

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة أسمنت اليمامة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 لمعيار المحاسبة 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 ارتباطات 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 وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، 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. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٣٠ إبريل ٢٠٢٤م
الموافق: ٢١ شوال ١٤٤٥هـ

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٨٥٧,٤٩٨,٧٦٤	٤,٨٤٧,٤٤٦,٨٠٩	(٣)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٣١,١٩٧,٢٨٧	٢٦٩,٣٩٧,٨٨١		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٠,٩٢٢,٥٨٤	١٠,٠٢١,٣٨٨	(٤)	موجودات غير ملموسة
٨,٣٦٥,٩٠٠	٧,٩٤٠,٥١٥	(٥)	حق استخدام أصول - بالصافي
٤٨,٤٦٩,٤٢٧	٥٠,١٢٧,٩٢٧	(٦)	استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية - بالصافي
٥٢٨,٤٩٩,١٠٠	٥٢٧,٨٧٣,٨١٣	(٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٦٨٤,٩٥٣,٠٦٢	٥,٧١٢,٨٠٨,٣٣٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣١,٠٨٤,٣٩٢	١٥١,٩٣٤,٣٣٦		ذمم مدينة تجارية
٣٣٢,٤٣٣,٦٤٤	٣٧٦,٣٦٤,١٢٦		مخزون
١٧٣,٧٦٣,٦٥٥	١٩٨,٠٦٧,٣٥٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٢,٩٤٨	٣٩٩,٦٩٠	(٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٠,١٦٠,٧٩٤	٣٠٧,٠٧٢,٧٧٤		النقد وما في حكمه
٧٩٧,٧٨٥,٤٣٣	١,٠٣٣,٨٣٨,٢٨٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٤٨٢,٧٣٨,٤٩٥	٦,٧٤٦,٦٤٦,٦١٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			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	١,١٢٦,٤٣٣,٧٥٦		أرباح مبقاه
١٨٧,٥٨٥,٨١٠	١٨٦,٩٦٠,٥٢٣		التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر
٤,٧٣٣,٣٠٦,٤٥٠	٤,٦٤٥,٢١٤,٨١٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٩٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٩٧٢,٨٠٩,٥٢٤	(٩)	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٥,١١٤,٣١٧	٤,٩٦٤,٩٧٤	(٥)	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٠,٥٩٠,٦٤٧	١٠,٦٠٢,٦٠٨		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الإمتياز
١١٤,٠٦٤,٧٣٢	١١٤,٧٤٦,٩٠٧		التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٠٣٧,٤٣٦,٣٦٣	١,١٠٣,١٢٤,٠١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٢,٧٢٤,١٧٦	٢٠٠,٦٠٥,٠٥٣		ذمم دائنة تجارية
٤٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٤٥٧,٥٢٣,٨٠٩	(٩)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٤١٠,١٣٥	١,٨٠٥,٠٠١	(٥)	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٩,٠٠٢,١٨٢	٩٣٣,٥٤٩	(٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٣,١٢٥,٩٩٩	٢٧٥,٣٠٧,٢٣٣		دائنو توزيعات أرباح
٤٩,٨٣٠,٧٦٦	٤٢,٨٩٧,٣٨٦		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٢٣٥,٧٥٧	١٩,٢٣٥,٧٥٧		مخصص الزكاة
٧١١,٩٩٥,٦٨٢	٩٩٨,٣٠٧,٧٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٧٤٩,٤٣٢,٠٤٥	٢,١٠١,٤٣١,٨٠١		إجمالي المطلوبات
٦,٤٨٢,٧٣٨,٤٩٥	٦,٧٤٦,٦٤٦,٦١٥		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 أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٧٩,٨٦٣,٢٣٩	٢٧٣,٧٠٩,٣٥٣		الإيرادات، بالصافي
(١٤٦,٠٢٧,٠١٥)	(١٣٦,٨٠٣,٧٦٣)		تكلفة الإيرادات
١٣٣,٨٣٦,٢٢٤	١٣٦,٩٠٥,٥٩٠		مجمّل الربح
			مصروفات وأعباء:
(٢,٦٣٨,٣٠٦)	(٣,٤٨٩,١٨٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٤,١٠٦,٠١٦)	(١٥,٨٧٢,٢٨٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,٧٤٤,٣٢٢)	(١٩,٣٦١,٤٦٩)		إجمالي المصروفات والاعباء
١١٧,٠٩١,٩٠٢	١١٧,٥٤٤,١٢١		الربح من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات / (مصروفات) أخرى:
٤,١٣٦,٦٨٧	٣,٥٥٣,٢٦٧		إيرادات استثمارات
-	٥,٩٧٢,٠٠٨	١٠	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٢٨٥,٣٠٠)	(٩,٩٦٢,٦٢٨)		تكاليف تمويل
٤,٤٥٥,٧٧٧	٩٢٦,٨٨٣		إيرادات أخرى
١١٥,٣٩٩,٠٦٦	١١٨,٠٣٣,٦٥١		الربح قبل الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		زكاة مكونة خلال الفترة
١١٢,٣٩٩,٠٦٦	١١٥,٠٣٣,٦٥١		صافي ربح الفترة
			الخسارة الشاملة الأخرى للفترة:
(٥٣٥,٩٦١)	(٦٢٥,٢٨٧)		خسائر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة
(٥٣٥,٩٦١)	(٦٢٥,٢٨٧)		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١١,٨٦٣,١٠٥	١١٤,٤٠٨,٣٦٤		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربح السهم
٠,٥٦	٠,٥٧	١٥	من صافي ربح الفترة

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 أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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
-	-	-	١١٢,٣٩٩,٠٦٦	-	١١٢,٣٩٩,٠٦٦
-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(٥٣٥,٩٦١)	(٥٣٥,٩٦١)
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٠٢٢,١٥٦,٠٦٤	٢٠٦,٦٥١,٠٥٩	٤,٥٦٠,٦٢٧,٦٥٨
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٢١٣,٩٠٠,١٠٥	١٨٧,٥٨٥,٨١٠	٤,٧٣٣,٣٠٦,٤٥٠
-	-	-	١١٥,٠٣٣,٦٥١	-	١١٥,٠٣٣,٦٥١
-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(٦٢٥,٢٨٧)	(٦٢٥,٢٨٧)
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,١٢٦,٤٣٣,٧٥٦	١٨٦,٩٦٠,٥٢٣	٤,٦٤٥,٢١٤,٨١٤

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 أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١١٥,٣٩٩,٠٦٦	١١٨,٠٣٣,٦٥١
ربح الفترة قبل الزكاة		
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في)		
الأنشطة التشغيلية:		
استهلاكات وإطفاءات	٤٤,٢٢٧,٣٦١	٤٤,٥١٢,٥٨٠
مخصص تقادم قطع غيار آلات وأفران	١,٢٥٠,٠٠٠	-
التزامات منافع الموظفين المحددة	١,٩٠٩,٧٦٨	٢,٥٧٩,٨٨٣
مخصص إعادة التأهيل لمناطق خاضعة لرخصة الامتياز	١١,٦٠٧	١١,٩٦١
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	-	(٥,٩٧٢,٠٠٨)
إيرادات محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٤,١٠٤,٦٩٠)	٦٢٥,٢٨٧
إيرادات محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	(١,٨٩٤,٧٦٧)
أرباح من استثمارات في شركات زميلة	(٣١,٩٩٧)	(١,٦٥٨,٥٠٠)
	١٥٨,٦٦١,١١٥	١٥٦,٢٣٨,٠٨٧
التغيرات في راس المال العامل:		
ذمم مدينة تجارية	(٨٦,٦٤٤,٣٣٧)	(٢٠,٨٤٩,٩٤٤)
مخزون	(٢٧,٣٩٨,٥١٤)	(٤٣,٩٣٠,٤٨٢)
مستحق من أطراف ذات علاقة	٧٣١,٢٨٨	(٥٦,٧٤٢)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١,٢٣٥,٠٩٩	(٢٤,٣٠٣,٦٩٥)
ذمم دائنة تجارية	(٧٧,٥٢٦,٦٤٥)	٤٧,٨٨٠,٨٧٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٥٦,١٦٨	(٨,٠٦٨,٦٣٤)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥,٤٠٠,٦٦٩)	(٦,٩٣٣,٣٨٠)
التغير في التزامات عقود الإيجار	٣٠,٦٨٦	(١,٧٥٤,٤٧٧)
المسدد من التزامات منافع الموظفين	(١,٨٠٠,١٦٦)	(٢,٠٩٢,٧٤١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	(٤٧,٩٥٥,٩٧٥)	٩٦,١٢٨,٨٦٩
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		
إستبعاد / (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٨٧,٧١٩)	(١٤,٨١٠,١٤٨)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	-	٥,٩٧٢,٠٠٨
التغير في مخزون قطع غيار الآلات والأفران	١,٩١٧,٩٢١	٣,٠١٧,٥٨٣
التغير في حق إستخدام الأصل	٣٤٠,١٢٨	٤٢٥,٣٨٦
إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٣١,٧٩٤,٨٧٣)	(٥٩,٧٧٢,٤٣٢)
المحصل من إيرادات الاستثمارات	٤,١٠٤,٦٩٠	١,٢٦٩,٤٨٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	١٩٨,٩٨٠,١٤٧	(٦٣,٨٩٨,١٢٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المسدد من قروض طويلة الأجل	-	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)
المتحصل من قروض طويلة الأجل	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	(١١٥,٥٨٢)	(٣١٨,٧٦٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(١١٥,٥٨٢)	١١٤,٦٨١,٢٣٤
التغير في النقد وما في حكمه	١٥٠,٩٠٨,٥٩٠	١٤٦,٩١١,٩٨٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧٥,٩٠٣,٥٨٧	١٦٠,١٦٠,٧٩٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢٢٦,٨١٢,١٧٧	٣٠٧,٠٧٢,٧٧٤

تم الإفصاح عن التأثيرات غير النقدية بالإيضاح رقم (١١).

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 أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم 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 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 للأحماض وأسمنت كلنكر وأسمنت تشطيب بترخيص صناعي رقم (٢٣٧٠) تاريخ ١٤٣٩/٠٩/٢٢ 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 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 ٢٠٢٣ م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالنسبة إلى الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) ومن خلال قائمة الأرباح أو الخسائر (بالنسبة إلى الاستثمارات 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، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم 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 يُعدّل 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 مبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٤,٥٩٣,٧١٥,٦٥١	٤,٥٨٦,٦٨١,٢٧٩	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١-٣)
		يضاف:
٤١٧,٠٣١,٤٦٦	٤١٤,٠١٣,٨٨٣	قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
(١٥٣,٢٤٨,٣٥٣)	(١٥٣,٢٤٨,٣٥٣)	مخصص تقادم قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)*
٢٦٣,٧٨٣,١١٣	٢٦٠,٧٦٥,٥٣٠	صافي قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
٤,٨٥٧,٤٩٨,٧٦٤	٤,٨٤٧,٤٤٦,٨٠٩	

* بناءً على قرار مجلس الإدارة يتم تكوين مخصص لتقادم قطع غيار الآلات والمعدات الرئيسية بمبلغ ٥ مليون ريال سنوياً، وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م جاري استكمال دراسة تقييم لقطع غيار الآلات والمعدات الرئيسية من قبل الإدارة الفنية بالشركة.

وكانت حركة المخصص على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٤٩,١٦٣,٣٥٠	١٥٣,٢٤٨,٣٥٣	رصيد أول الفترة/السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مكون خلال الفترة/السنة
(٩١٤,٩٩٧)	-	المستخدم خلال الفترة/السنة
١٥٣,٢٤٨,٣٥٣	١٥٣,٢٤٨,٣٥٣	رصيد آخر الفترة/السنة

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١-٣ 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
-	٥,٤٠٨,٠٣٦	٨,٦٩٣,٩٠٩	-	٥٢٢,٥٩٨	١٨٥,٦٠٥	١٤,٨١٠,١٤٨
-	٢١,٧٦٦,٨٧٢	-	-	-	-	٢١,٧٦٦,٨٧٢
-	-	(٧,٧٨٨,٧٢١)	(١,٠٦٨,٧٨٥)	-	-	(٨,٨٥٧,٥٠٦)
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٥١,٣٣٧,٠٤١	٣,٦٥٤,٧٢٤,٦٨٨	٢٤,٧٢٥,٨٤١	١٣,٨٣٨,٦٦٦	٥٢,٩٧٢,٣٠١	٦,٦٠٩,٨٣٣,٠٤٧
مجمع الاهلاك:						
-	٦٤٧,٠٢٣,٠٣١	١,٢٧١,٧٧٤,٠٢٣	٢٣,٩١٦,٦٢٣	٨,٠٤٧,٩٨٧	٣٧,٦٣٦,٢١٨	١,٩٨٨,٣٩٧,٨٨٢
-	٢٠,٧٢٠,١١٦	٢١,١٢٩,٠٧٦	٢١٢,٨٤٤	١٩٧,٩٩٤	١,٣٥١,٣٥٤	٤٣,٦١١,٣٨٤
-	-	(٧,٧٨٨,٧١٠)	(١,٠٦٨,٧٨٨)	-	-	(٨,٨٥٧,٤٩٨)
-	٦٦٧,٧٤٣,١٤٧	١,٢٨٥,١١٤,٣٨٩	٢٣,٠٦٠,٦٧٩	٨,٢٤٥,٩٨١	٣٨,٩٨٧,٥٧٢	٢,٠٢٣,١٥١,٧٦٨
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,١٨٣,٥٩٣,٨٩٤	٢,٣٦٩,٦١٠,٢٩٩	١,٦٦٥,١٦٢	٥,٥٩٢,٦٨٥	١٣,٩٨٤,٧٢٩	٤,٥٨٦,٦٨١,٢٧٩
١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,١٧٧,١٣٩,١٠٢	٢,٣٨٢,٠٤٥,٤٧٧	١,٨٧٨,٠٠٣	٥,٢٦٨,٠٨١	١٥,١٥٠,٤٧٨	٤,٥٩٣,٧١٥,٦٥١

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الإضافات خلال الفترة
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
إستبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

مجمع الاهلاك:
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
المحمل خلال الفترة
إستبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤. موجودات غير ملموسة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	التكلفة:
١٤,٥٦١,٥١٤	٢٠,٠٨٩,٣٢٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥,٢١٩,٤٠٠	-	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/السنة
٣٠٨,٤١٤	-	إضافات خلال الفترة/السنة
٢٠,٠٨٩,٣٢٨	٢٠,٠٨٩,٣٢٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		مجمع الإطفاء:
٦,٠٢٥,٥٨٢	٩,١٦٦,٧٤٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣,١٤١,١٦٢	٩٠١,١٩٦	إطفاء خلال الفترة/السنة
٩,١٦٦,٧٤٤	١٠,٠٦٧,٩٤٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١٠,٩٢٢,٥٨٤	١٠,٠٢١,٣٨٨	صافي القيمة الدفترية

٥. حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	حق استخدام أصول التكلفة:
١٠,٨٨٩,٥٩٨	١٥,٠٥٦,١٢٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤,١٦٦,٥٢٥	-	إضافات خلال الفترة / السنة
١٥,٠٥٦,١٢٣	١٥,٠٥٦,١٢٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		مجمع الإستهلاك:
٥,٤٤٧,٥٥٣	٦,٦٩٠,٢٢٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٢٤٢,٦٧٠	٤٢٥,٣٨٥	المحمل خلال الفترة/السنة
٦,٦٩٠,٢٢٣	٧,١١٥,٦٠٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٨,٣٦٥,٩٠٠	٧,٩٤٠,٥١٥	صافي القيمة الدفترية

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
		التزامات عقود الإيجار
		القيمة الحالية للتزام:
٥,٥٢٥,٢٥١	٨,٥٢٤,٤٥٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,٩٤٧,٠١٣	-	إضافات على عقود التأجير خلال الفترة/السنة
٥٢,١٨٨	٥٠,٥٢٣	فوائد خلال الفترة/السنة
-	(١,٨٠٥,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/السنة
٨,٥٢٤,٤٥٢	٦,٧٦٩,٩٧٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣,٤١٠,١٣٥	١,٨٠٥,٠٠١	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥,١١٤,٣١٧	٤,٩٦٤,٩٧٤	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٨,٥٢٤,٤٥٢	٦,٧٦٩,٩٧٥	

٦. إستثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية - بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٢٠ %	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)		مخصص هبوط أستثمارات
-	-		صافي الاستثمار في شركة الأسمنت اليمانية السعودية
٤٨,٤٦٩,٤٢٧	٥٠,١٢٧,٩٢٧	٣٣,٣٣ %	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
٤٨,٤٦٩,٤٢٧	٥٠,١٢٧,٩٢٧		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٤٧٣,٨٣٨,٠١٩	٤٧٣,٨٣٨,٠١٩	٣,٩٢ %	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة)
٥٤,٦٦١,٠٨١	٥٤,٠٣٥,٧٩٤		استثمارات في صناديق عقارية وصكوك
٥٢٨,٤٩٩,١٠٠	٥٢٧,٨٧٣,٨١٣		مدرجة

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨. معاملات مع طرف 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 ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	طبيعة العلاقة	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			مستحق من أطراف ذات علاقة:
٣٤٢,٩٤٨	٣٩٩,٦٩٠	شركة زميله	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
٣٤٢,٩٤٨	٣٩٩,٦٩٠		
			مستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٢,٤٤٠,٣٤٠	١,٢٣٩	شركة الدرع العربي للتأمين (شركة مساهمة سعودية)	شركة الدرع العربي للتأمين (شركة مساهمة سعودية)
٣٢٩,٦٧٠	-	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٧٤٧,٥٠٠	٧٤٧,٥٠٠	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٥,٤٨٤,٦٧٢	١٨٤,٨١٠	شركة زميله	شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٩,٠٠٢,١٨٢	٩٣٣,٥٤٩		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	طبيعة المعاملة	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٧,٩٦٨,١٨٤	٤,٠٦٥,٨١١	شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة ذات مسؤولية محدودة)	شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٤,٠٣١,٥٠٨	٣,٩٩٢,٦٦٤	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
٣٤٢,٩٤٨	٥٦,٧٤٢	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)	الشركة السعودية اليمانية (مساهمة يمنية مقفلة)
١,٩٩٦,٩٢٤	٥٥١,٨٨٢	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين" (شركة سعودية مساهمة مدرجة)	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين" (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
٢,٠٨٧,٥٢٠	٩١٦,٠٨٠	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)	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 أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٥٠,٣٣٣,٣٣٤	٨٥٠,٣٣٣,٣٣٣
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣١٥,٣٣٣,٣٣٤	١,٤٣٠,٣٣٣,٣٣٣
٤٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٤٥٧,٥٢٣,٨٠٩
٩٠٧,٦٦٦,٦٦٧	٩٧٢,٨٠٩,٥٢٤
١,٣١٥,٣٣٣,٣٣٤	١,٤٣٠,٣٣٣,٣٣٣

صندوق التنمية الصناعية السعودي
البنك الأهلي السعودي
مصرف الراجحي
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.

التعهدات المالية الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي:

تشمل اتفاقية القرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي على تعهدات معينة مع الصندوق. بموجب شروط هذه الاتفاقية، تقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية.

قرض البنك الأهلي السعودي:

قامت الشركة بتجديد الاتفاقية الموقعة مع البنك الأهلي السعودي. وهي اتفاقية مرابحة إسلامية متوافقة مع الشريعة الإسلامية تحصل الشركة فيها على تسهيلات بنكية (طويلة ومتوسطة الأجل) بمبلغ إجمالي ١,٧١٢,٦١١,٩٤٤ ريال سعودي وهي مضمونه بسند الامر.

مصرف الراجحي:

يوجد لدى الشركة تسهيلات بنكية (متوسطة وقصيرة الأجل) من مصرف الراجحي لغرض تمويل راس المال العامل بمبلغ إجمالي ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مضمونه بسند الامر.

مصرف الانماء:

بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م، قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقية مرابحة إسلامية مع مصرف الانماء متوافقة مع الشريعة الإسلامية تحصل الشركة بموجبها على تسهيلات بنكية (طويلة ومتوسطة وقصيرة الأجل) بمبلغ إجمالي ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مضمونه بسند الامر.

التعهدات المالية الخاصة بالبنوك التجارية:

تشمل اتفاقيات القروض على تعهدات معينة مع البنوك التجارية. بموجب شروط هذه الاتفاقيات، تقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية.

١٠. 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 الثلاثة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٤ م، والتي قد تم إستبعادها دفتريا خلال عام ٢٠٢٢ م.

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١. التأثيرات غير النقدية:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٣٥,٩٦١	٦٢٥,٢٨٧	خسائر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٢,٧٣٣	١٩٥,٠٣٤	محول من مخصص التزامات منافع موظفين الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥٠,٤٢٤,٣٢٤	٢١,٧٦٦,٨٧٢	محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات

١٢. 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 العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بواقع ١,٠٠ ريال للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأحد ٢١ إبريل 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 ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٩ إبريل ٢٠٢٣ م.

١٣. 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.

١٤. 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.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات 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.

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٥. حصة السهم من الربح للفترة:

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١١٢,٣٩٩,٠٦٦	١١٥,٠٣٣,٦٥١	صافي الربح للفترة العائد على مساهمي الشركة
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٦	٠,٥٧	نصيب السهم من صافي الربح للفترة*

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

١٦. التوزيع الجغرافي:

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

١٧. المعلومات القطاعية:

إن أعمال الشركة الرئيسية تتمثل في منتجين (الأسمنت والكلنكر) وهي جميعها مبيعات لعملاء محليين وبالتالي فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو مناطق جغرافية مختلفة.

١٨. ارتباطات والتزامات محتملة:

أ- بلغت الارتباطات الرأسمالية المحتملة المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٧٤٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥١٧,٤ مليون ريال سعودي).
ب- تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٧٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ نظير خدمات من الغير (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٧ مليون ريال سعودي) وأيضا إعتماادات مستندية خارجيه بقيمة ٤٨٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٧٥ مليون ريال سعودي).

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٤ م الموافق ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ.