

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

الصفحة

فهرس

- | | |
|--------|--|
| 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 لشركة أسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركات التابعة لها (بشار اليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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، ويعده 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 اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناء عليه، فإننا لا نبني 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 معدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة اس ام المحاسبون للمحامين للاستشارات المهنية



عبدالله بن
الداجي

عبدالله بن أحمد الداجي
 ترخيص رقم ٧٠٦
 الرياض، المملكة العربية السعودية
 ٤ جمادى الأول ١٤٤٧هـ (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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,١٣٠,٢٦٣,٤٣٩	٢,١٨٨,٩٣٧,٨٩٩	
٥٥٨,٩٥٨,٨٤٦	٥٥٧,٩٢١,٥١٢	٦
١١,٥٤٨,٥٣٧	٩,٧٥٩,٠٨٦	
٢,٧٠٠,٧٧٠,٨٢٢	٢,٧٥٦,٦١٨,٤٩٧	
٦٨١,٨٧٩,٣٠٨	٧٢٧,٢٦٦,٩٩٩	٨
٧٠,٧٨٦,٩٩٢	٦٥,١٨٦,٠٦٠	
٤٣,٩٧٩,٩٤١	٥٨,٨٩٠,٠٢٦	
٤١٣,٠٧١	٤١٣,٠٧١	١-٩
٣٩,٤٥٢,٧٦٥	٢٥,٨٢٠,٨١٠	
٢٦,٩٨٧,٤٣٢	٢٤,٤٥٨,٨٩٢	
٨٦٣,٤٩٩,٥٠٩	٩٠٢,٠٣٥,٨٥٨	
٣,٥٦٤,٢٧٠,٣٣١	٣,٦٥٨,٦٥٤,٣٥٥	
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٦١,٧٠٣,٣١٧	١٦١,٧٠٣,٣١٧	
٣٠٠,٥٠٦,٨٨٨	٢٩٢,٥٥٩,٢١٥	
(٤,٣٥٧,٢١٩)	(٤,٣٥٧,٢١٩)	
(٥,٦٣٩,٢٦٥)	(٥,٧١٩,٠٠١)	
٢,٢٥٢,٢١٣,٧٢١	٢,٢٤٤,١٨٦,٣١٢	
٢,٠٩٧,٨٧٨	٢,١٣٤,٢٢٣	
٢,٢٤٦,٣١١,٥٩٩	٢,٢٤٦,٣٢٠,٥٣٥	
٣١٥,٤٦٦,٠٠١	١٩١,٤٢١,١١٢	١٠
٦,٥٨٧,٧٨٠	٤,٩٢٦,٨٦٢	
٣٠,٩٢٥,٩١٢	٢٣,٣٤٠,٣١١	
٢٤,١٤٨,٩٦٢	٢٧,٢١١,٢٤٥	
٤,٨٥٤,٠٣٧	٥,٥١٧,٤٥٧	
٣٨١,٩٨٢,٦٩٢	٤٥٢,٤١٦,٩٨٧	
٤٨١,٥٨٩,٧٣٠	٦٢١,٩٦٨,٥١١	١٠
١٧٣,٥٠٥,٠٥٩	١٨٥,٤٦٦,٦٦٩	
١٤٥,٠٨٠,٠٣٤	٢٣٩,٦٢٥,٥٤٢	
١٠١,٢٠٦,٩٤٢	٩٣,٦٨١,٣٨٥	
١,٩٧٢,٥٥٩	١,٢٩٢,٠١٦	
١٦,٦٩٧,٥٣٣	٩,٣٣٦,١٢٤	١-١١
٨,٣٧٩,١٨٣	٨,٥٤٦,٥٨٦	
٩٢٧,٩٧٦,٠٤٠	١,١٥٩,٩١٦,٨٣٣	
١,٣٠٩,٩٥٨,٧٣٢	١,٤١٢,٣٣٣,٨٢٠	
٣,٥٦٤,٢٧٠,٣٣١	٣,٦٥٨,٦٥٤,٣٥٥	

