



شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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
١٦-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

إلى 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 بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، فقد 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 تأكيدات بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

### اساس الاستنتاج المتحفظ

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، قامت الإدارة بالاعتراف بخسارة في المخزون بقيمة ٩٧,٨ مليون ريال، تتعلق بالمخزون تحت التشغيل. نتجت هذه الخسارة عن فروقات بين سجلات المخزون لدى الإدارة وتقرير الخبير المعين من قبل الإدارة والمتعلق بالجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة. بناءً على ذلك، قامت الإدارة بتعيين مستشار خارجي للتحقيق في هذه المسألة. لا يزال التحقيق جارياً حتى تاريخ تقريرنا. وعليه، لم نتمكن من التحقق مما إذا كانت هذه الخسارة تتعلق بسنة ٢٠٢٥م أو بسنوات سابقة.

### الإستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي ربما كانت ستتمو إلى علمنا لولا الوضع الموضح أعلاه، واستناداً 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥م).

### شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

١ ذو الحجة ١٤٤٧هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٦م)

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١,٦٦٩,٢٠٣,٦٣٦	١,٦٦٠,٧٢٥,٣٥٠	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٣٦٧,٤٨٨	٣,٠٥٥,٥١٧		أصول غير ملموسة
-	٥٢٢,٧٩٩		أصول حق الاستخدام
-	-	٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٦٧٢,٥٧١,١٢٤	١,٦٦٤,٣٠٣,٦٦٦		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١١٢,٨٩٠,٣٠١	١١٨,٣٨٩,٧٩٣	٨	المخزون
٢٠,٠١٦,٧٧٠	١٢,٧٥٦,٣٨٦	٩	الذمم المدينة التجارية
٨,٨٤٨,٦٥٨	١٠,٩٩٧,٦١١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٦٠,٣١٢	٦٤١,٩٦٨		النقد لدى البنوك
١٤٣,٦١٦,٠٤١	١٤٢,٧٨٥,٧٥٨		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
١,٨١٦,١٨٧,١٦٥	١,٨٠٧,٠٨٩,٤٢٤		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٧	التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر
(١٣٠,٨٤٥,٢٧٤)	(١٥٢,٤٤٩,٠١٢)		خسائر متراكمة
(٦٣,١٥٠)	(٦٣,١٥٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٩١٠,٠٩١,٥٧٦	٨٨٨,٤٨٧,٨٣٨		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٢٦,٢٦٤,٣٨٩	١١٩,٣٧٤,٠٨٤	١١	تسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٦,٥٢٩,٧٧٨	١٣,٥٦٦,٣٩٧	١٢	رسوم إستغلال محاجر - الجزء غير المتداول
١٠,٩٤٩,٢٤٧	١١,٠٧٩,٣١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٢٩٥,٩٣٥		التزامات الإيجار - الجزء غير المتداول
١٥٣,٧٥٣,٤١٤	١٤٤,٣١٥,٧٣٠		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤٠٦,٩٦٩,٧٩٣	٤١٦,٣٧٦,٩٩٣	١١	تسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦٨,٣٥٢,٥٨٨	١٧٥,٤٤٨,٣١٥	١١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٢٤,٥٠١,٨٨٠	١٣٠,٠١٩,٥١٧	١٣	ذمم دائنة تجارية أخرى
١٨,١٤٣,٢٣٨	١٨,٦٥٩,٨٤٧	١١	رسوم إستغلال محاجر - الجزء المتداول
-	١٧٩,٠٠٨		التزامات الإيجار - الجزء المتداول
٣٤,٣٧٤,٦٧٦	٣٣,٦٠٢,١٧٦	١٤	مخصص الزكاة
٧٥٢,٣٤٢,١٧٥	٧٧٤,٢٨٥,٨٥٦		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
٩٠٦,٠٩٥,٥٨٩	٩١٨,٦٠١,٥٨٦		<b>إجمالي المطلوبات</b>
١,٨١٦,١٨٧,١٦٥	١,٨٠٧,٠٨٩,٤٢٤		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية المكلف



شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦٨,٤٩٨,٢١٣	٤٠,١٩٣,٩٧٤	١٦
(٦٢,٥٥٧,٤٨٦)	(٣٩,٥٦٢,٤٧٣)	
٥,٩٤٠,٧٢٧	٦٣١,٥٠١	
(٤,١٦٢,٨٥٠)	(٢,٠٤٨,٢٥٩)	
(٨,٠٥١,١١٢)	(٥,٢٦٩,٤٧٧)	
(٦,٢٧٢,٢٣٥)	(٦,٦٨٦,٢٣٥)	
(١٤,٥٣٨,٤٤٠)	(١٤,٢٤٢,٦٨٢)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
١,٦٧٦,٥٨٦	٧٥,١٧٩	
(١٧,١٣٥,٠٨٩)	(٢٠,٨٥٣,٧٣٨)	
١,٩٠٠,٠٠٠	(٧٥٠,٠٠٠)	١٤
(١٥,٢٣٥,٠٨٩)	(٢١,٦٠٣,٧٣٨)	
-	-	
(١٥,٢٣٥,٠٨٩)	(٢١,٦٠٣,٧٣٨)	
(٠,١٤)	(٠,٢٠)	١٥

صافي الإيرادات  
تكلفة الإيرادات  
مجمّل الربح  
مصاريّف بيعية وتسويقية  
مصاريّف عمومية وإدارية  
الخسارة التشغيلية  
تكاليف التمويل  
عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  
إيرادات أخرى؛ صافي  
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة  
الزكاة (المحملة) / عكس للفترة  
صافي خسارة الفترة  
الدخل الشامل الآخر:  
بنود لن يعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
الخسارة للسهم  
خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة (ريال للسهم)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية المكلف





شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(١٧,١٣٥,٠٨٩)	(٢٠,٨٥٣,٧٣٨)	تعديلات لـ:
٦,٨٨٧,٣٣١	٨,٥٠٨,١٢٣	٦ استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	عكس مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة
٤٧,١٤١	٤٧,٥٢٧	استهلاك أصول حق الاستخدام
٩٤,١٣١	٣١١,٩٧١	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢,٨٥٩,٢٠٨)	-	مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة
١٤,٥٣٨,٤٤٠	١٤,٢٤٢,٦٨٢	تكاليف التمويل
٤٥٩,٧٨١	٣٨١,٠٢٦	التزامات منافع الموظفين
٣٢,٥٢٧	٢,٦٣٧,٥٩١	
١٣,٤٧١,٧٤٧	(٥,٤٩٩,٤٩٢)	التغيرات في:
(٣٨٩,٦٨٥)	٧,٢٦٠,٣٨٤	المخزون
(٢٤١,٩٩٢)	(٢,١٤٨,٩٥٣)	الذمم المدينة التجارية
٩,٦٧٩,٦٠٠	٥,٥١٧,٦٣٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٥٥٢,١٩٧	٧,٧٦٧,١٦٧	الذمم الدائنة التجارية والارصدة الدائنة الأخرى
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٢ النقد الناتج من التشغيل
(٢٠٧,٨٩٤)	(٢٥٠,٩٥٩)	مدفوعات رسوم استغلال المحاجر
-	(١,٥٢٢,٥٠٠)	١٤ التزامات منافع الموظفين المدفوعة
١٩,٥٤٤,٣٠٣	٢,٩٩٣,٧٠٨	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٩,٠١٩)	(٢٩,٨٣٧)	٦ شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(١٣٩,٠١٩)	(٢٩,٨٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨,٧٣٨,٨٨٩)	(٤,٣٣٢,٦٨٨)	١١ المدفوع من التسهيلات البنكية
١,٣٢٣,٩٨٢	٤,٨٠١,٠٠٠	١١ المحصل من التسهيلات البنكية
-	(١٠٤,٥٠٢)	التزامات الإيجار المدفوعة
(١٢,٩٩٩,٤٤٤)	(٤,٥٤٦,٠٢٥)	١١ تكاليف التمويل المدفوعة
(٣٠,٤١٤,٣٥١)	(٤,١٨٢,٢١٥)	صافي النقد المستخدم من الأنشطة التمويلية
(١١,٠٠٩,٠٦٧)	(١,٢١٨,٣٤٤)	صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
١١,٩٥٩,٩٠٩	١,٨٦٠,٣١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٥٠,٨٤٢	٦٤١,٩٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		٢١ إفصاحات تكميلية عن المعاملات غير النقدية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية المكلف

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س 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 ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٠٦ م) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٥٢٥٩ بتاريخ ١ ذوالقعدة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٦ م) والترخيص الصناعي رقم ٢٥ بتاريخ ١١ محرم ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٠٥ م) والمجدد برقم ١٠٤٢ بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٦ م) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٥٩/ق وتاريخ ٣ رجب ١٤٢٨هـ (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.

تشتمل 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 للخير.
شركة جاهز الجوف	شركة تابعة	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	البيع بالجملة للأسمنت وما شابه، والنقل البري للبضائع.

لم تبدأ الشركات التابعة المذكورة أعلاه عملياتها كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

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

### ١,١ التطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في أجزاء من منطقة الشرق الأوسط، مما أدى إلى حالة من عدم الاستقرار الاقتصادي. ونظرًا لأن غالبية عمليات المجموعة تتم داخل المنطقة، تواصل الإدارة متابعة هذه التطورات عن كثب، في ظل استمرار تطور الأوضاع، حيث إن أي تصعيد إضافي أو استمرار طويل الأمد للنزاع قد يؤثر سلبيًا على أعمال المجموعة.

### ٢ - أساس الاستثمارية

تكبدت المجموعة صافي خسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٢١,٦٠٣,٧٣٨ ر.س (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ١٥,٢٣٥,٠٨٩ ر.س). وبلغت الخسائر المتركمة للمجموعة كما في ذلك التاريخ مبلغ ١٥٢,٤٤٩,٠١٢ ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ ١٣٠,٨٤٥,٢٧٤ ر.س). كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة مما أدى إلى عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٦٣١,٥٠٠,٠٩٨ ر.س كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٦٠٨,٧٢٦,١٣٤ ر.س).

خلال عام ٢٠٢٤، نجحت المجموعة في توقيع اتفاقية مع الشركة الوطنية لنقل الكهرباء لتوصيل الكهرباء إلى المصنع بحلول الربع الثالث من عام ٢٠٢٦ م. كما تم توقيع اتفاقية مع شركة إنجي لبناء محطة طاقة شمسية بقدرة ٢٢ ميغاوات (عقد تشغيلي) تبدأ في الربع الرابع من عام ٢٠٢٦ م، 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 م. سئسهم 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 م، 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 إلى 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 ٢٠٢٤ م.

في ١٨ مايو ٢٠٢٥ م، حصلت المجموعة على موافقات مبدئية لتسهيلات إئتمانية من بنك التصدير والاستيراد السعودي بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.س، وذلك لدعم المصروفات التشغيلية للمنتجات.

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ إ.م.ل 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 الأسمت 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. واستناداً إلى خطة العمل ستمكن المجموعة من توليد تدفقات نقدية كافية والوفاء بالتزاماتها المتداولة خلال ١٢ شهراً من فترة التقرير.

إضافة 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 تسهم هذه المبادرات، إلى جانب الجهود المستمرة للإدارة في تحسين الكفاءة التشغيلية وضبط التكاليف، في تعزيز السيولة، وتقليل صافي الخسائر، وضمان الاستمرارية 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 الموحدة 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 الموحدة الموجزة جميع الإفصاحات والمعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المكتملة للمجموعة، ومع ذلك فقد تم عرض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وادائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

لا 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 ٢٠٢٥م.

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

#### 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦م، كما هو وارد بإيضاح رقم ١.

الشركات التابعة هي الشركات 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،

• القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، عندما تمتلك 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، ويشمل ذلك:

• الترتيب التعاقدية 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 تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد القوائم المالية للشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف 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 إجراء 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، كعمالة حقوق ملكية.

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ٣- أسس الإعداد - تنمة

#### ٣-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. وتستند هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة وعدد من العوامل الأخرى التي يُعتقد بأنها معقولة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تُراجع التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بأي تعديل في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل إذا كان يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في الفترة الحالية والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترتين معاً.

التقديرات الجوهرية التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومصادر عدم التأكد في التقدير مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية التي تم إصدارها.

#### ٤- ملخص معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

##### ٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وانعكست في المعلومات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية.

##### ٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع السياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

##### ٥- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تم إصدار معايير جديدة وتعديلات على المعايير، وأصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م. ولا يوجد لهذه المعايير تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة.

#### ٦- ممتلكات، آلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢,٣٤٦,٢٠٦,٠٩٠	٢,٣٤٧,١٦٧,٩٦١	<b>التكلفة:</b>
١,٩٩٨,٥٣٨	٢٩,٨٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٠٣٦,٦٦٧)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٣٤٧,١٦٧,٩٦١	٢,٣٤٧,١٩٧,٧٩٨	استبعادات خلال الفترة / السنة
		<b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b>
		<b>مجمع الاستهلاك:</b>
٦٥١,٠٥١,٠٢٩	٦٧٧,٩٦٤,٣٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧,٠٣٨,٠٩٤	٨,٥٠٨,١٢٣	المحمل على الفترة / السنة
(١٢٤,٧٩٨)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
٦٧٧,٩٦٤,٣٢٥	٦٨٦,٤٧٢,٤٤٨	<b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b>
١,٦٦٩,٢٠٣,٦٣٦	١,٦٦٠,٧٢٥,٣٥٠	<b>صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة</b>

إن كافة الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة كضمان للعديد من القروض (إيضاح (١)).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
		٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠%	١٠%
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)		
-	-		

شركة الشرقية الصناعية - شركة مساهمة سعودية مقفلة (٧-١)  
يُطرح: احتياطي القيمة العادلة للاستثمار في شركة الشرقية  
الصناعية (٧-٢)

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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

٧-١ تمتلك المجموعة ما نسبته ١٠% من الشركة الشرقية الصناعية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، ولا تمتلك المجموعة أي سيطرة أو تأثير فعال على هذه الشركة.

٧-٢ قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بتخفيض قيمة الاستثمار إلى صفر نظراً لتكبد الشركة خسائر متراكمة بالإضافة إلى قرار المساهمين بتصفية الشركة. وعلى الرغم من تعيين مصفي للقيام بأعمال التصفية، لم تتسلم المجموعة أي قوائم مالية من الشركة الشرقية الصناعية منذ عام ٢٠١٩ م.

٧-٣ في ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ، الموافق ٢٤ يناير ٢٠٢٢ م، تلقت المجموعة طلب من صندوق التنمية الصناعية السعودي بطلب سداد من صندوق التنمية السعودي بمبلغ ٩,٥٤٩,٩٢٠ ر.س، وذلك بسبب تخلف شركة الشرقية الصناعية، في سداد قرض مضمون كانت المجموعة طرفاً فيه منذ عام ٢٠١٣ م، وقد كانت المجموعة قد اعترفت مسبقاً بهذا المبلغ كالتزام في قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تحت بند "مخصص ضمان القرض"، وتم سداد جزء من القرض خلال الأعوام السابقة في (٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م) بمبلغ ٩,٩٥٥,٠٠٠ ر.س و ٣,٩١٣,٩٢٠ ر.س على التوالي. وقد قام صندوق التنمية الصناعية السعودي برفع قضية ضد المجموعة لمطالبتها بسداد الرصيد المتبقي، وصدر حكم ابتدائي بالحجز على أموال المجموعة لتسوية الدين، إلا أن هذا الحكم قد تم رفعه لاحقاً بسبب وجود خلل في الضمان المقدم من المجموعة. وقد بلغ المبلغ المتبقي من المطالبة ٣٥,٦٨١,٠٠٠ ر.س، وتتوقع المجموعة بأن يتم تسويته من خلال عملية التصفية.

٧-٤ أعلن المساهمين بالشركة الشرقية الصناعية عن تصفية الشركة، وقد 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.

٧-٥ أعلنت المجموعة عن بدء إجراءات تصفية شركة الشرقية الصناعية. وتلقت تأكيداً بالموافقة على سداد مبلغ نسبي قدره ٥٠,٦٥٨,٢٢٢ ر.س من فائض عوائد 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.

٧-٦ على الرغم من تسجيل التزام بمبلغ ٣٥,٦٨١,٠٠٠ ر.س مقابل الضمانات المقدمة لصندوق التنمية الصناعية السعودي عن قرض الشركة الشرقية الصناعية، قررت الإدارة خلال عام ٢٠٢٤ م عكس هذا الالتزام في دفاتر المجموعة والإفصاح عنه كالتزام محتمل (إيضاح ١٩). وقد تم اتخاذ هذا القرار استناداً إلى معلومات حديثة تشير إلى أولوية صندوق التنمية الصناعية السعودي كدائن مضمون في تصفية أصول الشركة الشرقية الصناعية، وهو ما أيده المستشار القانوني للمجموعة حيث يتوقع أن تكون حصيلة بيع أصول 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 رد الالتزام ومعالجته كالتزام محتمل.

### ٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٨,٤٨٣,٤٦٣	٥,٨٩٥,٢١٣		مواد خام
٢٧,٠٣١,٢٦٧	٣٨,٠٦٧,٠٩٨		مخزون قيد التنفيذ*
٩,٥٣٣,٦٠٥	٨,٣٣٨,٢٤٥		بضاعة تامة الصنع
٦٢,٧٩٤,٠٩١	٦٣,٠٧٦,٢١٨		قطع غير
١٢,١٣٣,٣٣٥	١٠,٠٩٨,٤٧٩		مستهلكات ووقود
١١٩,٩٧٥,٧٦١	١٢٥,٤٧٥,٢٥٣		
(٧,٠٨٥,٤٦٠)	(٧,٠٨٥,٤٦٠)	١,٨	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
١١٢,٨٩٠,٣٠١	١١٨,٣٨٩,٧٩٣		

\* خلال عام ٢٠٢٥، حددت الإدارة فروقات جوهرية في أرصدة مخزون الأعمال تحت التنفيذ أثناء الجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة. وبناءً عليه، قامت الإدارة بإثبات خسارة مخزون بمبلغ ٩٧,٨ مليون ر.س ناتجة عن الفروقات بين الكميات المسجلة في سجلات المخزون لدى الإدارة والكميات التي تم تحديدها وفق تقرير الخبير المعين من قبل الإدارة.

وقد بدأت الإدارة مراجعة تفصيلية للأمر، كما قامت بتعيين مستشار خارجي للتحقيق في هذا الأمر، وقد أشارت النتائج الأولية إلى احتمال تراكم هذه الفروقات من فترات سابقة، إضافة إلى وجود عدم اتساق في بعض إجراءات قياس وتسجيل المخزون. ونظرًا لعدم توفر أدلة كافية لتحديد الفترات التي تعود إليها هذه الفروقات بشكل دقيق، فقد تم تسجيل كامل التعديل في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

ولا يزال التحقيق جارياً، وقد ينتج عنه تعديلات محاسبية إضافية أو إفصاحات إضافية في السنوات المستقبلية.

**شركة أسمنت الجوف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{ر.س.}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨- مخزون - تتمة

٨-١ تتمثل الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦,٥٠٧,٥٨٥	٧,٠٨٥,٤٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٧٧,٨٧٥	-	المحمل على الفترة / السنة
٧,٠٨٥,٤٦٠	٧,٠٨٥,٤٦٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨-٢ خلال عام ٢٠٢٥ م، قامت الإدارة بإجراء تقييم للقيمة القابلة للتحقق للمخزون. وقد نتج عن هذا التقييم تسجيل انخفاض في قيمة المنتجات التامة الصنع بمبلغ ٥٧٧,٨٧٥  $\text{ر.س.}$ ، وتم تحميل هذا الانخفاض مباشرة على تكلفة الإيرادات.

٩- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢١,٤٢١,٨٣٨	١٤,٠٩٢,٦٨٨	ذمم مدينة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٨)
١٢,٢٠٩,٤٥١	١٢,٢٧٨,٢١٧	ذمم مدينة تجارية
٣٣,٦٣١,٢٨٩	٢٦,٣٧٠,٩٠٥	
(١٣,٦١٤,٥١٩)	(١٣,٦١٤,٥١٩)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠,٠١٦,٧٧٠	١٢,٧٥٦,٣٨٦	

تتمثل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٢,٥٣٠,٢٣٢	١٣,٦١٤,٥١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٨٤,٢٨٧	-	مكون خلال الفترة / السنة
١٣,٦١٤,٥١٩	١٣,٦١٤,٥١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساس للشركة وأحكام نظام الشركات الجديد المطبق في المملكة العربية السعودية اعتباراً من يناير ٢٠٢٣ م ولانحنه التنفيذية، للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى بما يحقق مصلحة المجموعة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. كما يجوز للجمعية المذكورة أن تخصص مبالغ من صافي الأرباح لتحقيق أغراض خاصة لموظفي المجموعة.

وفي اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥ م، وافق مساهمو المجموعة على تحويل الاحتياطي النظامي البالغ ٦٢,٩٤٧,٠١٦  $\text{ر.س.}$  إلى الأرباح المبقة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية. ويأتي ذلك في ضوء التعديلات التي أجريت على النظام الأساسي للشركة، والتي تضمنت إلغاء شرط التحويل إلى الاحتياطي النظامي. وبناء على ذلك، فإن الاحتياطي النظامي ليس له رصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

١١- التسهيلات البنكية

تتمثل الحركة على التسهيلات البنكية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠١,٥٨٦,٧٧٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٠,٩٢٣,٤٦٥)	(٤,٣٣٢,٦٨٨)	سداد أصل القرض
٣,٩٢٣,٩٧٨	٤,٨٠١,٠٠٠	إضافات إلى أصل القرض
٥٥,٦٥٠,٧٣٢	١٣,٦٩٠,٣٣٥	تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة
(٤٦,١٥١,٢٧٢)	(٤,٥٤٦,٠٢٥)	تكاليف تمويل مدفوعة خلال الفترة / السنة
٧٠١,٥٨٦,٧٧٠	٧١١,١٩٩,٣٩٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن مصادر التسهيلات القائمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٥١٥,٢٦١,٦٩٣	٥١٨,٥٣٩,٦٥٥	تسهيلات بنكية طويلة الأجل
١٦١,٠٣٨,٢٦٣	١٦٣,٨٤٨,٩٠٥	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٦٧٦,٢٩٩,٩٥٦	٦٨٢,٣٨٨,٥٦٠	٦-١١
١٧,٩٧٢,٤٨٩	١٧,٢١١,٤٢٢	٣-١١
٧,٣١٤,٣٢٥	١١,٥٩٩,٤١٠	٦-١١ و ٤-١١
٧٠١,٥٨٦,٧٧٠	٧١١,١٩٩,٣٩٢	

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١ - التسهيلات البنكية - تتمة

تسهيلات بنكية - بنوك تجارية محلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٣٩,٥٣٦,٨١٥	١٤١,٨١٥,٩٢٦	١-١١	تسهيلات بنكية - بنك ساب الأول الأول (طويلة الأجل)
٢٧٢,٠٥٥,٢٢١	٢٧٣,٥٨٣,٤٦١	٢-١١	تسهيلات بنكية - مصرف الانماء (طويلة الأجل)
١١٠,٨٧٣,٤٦٥	١١٢,٧٥٢,٠٥٠	٦-١١	تسهيلات بنكية - مصرف الانماء (قصيرة الأجل)
١٠٣,٦٦٩,٦٥٧	١٠٣,١٤٠,٢٦٨	٥-١١	تسهيلات بنكية - مصرف الراجحي (طويلة الأجل)
٥٠,١٦٤,٧٩٨	٥١,٠٩٦,٨٥٥	٦-١١	تسهيلات بنكية - مصرف الراجحي (قصيرة الأجل)
٦٧٦,٢٩٩,٩٥٦	٦٨٢,٣٨٨,٥٦٠		
١٧,٩٧٢,٤٨٩	١٧,٢١١,٤٢٢		
٦٩٤,٢٧٢,٤٤٥	٦٩٩,٥٩٩,٩٨٢		تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٢٦,٢٦٤,٣٨٩	١١٩,٣٧٤,٠٨٤	تسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٤٠٦,٩٦٩,٧٩٣	٤١٦,٣٧٦,٩٩٣	تسهيلات بنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦٨,٣٥٢,٥٨٨	١٧٥,٤٤٨,٣١٥	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٧٠١,٥٨٦,٧٧٠	٧١١,١٩٩,٣٩٢	

إن جدول استحقاق التسهيلات البنكية المخصوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٥٧٥,٣٢٢,٣٨١	٥٩١,٨٢٥,٣٠٨	أقل من سنة
٣٠,٨٩١,٩٥١	٣٠,٨٩١,٩٥١	من سنة إلى سنتين
٣٠,٨٩١,٩٥١	٢٣,١٦٨,٩٦٣	من سنتين إلى ثلاث سنوات
٦٤,٤٨٠,٤٨٧	٦٥,٣١٣,١٧٠	أكثر من ثلاث سنوات
٧٠١,٥٨٦,٧٧٠	٧١١,١٩٩,٣٩٢	

١-١١ لدى المجموعة تسهيلات بقيمة ١٥٤,٤٥٩,٧٥٤ ر.س من بنك ساب الأول، حيث بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١٤١,٨١٥,٩٢٦ ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٣٩,٥٣٦,٨١٥ ر.س). هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر موقع من رئيس مجلس الإدارة بكامل قيمة التسهيلات، إضافة إلى رهن جزء من موجودات المجموعة. يتم سداد هذه التسهيلات على أقساط ربع سنوية. وقد تمت إعادة جدولتها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م. ويستحق آخر قسط بعد إعادة الجدولة في يونيو ٢٠٣١. وقد بلغ رصيد القرض قبل إعادة الجدولة ١٥٤,٤٥٩,٧٥٤ ر.س، إلا نتيجة لخصم الأقساط المعاد جدولتها وفقاً للشروط قبل إعادة الجدولة واحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في تاريخ إعادة الجدولة، تم تسجيل فروقات بمبلغ ١٤,٨٥٣,٧٣٠ ر.س كريح من تعديل الالتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-١١ لدى المجموعة تسهيلات بنكية بقيمة ٧٤٦,١١٥,٠٠٠ ر.س من مصرف الانماء، حيث بلغ الرصيد القائم في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٧٣,٥٨٣,٤٦١ ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٧٢,٠٥٥,٢٢١ ر.س)، وقد تم سداد جزء منها من قبل مصرف الراجحي. هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر موقع من رئيس مجلس الإدارة، إضافة إلى رهن آخر على الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالمجموعة (إيضاح ٦). يتم سداد هذه التسهيلات على أقساط ربع سنوية. وقد تمت إعادة جدولتها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م. ويستحق آخر قسط (بعد إعادة الجدولة) في مايو ٢٠٣١ م. بلغ رصيد قرض مصرف الانماء قبل إعادة الجدولة المُقسَّم إلى قرضين، مبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.س و ٢٨,٢٥٠,٠٠٠ ر.س على التوالي. إلا أنه نتيجة لخصم الأقساط المعاد جدولتها وفقاً للشروط قبل إعادة الجدولة واحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في تاريخ إعادة الجدولة، تم تسجيل فروقات بمبلغ ١,٢٦٢,٨٣٨ ر.س (٦٤٣,٨٢٢ ر.س) على التوالي (صافي ٦١٩,٠١٦ ر.س)، كريح او (خسارة) من تعديل الالتزامات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

نتيجة اتفاقيات إعادة الجدولة، ترتب على المجموعة رسوم إعادة جدولة بمبلغ ٢,٠٨٧,١٢٤ ر.س. ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، فقد تم رسملة رسوم إعادة الجدولة ضمن التدفقات النقدية التعاقدية، وسيتم إطفائها على مدى مدة الاتفاقية.

## شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

### ١١- التسهيلات البنكية – تنمة

١١-٣ لدى المجموعة قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي حيث بلغ الرصيد القائم من كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١٧,٢١١,٤٢٢ ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٧,٧٩٧٢,٤٨٠ ر.س). هذا القرض مضمون برهن على جميع الممتلكات والآلات والمعدات التي يتم إنشاؤها في منطقة الامتياز الممنوحة للمجموعة، والواقعة جنوب شرق محافظة طريف، حيث يقع مصنع المجموعة، بمساحة ٢٢,٦ كيلومتر مربع، بالإضافة الى كامل المصنع بالكامل ومعداته والآلاته وجميع ملحقاته (إيضاح ٦)، بقيمة دفترية صافية قدرها ١,٦٦٠,٧٢٥,٣٥٠ ر.س كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٦٦٩,٢٠٣,٦٣٦ ر.س). وفقاً للاتفاقية، كان آخر قسط من هذا القرض في عام ٢٠١٧ م. وفي ١٤ أبريل ٢٠١٩ م، حصلت المجموعة على إعادة جدولة للإقساط المتبقية المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ر.س موزعة على ١١ قسطاً، حيث كان آخر قسط بمبلغ ٦١,٥٠٠,٠٠٠ ر.س مستحق السداد في عام ٢٠٢٤ م. خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على إعادة جدولة أخرى للأقساط المتبقية المستحقة للصندوق بمبلغ ٥٢,٧٠٠,٠٠٠ ر.س موزعة على ١٠ أقساط شهرية، على أن يستحق آخر قسط من هذا القرض في يونيو ٢٠٢٥ م. وبناء عليه، لم يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر من إطفاء أو تعديل الالتزامات.

