

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
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)
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى مساهمي شركة أسمنت أم القرى

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت أم القرى ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى 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 ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، 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: ٢٩ إبريل ٢٠٢٦ م

الموافق: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
ﷲ	ﷲ		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٥٦,٣٧٧,٩٩٤	٦٤٤,٨٦٤,٠٧٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٠,٠٢٩	٨٤٧,٤٧٣		موجودات غير ملموسة
٥٨٩,١٠٥	٣٧٠,٧٣٣		حق استخدام أصول
٩٦,٣٥٤	٩١,٩٠٢		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٥٧,٩٤٣,٤٨٢	٦٤٦,١٧٤,١٨٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٦٨,٧٤١,٧٧٣	٤٥٦,٨٨٥,٩٩١	٥	مخزون
١٤,٠٩١,٨٨٧	٢٨,١٦٨,٩٢٠	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
١٦,٦٧٩,٩٢٧	١٨,٦٧٣,٦٣٨		نقد وما في حكمه
٤٩٩,٥١٣,٥٨٧	٥٠٣,٧٢٨,٥٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٥٧,٤٥٧,٠٦٩	١,١٤٩,٩٠٢,٧٣٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٣,١٨٨	٥٨,٧٣٦		احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٠٨,٩٧٣,٥٦٨	٣٣٣,٦٢١,٥٣٦		أرباح مبقاة
٨٥٩,٠٣٦,٧٥٦	٨٨٣,٦٨٠,٢٧٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٨٣,١٤٩	٢١,٢٣٠,٥٤١		مخصص فك وإزالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٧١,٢٩٨	٤٠,٨٩٨		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٤,٦٧٣,٠٦٩	٤,٨٢٨,٧٩٤		التزامات منافع الموظفين
٢٥,٦٢٧,٥١٦	٢٦,١٠٠,٢٣٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	١٦٠,٦٧٦,٣٩٣	٧	قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء المتداول
٩٧٦,٢٢٣	٥٦٢,٤٠٣		التزامات تأجير - الجزء المتداول
٦٥,٩٣٥,٢٢٢	٧٠,٩٩٧,٥٤٨	٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٥,٧٨٥,٨٨٥	٧,٨٨٥,٨٨٦		مخصص الزكاة
٢٧٢,٧٩٢,٧٩٧	٢٤٠,١٢٢,٢٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩٨,٤٢٠,٣١٣	٢٦٦,٢٢٢,٤٦٣		مجموع المطلوبات
١,١٥٧,٤٥٧,٠٦٩	١,١٤٩,٩٠٢,٧٣٥		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

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
ر.س	ر.س		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الربح أو الخسارة
٦٠,٤٥٥,٨٩٩	٨٨,٣٤٣,٢٥٢	٩	المبيعات
(٤١,٥٢١,٧٩٨)	(٥٦,٢٧٨,٠٩٧)	٩	تكلفة المبيعات
١٨,٩٣٤,١٠١	٣٢,٠٦٥,١٥٥		مجمل الربح
(٨٩٥,١٠٦)	(٧٤٨,٢٥٢)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(٣,١٧٧,٦٦٥)	(٣,٠٤٩,٢٥٢)		مصاريف عمومية وإدارية
١٤,٨٦١,٣٣٠	٢٨,٢٦٧,٦٥١		الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٣٦٤,٨١٧)	(١,٦٩٦,٠٤٩)		تكاليف تمويل
١١,٠٩٣	(٥١,١٤٧)		(خسائر) / أرباح فروقات عملات أجنبية
٢٥٣,١٦٤	٢٢٧,٥١٣		إيرادات أخرى
١٢,٧٦٠,٧٧٠	٢٦,٧٤٧,٩٦٨		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٨٥٠,٧٩٦)	(٢,١٠٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة
١٠,٩٠٩,٩٧٤	٢٤,٦٤٧,٩٦٨		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الأخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
			(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٩,٥٠٨)	(٤,٤٥٢)		إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
(٢٩,٥٠٨)	(٤,٤٥٢)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٨٨٠,٤٦٦	٢٤,٦٤٣,٥١٦		ربحية السهم
٠,٢٠	٠,٤٥	١٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



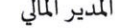
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

مجموع حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	رأس المال	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٨٥٩,٠٣٦,٧٥٦	٣٠٨,٩٧٣,٥٦٨	٦٣,١٨٨	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
٢٤,٦٤٧,٩٦٨	٢٤,٦٤٧,٩٦٨	-	-	صافي ربح الفترة
(٤,٤٥٢)	-	(٤,٤٥٢)	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٤,٦٤٣,٥١٦	٢٤,٦٤٧,٩٦٨	(٤,٤٥٢)	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٨٣,٦٨٠,٢٧٢	٣٣٣,٦٢١,٥٣٦	٥٨,٧٣٦	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)
٨١٣,٥٩٣,١٧٧	٢٦٣,٤١٨,٠٠٣	١٧٥,١٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٠,٩٠٩,٩٧٤	١٠,٩٠٩,٩٧٤	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٩,٥٠٨)	-	(٢٩,٥٠٨)	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٨٨٠,٤٦٦	١٠,٩٠٩,٩٧٤	(٢٩,٥٠٨)	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٢٤,٤٧٣,٦٤٣	٢٧٤,٣٢٧,٩٧٧	١٤٥,٦٦٦	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

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 (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
ر.س	ر.س	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١٢,٧٦٠,٧٧٠	٢٦,٧٤٧,٩٦٨	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
		استهلاكات وممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٩٨٥,٨٣٧	١٢,٥١٨,٣٢٨	إطفاءات موجودات غير ملموسة
٤٨,٣٣٤	٣٢,٥٥٦	استهلاك حق استخدام الأصول
٣٠١,٧٧٣	٢١٨,٣٧٢	المكون من التزامات منافع الموظفين
١٥٠,٦٢٢	١٥٥,٧٢٥	المكون من الانخفاض في قيمة المخزون
-	٢٠٢,٥١٠	تكاليف تمويل
٢,٣٦٤,٨١٧	١,٦٩٦,٠٤٩	
٢٨,٦١٢,١٥٣	٤١,٥٧١,٥٠٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
(٢٢,٥٤٩,١٩٨)	١١,٦٥٣,٢٧٢	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٣,٠٧١,٢٨٢	(١٤,٠٧٧,٠٣٣)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
١٣,٢٧٩,٢٤٨	٤,٣٠٧,٠٤٥	النتائج من العمليات
٢٢,٤١٣,٤٨٥	٤٣,٤٥٤,٧٩٢	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٧,٤٣٥)	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٤٠٦,٠٥٠	٤٣,٤٥٤,٧٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٢٠٩,٣٠٠)	(١,٠٠٤,٤١١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٢٠٩,٣٠٠)	(١,٠٠٤,٤١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من التزامات التأجير
(١٢٢,٨١٢)	(٤٥٦,٦٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٠,١٢٢,٨١٢)	(٤٠,٤٥٦,٦٧٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢٩,٩٢٦,٠٦٢)	١,٩٩٣,٧١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,٠٣٩,٧٢٤	١٦,٦٧٩,٩٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥,١١٣,٦٦٢	١٨,٦٧٣,٦٣٨	

المعاملات غير النقدية في الأنشطة الاستثمارية:

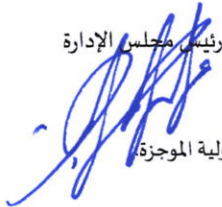
(٢٩,٥٠٨) (٤,٤٥٢)

إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



M. Alhoushi



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير و التفسيرات

١-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الغير سارية بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨	العرض والافصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩	الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	الترجمة إلى عملة عرض في اقتصاد ذي تضخم مفرط	١ يناير ٢٠٢٧ م
تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير . لا تتوقع الشركة أن يكون لأي معيار صادر عن مجلس معايير المحاسبة ولم يسر مفعوله بعد، أي تأثير جوهري .		

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية في السنة الحالية

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

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية	تعديلات بشأن تصنيف الأدوات المالية وقياسها	١ يناير ٢٠٢٦ م
تحسينات سنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	التعديلات أو التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧	١ يناير ٢٠٢٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

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، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٤١١,٠٨٤,٧٦٤	٣٩٦,٢٧٨,٣٠٢	إنتاج غير تام *
٢٧,٥٧٦,٧٦٢	٢٨,٠٨٥,٣١٢	قطع غيار
٦,٨٩١,٧٤٥	٨,١٣٢,٨٨٩	مواد خام
٥,٢١٦,٣١٠	٥,٦٢٥,٧٨٥	إنتاج تام
١٧,٥٩٨,٢٩٧	١٨,٥٨٥,٢٣١	وقود وزيوت
١,٨٩٨,٨٥٧	١,٩٠٥,٩٤٣	مواد تعبئة وتغليف ومواد أخرى
(١,٥٢٤,٩٦٢)	(١,٧٢٧,٤٧١)	إنخفاض في مخزون قطع الغيار **
٤٦٨,٧٤١,٧٧٣	٤٥٦,٨٨٥,٩٩١	

* يتألف الإنتاج غير التام بشكل رئيسي من مادة الكلنكر وهو من المواد الرئيسية المستخدمة في إنتاج مادة الأسمنت (الإنتاج التام للشركة)، يتم الاحتفاظ بتلك المواد في ساحات واسعة في أرض المصنع والتي من الممكن ان تحافظ على جودتها لمدة خمس سنوات وذلك وفقاً لتقدير إدارة الإنتاج في الشركة.