رئيس مجلس الأداره

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	ايضاح	الربح أو الخسارة
٤٤٩,٨٧٩,٢١٩	٥٠٢,٦٦٦,٩٤٩	١٦٣,٢٣٠,٢٢٨	المبيعات، بالصافي
(٣٠٢,٤١٩,٨٧٧)	(٣٤٩,٤٤٦,٣٨٧)	(١٠٧,٥٨٣,١٤٧)	تكلفة المبيعات
)))	مجمل الربح
١٤٧,٤٥٩,٣٤٢	١٥٣,٢٢٠,٥٦٢	٥٥,٦٤٧,٠٨١	١٦٣,٢٣٠,٢٢٨
(٢٥,٢٣٧,٣٧٧)	(٣٢,٤٦١,٠٠٥)	(٩,٦٥٩,٦٦٠)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٤,١٥٩,٨٧٥)	(٢٨,١٤٣,٩٨٩)	(١١,٠٩١,٥٨٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٨٨,٠٦٢,٠٩٠	٩٢,٦١٥,٥٦٨	٣٤,٨٩٥,٨٣٤	الربح من العمليات التشغيلية
(٣٧,١٨١,٤٦٩)	(٤٤,٣٧٩,١٥٣)	(١٠,٩٦٩,٨٧٠)	تكاليف التمويل
٤٥,٤٤٧,٥٧٦	-	-	الأرباح المحقة من استبعاد استثمار في شركة زميلة
٦٥٥,٦١	٣,٨٣٨,٦٧٤	٧٦,٥٩٨	إيرادات أخرى، صافي
٩٦,٩٨٣,٢٥٨	٥٢,٠٧٥,٠٨٩	٢٤,٠٠٢,٥٦٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٦٧١,٧٨٥)	(١١,٧٦٦,٩٧٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(١,٩١٦,٩٥٢)	(٢,٩٦٦,٥٠٨)	(١,٣٤٢,٠٠٨)	ضريبة الدخل ومساهمات حكومية بالشركات التابعة غير الخليجية
(٧,٨٢٨,٢١٥)	(٢٣٣,٠٣٠)	-	مطالبات زكوية
٨١,٥٦٦,٣٠٦	٣٧,١٠٨,٥٨١	١٨,١٦٠,٥٥٤	صافي ربح الفترة
		١٦,٠٦١,٤٥٨	
الدخل الشامل الآخر			
(٢٢٣,١١٠)	(٧٩,٨٨٦)	٤٨٨,٤٢٣	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
(٢٢٣,١١٠)	(٧٩,٨٨٦)	٤٨٨,٤٢٣	أرباح/(خسائر) ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
٨١,٣٤٣,١٩٦	٣٧,٠٢٨,٦٩٥	١٨,٦٤٨,٩٧٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر/(الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
٨١,٥٢٠,٥١٤	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	١٨,١٢٨,٤١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٥,٧٩٢	٥٦,٢٥٤	٣٢,١٣٧	صافي ربح الفترة العائد إلى:
٨١,٥٦٦,٣٠٦	٣٧,١٠٨,٥٨١	١٨,١٦٠,٥٥٤	مساهمي الشركة الأم
٨١,٢٩٧,٦٨٠	٣٦,٩٧٢,٥٩١	١٨,٦١٦,٢٣٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٥,٥١٦	٥٦,١٠٤	٣٢,٧٤٠	صافي ربح الفترة
٨١,٣٤٣,١٩٦	٣٧,٠٢٨,٦٩٥	١٨,٦٤٨,٩٧٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٤٥	٠,٢١	٠,١٠	ربحية السهم
		٠,٠٩	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة العائد إلى
			مساهمي الشركة الأم
١٢			

