

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

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

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة 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 ٢٠٢٣م، 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، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

١١ شوال ١٤٤٤هـ

١ مايو ٢٠٢٣م

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤,٩٤١,٣٤٦,٣٧١	٤,٩٤٥,٣٨٧,٩٣٥	(٣)	الموجودات غير المتداولة
٤٧,٢٨٨,٦٦٩	٢٨,٨٢١,٩٥٠		ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٨,٥٣٥,٩٣٢	٨,١١١,١٣٠	(٤)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥,٤٤٢,٠٤٤	٥,١٠١,٩١٥	(٥)	موجودات غير ملموسة
٤٦,٤٣٣,٦٣٠	٤٦,٤٦٥,٦٢٧	(٦)	حق استخدام أصول - بالصافي
٥٤٨,١٠٠,٣١٠	٥٤٧,٥٦٤,٣٥٠	(٧)	استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية - بالصافي
٥,٥٩٧,١٤٦,٩٥٦	٥,٥٨١,٤٥٢,٩٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٦٦٢,٣٢٤	٢٦٠,٣٠٦,٦٦١		الموجودات المتداولة
٢٦٧,٠٨٦,٢٩٧	٢٩٤,٤٨٤,٨١١		ذمم مدينة تجارية
١١,٢٦٦,٦٦٧	١٠,٠٣١,٥٦٨		مخزون
٧٤٧,٥٠٠	١٦,٢١٢	(٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥,٩٠٣,٥٨٧	٢٢٦,٨١٢,١٧٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٥٣,٦٦٦,٣٧٥	٧٩١,٦٥١,٤٢٩		النقد وما في حكمه
٦,٣٥٠,٨١٣,٣٣١	٦,٣٧٣,١٠٤,٣٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣		رأس المال
٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢		احتياطي نظامي
١,١١٢,٢٥٦,٩٩٨	١,٠٢٢,١٥٦,٠٦٤		احتياطي إضافي
٢٠٧,١٨٧,٠٢٠	٢٠٦,٦٥١,٠٥٩		أرباح مبقاه
٤,٦٥١,٢٦٤,٥٥٣	٤,٥٦٠,٦٢٧,٦٥٨		التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر
			إجمالي حقوق المساهمين
٨٤٠,٣٣٣,٣٣٣	٦٦١,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٦١,٣٨٦	٢,٧٨٢,١٤٨	(٥)	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٠,٥٤٣,٦٩٤	١٠,٥٥٥,٣٠١		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٠٦,٦٧٥,٢٢٦	١٠٦,٩٤٧,٥٦١		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الإمتياز
٩٦٠,٣١٣,٦٣٩	٧٨١,٧٨٥,٠١٠		مخصص التزامات منافع الموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣١٣,٩٦٥,٤٨٤	٢٣٦,٤٣٨,٨٤٠		المطلوبات المتداولة
٢٦٢,٦٦٦,٦٦٧	٤٤١,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	ذمم دائنة تجارية
٢,٧٦٣,٨٦٥	٢,٧٧٣,٧٨٩	(٥)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٠١,٩٩٢	٤٥٨,١٦٠	(٨)	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٧٣,٧١١,٤٨٠	٢٧٦,٠٩٥,٨٩٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٩,٦٩٠,٥٩٦	٣٤,٢٨٩,٩٢٦		دائنو توزيعات أرباح
٣٦,١٣٥,٠٥٥	٣٩,١٣٥,٠٥٥		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٣٩,٢٣٥,١٣٩	١,٠٣٠,٦٩١,٦٦٨		مخصص زكاة
١,٦٩٩,٥٤٨,٧٧٨	١,٨١٢,٤٧٦,٦٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٣٥٠,٨١٣,٣٣١	٦,٣٧٣,١٠٤,٣٣٦		إجمالي المطلوبات
			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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٨٣,١٥١,١٢٨	٢٢١,٥٧٥,٥٠٧		الإيرادات، بالصافي
(١٤٦,٠٢٧,٠١٥)	(١٨٠,٨٤٠,١٤٨)		تكلفة الإيرادات
١٣٧,١٢٤,١١٣	٤٠,٧٣٥,٣٥٩		مجمّل الربح
			مصروفات وأعباء:
(٥,٩٢٦,١٩٥)	(٥,٥٨٧,٣٣٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٤,١٠٦,٠١٦)	(١١,٨٣٦,٥٥٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠,٠٣٢,٢١١)	(١٧,٤٢٣,٨٨٥)		إجمالي المصروفات والاعباء
١١٧,٠٩١,٩٠٢	٢٣,٣١١,٤٧٤		الربح من الأنشطة الرئيسية
			إيرادات / (مصروفات) أخرى:
٤,١٣٦,٦٨٧	٣,٤١٧,٠٢٢		إيرادات استثمارات
-	٨,٣٣٢,٠٤١		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٢٨٥,٣٠٠)	-		تكاليف تمويل
٤,٤٥٥,٧٧٧	٥٥٥,٨٢٦		إيرادات متنوعة
١١٥,٣٩٩,٠٦٦	٣٥,٦١٦,٣٦٣		الربح قبل الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)		زكاة مكونة خلال الفترة
١١٢,٣٩٩,٠٦٦	٢٩,٦١٦,٣٦٣		صافي ربح الفترة
			(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر:
(٥٣٥,٩٦١)	٤٤٦,٦٣٤		(خسائر) / أرباح التغير في القيمة العادلة للموجودات
(٥٣٥,٩٦١)	٤٤٦,٦٣٤		المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١١١,٨٦٣,١٠٥	٣٠,٠٦٢,٩٩٧		إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربح السهم (بالريال السعودي)
٠,٥٨	٠,١٢		من الأنشطة الرئيسية
٠,٥٦	٠,١٥	(١٥)	من صافي الربح للفترة

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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اضافي	أرباح مبقاة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإجمالي
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٦١,٩٨٩,٧٦٣	١٩٣,١٠٨,٩٨٧	٤,٢٨٦,٩١٩,٢٨٥
-	-	-	٢٩,٦١٦,٣٦٣	-	٢٩,٦١٦,٣٦٣
-	-	-	-	٤٤٦,٦٣٤	٤٤٦,٦٣٤
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٧٩١,٦٠٦,١٢٦	١٩٣,٥٥٥,٦٢١	٤,٣١٦,٩٨٢,٢٨٢
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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٢)

بنود الخسارة الشاملة الأخرى

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

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

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
٣٥,٦١٦,٣٦٣	١١٥,٣٩٩,٠٦٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٢,٠٣٩,١٤٠	٤٤,٢٢٧,٣٦١	(٣)	استهلاكات وإطفاءات
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		مخصص تقادم قطع غيار آلات وأفران
١,٨٦٧,٩٨٦	١,٩٠٩,٧٦٨		مخصص التزامات منافع الموظفين
١١,٧٥٧	١١,٦٠٧		التغير في مخصص إعادة التأهيل لمناطق خاضعة لرخصة الامتياز
(٨,٣٣٢,٠٤١)	-		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٢٥٠,٥٧٤)	(٤,١٠٤,٦٩٠)		إيرادات محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٤٥,٨٥٧)	-		إيرادات محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٠٢٠,٥٩٠)	(٣١,٩٩٧)		أرباح من استثمارات في شركات زميلة
٢٩,٠٣٦,١٨٤	١٥٨,٦٦١,١١٥		صافي الربح المعدل
			التغيرات في راس المال العامل:
(٢١,٤٤٣,٩٠٧)	(٨٦,٦٤٤,٣٣٧)		ذمم مدينة تجارية
٦٢,٠٩٩,٣١٠	(٢٧,٣٩٨,٥١٤)		مخزون
(٣٠,١٠٨)	٧٣١,٢٨٨		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١,٣٨٨	١,٢٣٥,٠٩٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١١,١٢٧,٣٢٥)	(٧٧,٥٢٦,٦٤٥)		ذمم دائنة تجارية
١,٤٣٥,٢٠٠	١٥٦,١٦٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦,٨٩٣,٠٥٢)	(١٥,٤٠٠,٦٦٩)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٤٢٨,٨٤٨)	٣٠,٦٨٦		التغير في التزامات عقود الإيجار
(٤,١٩٩,٩٩٧)	(١,٨٠٠,١٦٦)		المسدد من التزامات منافع الموظفين
٤٧,٤٥٨,٨٤٥	(٤٧,٩٥٥,٩٧٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		إستبعاد / (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١٤,٦٩٤)	(٥٨٧,٧١٩)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٣٣٢,٠٤١	-		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,٣٤٩,٣٩٧)	١,٩١٧,٩٢١		إستبعاد / (شراء) مخزون قطع غيار رئيسية
٣٤٠,٥٧٥	٣٤٠,١٢٨		التغير في حق إستخدام الأصل
(١٧,٠٨٦,٣١٥)	(٣١,٧٩٤,٨٧٣)		إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١,٢٥٠,٥٧٥	٤,١٠٤,٦٩٠		المحصل من إيرادات الاستثمارات
(٤٠,٦٢٧,٢١٥)	١٩٨,٩٨٠,١٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٦٣,٠٠٠,٠٠٠	-		المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٣٤٢,٧٩٣)	(١١٥,٥٨٢)		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٦٢,٦٥٧,٢٠٧	(١١٥,٥٨٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٦٩,٤٨٨,٨٣٧	١٥٠,٩٠٨,٥٩٠		التغير في النقد وما في حكمه
٧٤,٠٨٧,٥٠٩	٧٥,٩٠٣,٥٨٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٤٣,٥٧٦,٣٤٦	٢٢٦,٨١٢,١٧٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. معلومات عامة:

