

رركة أسمنت اليمامة
رركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الدالة أهر والتسعة أهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموجزة

ركة أسمنت اليمامة
ركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الالة أهر والتسعة أهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل لفحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة اسمنت اليمامة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استنادا إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار إرتباطات الفحص الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم 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 وفقا 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استنادا إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا 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: ٢١ أكتوبر ٢٠٢٤م
الموافق: ١٨ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٨٥٧,٤٩٨,٧٦٤	٤,٧٦٣,٤٣١,٥٦٢	٣	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٢٣١,١٩٧,٢٨٧	٦٥٣,٧٤٦,٠٨٦	٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٠,٩٢٢,٥٨٤	٩,٦١٨,٣٤١	٥	موجودات غير ملموسة
٨,٣٦٥,٩٠٠	٧,٠٨٩,٧٤٥	٦	حق استخدام أصول، بالصافي
٤٨,٤٦٩,٤٢٧	٥١,٩٣٢,٧٤٨	٧	استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٥٢٨,٤٩٩,١٠٠	٥٢٧,٨٢٩,١٥٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٦٨٤,٩٥٣,٠٦٢	٦,٠١٣,٦٤٧,٦٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣١,٠٨٤,٣٩٢	١٧٢,٠٤٥,٨٦١		نعم مدينة تجارية
٣٣٢,٤٣٣,٦٤٤	٤٥٨,٨٤٤,٦٣٧		مخزون
١٧٣,٧٦٣,٦٥٥	٢٩٦,٠٨٧,٣٧٠		مصاريف متوقعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٢,٩٤٨	٣٩٩,٦٩٠	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٠,١٦٠,٧٩٤	١٠٦,٧٧٥,١٢٢		النقد ومالي حكمه
٧٩٧,٧٨٥,٤٣٣	١,٠٣٤,١٥٢,٦٨٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٤٨٢,٧٣٨,٤٩٥	٧,٠٤٧,٨٠٠,٣١٢		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين و المظنوبات
			حقوق المساهمين
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣		احتياطي نظامي
٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢		احتياطي إضافي
١,٢١٣,٩٠٠,١٠٥	١,٣٠٨,٩٨٤,٦٠٨		أرباح ميقاة
١٨٧,٥٨٥,٨١٠	١٨٦,٩١٥,٨٥٩		التغير المتراكم في القيمة العادلة لبند الدخل الشامل الآخر