رئيس مجلس الأدارة

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 ٢٠٢٥م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٢٤٢,٢٣٣,٥٨٩	٢,١٣٧,١٥٣	٢,٢٤٠,٠٩٦,٤٣٦	(٦,٨١٠,٥٣٢)	(٤,٥٠٣,٥٨٧)	٢٨٩,٧٠٧,٢٣٨	١٦١,٧٠٣,٣١٧	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٨١,٥٦٦,٣٠٦	٤٥,٧٩٢	٨١,٥٢٠,٥١٤	-	-	٨١,٥٢٠,٥١٤	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٢٣,١١٠)	(٢٧٦)	(٢٢٢,٨٣٤)	(٢٢٢,٨٣٤)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٨١,٣٤٣,١٩٦	٤٥,٥١٦	٨١,٢٩٧,٦٨٠	(٢٢٢,٨٣٤)	-	٨١,٥٢٠,٥١٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح على المساهمين (إيضاح ١٥-أ)
<u>٢,٢٧٨,٥٧٦,٧٨٥</u>	<u>٢,١٨٢,٦٦٩</u>	<u>٢,٢٧٦,٣٩٤,١١٦</u>	<u>(٧,٠٣٣,٣٦٦)</u>	<u>(٤,٥٠٣,٥٨٧)</u>	<u>٣٢٦,٢٢٧,٧٥٢</u>	<u>١٦١,٧٠٣,٣١٧</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)</u>
٢,٢٥٤,٣١١,٥٩٩	٢,٠٩٧,٨٧٨	٢,٢٥٢,٢١٣,٧٢١	(٥,٦٣٩,٢٦٥)	(٤,٣٥٧,٢١٩)	٣٠٠,٥٠٦,٨٨٨	١٦١,٧٠٣,٣١٧	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)
٣٧,١٠٨,٥٨١	٥٦,٢٥٤	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	-	-	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	-	-	صافي ربح الفترة
(٧٩,٨٨٦)	(١٥٠)	(٧٩,٧٣٦)	(٧٩,٧٣٦)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٧,٠٢٨,٦٩٥	٥٦,١٠٤	٣٦,٩٧٢,٥٩١	(٧٩,٧٣٦)	-	٣٧,٠٥٢,٣٢٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح على المساهمين (إيضاح ١٥-أ)
(١٩,٧٥٩)	(١٩,٧٥٩)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حصة غير مسيطرة (إيضاح ١٥-ب)
<u>٢,٢٤٦,٣٢٠,٥٣٥</u>	<u>٢,١٣٤,٢٢٣</u>	<u>٢,٢٤٤,١٨٦,٣١٢</u>	<u>(٥,٧١٩,٠٠١)</u>	<u>(٤,٣٥٧,٢١٩)</u>	<u>٢٩٢,٥٥٩,٢١٥</u>	<u>١٦١,٧٠٣,٣١٧</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)</u>

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
(غير مراجعة)		
٩٦,٩٨٣,٢٥٨	٥٢,٠٧٥,٠٨٩	
٣٨,٦١٦,٤٦٦	٤٠,٠٨٤,٧٥٠	
٣٧,١٨١,٤٦٩	٤٤,٣٧٩,١٥٣	
-	(٢٢,٧٩٠)	
(٤٥,٤٤٧,٥٧٦)	-	٧
٣,٩٥٦,٨٧٢	٤,٩٥٣,٠٤٨	
١٣١,٢٩٠,٤٨٩	١٤١,٤٦٩,٢٥٠	
٥,٩٧٧,٩٩٥	(١,٢٧٨,١٣٠)	
(٣٩,٧٥٩,٢٧٥)	(٤٥,٣٨٧,٦٩١)	
١١,٢٥١,٨٥٣	-	
(٥٨٨,٢٤١)	٥,٦٠٠,٩٣٤	
٤,٥١٩,٩٣٦	٩٤,٥٤٥,٥٠٨	
١٤,٩٨٦,٧٧٤	(٥٢,٥٢٥,٥٥٧)	
(١٦,٣٣٨,٢١٨)	(١٥,١٨٠,٠٤٠)	
١١١,٣٤١,٣١٣	١٢٧,٢٤٤,٢٧٢	
(١٧,٦٢٣,١٦٢)	(١٤,٥٦٦,٠٧٥)	
(١,٠٥٩,٥٥٠)	(١,٨٩٠,٧٦٥)	
٩٢,٦٥٩,١٠١	١١٠,٧٨٧,٤٣٤	
(١٠٨,٧٤٢,٢٦٢)	(٩٨,٩٧٠,٦٣٠)	
-	٢٢,٧٩٠	
(١,١١٢,٧١٤)	(١,٦٠٧,٨٣٨)	٦
٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	-	
٩٦,٣٩٥,٠٢٤	(١٠٠,٥٥٥,٦٧٨)	
(٣٦٥,٦٠١,٢٩٠)	(٩٦٠,٤٤٢,٧٨١)	١٠
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٩,١٩٣,٢٨٣	
(٣٣,٢٥٥,٣٢٨)	(٤٠,٠٠٧,١٥١)	
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	
-	(١٩,٧٥٩)	
(٢١٤,٥٠٠)	(١,٤٤٤,٤٠٠)	
(١٩٤,٠٧١,١١٨)	(١٢,٦٨٠,٤٠٨)	
(٥,٠١٦,٩٩٣)	(٢,٤٤٨,٦٥٤)	
٤٢,٩١٨,٠٩٦	٢٦,٩٨٧,٤٣٢	
(٢٢٣,١١٠)	(٧٩,٨٨٦)	
٣٧,٦٧٧,٩٩٣	٢٤,٤٥٨,٨٩٢	
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٩٢٦,١٤١	٤,٣٧٢,٠٠٢	
٣,١٠٥,٠٧١	-	
-	٢٥٤,١٦٠	