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

٦- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٩,٠٣٢,٠٢٧	١٠,٢٢٣,٠٤٥	ذمم مدينة
(٨٧٢,٩٢٩)	(٨٧٢,٩٢٩)	(يخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨,١٥٩,٠٩٨	٩,٣٥٠,١١٦	الذمم المدينة، بالصافي
١,٩٧٣,٩٩٠	٥,٩٥٠,٤١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,١٣٣,٠٨٨	١٥,٣٠٠,٥٢٧	
٣,٩٥٨,٧٩٩	١٢,٨٦٨,٣٩٣	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
١٤,٠٩١,٨٨٧	٢٨,١٦٨,٩٢٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٧- قرض صندوق التنمية الصناعية

تتمثل الحركة في قرض صندوق التنمية الصناعية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ﷲ	
٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد، في بداية الفترة/ السنة
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من القرض خلال الفترة/ السنة
٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٩٠٤,٥٣٣)	(٢,٣٢٣,٦٠٧)	(يخصم): تكاليف تمويل إدارية مؤجلة
٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	١٦٠,٦٧٦,٣٩٣	الرصيد، في نهاية الفترة/ السنة
٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	١٦٠,٦٧٦,٣٩٣	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
-	-	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٤م، وقعت الشركة على اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٦٧٨,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ وذلك بغرض تمويل مشروع إنشاء مصنع لإنتاج الإسمنت، القرض مضمون برهن مباني وآلات 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 ١٤٣٩هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠١٧م) والقسط الأخير بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٥م).
- وبتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠١٧م)، تم إبرام خطاب جانبي لتعديل بعض الشروط الواردة باتفاقية القرض الأصلية والذي تضمن تخفيض قيمة القرض ليصبح ٦٥٦,٨٧٦,٠٠٠ ﷲ وتعديل عدد أقساط السداد ليصبح خمسة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوي وتعديل تاريخ سداد القسط الأول ليصبح بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٨م) دون تعديل تاريخ سداد القسط الأخير.
- تتمثل 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).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

- وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) قامت الشركة بدراسة ما اذا 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 ٨,٧٦١,٣٦٥ ﷲ في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر 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 للإلتزام المالي وفقاً للشروط الأصلية.
- تتضمن اتفاقيات القرض علي بعض التعهدات ومواعيد محددة لسداد أقساط القرض وبموجب شروط هذه الاتفاقيات يحق للصندوق المطالبة بالسداد الفوري للقرض إذا لم يتم الوفاء بأي من تلك التعهدات أو مواعيد السداد، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، لم يتم سداد القسط وفق شروط التعاقد وتم اشعار الشركة من قبل الصندوق بخطاب استحقاق كامل مبلغ القرض الأمر الذي استوجب اعادة تبويب المطلوبات الغير متداولة الى متداولة .
- فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات قرض صندوق التنمية الصناعية بعد إعادة الجدولة:

التاريخ	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غيرمراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) ﷲ
٣ فبراير ٢٠٢٦م	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩ يوليو ٢٠٢٦م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣ يناير ٢٠٢٧م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩ يوليو ٢٠٢٧م	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢ يناير ٢٠٢٨م	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١٦٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠</u>

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٨- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٢٩,١١٠,٣٠٤	٢٥,٧٢٧,١٤٣	ذمم مقاولين وموردين
٣٠,٥٨٨,٤٧٥	٢٨,٩٦٦,٨٥٤	رسوم استغلال - وزارة الصناعة والثروة المعدنية (أ)
١,٦٦١,٤١٥	١,٦٦١,٤١٥	مبالغ محتجزة تحت حساب اعمال صيانة
٢,٢٢٦,٠٨٧	١,٤٧٠,٨٠٧	مصروفات متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة (ب)
٢,٩٦٦,٠٦٧	٢,٦١١,٤٩٢	مصروفات مستحقة
١,٩٠٩,٣٢٦	٣,٣٥٣,٨٤٠	ضريبة قيمة مضافة واستقطاع
١,٢٣٧,٩٥٢	١,١٣٧,٨٩١	مستحقات موظفين
١,٢٩٧,٩٢٢	١,٠٠٥,٧٨٠	دفعات مقدمة من العملاء
٧٠,٩٩٧,٥٤٨	٦٥,٩٣٥,٢٢٢	

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

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

٩- المبيعات وتكلفة المبيعات

- تتمثل إيرادات الشركة في المبيعات الناتجة عن الأسمت السائب والمعياً، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م: ٨٨,٣٤٣,٢٥٢ ﷲ (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٦٠,٤٥٥,٨٩٩ ﷲ).