١-١ تأسيس الشركة

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

٢-١ طبيعة نشاط الشركة

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

٣-١ رأس مال الشركة

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

٢. أسس الإعداد:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

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

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء 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 ٢٠٢٣ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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

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 مُبيّنة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٦٩٧,٨٥٢,٠٩٦	٤,٧٠٥,٠٦١,٥٨١	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١-٣)
		يضاف:
٣٩٢,٦٥٧,٦٢٥	٣٩٠,٧٣٩,٧٠٤	قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
(١٤٩,١٦٣,٣٥٠)	(١٥٠,٤١٣,٣٥٠)	مخصص تقادم قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)*
٢٤٣,٤٩٤,٢٧٥	٢٤٠,٣٢٦,٣٥٤	صافي قطع غيار رئيسية (آلات وأفران)
٤,٩٤١,٣٤٦,٣٧١	٤,٩٤٥,٣٨٧,٩٣٥	

* بناءً على قرار مجلس الإدارة يتم تكوين مخصص لتقادم قطع غيار الآلات والمعدات بمبلغ ٥ مليون ريال سنوياً.

وكانت حركة المخصص على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٧,١٦٣,٣٥٠	١٤٩,١٦٣,٣٥٠	رصيد أول الفترة/السنة
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	مكون خلال الفترة/السنة
١٤٩,١٦٣,٣٥٠	١٥٠,٤١٣,٣٥٠	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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١-٣ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة):

التكلفة:	أراضي	مباني ومرافق	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٧٦٩,٦٠٣,٣٢٠	٣,٦٣٧,٥٦٣,١٧٨	٢٨,٥٥٨,٧١٢	١٦,٩٩٦,١٩٠	٥١,٥٩١,٩٤٢	٦,٥١٦,٥٤٧,٨٥٢
الإضافات خلال الفترة المحول من مشاريع تحت التنفيذ*	-	-	-	-	٧١,٩٣٠	٢٠٧,٣٧٥	٢٧٩,٣٠٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٢٠,٠٢٧,٦٤٥	٣,٦٣٧,٥٦٣,١٧٨	٢٨,٥٥٨,٧١٢	١٧,٠٦٨,١٢٠	٥١,٧٩٩,٣١٦	٦,٥٦٧,٢٥١,٤٨١
مجمع الاهلاك:	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	-	٥٦٥,٢٧٠,٧٣٤	١,١٨٦,٣٦٧,٩٩٥	٢٥,١٧٢,٨٧٣	٩,٨٢٢,٢٩٤	٣٢,٠٦١,٨٥٩	١,٨١٨,٦٩٥,٧٥٥
المحمل خلال الفترة	-	٢٠,٧٤١,٤٦٤	٢٠,٨٩٨,٢١٩	٢٩٠,٤٢٢	٢٤٢,٤٣٠	١,٣٢١,٦١٠	٤٣,٤٩٤,١٤٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	-	٥٨٦,٠١٢,١٩٨	١,٢٠٧,٢٦٦,٢١٤	٢٥,٤٦٣,٢٩٥	١٠,٠٦٤,٧٢٤	٣٣,٣٨٣,٤٦٩	١,٨٦٢,١٨٩,٩٠٠
صافي القيمة الدفترية	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٢٣٤,٠١٥,٤٤٧	٢,٤٣٠,٢٩٦,٩٦٤	٣,٠٩٥,٤١٧	٧,٠٠٣,٣٩٦	١٨,٤١٥,٨٤٧	٤,٧٠٥,٠٦١,٥٨١
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٢٠٤,٣٣٢,٥٨٦	٢,٤٥١,١٩٥,١٨٣	٣,٣٨٥,٨٣٩	٧,١٧٣,٨٩٦	١٩,٥٣٠,٠٨٢	٤,٦٩٧,٨٥٢,٠٩٦

* بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢، أعتد مجلس إدارة الشركة تحويل مشاريع تحت التنفيذ خاصة بمشروع مصنع اليمامة الجديد برصيد ٤,٦٦٢ مليار ريال سعودى إلى الممتلكات والالات والمعدات، وخلال الربع الأول من عام ٢٠٢٣ تم تحويل مبلغ ٥٠,٤ مليون ريال سعودى من مشاريع تحت التنفيذ .

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

٤. موجودات غير ملموسة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣,٥١٧,٥١٤	١٤,٥٦١,٥١٤	التكلفة:
٩٥٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٩٤,٠٠٠	٣٠٨,٤١٤	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/السنة
١٤,٥٦١,٥١٤	١٤,٨٦٩,٩٢٨	إضافات خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣,٢٧١,٦١٢	٦,٠٢٥,٥٨٢	مجمع الإطفاء:
٢,٧٥٣,٩٧٠	٧٣٣,٢١٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦,٠٢٥,٥٨٢	٦,٧٥٨,٧٩٨	إطفاء خلال الفترة/السنة
٨,٥٣٥,٩٣٢	٨,١١١,١٣٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		صافي القيمة الدفترية

٥. حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٨١١,٦٣٧	١٠,٨٨٩,٥٩٧	حق استخدام أصول
٤,٠٧٧,٩٦١	-	التكلفة:
١٠,٨٨٩,٥٩٨	١٠,٨٨٩,٥٩٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
		تعديلات على عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤,٠٨٧,٠٤٣	٥,٤٤٧,٥٥٤	مجمع الإستهلاك:
١,٣٦٠,٥١١	٣٤٠,١٢٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥,٤٤٧,٥٥٤	٥,٧٨٧,٦٨٢	المحمل خلال الفترة/السنة
٥,٤٤٢,٠٤٤	٥,١٠١,٩١٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		صافي القيمة الدفترية

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية للتزام:
٢,٨٥٠,٢٧٠	٥,٥٢٥,٢٥١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣,٩٥٢,٢٨٤	-	تعديلات على عقود التأجير خلال الفترة/السنة
١٦٦,٦٩٧	٣٠,٦٨٦	فوائد خلال الفترة/السنة
(١,٤٤٤,٠٠٠)	-	المسدد خلال الفترة/السنة
٥,٥٢٥,٢٥١	٥,٥٥٥,٩٣٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢,٧٦٣,٨٦٥	٢,٧٧٣,٧٨٩	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٧٦١,٣٨٦	٢,٧٨٢,١٤٨	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥,٥٢٥,٢٥١	٥,٥٥٥,٩٣٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٢٠ %	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)		مخصص هبوط أستثمارات صافي الاستثمار في شركة الأسمنت اليمنية السعودية
-	-		
٤٦,٤٣٣,٦٣٠	٤٦,٤٦٥,٦٢٧	٣٣,٣٣ %	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة
٤٦,٤٣٣,٦٣٠	٤٦,٤٦٥,٦٢٧		

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

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

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

٨. معاملات مع أطراف ذوى العلاقة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	طبيعة العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة:
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٧٤٧,٥٠٠	-	تطوير خدمات الشراء	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)
-	١٦,٢١٢	شركة زميله	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
٧٤٧,٥٠٠	١٦,٢١٢		
٣٠١,٩٩٢	-	تطوير الخدمات اللوجستية	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)
-	٤٥٨,١٦٠	شركة زميله	شركة منتجات صناعة الأسمنت (ذات مسئولية محدودة)
٣٠١,٩٩٢	٤٥٨,١٦٠		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	طبيعة المعاملة	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٣,٥٩١,٤٠٨	٨,٧٨٦,٧٣٦	شراء اكياس شراء بوليصة تأمين	شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة ذات مسئولية محدودة)
١٦,٢٩٩,٢٥١	٣,٤٢٦,٧٢٨	مدفوعات بالنيابة عنها	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
١٩٨,٧٩٠	١٦,٢١٢	خدمات اتصالات	الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)
٢,٢٨٧,٦٦٢	٤٦٩,٩٨٥	استثمار في صكوك	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين" (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تطوير خدمات الشراء	مصرف الراجحي
٧٤٧,٥٠٠	-	تطوير الخدمات اللوجستية	شركة العبيكان للحلول الرقمية (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)
١,٠٨٥,٠٥٠	١,٩٩٦,٦١٤		شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق مرابحات مدرج
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	

١٠. قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٣,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي السعودي
١,١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٦٢,٦٦٦,٦٦٧	٤٤١,٥٠٠,٠٠٠	مقسما على النحو التالي:
٨٤٠,٣٣٣,٣٣٣	٦٦١,٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	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.

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية:

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

البنوك التجارية:

- بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، وقعت الشركة اتفاقية مرابحة إسلامية مع البنك الأهلي السعودي متوافقة مع الشريعة الإسلامية تحصل الشركة بموجبها على تسهيلات بنكية جزئية بمبلغ ١,٨٤٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لم يستخدم منه سوى مبلغ ٥٦٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٢ بغرض سداد قرض مصرف الراجحي والذي تم سداؤه لاحقاً بالكامل يوم ٣ إبريل ٢٠٢٢ م.
- لاحقاً لتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، قامت الشركة باستخدام جزء من التسهيلات البنكية طويلة الأجل الخاصة بالبنك الأهلي السعودي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال من حد التمويل الخاص بمشروع نقل الخط رقم ٧.

كما قامت الشركة بتقديم التعهدات التالية:

- أن لا تقل نسبة السيولة عن (١).
 - أن لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية عن (٢:١).
 - أن لا تقل حقوق الملكية الملموسة عن (٣ مليار) ريال سعودي.
 - أن لا تقل نسبة تغطية خدمة الدين عن ١,٢٥٪.
- كانت الشركة ملتزمة بالتعهدات البنكية المذكورة أعلاه .

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

١١. التأثيرات غير النقدية:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	٥٣٥,٩٦١	خسائر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٩٨,٣١٤	١٦٢,٧٣٣	محول من مخصص التزامات منافع موظفين الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٥٠,٤٢٤,٣٢٤	محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات

١٢. توزيعات الأرباح للمساهمين:

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ م، تمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٩ أبريل 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 التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال الفترة.

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٩,٦١٦,٣٦٣	١١٢,٣٩٩,٠٦٦	صافي الربح للفترة العائد على مساهمي الشركة
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٥	٠,٥٦	* 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 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- تدخل الشركة في ارتباطات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروع إنشاء مصنع اليمامة الجديد. بلغت ارتباطات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٢٥ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦٩ مليون ريال سعودي).

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

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ١١ شوال ١٤٤٤ هـ.