



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

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول 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 حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبناءً على ذلك فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الأخرى الأولية الموحدة الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٥م)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٩٥,١٥٥,٠٦١	١,٦٨٣,٠٢٩,٧٦٣	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٤,٠٦٢,٣٤٧	٣,٩٧٤,٠٨٥		موجودات غير ملموسة
١٨٨,٥٦٢	٩٤,٢٨١		حق الاستخدام موجودات
-	-	٦	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٦٩٩,٤٠٥,٩٧٠	١,٦٨٧,٠٩٨,١٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦٧,٣٢١,٢٨٣	٢٣٦,٥٥٤,٠١٩	٧	مخزون
٩٨,١١٨,٣٨٢	٣٥,٦٧٨,٣٣٤	٨	ذمم مدينة تجارية
١٧,٥٦٥,٧١٩	١٨,٢٠٢,٨٩٩		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٩٥٩,٩٠٩	٢١٥,٦٠٠		النقد وما في حكمه
٣٩٤,٩٦٥,٢٩٣	٢٩٠,٦٥٠,٨٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٠٩٤,٣٧١,٢٦٣	١,٩٧٧,٧٤٨,٩٨١		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 احتياطي القيمة العادلة
١٢,٦٠٠,١٩٥	٣٦,٩٢٠,٢٧٤		أرباح مبقاه
(٦٣,١٥٠)	(٦٣,١٥٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,١١٦,٤٨٤,٠٦١	١,٠٧٧,٨٥٧,١٢٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠٣,٨٣٢,٣٦١	٤٠٠,٥٩٠,٦٠٥	١٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٦,٦٨٣,٠١٨	٢١,٧١٧,٥١٥	١١	رسوم إستغلال محاجر - الجزء غير المتداول
١٠,٥٥٣,٣١٩	١١,١٣٨,٣٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤١,٠٦٨,٦٩٨	٤٣٣,٤٤٦,٤٦٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٣,١٣٤,١٥٣	٤٣,٦٢٣,١٦٨	١٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - معاد تصنيفها الى الجزء المتداول
١٦٢,١٢٠,٢٨٣	١٦٣,١٥٢,٩٤٦	١٠	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
١٧٢,٥٧٣,٥١٤	١١٧,٠٨٠,١٨٥	١٢	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٠,١٢٨,٧٤١	١٢,٧٢٧,٤٧٠	١١	رسوم إستغلال محاجر - الجزء المتداول
٢٠٥,١٦٠	١٠٤,٩٧٣		الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار
٢٨,٦٥٦,٦٥٣	٢٩,٧٥٦,٦٥٣	١٣	مخصص الزكاة
٥٣٦,٨١٨,٥٠٤	٤٦٦,٤٤٥,٣٩٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٧٧,٨٨٧,٢٠٢	٨٩٩,٨٩١,٨٥٧		إجمالي المطلوبات
٢,٠٩٤,٣٧١,٢٦٣	١,٩٧٧,٧٤٨,٩٨١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

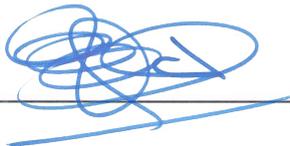
المدير المالي / الرئيس التنفيذي المكلف

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(معدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(معدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٢٣,٥٦٤,١٣٧	١٣٧,٧٢٧,٨٣٢	٥٩,٧٦٥,٠٨٠	٦٩,٢٢٩,٦١٩	١٥	صافي المبيعات
(١٠٣,٧٦٤,٢٨٦)	(١٣٢,٥٢١,٢٣٩)	(٥٠,٠٠٩,١٦٨)	(٦٦,٠٣٠,٣٤٧)		تكلفة المبيعات
١٩,٧٩٩,٨٥١	٥,٢٠٦,٥٩٣	٩,٧٥٥,٩١٢	٣,١٩٩,٢٧٢		مجمول الربح
(٢,٥٣١,٣٠٦)	(٣,١٣٢,٤٩٤)	(١,٣١٩,٧٢٤)	(٢٦,٦٢٧)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٩,١٥٩,١٧٩)	(١٣,٨٩٥,١٤٢)	(٤,٧٨٤,٥٨٠)	(٨,٧٢٠,٤٥٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٨,١٠٩,٣٦٦	(١١,٨٢١,٠٤٣)	٣,٦٥١,٦٠٨	(٥,٥٤٧,٨٠٨)		(الخسارة) / الربح التشغيلي
(٢٤,٩٢٨,٧٩٦)	(٢٩,٥٢٢,٣٧٨)	(١٢,٩١٩,٩٦٤)	(١٤,٩٨٣,٩٣٨)		تكاليف التمويل
٣,١٣٨,٨٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨١,٥٩٩	-		عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٢١٥,٤٩٢	١,٨١٦,٤٨٤	١٦٦,٢٦٥	١٣٩,٨٩٨		إيرادات أخرى
(١٢,٤٦٥,٠٦٣)	(٣٧,٥٢٦,٩٣٧)	(٧,٨٢٠,٤٩٢)	(٢٠,٣٩١,٨٤٨)		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(٣,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٠,٠٠٠)	١٣	الزكاة المحملة
-	٢,٦٥٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	١٣	تعديلات الزكاة لسنة سابقة
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	(١٠,٠٧٠,٤٩٢)	(٢٣,٣٩١,٨٤٨)		صافي خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر:
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	(١٠,٠٧٠,٤٩٢)	(٢٣,٣٩١,٨٤٨)		بنود لن يعاد تصنيفها ضمن قائمة الربح أو الخسارة
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	(١٠,٠٧٠,٤٩٢)	(٢٣,٣٩١,٨٤٨)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة الخسارة للسهم
(٠,١٥)	(٠,٣٦)	(٠,٠٩٣)	(٠,٢٢)	١٤	خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي / الرئيس التنفيذي المكلف



شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بدلالة ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاه	التغير في احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,١١٦,٤٨٤,٠٦١	(٦٣,١٥٠)	١٢,٦٠٠,١٩٥	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦٢,٩٤٧,٠١٦	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠
(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	-	(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	-	-	-
(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	-	(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)	-	-	-
-	-	٦٢,٩٤٧,٠١٦	-	(٦٢,٩٤٧,٠١٦)	-
١,٠٧٧,٨٥٧,١٢٤	(٦٣,١٥٠)	٣٦,٩٢٠,٢٧٤	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٢٠,٨٤٩,٧٥٩	(٦٣,١٥٠)	١١٦,٩٦٥,٨٩٣	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦٢,٩٤٧,٠١٦	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠
(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	-	(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	-	-	-
١,١٤٤,٤٧٤,٨٥٠	(٦٣,١٥٠)	٤٠,٥٩٠,٩٨٤	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦٢,٩٤٧,٠١٦	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	-	(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	-	(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	-	-	-
١,١٢٨,٦٠٩,٧٨٧	(٦٣,١٥٠)	٢٤,٧٢٥,٩٢١	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦٢,٩٤٧,٠١٦	١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي الخسارة للفترة
بنود الدخل الشامل الأخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول من الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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)
صافي خسارة الفترة - (معدل إيضاح ١٩)
بنود الدخل الشامل الأخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م معدل (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي / الرئيس التنفيذي المكلف

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (معدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
(١٢,٤٦٥,٠٦٣)	(٣٧,٥٢٦,٩٣٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
٢٢,٧٤٣,١٠٥	١٣,٢١١,٩٧٧	٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,١٣٨,٨٧٥)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٨	عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٤,٢٨١	٩٤,٢٨١		حق استخدام موجودات
١٨٨,٢٦٢	١٨٨,٢٦٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٩٠٠,٠٠٠		مخصص مطالبة قانونية
-	٢,٨٥٩,٢٠٨	٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	(٢,٣٠٩,٥٣٩)	٧	عكس مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٤,٩٢٨,٧٩٦	٢٩,٥٢٢,٣٧٨		تكاليف التمويل
٨٣٤,٧٥٥	٩١١,٧٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,١٨٥,٢٦١	٥,٨٥١,٣٧٩		
			التغيرات في:
(١٤,٤٧٢,٣٨١)	٣٠,٢١٧,٥٩٥		مخزون
(٦٠,٣٩٨,٨٧٦)	٤,٠٨٨,٣١٠		ذمم مدينة تجارية
(٢,١٢٩,٦٥٦)	(٦٣٧,١٨٠)		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٥٢٢,٣٦٨	٣,٩٥٨,٤٠٩		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢,٧٠٦,٧١٦	٤٣,٤٧٨,٥١٣		النقد من العمليات
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	١١	المدفوع من رسوم استغلال محاجر
(٢٩٣,١٨٣)	(٣٢٦,٧٢٦)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧٧٢,٧٣٠)	-	١٣	الزكاة المدفوعة
(٤٥٩,١٩٧)	٣٩,٣٥١,٧٨٧		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٠,١٥٢)	(١,٠٨٦,٦٧٩)	٥	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١٠٠,٠٠٠)		إضافات الى موجودات غير ملموسة
(١٤٠,١٥٢)	(١,١٨٦,٦٧٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٦,١٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٦٢٨,١٠٤)	١٠	المدفوع من التسهيلات الائتمانية
٧٩,٦١٥,٠٠٠	١,٣١٥,٥٠٦	١٠	المستلم من التسهيلات الائتمانية
(١٠٤,٥٠٠)	(١٠٤,٥٠٠)		التزامات الايجار المدفوعة
(٢٣,٠٥٧,٤٤٨)	(٢٠,٤٩٢,٣١٩)	١٠	تكاليف التمويل المدفوعة
(٩,٦٤٦,٩٤٨)	(٤٩,٩٠٩,٤١٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٢٤٦,٢٩٧)	(١١,٧٤٤,٣٠٩)		صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
١١,٥٠٧,٦٥٥	١١,٩٥٩,٩٠٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٦١,٣٥٨	٢١٥,٦٠٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي / الرئيس التنفيذي المكلف

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 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.

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 للاسمنت ومشتقاته والتعهدات التجارية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير.
شركة جاهز الجوف	شركة تابعة	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	البيع بالجملة للاسمنت 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 يونيو ٢٠٢٥.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة الاسمنت العادي (بورتلاند) وصناعة الاسمنت المقاوم للاملاح، صناعة الاسمنت الأبيض، صناعة الاسمنت المكث (الكلكر)، وصناعة الاسمنت البوزولاني وصناعة الاسمنت الأخضر.

يتكون رأس مال المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من ١٠٨,٧ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ر.س. للسهم (٢٠٢٤ م: ١٠٨,٧ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ر.س. للسهم).

٢ - أساس الاستثمارية

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستثمارية، 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 بمبلغ ١٧٥,٨ مليون ر.س. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤١,٨ مليون ر.س.)، وتكبدت المجموعة صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ ٣٨,٦ مليون ر.س. (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٥,٩ مليون ر.س.). ومع ذلك، فإن إدارة المجموعة على ثقة من قدرتها على خفض التكاليف وزيادة الكميات المباعة وتحسين الأسعار بناءً على زيادة الطلب.

خلال عام ٢٠٢٤، نجحت المجموعة في توقيع اتفاقية مع الشركة الوطنية لنقل الكهرباء لتوصيل الكهرباء إلى المصنع بحلول الربع الثاني من عام ٢٠٢٦ م. كما تم توقيع اتفاقية مع شركة إنجي لبناء محطة طاقة شمسية بقدرة ٢٢ ميغاوات (عقد تشغيلي) تبدأ في الربع الثاني من عام ٢٠٢٦ م، دون أي تكاليف رأسمالية على المجموعة. تتوقع الإدارة الانتهاء من ربط المصنع بشبكة الغاز الطبيعي بحلول عام ٢٠٢٧ م. ستسهم 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.

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

عقدت المجموعة عدة اجتماعات مع وزارة الصناعة والثروة المعدنية لمعالجة ارتفاع تكاليف الإنتاج والسعي للحصول على الانضمام إلى البرنامج. ونتيجة لذلك، وافقت الوزارة على الطلب، وبدأت المجموعة في تلقي التعويض المالي اعتباراً من عام ٢٠٢٤.

حصلت المجموعة على موافقات لتسهيلات إئتمانية من بنك التصدير والاستيراد السعودي بمبلغ ٣٠ مليون ر.س. ، وذلك لدعم المصروفات التشغيلية للمنتجات. إن إدارة المجموعة على ثقة من تحسن المركز المالي للمجموعة في الفترة القادمة، وعليه تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستثمارية.

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- أسس الإعداد

١.٣ 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 تم فقد تم 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 الموحدة السنوية الكاملة، ويجب قراءتها مقارنتاً مع المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

٢.٣ 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 يونيو ٢٠٢٥ م، كما هو وارد بإيضاح رقم ١.١.

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 التأكد 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 الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصارييف 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.

٣.٣ الأحكام والتقديرات 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 والفترة المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترتين معاً.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ~~إل~~ ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣.٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

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، باستثناء التغيير طريقة الاستهلاك كما هو موضح أدناه:

التغيير في طريقة الاستهلاك وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و ٨.

خلال الفترة، قامت إدارة المجموعة بمراجعة نمط الاستفادة من المنافع الاقتصادية لبعض موجودات الممتلكات والألات والمعدات المتعلقة بالإنتاج. ونتيجة لذلك، غيرت المجموعة طريقة الاستهلاك من طريقة القسط الثابت إلى طريقة وحدات الإنتاج. تم إجراء هذا التغيير كجزء من المراجعة الدورية لتقديرات الإدارة المحاسبية، حيث رأت الإدارة أن طريقة وحدات الإنتاج توفر انعكاساً أكثر دقة لاستخدام الموجودات نظراً للطبيعة الإنتاجية لهذه الموجودات، من حيث نمط الاستفادة من منافعها الاقتصادية.

نظراً لأن هذا التغيير يُعد تغييراً في التقديرات المحاسبية، فقد تم تطبيقه بأثر مستقبلي، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م.

بلغت مصروفات الاستهلاك للفترة الحالية، باستخدام طريقة وحدات الإنتاج، مبلغ وقدره ٥,٤٥٣,٢١٤ ريال، مقارنةً بمبلغ ١٦,٧٨٦,٢٦٦ ريال الذي كان سيتم تسجيله باستخدام طريقة القسط الثابت. وقد أدى هذا التغيير إلى خفض تكلفة الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ١١,٣٣٣,٠٥٢ ريال.

تم الاعتراف بأثر هذا التغيير في الفترة الحالية فقط ضمن تكلفة الإنتاج وخسائر أو أرباح الفترة.

إن التقديرات الهامة الأخرى التي أجرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير مماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

١.٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م 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.

٢.٤ 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 ٢٠٢٤م.

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	التكلفة:
٢,٣١٠,١٧١,١٥٠	٢,٣٤٦,٢٠٦,٠٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦,٤١٥,٦٣٤	١,٠٨٦,٦٧٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٨٠,٦٩٤)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
<u>٢,٣٤٦,٢٠٦,٠٩٠</u>	<u>٢,٣٤٧,٢٩٢,٧٦٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
مجمع الاستهلاك:		
٦٠٥,٦٤٤,٨٦٢	٦٥١,٠٥١,٠٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٥,٧٨٣,٣٩١	١٣,٢١١,٩٧٧	المحمل على الفترة / السنة
(٣٧٧,٢٢٤)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
<u>٦٥١,٠٥١,٠٢٩</u>	<u>٦٦٤,٢٦٣,٠٠٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٦٩٥,١٥٥,٠٦١</u>	<u>١,٦٨٣,٠٢٩,٧٦٣</u>	صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

إن كافة الممتلكات والألات والمعدات مرهونة كضمان للعديد من القروض (إيضاح ١٠).

قامت المجموعة بتغيير طريقة استهلاك الألات والمعدات من طريقة القسط الثابت إلى طريقة الوحدات المنتجة، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م. قد أدى هذا التغيير إلى تخفيض أثر الاستهلاك في المعلومات المالية الحالية، كما هو موضح في إيضاح رقم (٣.٣).

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	نسبة الملكية		شركة الشرقية الصناعية – شركة مساهمة سعودية مقفلة (١-٦) ي طرح: احتياطي القيمة العادلة للاستثمار في شركة الشرقية الصناعية (٢-٦)
		٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠%	١٠%	
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)			
-	-			

١-٦ تمتلك المجموعة ما نسبته ١٠% من الشركة الشرقية الصناعية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، 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 للاستثمار في حقوق الملكية 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 ر.س. 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 ر.س. و ٣,٩١٣,٩٢٠ ر.س. على التوالي. قام صندوق التنمية الصناعية السعودي برفع قضية على المجموعة لمطالبتها 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 ر.س. 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 ٥٠,٧ مليون ر.س. 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 ر.س. 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٧,٧٦٠,٥٣٦	٩,٠٤٠,٠٠٥	مواد خام
١٩٤,٣٤٤,٨٩٥	١٥٧,٨٧٢,٧٣٨	بضاعة تحت التصنيع
٣,٧٦٨,٣٢٩	٧,٦٢٨,٩٩٣	بضاعة تامة الصنع
٥٧,٣٦٢,٤٢٤	٥٩,٥٩٢,٣٦٠	قطع غيار
١٠,٥٩٢,٦٨٤	٩,٤٧٧,١٧٧	مستهلكات ووقود
٢٧٣,٨٢٨,٨٦٨	٢٤٣,٦١١,٢٧٣	
(٦,٥٠٧,٥٨٥)	(٧,٠٥٧,٢٥٤)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٦٧,٣٢١,٢٨٣	٢٣٦,٥٥٤,٠١٩	

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٧- مخزون (تتمة)

١٠٧، تتمثل الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير 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
٦,٥٠٧,٥٨٥	٧,٠٥٧,٢٥٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٨- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١٠,٦٤٨,٦١٤	٤٦,٢٠٨,٥٦٦	ذمم مدينة تجارية
(١٢,٥٣٠,٢٣٢)	(١٠,٥٣٠,٢٣٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩٨,١١٨,٣٨٢	٣٥,٦٧٨,٣٣٤	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

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

تم تسوية الذمم المدينة التجارية مقابل الخصومات المستحقة المسجلة سابقاً بمبلغ ر.س. ٦٠,٣٥١,٧٣٨، وذلك نتيجة لإصدار إشعارات دائنة للعملاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (إيضاح ١٢-١).

٩- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام أساس المجموعة وأحكام نظام الشركات الجديد المعمول به في المملكة العربية السعودية اعتباراً من يناير ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٥ م. وبناءً عليه، تم الموافقة على تحويل الاحتياطي النظامي بمبلغ ر.س. ٦٢,٩٤٧,٠١٦ 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 يونيو ٢٠٢٥ م، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ر.س. ٦٢,٩٤٧,٠١٦ مليون ر.س.).

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ **ر.س.** ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠- التسهيلات الائتمانية

تتمثل الحركة على التسهيلات الائتمانية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦١٠,٦٨٨,٥٢٤	٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٢٠,٧٩٥,٧٣٩)	(٣٠,٦٢٨,١٠٤)	سداد أصل القرض
٢٤٤,٦١٦,٥٨٢	١,٣١٥,٥٠٦	إضافات إلى أصل القرض
(١٤,٢٣٤,٧١٤)	-	أثر تعديل التدفقات النقدية للتسهيلات الائتمانية
٥٢,٨٨٤,٨٥٥	٢٨,٠٨٤,٨٣٩	تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة
(٤٤,٠٧٢,٧١١)	(٢٠,٤٩٢,٣١٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٧,٣٦٦,٧١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن مصادر التسهيلات القائمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٥١٦,٣٨٧,٩١٦	٥١٣,١٤٦,١٦٠	تسهيلات ائتمانية بنكية طويلة - الأجل
١٥٩,١٩٩,٠٧٠	١٦٤,٠٧٧,٦٨١	تسهيلات ائتمانية بنكية قصيرة - الأجل
٦٧٥,٥٨٦,٩٨٦	٦٧٧,٢٢٣,٨٤١	إجمالي تسهيلات ائتمانية - بنوك تجارية محلية
٣٤,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٨٥٠,٠٠٠	تسهيلات صندوق التنمية الصناعية
١٨,٧٩٩,٨١١	١٢,٢٩٢,٨٧٨	شركات تمويل
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٧,٣٦٦,٧١٩	٦-١٠ ٣-١٠ ٤-١٠ و ٦-١٠

تسهيلات ائتمانية - بنوك تجارية محلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٤٣,٠٥٩,٤١٨	١٤١,٨٥٩,٣٢١	١-١٠ تسهيلات ائتمانية - بنك ساب (طويلة - الأجل)
٢٧٩,٨٥٧,٥٢٣	٢٧٩,٥٨٨,٨٣٢	٢-١٠ تسهيلات ائتمانية - بنك الانماء (طويلة - الأجل)
٩٨,٣٣٨,٩٠٣	١٠١,٧٢٩,٧٤٥	٦-١٠ تسهيلات ائتمانية - بنك الانماء (قصيرة - الأجل)
١٠٣,٠٤٢,٠٥٧	١٠٢,٨٥١,٧٣٢	٥-١٠ تسهيلات ائتمانية - بنك الراجحي (طويلة الأجل)
٥١,٢٨٩,٠٨٥	٥١,١٩٤,٢١١	٦-١٠ تسهيلات ائتمانية - بنك الراجحي (قصيرة الأجل)
٦٧٥,٥٨٦,٩٨٦	٦٧٧,٢٢٣,٨٤١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٠٣,٨٣٢,٣٦١	٤٠٠,٥٩٠,٦٠٥	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - معاد تصنيفها إلى الجزء المتداول
٦٣,١٣٤,١٥٣	٤٣,٦٢٣,١٦٨	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٦٢,١٢٠,٢٨٣	١٦٣,١٥٢,٩٤٦	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٧,٣٦٦,٧١٩	

إن جدول استحقاق التسهيلات الائتمانية المخفضة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٢٥,٢٥٤,٤٣٦	٣٠٦,٧٧٦,١١٤	أقل من سنة
٦٠,٤٢٦,١٣٤	٧١,٥٥٨,٦١٨	من سنة إلى سنتين
٧٧,٦٧٧,٦٦٥	٧٠,٨٩١,٩٥١	من سنتين إلى ثلاث سنوات
٢٦٥,٧٢٨,٥٦٢	٢٥٨,١٤٠,٠٣٦	أكثر من ثلاث سنوات
٧٢٩,٠٨٦,٧٩٧	٧٠٧,٣٦٦,٧١٩	

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠- التسهيلات الائتمانية (تتمة)

١-١٠ لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٥٤,٥ مليون ريال من بنك ساب، ويبلغ الرصيد المستحق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ١٤١,٩ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٣ مليون ريال). 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 م. ويستحق القسط الأخير من هذه التسهيلات (بعد إعادة الجدولة) في يونيو ٢٠٣١ م. بلغ الرصيد المستحق من قرض بنك ساب قبل إعادة الجدولة ١٥٤,٤٥٩,٧٥٤ ريال، 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 ريال ضمن أرباح تعديل التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (إيضاح ١٠-٧).

٢-١٠ لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من مصرف الإنماء بقيمة ٣٧٨ مليون ريال، بلغ رصيدها القائم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٧٩,٦ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٧٩,٩ مليون ريال)، سدد مصرف الراجحي جزءًا منه. هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر ورهن ثاني 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، والمقسم إلى قرضين، ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال و ٢٨,٢٥٠,٠٠٠ ريال على التوالي. ومع ذلك، ونتيجة لخصم الأقساط المعاد جدولتها وفقًا للشروط قبل إعادة الجدولة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية في تاريخ إعادة الجدولة، تم الاعتراف بالفروقات البالغة ١,٢٦٢,٨٣٨ ريال و ٦٤٣,٨٢٢ ريال على التوالي، كتعديل (خسارة) / ربح للتدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (إيضاح ١٠-٧).

ونتيجة لاتفاقيات إعادة الجدولة، فإن المجموعة لديها رسوم إعادة جدولة تبلغ ٢,٠٨٧,١٢٤ ريال، ووفقًا 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 ١٧,٨٥ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٤,٧ مليون ريال). هذا القرض مضمون برهن على جميع الممتلكات والألات والمعدات التي يتم إنشاؤها في منطقة الامتياز الممنوحة للمجموعة، والواقعة 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 ١,٦٨ مليار ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٧٠ مليار ريال). ووفقًا للاتفاقية، كان القسط الأخير من هذا القرض مستحقًا في عام ٢٠١٧ م. وفي ١٤ أبريل ٢٠١٩ م، حصلت المجموعة على جدول لأقساط المستحقات المتبقية لصندوق التنمية الصناعية السعودي والبالغة ٨٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسمة على ١١ قسطًا شهريًا، ويبلغ القسط الأخير ٦١,٥ مليون ريال يتم سداها في عام ٢٠٢٠ م. وخلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على إعادة جدولة للأقساط المتبقية المستحقة لصندوق التنمية الصناعي السعودي بمبلغ ٥٢,٧ مليون ريال مقسمة على ١٠ أقساط شهرية. ويستحق القسط الأخير من هذا القرض في يونيو ٢٠٢٥ م. ولذلك، لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن التعديل.

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

كما حصلت المجموعة على تسهيلات أخرى من شركة منافع للتمويل بقيمة ٧,٥ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٣ م، يتم سداها على أقساط شهرية، حيث أن آخر قسط يستحق في نوفمبر ٢٠٢٥ م قابلة للتجديد وذلك لدعم الأنشطة التشغيلية للمجموعة.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية أخرى من شركة ليندو بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي، تُسدد على أقساط تبدأ بعد أربعة أشهر من تاريخ الحصول على التسهيل وحيث أن آخر قسط يستحق في يونيو ٢٠٢٥ م، وقد تم الحصول على التسهيل لدعم الأنشطة التشغيلية.

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

٦-١٠ تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من مصرف الإنماء، بحد إجمالي قدره ٩٥,٧٥ مليون ريال. وقد تم استلام إجمالي رصيد التسهيل خلال عام ٢٠٢٤ م. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقًا لأسعار السوق السائدة.

كما تضمنت التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل تسهيلات ائتمانية من شركة منافع للتمويل بلغت ٧,٥ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٣ م، وتسهيلات ائتمانية من شركة ليندو بلغت ٧,٥ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٤ م. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقًا لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٨,٣٣٨,٩٠٣	١٠١,٧٢٩,٧٤٦	مصرف الإنماء
٥١,٢٨٩,٠٨٥	٥١,١٩٤,٢١١	بنك الراجحي
٦,٨٥٥,٦٠٠	٧,٠٣٢,٤١٤	شركة منافع للتمويل
٥,٦٣٦,٦٩٥	٣,١٩٦,٥٧٥	شركة ليندو
١٦٢,١٢٠,٢٨٣	١٦٣,١٥٢,٩٤٦	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٦,٣٠٧,٥١٧	٢,٠٦٣,٨٨٨	شركة الصكوك المالية
١٦٨,٤٢٧,٨٠٠	١٦٥,٢١٦,٨٣٤	الإجمالي

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٠- التسهيلات الائتمانية (تتمة)

٧-١٠ إعادة جدولة التسهيلات الائتمانية

نتيجة لإعادة جدولة التسهيلات الائتمانية المشار إليها أعلاه، ونتيجة لتوقيع إدارة المجموعة اتفاقيات إعادة جدولة للتسهيلات الائتمانية مع كل من مصرف الإنماء وبنك ساب وبنك صندوق 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 الكوربدور بنسبة ١٠٪ لالتزام التسهيلات الائتمانية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"، نتيجة للتغيير في نمط التدفقات النقدية، وقد نتج عن هذا الاختبار صافي ربح تعديل في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بلغ ١٤,٢٣٤,٧١٤ ر.س. يمثل هذا المبلغ الفرق بين القيمة الحالية للتسهيلات الائتمانية وفقاً للشروط قبل إعادة الجدولة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التسهيلات الائتمانية 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 بالتزام مالي جديد. بناءً على ذلك، تم الاعتراف بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بموجب شروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي لتلك التسهيلات، وتم الاعتراف بالفرق كأرباح تعديل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تتمثل مكاسب التدفقات النقدية للتسهيلات الائتمانية فيما يلي:

الرصيد قبل إعادة الجدولة	الرصيد بعد إعادة الجدولة	أرباح / (خسائر) التدفقات النقدية
١٥٤,٤٥٩,٧٥٤	١٣٩,٦٠٦,٠٢٤	١٤,٨٥٣,٧٣٠
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥١,٢٦٢,٨٣٨	(١,٢٦٢,٨٣٨)
٢٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٧,٦٠٦,١٧٨	٦٤٣,٨٢٢
٥٤,٧٠٠,٠٠٠	٥٤,٧٠٠,٠٠٠	-
٤٨٧,٤٠٩,٧٥٤	٤٧٣,١٧٥,٠٤٠	١٤,٢٣٤,٧١٤

تسهيلات ائتمانية - بنك ساب
تسهيلات ائتمانية - مصرف الإنماء
تسهيلات ائتمانية - مصرف الإنماء
تسهيلات ائتمانية - صندوق التنمية الصناعية السعودي

٨-١٠ التعهدات المالية

تتضمن هذه التسهيلات الائتمانية 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 الإلتزام بالشروط المالية لمصرف الراجحي، وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف مبلغ ١٠٠ مليون ر.س. كتسهيلات قصيرة الاجل. إضافة إلى ذلك، لم تتمكن المجموعة من الإلتزام ببعض الشروط المالية لبنوك أخرى. كما أن عدم الإلتزام ببعض التعهدات المالية لتلك البنوك لم يكن له أثر على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١١- رسوم إستغلال محاجر

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	ايضاح
٣٦,٨١١,٧٥٩	٣٩,٥٧٧,٩١٢	الرصيد كما في ١ يناير مدفوع خلال الفترة / السنة
(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	١-١١
٣٣,٠١١,٧٥٩	٣٣,٥٧٧,٩١٢	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
١,٤٣٣,٢٢٦	٣,٢٣٣,٨٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٤,٤٤٤,٩٨٥	٣٦,٨١١,٧٥٩	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	رسوم إستغلال محاجر - الجزء غير المتداول	رسوم إستغلال محاجر - الجزء المتداول
٢١,٧١٧,٥١٥	٢٦,٦٨٣,٠١٨		
١٢,٧٢٧,٤٧٠	١٠,١٢٨,٧٤١		
٣٤,٤٤٤,٩٨٥	٣٦,٨١١,٧٥٩		

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 إستغلال المحاجر لوزارة الصناعة والثروة المعدنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بدون فوائد والبالغ ٤٨,٩١ مليون ر.س. ، على أن يستحق القسط الأول في ١ سبتمبر ٢٠٢٣م، والقسط الأخير في ١ مارس ٢٠٢٨م. تم الاعتراف بهذه الأقساط بقيمتها المخصومة.

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
٨٠,٢٧١,٤٦٨	٨٥,٠٥٩,٠٠٥		دائنون تجاريون
٢٦,٠٤٨,٠٩٢	١٥,٤٧٣,٠١٠	١-١٢	مصاريف مستحقة
٧,٨٨٩,٨٤٨	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
١٩٠,٩١٤	-		أرصدة دائنة أخرى
١١٧,٠٨٠,١٨٥	١٧٢,٥٧٣,٥١٤		

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

٢-١٢ لدى المجموعة خصومات مستحقة بمبلغ ر.س. ٦٠,٣٥١,٧٣٨ 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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٨,٦٥٦,٦٥٣	٢٤,١٢٩,٣٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٦٥٠,٠٠٠)	-	تعديلات سنة سابقة خلال الفترة / السنة
-	(٧٧٢,٧٣٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٩,٧٥٦,٦٥٣	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 ٣٤,٣ مليون ر.س. اعترضت الشركة على الربوط أمام الأمانة العامة للجان الضريبية ("اللجان").

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 ٣,٧ مليون ر.س. 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 و ٢٠٢٢ م بقيمة إضافية بلغت ٧٥٦,٨٧٧ ر.س. و ٢٢,٧١٢ ر.س. على التوالي، وقد وافقت الإدارة على الربط المستلم.

إن الإقرار الزكوي للسنوات ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م، لا يزال قيد المراجعة حالياً من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

قامت المجموعة بالاحتفاظ بمخصصات كافية لتغطية هذه الربوطات.

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ~~إل~~ 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. وتُعادل خسارة السهم المخففة خسارة السهم الأساسية، حيث لا تملك المجموعة أوراقاً مالية قابلة للتحويل أو أدوات مالية مشتقة لممارستها.

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (مُعدلة إيضاح ١٩) (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	(٣٨,٦٢٦,٩٣٧)
١٠٨,٧٠٠,٠٠٠	١٠٨,٧٠٠,٠٠٠
(٠,١٥)	(٠,٣٦)

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
خسارة السهم الأساسية لكل سهم من صافي الخسارة للسنة

١٥ - صافي المبيعات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١١٢,١٧٦,٩٩١	١١٥,٣٩١,٤٠٨
١١,٣٨٧,١٤٦	٢٢,٣٣٦,٤٢٤
١٢٣,٥٦٤,١٣٧	١٣٧,٧٢٧,٨٣٢

مبيعات الاسمنت والكلنكر
إيرادات النقل
صافي المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٠٤,٦٠٤,٠٧٢	١٢٥,٥٢٣,٣٩٧
١٨,٩٦٠,٠٦٥	١٢,٢٠٤,٤٣٥
١٢٣,٥٦٤,١٣٧	١٣٧,٧٢٧,٨٣٢

المعلومات الجغرافية لصافي المبيعات
إيرادات المبيعات داخل المملكة العربية السعودية
إيرادات مبيعات من التصدير خارج المملكة العربية السعودية

المبيعات حسب نوع المنتج

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٠٤,٦٥٠,١٠١	١٢٥,٦٦٥,٥٣٢
١٨,٩١٤,٠٣٦	١٢,٠٦٢,٣٠٠
١٢٣,٥٦٤,١٣٧	١٣٧,٧٢٧,٨٣٢

مبيعات الأسمنت
مبيعات الكلنكر

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

بلغت المبيعات من عميلين رئيسيين نسبة ٥٩% من إجمالي المبيعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (بلغت مبيعات ثلاثة عملاء رئيسيين ٦١% لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م). وتأتي بقية المبيعات من عملاء مختلفين تقل حصتهم الفردية عن ١٠% من صافي المبيعات.

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ **ر.س.** ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٦- التقارير القطاعية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي هام واحد، وهو صناعة الأسمنت، وتُدير عملياتها بالكامل من المملكة العربية السعودية وبعض الدول الأجنبية. وبناءً على ذلك، قسمت المعلومات المالية الموحدة إلى قطاعات كما تم ذكرها في (إيضاح ١٥). علاوة على ذلك، فإن جزءًا كبيرًا من التزامات المجموعة مستحقة الدفع في المملكة العربية السعودية.

١٧- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل معاملات الأطراف ذات علاقة بشكل رئيسي في رواتب وبدلات ومكافآت كبار المديرين التنفيذيين، ومبيعات الأسمنت للمساهمين. يُعتبر كبار موظفي الإدارة هم من يمارسون السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة، بشكل مباشر أو غير مباشر، بمن فيهم أعضاء مجلس الإدارة (سواء كانوا تنفيذيين أو غير تنفيذيين).

لا يُدفع لأعضاء مجلس الإدارة أي تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة إلا بموافقة الجمعية العامة. يُدفع لأعضاء مجلس الإدارة بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجانته. ويُدفع للرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة مقابل مهامهم ومسؤولياتهم الإدارية المباشرة.

أ- كبار المساهمين

فيما يلي كبار المساهمين للمجموعة:

نسبة الملكية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٥,٠٩%	٥,٠٩%	شركة سليمان بن صالح المهلب وأولاده
٦,٢٦٧%	٥,٨٩٦%	صندوق رصانة

ب- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	اسم المساهم
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
٣٨,٦٧٣,٠٢٢	٧٦,٢٦٣,٢٧٢	مبيعات أسمنت (صافي)	شركة سليمان بن صالح المهلب وأولاده
-	١,١٥٠,٠٠٠	مصاريف تسويق (شاملة ضريبة القيمة المضافة)	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المساهم (شركة سليمان بن صالح المهلب وأولاده) رصيد مدين بمبلغ ٣٣,٨٥٥,٨٩٩ **ر.س.** (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٩,٠٣٧,٦٦٤ **ر.س.**) وقد تم تضمين هذه الأرصدة بإيضاح رقم (٨) الذم المدينة التجارية.

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٣,٦٣٠,٩٠٨	٣,٤٦١,٧٣٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى	الإدارة العليا
٣,٩٤١,٥٠٢	٣,٩٧٥,٤٩٨	مكافآت مجلس الإدارة وبدلات الحضور	أعضاء مجلس الإدارة

١٨- الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

١٨-١ الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزام محتمل بقيمة ٣٥,٦٨١,٠٠٠ **ر.س.** مستحق بموجب ضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي نيابةً عن الشركة الشريفة الصناعية. وقد تم اعتبار هذا الالتزام محتمل بناءً على الإعتبارات الموضحة في الإيضاح (٦-٣).

١٨-٢ الإرتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى المجموعة أي إرتباطات رأسمالية كما في من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ر.س. ما 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 ببنك 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
الموجودات غير المتداولة				
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 الاستخدام موجودات	٣٧٧,١٢٤	-	-	٣٧٧,١٢٤
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,٧٠٤,٧١٤,١٥٤	-	٢,٩٦٦,١٠٩	١,٧٠٧,٦٨٠,٢٦٣
الموجودات المتداولة				
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-
مخزون	٢٢٥,٢٠٦,٧٤٢	-	-	٢٢٥,٢٠٦,٧٤٢
ذمم مدينة تجارية	١٠٥,٧٤٠,٤٧٠	(١٠,٠٦٠,٨٥٨)	-	٩٥,٦٧٩,٦١٢
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٨,٦٣٦,٩١٢	-	(٢,٩٦٦,١٠٩)	١٥,٦٧٠,٨٠٣
النقد وما في حكمه	١١,٥٠٧,٦٥٥	-	-	١١,٥٠٧,٦٥٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٣٦١,٠٩١,٧٧٩	(١٠,٠٦٠,٨٥٨)	(٢,٩٦٦,١٠٩)	٣٤٨,٠٦٤,٨١٢
إجمالي الموجودات	٢,٠٦٥,٨٠٥,٩٣٣	(١٠,٠٦٠,٨٥٨)	(٢,٩٦٦,١٠٩)	٢,٠٥٥,٧٤٥,٠٧٥
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
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)
إجمالي حقوق الملكية	١,٢٢٠,٨٤٩,٧٥٩	(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	-	١,١٤٤,٤٧٤,٨٥٠
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
تسهيلات ائتمانية 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 الأيجار	١٨٨,٥٦٢	-	-	١٨٨,٥٦٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٨,٨٦٧,٨٦٩	-	-	٨,٨٦٧,٨٦٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٤٦١,٠٢٧,٩٤٤	-	-	٤٦١,٠٢٧,٩٤٤
المطلوبات المتداولة				
تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٤٨,٩٧٨,٧٧٠	-	-	١٤٨,٩٧٨,٧٧٠
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل	٤٥,٧٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥,٧٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة 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 الأيجار	٢٠٤,٧١٢	-	-	٢٠٤,٧١٢
مخصص مقابل ضمان قرض	٣٥,٦٨١,٠٠٠	-	-	٣٥,٦٨١,٠٠٠
مخصص الزكاة	٢٤,١٢٩,٣٨٣	-	-	٢٤,١٢٩,٣٨٣
إجمالي المطلوبات المتداولة	٣٨٣,٩٢٨,٢٣٠	٦٦,٣١٤,٠٥١	-	٤٥٠,٢٤٢,٢٨١
إجمالي المطلوبات	٨٤٤,٩٥٦,١٧٤	٦٦,٣١٤,٠٥١	-	٩١١,٢٧٠,٢٢٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٢,٠٦٥,٨٠٥,٩٣٣	(١٠,٠٦٠,٨٥٨)	-	٢,٠٥٥,٧٤٥,٠٧٥

شركة أسمنت الجوف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ ر.س. 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 يونيو ٢٠٢٤ م على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			إيضاح
الرصيد المعدل	التعديل	قبل التعديل	
٥٩,٧٦٥,٠٨٠	(١٨,١٩٦,٣١٩)	٧٧,٩٦١,٣٩٩	١-١٩ المبيعات
(٥٠,٠٠٩,١٦٨)	-	(٥٠,٠٠٩,١٦٨)	تكلفة المبيعات
٩,٧٥٥,٩١٢	(١٨,١٩٦,٣١٩)	٢٧,٩٥٢,٢٣١	مجمّل الربح
(١,٣١٩,٧٢٤)	-	(١,٣١٩,٧٢٤)	المصاريف البيعية والتسويقية
(٤,٧٨٤,٥٨٠)	-	(٤,٧٨٤,٥٨٠)	المصاريف العمومية والإدارية
٣,٦٥١,٦٠٨	(١٨,١٩٦,٣١٩)	٢١,٨٤٧,٩٢٧	الربح التشغيلي
(١٢,٩١٩,٩٦٤)	-	(١٢,٩١٩,٩٦٤)	تكلفة التمويل
١,٢٨١,٥٩٩	-	١,٢٨١,٥٩٩	عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٦٦,٢٦٥	-	١٦٦,٢٦٥	إيرادات أخرى، صافي
(٧,٨٢٠,٤٩٢)	(١٨,١٩٦,٣١٩)	١٠,٣٧٥,٨٢٧	صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
(١٠,٠٧٠,٤٩٢)	(١٨,١٩٦,٣١٩)	٨,١٢٥,٨٢٧	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	دخل شامل آخر:
(١٠,٠٧٠,٤٩٢)	(١٨,١٩٦,٣١٩)	٨,١٢٥,٨٢٧	ينود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
			ربحية / (خسارة) السهم
			ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(٠,٠٩٣)		٠,٠٧٥	

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			إيضاح
الرصيد المعدل	التعديل	قبل التعديل	
١٢٣,٥٦٤,١٣٧	(٣٦,٤٤١,٨٤٦)	١٦٠,٠٠٥,٩٨٣	١-١٩ المبيعات
(١٠٣,٧٦٤,٢٨٦)	-	(١٠٣,٧٦٤,٢٨٦)	تكلفة المبيعات
١٩,٧٩٩,٨٥١	(٣٦,٤٤١,٨٤٦)	٥٦,٢٤١,٦٩٧	مجمّل الربح
(٢,٥٣١,٣٠٦)	-	(٢,٥٣١,٣٠٦)	المصاريف البيعية والتسويقية
(٩,١٥٩,١٧٩)	-	(٩,١٥٩,١٧٩)	المصاريف العمومية والإدارية
٨,١٠٩,٣٦٦	(٣٦,٤٤١,٨٤٦)	٤٤,٥٥١,٢١٢	الربح التشغيلي
(٢٤,٩٢٨,٧٩٦)	-	(٢٤,٩٢٨,٧٩٦)	تكلفة التمويل
٣,١٣٨,٨٧٥	-	٣,١٣٨,٨٧٥	عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٢١٥,٤٩٢	-	١,٢١٥,٤٩٢	إيرادات أخرى، صافي
(١٢,٤٦٥,٠٦٣)	(٣٦,٤٤١,٨٤٦)	٢٣,٩٧٦,٧٨٣	صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	مصروف الزكاة
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	(٣٦,٤٤١,٨٤٦)	٢٠,٥٧٦,٧٨٣	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	دخل شامل آخر:
(١٥,٨٦٥,٠٦٣)	(٣٦,٤٤١,٨٤٦)	٢٠,٥٧٦,٧٨٣	ينود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
			ربحية / (خسارة) السهم
			ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(٠,١٥)		٠,١٩	

شركة أسمنت الجوف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بـ **ر.س.** 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:

١ يناير ٢٠٢٤م	إيضاح	
١,٢٢٠,٨٤٩,٧٥٩		الرصيد قبل التعديل
	٣-١٩, ٢-١٩	
(٧٦,٣٧٤,٩٠٩)	٥-١٩ و ٤-١٩	أثر التعديل
١,١٤٤,٤٧٤,٨٥٠		الرصيد بعد التعديل

تم تلخيص تأثير هذه التعديلات على النحو التالي:

١٩-١ قامت المجموعة بتسجيل خصومات مستحقة تتعلق بكامل السنة المالية ٢٠٢٤م بقيمة **ر.س.** ٥٥,٢١٧,٤٦٥. وقد قامت إدارة المجموعة بتوزيع أثر هذه التعديلات للخصومات المستحقة. لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والبالغة **ر.س.** ١٨,١٩٦,٣١٩ و **ر.س.** ٣٦,٤٤١,٨٤٦ كما هو موضح في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

١٩-٢ خلال الأعوام السابقة، توصلت إدارة المجموعة إلى إتفاق مع بعض العملاء على تعويضات تتعلق بالأسعار على هيئة خصومات، وذلك نتيجة التراجع في سوق الأسمت. 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 **ر.س.** ٤١,٧٩١,٤٢٤.

١٩-٣ خلال السنوات السابقة، قامت إدارة المجموعة بالإتفاق مع بعض الموردين لتصدير الكلنكر، ومع ذلك لم تقم إدارة المجموعة بإثبات استحقاق تكاليف النقل للموردين. وقد بلغ أثر هذه المعاملات مبلغ **ر.س.** ٢٥,٨٣٤,٩١٣.

١٩-٤ 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 **ر.س.** ٦,٠٦٥,٤٩٥ شاملة ضريبة القيمة المضافة.

١٩-٥ 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 **ر.س.** ٢,٦٨٣,٠٧٧.

١٩-٦ 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.

١٩-٧ 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- الأحداث اللاحقة

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

٢١- تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٥م).