- تتمثل تكلفة المبيعات بشكل رئيسي في تكلفة المواد الأولية والأجور المباشرة والوقود والطاقة ومصروفات الصيانة والأكياس والمصروفات الصناعية الأخرى والإستهلاكات، بلغت تكلفة المبيعات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م: ٥٦,٢٧٨,٠٩٧ ﷲ (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤١,٥٢١,٧٩٨ ﷲ).

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

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

١٠- ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
ﷲ	ﷲ	
١٠,٩٠٩,٩٧٤	٢٤,٦٤٧,٩٦٨	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
ﷲ / سهم	ﷲ / سهم	
٠,٢٠	٠,٤٥	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

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

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.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة):

٣١ مارس ٢٠٢٦م	القيمة الحالية ﷲ	٣ أشهر أو أقل ﷲ	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ﷲ	أكثر من سنة ﷲ	الإجمالي ﷲ
الموجودات					
ذمم مدينة	١٠,٢٢٣,٠٤٥	٩,٤٣٧,٦١٩	٤٧,١٧٥	٧٣٨,٢٥١	١٠,٢٢٣,٠٤٥
الإجمالي	١٠,٢٢٣,٠٤٥	٩,٤٣٧,٦١٩	٤٧,١٧٥	٧٣٨,٢٥١	١٠,٢٢٣,٠٤٥
المطلوبات					
قرض صندوق التنمية الصناعية	١٦٠,٦٧٦,٣٩٣	١٦٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٦٣,٠٠٠,٠٠٠
إلتزامات تأجير	٦٠٣,٣٠١	٤٥٦,٦٧٠	١١٤,٥٥٥	٤١,٤٨٠	٦١٢,٧٠٥
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون	٣٧,٢٠١,٨٢٥	٣٧,٢٠١,٨٢٥	-	-	٣٧,٢٠١,٨٢٥
الإجمالي	١٩٨,٤٨١,٥١٩	٢٠٠,٦٥٨,٤٩٥	١١٤,٥٥٥	٤١,٤٨٠	٢٠٠,٨١٤,٥٣٠

شركة أسمنت أم القرى
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات المطلوبة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة):

الإجمالي	أكثر من سنة	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	٣ أشهر أو أقل	القيمة الحالية	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
					الموجودات المالية
٩,٠٣٢,٠٢٧	٧٣٨,٢٥١	-	٨,٢٩٣,٧٧٦	٩,٠٣٢,٠٢٧	ذمم مدينة
٩,٠٣٢,٠٢٧	٧٣٨,٢٥١	-	٨,٢٩٣,٧٧٦	٩,٠٣٢,٠٢٧	الإجمالي
					المطلوبات المالية
٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	قرض صندوق التنمية الصناعية
١,٠٦٩,٣٧٥	٧٤,٧٨٦	٩٥٢,٩١٩	٤١,٦٧٠	١,٠٤٧,٥٢١	التزامات تأجير
٣٢,٦٠٨,٧٤٧	-	-	٣٢,٦٠٨,٧٤٧	٣٢,٦٠٨,٧٤٧	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٢٣٦,٦٧٨,١٢٢	٧٤,٧٨٦	٩٥٢,٩١٩	٢٣٥,٦٥٠,٤١٧	٢٣٣,٧٥١,٧٣٥	الإجمالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- إلتزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية متمثلة في شراء معدات أساسية للمصنع بمبلغ ٦,٢ مليون ﷲ، تم سداد مبلغ ٠,٧ مليون ﷲ من إجمالي تكلفتها ، ليصبح المبلغ المتبقي ٥,٥ مليون ﷲ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- لدى الشركة عقد مقاوله بمبلغ ١٧,٨ مليون ﷲ ، سعودي، وهو عقد مقاوله مبرم مع أحد المقاولين المحليين، وذلك لتنفيذ أعمال ربط مصنع الشركة بشبكة الشركة السعودية للطاقة.
- تم توقيع عقد استشارات مع احدى الشركات الاستشارية بمبلغ ١١٨ الف ﷲ، سعودي وذلك لتقديم خدمات الاستشارات الهندسية المتعلقة بانظمة خطوط امداد الغاز الطبيعي الخاصة بمصنع الشركة.
- ليس لدى الشركة أية التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .

١٣- أحداث هامة جارية خلال الفترة والأحداث اللاحقة

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية ، وذلك نظرًا لأن غالبية عمليات الشركة تُنفذ داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك.

ولم يترتب على هذه التطورات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظرًا للطبيعة المتغيرة للأوضاع ، ستواصل الشركة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها خلال فترات التقارير المستقبلية.

١٤- إعتماذ القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إعتماذ القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م.