١١-٤ خلال عام ٢٠٢٣ م حصلت المجموعة على تسهيلات من شركة الصكوك المالية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.س يتم سدادها على أقساط ربع سنوية. وكان آخر قسط من هذه التسهيلات مستحق السداد في سبتمبر ٢٠٢٥ م، وذلك لدعم الأنشطة التشغيلية للمجموعة. وقد تم سداد هذه التسهيلات بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

كما حصلت المجموعة على تسهيلات أخرى من شركة منافع للتمويل بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ر.س خلال عام ٢٠٢٣ م، تسدد على أقساط شهرية تبدأ بعد أربعة قسط مستحق السداد في نوفمبر ٢٠٢٥ م وهي تسهيلات قابلة للتجديد، وذلك لدعم الأنشطة التشغيلية للمجموعة، وفي ١١ مارس ٢٠٢٦ م، تم تجديد هذه التسهيلات بحيث أصبح حدها الائتماني الجديد ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ر.س.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على تسهيل آخر من شركة ليندو بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ ر.س، تسدد على أقساط شهرية تبدأ بعد أربعة أشهر من تاريخ الحصول على التسهيل، وكان آخر قسط مستحق السداد في يوليو ٢٠٢٥ م. تم سداد التسهيل بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

١١-٥ خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على تسهيلات طويلة الأجل من مصرف الراجحي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.س، وذلك لغرض سداد جزء من القرض القائم لدى مصرف الإنماء. هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر موقع من رئيس مجلس الإدارة، بالإضافة إلى رهن جزء من ممتلكات والآلات ومعدات المجموعة (إيضاح ٦). تسدد هذه التسهيلات على أقساط نصف سنوية، ويستحق آخر قسط منها في أغسطس ٢٠٣٢ م.

### ١١-٦ تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من مصرف الإنماء، بحد إجمالي قدره ٩٥,٧٥٠,٠٠٠ ر.س. وقد تم استلام كامل رصيد هذه التسهيلات خلال عام ٢٠٢٤ م. وتخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لأسعار السوق السائدة.

تشمل التسهيلات البنكية قصيرة الأجل تسهيلات ائتمانية من شركة منافع للتمويل بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ر.س تم الحصول عليها خلال عام ٢٠٢٣ م، وتسهيلات ائتمانية من شركة ليندو بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ر.س تم الحصول عليها خلال عام ٢٠٢٤ م. وتخضع هذه التسهيلات لعمولات وفقاً لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١١٠,٨٧٣,٤٦٥	١١٢,٧٥٢,٠٥٠	مصرف الإنماء
٥٠,١٦٤,٧٩٨	٥١,٠٩٦,٨٥٥	مصرف الراجحي
٦,٩٠٨,٥٩٥	١١,٥٦٩,٤٠٠	شركة منافع التمويلية
٤٠٥,٧٣٠	٣٠,٠١٠	شركة ليندو
١٦٨,٣٥٢,٥٨٨	١٧٥,٤٤٨,٣١٥	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

### ١١-٧ إعادة جدولة التسهيلات البنكية

نتيجة لإعادة جدولة التسهيلات البنكية المشار إليها أعلاه، وقيام إدارة المجموعة بتوقيع إتفاقيات إعادة الجدولة مع كل من مصرف الإنماء وبنك ساب الأول وصندوق التنمية الصناعية السعودي، والتي أدت إلى تغيير شروط السداد من خلال تمديد فترة السداد بالإضافة إلى تعديل نسب العمولات نتيجة إعادة التفاوض، قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار نطاق ١٠% للالتزامات التسهيلات البنكية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، وذلك نتيجة التغير في نمط التدفقات النقدية. وقد نتج عن هذا الإختبار تحقيق صافي ربح من تعديل الالتزامات بمبلغ ١٤,٢٣٤,٧١٤ ر.س كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ويمثل هذا المبلغ الفرق بين القيمة الحالية للتسهيلات البنكية وفقاً للشروط قبل إعادة الجدولة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التسهيلات بعد التعديل، والتي يتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي للتسهيلات. وبما أن نسبة الفرق أقل من ١٠%، فإن التعديل في الشروط لا يُعد جوهرياً ولا يتم التعامل معه كاستبعاد للالتزام المالي القديم والاعتراف بالالتزام مالي جديد. وبناءً عليه، تم الاعتراف بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي لتلك التسهيلات، وتم تسجيل الفرق كربح من تعديل الالتزامات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠,٠٠٠ ريال ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١- التسهيلات البنكية - تنمة

١١-٧ إعادة جدولة التسهيلات البنكية - تنمة

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 - بنك ساب 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	

١١-٨ التعهدات المالية

تتضمن هذه التسهيلات البنكية تعهدات مالية، وقد يؤدي الإخلال بها إلى إعادة التفاوض مع المقرضين. وتتم مراقبة هذه التعهدات بشكل دوري من قبل الإدارة. وفي حال حدوث أو احتمال حدوث أي إخلال بهذه التعهدات، تعمل الإدارة على ضمان الالتزام بها. وترتبط بعض هذه التعهدات بنسب مالية محددة. لم تتمكن المجموعة من الالتزام بالتعهدات المالية الخاصة بمصرف الراجحي ومصرف الإنماء، وبالتالي تم إعادة تصنيف مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال ومبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال إلى التسهيلات البنكية طويلة الأجل - الجزء المتداول.

١٢- رسوم إستغلال محاجر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٦,٨١١,٧٥٩	٣٤,٦٨٣,٠١٦		الرصيد كما في ١ يناير
٢,٦٧١,٢٥٧	٥٤٣,٢٢٨		تكلفة التمويل للفترة / السنة
٣٩,٤٨٣,٠١٦	٣٥,٢٢٦,٢٤٤		مدفوع خلال الفترة / السنة
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١-١٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٤,٦٨٣,٠١٦	٣٢,٢٢٦,٢٤٤		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١٦,٥٣٩,٧٧٨	١٣,٥٦٦,٣٩٧		رسوم إستغلال محاجر - الجزء غير المتداول
١٨,١٤٣,٢٣٨	١٨,٦٥٩,٨٤٧		رسوم إستغلال محاجر - الجزء المتداول
٣٤,٦٨٣,٠١٦	٣٢,٢٢٦,٢٤٤		

١-١٢ بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ، (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م)، ووفقاً للاتفاقية الموقعة بين المجموعة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية، تم الاتفاق على إعادة جدولة الرصيد المستحق من رسوم إستغلال المحاجر لوزارة الصناعة والثروة المعدنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والبالغ ٤٨,٩١٥,٧٦٨ ريال، على أن يستحق أول قسط في ١ سبتمبر ٢٠٢٣ م، والقسط الأخير في ١ مارس ٢٠٢٨ م. تم الاعتراف بهذه الأقساط بالقيمة المخصومة لها. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتقديم طلب إلى وزارة الصناعة والثروة المعدنية لإعادة جدولة المبالغ المستحقة القائمة البالغة ٣٢,٢٢٦,٢٤٤ ريال. وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لم يتم استلام الموافقة الرسمية بعد. ومع ذلك، تم تصنيف المبالغ المستحقة بين المطلوبات المتداولة وغير المتداولة بناءً على أحدث اتفاقية إعادة جدولة موقعة.

١٣- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٨٨,٤٠٨,٦٧٣	٨٤,٨٦٨,٩٢٤		دائنون تجاريون
٢٦,١٣٢,٥٨٢	٣٣,١٧٥,١١٧	١-١٣	مصاريف مستحقة
٧,١١٢,٥١٩	٨,٨٤٧,٥٧٢		رواتب وأجور ومزايا أخرى مستحقة
٢,٥٤١,٠٠٠	٢,٥٤١,٠٠٠		مخصص إعادة تأهيل المناطق
١٦٨,٢٤٣	٤٤٨,٠٤١		ذمم دائنة أخرى
١٣٨,٨٦٣	١٣٨,٨٦٣		ضمان حسن تنفيذ أعمال
١٢٤,٥٠١,٨٨٠	١٣٠,٠١٩,٥١٧		

١-١٣ تشمل المصاريف المستحقة مخصصاً لمطالبات قانونية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بمبلغ ٥,٦٢١,١٥٥ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٥,٦٢١,١٥٥ ريال).

**شركة أسمنت الجوف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{ر.س.}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤- مخصص الزكاة

١٤-١ حركة الزكاة:

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٨,٦٥٦,٦٥٣	٣٤,٣٧٤,٦٧٦	
٦,٢٤٣,٠٢٣	٧٥٠,٠٠٠	
(٥٢٥,٠٠٠)	(١,٥٢٢,٥٠٠)	
٣٤,٣٧٤,٦٧٦	٣٣,٦٠٢,١٧٦	

١٤-٢ وضع الربوط الزكوية

قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ولم يتم حتى تاريخه الحصول على شهادة الزكاة ذات الصلة. وحاليًا لدى المجموعة شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

استلمت الشركة ربوطاً زكوية جزئية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن السنوات من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م، بإجمالي فروقات زكوية إضافية بلغت  $\text{ر.س.}$  ٣٤,٣٠٠,٠٠٠. وقد اعترضت الشركة على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية ("اللجان").

بالنسبة لعامي ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م، ألغت اللجان إجراء الهيئة لعام ٢٠١٤ م بسبب سقوط الدعوى بالتقادم، وأيدت جزئيًا 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 جزئيًا 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 لاحقًا طلبات لإتصاص لإعادة النظر لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م، ولكن تم رفض هذه الطلبات. توصلت المجموعة إلى اتفاق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتم تسوية المبلغ.

حصلت الشركة الأم على ربط زكوي للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م بقيمة إضافية بلغت  $\text{ر.س.}$  ٣,٧٠٠,٠٠٠. وقد تم الاعتراض عليها لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتم دفع دفعة مقدمة كضمان لاستكمال إجراءات الاعتراض. رفضت الهيئة الاعتراض، وتم تقديم الاعتراض إلى اللجان، إلا أن تم رفض الاعتراض أمام اللجان أيضًا. استأنفت الشركة قرار اللجان، وصدر قرار بتأييد قرار اللجان. كما تقدمت الشركة بطلب إعادة النظر على قرار اللجان، وصدر قرار برفض طلب إعادة النظر. توصلت المجموعة إلى اتفاق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتُعد القضية منتهية.

خلال عام ٢٠٢٥ م، تلقت الشركة ربوطاً زكوية عن الأعوام ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م، بفروقات زكوية إضافية بلغت  $\text{ر.س.}$  ٧٥٦,٨٧٧ و  $\text{ر.س.}$  ٢٢,٧١٢ و  $\text{ر.س.}$  ١,٠٢٥,١٠٧ على التوالي. وقد قبلت الشركة الربوط عن عامي ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتعتبر هذه القضايا منتهية. أما فيما يتعلق بعام ٢٠٢٣ م، فقد قدمت الشركة اعتراضًا لدى الهيئة، ولا يزال قيد الدراسة حتى تاريخه. وثق الإدارة بأن نتيجة الاعتراض ستكون لصالح الشركة.

لم يتم حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مراجعة إقرارات الزكاة للسنوات ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتقديم طلب إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجدولة سداد التزاماتها المستحقة على أقساط، ولا يزال انتظار الموافقة على هذا الطلب قائمًا حتى تاريخه.

قامت المجموعة بالاحتفاظ بمخصصات كافية لتغطية هذه الربوط.

١٥- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب خسارة السهم الأساسية من خلال قسمة صافي خسارة السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة. وتساوي خسارة السهم المخففة خسارة السهم الأساسية، حيث لا تمتلك المجموعة أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مالية مشتقة قابلة للتنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٢١,٦٠٣,٧٣٨)	(١٥,٢٣٥,٠٨٩)	صافي خسارة الفترة
١٠٨,٧٠٠,٠٠٠	١٠٨,٧٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٠)	(٠,١٤)	الخسارة الأساسية السهم لكل سهم من صافي الخسارة للفترة

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ  $\text{ر.س.}$  ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٦ - صافي الإيرادات

تمتلك المجموعة قطاع أعمال واحد، يتمثل بشكل رئيسي في إنتاج وبيع الأسمنت العادي (بورتلاند)، والأسمنت المقاوم للملح، والكلنكر (الأسمنت المتكثف)، والأسمنت البوزولاني. ويقع مصنع المجموعة في مدينة طريف بالمملكة العربية السعودية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٨,٤٩٨,٢١٣	٤٠,١٩٣,٩٧٤
٦٨,٤٩٨,٢١٣	٤٠,١٩٣,٩٧٤

مبيعات الاسمنت والكلنكر  
صافي الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٨,١٢٩,٣٩٣	٣٤,٣٤٣,٨٥٠
٣٦٨,٨٢٠	٥,٨٥٠,١٢٤
٦٨,٤٩٨,٢١٣	٤٠,١٩٣,٩٧٤

المعلومات القطاعية لصافي الإيرادات  
المبيعات داخل المملكة العربية السعودية  
المبيعات خارج المملكة العربية السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٨,٢٧١,٥٢٨	٣٧,١٠٥,٣٠٢
٢٢٦,٦٨٥	٣,٠٨٨,٦٧٢
٦٨,٤٩٨,٢١٣	٤٠,١٩٣,٩٧٤

نوع المنتجات  
مبيعات الأسمنت  
مبيعات الكلنكر

يتم الاعتراف بالإيرادات في وقت معين، وتعد المجموعة هي الطرف الرئيسي في جميع معاملات البيع.

بلغت الإيرادات من ثلاثة عملاء رئيسيين ٥١% من إجمالي الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، وبلغ رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ١٤,٠٩٢,٦٨٨  $\text{ر.س.}$  (بلغت مبيعات ثلاثة عملاء رئيسيين ٦١% لفترة الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وبلغت أرصدة الذمم المدينة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٧,٢٥٠,٥٠١  $\text{ر.س.}$ ). أما بقية الإيرادات فقد تم تحقيقها من عملاء مختلفين، حيث تقل حصة كل عميل منهم عن ١٠% من صافي الإيرادات.

١٧ - التقارير القطاعية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي هام واحد، وهو صناعة الأسمنت، وتتمارس عملياتها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية وبعض الدول الأجنبية. وبناءً عليه، تم تقسيم المعلومات المالية الموحدة إلى قطاع أعمال واحد كما هو موضح في (إيضاح ١٥). كما ان جزءًا كبيرًا من مطلوبات المجموعة مستحق السداد داخل المملكة العربية السعودية.

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تشمل الشركات التابعة، والشركات الزميلة، والمشاريع المشتركة، والمساهمين الذين لديهم تمثيل في مجلس إدارة الشركة، وأقاربهم المقربين، وأعضاء مجلس الإدارة، وشركاء الشركات التابعة، وأعضاء الإدارة العليا للمجموعة، والشركات التي يسيطرون عليها أو تخضع لسيطرة مشتركة معهم، أو التي لديهم تأثير جوهري.

تتضمن معاملات الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي الرواتب والبدلات والمكافآت الخاصة بالقيادات التنفيذية، بالإضافة إلى مبيعات الأسمنت إلى المساهمين.

يُقصد بموظفي الإدارة العليا الذين يمارسون السلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها والرقابة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كانوا تنفيذيين أو غير تنفيذيين).

لا يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت مقابل دورهم في إدارة المجموعة إلا في حال اعتماد ذلك من قبل الجمعية العامة. ويتم صرف بدل حضور لأعضاء المجلس عن حضورهم لاجتماعات مجلس الإدارة ولجان المجلس.

شركة أسمنت الجوف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بـ ر.س ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أ- المساهمون الرئيسيون

فيما يلي المساهمون الرئيسيون للمجموعة:

نسبة الملكية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٥,١٩%	٥,١٩%	شركة سليمان بن صالح المهيلب وأولاده
-	٥,١٥%	علي سليمان محمد الرشيد

ب- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم المعاملات للفترة المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	اسم المساهم
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
٣٣,٠١١,٩٢٧	٧,١٩٨,٢٥٤	مبيعات أسمنت (صافي)	شركة سليمان بن صالح المهيلب وأولاده
١,١٥٠,٠٠٠	-	مصاريف تسويق (شاملة ضريبة القيمة المضافة)	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المساهم (شركة سليمان بن صالح المهيلب وأولاده) رصيد مدين بمبلغ ١٤,٠٩٢,٦٨٨ ر.س (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢١,٤٢١,٨٣٨ ر.س). وقد تم تسجيل هذا الرصيد ضمن الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨).

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

الفترة المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١,٨٥١,٥٥٤	١,٢٨١,٦٤٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى	الإدارة العليا
١,٩٨٧,٧٤٩	١,٠٤٧,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة وبدلات الحضور	أعضاء مجلس الإدارة

١٩- الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزام محتمل بقيمة ٣٥,٦٨١,٠٠٠ ر.س يتعلق بضمان مقدم لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي نيابةً عن الشركة الشرقية الصناعية. وقد تم اعتبار هذا الإلتزام التزاماً محتملاً استناداً إلى الظروف الموضحة في الإيضاح (٧-٣).

٢٠- إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بما يتماشى مع العرض التقديمي لفترة الثلاثة أشهر الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف	
٦٦,٤٩٠,٨٩٢	(٣,٩٣٣,٤٠٦)	٦٢,٥٥٧,٤٨٦	تكلفة الإيرادات
٥,١٧٤,٦٨٩	٢,٨٧٦,٤٢٣	٨,٠٥١,١١٢	مصاريف عمومية وإدارية
٣,١٠٥,٨٦٧	١,٠٥٦,٩٨٣	٤,١٦٢,٨٥٠	مصاريف بيعية وتسويقية

٢١- المعاملات غير النقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٦٠,٣٥١,٧٣٨	-	تسوية الخصومات المستحقة مقابل الذمم المدينة التجارية
-	٥٧٠,٣٢٦	إضافات أصول حق الاستخدام
-	(٥٧٠,٣٢٦)	إضافات التزامات عقود الإيجار

٢٢- الأحداث اللاحقة

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

٢٣- تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٦ م.