

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
وتقدير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

فهرس

- |        |   |
|--------|---|
| ٢      | تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة            |
| ٣      | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)                        |
| ٤      | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة) |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)             |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)                     |
| ١٥ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)                |

**تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة****المحترمين****إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت أم القرى****شركة مساهمة سعودية****الرياض - المملكة العربية السعودية****مقدمة**

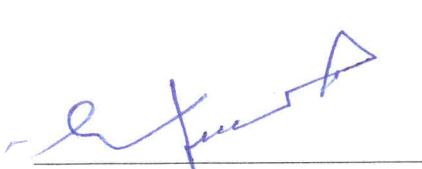
لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة أسمنت أم القرى ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة ثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

**نطاق الفحص**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المتنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

**الاستنتاج**

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

**عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه**

أحمد فهد الجمعة  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٢١

**الرياض، المملكة العربية السعودية****التاريخ: ١٥ جمادي الأولى ١٤٤٧ هـ****الموافق: ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م**

شركة أسمنت أم القرى  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٦٨,٣٣١,٦٣٧	٦٩٢,٤٤٤,٤٦٨	٦٩٢,٤٤٤,٤٦٨
٩١٣,٣٠٩	١,٠٢٧,٩٧٢	١,٠٢٧,٩٧٢
٨١٣,٩٠١	١,٧١٢,١٩٤	١,٧١٢,١٩٤
١١٣,٤٧٣	٢٠٣,٥١٠	٢٠٣,٥١٠
٦٧٠,١٧٢,٣٢٠	٦٩٥,٣٦٨,١٤٤	٦٩٥,٣٦٨,١٤٤

ايضاح

**الموجودات**

**الموجودات غير المتداولة**

ممتلكات وألات ومعدات

موجودات غير ملموسة

حق استخدام أصول

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

**مجموع الموجودات غير المتداولة**

**الموجودات المتداولة**

مخزون

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

نقد وما في حكمه

**مجموع الموجودات المتداولة**

**مجموع الموجودات**

**حقوق الملكية والمطلوبات**

**حقوق الملكية**

رأس المال

احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أرباح مبقة

**مجموع حقوق الملكية**

**المطلوبات**

**المطلوبات غير المتداولة**

قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء غير المتداول

مخصص فك وازالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

الالتزامات تأجير - الجزء غير المتداول

الالتزامات منافع الموظفين

**مجموع المطلوبات غير المتداولة**

**المطلوبات المتداولة**

قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء المتداول

الالتزامات تأجير - الجزء المتداول

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون

مخصص الزكاة

**مجموع المطلوبات المتداولة**

**مجموع المطلوبات**

**مجموع حقوق الملكية والمطلوبات**

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	<u>الربح أو الخسارة</u>
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
١٩٣,٠٤٠,٣٣٧	١٩٦,١١٦,١٠٢	٦١,٨٣٨,٨٢٣	٧٣,٥٩٠,٢٤٠	٩	المبيعات
(١٢٥,٩٠٢,١٨٦)	(١٣٨,٨٤٢,٥٦١)	(٤٣,٤٦١,٠٣٩)	(٥٣,٧٥٦,٢٥٤)	٩	تكلفة المبيعات
٦٧,١٣٨,١٥١	٥٧,٢٧٣,٥٤١	١٨,٣٧٧,٧٨٤	١٩,٨٣٣,٩٨٦		مجمل الربح
(٢,٥٤٢,٩٩٣)	(٢,٦٤٢,٣٧٠)	(٨٤٢,٤٣٥)	(٨٧٠,٦١٧)		مصاريف بيعيه وتسويقه
(١٠,٢٠٦,٦٧٠)	(٩,٦٠٢,٧٧٠)	(٣,٢٦٥,٠٩٣)	(٣,٢٠٦,٥٤٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٥٤,٣٨٨,٤٨٨	٤٥,٠٢٣,٤٥١	١٤,٢٧٠,٢٥٦	١٥,٧٥٦,٨٢٤		الربح من العمليات الرئيسية
(٨,٩٢٩,٩١١)	(٧,٠٥٩,٨٤١)	(٢,٨٤٣,٣٥٨)	(٢,٠٨٤,٥٧١)		تكاليف تمويل
١٣٨,١٩٥	(٨٦,٨٠٨)	(٢٨,٦١٣)	(٧,٨٢٠)		(خسائر) / أرباح فروقات عملات أجنبية
-	(٧١٨)	-	-		خسائر إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,٩٢٧,٩٧٤	٨٠٤,١٠٣	١,٠٠٠,٩٨٩	٣٣١,٦٩		إيرادات أخرى
٤٧,٥٢٤,٧٤٦	٣٨,٦٨٠,١٨٧	١٢,٣٩٩,٢٧٤	١٣,٩٩٦,٠٤٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٧,٤٧٣,٥٦٦)	(٦,٠٦٤,٩٣٤)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,١٩٠,٣٥٥)		صرف الزكاة
٤٠,٠٥١,١٨٠	٣٢,٦١٥,٢٥٣	٩,٩٩٩,٢٧٤	١١,٨٠٥,٦٨٧		صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة  
(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقدير استثمارات المالية

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم

نسبة السهم الأساسي والمفضض في صافي ربح الفترة

١٢٠,٧٢٠	(٩٤,٨٦٧)	٧٢,٢٩٨	(٢١,١٤٩)
١٢٠,٧٢٠	(٩٤,٨٦٧)	٧٢,٢٩٨	(٢١,١٤٩)
٤٠,١٧١,٩٠٠	٣٢,٥٢٠,٣٨٦	١٠,٠٧١,٥٧٢	١١,٧٨٤,٥٣٨
.٧٣	.٥٩	.١٨	.٢١

١٠

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت أم القرى  
 شركة مساهمة سعودية (غير مراجعة)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	مجموع حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الآخر	الاحتياطي النظامي	رأس المال
	₣	₣	₣	₣	₣
	٨١٣,٥٩٣,١٧٧	٢٦٣,٤١٨,٠٠٣	١٧٥,١٧٤	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٦١٥,٢٥٣	٣٢,٦١٥,٢٥٣	-	-	-	
(٩٤,٨٦٧)	-	(٩٤,٨٦٧)	-	-	
٣٢,٥٢٠,٣٨٦	٣٢,٦١٥,٢٥٣	(٩٤,٨٦٧)	-	-	
٨٤٦,١١٣,٥٦٣	٢٩٦,٠٣٣,٢٥٦	٨٠,٣٠٧	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٧٦٦,٠٣٥,٠٨٤	١٨٣,٨٦٣,١٥٠	١٠١,٧٠٦	٣٢,٠٧٠,٢٢٨	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠,٠٥١,١٨٠	٤٠,٠٥١,١٨٠	-	-	-	
١٢٠,٧٢٠	-	١٢٠,٧٢٠	-	-	
٤٠,١٧١,٩٠٠	٤٠,٠٥١,١٨٠	١٢٠,٧٢٠	-	-	
-	٣٢,٠٧٠,٢٢٨	-	(٣٢,٠٧٠,٢٢٨)	-	
٨٠٦,٢٠٦,٩٨٤	٢٥٥,٩٨٤,٥٥٨	٢٢٢,٤٢٦	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

المحول من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

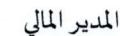
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت أم القرى  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٦٧٥٢٤,٧٤٦	٣٨,٦٨٠,١٨٧
٣٨,٤٤٣,٧٧٨	٣٩,٧٥٥,٠٣٩
١٤٦,٧٤٩	١١٤,٦٦٣
٧٦٩,٣٧٤	٨٩٨,٢٩٣
٦٠٧,٧٣٩	٤٦٠,٠٢٦
-	٧١٨
٨,٩٢٩,٩١١	٧,٠٥٩,٨٤١
٩٦,٤٢٢,٢٩٧	٨٦,٩٦٨,٧٦٧
(٥٨,٥٣١,٨٦١)	(٣٢,٨٣٠,٨٠١)
(٩,١٤٧,٧٢)	(٧,٨٤٩,٧١٩)
٢,٠٨٣,٣١٣	٩,٣٠٩,٧٩٧
٣٠,٨٢٦,٦٧٧	٥٥,٥٩٨,٤٤
(٩,٣٦٥,٥٥)	(٢,٦٦٥,٦٨٤)
(٣,٢٢٢,٠٠)	(٢,٨٨٨,٠٠)
(١٦٧,٨٥٢)	(١٢٤,٥٣٤)
١٨,٦١,٧٧٠	٤٩,٩١٩,٨٢٦
(٢,٠٢٦,٦٤)	(١٣,٥٥٨,٧٩٤)
-	(٤,٨٣٠)
(٢,٠٢٦,٦٤)	(١٣,٥٦٣,٦٢٤)
(٤,٠٠٠,٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠)
(١,٢٠٨,٦٧٧)	(٣٥٩,٤٥٢)
(٤١,٢٠٨,٦٧٧)	(٧٠,٣٥٩,٤٥٢)
(٢٥,١٧٣,٥١١)	(٣٤,٠٠٣,٢٥٠)
٤٤,٧٨٠,٨١٥	٣٥,٠٣٩,٧٢٤
١٩,٦٠٧,٣٠٤	١,٠٣٦,٤٧٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات لنسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:

اسهلاكات ممتلكات وألات ومعدات

إطفاءات موجودات غير ملموسة

استهلاك حق استخدام الأصول

المكون من التزامات منافع الموظفين

خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

تكاليف تمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنين آخرون

الناتج من العمليات

المسدود من الزكاة الشرعية

المسدد من تكاليف التمويل

المسدد من التزامات منافع الموظفين

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات

المدفوع لشراء إستثمارات قصيرة الأجل

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية

المسدد من التزامات التأجير

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية في الأنشطة الاستثمارية:

إعادة تقييم الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إعادة تقييم تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

M. Albawani

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

ل فترة الثلاثة والتسعه أشهر المتتاليين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷺ ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التكوين والنشاط

يتمثل نشاط الشركة في صناعة الإسمنت العادي (بورتلاند)، صناعة الإسمنت المقاوم للأملاح، صناعة الإسمنت الأبيض، صناعة الإسمنت المكثل (الكلنكر)، بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٣٥٩ بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٤م) والمجدد بترخيص رقم ١٤٣٥١٠٠١٨١٧٣٤ وحيث تنتهي صلاحية الترخيص بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٥١هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٣٠م).

وتتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها كما هو أدناه:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	النشاط
مصنع شركة اسمنت أم القرى	٤٠٣٢٠٤٤٤٣٢	الطائف	صناعة الأسمنت الأبيض، صناعة الأسمنت العادي (بورتلاند)، صناعة الأسمنت المقاوم للأملاح، صناعة الأسمنت المكتل (الكلنكر).
شركة اسمنت ام القرى	٤٠٣٢٢٥٤٤٥٢	الطائف	البيع بالجملة للأسمنت والجص وما شابه، البيع بالتجزئة لمواد البناء، يشمل الأسمنت، البلك، الجبس، البلاط الأسمنتي،،، الخ.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض، طريق الملك عبدالعزيز، حي الصحافة، ص ب ٤٢٨٦، الرمز البريدي ١٣٣٢١، الرياض، المملكة العربية السعودية. كما وقع مصنع الشركة في الطائف.

-٢- أسس، اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

١-٢ بیان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والبيانات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ليس بالضرورة أن تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

أُعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أسماء التكاليف التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا طلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وتم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي.

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غيرمراجعة)  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ₦ ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (تماماً)

### ٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتناسب مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### ٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير التي تسري في الفترة الحالية، ولكن لم يكن لها أي تأثير على هذه القوائم المالية.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملاخص	تاریخ السریان	المواعید
المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	تعديل - عدم قابلية الصرف	١ يناير ٢٠٢٥م	٢٠٢٤ م

### ٤- الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والالتزامات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبنية في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### ٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	(مراجعة)	الملاخص	المعايير الدولية للتقرير المالي
٤٣٨,٢٨٧,٧٥٠	٤٧١,١١٨,٥٥١	٦٩٠,٨٨٩	إنتاج غير تام *	٢٨٠,٧٦٥,٨٧٤
٢٦,٧٩٥,١٩٧	٣١,٧٣٠,٥٨٨		قطع غيار	٧,٨٨١,٥١٠
٧,٨٨١,٥١٠	٧,٠٧١,٢٣٧		مواد خام	٤,٨٧٥,٨٧٧
٤,٨٧٥,٨٧٧	٥,٠٤٧,٢١٦		إنتاج تام	١٦,١٦٩,٩٦٩
١٦,١٦٩,٩٦٩	١٣,١٩٠,٨٨٣		وقود وزيوت	٢,٥٦٠,٢١٢
٢,٥٦٠,٢١٢	١,٥٨٩,٥٩٧		مواد تعبيئة وتغليف ومواد أخرى	(٦٩٠,٨٨٩)
(٦٩٠,٨٨٩)	(١,٣٦٤,٩٥٧)		إنخفاض في مخزون قطع الغيار**	٤٣٨,٢٨٧,٧٥٠

\* يتألف الإنتاج غير التام بشكل رئيسي من مادة الكلنكر حيث بلغ رصيد الكلنكر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٤١١,٢٠ مليون ₦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م : مبلغ ٣٧٨,٨١ مليون ₦) وهو من المواد الرئيسية المستخدمة في إنتاج مادة الاسمنت (الإنتاج التام للشركة)، يتم الاحتفاظ بتلك المواد في ساحات واسعة في ارض المصنع والتي من الممكن ان تحافظ على جودتها لمدة خمس سنوات وذلك وفقاً لتقدير إدارة الإنتاج في الشركة.

\*\* تم تحويل مبلغ الإنخفاض في مخزون قطع الغيار على تكلفة المبيعات خلال الفترة.

- ٦ الدعم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷼	
٨,٣٥٣,٢٤٣	٩,٩٧٢,٨١٨	ذمم مدينة
(٨٧٢,٩٢٩)	(٨٧٢,٩٢٩)	(يخص) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧,٤٨٠,٣١٤	٩,٠٩٩,٨٨٩	الذمم المدينة، بالصافي
١,٩٩٠,٧٠٧	٢,١٢٨,٥٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٧١,٠٢١	١١,٢٣٨,٤٣٣	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
٦,٠٣٨,٨٥٥	١٢,١٢١,١٦٢	
١٥,٥٠٩,٨٧٦	٢٣,٣٥٩,٥٩٥	

- ٧ قرض صندوق التنمية الصناعية

تتمثل الحركة في قرض صندوق التنمية الصناعية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷼	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷼	
٣٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد، في بداية الفترة/ السنة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدود من القرض خلال الفترة/ السنة
٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	(يخص) تكاليف تمويل إدارية مؤجلة
(٥,٩٦٢,٤٨٠)	(٣,٥٨٠,٣٩٩)	الرصيد، في نهاية الفترة/ السنة
٢٧٧,٠٣٧,٥٢٠	٢٠٩,٤١٩,٦٠١	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
٧٦,٩٤٢,٠٥٣	٢٠٩,٤١٩,٦٠١	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	-	

- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٤ م، وقعت الشركة على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٦٧٨,٠٠٠,٠٠٠ ﷼ وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الإسمنت، القرض مضمن برهن مباني وألات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق، تضمنت اتفاقية القرض شروطاً فيما يخص التزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية، يتم سداد القرض على ستة عشر قسطاً يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧ م) والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥ م).

- وبتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٧ م)، تم إبرام خطاب جانبي لتعديل بعض الشروط الواردة باتفاقية القرض الأصلية والذي تضمن تخفيض قيمة القرض ليصبح ٦٥٦,٨٧٦,٠٠٠ ﷼ وتعديل عدد أقساط السداد ليصبح خمسة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوي وتعديل تاريخ سداد القسط الأول ليصبح بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٨ م) دون تعديل تاريخ سداد القسط الأخير.

-٧- قرض صندوق التنمية الصناعية (تممة)

- تمثل التكاليف التمويلية المؤجلة في المبالغ المخصومة مقدماً عند استلام القرض، ويتم إطفاء هذه الرسوم على مدى مدة القرض ذات الصلة باستخدام معدل الفائدة الفعال ، ويتم تحمل رسوم المتابعة على التزامات هذا القرض.
- وخلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣م ، تم إبرام إتفاقية إعادة جدولة بين الشركة وصندوق التنمية الصناعية السعودي على أن يتم تمديد فترة سداد القرض حيث سيتم سداد الجزء المتبقى على (٨) أقساط نصف سنوية ، على أن يسدد أول قسط في ١٥ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٤م) ، ويكون آخر قسط للقرض في ١٥ شعبان ١٤٤٩هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٢٨م).
- وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) قامت الشركة بدراسة ما إذا كانت إعادة الجدولة تمثل تعديلاً جوهرياً في شروط الالتزام المالي القائم ، وقد تبين من تلك الدراسة أنها لا تمثل تعديلاً جوهرياً في شروط القرض ، وقامت الشركة بإثبات مكاسب ﷺ في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لعام ٢٠٢٣م والذي يمثل الفرق بين القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية بموجب الشروط الجديدة وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي وبين القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المتبقية للالتزام المالي وفقاً للشروط الأصلية.
- تتضمن اتفاقيات القرض على بعض التعهادات ومواعيد محددة لسداد أقساط القرض وبموجب شروط هذه الاتفاقيات يحق الصندوق المطالبة بالسداد الفوري للقرض إذا لم يتم الوفاء بأي من تلك التعهادات أو مواعيد السداد، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، لم يتم سداد القسط وفق شروط التعاقد الأمر الذي استوجب إعادة تبويب المطلوبات الغير متداولة إلى متداولة.
- فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات قرض صندوق التنمية الصناعية بعد إعادة الجدولة:

التاريخ	النحو	النحو	النحو	النحو
١٤ فبراير ٢٠٢٥م	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩ أغسطس ٢٠٢٥م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٣ فبراير ٢٠٢٦م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩ يونيو ٢٠٢٦م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣ يناير ٢٠٢٧م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩ يونيو ٢٠٢٧م	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
١٢ يناير ٢٠٢٨م	٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

-٨- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والدائنين الآخرون

(مراجعه) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(غيرمراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٢٥,٢٣٥,٥٢١	٣٣,١١٨,٣٧٦
٢٥,٥٢٤,٤٦٤	٢٨,٥٨٣,٢٥٠
١,٦٦١,٤١٥	١,٦٦١,٤١٥
١,٩٣٩,٠٠٦	٢,٦٩٤,١٨٨
٢,٧٧٨,٣٥٦	٢,٥٧٥,٨٤٩
٣,٠٩٨,٩٤٠	١,٧١٩,٢٢٦
١,٥٠١,٠٨٢	١,١٢٦,٧٠٤
٦٤١,٢٧٨	٩٦٦,٠٣٥
<b>٦٢,٣٨٠,٠٦٢</b>	<b>٧٢,٤٤٥,٠٤٣</b>

(أ) يتمثل المبلغ في قيمة المستحق لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية وفقاً للترخيص المنوح للشركة مقابل استغلال خام الحجر الجيري والطين بمنطقة الرخصة.

(ب) يتمثل مصروف متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية في المبالغ المستحقة على القرض المنوح من قبل الصندوق للشركة والمتمثلة في متابعة الصندوق للمشروع وذلك وفقاً لاتفاقية المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية.

-٩- المبيعات وتكلفة المبيعات

- تمثل إيرادات الشركة في المبيعات الناتجة عن الأسمنت السائب والمعبار، ولا يوجد منتجات أخرى للشركة، يتم بيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال موزعين وأفراد، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت مبيعات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ﷼ ١٩٦,١١٦,١٠٢: .

(٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ﷼ ١٩٣,٠٤٠,٣٣٧).

- تمثل تكلفة المبيعات بشكل رئيسي في تكلفة المواد الأولية والأجور المباشرة والوقود والطاقة ومصروفات الصيانة والأكياس والمصروفات الصناعية الأخرى والإستهلاكات، بلغت تكلفة المبيعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ﷼ ١٣٨,٨٤٢,٥٦١: .

(٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ﷼ ١٢٥,٩٠٢,١٨٦).

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷼ ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة على عدد الأسهم خلال الفترة ويتمثل فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		صافي ربح الفترة
ر.ب	ر.ب	ر.ب	ر.ب	عدد الأسهم
٤٠,٠٥١,١٨٠	٣٢,٦١٥,٢٥٣	٩,٩٩٩,٢٧٤	١١,٨٠٥,٦٨٧	صافي ربح
سهم	سهم	سهم	سهم	الفترة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الفترة
ر.ب / سهم	ر.ب / سهم	ر.ب / سهم	ر.ب / سهم	الفترة
.٧٣	.٥٩	.١٨	.٢١	الفترة

ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح

## ١١- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

لتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. وتبتعد الشركة عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصير الأجل. يتم حالياً تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى الشركة أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة):

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	الموجودات
الإجمالي	الإجمالي	المطلوبات
٩,٩٧٢,٨١٨	-	٧٣٨,٢٥١
٩,٩٧٢,٨١٨	-	٧٣٨,٢٥١
٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٥١٦,٨٥٩	١٥,٣٥٥,٠٩١	٥,١٦١,٧٦٨
١,١١١,٦٥٤	-	١١٤,٣٦٥
٤,٤١٦,١١٠	٤,٤١٦,١١٠	-
٧٢,٤٤٥,٠٤٣	-	-
١١,٦٩٨,٨٩٤	-	٩,٦٩٩,٦٣١
٣٢٣,١٨٨,٥٦٠	١٩,٧٧١,٢٠١	٥,٢٧٦,١٣٣
		٢١٣,٦٥٤,٦٤١
		٨٤,٤٨٦,٥٨٥
قرض صندوق التنمية الصناعية		
مخصص فك وازالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز		
التزامات تأجير		
التزامات منافع الموظفين		
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنو آخرون		
مخصص الزكاة		
الإجمالي		

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غيرمراجعة)  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷼ ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١١- مخاطر السيولة (تنمية)

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات وإستحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة):

الإجمالي	الإجمالي	سنوات	سنوات	سنة	أشهر أو أقل من ٣ أشهر	أشهر من ٣ أشهر إلى ١٠ أشهر	أشهر من ١٠ أشهر إلى سنة	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
									الموارد
٨,٣٥٣,٢٤٣	-	-	-	-	٨,٣٥٣,٢٤٣				ذمم مدينة
٨,٣٥٣,٢٤٣	-	-	-	-	٨,٣٥٣,٢٤٣				الإجمالي
<b>المطلوبات</b>									
٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠					قرض صندوق التنمية الصناعية
١٧٤٢٣,٢٠٢	١٢,٨٩٢,٢٢٦	٤,٥٣٠,٩٧٦	-	-					مخصص فك وازالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
١,٤٧٢,٤٥٨	-	١,٠٦٢,٣٥٥	٢٨٧,٢٩٢	١٢٢,٨١١					التزامات تأجير
٤,٠٨٠,٦١٨	٤,٠٨٠,٦١٨	-	-	-					التزامات منافع الموظفين
٦٢,٣٨٠,٠٦٢	-	-	-	٦٢,٣٨٠,٠٦٢					ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٨,٢٩٩,٦٤٤	-	-	٨,٢٩٩,٦٤٤	-					مخصص الزكاة
<b>٣٧٦,٦٥٥,٩٨٤</b>	<b>١٦,٩٧٢,٨٤٤</b>	<b>٢٠٨,٥٩٣,٣٣١</b>	<b>٤٨,٥٨٦,٩٣٦</b>	<b>١٠٢,٥٠٢,٨٧٣</b>					<b>الإجمالي</b>

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷼ ما لم يذكر غير ذلك)

---

١٢- التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية متمثلة في شراء معدات أساسية للمصنع بمبلغ ١,٤ مليون ﷼، تم سداد مبلغ ٣٠٠ مليون ﷼ من إجمالي تكلفتها ، ليصبح المبلغ المتبقى ١,١ مليون ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.
- تم توقيع عقد مقاولة بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي، وهو عقد مقاولة مبرم مع أحد المقاولين المحليين، وذلك لتنفيذ أعمال ربط مصنع الشركة بشبكة الشركة السعودية للكهرباء.
- ليس لدى الشركة أية التزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

١٣- الأحداث اللاحقة

قامت شركة أُم القرى بإعلان إنتهاء مدة اتفاقية التنفيذ المبرمة مع شركة أسمنت المدينة في تاريخ ٢٠ جمادى الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥م)، دون تمديد من قبل الطرفين، وذلك لعدم استيفاء الشروط المسبقة المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ وعدم اتفاق الطرفين على الإعفاء من أي منها قبل انتهاء سنة واحدة من ابرام اتفاقية التنفيذ.

بخلاف ما ورد أعلاه، في رأي الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

١٤- إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٤٧هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٥م.