

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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: ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٥م
الموافق: ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٦٢٧,٤٩٧,٣٣٦	٤,٥١٢,٦٠٢,٩٤٦	(٣)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,١٤٤,٥٨٧,١١٩	١,٤٦٨,٧٤١,٨٩٧	(٤)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٨,٦٨٣,٥٥٨	٨,٠٨٠,٦٠٩	(٥)	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٦,٦٦٤,٣٦٠	٥,٣٨٨,٢٠٥	(٦)	حق استخدام أصول، بالصافي
٥٢,٧٧٨,٦٦٤	٥٣,٧٩٠,٨٩٥	(٧)	استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٤٤٢,٠٨٥,٠١٧	٤٢٦,٩٥١,٠٢٧	(٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٢٨٢,٢٩٦,٠٥٤	٦,٤٧٥,٥٥٥,٥٧٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٣٤,٩١٠,٨٠٦	٢٦٥,٣١٠,٢٤٢		ذمم مدينة تجارية
٥٥٩,٩٢٢,٧٢٢	٥٨٨,٩٦٣,٩٠١		مخزون
١٧٨,٦٦٨,٧٨٩	٤٨,٠٣٥,٣٧٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١,٠٣٣,٥٨٢	٧٤,٥٧٦,٦٦٧		النقد وما في حكمه
١,٠٣٤,٥٣٥,٨٩٩	٩٨١,٨٨٦,١٨٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٧,٣١٦,٨٣١,٩٥٣	٧,٤٥٧,٤٤١,٧٦٤		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
١,٤١٠,٣٤٠,٩٠٧	١,٥٠٦,٧٩٠,٤٤٠		أرباح مبقاة
١٠١,١٧١,٧٢٦	١٠١,٠٣٧,٧٣٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر
٤,٨٤٣,٣٣٣,١٦٨	٤,٩٣٩,٦٤٨,٧١٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤١٢,٢٨٠,٦٧٣	١,٥٢٣,٠٧٠,٠٢٨	(١١)	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣,٤٦٠,٣٦٣	٣,٥٣٩,٠٠٥	(٦)	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٣,٦٤٤,٣٤٣	٣٨,٨٦٥,٣٣٢		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الإمتياز
١٤٣,٥٠٩,٥٧١	١٤٨,٠٠٥,٠٤٩		التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٥٩٢,٨٩٤,٩٥٠	١,٧١٣,٤٧٩,٤١٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢٨,٧٨١,٨٧٦	٣٢٤,٢٠٩,٠٢٢		ذمم دائنة تجارية
٣٧٥,٤٨١,٢٣٣	٣١٢,٧٨٧,١١٤	(١١)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٦٥٣,٩٥٦	١,٦٩١,٥٤٤	(٦)	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦,٦٩٨,٢٧٦	١٨,٠٦٢,٢٢٧	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٥,٥٥٥,١٣٨	٦٣,٩٨٠,٩١٣		دائنو توزيعات أرباح
٧٢,٩٧٠,٧٤٠	٦٦,٣٢٠,٣٣٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٤٦٢,٦١٦	١٧,٢٦٢,٤٨٣		مخصص الزكاة
٨٨٠,٦٠٣,٨٣٥	٨٠٤,٣١٣,٦٤٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٤٧٣,٤٩٨,٧٨٥	٢,٥١٧,٧٩٣,٠٥٤		إجمالي المطلوبات
٧,٣١٦,٨٣١,٩٥٣	٧,٤٥٧,٤٤١,٧٦٤		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)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٨٠٢,٦١٤,٧٩٦	١,٠٢٣,١٨٩,٩٠٦	٢٨٥,١٨٣,٤١٣	٣١١,٧٧٣,٨٧٧		الإيرادات، بالصافي
(٤٣١,٥٣٠,٨١٩)	(٦٣٩,١٠٩,٠٩٢)	(١٦١,٣٧١,٩٩٨)	(٢٥٥,٥٢٤,٣١٦)		تكلفة الإيرادات
٣٧١,٠٨٣,٩٧٧	٣٨٤,٠٨٠,٨١٤	١٢٣,٨١١,٤١٥	٥٦,٢٤٩,٥٦١		مجمّل الربح
(١١,٧٢٠,٣٧٦)	(١٣,٤٨٠,٥٦٧)	(٣,٢١١,١٦٤)	(٥,٤٩٢,٥٦١)		مصاريف وأعباء:
(٥١,٠٨٠,٦٦٥)	(٥٥,٣٩١,٧٥٠)	(١٦,٦٦٩,٩٣٦)	(١٨,١٧١,٠٧٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦٢,٨٠١,٠٤١)	(٦٨,٨٧٢,٣١٧)	(١٩,٨٨١,١٠٠)	(٢٣,٦٦٣,٦٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٨,٢٨٢,٩٣٦	٣١٥,٢٠٨,٤٩٧	١٠٣,٩٣٠,٣١٥	٣٢,٥٨٥,٩٢٥		إجمالي المصاريف والاعباء
١٥,٩١٨,٥٦٤	٤,٣٩٩,٥٤٨	٢,٤٢٤,٣١٨	٢,٤١٩,١٠٢		الربح من الأنشطة الرئيسية
١٥,٣٢٢,٥٥٣	٢٦,٥٠٠,٥٨٢	٦,٠٢٨,٠٠٠	١٥,٧٤٥,٧٩٢	١٢	إيرادات / (مصاريف) أخرى:
(٣٨,٠٧٢,٦٨٢)	(٤٤,٤٤٩,٦٦٠)	(١٤,٢٧٩,٠٣٢)	(١٤,٦٤٥,٩٠٩)		إيرادات استثمارات
٣,٦٣٣,١٣٢	٦,٠٩٠,٥٦٦	١,٩٣٠,٤٢٣	٢,٠٦١,٧٤٠		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٥,٠٨٤,٥٠٣	٣٠٧,٧٤٩,٥٣٣	١٠٠,٠٣٤,٠٢٤	٣٨,١٦٦,٦٥٠		تكاليف تمويل
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)		إيرادات أخرى
٢٩٧,٥٨٤,٥٠٣	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣	٩٧,٩٣٤,٠٢٤	٣٥,٨٦٦,٦٥٠		الربح قبل الزكاة
(٦٦٩,٩٥١)	(١٣٣,٩٩١)	٢,٤٥٦,٤٨٦	٤٤,٦٦٣		زكاة مكونة خلال الفترة
(٦٦٩,٩٥١)	(١٣٣,٩٩١)	٢,٤٥٦,٤٨٦	٤٤,٦٦٣		صافي ربح الفترة
٢٩٦,٩١٤,٥٥٢	٢٩٨,٨١٥,٥٤٢	١٠٠,٣٩٠,٥١٠	٣٥,٩١١,٣١٣		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
١,٤٧	١,٤٨	٠,٤٨	٠,١٨	١٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربح السهم
					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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اضافي	أرباح مبقاة	التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
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)
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٣٠٨,٩٨٤,٦٠٨	١٨٦,٩١٥,٨٥٩	٤,٨٢٧,٧٢١,٠٠٢
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٤١٠,٣٤٠,٩٠٧	١٠١,١٧١,٧٢٦	٤,٨٤٣,٣٣٣,١٦٨
-	-	-	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣	-	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣
-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(١٣٣,٩٩١)	(١٣٣,٩٩١)
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٥٠٦,٧٩٠,٤٤٠	١٠١,٠٣٧,٧٣٥	٤,٩٣٩,٦٤٨,٧١٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة (غير مراجعة)

توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٤)

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة (غير مراجعة)

توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٤)

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٠٥,٠٨٤,٥٠٣	٣٠٧,٧٤٩,٥٣٣
١٣٤,٦٨٢,٥٢٨	١٤٤,٠٧٢,٢٩٣
٦,٨٧٦,٣٣٩	٧,١٥٣,٨٩٧
١,٠٩٢,١٧٣	٥,٢٢٠,٩٨٩
(١٥,٣٢٢,٥٥٣)	(٢٦,٥٠٠,٥٨٢)
(١١,٧٨٥,٢٩٣)	(٢,١٣٦,٨٨٩)
-	(١,٢٥٠,٤٢٧)
(٣,٤٦٣,٣٢٠)	(١,٠١٢,٢٣٢)
٤١٧,١٦٤,٣٧٧	٤٣٣,٢٩٦,٥٨٢
(٤٠,٩٦١,٤٦٩)	(٣٠,٣٩٩,٤٣٦)
(١٢٦,٤١٠,٩٩٣)	(٢٩,٠٤١,١٧٩)
(٥٦,٧٤٢)	-
(١٢٢,٣٢٣,٧١٥)	١٣٠,٦٣٣,٤١٤
٩٤,٨٤٥,٨٢١	(٤,٥٧٢,٨٥٤)
١٥٤,٩٠٣	١١,٣٦٣,٩٥١
(٤٣٨,٨٠٣)	(٦,٦٥٠,٤٠٣)
(١,٦٥٢,٢٩٠)	١١٦,٢٣٠
(٩,٠٧٣,١٤١)	(١١,٠٠٠,١٣٣)
(٢,٧٤٢,٦٠٣)	(٣,٣١١,٣١٧)
٢٠٨,٥٠٥,٣٤٥	٤٩٠,٤٣٤,٨٥٥
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١٧,٥٦٨,٢١٦)	١,٠٤٥,٧٩٣
١٥,٣٤٦,٥٥٨	٢٥,٩٦٠,٣٠٣
١,٢٧٦,١٥٥	١,٢٧٦,١٥٥
(٤٤٣,٧٢٠,٢٤٣)	(٣٣٧,٥٨٢,٣٥٥)
١١,٧٨٥,٢٩٣	٣,٣٨٧,٣١٦
(٤٣٢,٨٨٠,٤٥٣)	(٣١٠,٩١٢,٧٨٨)
(٢٥٦,٩٥٢,٣٨١)	(٣٦٣,٩٠٤,٧٦٢)
٦٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٤١٢,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠٠,٠٥٨,١٨٣)	(٢١٤,٠٧٤,٢٢٠)
١٧٠,٩٨٩,٤٣٦	(١٦٥,٩٧٨,٩٨٢)
(٥٣,٣٨٥,٦٧٢)	١٣,٥٤٣,٠٨٥
١٦٠,١٦٠,٧٩٤	٦١,٠٣٣,٥٨٢
١٠٦,٧٧٥,١٢٢	٧٤,٥٧٦,٦٦٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
استهلاكات وإطفاءات
التزامات منافع الموظفين المحددة
مخصص إعادة التأهيل لمناطق خاضعة لرخصة الامتياز
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح من استثمارات في شركات زميلة

التغيرات في راس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية
مخزون
مستحق من أطراف ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
التغير في التزامات عقود الإيجار
المسدد من الزكاة

المسدد من التزامات منافع الموظفين المحددة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
التغير في ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
التغير في حق استخدام الأصل
إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
المحصل من إيرادات الاستثمارات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المسدد من قروض طويلة الأجل
المتحصل من قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن الأنشطة التمويلية
التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تم الإفصاح عن التأثيرات غير النقدية بالإيضاح رقم (١٣).

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)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والنشاط:

(أ) 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.

(ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته ومكوناته والإتجار به داخل وخارج المملكة العربية السعودية بتزخيص صناعي رقم (٢٣٧٠) تاريخ ١٤٣٩/٩/٢٢ هـ.

(ج) رأس مال الشركة

شركة أسمنت اليمامة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ٢,٠٢٥ مليار ريال سعودي مقسمة إلى ٢٠٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد.

٢. أسس الإعداد:

٢-١ 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 ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية 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 والاستثمارات في المراجحات الإسلامية، والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٢-٣ عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢-٤ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٥ 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.

إن التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣. ممتلكات وآلات ومعدات :

التكلفة:	أراضي	مباني ومرافق	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٥٤,١٢٠,٨١٤	٣,٩٦٩,٤٩٨,٢٧٨	٢٠,٨٩٥,٩٢٥	١٤,٣٤٠,٧٠٨	٥٥,٤٠٧,٠١٤	٦,٩٢٦,٤٩٧,٢٤٩
الإضافات خلال الفترة	-	١,٥١٩,٥٤٣	١٥,٤٤٩,٦٢٤	١٠٨,١٩٠	١,٤٨٨,٠٢٣	٦٣١,٩٠٦	٨,٤٥٠,٣٨٢
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	٦,٦٣١,٢٤٤	٥,٨٢٠,١٨١	-	-	١٢٧,٥١٥	١٢,٥٧٨,٩٤٠
إستبعادات خلال الفترة	-	-	(٥٨,٤٨٦,٧٨٣)	(٣,٨٢٥,٨٠٩)	-	-	(٥١,٥٦٥,٦٨٨)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٦٢,٢٧١,٦٠١	٣,٩٣٢,٢٨١,٣٠٠	١٧,١٧٨,٣٠٦	١٥,٨٢٨,٧٣١	٥٦,١٦٦,٤٣٥	٦,٨٩٥,٩٦٠,٨٨٣
مجمع الاهلاك:							
في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	-	٧٣٠,٩٧٨,٥٩٥	١,٤٩٦,٣٧٨,٤٨٤	١٩,٨٢٩,٥٩٣	٨,٧٥٢,٥٤٢	٤٣,٠٦٠,٦٩٩	٢,٢٩٨,٩٩٩,٩١٣
المحمل خلال الفترة	-	٦٣,٤٩٦,٥٥٢	٧٣,٢٣٨,٨٤٩	٥٠٥,١٨١	٥٨٦,٥٩١	٣,٠٦٩,٨٨٢	١٤٠,٨٩٧,٠٥٥
إستبعادات خلال الفترة	-	-	(٥٢,٧١٣,٢٢٢)	(٣,٨٢٥,٨٠٩)	-	-	(٥٦,٥٣٩,٠٣١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	٧٩٤,٤٧٥,١٤٧	١,٥١٦,٩٠٤,١١١	١٦,٥٠٨,٩٦٥	٩,٣٣٩,١٣٣	٤٦,١٣٠,٥٨١	٢,٣٨٣,٣٥٧,٩٣٧
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٠٦٧,٧٩٦,٤٥٤	٢,٤١٥,٣٧٧,١٨٩	٦٦٩,٣٤١	٦,٤٨٩,٥٩٨	١٠,٠٣٥,٨٥٤	٤,٥١٢,٦٠٢,٩٤٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,١٢٣,١٤٢,٢١٩	٢,٤٧٣,١١٩,٧٩٤	١,٠٦٦,٣٣٢	٥,٥٨٨,١٦٦	١٢,٣٤٦,٣١٥	٤,٦٢٧,٤٩٧,٣٣٦

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مشروعات تحت التنفيذ*
١,١٤٢,٣٨١,٦١٢	١,٤٦٨,٣١٤,٣٩٧	مشروعات أنظمة المعلومات
٢,٢٠٥,٥٠٧	٤٢٧,٥٠٠	
١,١٤٤,٥٨٧,١١٩	١,٤٦٨,٧٤١,٨٩٧	

* تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، مبلغ ١,٤٥٧ مليون ريال سعودي يتمثل في أعمال مشروع خط الإنتاج (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ١,١٢٦ مليون ريال سعودي).

٥. موجودات غير ملموسة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التكلفة:
٢٠,٠٨٩,٣٢٨	٢١,٥٥٩,٧٤١	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	١,٥٠١,٥٣٥	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة/ السنة
١,٤٧٠,٤١٣	١,٠٧٠,٧٥٤	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢١,٥٥٩,٧٤١	٢٤,١٣٢,٠٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٩,١٦٦,٧٤٤	١٢,٨٧٦,١٨٣	مجمع الإطفاء:
٣,٧٠٩,٤٣٩	٣,١٧٥,٢٣٨	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٢,٨٧٦,١٨٣	١٦,٠٥١,٤٢١	إطفاء خلال الفترة/ السنة
٨,٦٨٣,٥٥٨	٨,٠٨٠,٦٠٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

٦. حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	حق استخدام أصول
١٥,٠٥٦,١٢٣	١٥,٠٥٦,١٢٣	التكلفة:
١٥,٠٥٦,١٢٣	١٥,٠٥٦,١٢٣	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٦,٦٩٠,٢٢٣	٨,٣٩١,٧٦٣	مجمع الإستهلاك:
١,٧٠١,٥٤٠	١,٢٧٦,١٥٥	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٨,٣٩١,٧٦٣	٩,٦٦٧,٩١٨	المحمل خلال الفترة/ السنة
٦,٦٦٤,٣٦٠	٥,٣٨٨,٢٠٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
		التزامات عقود الإيجار
		القيمة الحالية للتزام:
٨,٥٢٤,٤٥٢	٥,١١٤,٣١٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١٩٩,٨٦٧	١١٦,٢٣٠	فوائد خلال الفترة/ السنة
(٣,٦١٠,٠٠٠)	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
٥,١١٤,٣١٩	٥,٢٣٠,٥٤٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١,٦٥٣,٩٥٦	١,٦٩١,٥٤٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣,٤٦٠,٣٦٣	٣,٥٣٩,٠٠٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥,١١٤,٣١٩	٥,٢٣٠,٥٤٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 انخفاض في قيمة أستثمارات
-	-		صافي الاستثمار في شركة الأسمت اليمانية
			السعودية
٥٢,٧٧٨,٦٦٤	٥٣,٧٩٠,٨٩٥	٣٣,٣٣ %	شركة منتجات صناعة الأسمت المحدودة
			(شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)
٥٢,٧٧٨,٦٦٤	٥٣,٧٩٠,٨٩٥		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٣٨٩,٧٤٦,٤٣١	٣٨٩,٧٤٦,٤٣١	٣,٩٢ %	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة
			مساهمة مقفلة)
٥٢,٣٣٨,٥٨٦	٣٧,٢٠٤,٥٩٦		استثمارات في صناديق عقارية وصكوك
			مدرجة
٤٤٢,٠٨٥,٠١٧	٤٢٦,٩٥١,٠٢٧		

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مراجبات اسلامية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تتمثل هذه المراجبات في ودائع إسلامية مستثمرة لدى بنوك محلية وفقاً لصيغ متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، وتُعد جميعها قصيرة الأجل.

١٠. 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 ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٨٢,٧٢٠	١١,٠٥٠,١٠٨	مستحق إلى أطراف ذوى علاقة:
٥,٥٧٤,٠٩٦	٢,٠٧٢,٦٩١	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
-	٧٥,٠٠٠	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٤٤١,٤٦٠	٤,٨٦٤,٤٢٨	الشركة السعودية اليمينية
٦,٦٩٨,٢٧٦	١٨,٠٦٢,٢٢٧	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
١٦,٥٢٩,١٥٥	١٦,٥٣٠,١٢٠	شراء أكياس الاسمنت	شركة زميلة	شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٥,٨٩٨,١٩٢	١٥,٠٨٢,٧٤٠	شراء بوليصة تأمين	(أ)	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)
٥٦,٧٤٢	٧٥٠,٠٠٠	مدفوعات بالنيابة عنها	شركة زميلة	الشركة السعودية اليمينية (مساهمة يمنية مقفلة)
٣,٨٦٦,٩٤٦	٥,٢٦٩,٣٥٠	تطوير الخدمات اللوجستية	(ب)	شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)

- (أ) رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو رئيس مجلس إدارة الشركة.
(ب) أ- عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني هو نائب رئيس مجلس إدارة الشركة.
(ت) 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٤٩٢,٧٦١,٩٠٦	١,٧٣٠,٨٥٧,١٤٢
٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٨٧,٧٦١,٩٠٦	١,٨٣٥,٨٥٧,١٤٢
٣٧٥,٤٨١,٢٣٣	٣١٢,٧٨٧,١١٤
١,٤١٢,٢٨٠,٦٧٣	١,٥٢٣,٠٧٠,٠٢٨
١,٧٨٧,٧٦١,٩٠٦	١,٨٣٥,٨٥٧,١٤٢

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

مقسما على النحو التالي:
جزء متداول من قروض طويلة الأجل
جزء غير متداول من قروض طويلة الأجل

(أ) قروض من بنوك محلية:

حصلت الشركة على تسهيلات اسلامية و قروض طويلة ومتوسطة وقصيرة الأجل (مراجعات اسلامية متوافقة مع الشريعة الاسلامية) من بنوك محلية بقيمة ٢,٨١٠,٦١٠,٩٧٠ ريال سعودي لتمويل المشاريع وإعادة تمويل القروض وتمويل رأس المال العامل وتعزيز السيولة. بلغت التسهيلات البنكية الإسلامية (مراجعات اسلامية) غير المستخدمة والمتاحة للاستخدام ٦٨٥ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش متفق عليه، وهذه التسهيلات مضمونة بسندات امر. وتشمل اتفاقية القروض على تعهدات معينة مع البنوك، بموجب شروط هذه الاتفاقية تقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية.

(ب) قرض 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، بدأ سدادها منذ سبتمبر ٢٠٢٠. وتشمل اتفاقية القرض على تعهدات معينة مع الصندوق. بموجب شروط هذه الاتفاقية تقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية.

١٢. 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 ٢٠٢٥ م، والتي قد تم إستبعادها دفتريا خلال عام ٢٠٢٢ م.

١٣. التأثيرات غير النقدية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
-------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

١٣٣,٩٩١	٦٦٩,٩٥١	خسائر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٥٢,٨٩٨	٥٩٥,٤٢٨	محول من مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة الى اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٥٧٨,٩٤٠	٢١,٧٦٦,٨٧٢	محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات
١,٥٠١,٥٣٥	-	محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الموجودات غير الملموسة

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤. توزيعات الأرباح للمساهمين:

أ- وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٤ م، على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٤ م 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 إبريل ٢٠٢٤ م.

ب- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٢٥ م، على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٥ م بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بواقع ١,٠٠٠ ريال للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٥ م.

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد 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.

١٦. إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

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 ٩٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر (تتمة):

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.

١٧. حصة السهم من صافي الربح للفترة:

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣	٢٩٧,٥٨٤,٥٠٣	صافي الربح للفترة العائد على مساهمي الشركة
٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٤٨	١,٤٧	نصيب السهم من صافي الربح للفترة*

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

١٨. 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 (إيضاح ٧).

١٩. المعلومات القطاعية:

إن أعمال الشركة الرئيسية تتمثل في صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته ومكوناته وهي جميعها مبيعات لعملاء محليين وبالتالي فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو مناطق جغرافية مختلفة.

٢٠. ارتباطات والتزامات محتملة:

أ- بلغت الارتباطات الرأسمالية المحتملة المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٢٧٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠٨ مليون ريال سعودي).

ب- تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ٨٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ نظير خدمات من الغير (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٦ مليون ريال سعودي).

٢١. أحداث لاحقة:

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية تتطلب الإفصاح أو التعديل في القوائم المالية.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافق ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ.