

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

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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) |
| ١٦ - 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 يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ستة 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 مسؤوليتنا 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 نبدي 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 عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٨١)



الرياض في:

٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ
٢٣ يوليو ٢٠٢٠م

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

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ايضاح | الموجودات |
|----------------------|----------------------|-------|------------------------------------|
| | | | الموجودات المتداولة: |
| ٧٣,٥١٩,١٥٤ | ٩٨,٧٧٣,٤٨٨ | | النقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٢٤٧,٥٠٩,٥٧٢ | ٢٧١,٤٨٨,٩٠٣ | | مدينون تجاريون |
| ١٢٦,١٧٤,٧٢٢ | ٤٤٦,١٩١,١٤٨ | ٥ | استثمارات في مرابحات اسلامية |
| ١,٦٥٢,٦٦٠ | ٢٥٨,٨٨٤ | ٦ | استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة |
| ٦١٢,٥٠٦,٨٠٦ | ٥٠٣,٨٦٧,٣٣٩ | | مخزون |
| ٣٨٩,٠٧٠ | ٤٩٣,٢٠٢ | ٧ | مدينون اطراف ذات علاقة |
| ٢٨,٦٢٢,٩٤١ | ١٦,٣٥٠,٩٠٣ | | ارصدة مدينة اخرى |
| <u>١,٠٩٠,٣٧٤,٩٢٥</u> | <u>١,٣٣٧,٤٢٣,٨٦٧</u> | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة: |
| ٣٢,٩٩٣,٢٨٥ | ٣٠,٣٤٨,٢٨٥ | ٨ | استثمارات في شركات زميله - بالصافي |
| ٣٩٧,٦٠٠,٩٩٦ | ٣٩٢,٥٥٤,٠٣٢ | ٩ | استثمارات متاحة للبيع |
| ٢٩٩,٧٧٤,٦٦٤ | ٣٠٤,٥٣٦,٦٣٨ | ١٠ | موجودات ثابتة بالصافي |
| ٩٢٨,٥٦٧ | ١,٤٢٧,٠٣٩ | ١١ | موجودات غير ملموسة |
| ٣,٧٤٣,٨٣٣,٦٤٤ | ٣,٩٨٧,٢٤٣,٢٧٣ | | اعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| <u>٤,٤٧٥,١٣١,١٥٥</u> | <u>٤,٧١٦,١٠٩,٢٦٨</u> | | اجمالي الموجودات غير المتداولة |
| <u>٥,٥٦٥,٥٠٦,٠٨٠</u> | <u>٦,٠٥٣,٥٣٣,١٣٥</u> | | اجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة: |
| ٧٩,٠١٢,٦٧٨ | ٢٨٣,٧٢٧,٢٥٨ | ١٢ | الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل |
| ٦٥,١٣٤,٨٦٢ | ٧٢,٧٨٢,٠٤٦ | | دائنون تجاريون |
| ٧٢,٦٤٣,٦٠٣ | ٧٧,٤٤٣,٦٨٢ | | ارباح أسهم تحت الدفع ومستحقات اخرى |
| ١١,٩١٢,٩٥٤ | ١٢,٦٤٩,٦٥٣ | | ارصدة دائنة اخرى |
| ٢٨,٢٤٦,٥٣٤ | ٤٣,٢٤٦,٥٣٤ | | مخصص زكاه شرعية |
| <u>٢٥٦,٩٥٠,٦٣١</u> | <u>٤٨٩,٨٤٩,١٧٣</u> | | اجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة: |
| ١,٥٧١,٨١٩,٠٧٢ | ١,٧٦٢,٧٠٦,٨١٤ | ١٢ | قروض طويلة الأجل |
| ٩٦,٢٤٥,٥١٠ | ٩٥,٣٩٩,٥٣٨ | | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>١,٦٦٨,٠٦٤,٥٨٢</u> | <u>١,٨٥٨,١٠٦,٣٥٢</u> | | اجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| <u>١,٩٢٥,٠١٥,٢١٣</u> | <u>٢,٣٤٧,٩٥٥,٥٢٥</u> | | اجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين: |
| ٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣ | ٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣ | | الأحتياطي النظامي |
| ٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢ | ٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢ | | الاحتياطي الاضافي |
| ٢٩٦,٩٨٨,٨٧٦ | ٣٦٧,١٢٢,٥٨١ | | الارباح المبقاه |
| ١١,٦٨١,٤٥٦ | ٦,٦٣٤,٤٩٤ | | مكاسب غير محققة من الاستثمارات |
| <u>٣,٦٤٠,٤٩٠,٨٦٧</u> | <u>٣,٧٠٥,٥٧٧,٦١٠</u> | | اجمالي حقوق المساهمين |
| <u>٥,٥٦٥,٥٠٦,٠٨٠</u> | <u>٦,٠٥٣,٥٣٣,١٣٥</u> | | 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)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
بالريال السعودي

| من بداية العام حتى ٣٠ يونيو | | من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو | | |
|-----------------------------|---------------|-------------------------|--------------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ٣٧٩,٢١٥,٧٥٣ | ٤٥١,٧٠٠,٤٦٠ | ١٦٥,٣٣٣,٩٩٦ | ١٦١,٦٧٨,٣٥٧ | المبيعات |
| (٢٢٣,٠٢٢,٣٤٦) | (٢٣٠,٧٧٨,٣٤٦) | (٩٩,٨٨٦,٥٩٠) | (٨٦,٧٢٣,٢٧٤) | تكلفة المبيعات |
| ١٥٦,١٩٣,٤٠٧ | ٢٢٠,٩٢٢,١١٤ | ٦٥,٤٤٧,٤٠٦ | ٧٤,٩٥٥,٠٨٣ | مجمّل الربح |
| | | | | المصروفات والأعباء : |
| ٣,٩٦٢,٦٥٠ | ٥,١٨٦,٩٧٥ | ١,٩٤٢,٠٦٥ | ٣,٠٦٨,٣٧٠ | مصروفات بيع وتوزيع |
| ٢٧,٥٥٨,٢٠٤ | ٣٠,٨٣٥,٣٢٧ | ١٢,٧١٩,٣١٩ | ١٨,٢٧٢,٧٧٧ | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٣١,٥٢٠,٨٥٤ | ٣٦,٠٢٢,٣٠٢ | ١٤,٦٦١,٣٨٤ | ٢١,٣٤١,١٤٧ | إجمالي المصروفات والأعباء |
| ١٢٤,٦٧٢,٥٥٣ | ١٨٤,٨٩٩,٨١٢ | ٥٠,٧٨٦,٠٢٢ | ٥٣,٦١٣,٩٣٦ | صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية |
| | | | | إيرادات (مصروفات) أخرى: |
| ١٢,٤٣٥,٣٣٨ | ٩٢٨,٧٥٠ | ٩,٢٥٤,٠٢٩ | ٤٩٥,٩٥٩ | إيرادات استثمارات |
| ١,٦٩٥,٤٧٥ | ٩٨٩,١٨٣ | ٦٣١,٦٣٠ | ١,٢٤٠,٩٩٤ | إيرادات متنوعه |
| ١٣٨,٨٠٣,٣٦٦ | ١٨٦,٨١٧,٧٤٥ | ٦٠,٦٧١,٦٨١ | ٥٥,٣٥٠,٨٨٩ | صافي دخل الفترة قبل خصم الزكاة |
| (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | (١٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٧,٥٠٠,٠٠٠) | الزكاة الشرعيه |
| ١٢٣,٨٠٣,٣٦٦ | ١٧١,٨١٧,٧٤٥ | ٥٣,١٧١,٦٨١ | ٤٧,٨٥٠,٨٨٩ | صافي دخل الفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر: |
| ٨,٧٧١,٨٢٣ | (٥,٠٤٦,٩٦٢) | ٤,٦٨٧,٢٥٨ | ١٥,٦٢٧,٩٨١ | خسائر التغير في القيمة العادلة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٨,٧٧١,٨٢٣ | (٥,٠٤٦,٩٦٢) | ٤,٦٨٧,٢٥٨ | ١٥,٦٢٧,٩٨١ | إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر |
| ١٣٢,٥٧٥,١٨٩ | ١٦٦,٧٧٠,٧٨٣ | ٥٧,٨٥٨,٩٣٩ | ٦٣,٤٧٨,٨٧٠ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | | | ربحية السهم : |
| ٠,٦٢ | ٠,٩١ | ٠,٢٥ | ٠,٢٦ | ربحية السهم من النشاط الرئيسي |
| ٠,٠٧ | ٠,٠١ | ٠,٠٥ | ٠,٠١ | ربحية السهم من لانشطة الاخرى |
| ٠,٦١ | ٠,٨٥ | ٠,٢٦ | ٠,٢٤ | صافي ربح السهم |

إن 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)


| الإجمالي | التغير المتراكم في القيمة العادلة | أرباح مبقاة | الاحتياطي الإضافي | الاحتياطي النظامي | رأس المال المدفوع | |
|----------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|
| ٣,٣٦٩,٠٩٨,٧٥٤ | (٢٠,٨١٨,٠٥٢) | ٥٨,٠٩٦,٢٧١ | ٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢ | ٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣ | ٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) |
| - | - | - | - | - | - | تسويات سنوات سابقة |
| ١٢٣,٨٠٣,٣٦٦ | - | ١٢٣,٨٠٣,٣٦٦ | - | - | - | صافي دخل الفترة |
| ٨,٧٧١,٨٢٣ | ٨,٧٧١,٨٢٣ | - | - | - | - | بنود الدخل شامل الآخر للفترة |
| <u>٣,٥٠١,٦٧٣,٩٤٣</u> | <u>(١٢,٠٤٦,٢٢٩)</u> | <u>١٨١,٨٩٩,٦٣٧</u> | <u>٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢</u> | <u>٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣</u> | <u>٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ٣,٦٤٠,٤٩٠,٨٦٧ | ١١,٦٨١,٤٥٦ | ٢٩٦,٩٨٨,٨٧٦ | ٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢ | ٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣ | ٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة) |
| ١٧١,٨١٧,٧٤٣ | - | ١٧١,٨١٧,٧٤٣ | - | - | - | صافي دخل الفترة |
| (٤٣٤,٠٣٨) | - | (٤٣٤,٠٣٨) | - | - | - | تسويات سنوات سابقة |
| (١٠١,٢٥٠,٠٠٠) | - | (١٠١,٢٥٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات مساهمين |
| <u>(٥٠,٤٦,٩٦٢)</u> | <u>(٥٠,٤٦,٩٦٢)</u> | - | - | - | - | بنود الدخل شامل الآخر للفترة |
| <u>٣,٧٠٥,٥٧٧,٦١٠</u> | <u>٦,٦٣٤,٤٩٤</u> | <u>٣٦٧,١٢٢,٥٨١</u> | <u>٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢</u> | <u>٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣</u> | <u>٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |


إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المخصرة (غير مدققة)
الزيادة (النقص) في النقدية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
بالريال السعودي

| من بداية العام حتى ٣٠ يونيو | | |
|-----------------------------|---------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٢٣,٨٠٣,٣٦٦ | ١٧١,٨١٧,٧٤٣ | تدفقات نقدية من أنشطة العمليات : صافي الدخل |
| ٩٧,٢٩٤,٠٧٠ | ٣,٣٨٤,١٥٩ | تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات : |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | استهلاك موجودات ثابتة |
| ٤,١٠٧,٩٨٢ | ٣,٢٧٨,٧٢٩ | مخصص الزكاة الشرعية |
| - | (٩٣٧,٩٣١) | مخصص تقادم قطع غيار |
| ٤٣٤,٠٩١ | ٣٨٠,٦٠٧ | مخصص مكافأة ترك الخدمة مصاريف |
| (٢,٨١٨,٠٥٧) | (٣,٠١٦,٤٢٥) | إيرادات استثمارات متاحة للبيع |
| (١٧٤,٠٠٠) | ٢,٦٤٥,٠٠٠ | استثمار المحتفظ بها لغرض المتاجرة |
| ٢٤٠,١٤٧,٤٥٢ | ١٩٥,٠٥١,٨٨٢ | إيرادات مبيعات إسلامية |
| (٢٠,٢١١,٧٥٩) | (٢٣,٩٧٩,٣٣٢) | أرباح شركات زمولية |
| (١٨,٩٧٣,٤٨٥) | ١٠٨,٦٣٩,٤٦٧ | صافي الدخل المعدل |
| (٢١١,١٢٤) | (١٠٤,١٣٢) | مدينون تجاريون |
| ٣,٢١٥,٦٩٣ | ١٢,٢٧٢,٠٣٨ | مخزون |
| ١٦,٤٣٨,٩٢٤ | ٧,٦٤٧,١٨٤ | مدينون اطراف ذات علاقة |
| (٥٣,٥٧٥) | - | ارصده مدينة أخرى |
| (١٤,٧٣٨,٩٦٩) | ٧٣٦,٦٩٩ | داننون |
| (٢٧,٧١١,٨٦٦) | - | داننون اطراف ذات علاقة |
| (٢,٠٢٥,٦٦٤) | (٣,٢٥٥,١٣٦) | ارصده دائنة أخرى |
| ١٧٥,٨٧٥,٦٢٧ | ٢٩٧,٠٠٨,٦٧٠ | زكاه مدفوعه |
| ١,٧٦٤,٩٣٩ | ١,٠١٣,١٦٩ | المسدد من مكافأة ترك الخدمة |
| ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ | (٣١٧,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات |
| (٢,٠٨٨) | (١,٢٧٨,٣٥٠) | تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار : |
| (١٠,٦١٩,٩٧٤) | (٩,٨٦٦,٢٥٥) | استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة |
| (٢١٢,٢٥١,٧١١) | (٢٤٤,٢٧٩,١٩٦) | استثمار مبيعات إسلامية |
| - | ٩٣٧,٩٣١ | شراء موجودات ثابتة |
| (١٩٣,١٠٨,٨٣٣) | (٥٧,٠٤٧٢,٧٠١) | التغير في مخزون قطع الغيار |
| - | (٤٣٤,٠٣٨) | اعمال رأسماليه تحت التنفيذ |
| - | (٥٤,٣٩٧,٦٧٨) | المحصل من استثمار متاحة للبيع |
| (٨٥٢,٨٥٠) | (٩٦,٤٤٩,٩٢٠) | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية |
| (٨٥٢,٨٥٠) | ٢٩٨,٧١٨,٣٦٤ | تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية : |
| (١٨,٠٨٦,٠٥٦) | ٢٥,٢٥٤,٣٣٤ | تسويات سنوات سابقة |
| ١١٧,٣٩٤,٩١٨ | ٧٣,٥١٩,١٥٤ | المسدد من القروض |
| ٩٩,٣٠٨,٨٦٢ | ٩٨,٧٧٣,٤٨٨ | قروض طويلة الاجل |
| ٨,٧٧١,٨٢٣ | (٥,٠٤٦,٩٦٢) | أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين مدفوعه |
| - | (٨٦٩,٥٦٦) | صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| - | - | الزيادة (النقص) في النقدية |
| - | - | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| - | - | النقدية في نهاية الفترة |
| - | - | تأثيرات غير نقدية: |
| - | - | مكاسب (خسائر) غير محققة عن الاستثمارات |
| - | - | المحول من نهاية ترك الخدمة إلى أعمال رأسمالية |

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح (١): الشركة والنشاط:

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 ١٨/٤/١٣٧٩ هـ (الموافق ٢٠/١٠/١٩٥٩ م).

غرض الشركة:

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح بموجب ترخيص صناعي رقم (١٨٩٨).

رأس مال الشركة:

يبلغ رأس مال 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩.

أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية التي تقيم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات في المراتب 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 والإفصاحات عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المعطاة 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 ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩. باستثناء التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار والذي قامت الشركة بتطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاح (٣): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار:
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ويسري مفعول هذا المعيار في بداية ١ يناير ٢٠١٩.

السياسة:

طبقت الشركة المعيار منذ تاريخ تطبيقه الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩ وتبنت الشركة منهج الانتقال البسيط ولم تعدل أرقام المقارنة للعام الذي يسبق عام التطبيق الأولي. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تقاس موجودات حق الاستخدام بمبلغ إلزام الإيجار عند بداية التطبيق (معدلاً بأي مصروفات إيجار مدفوعة مقدماً أو مصروفات إيجار مستحقة).

علاوة على ذلك استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند التطبيق الأولي:

- استخدمت التقييم السابق الذي أجرته الشركة على العقود القائمة لتحديد ما إذا كانت عقود إيجار أو تحتوي على إيجار.
- في حال كانت مدة الإيجار السارية في التطبيق الأولي أقل من ١٢ شهراً أو عقود الإيجار ذات قيمة منخفضة تستخدم الشركة إعفاء الإيجار قصير الأجل
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس موجودات حق الاستخدام من تاريخ التطبيق الأولي.
- إن أنشطة الشركة كمستأجر أو مؤجر غير جوهرية وبالتالي لم تؤثر على البيانات المالية للشركة نتيجة لبداية تطبيق المعيار.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
بالريال السعودي

إيضاح (٥) : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة/ إستثمارات في مرابحات إسلامية :

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| مدققة | غير مدققة | |
| ١١١,٦٤٠,٦٤٤ | ٣٣٦,٠٢٧,٧٣٢ | صندوق الراجحي - مضاربية بضائع |
| ١٤,٥٣٤,٠٧٨ | ١١٠,١٦٣,٤١٦ | صندوق فالكوم للمرابحة |
| ١٢٦,١٧٤,٧٢٢ | ٤٤٦,١٩١,١٤٨ | الإجمالي |

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

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------------|---------------------|--------------------|
| مدققة | غير مدققة | |
| ١,٦٥٢,٦٦٠ | ٢٥٨,٨٨٤ | صندوق سدكو كابيتال |
| ١,٦٥٢,٦٦٠ | ٢٥٨,٨٨٤ | 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 وتتمثل فيما يلي :

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | طبيعة العلاقة | |
|----------------------|---------------------|------------------|---|
| مدققة | غير مدققة | | |
| ٢٢,٨٠٨,١٣١ | ٢٢,٩١٢,٢٦٣ | شركة زميلة | مدينو أطراف ذات علاقة : |
| (٢٢,٤١٩,٠٦١) | (٢٢,٤١٩,٠٦١) | | الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة) |
| ٣٨٩,٠٧٠ | ٤٩٣,٢٠٢ | | مخصص الشركة اليمانية |
| | | | الإجمالي |

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

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مدققة | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مدققة | طبيعة المعاملة |
|----------------------------|-------------------------------|---|
| ٧,٥٩٧,٠٩١ | ٢,٦٢١,٢٥٠ | شركة منتجات صناعة الأسمنت (ذات مسئولية محدودة) شراء أكياس |
| ١٥,٥٩٠,٦٦٣ | ٢,٤٢٥,٩١٩ | شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) شراء بوليصة تأمين |
| ٣٨٩,٠٧٠ | ١٠٤,١٣٢ | الشركة السعودية اليمينية مدفوعات بالنيابة |
| ٥٥٧,٠٠٠ | ٢٠١,٧٦٣ | شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين) خدمات اتصالات |

- رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو عضو مجلس إدارة الشركة.
- رئيس مجلس إدارة شركة زين هو عضو مجلس إدارة الشركة.

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

إيضاح (٨) : إستثمارات في شركات زميلة :

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | نسبة الملكية % |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| مدققة | غير مدققة | |
| ٧٥,٠٦٠,٠٠٠ | ٧٥,٠٦٠,٠٠٠ | ٢٠ |
| (٧٥,٠٦٠,٠٠٠) | (٧٥,٠٦٠,٠٠٠) | |
| - | - | |
| ٣٢,٩٩٣,٢٨٥ | ٣٠,٣٤٨,٢٨٥ | ٣٣,٣٣ |
| ٣٢,٩٩٣,٢٨٥ | ٣٠,٣٤٨,٢٨٥ | |

الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
ناقصا : مخصص هبوط إستثمار في الشركة اليمانية
صافي الإستثمار في شركة الأسمنت اليمانية السعودية
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
الإجمالي

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

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | نسبة الملكية % |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| مدققة | غير مدققة | |
| ٢٨١,٢٤٩,٩٢٠ | ٢٨١,٢٤٩,٩٢٠ | %٥,٦٣ |
| ٦,٢٥٠ | ٦,٢٥٠ | %٠,٣١ |
| ٧٣,٢٠٠,٠٠٠ | ٧٣,٢٠٠,٠٠٠ | %٦,١٣ |
| ٣٥٤,٤٥٦,١٧٠ | ٣٥٤,٤٥٦,١٧٠ | |
| ٤٣,١٤٤,٨٢٥ | ٣٨,٠٩٧,٨٦٣ | |
| ٣٩٧,٦٠٠,٩٩٥ | ٣٩٢,٥٥٤,٠٣٣ | |

إستثمار في أسهم :
شركة التصنيع وخدمات الطاقة - شركة مساهمة مقفلة
شركة الكيان للبتر وكماويات (كيان)
شركة حائل للأسمنت - شركة مساهمة
الإجمالي
إستثمار في صناديق عقارية
صندوق الراجحي للدخل العقاري
الإجمالي

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

إيضاح (١٠) : الممتلكات والآلات والمعدات :

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | إيضاح | |
|----------------------|---------------------|-------|--------------------------------------|
| مدققة | غير مدققة | | |
| ٧٤,٩٥٦,٤٥١ | ٧٢,٣٥٢,١٦٦ | ١/١٠ | الممتلكات والآلات والمعدات يضاف : |
| ٢٩١,٩٨١,٥٦٣ | ٣٠١,٨٤٧,٨٢١ | | ● قطع غيار الآلات والأفران |
| (٦٧,١٦٣,٣٥٠) | (٦٩,٦٦٣,٣٤٩) | | مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران |
| ٢٢٤,٨١٨,٢١٣ | ٢٣٢,١٨٤,٤٧٢ | | صافي قطع غيار الآلات والأفران |
| ٢٩٩,٧٧٤,٦٦٤ | ٣٠٤,٥٣٦,٦٣٨ | | الإجمالي |

- قامت الإدارة بدراسة شاملة فيما يخص مخزون قطع الغيار للآلات والمعدات والأفران لتحديد ما سيتم استهلاكه خلال الفترات المقبلة على تاريخ الانتقال إلى المصنع الجديد وكذلك تم وضع أسس لتحديد القيم العادلة لباقي القطع التي تستهلك أو سيتم بيعها ، وجاري حالياً إستكمال دراسة القيم العادلة والمشار إليها أعلاه بناءً على الأسس والإفتراضات المعدة من قبل الإدارة الفنية للشركة.

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

إيضاح (١/١٠) : الممتلكات والآلات والمعدات :

| صافي القيمة | | مجمع الاستهلاك | | | التكلفة | | | |
|--------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------------------|
| في ٣١ ديسمبر | في ٣٠ يونيو | 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 | الأراضي |
| ٤١,١٤٢,٦٣١ | ٤٠,٢٨٩,١٠٤ | ١,٢٠٤,٥١٣,٤٠٨ | ٨٥٣,٥٢٧ | ١,٢٠٣,٦٥٩,٨٨١ | ١,٢٤٤,٨٠٢,٥١٢ | - | ١,٢٤٤,٨٠٢,٥١٢ | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق |
| ٥,٦١٢,٧٢٦ | ٤,٩٦٦,١٨٩ | ٢,٧٢٥,٨٨٦,١١٦ | ٦٤٦,٥٣٧ | ٢,٧٢٥,٢٣٩,٥٧٩ | ٢,٧٣٠,٨٥٢,٣٠٥ | - | ٢,٧٣٠,٨٥٢,٣٠٥ | آلات ومعدات المصنع |
| ١٠٣ | ١٠٣ | ١,٠٥,١٩٩,٥٦٣ | - | ١,٠٥,١٩٩,٥٦٣ | ١,٠٥,١٩٩,٦٦٦ | - | ١,٠٥,١٩٩,٦٦٦ | تحسينات الأفران |
| ٢٧ | ٤٢٣,٢٨٩ | ٢٤,٤١٧,٢٧٣ | ٤٥,٣٣٨ | ٢٤,٣٧١,٩٣٥ | ٢٤,٨٤٠,٥٦٢ | ٤٦٨,٦٠٠ | ٢٤,٣٧١,٩٦٢ | وسائل نقل وانتقال |
| ٢,٩٢٥,٨٢٢ | ٢,٧٢١,١٧١ | ٨,٦٨٧,١٩٩ | ٢٠٤,٦٥١ | ٨,٤٨٢,٥٤٨ | ١١,٤٠٨,٣٧٠ | - | ١١,٤٠٨,٣٧٠ | عدد وأدوات |
| ١٣,٠٤٠,٦٣٢ | ١١,٧١٧,٨٠٠ | ٢٨,٠٩٣,٩٥٩ | ١,٤٤٦,٥٣٠ | ٢٦,٦٤٧,٤٢٩ | ٣٩,٨١١,٧٥٩ | ١٢٣,٦٩٨ | ٣٩,٦٨٨,٠٦١ | أثاث ومعدات مكاتب |
| ٧٤,٩٥٦,٤٥١ | ٧٢,٣٥٢,١٦٦ | ٤,٠٩٦,٧٩٧,٥١٨ | ٣,١٩٦,٥٨٣ | ٤,٠٩٣,٦٠٠,٩٣٥ | ٤,١٦٩,١٤٩,٦٨٤ | ٥٩٢,٢٩٨ | ٤,١٦٨,٥٥٧,٣٨٦ | إجمالي الموجودات الثابتة |

إن مصنع الشركة والمباني والخدمات الملحقة به مقامة على أرض مملوكة للشركة من أمانة مدينة الرياض بموجب صك ملكية رقم ٦/٢٥٦ وتاريخ ١٢/٥/١٣٨٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
بالريال السعودي

إيضاح (١١) : موجودات غير ملموسة :

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

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
|----------------------|---------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ١,١٨٥,٤٠٧ | ١,١٨٥,٤٠٧ |
| - | ٦٨٦,٠٥٢ |
| ١,١٨٥,٤٠٧ | ١,٨٧١,٤٥٩ |
| ١٩,٧٥٧ | ٢٥٦,٨٤٠ |
| ٢٣٧,٠٨٣ | ١٨٧,٥٨٠ |
| ٢٥٦,٨٤٠ | ٤٤٤,٤٢٠ |
| ٩٢٨,٥٦٧ | ١,٤٢٧,٠٣٩ |

التكلفة :
رصيد أول الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
إجمالي التكلفة
الإطفاء :
رصيد أول الفترة / السنة
إطفاء الفترة / السنة
إجمالي الإطفاء
الرصيد في نهاية الفترة

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

إيضاح (١٢) : قروض طويلة الأجل :

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
|----------------------|----------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٧٥٠,٨٣١,٧٥٠ | ١,١٤٦,٤٣٤,٠٧٢ |
| <u>١,٦٥٠,٨٣١,٧٥٠</u> | <u>٢,٠٤٦,٤٣٤,٠٧٢</u> |
| ٧٩,٠١٢,٦٧٨ | ٢٨٣,٧٢٧,٢٥٨ |
| <u>١,٥٧١,٨١٩,٠٧٢</u> | <u>١,٧٦٢,٧٠٦,٨١٤</u> |

● 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 اعتباراً 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 إلتزمت 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 :

إعتمادات 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 اعتباراً من ٢٠٢٠.

شركة اسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إلتزمت الشركة بسداد أقساط القرض .
- بلغت تكاليف الإقتراض المرسمة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة مبلغ ١٦،١٨٣،٣٤٠ ريال سعودي (خلال ٢٠١٩ : ٩،٧٩٥،٤٥٨ ريال سعودي)

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): 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 ومدينون 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 وذمم 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 (١٥): 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 (١٦): نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

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

إيضاح (١٧): اعتماد القوائم المالية الأولية:

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٤١هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٠م.