٤,٧٣٣,٣٠٦,٤٥٠	٤,٨٢٧,٧٢١,٠٠٢		إجمالي حقوق المساهمين
			المظنوبات غير المتداولة
٩٠٧,٦٦٦,٦٦٧	١,٢١٨,٨٦٠,٣٠٦	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥,١١٤,٣١٧	٤,٩٥٠,٩٧٤	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٠,٥٩٠,٦٤٧	١١,٦٨٢,٨٢٠		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الإمتياز
١١٤,٠٦٤,٧٣٢	١١٨,٧٩٣,٨٩٦		مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٠٣٧,٤٣٦,٣٦٣	١,٣٥٤,٢٨٧,٩٩٦		إجمالي المظنوبات غير المتداولة
			المظنوبات المتداولة
١٥٢,٧٢٤,١٧٦	٢٤٧,٥٦٩,٩٩٧		نعم دائنة تجارية
٤٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٤٦٧,٥٢٣,٨٠٩	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٤١٠,١٣٥	١,٩٢١,١٨٨	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٩,٠٠٢,١٨٢	٩,١٥٧,٠٨٥	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٣,١٢٥,٩٩٩	٧٥,٥٦٧,٨١٦		دائنة توزيعات أرباح
٤٩,٨٣٠,٧٦٦	٤٩,٣٨٨,٨٠٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٢٣٥,٧٥٧	١٤,٦٦٢,٦١٦		مخصص الزكاة
٧١١,٩٩٥,٦٨٢	٨٦٥,٧٩١,٣١٤		إجمالي المظنوبات المتداولة
١,٧٤٩,٤٣٢,٠٤٥	٢,٢٢٠,٠٧٩,٣١٠		إجمالي المظنوبات
٦,٤٨٢,٧٣٨,٤٩٥	٧,٠٤٧,٨٠٠,٣١٢		إجمالي حقوق المساهمين والمظنوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
		٢٨٥,١٨٣,٤١٣	٢١١,٧٠٩,٥٦٧	٨٠٢,٦١٤,٧٩٦	٧١٠,٥١٣,٢٩٣
		(١٦١,٣٧١,٩٩٨)	(١٧٤,١١٥,٣٠٩)	(٤٣١,٥٣٠,٨١٩)	(٤٥٥,٥٢٤,٧٦٧)
		١٢٣,٨١١,٤١٥	٣٧,٥٩٤,٢٥٨	٣٧١,٠٨٣,٩٧٧	٢٥٤,٩٨٨,٥٢٧
		(٣,٢١١,١٦٤)	(٢,٨٩٥,٧٩٤)	(١١,٧٢٠,٣٧٦)	(٧,٦٥٧,٦٨٤)
		(١٦,٦٦٩,٩٣٦)	(١٣,٨٩٩,٠٨٠)	(٥١,٠٨٠,٦٦٥)	(٤٢,٠٥١,٦٦٨)
		(١٩,٨٨١,١٠٠)	(١٦,٧٩٤,٨٧٤)	(٦٢,٨٠١,٠٤١)	(٤٩,٧٠٩,٣٥٢)
		١٠٣,٩٣٠,٣١٥	٢٠,٧٩٩,٣٨٤	٣٠٨,٢٨٢,٩٣٦	٢٠٥,٢٧٩,١٧٥
		(١٤,٢٧٩,٠٣٢)	(١٠,٤٢٤,٥٠٤)	(٣٨,٠٧٢,٦٨٢)	(٣٣,٧٦٦,٣٠٧)
		٢,٤٢٤,٣١٨	٢,٥٨٩,٩٤٦	١٥,٩١٨,٥٦٤	١٦,٢٦٢,٣٣١
		٦,٠٢٨,٠٠٠	١٠,٠٨٦,٤٤٥	١٥,٣٢٢,٥٥٣	٣٠,٤١٣,٨٨١
		١,٩٣٠,٤٢٣	٢٠,٧٣١,٣٠٤	٣,٦٣٣,١٣٢	٤٢,٣٠١,٣٨٦
		١٠٠,٠٣٤,٠٢٤	١٣,٧٨٢,٥٧٥	٣٠٥,٠٨٤,٥٠٣	٢٦٠,٤٩٠,٤٦٥
		(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
		٩٧,٩٣٤,٠٢٤	١٠,٧٨٢,٥٧٥	٢٩٧,٥٨٤,٥٠٣	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥
		٢,٤٥٦,٤٨٦	(٣٥٧,٣٠٦)	(٦٦٩,٩٥١)	(٥٣٥,٩٦١)
		٢,٤٥٦,٤٨٦	(٣٥٧,٣٠٦)	(٦٦٩,٩٥١)	(٥٣٥,٩٦١)
		١٠٠,٣٩٠,٥١٠	١٠,٤٢٥,٢٦٩	٢٩٦,٩١٤,٥٥٢	٢٥٠,٩٥٤,٥٠٤
		٠,٤٨	٠,٢٠	١,٤٧	١,٢٤

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

١٤

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اضافي	أرباح مبقاة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإجمالي
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,١١٢,٢٥٦,٩٩٨	٢٠٧,١٨٧,٠٢٠	٤,٦٥١,٢٦٤,٥٥٣	
-	-	-	-	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥	-	٢٥١,٤٩٠,٤٦٥
-	-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٥٣٥,٩٦١)	(٥٣٥,٩٦١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,١٦١,٢٤٧,٤٦٣	٢٠٦,٦٥١,٠٥٩	٤,٦٩٩,٧١٩,٠٥٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٢١٣,٩٠٠,١٠٥	١٨٧,٥٨٥,٨١٠	٤,٧٣٣,٣٠٦,٤٥٠
-	-	-	-	٢٩٧,٥٨٤,٥٠٣	-	٢٩٧,٥٨٤,٥٠٣
-	-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٦٦٩,٩٥١)	(٦٦٩,٩٥١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٣٠٨,٩٨٤,٦٠٨	١٨٦,٩١٥,٨٥٩	٤,٨٢٧,٧٢١,٠٠٢

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي للمالية



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

شركة اسمنت البعامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦٠,٤٩٠,٤٦٥	٣٠٥,٠٨٤,٥٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣١,١٦٥,٦٦٩	١٣٤,٦٨٢,٥٢٨	ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٩٤٦,٠١٨	-	تعديلات ليهود غير نقدية:
٥,٩٠٨,٢٣٣	٦,٨٧٦,٣٣٩	استهلاكات وإطفاءات
٣٥,٠٨٢	١,٠٩٢,١٧٣	مخصص تقادم مخزون قطع غيار رئيسية
(٣٠,٤١٣,٨٨١)	(١٥,٣٢٢,٥٥٣)	مصرفات التزامات منافع الموظفين المحددة
(١١,٧٣٥,٩٩٤)	(١١,٧٨٥,٢٩٣)	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الامتياز
(٢,٤٢٤,٥٤٩)	-	إيرادات محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,١٠١,٧٩٠)	(٣,٤٦٣,٣٢٠)	إيرادات محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	إيرادات من شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٣٣٤,٨٦٤,٢٥٣	٤١٧,١٦٤,٣٧٧	رد مخصص زكاة لسنوات سابقة
٥,٧٠٨,٣٨٥	(٤٠,٩٦١,٤٦٩)	التغيرات في رأس المال العامل
(٤٢,٢٧٩,٤٧٦)	(١٢٦,٤١٠,٩٩٣)	ذمم مدينة تجارية
٤٨٨,٢٦٢	(٥٦,٧٤٢)	مخزون
(١٧١,٤٧١,٤٥٣)	(١٢٢,٣٢٣,٧١٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٨١,٣٦٠,٧٨٤)	٩٤,٨٤٥,٨٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٢١,١١٢	١٥٤,٩٠٣	ذمم دائنة تجارية
(١١,٢٦٩,٧١٤)	(٤٣٨,٨٠٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٣٥١,٢٤٨)	(١,٦٥٢,٢٩٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,٨٩٩,٢٩٨)	(٩,٠٧٣,١٤١)	التغير في التزامات عقود الإيجار
(٣,٦٩٠,٥٦٢)	(٢,٧٤٢,٦٠٣)	المسند من الزكاة
(٨٠,٩٤٠,٥٢٣)	٢٠٨,٥٥٠,٣٤٥	المسند من التزامات منافع الموظفين المحددة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٩,٣٣٣,٥٧٣)	(٤٢,٤٤٢,٢٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٠,٦٣٩,٠٦٨	١٥,٣٤٦,٥٥٨	إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٥,٣٧١,٧٠٢)	٢٤,٨٧٣,٩٩٢	شراء ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,٠٢٠,٣٨٤	١,٢٧٦,١٥٥	المحصول من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١٣٣,١٣٠,٩٣١)	(٤٤٣,٧٢٠,٢٤٣)	شراء مخزون قطع غيار رئيسية
١٤,١٦٠,٥٤٢	١١,٧٨٥,٢٩٣	التغير في حق استخدام الأصول
١٠٢,٩٨٣,٧٨٨	(٤٣٢,٨٨٠,٤٥٣)	إضافات على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٦٨,٨٣٣,٣٣٣)	(٢٥٦,٩٥٢,٣٨١)	المحصول من إيرادات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٠٠٠,٠٠٠	ومن خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٠٢,٩٧٠,٧٣٢)	(٢٠٠,٠٥٨,١٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٥٣,١٩٥,٩٣٥	١٧٠,٩٨٩,٤٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٥,٢٣٩,٢٠٠	(٥٣,٣٨٥,٦٧٢)	المسند من قروض طويلة الأجل
٧٥,٩٠٣,٥٨٧	١٦٠,١٦٠,٧٩٤	المحصول من قروض طويلة الأجل
١٥١,١٤٢,٧٨٧	١٠٦,٧٧٥,١٢٢	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
		صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تم الإفصاح عن المعاملات غير النقدية بالإيضاح رقم (١٢).

رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة:

١-١ تسمية الشركة

إن شركة أسمنت اليمامة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) بتاريخ ١٣٨١/٣/١٣ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠١٥٧٨ بتاريخ ١٣٧٩/٤/١٨ 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 ١٤٣٩/٠٩/٢٢ هـ.

٣-١ رأ مال الشركة

شركة اسمنت 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..

٢. أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة 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 والذات

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسد الإعداد (تتمة):

٥-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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. ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل 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 مبينة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤,٥٢٤,٥٢٢,٤٤١	٤,٥٩٣,٧١٥,٦٥١	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١-٣)
٣٩٢,١٥٧,٤٧٤	٤١٧,٠٣١,٤٦٦	إضاف:
(١٥٣,٢٤٨,٣٥٣)	(١٥٣,٢٤٨,٣٥٣)	قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
٢٣٨,٩٠٩,١٢١	٢٦٣,٧٨٣,١١٣	مخصص تقادم قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)*
٤,٧٦٣,٤٣١,٥٦٢	٤,٨٥٧,٤٩٨,٧٦٤	صافي قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)

* بناءً على قرار مجلس الإدارة بتكوين مخصص لتقادم قطع غيار الآلات والمعدات سنوياً كانت حركة المخصص على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٥٣,٢٤٨,٣٥٣	١٤٩,١٦٣,٣٥٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مكون خلال الفترة/السنة
-	(٩١٤,٩٩٧)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١٥٣,٢٤٨,٣٥٣	١٥٣,٢٤٨,٣٥٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ الم رجة بالريال السعودي)

٣ ١ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة):

أراضي	مباني ومرافق	الآلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
التكلفة:						
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٢٤,١٦٢,١٣٣	٣,٦٥٣,٨١٩,٥٠٠	٢٥,٧٩٤,٦٢٦	١٣,٣١٦,٠٦٨	٥٢,٧٨٦,٦٩٦	٦ ٥٨٢,١١٣,٥٣٣
-	٨,١٩١,٨١١	٣٠,١٣١,٥٧٧	-	٩٨٥,١٧٥	١,٧٠٢,٥١٢	٤١,٠١١,٠٧٥
-	٢١,٧٦٦,٨٧٢	-	-	-	-	٢١,٧٦٦,٨٧٢
-	-	(٧,٨١٢,٧١٩)	(١,٠٦٨,٧٨٢)	-	(٣٦,١٦٣)	(٨,٩١٧,٦٦٤)
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٥٤,١٢٠,٨١٦	٣,٦٧٦,١٣٨,٣٥٨	٢٤,٧٢٥,٨٤٤	١٤,٣٠١,٢٤٣	٥٤,٤٥٣,٠٤٥	٦,٦٣٥,٩٧٣,٨١٦
مجمع الاهلاك:						
-	٦٤٧,٠٢٣,٠٣١	١,٢٧١,٧٧٤,٠٢٣	٢٣,٩١٦,٦٢٣	٨,٠٤٧,٩٨٧	٣٧,٦٣٦,٢١٨	١ ٩٨٨,٣٩٧,٨٨٢
-	٦٢,٨٨٢,٧٠٠	٦٣,٨٧١,٥٩٤	٦١٢,٠٣٨	٥٣١,٤٧٩	٤,٠٤٩,٣٤١	١٣١,٩٤٧,١٥٢
-	-	(٧,٧٨٨,٧١٠)	(١,٠٦٨,٧٨٦)	-	(٣٦,١٦٣)	(٨,٨٩٣,٦٥٩)
-	٧٠٩,٩٠٥,٧٣١	١,٣٢٧,٨٥٦,٩٠٧	٢٣,٤٥٩,٨٧٥	٨,٥٧٩,٤٦٦	٤١,٦٤٩,٣٩٦	٢,١١١,٤٥١,٣٧٥
صافي القيمة الدفترية:						
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,١٤٤,٢١٥,٠٨٥	٢,٣٤٨,٢٨١,٤٥١	١,٢٦٥,٩٦٩	٥,٧٢١,٧٧٧	١٢,٨٠٣,٦٤٩	٤,٥٢٤,٥٢٢,٤٤١
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,١٧٧,١٣٩,١٠٢	٢,٣٨٢,٠٤٥,٤٧٧	١,٨٧٨,٠٠٣	٥,٢٦٨,٠٨١	١٥,١٥٠,٤٧٨	٤,٥٩٣,٧١٥,٦٥١

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الإضافات خلال الفترة
المحول من أعمال راسمالية تحت التنفيذ*
إستبعادات خلال الفترة (إيضاح ١١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
مجمع الاهلاك:
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
المحمل خلال الفترة
إستبعادات خلال الفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٦٥١,٩٦٨,٠٧٨	٢٢٩,٦٢٠,٧٦٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (١/٤)
١,٧٧٨,٠٠٨	١,٥٧٦,٥٢١	مشروعات أنظمة المعلومات
٦٥٣,٧٤٦,٠٨٦	٢٣١,١٩٧,٢٨٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١/٤ تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، مبلغ ٦٣٣ مليون ريال سعودي يتمثل في نقل وإنشاء مشروع خط انتاج (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: مبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي).

٥. موجودات غير ملموسة:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢٠,٠٨٩,٣٢٨	١٤,٥٦١,٥١٤	التكلفة:
-	٥,٢١٩,٤٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٤٣١,١٣٣	٣٠٨,٤١٤	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة
٢١,٥٢٠,٤٦١	٢٠,٠٨٩,٣٢٨	إضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٩,١٦٦,٧٤٤	٦,٠٢٥,٥٨٢	مجمع الإطفاء:
٢,٧٣٥,٣٧٦	٣,١٤١,١٦٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١١,٩٠٢,١٢٠	٩,١٦٦,٧٤٤	إطفاء خلال الفترة/السنة
٩,٦١٨,٣٤١	١٠,٩٢٢,٥٨٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

٦. حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٥,٠٥٦,١٢٣	١٠,٨٨٩,٥٩٨	حق استخدام أصول
-	٤,١٦٦,٥٢٥	التكلفة:
١٥,٠٥٦,١٢٣	١٥,٠٥٦,١٢٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
		إضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٦,٦٩٠,٢٢٣	٥,٤٤٧,٥٥٤	مجمع الاستهلاك:
١,٢٧٦,١٥٥	١,٢٤٢,٦٧٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٧,٩٦٦,٣٧٨	٦,٦٩٠,٢٢٤	المحمل خلال الفترة / السنة
٧,٠٨٩,٧٤٥	٨,٣٦٥,٩٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٨,٥٢٤,٤٥٢	٥,٥٢٥,٢٥١	التزامات عقود الإيجار
-	٢,٩٤٧,٠١٣	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
١٥٢,٧١٠	٥٢,١٨٨	إضافات على عقود التأجير خلال الفترة/السنة
(١,٨٠٥,٠٠٠)	-	فوائد خلال الفترة/السنة
٦,٨٧٢,١٦٢	٨,٥٢٤,٤٥٢	المسدد خلال الفترة/السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
١,٩٢١,١٨٨	٣,٤١٠,١٣٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤,٩٥٠,٩٧٤	٥,١١٤,٣١٧	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦,٨٧٢,١٦٢	٨,٥٢٤,٤٥٢	

٧. إستثمارات في شركات زميلة - بالصافي:

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	مخصص الإنخفاض في قيمة الإستثمار
	-	-	صافي الإستثمار في شركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
٣٣,٣٣	٥١,٩٣٢,٧٤٨	٤٨,٤٦٩,٤٢٧	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
	٥١,٩٣٢,٧٤٨	٤٨,٤٦٩,٤٢٧	

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الامل ا خر:

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣,٩٢٪	٤٧٣,٨٣٨,٠١٩	٤٧٣,٨٣٨,٠١٩	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة)
	٥٣,٩٩١,١٣١	٥٤,٦٦١,٠٨١	إستثمار في صناديق عقارية وصكوك مدرجة
	٥٢٧,٨٢٩,١٥٠	٥٢٨,٤٩٩,١٠٠	

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة:
٣٤٢,٩٤٨	٣٩٩,٦٩٠	شركة زميلة	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
٣٤٢,٩٤٨	٣٩٩,٦٩٠		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	مستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٢,٤٤٠,٣٤٠	٣,٥٣٦,٦٨٣	شراء بوليصة تأمين	شركة الدرع العربي للتأمين (شركة مساهمة سعودية)
٣٢٩,٦٧٠	٥٤٩,٠٦٨	تطوير الخدمات اللوجستية	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٧٤٧,٥٠٠	-	تطوير خدمات الشراء	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٥,٤٨٤,٦٧٢	٥,٠٧١,٣٣٤	شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٩,٠٠٢,١٨٢	٩,١٥٧,٠٨٥		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
٢٧,٩٦٨,١٨٤	١٦,٥٢٩,١٥٥	شراء اكياس	شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٤,٠٣١,٥٠٨	١٥,٨٩٨,١٩٢	شراء بوليصة تأمين	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
٣٤٢,٩٤٨	٥٦,٧٤٢	مدفوعات بالنيابة عنها	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
١,٩٩٦,٩٢٤	١,٦٣٥,١٤٣	خدمات اتصالات	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين" (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
-	٧٤٧,٥٠٠	تطوير خدمات الشراء	شركة العبيكان للحلول الرقمية
٢,٠٨٧,٥٢٠	٣,٨٦٦,٩٤٦	تطوير الخدمات اللوجستية	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

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

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٨٥٠,٣٣٣,٣٣٤	١,٣٩١,٣٨٤,١١٥
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٣١٥,٣٣٣,٣٣٤	١,٠٩٦,٣٨٤,١١٥
٤٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٤٦٧,٥٢٣,٨٠٩
٩٠٧,٦٦٦,٦٦٧	١,٢١٨,٨٦٠,٣٠٦
١,٣١٥,٣٣٣,٣٣٤	١,٠٩٦,٣٨٤,١١٥

قروض من بنوك محلية (أ)
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب)
الإجمالي

مقسما على النحو التالي:
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

(أ) قروض من بنوك محلية

حصلت الشركة على تسهيلات اسلامية و قروض طويلة ومتوسطة وقصيرة الأجل (مرابحات اسلامية متوافقة مع الشريعة الاسلامية) من بنوك محلية لتمويل المشاريع واعادة تمويل القروض وتمويل رأس المال العامل وتعزيز السيولة. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (ساببور) بالإضافة الى هامش متفق عليه، وهذه التسهيلات مضمونة بسندات امر.

(ب) قرض من 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 بضمن رهن أصول المصنع الجديد بالإضافة إلى سندات لأمر على أن يتم سداد القرض على ١٢ دفعة نصف سنوية، بدأ سدادها منذ سبتمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ٢٠,٣ مليون ريال سعودي)، والتي قد تم إستبعادها دفترياً خلال عام ٢٠٢٢ م.

١٢. المعاملات غير النقدية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥٣٥,٩٦١	(٦٦٩,٩٥١)
٥٤,٨١٧,٨١٣	٢١,٧٦٦,٨٧٢
٥٠٦,١١٩	٥٩٥,٤٢٨

(أرباح) / خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الي ممتلكات وآلات ومعدات
محول من مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ

١٣. توزيعات الأرباح للمساهمين:

- أ- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م، تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بواقع ١,٠٠٠ ريال للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٤ م.
- ب- 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 ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٢٣ م.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. 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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٥١,٤٩٠,٤٦٥	٢٩٧,٥٨٤,٥٠٣	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٢٤	١,٤٧	* نصيب السهم من الربح للفترة

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

١٥. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ- القيمة العادلة

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 إلى 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.

ب- إدارة المخاطر

تعتبر أنشطة الشركة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر:

- (١) مخاطر الائتمان
- (٢) مخاطر السوق
- (٣) مخاطر السيولة

(١) 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.

(٢) مخاطر السوق

مخاطر أسعار السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات وأسعار البضائع، مما يؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرضات لمخاطر السوق ومراقبتها من خلال مقاييس مقبولة مع تحسين العائد.

إدارة مخاطر العملة

مخاطر العملة هي المخاطر التي تجعل قيمة أداة مالية ما عرضة للتقلبات نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتبر المعاملات التجارية للشركة وبشكل رئيسي بعملات الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو الأوروبي. كما إن الافتراضات النقدية بغير الريال السعودي غير جوهرية.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة):
(٢) مخاطر السوق (تتمة):

إدارة مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة
مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذبات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تنشأ مخاطر سعر العمولة على الشركة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية. لا تقوم الشركة باستخدام عقود تحوط ولكن تقوم الإدارة بمراقبة التغير في أسعار العمولة وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.

كما في تاريخ المركز المالي، كانت القروض طويلة الأجل الخاصة بالشركة والتي تحمل معدلات عمولة كما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣١٥,٣٣٣,٣٣٤	١,٦٨٦,٣٨٤,١١٥	١٠ قروض طويلة الأجل

إدارة مخاطر الأسعار
مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق.

٣) مخاطر السيولة
مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بمواجهة الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية التي تم تسويتها من خلال تقديم النقد أو أصل مالي آخر. يمثل نهج الشركة فيما يتعلق بإدارة السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لتوافر الأموال الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الشركة. تسعى الشركة بانتظام إلى الالتزام بمطلوباتها النظامية، بما في ذلك أي التزامات تتعلق باتفاقيات التمويل الخاصة بها.
تدار مخاطر السيولة من خلال المتابعة المنتظمة بما يضمن توفر ما يكفي من الموارد المالية والتسهيلات البنكية والائتمانية الأخرى للوفاء بأي ارتباطات مستقبلية للشركة.
تراقب الإدارة التوقعات المتجددة للسيولة والتدفقات النقدية المتوقعة على مستوى الشركة، بالإضافة إلى ذلك تتضمن سياسة إدارة السيولة للشركة توقع التدفقات النقدية والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة لمقابلتها، ومراقبة معدلات السيولة في المركز المالي وخطط تمويل الديون.

١٦. التوزيع الجغرافي:
إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية ما عدا الاستثمارات في شركة الاسمنت اليمانية السعودية والتي مقرها الرئيسي في اليمن.

١٧. 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.

١٨. 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 ٢٠٢٤: ٧٥٧ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥١٧ مليون ريال سعودي).
ب- تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ نظير خدمات من الغير (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٧ مليون ريال سعودي).

١٩. أحداث لاحقة:
لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية تتطلب الإفصاح أو التعديل في القوائم المالية باستثناء ما تم الإفصاح عنه بالفعل بالقوائم المالية المرفقة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة:
اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢٤ م الموافق ١٨ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ.