

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
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
٦ - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

إلى السادة / مساهمي  
شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركات التابعة لها (بشار اليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح إستفسارات 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 يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن إكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

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

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٤ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥م)

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٢,١٣٠,٢٦٣,٤٣٩	٢,١٨٨,٩٣٧,٨٩٩		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٥٥٨,٩٥٨,٨٤٦	٥٥٧,٩٢١,٥١٢	٦	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١١,٥٤٨,٥٣٧	٩,٧٥٩,٠٨٦		موجودات حق الاستخدام، بالصافي
٢,٧٠٠,٧٧٠,٨٢٢	٢,٧٥٦,٦١٨,٤٩٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٦٨١,٨٧٩,٣٠٨	٧٢٧,٢٦٦,٩٩٩	٨	مخزون
٧٠,٧٨٦,٩٩٢	٦٥,١٨٦,٠٦٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٩٧٩,٩٤١	٥٨,٨٩٠,٠٢٦		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٤١٣,٠٧١	٤١٣,٠٧١	١-٩	مستحق من طرف ذو علاقة
٣٩,٤٥٢,٧٦٥	٢٥,٨٢٠,٨١٠		أوراق قبض
٢٦,٩٨٧,٤٣٢	٢٤,٤٥٨,٨٩٢		نقد وما في حكمه
٨٦٣,٤٩٩,٥٠٩	٩٠٢,٠٣٥,٨٥٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٥٦٤,٢٧٠,٣٣١	٣,٦٥٨,٦٥٤,٣٥٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٦١,٧٠٣,٣١٧	١٦١,٧٠٣,٣١٧		احتياطي نظامي
٣٠٠,٥٠٦,٨٨٨	٢٩٢,٥٥٩,٢١٥		أرباح مبقاة
(٤,٣٥٧,٢١٩)	(٤,٣٥٧,٢١٩)		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٥,٦٣٩,٢٦٥)	(٥,٧١٩,٠٠١)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٢٥٢,٢١٣,٧٢١	٢,٢٤٤,١٨٦,٣١٢		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢,٠٩٧,٨٧٨	٢,١٣٤,٢٢٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٥٤,٣١١,٥٩٩	٢,٢٤٦,٣٢٠,٥٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة:
٣١٥,٤٦٦,٠٠١	١٩١,٤٢١,١١٢	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٦,٥٨٧,٧٨٠	٤,٩٢٦,٨٦٢		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٠,٩٢٥,٩١٢	٢٣,٣٤٠,٣١١	١-١١	مطالبات زكوية مستحقة - الجزء غير المتداول
٢٤,١٤٨,٩٦٢	٢٧,٢١١,٢٤٥		التزامات منافع الموظفين المحددة
٤,٨٥٤,٠٣٧	٥,٥١٧,٤٥٧		مخصص إعادة تأهيل الموقع
٣٨١,٩٨٢,٦٩٢	٢٥٢,٤١٦,٩٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤٨١,٥٨٩,٧٣٠	٦٢١,٩٦٨,٥١١	١٠	تسهيلات بنكية
١٧٣,٠٥٠,٠٥٩	١٨٥,٤٦٦,٦٦٩	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٤٥,٠٨٠,٠٣٤	٢٣٩,٦٢٥,٥٤٢		ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع
١٠١,٢٠٦,٩٤٢	٩٣,٦٨١,٣٨٥		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٧٢,٥٥٩	١,٢٩٢,٠١٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٦,٦٩٧,٥٣٣	٩,٣٣٦,١٢٤	١-١١	مطالبات زكوية مستحقة - الجزء المتداول
٨,٣٧٩,١٨٣	٨,٥٤٦,٥٨٦	٢-١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٩٢٧,٩٧٦,٠٤٠	١,١٥٩,٩١٦,٨٣٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٠٩,٩٥٨,٧٣٢	١,٤١٢,٣٣٣,٨٢٠		إجمالي المطلوبات
٣,٥٦٤,٢٧٠,٣٣١	٣,٦٥٨,٦٥٤,٣٥٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولوية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤٤٩,٨٧٩,٢١٩	٥٠٢,٦٦٦,٩٤٩	١٦٣,٢٣٠,٢٢٨	١٧٦,٨٤١,٨١٣		الربح أو الخسارة
(٣٠٢,٤١٩,٨٧٧)	(٣٤٩,٤٤٦,٣٨٧)	(١٠٧,٥٨٣,١٤٧)	(١٢٥,٢٧٧,٤٢١)		المبيعات، بالصافي
١٤٧,٤٥٩,٣٤٢	١٥٣,٢٢٠,٥٦٢	٥٥,٦٤٧,٠٨١	٥١,٥٦٤,٣٩٢		تكلفة المبيعات
(٢٥,٢٣٧,٣٧٧)	(٣٢,٤٦١,٠٠٥)	(٩,٦٥٩,٦٦٠)	(٩,٥٢٧,٥١٩)		مجموع الربح
(٣٤,١٥٩,٨٧٥)	(٢٨,١٤٣,٩٨٩)	(١١,٠٩١,٥٨٧)	(٨,٦٧٤,٢٩٣)		مصرفات بيعية وتسويقية
٨٨,٠٦٢,٠٩٠	٩٢,٦١٥,٥٦٨	٣٤,٨٩٥,٨٣٤	٣٣,٣٦٢,٥٨٠		مصرفات عمومية وإدارية
(٣٧,١٨١,٤٦٩)	(٤٤,٣٧٩,١٥٣)	(١٠,٩٦٩,٨٧٠)	(١٥,٦٥٤,٤٣٣)		الربح من العمليات التشغيلية
٤٥,٤٤٧,٥٧٦	-	-	-	٧	تكاليف التمويل
٦٥٥,٠٦١	٣,٨٣٨,٦٧٤	٧٦,٥٩٨	٢,٢٣٤,٩٢٩		الأرباح المحققة من استبعاد استثمار في شركة زميلة
٩٦,٩٨٣,٢٥٨	٥٢,٠٧٥,٠٨٩	٢٤,٠٠٢,٥٦٢	١٩,٩٤٣,٠٧٦		إيرادات أخرى، صافي
(٥,٦٧١,٧٨٥)	(١١,٧٦٦,٩٧٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٦٦,٩٧٠)	١١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٩١٦,٩٥٢)	(٢,٩٦٦,٥٠٨)	(١,٣٤٢,٠٠٨)	(٨٨١,٦١٨)	١١	الزكاة
(٧,٨٢٨,٢١٥)	(٢٣٣,٠٣٠)	-	(٢٣٣,٠٣٠)		ضريبة الدخل ومساهمات حكومية بالشركات التابعة غير الخليجية
٨١,٥٦٦,٣٠٦	٣٧,١٠٨,٥٨١	١٨,١٦٠,٥٥٤	١٦,٠٦١,٤٥٨		مطالبات زكوية
					صافي ربح الفترة
(٢٢٣,١١٠)	(٧٩,٨٨٦)	٤٨٨,٤٢٣	(٢,١١٦,٧٧٦)		الدخل الشامل الآخر
(٢٢٣,١١٠)	(٧٩,٨٨٦)	٤٨٨,٤٢٣	(٢,١١٦,٧٧٦)		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
٨١,٣٤٣,١٩٦	٣٧,٠٢٨,٦٩٥	١٨,٦٤٨,٩٧٧	١٣,٩٤٤,٦٨٢		أرباح/(خسائر) ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٨١,٥٢٠,٥١٤	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	١٨,١٢٨,٤١٧	١٦,٠٤٥,٠٠٢		إجمالي الدخل الشامل الآخر/(الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
٤٥,٧٩٢	٥٦,٢٥٤	٣٢,١٣٧	١٦,٤٥٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨١,٥٦٦,٣٠٦	٣٧,١٠٨,٥٨١	١٨,١٦٠,٥٥٤	١٦,٠٦١,٤٥٨		صافي ربح الفترة العائد إلى:
٨١,٢٩٧,٦٨٠	٣٦,٩٧٢,٥٩١	١٨,٦١٦,٢٣٧	١٣,٩٣٠,٨٩٤		مساهمي الشركة الأم
٤٥,٥١٦	٥٦,١٠٤	٣٢,٧٤٠	١٣,٧٨٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨١,٣٤٣,١٩٦	٣٧,٠٢٨,٦٩٥	١٨,٦٤٨,٩٧٧	١٣,٩٤٤,٦٨٢		صافي ربح الفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٠,٤٥	٠,٢١	٠,١٠	٠,٠٩	١٢	مساهمي الشركة الأم
					الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة العائد الي
					ربحية السهم

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٧٠٣,٣١٧	٢٨٩,٧٠٧,٢٣٨	(٤,٥٠٣,٥٨٧)	(٦,٨١٠,٥٣٢)	٢,٢٤٠,٠٩٦,٤٣٦	٢,١٣٧,١٥٣	٢,٢٤٢,٢٣٣,٥٨٩
-	-	٨١,٥٢٠,٥١٤	-	-	٨١,٥٢٠,٥١٤	٤٥,٧٩٢	٨١,٥٦٦,٣٠٦
-	-	-	-	(٢٢٢,٨٣٤)	(٢٢٢,٨٣٤)	(٢٧٦)	(٢٢٣,١١٠)
-	-	٨١,٥٢٠,٥١٤	-	(٢٢٢,٨٣٤)	٨١,٢٩٧,٦٨٠	٤٥,٥١٦	٨١,٣٤٣,١٩٦
-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٧٠٣,٣١٧	٣٢٦,٢٢٧,٧٥٢	(٤,٥٠٣,٥٨٧)	(٧,٠٣٣,٣٦٦)	٢,٢٧٦,٣٩٤,١١٦	٢,١٨٢,٦٦٩	٢,٢٧٨,٥٧٦,٧٨٥
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٧٠٣,٣١٧	٣٠٠,٥٠٦,٨٨٨	(٤,٣٥٧,٢١٩)	(٥,٦٣٩,٢٦٥)	٢,٢٥٢,٢١٣,٧٢١	٢,٠٩٧,٨٧٨	٢,٢٥٤,٣١١,٥٩٩
-	-	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	-	-	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	٥٦,٢٥٤	٣٧,١٠٨,٥٨١
-	-	-	-	(٧٩,٧٣٦)	(٧٩,٧٣٦)	(١٥٠)	(٧٩,٨٨٦)
-	-	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	-	(٧٩,٧٣٦)	٣٦,٩٧٢,٥٩١	٥٦,١٠٤	٣٧,٠٢٨,٦٩٥
-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	(١٩,٧٥٩)	(١٩,٧٥٩)
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦١,٧٠٣,٣١٧	٢٩٢,٥٥٩,٢١٥	(٤,٣٥٧,٢١٩)	(٥,٧١٩,٠٠١)	٢,٢٤٤,١٨٦,٣١٢	٢,١٣٤,٢٢٣	٢,٢٤٦,٣٢٠,٥٣٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح علي المساهمين (إيضاح ١٥-أ)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح علي المساهمين (إيضاح ١٥-أ)

توزيعات أرباح الي حصص غير مسيطرة (إيضاح ١٥-ب)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

رئيس القطاع المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
(غير مراجعة)			
٩٦,٩٨٣,٢٥٨	٥٢,٠٧٥,٠٨٩		
٣٨,٦١٦,٤٦٦	٤٠,٠٨٤,٧٥٠	٧	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٣٧,١٨١,٤٦٩	٤٤,٣٧٩,١٥٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	(٢٢,٧٩٠)		تعديلات لينود غير نقدية:
(٤٥,٤٤٧,٥٧٦)	-		استهلاكات وإطفاءات
٣,٩٥٦,٨٧٢	٤,٩٥٣,٠٤٨		تكاليف التمويل
١٣١,٢٩٠,٤٨٩	١٤١,٤٦٩,٢٥٠	٧	أرباح رأسمالية
٥,٩٧٧,٩٩٥	(١,٢٧٨,١٣٠)		الربح المحقق من استبعاد الاستثمار في شركة زميلة
(٣٩,٧٥٩,٢٧٥)	(٤٥,٣٨٧,٦٩١)		مصروفات التزامات موظفين المحددة
١١,٢٥١,٨٥٣	-		
(٥٨٨,٢٤١)	٥,٦٠٠,٩٣٢		
٤,٥١٩,٩٣٦	٩٤,٥٤٥,٥٠٨	٦	<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
١٤,٩٨٦,٧٧٤	(٥٢,٥٢٥,٥٥٧)		ذمم مدينة تجارية وأوراق قبض، بالصافي
(١٦,٣٣٨,٢١٨)	(١٥,١٨٠,٠٤٠)		مخزون
١١١,٣٤١,٣١٣	١٢٧,٢٤٤,٢٧٢		مستحق من أطراف ذات العلاقة
(١٧,٦٢٣,١٦٢)	(١٤,٥٦٦,٠٧٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٠٥٩,٠٥٠)	(١,٨٩٠,٧٦٥)	٦	ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع
٩٢,٦٥٩,١٠١	١١٠,٧٨٧,٤٣٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٨,٧٤٢,٢٦٢)	(٩٨,٩٧٠,٦٣٠)		مطالبات زكوية مستحقة
-	٢٢,٧٩٠		<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(١,١١٢,٧١٤)	(١,٦٠٧,٨٣٨)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٦	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
٩٦,٣٩٥,٠٢٤	(١٠٠,٥٥٥,٦٧٨)		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٠٨,٧٤٢,٢٦٢)	(٩٨,٩٧٠,٦٣٠)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
-	٢٢,٧٩٠		إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
(١,١١٢,٧١٤)	(١,٦٠٧,٨٣٨)		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	٦	إضافات لموجودات غير ملموسة
٩٦,٣٩٥,٠٢٤	(١٠٠,٥٥٥,٦٧٨)		المحصل من استبعاد شركة زميلة
(١٠٨,٧٤٢,٢٦٢)	(٩٨,٩٧٠,٦٣٠)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	٢٢,٧٩٠		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
(٣٦٥,٦٠١,٢٩٠)	(٩٦٠,٤٤٢,٧٨١)	١٠	المسدد من القروض والتسهيلات البنكية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٩,١٩٣,٢٨٣		المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
(٣٣,٢٥٥,٣٢٨)	(٤٠,٠٠٧,١٥١)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
-	(١٩,٧٥٩)		توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة
(٢١٤,٥٠٠)	(١,٤٠٤,٠٠٠)	١٠	المسدد من التزامات الإيجار
(١٩٤,٠٧١,١١٨)	(١٢,٦٨٠,٤٠٨)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
(٥,٠١٦,٩٩٣)	(٢,٤٤٨,٦٥٤)		<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
٤٢,٩١٨,٠٩٦	٢٦,٩٨٧,٤٣٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢٢٣,١١٠)	(٧٩,٨٨٦)		أثر التغير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٣٧,٦٧٧,٩٩٣	٢٤,٤٥٨,٨٩٢	١٠	للشركات التابعة
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
٣,٩٢٦,١٤١	٤,٣٧٢,٠٠٢		<b>معاملات غير نقدية</b>
٣,١٠٥,٠٧١	-		توزيعات أرباح معلنة
-	٢٥٤,١٦٠		تكاليف التمويل المحملة على الممتلكات والآلات والمعدات
-	-		المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة
-	-		محول من موجودات غير ملموسة إلى ممتلكات وآلات ومعدات

رئيس القطاع المالي      الرئيس التنفيذي      رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- v -

## ٢- معلومات عن المجموعة (تتمة):

١- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة أسمنت المنطقة الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية ("أسمنت الشمالية الاردن") القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لها والمملوكة بنسبة ٩٩,٤٥% (شركة النجوم البيضاء لاستثمارات التعدين محدودة المسؤولية وشركة أسمنت الفيحاء لصناعة الاسمنت وتأهيل المشاريع الصناعية) ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الأسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية. خلال سنة ٢٠٢٥ م، تم زيادة نسبة المشاركة في شركة أسمنت الشمالية الأردن بشراء أسهم عن طريق كلا من شركة ديار نجد فور كونتيراكتينج اند تريدينج ليميتد وشركة سما اليمامة ليميتد والمملوكة بالكامل من قبل الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قامت شركة أسمنت المنطقة الشمالية - المملكة العربية السعودية بشراء أسهم إضافية من أسهم شركة أسمنت الشمالية- المملكة الأردنية الهاشمية ونتج عن ذلك زيادة نسبة الملكية من ٩٩,٣٨ الي ٩٩,٤٥. ٢- إن الشركات التابعة هي شركات تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة أسمنت الشمالية الأردن.

٣- قامت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثيرن سيمنت ليميتد ("أم قصر- الامارات") المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي. هذا وتمتلك كلا من الشركات التابعة التالية (أم قصر- الامارات) و(أسمنت الشمالية - الأردن) و(صرح زمزم-الأردن) ٧٠% و ٢٠% و ١٠%، علي التوالي، من حقوق ملكية شركة أم قصر الشمالية لصناعة الأسمنت - العراق والتي تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل و تشغيل ومشاركة في انتاج معمل أسمنت البصرة في جمهورية العراق.

٤- قامت الشركة خلال الربع الرابع من العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بتملك ٥٠% من شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية " صرح زمزم" المسجلة في مدينة عمان برأس مال ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وذلك بمبلغ ١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي، في حين ان الشركة التابعة أسمنت الشمالية الاردن تمتلك ٥٠% من أسهم شركة صرح زمزم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ومن اهم أنشطة صرح زمزم إدارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية، الاستثمار في المشاريع والمجالات التجارية والصناعية وشركات التعدين والأسمنت والحديد وغيرها من الشركات، وصناعة الكلنكر وطحنها وصناعة الأسمنت.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت شركة أسمنت الشمالية الاردن بالتنازل عن حصتها البالغة ٥٠% من رأسمال صرح زمزم الى الشركة، وبناءاً عليه أصبحت الشركة تمتلك بطريقة مباشرة ١٠٠% من رأس مال شركة صرح زمزم.

## ٣- أسس إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة: المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة عادةً لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والاداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً الى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج المالية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

### أسس القياس

أعدت المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، ما عدا التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم اثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام احدى طرق التقييم الاكتوارية وهي طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

### افتراض الاستمرارية:

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على اساس الاستمرارية، والتي تفترض ان المجموعة ستكون قادرة على ادارة السيولة للتأكد قدر الامكان من ان لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية.

### أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. ان المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

## ٤- السياسات المحاسبية الجوهرية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

##### ٥- المعلومات القطاعية

تدار المجموعة كقطاع تشغيلي واحد في صناعة وإنتاج الأسمنت بجميع أنواعه وتمارس المجموعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية والجمهورية العراقية على النحو التالي:

الاجمالي	التسويات والمحذوفات	الجمهورية العراقية	المملكة الهاشمية الأردنية	المملكة العربية السعودية	
٢,١٨٨,٩٣٧,٨٩٩	-	١٠٨,٨٣٠,٦٩٣	١٥٩,٧٨٧,٠٢٥	١,٩٢٠,٣٢٠,١٨١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م:
٣,٦٥٨,٦٥٤,٣٥٥	(٧١٤,٦٧١,١٧٨)	٢٢٣,٣٦٤,٨٧٣	٥٣٥,٥٨٢,٠٤٩	٣,٦١٤,٣٧٨,٦١١	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٤١٢,٣٣٣,٨٢٠	(٢٦٩,١٤٨,٦٥٨)	١٤٧,٤٨٤,٥٤٩	١٦٣,٨١٨,٩١٦	١,٣٧٠,١٧٩,٠١٣	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات
٢,١٣٠,٢٦٣,٤٣٩	-	٩٠,٢٨٤,٢٦٦	١٥٦,٤٢٠,٦٨٦	١,٨٨٣,٥٥٨,٤٨٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:
٣,٥٦٤,٢٧٠,٣٣١	(٧١٨,٥٠٩,٩٦٢)	٢٠٥,٥٦٨,٢٨٨	٥٥٥,٣٣٢,٦٧٠	٣,٥٢١,٨٧٩,٣٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٣٠٩,٩٥٨,٧٣٢	(٢٨٤,٨٠٢,٣٠٧)	١٣٩,٣٠٧,٣٤٤	١٨٤,٦١٦,٨١٣	١,٢٧٠,٨٣٦,٨٨٢	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات
٥٠٢,٦٦٦,٩٤٩	(١٠٤,٥٨٢,٧٤٨)	٧٨,٢٧٥,٤٧١	٢٠٢,٨١٢,١٠٨	٣٢٦,١٦٢,١١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م:
٤٠,٠٨٤,٧٥٠	-	١,٨٧٥,٩٨٢	٥,٦١١,٢٠٣	٣٢,٥٩٧,٥٦٥	المبيعات، بالصافي
٤٤,٣٧٩,١٥٣	-	-	-	٤٤,٣٧٩,١٥٣	الاستهلاكات والإطفاءات
٣٧,١٠٨,٥٨١	-	٩,٦٨٥,٩١٢	٨,٦٥٧,٩٤٩	١٨,٧٦٤,٧٢٠	تكاليف التمويل
					صافي الربح للفترة
٤٤٩,٨٧٩,٢١٩	(١٠٩,٥٥٩,٤٥٢)	٩١,٩٦٤,٦٧٠	٢٠١,٣٢٧,٤٥٤	٢٦٦,١٤٦,٥٤٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:
٣٨,٦١٦,٤٦٦	-	١,٧٦٤,٠٧٩	٦,١٤٥,٨٩٦	٣٠,٧٠٦,٤٩١	المبيعات، بالصافي
٣٧,١٨١,٤٦٩	-	-	-	٣٧,١٨١,٤٦٩	الاستهلاكات والإطفاءات
٨١,٥٦٦,٣٠٦	-	٥,٠٧٦,٧٩١	٦,٣٩٤,٢٨٦	٧٠,٠٩٥,٢٢٩	تكاليف التمويل
					صافي الربح للفترة

٦- موجودات غير ملموسة، بالصافي

التكلفة:	الشهرة*	إعادة تأهيل المصنع**	برامج حاسب آلي***	تراخيص	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	٦١,٤٥٢,١٥٨	١١,٥٦٠,٢٨٢	٧٩٢,٩٣٠	٥٨٠,٦٥٦,٨٦٧
الإضافات خلال الفترة	-	٣٥٦,٣٧٠	١,٠٨٠,٨٤٣	١٧٠,٦٢٥	١,٦٠٧,٨٣٨
محول الى ممتلكات وآلات ومعدات	-	-	(٢٥٤,١٦٠)	-	(٢٥٤,١٦٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	٦١,٨٠٨,٥٢٨	١٢,٣٨٦,٩٦٥	٩٦٣,٥٥٥	٥٨٢,٠١٠,٥٤٥
الإطفاء المتراكم:					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-	١١,٤٢١,١٧٦	٩,٤٨٥,٧٨٢	٧٩١,٠٦٣	٢١,٦٩٨,٠٢١
المحمل خلال الفترة	-	١,٨٧٥,٩٨٣	٥٠٩,٩٧٨	٥,٠٥١	٢,٣٩١,٠١٢
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	١٣,٢٩٧,١٥٩	٩,٩٩٥,٧٦٠	٧٩٦,١١٤	٢٤,٠٨٩,٠٣٣
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	٤٨,٥١١,٣٦٩	٢,٣٩١,٢٠٥	١٦٧,٤٤١	٥٥٧,٩٢١,٥١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	٥٠,٠٣٠,٩٨٢	٢,٠٧٤,٥٠٠	١,٨٦٧	٥٥٨,٩٥٨,٨٤٦

\* الشهرة:

نجتبت الشهرة عن استحواذ المجموعة علي حقوق الملكية في شركة أسمنت الشمالية الأردن وذلك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١١م. و تقوم الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها في نهاية كل سنة مالية. ولقد تبين للإدارة بأنه لم ينتج عن هذا الاختبار أي خسارة انخفاض في القيمة يتوجب اثباتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تري إدارة الشركة عدم وجود أية مؤشرات تستدعي إثبات خسارة انخفاض في قيمة الشهرة منذ تقييم الشهرة الذي تم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

\*\* إعادة تأهيل المصنع:

أبرمت الشركة التابعة في العراق " شركة أم قصر الشمالية لصناعة الاسمنت ليمتد" إتفاقية مع الشركة العامة للأسمت الجنوبية (إحدى شركات وزارة الصناعة والمعادن في جمهورية العراق ) لتأهيل وتشغيل مصنع أسمنت البصرة لمدة ٢٦ سنة من تاريخ انتهاء فترة التأهيل، وذلك مقابل حصص مجانية من الأسمت المنتج للحكومة العراقية. تتمثل تكلفة إعادة تأهيل المصنع في التكاليف التي تكبدتها شركة أسمنت الشمالية أم قصر المحدودة لإعادة تأهيل المصنع وتجهيزه للاستخدام، ويتم إهلاكها على مدى ٢٦ عاماً اعتباراً من نهاية فترة التأهيل والتي تمت في ١ سبتمبر ٢٠١٨م.

\*\*\* برامج حاسب الي:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في قيمة برامج الحاسب الالي والمبالغ المدفوعة مقابل تطويرها. والتي يتم اطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

٧- استثمار في شركة زميلة، بالصافي

يتمثل استثمار المجموعة في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما يلي:

اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة خبراء الأسمت للتطوير	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
		%٥٠ / %٥٠

وفيما يلي حركة الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة / السنة:

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	استبعاد خلال الفترة / السنة*	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
-	-	١٦٠,٨٠٢,٤٢٤
-	-	(١٦٠,٨٠٢,٤٢٤)
-	-	-

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- استثمار في شركة زميلة، بالصافي (تتمة):

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة في استثمار بنسبة ٥٠% من حقوق ملكية شركة خبراء الأسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (مغفأة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط هذه الشركة الزميلة في استثمار وإدارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية حيث تستثمر شركة خبراء الأسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الرائدة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل المشاريع الصناعية المحدودة "شركة الرائدة" (جمهورية العراق) حيث وقعت شركة الرائدة عقد مع الحكومة العراقية لتأهيل وتشغيل مصنع أسمنت الكبيسة لمدة ٢٦ سنة مقابل حصة مجانية في الإنتاج على أن يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد.

\* الاستيعاد

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وبقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ م، ببيع كامل حصتها في شركة خبراء الأسمنت للتطوير بقيمة ٢٠٦ مليون ريال سعودي لصالح شركة إيه إم بي جلوبال تردينيج الإماراتية. محققة أرباح من عملية البيع قدرها ٤٥,٤ مليون ريال سعودي والتي تم ادراجها بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٨- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٢٧,٧٧٦,٧٦٥	٣٢٢,٦٦٢,٠٨٨	مواد خام
١٧٨,١٥٣,٥٩٠	١٥٨,٥٤٨,٣٥٦	إنتاج تام
١٧٣,٠٢٢,٧٨٦	١٥١,٧٧٥,٦٥٥	قطع غيار ومستهلكات
١٧,٣٧١,٦٨٩	١٦,٨٤٢,١٨٢	إنتاج غير تام
٢٢,٨٠٧,٢٠٠	٢٢,٧٩٤,٧٣١	بضاعة في الطريق
٨,٩٣٢,٥١٣	١١,٠٥٦,٢٩٦	مواد تعبئة وتغليف
٧٢٨,٠٦٤,٥٤٣	٦٨٣,٦٧٩,٣٠٨	الإجمالي
(٧٩٧,٥٤٤)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
٧٢٧,٢٦٦,٩٩٩	٦٨١,٨٧٩,٣٠٨	

٩- معاملات، أرصدة مع أطراف ذات علاقة والمعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمساهمين الرئيسيين في المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثير جوهري من قبل تلك الأطراف.

أطراف ذات العلاقة	نوع العلاقة
شركة عبر المملكة للاستثمار	مساهم مؤسس
شركة عبر المملكة السعودية للتجارة	علاقة مع مساهم

إن المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
أ - المعاملات مع طرف ذو علاقة	-	١٥٣,٩٠٠
شركة عبر المملكة للاستثمار		
ب - المعاملات مع كبار موظفي الإدارة	١,٦٥٣,٠٠٠	١,٣٣٤,٥٠٠
مزاياب كبار موظفي الإدارة وبدلات مجلس الإدارة واللجان		
مزايابا وبدلات		

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

٩-١ مستحق من طرف ذو علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١٣,٠٧١	٤١٣,٠٧١	شركة عبر المملكة للاستثمار

٩- معاملات، أرصدة مع أطراف ذات علاقة والمعاملات مع كبار موظفي الإدارة (تتمة):  
٩-٢ الذمم المدينة التجارية المستحقة من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٩٩٤,٣٥٧	٢,١٠٠,٢٦٦

شركة عبر المملكة السعودية للتجارة (ضمن رصيد الذمم المدينة)

١٠- قروض وتسهيلات بنكية:

حصلت المجموعة على قروض وتسهيلات بنكية من بعض البنوك التجارية المحلية. هذه القروض والتسهيلات البنكية مضمونة بكافة الممتلكات والآلات والمعدات.

فيما يلي بيان للقروض والتسهيلات البنكية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٨١,٥٨٩,٧٣٠	٦٢١,٩٦٨,٥١١
١٧٣,٠٥٠,٠٥٩	١٨٥,٤٦٦,٦٦٩
٣١٥,٤٦٦,٠٠١	١٩١,٤٢١,١١٢
٤٨٨,٥١٦,٠٦٠	٣٧٦,٨٨٧,٧٨١
٩٧٠,١٠٥,٧٩٠	٩٩٨,٨٥٦,٢٩٢

تسهيلات بنكية \*

قروض \*\* :

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

إجمالي القروض

إجمالي قروض وتسهيلات بنكية

\* تسهيلات بنكية - مرابحات:

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية على شكل مرابحات من عدة بنوك تجارية محلية بقيمة إجمالية ٦٢١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٨١,٦ مليون ريال سعودي)، تتحمل المجموعة تكاليف التمويل بالأسعار السائدة في السوق على أساس أسعار الفائدة بين البنوك السعودية بالإضافة إلى هامش ثابت. تنوي الإدارة إعادة تدوير التسهيلات عند استحقاقها. إن هذه التسهيلات مضمونة بموجب سند لأمر. بلغت تكلفة التمويل على التسهيلات البنكية ٢٠,٩١١,٠٠٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٩,٠٢٠,٢٨٦ ريال سعودي).

\*\* قروض طويلة الأجل :

حصلت المجموعة على قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") ومن عدة بنوك تجارية محلية. وقد بلغ الرصيد المستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٣٧٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٨٨,٥ مليون ريال سعودي) وتتحمل المجموعة تكاليف التمويل بالأسعار السائدة للفائدة في السوق على أساس أسعار الفائدة بين البنوك السعودية بالإضافة إلى هامش ثابت. وفقا لإتفاقية القروض طويلة الأجل مع الصندوق فقد تم رهن كافة الممتلكات والآلات والمعدات المقامة أو التي ستقام على قطعة أرض تبلغ مساحتها الإجمالية (٣٠ كم<sup>٢</sup>) تقع في المنطقة الحرة الشمالية بمحافظة عرعر والممنوحة للشركة بموجب قرار وزاري بنقل رخصة محجر خام رقم س/٨٢١٣ بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٥ هـ مع كامل أعيان المشروع ومعداته وآلاته وملحقاته وتوابعه المتعلقة به أو التي يتم الحصول عليها من أجل توسعات خط إنتاج الاسمنت الأبيض وضمانات أخرى تتمثل في سند لأمر فيما يخص القروض من البنوك التجارية المحلية. بلغت تكلفة التمويل على القروض طويلة الأجل ٢٢,٩٧٥,٣٢١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٨,٠٨٨,٣٣٩ ريال سعودي). كانت حركة القروض والتسهيلات البنكية المستخدمة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٥٣,٢٣٩,٨٥٠	٩٧٠,١٠٥,٧٩٠
١,٣٠٤,٤٥٥,٦٧٠	٩٨٩,١٩٣,٢٨٣
(١,٢٨٧,٥٨٩,٧٣٠)	(٩٦٠,٤٤٢,٧٨١)
٩٧٠,١٠٥,٧٩٠	٩٩٨,٨٥٦,٢٩٢

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

المحصل خلال الفترة / السنة

المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

#### ١١- مطالبات زكوية مستحقة ومخصص الزكاة وضريبة الدخل: ١١-١ مطالبات زكوية مستحقة:

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربوط للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٩م، وطالبت الشركة بسداد فروق زكوية بمبلغ إجمالي قدره ٩٦,٧٥٠,٩٢٤ ريال سعودي. قدمت الشركة طلب تسوية إلى لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية، والتي أصدرت قرارها رقم ٤٦/١٤٤٥ في الطلب الخاص بالشركة رقم ٣٢٣٢٢ بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م. وقد نتج عن هذا القرار خفض مطالبة الهيئة إلى مبلغ ٥٨,٣٥٠,٧٧٧ ريال سعودي ووافقت الشركة على ذلك القرار لاحقاً بموجب موافقة موثقة من الغرفة التجارية إلكترونياً. وقد سجلت الشركة مبلغ هذه المطالبات خلال السنوات الماضية وجاري سداد هذه المطالبات الزكوية وفقاً لمواعيد استحقاقها حتى سنة ٢٠٢٩م وذلك بسداد أقساط متساوية ربع سنوية بمبلغ ٢,٣٣٤,٠٣١ ريال سعودي.

- صدر ربط عن عام ٢٠٢٠م بمطالبة الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٩,٦٦٥,١٤٩ ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذا الربط، ولكن تم رفض اعتراضها من البداية، ولكن لم ينته الخلاف إلى ذلك فقد تم التصعيد لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وصدر قرار برفض اعتراض الشركة كلياً، وتم تصعيد الخلاف أمام اللجنة الاستئنافية والتي لم تصدر قرارها حتى تاريخ السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. إلا أنه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م صدر قرار برفض اعتراض الشركة، وبناءً عليه تم التأكد على المبلغ المستحق عن الفروقات الزكوية المذكورة، ووافقت الهيئة على تقسيط الفروقات الزكوية البالغة ٩,٦٦٥,١٤٩ ريال سعودي عن عام ٢٠٢٠م على سنة واحدة. وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢م بسداد مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي للهيئة من أصل ٩,٦ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتسجيل التزام الزكاة المتبقي البالغ ٧,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة الماضية وتم الانتهاء من السداد خلال الفترة الحالية.

- خلال عام ٢٠٢٥م، قامت الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك بفحص الإقرارات الزكوية للشركة عن السنوات المالية من ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٣م. وقد تم إصدار الربط الزكوي النهائي بقيمة إجمالية قدرها ٢٣٣,٠٣٠ ريال سعودي. وتم سداد كامل المبلغ المستحق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، ولا توجد حالياً أي التزامات زكوية معلقة تتعلق بتلك السنوات.

وبين الجدول أدناه حركة مطالبات زكوية مستحقة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٧,٦٢٣,٤٤٥	٥٨,٣٥٠,٧٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣٣,٠٣٠	٧,٨٢٨,٢١٥	المكون خلال الفترة / السنة
(١٥,١٨٠,٠٤٠)	(١٨,٥٥٥,٥٤٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٢,٦٧٦,٤٣٥	٤٧,٦٢٣,٤٤٥	الإجمالي

تم عرض مطالبات زكوية مستحقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمواعيد استحقاق الأقساط المتفق عليها كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٣٤٠,٣١١	٣٠,٩٢٥,٩١٢	مطالبات زكوية مستحقة - الجزء غير المتداول
٩,٣٣٦,١٢٤	١٦,٦٩٧,٥٣٣	مطالبات زكوية مستحقة - الجزء المتداول
٣٢,٦٧٦,٤٣٥	٤٧,٦٢٣,٤٤٥	الإجمالي

#### ١١-٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

فيما يلي تفاصيل مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٣٠٣,٨٨٧	٥,٧٩٤,١١٩	مخصص الزكاة
١,٢٤٢,٦٩٩	٢,٤٣٦,٢٥٧	ضريبة الدخل لشركات تابعة غير خليجية
-	١٤٨,٨٠٧	ضريبة مساهمة حكومية في الشركات التابعة غير خليجية
٨,٥٤٦,٥٨٦	٨,٣٧٩,١٨٣	الإجمالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- مطالبات زكوية مستحقة ومخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة):  
١١-٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة):  
فيما يلي تفاصيل حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨,٣٧٩,١٨٣	١٥,٨٦٧,٥٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٧٣٣,٤٧٨	١٤,٤٤٠,٩٥٥	المكون خلال الفترة / السنة
(١٤,٥٦٦,٠٧٥)	(٢١,٩٢٩,٣٥٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨,٥٤٦,٥٨٦	٨,٣٧٩,١٨٣	الإجمالي

#### الربوط الزكوية والضريبية:

- تم تقديم الاقرارات الزكوية والضريبية للشركة وشركاتها التابعة حتى عام ٢٠٢٤ م، وتم سداد الزكاة والضرائب المستحقة بموجبها.

#### ١٢- ربحية السهم:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى صافي الربح العائد على مساهمي الشركة الام والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والبالغة ١٨٠ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٨٠ مليون سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. إن الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث إن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧,٠٥٢,٣٢٧	٨١,٥٢٠,٥١٤	١٦,٠٤٥,٠٠٢	١٨,١٢٨,٤١٧	صافي الربح للفترة
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢١	٠,٤٥	٠,١٠	٠,٠٩	الربح الاساسي والمخفض للسهم من
				صافي الربح للفترة

#### ١٣- إدارة رأس المال:

بهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمّن رأس المال أسهم رأس المال وكافة احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكي المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيسي لإدارة رأس مال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأس مالها وتجري تعديلاتٍ عليه في ضوء التغيّرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ولهدف المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تجري المجموعة تعديلات على مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو تعيد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة صافي الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية. صافي الدين يشمل مطلوبات المجموعة وهي: القروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً أرصدة النقد وما في حكمه.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٩٨,٨٥٦,٢٩٢	٩٧٠,١٠٥,٧٩٠	قروض وتسهيلات بنكية
٢٣٩,٦٢٥,٥٤٢	١٤٥,٠٨٠,٠٣٤	ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع
٩٣,٦٨١,٣٨٥	١٠١,٢٠٦,٩٤٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٦٧٦,٤٣٥	٤٧,٦٢٣,٤٤٥	مطالبات زكوية مستحقة
٨,٥٤٦,٥٨٦	٨,٣٧٩,١٨٣	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦,٢١٨,٨٧٨	٨,٥٦٠,٣٣٩	التزامات عقود الايجار
(٢٤,٤٥٨,٨٩٢)	(٢٦,٩٨٧,٤٣٢)	ناقصاً: نقد وما في حكمه
١,٣٥٥,١٤٦,٢٢٦	١,٢٥٣,٩٦٨,٣٠١	صافي الدين
٢,٢٤٦,٣٢٠,٥٣٥	٢,٢٥٤,٣١١,٥٩٩	إجمالي حقوق الملكية
%٦٠	%٥٦	معدل الرفع المالي



١٤ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية:  
الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان

١٥ - توزيعات أرباح:

١٥ أ - توزيعات أرباح علي المساهمين

أقر مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشمالية في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠٢٥ م، بمبلغ قدره (٤٥ مليون ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٨٠ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية ٢,٥ ٪. تم التوزيع الفعلي من قبل الشركة لاحقاً بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م.

أقر مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشمالية في اجتماعه الذي عُقد في ٢١ مارس ٢٠٢٤ م، وبناءً على الموافقة المسبقة للجمعية العامة للشركة، توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن سنة ٢٠٢٣ م، بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي، تُوزع على عدد الأسهم البالغ ١٨٠ مليون سهم، بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، ونسبة التوزيع إلى القيمة الاسمية هي ٢,٥ ٪. وقد تم تنفيذ عملية التوزيع فعلياً من قبل الشركة في ٢٤ أبريل ٢٠٢٤ م.

١٥ ب - توزيعات أرباح على حصص غير مسيطرة

خلال عام ٢٠٢٥ م، قامت شركة أسمنت الشمالية الأردن بتوزيع أرباح بما يعادل مبلغ ١٩,٧٥٩ ريال سعودي إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة عن أرباح عام ٢٠٢٤ م.

١٦ - أحداث لاحقة:

ترى إدارة المجموعة أنه لا توجد أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير والتي تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٧ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م.