

شركة اسمنت اليمامة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير مراجعي الحسابات  
حول القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

**تقرير مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة"**

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
شركة اسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية**مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة اسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات 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 ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسنوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

**نطاق الفحص:**

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

**نتيجة الفحص:**

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

  
سليمان عبد الله الخراشي  
ترخيص رقم (٩١)الرياض في:  
التاريخ: ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٠م  
الموافق: ٠٣ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

شركة اسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
٧٣,٥١٩,١٥٤	١٠٣,٥٧٥,٣٢٥		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٤٧,٥٠٩,٥٧٢	٢٠٥,٢٠٥,٠٨١		مدينون تجاريون
١٢٦,١٧٤,٧٢٢	٥٩٩,١٦٩,٣٠٢	٥	استثمارات في مباحث اسلامية
١,٦٥٢,٦٦٠		٦	استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٦١٢,٥٠٦,٨٠٦	٤٥٤,٣٢١,٧٣٦		مخزون
٣٨٩,٠٧٠	٥٧٨,٥٠٩	٧	مدينون اطراف ذات علاقة
٢٨,٦٢٢,٩٤١	١٧,٩٥٩,٨٠٢		ارصدة مدينة اخرى
١,٠٩٠,٣٧٤,٩٢٥	١,٣٨٠,٨٠٩,٧٥٥		اجمالي الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
٣٢,٩٩٣,٢٨٥	٣٠,٨٩٤,٩٥١	٨	استثمارات في شركات زميله - بالصافي
٣٩٧,٦٠٠,٩٩٥	٤٢١,٩٣٩,٤٥١	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٩,٧٧٤,٦٦٤	٣١٥,٨٢٦,٨٢٤	١٠	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩٢٨,٥٦٧	١,٣٣٣,٤٦٦	١١	موجودات غير ملموسة
٣,٧٤٣,٨٣٣,٦٤٤	٤,٠٤٦,١٦٩,٥٨١		اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٤٧٥,١٣١,١٥٥	٤,٨١٦,١٦٤,٢٧٣		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٥٦٥,٥٠٦,٠٨٠	٦,١٩٦,٩٧٤,٠٢٨		اجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
٧٩,٠١٢,٦٧٨	٣٣٨,٧٢٧,٢٥٨	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٦٥,١٣٤,٨٦٢	٧٩,٦٤٣,١٩٥		دائنون تجاريون
٧٢,٦٤٣,٦٠٣	٧٥,٩٦٤,٤٠٩		ارباح أسهم تحت الدفع ومستحقات اخرى للمساهمين
١١,٩١٢,٩٥٤	٣٥,٢٧١,٧٧٥		ارصدة دائنة اخرى
٢٨,٢٤٦,٥٣٤	٥٠,٧٤٦,٥٣٤		مخصص زكاة شرعية
٢٥٦,٩٥٠,٦٣١	٥٨٠,٣٥٣,١٧١		اجمالي المطلوبات المتداولة
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
١,٥٧١,٨١٩,٠٧٢	١,٧٠٧,٧٠٦,٨١٤	١٢	قروض طويلة الأجل
٩٦,٢٤٥,٥١٠	٩٦,٢٢٣,٧٠٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٦٦٨,٠٦٤,٥٨٢	١,٨٠٣,٩٣٠,٥١٨		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٩٢٥,٠١٥,٢١٣	٢,٣٨٤,٢٨٣,٦٨٩		اجمالي المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين:</b>
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣		الاحتياطي النظامي
٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢		الاحتياطي الاضافي
٢٩٦,٩٨٨,٨٧٦	٤٤٤,٨٤٩,٨٩٣		الارباح المبقاه
١١,٦٨١,٤٥٦	٣٦,٠١٩,٩١١		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣,٦٤٠,٤٩٠,٨٦٧	٣,٨١٢,٦٩٠,٣٣٩		اجمالي حقوق المساهمين
٥,٥٦٥,٥٠٦,٠٨٠	٦,١٩٦,٩٧٤,٠٢٨		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مدققة)  
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

	من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
المبيعات	٥٦٥,٧١٨,١٥٧	٦٦٩,٢٣,١١٦	١٨٦,٥٠٢,٤٠٤	٢١٧,٥٢٩,٦٥٦
تكافة المبيعات	(٣٣٣,٤٠٠,٠٦١)	(٣٥١,٦٠٨,٩٠٩)	(١٢٠,٣٧٧,٧١٥)	(١٢٠,٨٣٠,٥٦٣)
مجموع الربح	٢٣٢,٣١٨,٠٩٦	٣١٧,٦٢١,٢٠٧	٧٦,١٢٤,٦٨٩	٩٦,٦٩٩,٠٩٣
المصروفات والأعباء :				
مصروفات بيع وتوزيع	٦,٠٤٦,٣٩٨	٦,١٠٥,٠٨٢	٢,٠٨٣,٧٤٨	٩١٨,١٠٧
مصروفات عمومية وإدارية	٤٠,٨٢٨,٦٠٧	٤٥,٥٦٦,٦٩٣	١٣,٢٧,٤٠٢	١٤,٧٣١,٣٦٦
إجمالي المصروفات والأعباء	٤٦,٨٧٥,٠٠٥	٥١,٦٧١,٧٧٥	١٥,٣٥٤,١٥٠	١٥,٦٤٩,٤٧٣
صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية	١٨٥,٤٤٣,٠٩١	٢٦٥,٩٤٩,٤٣٢	٦٠,٧٧٠,٥٣٩	٨١,٠٤٩,٦٢٠
إيرادات (مصروفات) أخرى:				
إيرادات استثمارات	١٤,٦٧,٣٥٩	٤,٥٥٣,٣٢٨	٢,٢٣٥,٠٢١	٣,٦٢٤,٥٧٨
إيرادات متنوعة	٩٢١,٦٨٠	١,٥٤٢,٢٩٥	(٧٧٣,٧٩٥)	٥٥٣,١١٢
صافي دخل الفترة قبل خصم الزكاة	٢٠١,٠٣٥,١٣٠	٢٧٢,٠٤٥,٠٥٥	٦٢,٢٣١,٧٦٥	٨٥,٢٢٧,٣١٠
الزكاة الشرعية	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	١٧٨,٥٣٥,١٣٠	٢٤٩,٥٤٥,٠٥٥	٥٤,٧٣١,٧٦٥	٧٧,٧٢٧,٣١٠
الدخل الشامل الآخر:				
خسائر التغير في القيمة العادلة من استثمارات متاحة للبيع	١٢,٩٥٣,٧٩٣	٢٤,٣٣٨,٤٥٥	٤,١٨١,٩٧٠	٢٩,٣٨٥,٤١٧
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	١٢,٩٥٣,٧٩٣	٢٤,٣٣٨,٤٥٥	٤,١٨١,٩٧٠	٢٩,٣٨٥,٤١٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٩١,٤٨٨,٩٢٣	٢٧٣,٨٨٣,٥١٠	٥٨,٩١٣,٧٣٥	١٠٧,١١٢,٧٢٧
ربحية السهم :				
ربحية السهم من النشاط الرئيسي	٠,٩٢	١,٣١	٠,٣٠	٠,٤٠
صافي ربح السهم	٠,٨٨	١,٢٣	٠,٢٧	٠,٣٨

مهم!

إذن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(بالريال السعودي)

الإجمالي	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مبقاة	الإحتياطي الإضافي	الإحتياطي النظامي	رأس المال المدفوع
٣,٣٦٩,٠٩٨,٧٥٤	(٢٠,٨١٨,٠٥٢)	٥٨,٠٩٦,٢٧١	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١٧٨,٥٣٥,١٣٠	-	١٧٨,٥٣٥,١٣٠	-	-	-
١٢,٩٥٣,٧٩٣	١٢,٩٥٣,٧٩٣	-	-	-	-
٣,٥٦٠,٥٨٧,٦٧٧	(٧,٨٦٤,٢٥٩)	٢٣٦,٦٣١,٤٠١	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٦٤٠,٤٩٠,٨٦٧	١١,٦٨١,٤٥٦	٢٩٦,٩٨٨,٨٧٦	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٩,٥٤٥,٠٥٥	-	٢٤٩,٥٤٥,٠٥٥	-	-	-
(٤٣٤,٠٣٨)	-	(٤٣٤,٠٣٨)	-	-	-
(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٢٤,٣٣٨,٤٥٥	٢٤,٣٣٨,٤٥٥	-	-	-	-
٣,٨١٢,٦٩٠,٣٣٩	٣٦,٠١٩,٩١١	٤٤٤,٨٤٩,٨٩٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي دخل الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

صافي دخل الفترة

تسويات سنوات سابقة

توزيعات مساهمين

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة.

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المخصصة (غير مدققة)  
الزيادة (النقص) في النقدية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٨,٥٣٥,١٣٠	٢٤٩,٥٤٥,٠٥٥
١٤٤,٤٠١,٦٥٠	٥,٠٦٦,٠٤٩
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
٣,٧٤٩,٩٩٩	٣,٧٤٩,٩٩٩
٧,١٢٤,٨٠٨	٦,٣٧٥,٦٣٩
(١١,٢٥٣,٦٦٥)	(٢,١٨٨,٥٠٦)
٤٠٢,٦٧١	٢٢٩,٧٩٠
(٣,٨٠٢,٧٠٠)	(٤,٩٩٤,٥٨٠)
(١٦,٦٦٦)	٢,٠٩٨,٣٣٤
٣٤١,٦٤١,٢٢٧	٢٨٢,٣٨١,٧٨٠
(٣٢,٥٨٠,٩٨٦)	٤٢,٣٠٤,٤٩١
(٣٠,٢٣٩,٣١٩)	١٥٨,١٨٥,٠٧٠
(٢٩٩,٩٠٤)	(١٨٩,٤٣٨)
١٢,٣١٠,٩٥٥	١٠,٦٦٣,١٣٩
١١,٧١٥,٤١٢	١٤,٥٠٨,٣٣٤
(٥٩٤,١١٥)	-
(١٢,٧٦٥,٨٦٢)	٢٣,٣٥٨,٨٢٠
(٢٧,٧١١,٨٦٦)	-
(٢,٨١٧,٩١٩)	(٤,٥٠٠,٨١٨)
٢٥٨,٦٥٧,٦٢٣	٥٢٦,٧١١,٣٧٨
١,٧٦٤,٩٣٩	١,٤٢٢,٨٧٠
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	(٤٦٨,٠٠٠,٠٠٠)
(١١٢,٩٣٨)	(١,٣٦٤,٩٦٢)
(٦,٢٠٥,٥٥٤)	(٢٣,٩٠٨,١٤٥)
(٣٢٥,٤٣٦,٤٢٢)	(٣٠٤,٢٣٢,٥٦٦)
١١,٣٠٦,٦٠٠	٢,١٨٨,٥٠٦
(٢٧٥,٦٨٣,٣٧٥)	(٧٩٣,٨٩٤,٢٩٧)
-	(٤٣٤,٠٣٨)
-	(٥٤,٣٩٧,٦٧٨)
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٤٧٨,١١٤)	(٩٧,٩٢٩,١٩٤)
(٢,٤٧٨,١١٤)	٢٩٧,٢٣٩,٠٩٠
(١٩,٥٠٣,٨٦٦)	٣٠,٠٥٦,١٧١
١١٧,٤٠١,٤١٥	٧٣,٥١٩,١٥٤
٩٧,٨٩٧,٥٤٩	١٠٣,٥٧٥,٣٢٥
١٢,٩٥٣,٧٩٣	٢٤,٣٣٨,٤٥٦
-	(١,٨٩٦,٦٢٧)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :  
صافي الدخل  
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية  
الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :  
إستهلاكات وإطفاءات  
مخصص الزكاة الشرعية  
مخصص تقادم قطع غيار  
مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون  
إيرادات استثمارات متاحة للبيع  
استثمار المحتفظ بها لغرض المتاجرة  
إيرادات مباحات إسلامية  
أرباح شركات زميلية  
صافي الدخل المعدل  
مدينون تجاريون  
مخزون  
مدينون اطراف ذات علاقة  
أرصده مدينة أخرى  
دائنون تجاريون  
دائنون اطراف ذات علاقة  
أرصده دائنة أخرى  
زكاة مدفوعه  
المسدد من مكافأة ترك الخدمة  
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات  
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :  
استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة  
استثمار مباحات إسلامية  
شراء موجودات ثابتة  
التغير في مخزون قطع الغيار  
أعمال رأسماليه تحت التنفيذ  
المحصل من استثمار  
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية  
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :  
تسويات سنوات سابقة  
المسدد من القروض  
قروض طويلة الاجل  
أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعه  
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية  
الزيادة (النقص) في النقدية  
النقد وما في حكمه في بداية الفتره  
النقدية في نهاية الفتره  
تأثيرات غير نقدية :  
مكاسب غير محققة عن الاستثمارات  
المحول من نهاية ترك الخدمة الى أعمال رأس مالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### إيضاح (١) الشركة والنشاط:

إن شركة أسمنت اليمامة (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) بتاريخ ١٣٨١/٠٣/١٣هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ بتاريخ ١٣٧٩/٠٤/١٨هـ (الموافق ٢٠/١٠/١٩٥٩م)، ويتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح بموجب ترخيص صناعي رقم (١٨٩٨).

### رأسمال الشركة:

يبلغ رأسمال الشركة ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسم إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية عشرة ريالات للسهم الواحد ومملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

### السنة المالية:

السنة المالية للشركة إثني عشر شهراً تبدأ في بداية يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

### عملة العرض والنشاط:

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

### إيضاح (٢) أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة:

#### المعايير المحاسبية المطبقة:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية الأولية المختصرة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

#### أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية التي تقيم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات في المراجحات الإسلامية والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

#### استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم والافصاحات عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المعلنة خلال الفترة المشمولة بالقوائم المالية. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول العمليات والأحداث الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير في هذه البيانات المالية هي نفس الأحكام التي طبقت على البيانات المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

### إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

### إيضاح (٤) المعلومات القطاعية:

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



شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

**إيضاح (٥) : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة/ استثمارات في مباحات إسلامية :**

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
مدققة	غير مدققة	
١١١,٦٤٠,٦٤٤	٤٤٧,٣٧٢,٧٠٣	صندوق الراجحي - مضاربة بضائع
١٤,٥٣٤,٠٧٨	١٥١,٧٩٦,٥٩٩	صندوق فالكوم للمرابحة
١٢٦,١٧٤,٧٢٢	٥٩٩,١٦٩,٣٠٢	الإجمالي

**إيضاح (٦) : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة/ استثمارات مالية للمتاجرة :**

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
مدققة	غير مدققة	
١,٦٥٢,٦٦٠	-	صندوق سدكو كابيتال
١,٦٥٢,٦٦٠	-	الإجمالي

**إيضاح (٧) : معاملات مع أطراف ذات علاقة :**

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الإعتيادي للشركة ويتم تحديد قيمة تلك المعاملات بالقيمة العادلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة العلاقة
مدققة	غير مدققة	
٢٢,٨٠٨,١٣١	٢٢,٩٩٧,٥٧٠	مدينة أطراف ذات علاقة :
(٢٢,٤١٩,٠٦١)	(٢٢,٤١٩,٠٦١)	الشركة السعودية البننية للأسمنت (مساهمة بننية مخصص الشركة السعودية البننية للأسمنت
٣٨٩,٠٧٠	٥٧٨,٥٠٩	شركة زميلة الإجمالي

شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

إيضاح (٧) : معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة) :

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة
مدققة	غير مدققة	
٧,٥٩٧,٠٩١	٦,٥٠٠,٧٠٠	شركة منتجات صناعة الأسمنت (ذات مسؤولية محدودة) شراء
١٥,٥٩٠,٦٦٣	٧,٩٥٦,٧٦٦	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني شراء
٣٨٩,٠٧٠	١٨٩,٤٣٨	الشركة السعودية اليمينية مدفوعات
٥٥٧,٠٠٠	٢٠١,٧٦٣	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين) خدمات
		رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو عضو مجلس إدارة الشركة.
		رئيس مجلس إدارة شركة زين هو عضو مجلس إدارة الشركة.

إيضاح (٨) : إستثمارات في شركات زميلة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة الملكية %
مدققة	غير مدققة	
٧٥,٠٦٠,٠٠٠ (٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	٧٥,٠٦٠,٠٠٠ (٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	٢٠
-	-	
٣٢,٩٩٣,٢٨٥	٣٠,٨٩٤,٩٥١	٣٣,٣٣
٣٢,٩٩٣,٢٨٥	٣٠,٨٩٤,٩٥١	

الشركة السعودية اليمينية للأسمنت (مساهمة يمنية مقلدة)  
ناقصاً : مخصص هبوط إستثمار في الشركة السعودية اليمينية  
صافي الإستثمار في الشركة السعودية اليمينية للأسمنت  
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة  
الإجمالي

شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

إيضاح (٩) : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة الملكية %	
مدققة	غير مدققة		
٢٨١,٢٤٩,٩٢٠	٢٨١,٢٤٩,٩٢٠	٪٥,٦٣	إستثمار في أسهم :
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	٪٠,٣١	شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة مقفلة
٧٣,٢٠٠,٠٠٠	٩٤,٦٨٠,٠٠٠	٪٦,١٣	شركة الكيان للبتروكيماويات (كيان)
٣٥٤,٤٥٦,١٧٠	٣٧٥,٩٣٦,١٧٠		شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة الإجمالي
٤٣,١٤٤,٨٢٥	٤٦,٠٠٣,٢٨١		إستثمار في صناديق عقارية
٣٩٧,٦٠٠,٩٩٥	٤٢١,٩٣٩,٤٥١		صندوق الراجحي للدخل العقاري الإجمالي

إيضاح (١٠) : الممتلكات والآلات والمعدات :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
٧٤,٩٥٦,٤٥١	٧٠,٨٥٠,٤٦٥	١/١٠	الممتلكات والآلات والمعدات يضاف :
٢٩١,٩٨١,٥٦٣	٣١٥,٨٨٩,٧٠٨		● قطع غيار الآلات والأفران
(٦٧,١٦٣,٣٥٠)	(٧٠,٩١٣,٣٤٩)		مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران
٢٢٤,٨١٨,٢١٣	٢٤٤,٩٧٦,٣٥٩		صافي قطع غيار الآلات والأفران
٢٩٩,٧٧٤,٦٦٤	٣١٥,٨٢٦,٨٢٤		الإجمالي



شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

إيضاح (١/١٠) : المتكاثات والآلات والمعدات :

صافي القيمة		مجمع الاستهلاك				التكلفة		رصيد		الأراضي مباني وإنشاءات ومرافق وطرق آلات ومعدات المصنع تخصينات الأفران وسائل نقل وانتقال عدد وأدوات أثاث ومعدات مكاتب إجمالي الموجودات الثابتة
٣١ ديسمبر	في ٣٠ سبتمبر	إجمالي المجمع	استهلاك الفترة	رصيد أول السنة	رصيد آخر السنة	إضافات	رصيد أول السنة			
٢٠١٩	٢٠٢٠									
١٢,٢٣٤,٥١٠	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	-	-	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	١٢,٢٣٤,٥١٠	-	١٢,٢٣٤,٥١٠	
٤١,١٤٢,٦٣١	٣٩,٨٦٢,٣٤٠	١,٢٠٤,٩٤٠,١٧٢	١,٢٨٠,٢٩١	١,٢٠٣,٦٥٩,٨٨١	١,٢٤٤,٨٠٢,٥١٢	-	١,٢٤٤,٨٠٢,٥١٢	-	١,٢٤٤,٨٠٢,٥١٢	
٥,٦١٢,٧٢٦	٤,٦٧٤,٤٧١	٢,٧٢٦,١٧٧,٨٣٤	٩٣٨,٢٥٥	٢,٧٢٥,٢٣٩,٥٧٩	٢,٧٣٠,٨٥٢,٣٠٥	-	٢,٧٣٠,٨٥٢,٣٠٥	-	٢,٧٣٠,٨٥٢,٣٠٥	
١٠٣	١٠٣	١٠٥,١٩٩,٥٦٣	-	١٠٥,١٩٩,٥٦٣	١٠٥,١٩٩,٦٦٦	-	١٠٥,١٩٩,٦٦٦	-	١٠٥,١٩٩,٦٦٦	
٢٧	٣٩٤,٠٠١	٢٤,٤٤٦,٥٦١	٧٤,٦٢٦	٢٤,٣٧١,٩٣٥	٢٤,٨٤٠,٥٦٢	٤٦٨,٦٠٠	٢٤,٣٧١,٩٦٢		٢٤,٣٧١,٩٦٢	
٢,٩٢٥,٨٢٢	٢,٦٦٧,٦٠٦	٨,٧٨٩,٩٧٤	٣٠٧,٤٢٦	٨,٤٨٢,٥٤٨	١١,٤٥٧,٥٨٠	٤٩,٢١٠	١١,٤٠٨,٣٧٠		١١,٤٠٨,٣٧٠	
١٣,٠٤٠,٦٣٢	١١,٠١٧,٤٣٤	٢٨,٨٣١,٧٢٧	٢,١٨٤,٢٩٨	٢٦,٦٤٧,٤٢٩	٣٩,٨٤٩,١٦١	١٦١,١٠٠	٣٩,٦٨٨,٠٦١		٣٩,٦٨٨,٠٦١	
٧٤,٩٥٦,٤٥١	٧٠,٨٥٠,٤٦٥	٤,٠٩٨,٣٨٥,٨٣١	٤,٧٨٤,٨٩٦	٤,٠٩٣,٦٠٠,٩٣٥	٤,١٦٩,٢٣٦,٢٩٦	٦٧٨,٩١٠	٤,١٦٨,٥٥٧,٣٨٦		٤,١٦٨,٥٥٧,٣٨٦	

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٣٨٧/٥/١٢ هـ بدون قيمة. ولم يتم تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية الأولية المرفقة.

شركة أسمنت اليمامة  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
 بالريال السعودي

إيضاح (١١) : موجودات غير ملموسة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
		<b>التكلفة :</b>
١,١٨٥,٤٠٧	١,١٨٥,٤٠٧	رصيد أول الفترة / السنة
-	٦٨٦,٠٥٢	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>١,١٨٥,٤٠٧</u>	<u>١,٨٧١,٤٥٩</u>	إجمالي التكلفة
		<b>الإطفاء :</b>
١٩,٧٥٧	٢٥٦,٨٤٠	رصيد أول الفترة / السنة
٢٣٧,٠٨٣	٢٨١,١٥٣	إطفاء الفترة / السنة
<u>٢٥٦,٨٤٠</u>	<u>٥٣٧,٩٩٣</u>	إجمالي الإطفاء
<u><u>٩٢٨,٥٦٧</u></u>	<u><u>١,٣٣٣,٤٦٦</u></u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

**إيضاح (١٢) : قروض طويلة الأجل :**

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مدققة	غير مدققة
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٥٠,٨٣١,٧٥٠	١,١٤٦,٤٣٤,٠٧٢
١,٦٥٠,٨٣١,٧٥٠	٢,٠٤٦,٤٣٤,٠٧٢
٧٩,٠١٢,٦٧٨	٣٣٨,٧٢٧,٢٥٨
١,٥٧١,٨١٩,٠٧٢	١,٧٠٧,٧٠٦,٨١٤

- صندوق التنمية الصناعية السعودي
- البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا الإجمالي
- مقسم على النحو التالي  
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

- 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 إعتباراً من عام ٢٠٢٠.

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية :

- أن لا تقل نسبة الأصول المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن ١ : ١ طوال أجل القرض.
- أن لا تقل نسبة الأصول المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن ١ : ١ طوال أجل القرض .
- لا توجد قيود على الأرباح المخصصة للتوزيع والإيجارات السنوية والمصاريف الرأسمالية طالما إنترمت الشركة بسداد أقساط القرض.

- بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧ وقعت الشركة إتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية متوافقة مع الشريعة الإسلامية تحصل الشركة بموجبها على تسهيلات بنكية جزئية بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي ، وبتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٧ تم زيادة حد التسهيلات بمبلغ ٢,٦٠٠ مليون ريال سعودي لتصبح إجمالي التسهيلات ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل إنشاء مصنع أسمنت اليمامة الجديد في منطقة الحلال الشمالية بمحافظة الخرج التابعة لإمارة منطقة الرياض وفقاً لما يلي :

■ إعمادات مستندية وضمانات بنكية ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي (تم الاستفادة منها):

تسهيلات إئتمانية ٢,١٠٠ مليون ريال سعودي (علماً بأن جزء من هذه التسهيلات وقدره ٩٠٠ مليون ريال سعودي تعتبر كجسر تمويلي على صندوق التنمية الصناعية والذي تم استلامه خلال الأعوام ٢٠١٧ و٢٠١٨ و٢٠١٩ وتم خصم المبلغ من رصيد التسهيلات البنكية.

وهذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٠ دفعات نصف سنوية إعتباراً من ٢٠٢٠.



شركة اسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
بالريال السعودي

#### إيضاح (١٢) : قروض طويلة الأجل (تتمة):

- كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية :
- أن لا تزيد نسبة مجموع صافي المطلوبات للدخل الشامل قبل الفوائد والضريبة والإهلاك عن ٣ : ١ طوال أجل القرض.
  - أن لا تقل نسبة الدخل التشغيلي قبل الفوائد والضريبة والإهلاك إلى إجمالي تكاليف التمويل عن ٤ : ١ طوال أجل القرض.
  - لا توجد قيود على الأرباح المخصصة للتوزيع والإيجارات السنوية والمصاريف الرأسمالية طالما يلتزم الشركة بسداد أقساط القرض.

#### إيضاح (١٣) : التوزيع الجغرافي:

جميع موجودات ومطلوبات الشركة تقع داخل المملكة العربية السعودية ما عدا الإستثمارات في شركة الأسمنت اليمنية السعودية حيث مقرها الرئيسي في اليمن .

#### إيضاح (١٤) : ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة على معدل المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة كما يلي :

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
مدققة	غير مدققة
١٧٨,٥٣٥,١٣٠	٢٤٩,٥٤٥,٠٥٥
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠
٠,٨٨	١,٢٣

ربح الفترة العائد للمساهمين  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة  
متوسط ربحية السهم

شركة أسمنت اليمامة  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

#### إيضاح (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 في الصندوق والأرصدة مع البنوك ومدنيون تجاريون والاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والاستثمارات في مرابحات اسلامية والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات في شركات زميلة وتمويل شركات مستثمر فيها وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل وضمم دائنة تجارية وتوزيعات أرباح مستحقة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

#### إيضاح (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 كما أن جميع الذمم المدينة مغطاة بضمانات.

##### مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة والمتمثلة في ودائع المرابحة 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 ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

##### مخاطر العملات

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

#### إيضاح (١٧) نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

#### إيضاح (١٨) اعتماد القوائم المالية الأولية:

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢٠م.