

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)  
لفترة الثلاثة والستة أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
وتقريرفحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)

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

---

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢	تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الاولية 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

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 يونيو ٢٠٢٥ م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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. 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 المنقذ 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 يدعوننا 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: ١٠ صفر ١٤٤٧هـ

الموافق: ٤ أغسطس ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٩٢,٤٢٤,٤٦٨	٦٧٩,٢٠٧,٢٥٧		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٢٧,٩٧٢	٩٤٦,٧٢٠		موجودات غير ملموسة
١,٧١٢,١٩٤	١,١١٣,١٩٧		حق استخدام أصول
٢٠٣,٥١٠	١٢٩,٧٩٢		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٩٥,٣٦٨,١٤٤	٦٨١,٣٩٦,٩٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٣٨,٢٨٧,٧٥٠	٤٧٦,٣٦٩,٦٣٩	٥	مخزون
١٥,٥٠٩,٨٧٦	١٢,١٠٥,٤٩٦	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٣٥,٠٣٩,٧٢٤	١٣,٧٢٢,٠٤٩		نقد وما في حكمه
٤٨٨,٨٣٧,٣٥٠	٥٠٢,١٩٧,١٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٨٤,٢٠٥,٤٩٤	١,١٨٣,٥٩٤,١٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٧٥,١٧٤	١٠١,٤٥٦		احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٦٣,٤١٨,٠٠٣	٢٨٤,٢٢٧,٥٦٨		أرباح مبقاة
٨١٣,٥٩٣,١٧٧	٨٣٤,٣٢٩,٠٢٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	١٦١,٢١٥,٠٢٣	٧	قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء غير المتداول
١٧,٤٢٣,٢٠٢	١٨,٣٧٩,٣٨٧		مخصص فك وإزالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٩٩٤,٣٢٩	١٥٢,٠٤٢		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٤,٠٨٠,٦١٨	٤,٣٥٧,٤٩٦		التزامات منافع الموظفين
٢٢٢,٥٩٣,٦١٦	١٨٤,١٠٣,٩٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧٦,٩٤٢,٠٥٣	٧٧,٤٧٢,١٩٥	٧	قرض صندوق التنمية الصناعية - الجزء المتداول
٣٩٦,٩٤٢	١,٠٢٤,٨٦٧		التزامات تأجير - الجزء المتداول
٦٢,٣٨٠,٠٦٢	٧٥,١٥٦,٣١٤	٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
٨,٢٩٩,٦٤٤	١١,٥٠٧,٨٠٢		مخصص الزكاة
١٤٨,٠١٨,٧٠١	١٦٥,١٦١,١٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧٠,٦١٣,٣١٧	٣٤٩,٢٦٥,١٢٦		مجموع المطلوبات
١,١٨٤,٢٠٥,٤٩٤	١,١٨٣,٥٩٤,١٥٠		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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٣١,٢٠١,٥١٤	١٢٢,٥٢٥,٨٦٢	٦٦,٥١٨,٥١٦	٦٢,٠٦٩,٩٦٣	٩
(٨٢,٤٤١,١٤٧)	(٨٥,٠٨٦,٣٠٧)	(٤١,٣٨٧,٨٥٧)	(٤٣,٥٦٤,٥٠٩)	٩
٤٨,٧٦٠,٣٦٧	٣٧,٤٣٩,٥٥٥	٢٥,١٣٠,٦٥٩	١٨,٥٠٥,٤٥٤	
(١,٧٠٠,٥٥٨)	(١,٧٧٦,٧٥٣)	(٨٨٨,٦٦٥)	(٨٨١,٦٤٧)	
(٦,٩٤١,٥٧٧)	(٦,٣٩٦,١٧٦)	(٣,٦٣٢,٣٤٦)	(٣,٢١٨,٥١١)	
٤٠,١١٨,٢٣٢	٢٩,٢٦٦,٦٢٦	٢٠,٦٠٩,٦٤٨	١٤,٤٠٥,٢٩٦	
(٦,٠٨٦,٥٥٣)	(٤,٩٧٥,٢٧٠)	(٣,٠٤٣,٠٢٥)	(٢,٦١٠,٤٥٢)	
١٦٦,٨٠٨	(٧٨,٩٨٨)	١١٦,٨٣٣	(٩٠,٠٨٠)	
-	(٧١٨)	-	(٧١٨)	
٩٢٦,٩٨٥	٤٧٢,٤٩٤	٣٩٠,٧٢٤	٢١٩,٣٣٠	
٣٥,١٢٥,٤٧٢	٢٤,٦٨٤,١٤٤	١٨,٠٧٤,١٨٠	١١,٩٢٣,٣٧٦	
(٥,٠٧٣,٥٦٦)	(٣,٨٧٤,٥٧٩)	(٢,٤٩١,٧٧٨)	(٢,٠٢٣,٧٨٣)	
٣٠,٠٥١,٩٠٦	٢٠,٨٠٩,٥٦٥	١٥,٥٨٢,٤٠٢	٩,٨٩٩,٥٩٣	
<b>الربح أو الخسارة</b>				
المبيعات				
تكلفة المبيعات				
مجمل الربح				
مصاريف بيعيه وتسويقية				
مصاريف عمومية وإدارية				
الربح من العمليات الرئيسية				
تكاليف تمويل				
(خسائر) / أرباح فروقات عملات أجنبية				
خسائر إستبعاد أصول ثابتة				
إيرادات أخرى				
صافي ربح الفترة قبل الزكاة				
الزكاة				
صافي ربح الفترة				
<b>الدخل الشامل الأخر</b>				
بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة				
خسائر / أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات المالية				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة				
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
ربحية السهم				
نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح الفترة				
٤٨,٤٢٢	(٧٣,٧١٨)	١٣,٠٠٢	(٤٤,٢١٠)	
٤٨,٤٢٢	(٧٣,٧١٨)	١٣,٠٠٢	(٤٤,٢١٠)	
٣٠,١٠٠,٣٢٨	٢٠,٧٣٥,٨٤٧	١٥,٥٩٥,٤٠٤	٩,٨٥٥,٣٨٣	
٠,٥٥	٠,٣٨	٠,٢٨	٠,١٨	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



M. Alkhouli



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 (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال					
رأس المال	الاحتياطي النظامي	الدخل الشامل الآخر	الأرباح المبقاة	مجموع حقوق الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧٥,١٧٤	٢٦٣,٤١٨,٠٠٣	٨١٣,٥٩٣,١٧٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
-	-	-	٢٠,٨٠٩,٥٦٥	٢٠,٨٠٩,٥٦٥	صافي ربح الفترة
-	-	(٧٣,٧١٨)	-	(٧٣,٧١٨)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	(٧٣,٧١٨)	٢٠,٨٠٩,٥٦٥	٢٠,٧٣٥,٨٤٧	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠١,٤٥٦	٢٨٤,٢٢٧,٥٦٨	٨٣٤,٣٢٩,٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٧٠,٢٢٨	١٠١,٧٠٦	١٨٣,٨٦٣,١٥٠	٧٦٦,٠٣٥,٠٨٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
-	-	-	٣٠,٠٥١,٩٠٦	٣٠,٠٥١,٩٠٦	صافي ربح الفترة
-	-	٤٨,٤٢٢	-	٤٨,٤٢٢	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٤٨,٤٢٢	٣٠,٠٥١,٩٠٦	٣٠,١٠٠,٣٢٨	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٣٢,٠٧٠,٢٢٨)	-	٣٢,٠٧٠,٢٢٨	-	المحول من الاحتياطي النظامي الى الارباح المبقاة
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,١٢٨	٢٤٥,٩٨٥,٢٨٤	٧٩٦,١٣٥,٤١٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

M. Alhawas

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,١٢٥,٤٧٢	٢٤,٦٨٤,١٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٢٥,٤٦١,٩٦٠	٢٦,٣٢٦,٣٦٤	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة:
٩٧,٤٧٥	٨١,٢٥٢	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
٤٦٧,٩٦٠	٥٩٨,٩٩٧	إطفاءات موجودات غير ملموسة
٤٥٨,٩٢١	٣٠٥,٢٧٤	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٧١٨	المكون من التزامات منافع الموظفين
٦,٠٨٦,٥٥٣	٤,٩٧٥,٢٧٠	خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٦٧,٦٩٨,٣٤١	٥٦,٩٧٢,٠١٩	تكاليف تمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٤,٧٦٠,١٨٦)	(٣٨,٠٨١,٨٨٩)	مخزون
(١٦,١٨٤,٢٣٧)	٣,٤٠٤,٣٨٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
(٥,٠٥٤,٢٦٩)	١٣,٠٣٥,٨٢٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ودائنون آخرون
١١,٦٩٩,٦٤٩	٣٥,٣٣٠,٣٣٠	النتائج من العمليات
(٩,٣٦٥,٠٥٥)	(٦٦٦,٤٢١)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٣,٢٣٢,٠٠٠)	(٢,٨٨٨,٠٠٠)	المسدد من تكاليف التمويل
(١٣٩,٩٠١)	(٢٨,٣٩٦)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(١,٠٢٧,٣٠٧)	٣١,٧٤٧,٥١٣	صافي النقد المتوفر/ (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٤,٣٥٥)	(١٢,٨١٩,٥٦٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥٣٤,٣٥٥)	(١٢,٨١٩,٥٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٠٤,٠٩١)	(٢٤٥,٦٢١)	المسدد من قرض صندوق التنمية الصناعية
(١,١٠٤,٠٩١)	(٤٠,٢٤٥,٦٢١)	المسدد من التزامات التأجير
(٢,٦٧٥,٧٥٣)	(٢١,٣١٧,٦٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٤,٧٨٠,٨١٥	٣٥,٠٣٩,٧٢٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٢,١٠٥,٠٦٢	١٣,٧٢٢,٠٤٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية في الأنشطة الاستثمارية:

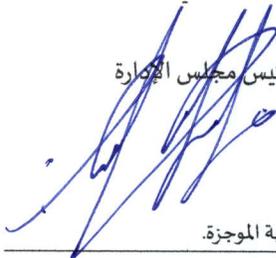
إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
إعادة تقييم تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

٤٨,٤٢٢ (٧٣,٧١٨)  
٢٩٠,٣٠٣

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



M. Alkawas



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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤ م.

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

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.

تاريخ السريان

المعايير الدولية للتقرير المالي الملخص

١ يناير ٢٠٢٥ م

المعيار الدولي للمحاسبة ٢١ تعديل - عدم قابلية الصرف

٤- الأحكام والتقدير الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير 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 ٢٠٢٤ م.

٥- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٤١٤,٩٠٣,١٧٣	٣٨٠,٧٦٥,٨٧٤	إنتاج غير تام *
٣١,٨٤٦,٠٠٢	٢٦,٧٩٥,١٩٧	قطع غيار
٧,٦٠٨,٣٣٠	٧,٨٨١,٥١٠	مواد خام
٥,٢٨٦,٤٥٨	٤,٨٧٥,٨٧٧	إنتاج تام
١٦,٣٥٠,٧٩٥	١٦,١٦٩,٩٦٩	وقود وزيوت
١,٥٣٨,٤٨٣	٢,٥٦٠,٢١٢	مواد تعبئة وتغليف ومواد أخرى
(١,١٦٣,٦٠٢)	(٧٦٠,٨٨٩)	إنخفاض في مخزون قطع الغيار**
٤٧٦,٣٦٩,٦٣٩	٤٣٨,٢٨٧,٧٥٠	

\* يتألف الإنتاج غير التام بشكل رئيسي من مادة الكلنكر حيث بلغ رصيد الكلنكر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٤١٢,٧٥ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م : مبلغ ٣٧٨,٨١ مليون ﷲ) وهو من المواد الرئيسية المستخدمة في إنتاج مادة الاسمنت (الإنتاج التام للشركة). يتم الاحتفاظ بتلك المواد في ساحات واسعة في أرض المصنع والتي من الممكن أن 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.

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٩,٤٧٠,٢١٨	٨,٣٥٣,٢٤٣	ذمم مدينة
(٨٧٢,٩٢٩)	(٨٧٢,٩٢٩)	(يخصم): مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨,٥٩٧,٢٨٩	٧,٤٨٠,٣١٤	الذمم المدينة، بالصافي
٢,١٧٠,٣٦٢	١,٩٩٠,٧٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٦٧,٦٥١	٩,٤٧١,٠٢١	
١,٣٣٧,٨٤٥	٦,٠٣٨,٨٥٥	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وموردين
١٢,١٠٥,٤٩٦	١٥,٥٠٩,٨٧٦	

٧- قرض صندوق التنمية الصناعية

تتمثل الحركة في قرض صندوق التنمية الصناعية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ﷲ	
٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد، في بداية الفترة/ السنة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من القرض خلال الفترة/ السنة
٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	
(٤,٣١٢,٧٨٢)	(٥,٩٦٢,٤٨٠)	(يخصم): تكاليف تمويل إدارية مؤجلة
٢٣٨,٦٨٧,٢١٨	٢٧٧,٠٣٧,٥٢٠	الرصيد، في نهاية الفترة/ السنة
٧٧,٤٧٢,١٩٥	٧٦,٩٤٢,٠٥٣	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية
١٦١,٢١٥,٠٢٣	٢٠٠,٠٩٥,٤٦٧	الجزء الغير متداول من قرض صندوق التنمية الصناعية

بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٤ م، 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 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 ﷲ 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 (تتمة)

- تتمثل التكاليف التمويلية المؤجلة في المبالغ المخصصة 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 ٢٠٢٣ م، تم إبرام إتفاقية إعادة جدولة بين الشركة وصندوق التنمية الصناعية السعودي على ان يتم تمديد فترة سداد القرض حيث سيتم سداد الجزء المتبقى على (٨) أقساط نصف سنوية، على ان يسدد أول قسط في ١٥ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٤ م)، ويكون آخر قسط للقرض في ١٥ شعبان ١٤٤٩ هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٢٨ م).
- 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 انها لا تمثل تعديلاً جوهرياً في شروط القرض، وقامت الشركة بإثبات مكاسب ٨,٧٦١,٣٦٥ ﷲ في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لعام ٢٠٢٣ م والذي يمثل الفرق بين القيمة الحالية المخصصة للتدفقات النقدية بموجب الشروط الجديدة وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي وبين القيمة الحالية المخصصة للتدفقات النقدية المتبقية للالتزام المالي وفقاً للشروط الأصلية.
- فيما يلي جدول توضيحي لمستحقات قرض صندوق التنمية الصناعية بعد إعادة الجدولة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	السنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤ فبراير ٢٠٢٥ م
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ أغسطس ٢٠٢٥ م
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣ فبراير ٢٠٢٦ م
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩ يوليو ٢٠٢٦ م
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ يناير ٢٠٢٧ م
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩ يوليو ٢٠٢٧ م
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢ يناير ٢٠٢٨ م
<u>٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

٨- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٣٦,٠٤٤,١٥٦	٢٥,٢٣٥,٥٢١	ذمم مقاولين وموردين
٢٩,٨٧٢,١٧٦	٢٥,٥٢٤,٤٦٤	رسوم استغلال – وزارة الصناعة والثروة المعدنية (أ)
١,٦٦١,٤١٥	١,٦٦١,٤١٥	مبالغ محتجزة تحت حساب أعمال صيانة
١,٦٧٩,٤٣٥	١,٩٣٩,٠٠٦	مصروفات متابعة قرض صندوق التنمية الصناعية المستحقة (ب)
١,٩٠٣,٣٩٣	٢,٧٧٨,٣٥٦	مصروفات مستحقة
١,٨٩٥,٦٩٤	٣,٠٩٨,٩٤٠	ضريبة قيمة مضافة واستقطاع
١,٢٠٠,٠٠٥	١,٥٠١,٠٨٢	مستحقات موظفين
٩٠٠,٠٤٠	٦٤١,٢٧٨	دفعات مقدمة من العملاء
٧٥,١٥٦,٣١٤	٦٢,٣٨٠,٠٦٢	

(أ) يتمثل المبلغ في قيمة المستحق لصالح وزارة الصناعة والثروة المعدنية وفقا 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 وفقا للاتفاقية المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية.

