

شركة أسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة	١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	١٤-٦

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة اسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة اسمنت اليمامة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار إرتباطات الفحص الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية و تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١٦ أكتوبر ٢٠٢٣م

الموافق: ١ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٩٤١,٣٤٦,٣٧١	٤,٨٩٨,٤٤٩,٣٨٠	٣	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٤٧,٢٨٨,٦٦٩	١٢٦,١٠٧,٩٠٥		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٨,٥٣٥,٩٣٢	٦,٦٢٤,١٣٨	٤	موجودات غير ملموسة
٥,٤٤٢,٠٤٤	٤,٤٢١,٦٦٠	٥	حق استخدام أصول - بالصافي
٤٦,٤٣٣,٦٣٠	٤٨,٥٣٥,٤١٩	٦	استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية - بالصافي
٥٤٨,١٠٠,٣١٠	٥٤٧,٥٦٤,٣٥٠	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٥٩٧,١٤٦,٩٥٦	٥,٦٣١,٧٠٢,٨٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤٥,٦٨٤,٩٧١	١٣٩,٩٧٦,٥٨٦		ذمم مدينة تجارية
٢٦٧,٠٨٦,٢٩٧	٣٠٩,٣٦٥,٧٧٣		مخزون
٣٩,٢٤٤,٠٢٠	٢١٠,٧١٥,٤٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٤٧,٥٠٠	٢٥٩,٢٣٨	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٥,٩٠٣,٥٨٧	١٥١,١٤٢,٧٨٧		النقد وما في حكمه
٧٥٣,٦٦٦,٣٧٥	٨١١,٤٥٩,٨٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٣٥٠,٨١٣,٣٣١	٦,٤٤٣,١٦٢,٧٠٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣-١	رأس المال
٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣		احتياطي نظامي
٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢		احتياطي إضافي
١,١١٢,٢٥٦,٩٩٨	١,١٦١,٢٤٧,٤٦٣		أرباح مبقاه
٢٠٧,١٨٧,٠٢٠	٢٠٦,٦٥١,٠٥٩		التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر
٤,٦٥١,٢٦٤,٥٥٣	٤,٦٩٩,٧١٩,٠٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٨٤٠,٣٣٣,٣٣٣	٩٠٧,٦٦٦,٦٦٧	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢,٧٦١,٣٨٦	٢,٨٢٤,١٤٢	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٠,٥٤٣,٦٩٤	١٠,٥٧٨,٧٧٦		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الإمتياز
١٠٦,٦٧٥,٢٢٦	١٠٩,٣٩٩,٠١٤		التزامات منافع الموظفين المحددة
٩٦٠,٣١٣,٦٣٩	١,٠٣٠,٤٦٨,٥٩٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣١٣,٩٦٥,٤٨٤	١٣٢,٦٠٤,٧٠٠		ذمم دائنة تجارية
٢٦٢,٦٦٦,٦٦٧	٤٥١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٧٦٣,٨٦٥	١,٣٤٩,٨٦١	٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٠١,٩٩٢	٢,٦٢٣,١٠٤	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٣,٧١١,٤٨٠	٧٣,٢٤٠,٧٤٩		دائنو توزيعات أرباح
٤٩,٦٩٠,٥٩٦	٣٨,٤٢٠,٨٨٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٦,١٣٥,٠٥٥	١٣,٢٣٥,٧٥٧		مخصص الزكاة
٧٣٩,٢٣٥,١٣٩	٧١٢,٩٧٥,٠٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٩٩,٥٤٨,٧٧٨	١,٧٤٣,٤٤٣,٦٥٢		إجمالي المطلوبات
٦,٣٥٠,٨١٣,٣٣١	٦,٤٤٣,١٦٢,٧٠٩		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
		٢١١,٧٠٩,٥٦٧	٢٤٨,٦٢٧,٢٣٦	٧١٠,٦٤٤,٦٥٩	٦٧٣,٦٧٧,٤٥٠
		(١٧٤,١١٥,٣٠٩)	(١٣٦,٧٠٨,٥٤٥)	(٤٥٥,٥٢٤,٧٦٧)	(٤٢٦,٠٨٨,٨٢٥)
		٣٧,٥٩٤,٢٥٨	١١١,٩١٨,٦٩١	٢٥٥,١١٩,٨٩٢	٢٤٧,٥٨٨,٦٢٥
		(٢,٨٩٥,٧٩٤)	(٢,٨٩٢,٢١٣)	(٧,٧٨٩,٠٤٩)	(٩,٥٢٥,٤٠٢)
		(١٣,٨٩٩,٠٨٠)	(١٢,٤٤٣,٦٣٥)	(٤٢,٠٥١,٦٦٨)	(٣٧,١١٣,٣٩٢)
		(١٦,٧٩٤,٨٧٤)	(١٥,٣٣٥,٨٤٨)	(٤٩,٨٤٠,٧١٧)	(٤٦,٦٣٨,٧٩٤)
		٢٠,٧٩٩,٣٨٤	٩٦,٥٨٢,٨٤٣	٢٠٥,٢٧٩,١٧٥	٢٠٠,٩٤٩,٨٣١
		(١٠,٤٢٤,٥٠٤)	-	(٣٣,٧٦٦,٣٠٧)	-
		٢,٥٨٩,٩٤٦	٧,٧٧٤,١٠١	١٦,٢٦٢,٣٣١	١٣,٧٢٤,٠٦٥
		١٠,٠٨٦,٤٤٥	-	٣٠,٤١٣,٨٨١	١٨,٦٤٦,٧٣٣
		٢٠,٧٣١,٣٠٤	٩٧٧,٤٩٢	٤٢,٣٠١,٣٨٥	٨,٣٢٥,٨٠٥
		٤٣,٧٨٢,٥٧٥	١٠٥,٣٣٤,٤٣٦	٢٦٠,٤٩٠,٤٦٥	٢٤١,٦٤٦,٤٣٤
		(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
		٤٠,٧٨٢,٥٧٥	١٠١,٣٣٤,٤٣٦	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥	٢٢١,٦٤٦,٤٣٤
		(٣٥٧,٣٠٦)	٤,٣٧٧,٠١١	(٥٣٥,٩٦١)	(٣,٦٦٢,٣٩٧)
		(٣٥٧,٣٠٦)	٤,٣٧٧,٠١١	(٥٣٥,٩٦١)	(٣,٦٦٢,٣٩٧)
		٤٠,٤٢٥,٢٦٩	١٠٥,٧١١,٤٤٧	٢٥٠,٩٥٤,٥٠٤	٢١٧,٩٨٤,٠٣٧
		٠,١٠	٠,٤٨	١,٠١	٠,٩٩
		٠,٢٠	٠,٥٠	١,٢٤	١,٠٩

إيرادات
تكلفة إيرادات
مجمول الربح
المصروفات والأعباء:
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية
إجمالي المصروفات والأعباء
الربح من الأنشطة الرئيسية
(مصروفات) / إيرادات أخرى:
تكاليف تمويل
إيرادات من استثمار
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات أخرى
الربح قبل الزكاة
زكاة مكونة خلال الفترة
صافي ربح الفترة
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر:
(خسائر) / أرباح التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربح السهم (بالريال السعودي)
من الربح من الأنشطة الرئيسية
من صافي الربح للفترة

١٧

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي اضافي	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٩٣,١٠٨,٩٨٧	٤,٢٨٦,٩١٩,٢٨٥	٧٦١,٩٨٩,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	٢٢١,٦٤٦,٤٣٤	٢٢١,٦٤٦,٤٣٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٣,٦٦٢,٣٩٧)	(٣,٦٦٢,٣٩٧)	-	-	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
١٨٩,٤٤٦,٥٩٠	٤,٥٠٤,٩٠٣,٣٢٢	٩٨٣,٦٣٦,١٩٧	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢٠٧,١٨٧,٠٢٠	٤,٦٥١,٢٦٤,٥٥٣	١,١١٢,٢٥٦,٩٩٨	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
-	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٤)
(٥٣٥,٩٦١)	(٥٣٥,٩٦١)	-	-	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
٢٠٦,٦٥١,٠٥٩	٤,٦٩٩,٧١٩,٠٥٧	١,١٦١,٢٤٧,٤٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٤١,٦٤٦,٤٣٤	٢٦٠,٤٩٠,٤٦٥
٦,١٤٢,٧٦١	١٣١,١٦٥,٦٦٩
٤٣,٧٥٠,٠٠٠	٢,٩٤١,٠١٨
٩,٣٦٥,٤٢٦	٥,٩٠٨,٢٣٣
٣٤,٥٣٩	٣٥,٠٨٢
(١٨,٦٤٦,٧٣٣)	(٣٠,٤١٣,٨٨١)
(٢,٧٢٤,٤٦٦)	(١١,٧٣٥,٩٩٤)
(١,١٨٩,٥٨٠)	(٢,٤٢٤,٥٤٩)
(٩,٨١٠,٠١٩)	(٢,١٠١,٧٩٠)
-	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)
٢٦٨,٥٦٨,٣٦٢	٣٣٤,٨٦٤,٢٥٣
(٤١,٠٦٢,٢٨٦)	٥,٧٠٨,٣٨٥
٣٩,٠٢٣,٣٨٨	(٤٢,٢٧٩,٤٧٦)
(١٤٥,٩٠٨)	٤٨٨,٢٦٢
(٥,١٢٠,٣٦٤)	(١٧١,٤٧١,٤٥٣)
٧٣,٣٦٩,٩٧٥	(١٨١,٣٦٠,٧٨٤)
٢,٢٩٧,٧٠٠	٢,٣٢١,١١٢
(٤,٥١٧,٩٧٣)	(١١,٢٦٩,٧١٤)
٢,٦٣٣,٧٤٨	(١,٣٥١,٢٤٨)
(٦,٤١٤,٨٠٠)	(١٢,٨٩٩,٢٩٨)
(١٢,٠٢٤,١١٥)	(٣,٦٩٠,٥٦٢)
٣١٦,٦٠٧,٧٢٧	(٨٠,٩٤٠,٥٢٣)
(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(٩٩٤,٠٩٣)	(٩,٣٣٣,٥٧٣)
١٨,٦٤٦,٧٣٣	٣٠,٦٣٩,٠٦٨
(٣١,٤٠٤,٦٩٦)	(٢٥,٣٧١,٧٠٢)
(٣,٠٥٧,٥٧٧)	١,٠٢٠,٣٨٤
(١٤٩,٠٤٩,٤١٥)	(١٣٣,١٣٠,٩٣١)
٢,٧٢٤,٤٦٦	١٤,١٦٠,٥٤٢
(٣٠٣,١٣٤,٥٨٢)	١٠٢,٩٨٣,٧٨٨
(١٩٠,٠٩١)	(١٦٨,٨٣٣,٣٣٣)
-	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٥٩,٤٥٨)	(٢٠٢,٩٧٠,٧٣٢)
(٥٤٩,٥٤٩)	٥٣,١٩٥,٩٣٥
١٢,٩٢٣,٥٩٦	٧٥,٢٣٩,٢٠٠
٧٤,٠٨٧,٥١٠	٧٥,٩٠٣,٥٨٧
٨٧,٠١١,١٠٦	١٥١,١٤٢,٧٨٧

١٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

ربح الفترة قبل الزكاة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاكات وإطفاءات

مخصص تقادم مخزون قطع غيار رئيسية

مصرفات التزامات منافع الموظفين المحددة

مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الامتياز

أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

إيرادات محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إيرادات محققة من إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الحصة من صافي ربح شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية

رد مخصص زكاة لسنوات سابقة

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مستحق من أطراف ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

التغير في التزامات عقود الإيجار

المسدد من الزكاة

المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إستبعاد / (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

شراء ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

شراء مخزون قطع غيار رئيسية

التغير في حق إستخدام الأصل

إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المحصل من إيرادات الاستثمارات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المسدد من قروض طويلة الأجل

المحصل من قروض طويلة الأجل

المسدد من دائنات توزيعات أرباح

صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تم الإفصاح عن التأثيرات غير النقدية بالإيضاح رقم (١٣).

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة:

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت اليمامة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) بتاريخ ١٣/٣/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٥٧٨ بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ.

٢-١ طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج الإسمنت بورتلاند عادي وأسمنت مقاوم للأملاح وأسمنت كلنكر وأسمنت تشطيب بترخيص صناعي رقم (٢٣٧٠) تاريخ ٢٢/٩/١٤٣٩ هـ.

٣-١ رأس مال الشركة

شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد، وهي مملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

٢. أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالنسبة إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) ومن خلال قائمة الأرباح أو الخسائر (بالنسبة إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة):

٥-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات. وقد كانت التقديرات الهامة التي اعتمدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقدير هي ذاتها كما هي مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤,٦٣٢,٥٢٤,٤٢١	٤,٦٩٧,٨٥٢,٠٩٦	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١-٣)
٤١٨,٠٢٩,٣٢٧	٣٩٢,٦٥٧,٦٢٥	قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
(١٥٢,١٠٤,٣٦٨)	(١٤٩,١٦٣,٣٥٠)	مخصص تقادم قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)*
٢٦٥,٩٢٤,٩٥٩	٢٤٣,٤٩٤,٢٧٥	صافي قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
٤,٨٩٨,٤٤٩,٣٨٠	٤,٩٤١,٣٤٦,٣٧١	

* وكانت حركة المخصص على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٤٩,١٦٣,٣٥٠	٧٧,١٦٣,٣٥٠	الرصيد أول الفترة/السنة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/السنة
(٨٠٨,٩٨٢)	-	المستخدم خلال الفترة/السنة
١٥٢,١٠٤,٣٦٨	١٤٩,١٦٣,٣٥٠	الرصيد آخر الفترة/السنة

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١/٣ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة):

التكلفة:	أراضي	مباني ومرافق	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٧٦٩,٦٠٣,٣٢٠	٣,٦٣٧,٥٦٣,١٧٨	٢٨,٥٥٨,٧١٢	١٦,٩٩٦,١٩٠	٥١,٥٩١,٩٤١	٦,٥١٦,٥٤٧,٨٥١
الإضافات خلال الفترة	-	-	٨,٠٨٣,٧٧٦	١١٢,٠٢٤	٢٠٢,٧٠١	٦٢٦,٦٥٨	٩,٠٢٥,١٥٩
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ*	-	٥٣,٠٠٦,٨١٦	١,٧٦٩,٥٥٧	-	٤١,٤٤٠	-	٥٤,٨١٧,٨١٣
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٢,٨٧٦,١١٠)	-	-	(٢,٨٧٦,١١٠)
كما في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٢٢,٦١٠,١٣٦	٣,٦٤٧,٤١٦,٥١٠	٢٥,٧٩٤,٦٢٦	١٧,٢٤٠,٣٣٢	٥٢,٢١٨,٥٩٩	٦,٥٧٧,٥١٤,٧١٣
مجمع الاهلاك:							
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	-	٥٦٥,٢٧٠,٧٣٤	١,١٨٦,٣٦٧,٩٩٥	٢٥,١٧٢,٨٧٣	٩,٨٢٢,٢٩٤	٣٢,٠٦١,٨٥٩	١,٨١٨,٦٩٥,٧٥٥
المحمل خلال الفترة	-	٦١,٤٠٢,٩٨٦	٦١,٧٧١,٦٨٩	١,١٦٥,٧٩٤	٦٠٤,٣٧٧	٤,٠٠٠,٦١٤	١٢٨,٩٤٥,٤٦٠
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٢,٦٥٠,٩٢٣)	-	-	(٢,٦٥٠,٩٢٣)
كما في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	-	٦٢٦,٦٧٣,٧٢٠	١,٢٤٨,١٣٩,٦٨٤	٢٣,٦٨٧,٧٤٤	١٠,٤٢٦,٦٧١	٣٦,٠٦٢,٤٧٣	١,٩٤٤,٩٩٠,٢٩٢
صافي القيمة الدفترية	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,١٩٥,٩٣٦,٤١٧	٢,٣٩٩,٢٧٦,٨٢٦	٢,١٠٦,٨٨٢	٦,٨١٣,٦٦١	١٦,١٥٦,١٢٦	٤,٦٣٢,٥٢٤,٤٢١
كما في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٢٠٤,٣٣٢,٥٨٦	٢,٤٥١,١٩٥,١٨٣	٣,٣٨٥,٨٣٩	٧,١٧٣,٨٩٦	١٩,٥٣٠,٠٨٢	٤,٦٩٧,٨٥٢,٠٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٢٠٤,٣٣٢,٥٨٦	٢,٤٥١,١٩٥,١٨٣	٣,٣٨٥,٨٣٩	٧,١٧٣,٨٩٦	١٩,٥٣٠,٠٨٢	٤,٦٩٧,٨٥٢,٠٩٦

* بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢ م، أعتد مجلس إدارة الشركة تحويل مشاريع تحت التنفيذ خاصة بمشروع مصنع اليمامة الجديد برصيد ٤,٦٦٢ مليار ريال سعودى إلى الممتلكات والآلات والمعدات، وخلال فترة التسعة أشهر من عام ٢٠٢٣ م تم رسملة جزء إضافى من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ متمثلة بشكل رئيسى فى المباني والمرافق الخاصة بمشروع مصنع أسمنت اليمامة الجديد بإجمالى مبلغ ٥٤,٨ مليون ريال سعودى من مشاريع تحت التنفيذ.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. موجودات غير ملموسة:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في قيمة رخص وبرامج حاسب آلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٤,٥٦١,٥١٤	١٣,٥١٧,٥١٤	التكلفة:
-	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٣٠٨,٤١٤	٩٤,٠٠٠	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/السنة
١٤,٨٦٩,٩٢٨	١٤,٥٦١,٥١٤	إضافات خلال الفترة/السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
٦,٠٢٥,٥٨٢	٣,٢٧١,٦١٢	مجمع الإطفاء:
٢,٢٢٠,٢٠٨	٢,٧٥٣,٩٧٠	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٨,٢٤٥,٧٩٠	٦,٠٢٥,٥٨٢	إطفاء خلال الفترة/السنة
٦,٦٢٤,١٣٨	٨,٥٣٥,٩٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٥. حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٠,٨٨٩,٥٩٨	٦,٨١١,٦٣٧	حق استخدام أصول
-	٤,٠٧٧,٩٦١	التكلفة:
١٠,٨٨٩,٥٩٨	١٠,٨٨٩,٥٩٨	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
		إضافات خلال الفترة/السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
٥,٤٤٧,٥٥٤	٤,٠٨٧,٠٤٣	مجمع الإستهلاك:
١,٠٢٠,٣٨٤	١,٣٦٠,٥١١	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٦,٤٦٧,٩٣٨	٥,٤٤٧,٥٥٤	المحمل خلال الفترة/السنة
٤,٤٢١,٦٦٠	٥,٤٤٢,٠٤٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار (تتمة):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
		التزامات عقود الإيجار
٥,٥٢٥,٢٥١	٢,٨٥٠,٢٧٠	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
-	٣,٩٥٢,٢٨٤	تعديلات على عقود التأجير خلال الفترة/السنة
٩٢,٧٥٢	١٦٦,٦٩٧	فوائد خلال الفترة/السنة
(١,٤٤٤,٠٠٠)	(١,٤٤٤,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/السنة
٤,١٧٤,٠٠٣	٥,٥٢٥,٢٥١	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٣٤٩,٨٦١	٢,٧٦٣,٨٦٥	
٢,٨٢٤,١٤٢	٢,٧٦١,٣٨٦	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤,١٧٤,٠٠٣	٥,٥٢٥,٢٥١	

٦. إستثمارات في شركات زميلة - بالصافي:

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٠ %	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	مخصص انخفاض في قيمة استثمارات
	-	-	صافي الاستثمار في شركة الأسمنت اليمنية
	-	-	السعودية
٣٣,٣٣ %	٤٨,٥٣٥,٤١٩	٤٦,٤٣٣,٦٣٠	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
	٤٨,٥٣٥,٤١٩	٤٦,٤٣٣,٦٣٠	(شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٣,٩٢ %	٤٨٩,٣٧٤,٨٦١	٤٨٩,٣٧٤,٨٦١	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة
	٥٨,١٨٩,٤٨٩	٥٨,٧٢٥,٤٤٩	سعودية مساهمة مقفلة)
	٥٤٧,٥٦٤,٣٥٠	٥٤٨,١٠٠,٣١٠	استثمار في صناديق عقارية وصكوك مدرجة

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. معاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة وتتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة:
٧٤٧,٥٠٠	-	تطوير خدمات الشراء	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
-	٢٥٩,٢٣٨	شركة زميلة	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
٧٤٧,٥٠٠	٢٥٩,٢٣٨		
			مستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٣٠١,٩٩٢	-	تطوير الخدمات اللوجستية	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
-	٢,٦٢٣,١٠٤	شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الأسمت المحدودة (ذات مسؤولية محدودة)
٣٠١,٩٩٢	٢,٦٢٣,١٠٤		

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المؤثرة على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
٣٣,٥٩١,٤٠٨	٢٣,٧١٠,٦٠٨	شراء اكياس	شركة منتجات صناعة الأسمت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٦,٢٩٩,٢٥١	١١,٣١٩,٧٦٩	شراء بوليصه تأمين	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
١٩٨,٧٩٠	٢٥٩,٢٣٨	مدفوعات بالنيابة عنها	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
٢,٢٨٧,٦٦٢	١,٤٩٧,٣٧٨	خدمات اتصالات	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين" (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمار في صكوك	مصرف الراجحي
٧٤٧,٥٠٠	-	تطوير خدمات الشراء	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
١,٠٨٥,٠٥٠	١٠,٨٠٢,٧١٧	تطوير الخدمات اللوجستية	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.
رئيس مجلس إدارة شركة زين هو نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.
عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو عضو في مجلس إدارة الشركة.
رئيس مجلس إدارة مصرف الراجحي هو شقيق عضو مجلس إدارة الشركة.
عضو مجلس إدارة شركة العبيكان للحلول الرقمية هو عضو في مجلس إدارة الشركة.
عضو مجلس إدارة شركة سهل المدار التجارية هو عضو في مجلس إدارة الشركة.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

صندوق مباحات مدرج

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تم إستبعاد وحدات صندوق المباحات المدرج بالكامل وتحقيق ربح قدره ٢,٤٢٤,٥٤٩ ريال سعودي من عملية البيع.

١٠. قروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٩٤,١٦٦,٦٦٧	٥٦٣,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٥٩,١٦٦,٦٦٧	١,١٠٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٥١,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٦٦٦,٦٦٧
٩٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٨٤٠,٣٣٣,٣٣٣
١,٣٥٩,١٦٦,٦٦٧	١,١٠٣,٠٠٠,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي

البنك الأهلي السعودي

الإجمالي

مقسما على النحو التالي:

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

صندوق التنمية الصناعية السعودي:

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ حصلت الشركة على تمويل طويل الأجل متوافق مع الضوابط الشرعية بقيمة ٩٠٠ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض تمويل إنشاء مصنع أسمنت اليمامة الجديد في منطقة الحلال الشمالية بمحافظة الخرج التابعة لإمارة منطقة الرياض وذلك بضمان رهن أصول المصنع الجديد بالإضافة إلى سندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٢ دفعة نصف سنوية بدأ سدادها منذ سبتمبر ٢٠٢٠.

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية:

- أن لا تقل نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن ١ : ١ طوال أجل القرض.
- أن لا تزيد نسبة إجمالي المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة عن ٣ : ١ طوال أجل القرض.
- لا توجد قيود على الأرباح المخصصة للتوزيع والإيجارات السنوية والمصاريف الرأسمالية طالما التزمت الشركة بسداد أقساط القرض.

البنوك التجارية:

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وقعت الشركة اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك الأهلي السعودي متوافقة مع الشريعة الإسلامية تحصل الشركة بموجبها على تسهيلات بنكية جزئية بمبلغ ١,٨٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية:

- أن لا تقل نسبة السيولة عن (١) في نهاية السنة المالية.
- أن لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية عن (٢:١) في نهاية السنة المالية.
- أن لا تقل حقوق الملكية الملموسة عن (٣ مليار) ريال سعودي في نهاية السنة المالية.
- أن لا تقل نسبة تغطية خدمة الدين عن ١,٢٥٪ في نهاية السنة المالية.

١١. أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات:

تتمثل قيمة الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات في الأرباح الناتجة من بيع بعض ملحقات خطوط الإنتاج القديمة خلال فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٣ م، والتي قد تم إستبعادها دفترياً خلال عام ٢٠٢٢ م، بالإضافة إلى الإستبعادات الأخرى خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. إيرادات أخرى:

تتضمن الإيرادات الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، رد لمخصص زكاة انتفى الغرض منه بقيمة ١٩ مليون ريال سعودي خاص بالسنوات من ٢٠١٣ م حتى ٢٠٢٠ م، حيث حصلت الشركة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٣ م على ربط نهائي حتى عام ٢٠٢٠.

١٣. التأثيرات غير النقدية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	٥٣٥,٩٦١	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٠,١٥١	٥٠٦,١١٩	محول من مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٥٤,٨١٧,٨١٣	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الي ممتلكات والالات ومعدات

١٤. توزيعات الأرباح للمساهمين:

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ م، تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٢٣ م.

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة للموردين وأرصدة مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات علاقة. تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية ومستحقات الى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

١٦. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر. تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر (تتمة):

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال الفترة.

١٧. حصة السهم من الربح للفترة:

تم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة وبيانه كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢١,٦٤٦,٤٣٤	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥	صافي الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٠٩	١,٢٤	* نصيب السهم من صافي الربح للفترة

* لم يكن هنالك أسهم قائمة مخفضة خلال السنة، لذلك فإن العائد المخفض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

١٨. التوزيع الجغرافي:

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية ما عدا الاستثمارات في شركة الاسمنت اليمنية السعودية والتي مقرها الرئيسي في اليمن.

١٩. المعلومات القطاعية:

إن أعمال الشركة الرئيسية تتمثل في منتج واحد محلياً وبالتالي فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو مناطق جغرافية مختلفة.

٢٠. ارتباطات والتزامات محتملة:

أ- تدخل الشركة في ارتباطات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروع إنشاء مصنع أسمنت اليمامة الجديد. بلغت ارتباطات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٣ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦٩ مليون ريال سعودي).

ب- تتمثل التزامات محتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٥٨,٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ نظير خدمات من الغير (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٩ مليون ريال سعودي).

٢١. أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة المقارنة لتتماشي مع التبوب الحالي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة:

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٣ م (الموافق ١ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ).