,٧٤٢
ذمم مدينة تجارية	١٠٥,٧٤٠,٤٧٠	(١٠,٠٦٠,٨٥٨)	-	٩٥,٦٧٩,٦١٢
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٨,٦٣٦,٩١٢	-	(٢,٩٦٦,١٠٩)	١٥,٦٧٠,٨٠٣
النقد ومافي حكمه	١١,٥٠٧,٦٥٥	-	-	١١,٥٠٧,٦٥٥
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>٣٦١,٠٩١,٧٧٩</b>	<b>(١٠,٠٦٠,٨٥٨)</b>	<b>(٢,٩٦٦,١٠٩)</b>	<b>٣٤٨,٠٦٤,٨١٢</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٢,٠٦٥,٨٠٥,٩٣٣</b>	<b>(١٠,٠٦٠,٨٥٨)</b>	<b>-</b>	<b>٢,٠٥٥,٧٤٥,٠٧٥</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
رأس المال	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٦٢,٩٤٧,٠١٦	-	-	٦٢,٩٤٧,٠١٦
التغير في احتياطي القيمة العادلة	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)
أرباح مبقاه	١١٦,٩٦٥,٨٩٣	(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	-	٤٠,٥٩٠,٩٨٤
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٦٣,١٥٠)	-	-	(٦٣,١٥٠)
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>	<b>١,٢٢٠,٨٤٩,٧٥٩</b>	<b>(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)</b>	<b>-</b>	<b>١,١٤٤,٤٧٤,٨٥٠</b>
<b>المطلوبات</b>				
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>				
تسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	٤١٥,٩٥٩,٧٥٤	-	-	٤١٥,٩٥٩,٧٥٤
رسوم إستغلال محاجر - الجزء غير المتداول	٣٦,٠١١,٧٥٩	-	-	٣٦,٠١١,٧٥٩
التزامات عقود الإيجار	١٨٨,٥٦٢	-	-	١٨٨,٥٦٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٨,٨٦٧,٨٦٩	-	-	٨,٨٦٧,٨٦٩
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٤٦١,٠٢٧,٩٤٤</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤٦١,٠٢٧,٩٤٤</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
تسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٤٨,٩٧٨,٧٧٠	-	-	١٤٨,٩٧٨,٧٧٠
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٤٥,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥,٧٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية أخرى	١٢٥,٦١٨,٢١٢	٦٦,٣١٤,٠٥١	-	١٩١,٩٣٢,٢٦٣
رسوم إستغلال محاجر - الجزء المتداول	٣,٥٦٦,١٥٣	-	-	٣,٥٦٦,١٥٣
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	٢٠٤,٧١٢	-	-	٢٠٤,٧١٢
مخصص مقابل ضمان قرض	٣٥,٦٨١,٠٠٠	-	-	٣٥,٦٨١,٠٠٠
مخصص الزكاة	٢٤,١٢٩,٣٨٣	-	-	٢٤,١٢٩,٣٨٣
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>٣٨٣,٩٢٨,٢٣٠</b>	<b>٦٦,٣١٤,٠٥١</b>	<b>-</b>	<b>٤٥٠,٢٤٢,٢٨١</b>
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٨٤٤,٩٥٦,١٧٤</b>	<b>٦٦,٣١٤,٠٥١</b>	<b>-</b>	<b>٩١١,٢٧٠,٢٢٥</b>
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>٢,٠٦٥,٨٠٥,٩٣٣</b>	<b>(١٠,٠٦٠,٨٥٨)</b>	<b>-</b>	<b>٢,٠٥٥,٧٤٥,٠٧٥</b>

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ١٩ - تعديلات أرقام المقارنة (تتمة)

أثر التعديلات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م			
إيضاح	قبل التعديل	التعديل	الرصيد المعدل
١-١٩ المبيعات	٧٤,٩٣٣,٢٠٣	(١٧,١٥٨,٨٨٨)	٥٧,٧٧٤,٣١٥
تكلفة المبيعات	(٥٣,٥٤٨,٢٢٠)	-	(٥٣,٥٤٨,٢٢٠)
مجمّل الربح	٢١,٣٨٤,٩٨٣	(١٧,١٥٨,٨٨٨)	٤,٢٢٦,٠٩٥
المصاريف البيعية والتسويقية	(١,٥٣٣,٩١٠)	-	(١,٥٣٣,٩١٠)
المصاريف العمومية والإدارية	(٧,٦١٠,٠٥٩)	-	(٧,٦١٠,٠٥٩)
الربح / (الخسارة) التشغيلية	١٢,٢٤١,٠١٤	(١٧,١٥٨,٨٨٨)	(٤,٩١٧,٨٧٤)
تكاليف التمويل	(١٩,٢١٣,٤٤١)	-	(١٩,٢١٣,٤٤١)
عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(١,١٠٠,٠٠٠)	-	(١,١٠٠,٠٠٠)
٢-١٩ الربح المعدل على اطفاء الدين	١٨,٩٧٤,٢٠١	(٤,٧٣٩,٤٨٧)	١٤,٢٣٤,٧١٤
إيرادات أخرى	٢٨٥,٧٠٣	-	٢٨٥,٧٠٣
صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة	١١,١٨٧,٤٧٧	(٢١,٨٩٨,٣٧٥)	(١٠,٧١٠,٨٩٨)
الزكاة المحملة	(١,١٥٠,٠٠٠)	-	(١,١٥٠,٠٠٠)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	١٠,٠٣٧,٤٧٧	(٢١,٨٩٨,٣٧٥)	(١١,٨٦٠,٨٩٨)
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	-	-	-
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	١٠,٠٣٧,٤٧٧	(٢١,٨٩٨,٣٧٥)	(١١,٨٦٠,٨٩٨)
ربحية / (خسارة) السهم	٠,٠٩	-	(٠,١١)
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح / (الخسارة) للفترة - ريال للسهم	٠,٠٩	-	(٠,١١)

أثر التعديلات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م			
إيضاح	قبل التعديل	التعديل	الرصيد المعدل
١-١٩ المبيعات	٢٣٤,٩٣٩,١٨٦	(٥٣,٦٠٠,٧٣٥)	١٨١,٣٣٨,٤٥١
تكلفة المبيعات	(١٥٧,٣١٢,٥٠٦)	-	(١٥٧,٣١٢,٥٠٦)
مجمّل الربح	٧٧,٦٢٦,٦٨٠	(٥٣,٦٠٠,٧٣٥)	٢٤,٠٢٥,٩٤٥
المصاريف البيعية والتسويقية	(٤,٠٦٥,٢١٦)	-	(٤,٠٦٥,٢١٦)
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦,٧٦٩,٢٣٨)	-	(١٦,٧٦٩,٢٣٨)
الربح التشغيلي	٥٦,٧٩٢,٢٢٦	(٥٣,٦٠٠,٧٣٥)	٣,١٩١,٤٩١
تكلفة التمويل	(٤٤,١٤٢,٢٣٧)	-	(٤٤,١٤٢,٢٣٧)
الربح المعدل على اطفاء الدين	١٨,٩٧٤,٢٠١	(٤,٧٣٩,٤٨٧)	١٤,٢٣٤,٧١٤
٢-١٩ ربح تعديل تسهيلات الائتمان	٢,٠٣٨,٨٧٥	-	٢,٠٣٨,٨٧٥
إيرادات أخرى، صافي	١,٥٠١,١٩٥	-	١,٥٠١,١٩٥
صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة	٣٥,١٦٤,٢٦٠	(٥٨,٣٤٠,٢٢٢)	(٢٣,١٧٥,٩٦٢)
مصروف الزكاة	(٤,٥٥٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٥٠,٠٠٠)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	٣٠,٦١٤,٢٦٠	(٥٨,٣٤٠,٢٢٢)	(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	-	-	-
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	٣٠,٦١٤,٢٦٠	(٥٨,٣٤٠,٢٢٢)	(٢٧,٧٢٥,٩٦٢)
ربحية / (خسارة) السهم	٠,٢٨	-	(٠,٢٦)
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح / (الخسارة) للفترة - ريال للسهم	٠,٢٨	-	(٠,٢٦)

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ١٩- تعديلات أرقام المقارنة (تتمة)

تأثير هذه التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠٢٤م على النحو التالي:

إيضاح	١ يناير ٢٠٢٤م	الارباح المبقاة قبل التعديل
١٩-٣، ١٩-٤،	١,٢٢٠,٨٤٩,٧٥٩	
١٩-٥ و ١٩-٦	(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	أثر التعديل
	١,١٤٤,٤٧٤,٨٥٠	الارباح المبقاة بعد التعديل

### تم تلخيص تأثير هذه التعديلات على النحو التالي:

١٩-١ قامت المجموعة بتسجيل خصومات مستحقة تتعلق بكامل السنة المالية ٢٠٢٤م بقيمة ٥٥,٢١٧,٤٦٥ ١٩-١. وقد قامت إدارة المجموعة بتوزيع أثر هذه التعديلات للخصومات المستحقة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والبالغة ١٧,١٥٨,٨٨٨ ١٩-١ و ٥٣,٦٠٠,٧٣٥ ١٩-١ كما هو موضح في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

١٩-٢ تم إعادة تقييم الربح الناتج عن إعادة جدولة التسهيلات البنكية، والذي تم الاعتراف به سابقاً بمبلغ ١٨,٩٧٤,٢٠١ ١٩-٢ في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، ليصبح ١٤,٢٣٤,٧١٤ ١٩-٢، بما يتماشى مع المبلغ النهائي المعترف به في المعلومات المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (إيضاح ١٠-٧). وبناءً عليه، تم إعادة عرض الأرقام المقارنة، مما أدى إلى زيادة صافي الخسارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر بمبلغ ٤١,٧٣٩,٤٨٧ ١٩-٢.

١٩-٣ خلال الأعوام السابقة، توصلت إدارة المجموعة إلى إتفاق مع بعض العملاء على تعويضات تتعلق بالأسعار على هيئة خصومات، وذلك نتيجة التراجع في سوق الأسمنت. إلا أن المجموعة استمرت بشكل غير صحيح في إصدار الفواتير للعملاء بالأسعار الأصلية المتفق عليها دون عكس الخصومات المتفق عليها في الفواتير، وقد بلغ أثر هذه المعاملات مبلغ ٤١,٧٩١,٤٢٤ ١٩-٣.

١٩-٤ خلال السنوات السابقة، قامت إدارة المجموعة بالإتفاق مع بعض الموردين لتصدير الكنكر، ومع ذلك لم تقم إدارة المجموعة بإثبات استحقاق تكاليف النقل للموردين. وقد بلغ أثر هذه المعاملات مبلغ ٢٥,٨٣٤,٩١٣ ١٩-٤.

١٩-٥ خلال عام ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية مع أحد عملائها، ونصت الإتفاقية على أن الأسعار تشمل ضريبة القيمة المضافة. ومع ذلك، وبسبب خطأ في احتساب ضريبة القيمة المضافة، قامت المجموعة بإصدار فواتير المبيعات بنفس القيمة المذكورة في الإتفاقية ولكن على أساس انها غير شاملة للضريبة، وقد بلغ أثر هذه المعاملة مبلغ ٦,٠٦٥,٤٩٥ ١٩-٥ شاملة ضريبة القيمة المضافة.

١٩-٦ خلال عام ٢٠٢٢م، لدى المجموعة إتفاقية إيراد مع أحد عملائها تتضمن هذه الإتفاقية عوض متغير في شكل حوافز لكميات مجانية مشروطة بتحقيق هدف وصول لشراء كميات معينة، ولم تقم إدارة المجموعة بالمحاسبة عن هذا العوض بشكل صحيح بناءً على الأهداف المحققة من العميل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء". وقد بلغ أثر هذه المعاملات مبلغ ٢,٦٨٣,٠٧٧ ١٩-٦.

١٩-٧ لم يتأثر إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، والاستثمارية والتمويلية بهذه التعديلات. حيث أن التعديلات على قائمة التدفقات النقدية تمثل تعديلات على التغيرات في رأس المال العامل ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

١٩-٨ تم تطبيق التعديلات وإعادة التصنيفات في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بما يتماشى مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. لم يتم إجراء أي تعديلات إضافية في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

### ٢٠- المعاملات غير النقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
	٦٠,٣٥١,٧٣٨	-

تم تسوية الخصومات المستحقة مقابل الذمم المدينة التجارية

### ٢١- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي تتطلب إفصاح أو تعديل هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

### ٢٢- تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٥م).