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)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعين شهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ باليار السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عن الشركة:
أ. تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المنطقة الشمالية (الشركة) وهي الشركة الأم، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة طريف بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٥١٠٠٢٦٨١٩ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٦)، والرقم الموحد ٧٠٠١٤٩٤١٠٨.

ب. رأس مال الشركة
بلغ رأس مال الشركة ١٠,٨٠٠ مليون ريال سعودي، مقسماً إلى ١٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

ج. طبيعة نشاط الشركة

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم وإدارة وتشغيل مصانع الأسمنت البورتلاندي بجميع أنواعه وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج، والقطع الصخري بموجب الترخيص الصادر بتاريخ ٢٨ ربى الثاني ١٤٢٦ هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥ م. وبتاريخ ٧ ربى الثاني ١٤٤٢ هـ تم تعديل الترخيص بالقرار رقم ٤٢١١٠٢١٠٨٤٨٧ لدرج مادة الأسمنت الأبيض ضمن نشاط الشركة.

د. السنة المالية

السنة المالية للشركة هي أثني عشر شهراً، من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

ه. عملية العرض والنشاط

يتم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة باليار السعودي وهي عملية النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريرها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢- معلومات عن المجموعة:

تضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة، المعلومات المالية للشركة والمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) (يشار اليهم مجتمعين بـ"المجموعة") وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	مساهمة عامة	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مباشر	غير مباشر	نسبة الملكية (%) كما في
شركة أسمنت الشماليّة (١)	المملكة الأردنية الهاشمية	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	١٥,٥٦
ديار نجد فور كونتراكتينج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
اند تريدينج ليمند (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
شركة سما اليابامة ليمند (٢)	شركة شمال الخليج لتجارة الأسمنت ومواد البناء	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
شركة شمال الخليج لتجارة الأسمنت ومواد البناء (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
عبر الشمال للأسمنت ومشتقاته ومواد البناء (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
شركة الحزم لتجارة الأسمنت ومشتقاته المحدودة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
شركة أم قصر نورثرين (٣)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
سيمنت ليمند (٣)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
شركة أم قصر الشمالية (٣)	العراق	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	٩٩,٨٩	-	-	٩٩,٨٨
شركة صرح زمز لصناعة الاسمنت (٤)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠	-	-	-
لالاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية (٤)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	٩٩,٤٥	-	-	٩٩,٣٨
شركة النجوم البيضاء لاستثمارات التعدين محدودة (١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	٩٩,٤٥	-	-	٩٩,٣٨
شركة اسمنت الفيحاء (١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	٩٩,٤٥	-	-	٩٩,٣٨
لصناعة الاسمنت وتأهيل المشاريع الصناعية (١)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	-	٩٩,٤٥	-	-	٩٩,٣٨

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- معلومات عن المجموعة (تتمة):

١- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة أسمنت الشماليّة - المملكة الأردنيّة الهاشميّة ("أسمنت الشماليّة الأردن") القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لها والمملوكيّين بنسبة ٩٩,٤٥٪ (شركة النجوم البيضاء لاستثمارات التعدين محدودة المسؤوليّة وشركة أسمنت الفيحاء لصناعة الأسمنت وتأهيل المشاريع الصناعيّة) ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنّه وصناعة الأسمنت وتتنفيذ مشاريع صناعيّة. خلال سنة ٢٠٢٠، تم زيادة نسبة المشاركة في شركة أسمنت الشماليّة الأردن بشراء أسهم عن طريق كلاً من شركة ديار نجد فور كونتيراكتنج اندر تريدينج ليمنيد وشركة سما الياماها ليمنيد والمملوكيّين بالكامل من قبل الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ قامت شركة أسمنت المنطقة الشماليّة - المملكة العربيّة السعودية بشراء أسهم إضافيّة من أسهم شركة أسمنت الشماليّة - المملكة الأردنيّة الهاشميّة ونتج عن ذلك زيادة نسبة الملكيّة من ٩٩,٣٨٪ إلى ٩٩,٤٥٪. إن الشركات التابعة هي شركات تم تأسيسها في دولة الإمارات العربيّة المتّحدة لغرض تملك حصص في شركة أسمنت الشماليّة الأردن.

٣- قامت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بمتلك كاملاً أسهم شركة أم قصر نورثرن سيمنت ليمند ("أم قصر-الإمارات") المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي. هذا ومتلك كلاً من الشركات التابعة (أم قصر-الإمارات) و(أسمنت الشماليّة - الأردن) و(صرح زمز-الأردن) ٧٠٪ و ٢٠٪ على التوالي، من حقوق ملكية شركة أم قصر الشماليّة لصناعة الأسمنت - العراق والتي تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل ومشاركة في انتاج معمل أسمنت البصرة في جمهوريّة العراق.

٤- قامت الشركة خلال الربع الرابع من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمتلك ٥٠٪ من شركة صرح زمز للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعيّة "صرح زمز" المسجلة في مدينة عمان برأس مال ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وذلك بمبلغ ١,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي، في حين أن الشركة التابعة أسمنت الشماليّة الأردن تمتلك ٥٠٪ من أسهم شركة صرح زمز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ومن أهم أنشطة صرح زمز إدارة وتطوير المشاريع الصناعيّة والإداريّة والتعدنيّة، الاستثمار في المشاريع وال المجالات التجاريّة والصناعيّة وشركات التعدين والأسمنت والحديد وغيرها من الشركات، وصناعة الكلنكر وطحنّها وصناعة الأسمنت.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت شركة أسمنت الشماليّة الأردن بالتنازل عن حصتها البالغة ٥٠٪ من رأس المال صرح زمز إلى الشركة، وبناءً عليه أصبحت الشركة تمتلك بطريقة مباشرة ١٠٠٪ من رأس المال شركة صرح زمز.

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

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربيّة 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 الدوليّة للتقرير المالي ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيريّة مختارة لتفصيل أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والإداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مم لست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

أسس القياس

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

افتراض الاستمرارية:

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

أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهاامة لأحكام الإداره عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهاامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثلاً 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.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

٥- المعلومات القطاعية

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

الإجمالي	التسويات والمحفوفات	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:
٣,٦٥٨,٦٥٤,٣٥٥	(٧١٤,٦٧١,١٧٨)	٢٢٣,٣٦٤,٨٧٣	٥٣٥,٥٨٢,٠٤٩	٣,٦١٤,٣٧٨,٦١١	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١,٤١٢,٣٣٣,٨٢٠	(٢٦٩,١٤٨,٦٥٨)	١٤٧,٤٨٤,٥٤٩	١٦٣,٨١٨,٩١٦	١,٣٧٠,١٧٩,٠١٣	إجمالي الموجودات
٢,١٣٠,٢٦٣,٤٣٩	-	٩٠,٢٨٤,٢٦٦	١٥٦,٤٢٠,٦٨٦	١,٨٨٣,٥٥٨,٤٨٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:
٣,٥٦٤,٢٧٠,٣٣١	(٧١٨,٥٩٩,٩٦٢)	٢٠٥,٥٦٨,٢٨٨	٥٥٥,٣٣٢,٦٧٠	٣,٥٢١,٨٧٩,٣٣٥	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
١,٣٠٩,٩٥٨,٧٣٢	(٢٨٤,٨٠٢,٣٠٧)	١٣٩,٣٠٧,٣٤٤	١٨٤,٦١٦,٨١٣	١,٢٧٠,٨٣٦,٨٨٢	إجمالي الموجودات
٥٠٢,٦٦٦,٩٤٩	(١٠٤,٥٨٢,٧٤٨)	٧٨,٢٧٥,٤٧١	٢٠٢,٨١٢,١٠٨	٣٢٦,١٦٢,١١٨	إجمالي المطلوبات
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
٤٤٩,٨٧٩,٢١٩	(١٠٩,٥٥٩,٤٥٢)	٩١,٩٦٤,٦٧٠	٢٠١,٣٢٧,٤٥٤	٢٦٦,١٤٦,٥٤٧	صافي الربح للفترة
٣٨,٦١٦,٤٦٦	-	١,٧٦٤,٠٧٩	٦,١٤٥,٨٩٦	٣٠,٧٠٦,٤٩١	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:
٣٧,١٨١,٤٦٩	-	-	-	٣٧,١٨١,٤٦٩	المبيعات، بالصافي
٨١,٥٦٦,٣٠٦	-	٥,٠٧٦,٧٩١	٦,٣٩٤,٢٨٦	٧٠,٠٩٥,٢٢٩	الاستهلاكات والإطفاءات

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

٦- موجودات غير ملموسة، بالصافي

الإجمالي	تراخيص	برامج حاسوب الآلي**	إعادة تأهيل المصنع**	الشهرة*	التكلفة.
٥٨٠,٦٥٦,٨٦٧	٧٩٢,٩٣٠	١١,٥٦٠,٢٨٢	٦١,٤٥٢,١٥٨	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١,٦٠٧,٨٣٨	١٧٠,٦٢٥	١,٠٨٠,٨٤٣	٣٥٦,٣٧٠	-	الإضافات خلال الفترة
(٢٥٤,١٦٠)	-	(٢٥٤,١٦٠)	-	-	محول إلى ممتلكات وألات ومعدات
٥٨٢,٠١٠,٥٤٥	٩٦٣,٥٥٥	١٢,٣٨٦,٩٦٥	٦١,٨٠٨,٥٢٨	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢١,٦٩٨,٠٢١	٧٩١,٠٦٣	٩,٤٨٥,٧٨٢	١١,٤٢١,١٧٦	-	الإطفاء المتراكم:
٢,٣٩١,٠١٢	٥,٠٥١	٥٠٩,٩٧٨	١,٨٧٥,٩٨٣	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٤٠,٨٩,٠٣٣	٧٩٦,١١٤	٩,٩٩٥,٧٦٠	١٣,٢٩٧,١٥٩	-	المحمل خلال الفترة
٥٥٧,٩٢١,٥١٢	١٦٧,٤٤١	٢,٣٩١,٢٠٥	٤٨,٥١١,٣٦٩	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥٥٨,٩٥٨,٨٤٦	١,٨٦٧	٢,٠٧٤,٥٠٠	٥٠٠,٣٠,٩٨٢	٥٠٦,٨٥١,٤٩٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

* الشهرة:

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

** إعادة تأهيل المصنع:

أبرمت الشركة التابعة في العراق " شركة أم قصر الشمالية لصناعة الاسمنت ليمند" إتفاقية مع الشركة العامة للأسمنت 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 مجانيه من الأسمنت المنتج للحكومة العراقيه. تتمثل تكلفة إعادة تأهيل المصنع في التكاليف التي تكبدها شركة أسمنت الشمالية أم قصر المحدودة لإعادة تأهيل المصنع وتجهيزه للاستخدام، ويتم إهلاكه على مدى ٢٦ عاماً اعتباراً من نهاية فترة التأهيل والتي تمت في ١ سبتمبر ٢٠١٨ م.

*** برامج حاسب الآلي:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في قيمة برامج الحاسوب الآلي والمبالغ المدفوعة مقابل تطويرها. والتي يتم اطفاؤها 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 الأسمنت للتطوير	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
شركة خبراء الأسمنت للتطوير	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
وفيما يلي حركة الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة / السنة:		
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
استبعاد خلال الفترة / السنة	-	-
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	-	-

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة في شركة خبراء الأسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (معفاة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط هذه الشركة الزميلة في استثمار وادارة 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 ان يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد.

* الاستبعاد

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وبقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤، ببيع كامل حصتها في شركة خبراء الأسمنت للتطوير بقيمة ٢٠٦ مليون ريال سعودي لصالح شركة إيه إم بي جلوبال تريدينغ الإماراتية. محققة أرباح من عملية البيع قدرها ٤٥٠,٤ مليون ريال سعودي والتي تم ادراجها بقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

٨- المخزون

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

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.

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

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

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

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

١-٩ مستحق من طرف ذو علاقة:

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(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)	(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 *
قرض ** :

قرض طويلة الأجل – الجزء المتداول

قرض 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. تتوسيع الإدارية 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 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. وفقاً لإلتاقية القروض طويلة الأجل مع الصندوق فقد تم رهن كافة الممتلكات والآلات والمعدات المقامة أو التي ستقام على قطعة أرض تبلغ مساحتها الإجمالية (٣٠ كم²) تقع في المنطقة الحرة الشمالية بمحافظة عرعر والمنوحة للشركة بموجب قرار وزير بنقل رخصة محجر خام رقم س/٨٢١٣/٤٣٥ بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٥هـ مع كامل أعيان المشروع ومعداته وأداته وملحقاته وتوابعه المتعلقة به أو التي يتم الحصول عليها من أجل توسيع خط انتاج الاسمنت الابيض 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)	(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
المسدود 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 ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٩ م، 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 ٢٠٢٣ م. وقد نتج عن هذا القرار خفض مطالبة الهيئة إلى مبلغ ٥٨,٣٥٠,٧٧٧ ريال سعودي ووافقت الشركة على ذلك القرار لاحقاً بموجب موافقة موئلة من الغرفة التجارية الإلكترونية. وقد سجلت الشركة مبلغ هذه المطالبات خلال السنوات الماضية وجاري سداد هذه المطالبات الزكوية وفقاً لمواعيد استحقاقها حتى سنة ٢٠٢٩ م وذلك بسداد أقساط متساوية ربع سنوية بمبلغ ٢,٣٣٤,٠٣١ ريال سعودي.

- صدر ربط عن عام ٢٠٢٠ بمطالبة الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٩,٦٦٥,١٤٩ ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذا الرابط، ولكن تم رفض اعترافها 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 ٢٠٢٣ م. إلا أنه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م صدر قرار برفض اعتراض الشركة، وبناءً عليه تم التأكيد على المبلغ المستحق عن الفروقات الزكوية المذكورة، ووافقت الهيئة على تقسيط الفروقات الزكوية البالغة ٩,٦٦٥,١٤٩ ريال سعودي عن عام ٢٠٢٠ م على سنة واحدة. وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ م بسداد مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي للهيئة من أصل ٩,٦ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتسجيل التزام الزكاة المتبقى البالغ ٧,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة الماضية وتم الانتهاء من السداد خلال الفترة الحالية.

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

وبين الجدول أدناه حركة مطالبات زكوية مستحقة على النحو التالي:

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

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

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

١١-٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل: فيما يلى تفاصيل مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

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

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 (تنمية):

١١-٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تنمية):

فيما يلي تفاصيل حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

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

الربوط الزكوية والضريبية:

- تم تقديم الإقرارات الزكوية والضريبية للشركة وشركتها 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 الأام والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي 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.

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

١٣- إدارة رأس المال:

بهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمن رأس المال وأسهم رأس المال وكافة احتياطيات 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 التغيرات 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. وترافق 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.

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

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)

٤ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

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

٥ - توزيعات أرباح:

٥-١. توزيعات أرباح على 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 ٢٥,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، نسبة التوزيع من القيمة الأسمية 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 ٢٥,٠ ريال سعودي لكل سهم، ونسبة التوزيع إلى القيمة الأسمية هي ٢,٥٪. وقد تم تنفيذ عملية التوزيع فعلياً من قبل الشركة في ٢٤ أبريل ٢٠٢٤ م.

٥-٢. 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.

٦ - 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.

٧ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م.