٩- المبيعات وتكلفة المبيعات

- تتمثل إيرادات الشركة في المبيعات الناتجة عن الأسمنت السائب والمعبأ، 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 يونيو ٢٠٢٥ م: ١٢٢,٥٢٥,٨٦٢ ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٣١,٢٠١,٥١٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٨٥,٠٨٦,٣٠٧ ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٨٢,٤٤١,١٤٧ ﷲ).

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٣٠,٠٥١,٩٠٦	٢٠,٨٠٩,٥٦٥	١٥,٥٨٢,٤٠٢	٩,٨٩٩,٥٩٣	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	
٠,٥٥	٠,٣٨	٠,٢٨	٠,١٨	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (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.

لتقليل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

	أكثر من ٣ أشهر إلى	أكثر من سنة إلى ١٠	ليس لها تاريخ	الإجمالي
	٣ أشهر أو أقل	سنة	استحقاق محدد	
	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م				
الموجودات				
ذمم مدينة	٩,٤٧٠,٢١٨	-	-	٩,٤٧٠,٢١٨
الإجمالي	٩,٤٧٠,٢١٨	-	-	٩,٤٧٠,٢١٨
المطلوبات				
قرض صندوق التنمية الصناعية	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠
مخصص فك وإزالة وإعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز	-	-	٥,٠٦٨,٤١٦	١٨,٣٧٩,٣٨٧
إلتزامات تأجير	١١٤,٤٣٨	٩٥٥,٠١٠	١٥٦,٠٣٥	١,٢٢٥,٤٨٣
إلتزامات منافع الموظفين	-	-	٤,٣٥٧,٤٩٦	٤,٣٥٧,٤٩٦
ذمم دائنة ومصارييف مستحقة ودائنون آخرون	٧٥,١٥٦,٣١٤	-	-	٧٥,١٥٦,٣١٤
مخصص الزكاة	١,٩٩٩,٢٦٣	٩,٥٠٨,٥٤٠	-	١١,٥٠٧,٨٠٣
الإجمالي	١١٧,٢٧٠,٠١٥	٥٠,٤٦٣,٥٥٠	١٦٨,٢٢٤,٤٥١	٣٥٣,٦٢٦,٤٨٣

شركة أسمنت أم القرى  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ﷲ ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - مخاطر السيولة (تتمة)

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

الإجمالي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة	٣ أشهر أو أقل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
					الموجودات
٨,٣٥٣,٢٤٣	-	-	-	٨,٣٥٣,٢٤٣	ذمم مدينة
٨,٣٥٣,٢٤٣	-	-	-	٨,٣٥٣,٢٤٣	الإجمالي
					المطلوبات
٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
١٧,٤٢٣,٢٠٢	١٢,٨٩٢,٢٢٦	٤,٥٣٠,٩٧٦	-	-	مخصص فك وإزالة 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
٣٧٦,٦٥٥,٩٨٤	١٦,٩٧٢,٨٤٤	٢٠٨,٥٩٣,٣٣١	٤٨,٥٨٦,٩٣٦	١٠٢,٥٠٢,٨٧٣	الإجمالي

شركة أسمنت أم القرى

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 اساسية للمصنع بمبلغ مليون ﷲ، تم سداد مبلغ ٠,٤ مليون ﷲ من إجمالي تكلفتها، ليصبح المبلغ المتبقي ٠,٦ مليون ﷲ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.
- ليس لدى الشركة اية التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

#### ١٣- الأحداث اللاحقة

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

#### ١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق (٣١ يوليو ٢٠٢٥ م).