شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة أسمنت اليمامة
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)	٢٠ - ٦

الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

المركز الرئيس: برج القمر - الدور الثامن
ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
الرقم الموحد : ٤٢٥٤ ٠٠٢ ٩٢
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمـــين المحترمين
شركة أسمنت اليمامة
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة **أسمنت اليمامة**(شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئوولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "*التقرير المالي الأولي*" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "*فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة*" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٥م (الموافق ٨ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ).كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل نفس المراجع والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦م (الموافق ٦ رمضان ١٤٤٧هـ).

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

د. محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون
س.ت: ١٠١٠٤٣٣٩٨٢
Riyadh
Certified Public Accountant
Dr. Mohamed Al-Amri & co.

جهـاد العمـري
محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض _ بتاريخ : ١٤ جمادى الأول ١٤٤٨هـ
الموافق: ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٦م

شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي (﷼) ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ﷼	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ﷼
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	(٣)	٥,٨٨٩,٦٠٣,٧٣٦	٥,٩٣٨,٩٤٦,٦٨٤
موجودات غير ملموسة، بالصافي	(٤)	١٥,٤٩١,٦٧٥	١٤,٩٧٣,٠٨٣
موجودات حق استخدام، بالصافي	(٥)	٣,٦٨٦,٦٦٥	٤,٩٦٢,٨٢٠
استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي	(٦)	٥٦,٠١٠,٠١٣	٥٤,٩٧٧,٧٨٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧)	٢٨٢,٠٢٤,٧٢٣	٢٨٢,٦٩٤,٦٧٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**٦,٢٤٦,٨١٦,٨١٢**	**٦,٢٩٦,٥٥٥,٠٤٣**
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة تجارية	(٨)	٣٧٢,٨٠٥,٨٦٤	٢٧٦,٣٦٤,٥٧٨
مخزون	(٩)	٦٦٨,٦٥٤,٣٣٣	٥٧٧,٣١٨,٧٤٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٩٩,٨٣٣,٧١٢	٤٣,١٨٠,٠٨٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١١)	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠
النقد ومافي حكمه	(١٢)	١٨٨,٧٨٤,٠٨٧	٥٢,٢٩٦,٧٦٠
إجمالي الموجودات المتداولة		**١,٣٧٦,٠٧٧,٩٩٦**	**١,١٧٦,١٦٠,١٦١**
إجمالي الموجودات		**٧,٦٢٢,٨٩٤,٨٠٨**	**٧,٤٧٢,٧١٥,٢٠٤**
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١/ج)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣
احتياطي إضافي		٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢
أرباح مبقاه		١,٨١٧,٧٥٥,٠٦٢	١,٦٨١,٠٨٩,٨٤٩
التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر		(٤٣,٨٨٨,٥٦٨)	(٤٣,٢١٨,٦١٨)
إجمالي حقوق الملكية		**٥,١٠٥,٦٨٧,٠٢٩**	**٤,٩٦٩,٦٩١,٧٦٦**
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	(١٣)	١,٦٧٣,٤١٧,١١٣	١,٤٤٧,١٢٨,٨٥٢
مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	(٥)	١,٧٩٦,٠٠٩	١,٧٥٦,١٠١
مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الامتياز		٣٩,١٣٧,٥٢٥	٣٨,٩٣١,٧٤٠
مخصص مطلوبات منافع الموظفين		١٧٠,٢٢١,٦٢٣	١٦٥,٥٦٢,٥٥٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**١,٨٨٤,٥٧٢,٢٧٠**	**١,٦٥٣,٣٧٩,٢٤٨**
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية		١٩٤,٩٨٤,١٤٢	٢٤٨,٦٨٨,١٩٧
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	(١٣)	٢٤١,٣١٩,٥٨٣	٣٨٦,٧٨٧,١١٤
مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول	(٥)	١,٧٤٢,٩٩٤	١,٧٠٤,٢٦٢
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٤)	٦,٨٨٩,٧٧٥	٦,٩٠٤,٣٩٦
دائنو توزيعات أرباح		٦٥,٣٠١,٩٨٤	٦٣,٩٥٤,٣٩٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١٠٣,٨٤٦,١٤٢	١٢٠,١٤٣,٣٤٢
مخصص الزكاة	(١٥)	١٨,٥٥٠,٨٨٩	٢١,٤٦٢,٤٨٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		**٦٣٢,٦٣٥,٥٠٩**	**٨٤٩,٦٤٤,١٩٠**
إجمالي المطلوبات		**٢,٥١٧,٢٠٧,٧٧٩**	**٢,٥٠٣,٠٢٣,٤٣٨**
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**٧,٦٢٢,٨٩٤,٨٠٨**	**٧,٤٧٢,٧١٥,٢٠٤**

نائب الرئيس التنفيذي للمالية | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي (﷼) ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
		(غير مراجعة)﷼	(غير مراجعة)﷼	(غير مراجعة)﷼	(غير مراجعة)﷼
الإيرادات، بالصافي	(١٦)	٣٦٦,٤١١,١٦٤	٣١١,٧٧٣,٨٧٧	١,٠٦١,١٦٧,٠٣٢	١,٠٢٣,١٨٩,٩٠٦
تكلفة الإيرادات		(٢٤٥,٠٧٤,١٨٩)	(٢٥٥,٥٢٤,٣١٦)	(٦٣٤,٩٦٨,٣٧٢)	(٦٣٩,١٠٩,٠٩٢)
مجمل الربح		١٢١,٣٣٦,٩٧٥	٥٦,٢٤٩,٥٦١	٤٢٦,١٩٨,٦٦٠	٣٨٤,٠٨٠,٨١٤
مصروفات بيع وتوزيع		(٣,٨٥٣,٩٩٨)	(٥,٤٩٢,٥٦١)	(١٢,١٧٠,٨٧٧)	(١٣,٤٨٠,٥٦٧)
مصروفات عمومية وإدارية		(١٩,٢٢٧,٠٥٥)	(١٨,١٧١,٠٧٥)	(٦٠,٣٥١,٣٩٠)	(٥٥,٣٩١,٧٥٠)
الدخل من الأنشطة الرئيسية		٩٨,٢٥٥,٩٢٢	٣٢,٥٨٥,٩٢٥	٣٥٣,٦٧٦,٣٩٣	٣١٥,٢٠٨,٤٩٧
إيرادات / (مصروفات) أخرى:					
إيرادات استثمارات		٢,١٥٢,١٥٩	٢,٤١٩,١٠٢	٧,٧٦٥,٠٤٩	٤,٣٩٩,٥٤٨
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١٧)	٤,٣١٩,٤٠١	١٥,٧٤٥,٧٩٢	٣٤,٨٦٢,٤٨٦	٢٦,٥٠٠,٥٨٢
تكاليف تمويل	(١٨)	(٣٦,٧٧٤,٦١٨)	(١٤,٦٤٥,٩٠٩)	(٦١,١٤٨,٨٩١)	(٤٤,٤٤٩,٦٦٠)
إيرادات أخرى	(١٩)	١٠,٣٥٠,١٩٤	٢,٠٦١,٧٤٠	١٤,٥٣٣,١٣٨	٦,٠٩٠,٥٦٦
ربح الفترة قبل الزكاة		٧٨,٣٠٣,٠٥٨	٣٨,١٦٦,٦٥٠	٣٤٩,٦٨٨,١٧٥	٣٠٧,٧٤٩,٥٣٣
زكاة مكونة خلال الفترة		(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٩,٦٠٠,٠٠٠)	(٨,٨٠٠,٠٠٠)
صافي ربح الفترة		٧٤,٧٠٣,٠٥٨	٣٥,٨٦٦,٦٥٠	٣٤٠,٠٨٨,١٧٥	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣
الدخل الشامل الاخر:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
أرباح / (خسائر) التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(٢,٠٥٤,٥١٥)	٤٤,٦٦٣	(٦٦٩,٩٥٠)	(١٣٣,٩٩١)
خسائر اكتوارية من إعادة قياس مخصص التزامات منافع الموظفين		(٩٢٢,٩٦٢)	-	(٩٢٢,٩٦٢)	-
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة		(٢,٩٧٧,٤٧٧)	٤٤,٦٦٣	(١,٥٩٢,٩١٢)	(١٣٣,٩٩١)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٧١,٧٢٥,٥٨١	٣٥,٩١١,٣١٣	٣٣٨,٤٩٥,٢٦٣	٢٩٨,٨١٥,٥٤٢
ربح السهم :					
من صافي ربح الفترة	(٢٣)	٠,٣٧	٠,١٨	١,٦٨	١,٤٨

نائب الرئيس التنفيذي للمالية | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي (﷼) ما لم يذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إضافي	أرباح مبقاه	التغير المتراكم في القيمة العادلة لبنود الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
	﷼	﷼	﷼	﷼	﷼	﷼
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٤١٠,٣٤٠,٩٠٧	١٠١,١٧١,٧٢٦	٤,٨٤٣,٣٣٣,١٦٨
صافي ربح الفترة (غير مراجعة)	-	-	-	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣	-	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣
توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ٢٤)	-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	(١٣٣,٩٩١)	(١٣٣,٩٩١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٥٠٦,٧٩٠,٤٤٠	١٠١,٠٣٧,٧٣٥	٤,٩٣٩,٦٤٨,٧١٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٦٨١,٠٨٩,٨٤٩	(٤٣,٢١٨,٦١٨)	٤,٩٦٩,٦٩١,٧٦٦
صافي ربح الفترة (غير مراجعة)	-	-	-	٣٤٠,٠٨٨,١٧٥	-	٣٤٠,٠٨٨,١٧٥
توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ٢٤)	-	-	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(٩٢٢,٩٦٢)	(٦٦٩,٩٥٠)	(١,٥٩٢,٩١٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٦,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٩,٩٣٦,٧٧٢	١,٨١٧,٧٥٥,٠٦٢	(٤٣,٨٨٨,٥٦٨)	٥,١٠٥,٦٨٧,٠٢٩

نائب الرئيس التنفيذي للمالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت اليمامة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي (﷼) ما لم يذكر خلاف ذلك)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
	﷼	﷼
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٣٤٩,٦٨٨,١٧٥	٣٠٧,٧٤٩,٥٣٣
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة لصافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاكات وإطفاءات	١٥٥,٢٩٤,٨١٣	١٤٥,٣٤٨,٤٤٨
مطلوبات منافع الموظفين المحددة	٧,٤٩٩,١١٠	٧,١٥٣,٨٩٧
مخصص إعادة التأهيل لمناطق خاضعة لرخصة الامتياز	٢٠٥,٧٨٥	٥,٢٢٠,٩٨٩
أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٤,٨٦٢,٤٨٦)	(٢٦,٥٠٠,٥٨٢)
توزيعات أرباح من صناديق استثمارات عقارية	(١,٨٠٨,٨٦٦)	(٢,١٣٦,٨٨٩)
أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤,٩٢٣,٩٥٣)	(١,٢٥٠,٤٢٧)
أرباح من استثمارات في شركات زميلة	(١,٠٣٢,٢٣٠)	(١,٠١٢,٢٣٢)
فوائد مطلوبات عقود الايجار	٧٨,٦٤٠	١١٦,٢٣٠
تكاليف تمويل	٦١,١٤٨,٨٩١	٤٤,٤٤٩,٦٦٠
	٥٣١,٢٨٧,٨٧٩	٤٧٩,١٣٨,٦٢٧
التغيرات في راس المال العامل:		
ذمم مدينة تجارية	(٩٦,٤٤١,٢٨٦)	(٣٠,٣٩٩,٤٣٦)
مخزون	(٩١,٣٣٥,٥٩٣)	(٢٩,٠٤١,١٧٩)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥٦,٦٥٣,٦٢٩)	١٣٠,٦٣٣,٤١٤
ذمم دائنة تجارية	(٥٣,٧٠٤,٠٥٥)	(٤,٥٧٢,٨٥٤)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٤,٦٢١)	١١,٣٦٣,٩٥١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٤٢,٠٢٨,٥٣٩)	(٣٧,٠٧٥,٥١٨)
المسدد من الزكاة	(١٢,٥١١,٥٩٤)	(١١,٠٠٠,١٣٣)
المسدد من مطلوبات منافع الموظفين	(١٠,١٨٤,٣٠١)	(٣,٣١١,٣١٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٦٨,٤١٤,٢٦١	٥٠٥,٧٣٥,٥٥٥
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٨١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢١,٩٢٩,٣٦٨)	(١٩,١٩٧,٢٩٣)
شراء موجودات غير ملموسة	(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٧٠,٧٥٤)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٤٩,٤٥٤,١٦٥	٣٢,٢٧٤,١٤٣
إضافة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٧٠,٣٨٠,٨٧١)	(٣٠٣,٣٨٦,٧٢٦)
المحصل من إيرادات استثمار	٦,٧٣٢,٨١٩	٣,٣٨٧,٣١٦
المسدد من تكاليف التمويل الرأسمالية	(٢٦,١٠٧,٠٤١)	(٢٦,٤٢٨,٩٨٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	١١٨,٠١٩,٧٠٤	(٣٠٤,٤٢٢,٣٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المسدد من قروض طويلة الأجل	(٣٧٩,١٧٩,٢٧٠)	(٣٦٣,٩٠٤,٧٦٢)
المتحصل من قروض طويلة الأجل	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٢,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٠١,١٥٢,٤١٢)	(٢١٤,٠٧٤,٢٢٠)
تكلفة التمويل المدفوعة على القروض	(٢٩,٦١٤,٩٥٦)	(٢١,٧٩١,١٨٧)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١٤٩,٩٤٦,٦٣٨)	(١٨٧,٧٧٠,١٦٩)
التغير في النقد وما في حكمه	١٣٦,٤٨٧,٣٢٧	١٣,٥٤٣,٠٨٥
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥٢,٢٩٦,٧٦٠	٦١,٠٣٣,٥٨٢
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٨٨,٧٨٤,٠٨٧	٧٤,٥٧٦,٦٦٧

تم الإفصاح عن التأثيرات غير النقدية بالإيضاح رقم (٢٠).

نائب الرئيس التنفيذي للمالية | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

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

١. الشركة والنشاط:

أ) تأسيس الشركة

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

ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته ومكوناته والإتجار به داخل وخارج المملكة العربية السعودية بترخيص صناعي رقم (٢٣٧٠) تاريخ ١٤٣٩/٠٩/٢٢هـ.

ج) رأس مال الشركة

شركة اسمنت اليمامة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ٢,٠٢٥ مليون ﷼ مقسمة إلى ٢٠٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد. وهي مملوكة بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة.

٢. أسس الإعداد:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. بالإضافة إلى أن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م لا تمثّل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

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 المرابحات 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 الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

تبقى المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المفصح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة دون تغيير

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به

تجري الشركة حاليا تقييما للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على قوائمها المالية

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقفة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.

٢. أسس الإعداد (تتمة):

٢-٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة):

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة (تتمة)

وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطا تجاريا رئيسيا محددا يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء

لن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨. إلا أنه سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما 'الربح التشغيلي و'الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي للربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة.

واستنادا إلى المعلومات المتاحة حاليا، تتوقع الشركة أن تنشأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- يتم إدراج مصروفات الفوائد بشكل عام ضمن تكاليف التمويل وفقا للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، ويتم عرضها ضمن المجموع الفرعي ' تكاليف التمويل'. ويوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ إرشادات محددة بشأن الإيرادات والمصروفات المصنفة ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- سيتم تصنيف وعرض الإيرادات الأخرى ضمن الفئات ذات الصلة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، بدلاً من عرضها ضمن بند الإيرادات الاخرى.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تعمل الشركة حالياً على تقييم أثر متطلبات المعيار المتعلقة بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وسيتم تحديد الإفصاحات ذات الصلة، عند اكتمال التقييم.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات)، كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصح عنها في الإيضاحات وتقوم الشركة حاليا بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة، واستنادا إلى هذا التقييم، ستعرض بنودا في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، كما ستفصح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات كما تقوم الشركة أيضا بتقييم البنود المصنفة حاليا تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحا.

د- التعديلات التابعة:

أدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة، وتستخدم الشركة حاليا ربح السنة/الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه التسوية. كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقا لهذه الإرشادات، ستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلا من الأنشطة التشغيلية. أما التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة فستستمر في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

وتواصل الشركة تقييم الأثر الناتج عن تطبيق المعيار، ومن المتوقع أن يقتصر الأثر على طريقة العرض والتصنيف والإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية.

٢. أسس الإعداد (تتمة):

٢-٥ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. 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 الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٦ التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية، وذلك نظرًا لأن غالبية عمليات الشركة تُنفذ داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين لا تزال الأوضاع في حالة تطور، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يترتب على هذه التطورات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظرًا للطبيعة المتغيرة للأوضاع، ستواصل الشركة تقييم الآثار المحتملة طويلة الأجل على أعمالها خلال فترات التقارير المستقبلية.

٢-٧ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يكون الوصول إليها متاحا في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة لالتزام ما مخاطر عدم أدائه. عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي :

	أراضي ﷼	مباني ومرافق ﷼	آلات ومعدات ﷼	وسائل نقل وانتقال ﷼	عدد وأدوات ﷼	أثاث ومعدات مكاتب ﷼	المشاريع تحت التنفيذ ﷼	الإجمالي ﷼
التكلفة:								
في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٩٠٥,٤٦٢,٨٩٥	٤,١٨٠,٧٥١,١٤٠	١٦,١٨٨,٣٧١	١٦,٣٣٣,٥٨٢	٥٦,٩٣٧,٨٠٨	١,٢٠٥,٤٥٦,٥٢٥	٨,٣٩٣,٣٦٤,٨٣١
الإضافات خلال الفترة	-	٢,١١٤,١٦٤	١٦,٥٨٤,٨١٨	١,٣٣٩,٠٤٨	٧٨٦,٥٠٣	١,١٠٤,٨٣٥	٩٥,١٠٢,٦٠٠	١١٧,٠٣١,٩٦٨
المحول من/إلى مشاريع تحت التنفيذ	-	٣٠٦,٢٣٢,٦٣٥	٩٤٣,٦٣٩,١٣٢	-	-	-	(١,٢٤٩,٨٧١,٧٦٧)	-
استبعادات خلال الفترة	-	(٢٠١,٣٣٠)	(٢٤,٩٧٥,٩١٠)	(١,٠١٤,٦٦٤)	-	(٥,٥٧١,٥٧٦)	-	(٣١,٧٦٣,٤٨٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**١٢,٢٣٤,٥١٠**	**٣,٢١٣,٦٠٨,٣٦٤**	**٥,١١٥,٩٩٩,١٨٠**	**١٦,٥١٢,٧٥٥**	**١٧,١٢٠,٠٨٥**	**٥٢,٤٧١,٠٦٧**	**٥٠,٦٨٧,٣٥٨**	**٨,٤٧٨,٦٣٣,٣١٩**
مجمع الاهلاك والاضمحلال:								
في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	-	٨١٥,٧٣٦,٦٧٧	١,٥٦٦,٢٧٧,٧٤٨	١٥,٦٦٥,٠٣٥	٩,٥٥٨,٨٠٣	٤٧,١٧٩,٨٨٤	-	٢,٤٥٤,٤١٨,١٤٧
المحمل خلال الفترة	-	٦٧,١٣٢,٢٤٤	٨٠,١٧١,٥٣٠	٥٠٣,٢٥١	٧١٧,٥٦٤	٣,٢٥٨,٦٤٨	-	١٥١,٧٨٣,٢٣٧
استبعادات خلال الفترة	-	(٢٠١,٣٣٠)	(١٠,٣٨٤,٢٣١)	(١,٠١٤,٦٦٤)	-	(٥,٥٧١,٥٧٦)	-	(١٧,١٧١,٨٠١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	-	**٨٨٢,٦٦٧,٥٩١**	**١,٦٣٦,٠٦٥,٠٤٧**	**١٥,١٥٣,٦٢٢**	**١٠,٢٧٦,٣٦٧**	**٤٤,٨٦٦,٩٥٦**	-	**٢,٥٨٩,٠٢٩,٥٨٣**
صافي القيمة الدفترية								
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**١٢,٢٣٤,٥١٠**	**٢,٣٣٠,٩٤٠,٧٧٣**	**٣,٤٧٩,٩٣٤,١٣٣**	**١,٣٥٩,١٣٣**	**٦,٨٤٣,٧١٨**	**٧,٦٠٤,١١١**	**٥٠,٦٨٧,٣٥٨**	**٥,٨٨٩,٦٠٣,٧٣٦**

خلال الفترة، تم تحويل مبلغ ١,٢٥٠ مليون ﷼ من بند المشاريع تحت التنفيذ إلى بندي الآلات والمعدات والمرافق والمباني وذلك فيما يتعلق بمشروع خط الإنتاج الثالث الذي بدأ التشغيل التجاري اعتبارًا من يوليو ٢٠٢٦م.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (تتمة):

	أراضي ﷼	مباني ومرافق ﷼	الات ومعدات ﷼	وسائل نقل وانتقال ﷼	عدد واداوت ﷼	اثاث ومعدات مكاتب ﷼	المشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي ﷼
التكلفة:								
في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	١٢,٢٣٤,٥١٠	٢,٨٥٤,١٢٠,٨١٤	٣,٩٦٩,٤٩٨,٢٧٨	٢٠,٨٩٥,٩٢٥	١٤,٣٤٠,٧٠٨	٥٥,٤٠٧,٠١٤	١,١٤٢,٣٨١,٦١٠	٨,٠٦٨,٨٧٨,٨٥٩
الإضافات خلال السنة	-	١,٩٤٩,٥٤٣	١٦,٨٢١,٣٣٣	١٠٨,١٩٠	١,٩٩٢,٨٧٤	١,٤٠٣,٢٧٩	٣٨٩,٦٦٣,٢٦١	٤١١,٩٣٨,٤٨٠
المحول من/إلى مشاريع تحت التنفيذ	-	٤٩,٣٩٢,٥٣٨	٢٧٧,٠٦٨,٢٩٣	-	-	١٢٧,٥١٥	(٣٢٦,٥٨٨,٣٤٦)	-
إستبعادات خلال السنة	-	-	(٨٢,٦٣٦,٧٦٤)	(٤,٨١٥,٧٤٤)	-	-	-	(٨٧,٤٥٢,٥٠٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	**١٢,٢٣٤,٥١٠**	**٢,٩٠٥,٤٦٢,٨٩٥**	**٤,١٨٠,٧٥١,١٤٠**	**١٦,١٨٨,٣٧١**	**١٦,٣٣٣,٥٨٢**	**٥٦,٩٣٧,٨٠٨**	**١,٢٠٥,٤٥٦,٥٢٥**	**٨,٣٩٣,٣٦٤,٨٣١**
مجمع الاستهلاك والاضمحلال:								
في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	٧٣٠,٩٧٨,٥٩٥	١,٤٩٦,٣٧٨,٤٨٤	١٩,٨٢٩,٥٩٣	٨,٧٥٢,٥٤٢	٤٣,٠٦٠,٦٩٩	-	٢,٢٩٨,٩٩٩,٩١٣
المحمل خلال السنة	-	٨٤,٧٥٨,٠٨٢	٩٧,٨٤٦,٦٥٣	٦٥١,١٨٦	٨٠٦,٢٦١	٤,١١٩,١٨٥	-	١٨٨,١٨١,٣٦٧
إستبعادات خلال السنة	-	-	(٥٩,٧٤٩,١٦٤)	(٤,٨١٥,٧٤٤)	-	-	-	(٦٤,٥٦٤,٩٠٨)
انخفاض في القيمة	-	-	٣١,٨٠١,٧٧٥	-	-	-	-	٣١,٨٠١,٧٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	-	٨١٥,٧٣٦,٦٧٧	١,٥٦٦,٢٧٧,٧٤٨	١٥,٦٦٥,٠٣٥	٩,٥٥٨,٨٠٣	٤٧,١٧٩,٨٨٤	-	٢,٤٥٤,٤١٨,١٤٧
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	**١٢,٢٣٤,٥١٠**	**٢,٠٨٩,٧٢٦,٢١٨**	**٢,٦١٤,٤٧٣,٣٩٢**	**٥٢٣,٣٣٦**	**٦,٧٧٤,٧٧٩**	**٩,٧٥٧,٩٢٤**	**١,٢٠٥,٤٥٦,٥٢٥**	**٥,٩٣٨,٩٤٦,٦٨٤**

٤. موجودات غير ملموسة، بالصافي :

	موجودات غير ملموسة	المشاريع تحت التنفيذ	إجمالي
	﷼	﷼	﷼
في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	٢٤,١٣٢,٠٣٠	٧,٨٦٥,٢١٥	٣١,٩٩٧,٢٤٥
الإضافات خلال الفترة	٧٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٠١٣	٢,٧٥٤,٠١٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**٢٤,٨٨٢,٠٣٠**	**٩,٨٦٩,٢٢٨**	**٣٤,٧٥١,٢٥٨**
مجمع الإطفاء:			
في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	١٧,٠٢٤,١٦٢	-	١٧,٠٢٤,١٦٢
إطفاء خلال الفترة	٢,٢٣٥,٤٢١	-	٢,٢٣٥,٤٢١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**١٩,٢٥٩,٥٨٣**	**-**	**١٩,٢٥٩,٥٨٣**
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**٥,٦٢٢,٤٤٧**	**٩,٨٦٩,٢٢٨**	**١٥,٤٩١,٦٧٥**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	**٧,١٠٧,٨٦٨**	**٧,٨٦٥,٢١٥**	**١٤,٩٧٣,٠٨٣**

تتمثل الموجودات غير الملموسة في قيمة رخص وبرامج حاسب آلي.

٥. موجودات حق استخدام ومطلوبات عقود الإيجار:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
موجودات حق إستخدام		
التكلفة:		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٥,٠٥٦,١٢٣	١٥,٠٥٦,١٢٣
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**١٥,٠٥٦,١٢٣**	**١٥,٠٥٦,١٢٣**
مجمع الاستهلاك:		
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٠,٠٩٣,٣٠٣	٨,٣٩١,٧٦٣
الاستهلاك خلال الفترة/ السنة	١,٢٧٦,١٥٥	١,٧٠١,٥٤٠
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**١١,٣٦٩,٤٥٨**	**١٠,٠٩٣,٣٠٣**
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة	**٣,٦٨٦,٦٦٥**	**٤,٩٦٢,٨٢٠**

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
مطلوبات عقود الإيجار		
القيمة الحالية للالتزام:		
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣,٤٦٠,٣٦٣	٥,١١٤,٣١٩
فوائد خلال الفترة/ السنة	٧٨,٦٤٠	١٥١,٠٤٤
المسدد خلال الفترة/ السنة	-	(١,٨٠٥,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**٣,٥٣٩,٠٠٣**	**٣,٤٦٠,٣٦٣**
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار	١,٧٤٢,٩٩٤	١,٧٠٤,٢٦٢
الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار	١,٧٩٦,٠٠٩	١,٧٥٦,١٠١
	٣,٥٣٩,٠٠٣	**٣,٤٦٠,٣٦٣**

٦. استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية، بالصافي:

	نسبه الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
		﷼	﷼
الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)	٢٠ %	٧٥,٠٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٦٠,٠٠٠
مخصص انخفاض في قيمة أستثمارات		(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٦٠,٠٠٠)
صافي الاستثمار في شركة الأسمنت اليمنية السعودية		-	-
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)	٣٣,٣٣ %	٥٦,٠١٠,٠١٣	٥٤,٩٧٧,٧٨٣
		٥٦,٠١٠,٠١٣	**٥٤,٩٧٧,٧٨٣**

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

	نسبه الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
		﷼	﷼
شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة مقفلة)	٣,٩٢٪	٢٤٧,٤٩٩,٩٣٠	٢٤٧,٤٩٩,٩٣٠.
استثمارات في صناديق عقارية		٣٤,٥٢٤,٧٩٣	٣٥,١٩٤,٧٤٣
		٢٨٢,٠٢٤,٧٢٣	**٢٨٢,٦٩٤,٦٧٣**

٨. ذمم مدينة تجارية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
مدينون تجاريون	٣٩٢,٩٩١,٧٤٦	٢٩٦,٥٥٠,٤٦٠.
	٣٩٢,٩٩١,٧٤٦	**٢٩٦,٥٥٠,٤٦٠.**
يخصم منه:		
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة	(٢٠,١٨٥,٨٨٢)	(٢٠,١٨٥,٨٨٢)
	٣٧٢,٨٠٥,٨٦٤	**٢٧٦,٣٦٤,٥٧٨**

الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٢٠,١٨٥,٨٨٢	-
المكون خلال الفترة/ السنة	-	٢٠,١٨٥,٨٨٢
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**٢٠,١٨٥,٨٨٢**	**٢٠,١٨٥,٨٨٢**

٩. مخزون:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
إنتاج تحت التشغيل	٥٠٢,٧٨٠,٢٠١	٤٢٤,٠٣٢,٥٢٩
قطع غيار	١٤١,٣٨٠,٤٥٦	١٣١,٢١٦,٨٩٤
إنتاج تام	١١,٦٠٢,١٦٤	١١,٢١٣,٢٢٠
مواد خام	١٠,٥٨٩,٤٣٣	٨,٩٦٩,١١٩
مواد تعبئة وتغليف	٢,٣٠٢,٠٧٩	١,٨٨٦,٩٧٨
	٦٦٨,٦٥٤,٣٣٣	**٥٧٧,٣١٨,٧٤٠**

١٠. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصيدة مدينة أخرى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
دفعات مقدمة للموردين	٧٦,٥٦١,٥٤٢	٣٠,٢٧٤,٩١٧
مدينون متنوعون	٩,٣٠٩,٥٢٥	٣,٣٥٩,١٩٧
إيرادات استثمارات مستحقة	-	٥٨٠,٦٢٤
ذمم عاملين	٤,٦٤٦,٠٧٣	٤,٩٤١,٩١٦
مصروفات مدفوعة مقدماً	٩,٣١٦,٥٧٢	٤,٠٢٣,٤٢٩
	٩٩,٨٣٣,٧١٢	**٤٣,١٨٠,٠٨٣**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
مرابحات إسلامية	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠
	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	**٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠**

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

١٢. النقد ومافي حكمه:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
حسابات جارية لدى البنوك	٧٣,٧٨٤,٠٨٧	٥٢,٢٤٦,٧٦٠
استثمارات مرابحة في حكم النقد	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
نقد بالصندوق	-	٥٠,٠٠٠
	١٨٨,٧٨٤,٠٨٧	**٥٢,٢٩٦,٧٦٠**

١٣. قروض طويلة الأجل:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
قروض من بنوك محلية (أ)	١,٩١٤,٧٣٦,٦٩٦	١,٧٢٨,٩١٥,٩٦٦
قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب)	-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**١,٩١٤,٧٣٦,٦٩٦**	**١,٨٣٣,٩١٥,٩٦٦**
مقسما على النحو التالي:		
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢٤١,٣١٩,٥٨٣	٣٨٦,٧٨٧,١١٤
الجزء غير متداول من قروض طويلة الأجل	١,٦٧٣,٤١٧,١١٣	١,٤٤٧,١٢٨,٨٥٢
	١,٩١٤,٧٣٦,٦٩٦	**١,٨٣٣,٩١٥,٩٦٦**

(أ) قروض من بنوك محلية:

حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية عباره عن قروض طويلة ومتوسطة وقصيرة الأجل (مرابحات إسلامية متوافقة مع الشريعة الإسلامية) من بنوك محلية لتمويل المشاريع وإعادة تمويل القروض وتمويل رأس المال العامل وتعزيز السيولة، حيث بلغت التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحات إسلامية) المستخدمة والغير المستخدمة ٢,٥٩٠ مليون ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش متفق عليه، وهذه التسهيلات مضمونة بسندات أمر، ويتم سداد القروض على شكل نصف سنوي، 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 الآجل متوافق مع الضوابط الشرعية بقيمة ٩٠٠ مليون ﷼ 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، وتم سداد أخر قسط في الربع الأول من عام ٢٠٢٦م

١٤. معاملات مع أطراف ذات العلاقة:

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
مستحق إلى أطراف ذات علاقة:		
شركة منتجات صناعة الأسمنت المحدودة (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)	٣,٤٢١,٩٥٨	١,٧٦٧,٠١٨
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)	٣,٣٩٢,٨١٧	-
شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)	-	٥,١٣٧,٣٧٨
الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)	٧٥,٠٠٠	-
	٦,٨٨٩,٧٧٥	**٦,٩٠٤,٣٩٦**

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

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
			﷼	﷼
شركة منتجات صناعة الأسمنت (شركة ذات مسئولية محدودة)	شركة زميلة	شراء اكياس	١٥,١٦١,٤٧٢	١٦,٥٣٠,١٢٠
		مدفوعات	(١٣,٥٠٦,٥٣٢)	-
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (شركة سعودية مساهمة مدرجة)	(أ) (ب)	شراء بوليصة تأمين	١٥,١٨٤,٦٣٦	١٥,٠٨٢,٧٤٠
		مدفوعات	(١١,٧٩١,٨١٩)	-
الشركة السعودية اليمنية (مساهمة يمنية مقفلة)	شركة زميلة	خدمات بالنيابة عنها	٢٦٠,٥٥٠	٧٥٠,٠٠٠
		مدفوعات	(١٨٥,٥٥٠)	-
شركة سهل المدار التجارية (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة)	(ت)	تطوير الخدمات اللوجستية	-	٥,١٣٧,٣٧٨
		مدفوعات	(٥,١٣٧,٣٧٨)	-

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

ب- 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.

معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة وكبارة التفيذيين:

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦: ٣,٥٥٠,٠٠٠ ﷼ (كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣,٢٣٢,٠٠٠ ﷼).

١٥. مخصص الزكاة:

كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
	﷼	﷼
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٢١,٤٦٢,٤٨٣	١٩,٤٦٢,٦١٦
المكون خلال الفترة/ السنة	٩,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال الفترة/ السنة	(١٢,٥١١,٥٩٤)	(١١,٠٠٠,١٣٣)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**١٨,٥٥٠,٨٨٩**	**٢١,٤٦٢,٤٨٣**

١٦. الإيرادات:

تقوم الشركة ببيع منتج الأسمنت ومشتقاته. وتتحقق المبيعات بالكامل في نقطة من الزمن .

١٧. أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات:

تتمثل قيمة الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات في الأرباح الناتجة من بيع بعض ملحقات خطوط الإنتاج القديمة وتشمل جزء من التوربينات الغازية القديمة خلال التسعة أشهر الأولى من العام ٢٠٢٦م، والتي قد تم استهلاكها بالكامل.

١٨. تكاليف تمويل:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
	﷼	﷼
مصاريف تمويلية على القروض	٥٥,٣٤٦,٢٩٥	٤٤,٤٤٩,٦٦٠
فائدة على التزامات منافع الموظفين	٥,٨٠٢,٥٩٦	-
	٦١,١٤٨,٨٩١	**٤٤,٤٤٩,٦٦٠**

١٩. إيرادات أخرى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
	﷼	﷼
إيرادات من منتجات متنوعة	٩,٦٠١,٥٨١	٣,١٣٥,٧٩١
اعفاءات جمركية	١,٧٢٣,٤٩١	١,٢٣٥,٣٦٠
مبيعات السكراب	١,٠٠١,٦٨٨	٥٥٣,٤٨٧
أخرى	٢,٢٠٦,٣٧٨	١,١٦٥,٩٢٨
	١٤,٥٣٣,١٣٨	**٦,٠٩٠,٥٦٦**

٢٠. التأثيرات غير النقدية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
	﷼	﷼
خسائر التغير فى القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٦٦٩,٩٥٠)	(١٣٣,٩٩١)
محول من مخصص مطلوبات منافع الموظفين المحددة الى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٦١٨,٧٠١	٦٥٢,٨٩٨
محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات	١,٢٤٩,٨٧١,٧٦٧	١٢,٥٧٨,٩٤٠
محول من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الموجودات غير الملموسة	-	١,٥٠١,٥٣٥
تكاليف التمويل التشغيلية	٢٥,٧٣١,٣٣٩	٢٢,٦٥٨,٤٧٣
تكاليف التمويل رأسمالية	-	٧,٧٦٦,٦٤٢

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يكون الوصول إليها متاحا في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة لالتزام ما مخاطر عدم أدائه. عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- **المستوى ١:** أسعار التداول (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
- **المستوى ٢:** المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى (١) القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- **المستوى ٣:** المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن نفس مستوى التسلسل الهرمي كأقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر أو جوهريا للقياس ككل.

ينظر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة، وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة:

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية: (تتمة)

القيم الدفترية والقيمة العادلة

أدناه المستويات في التدرج الهرمي للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**﷼**	**﷼**	**﷼**	**﷼**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٤,٥٢٤,٧٩٣	-	٢٤٧,٤٩٩,٩٣٠	٢٨٢,٠٢٤,٧٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
	٨٠,٥٢٤,٧٩٣	**-**	**٢٤٧,٤٩٩,٩٣٠**	**٣٢٨,٠٢٤,٧٢٣**

	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**﷼**	**﷼**	**﷼**	**﷼**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٥,١٩٤,٧٤٣	-	٢٤٧,٤٩٩,٩٣٠	٢٨٢,٦٩٤,٦٧٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠
	٢٦٢,١٩٤,٧٤٣	**-**	**٢٤٧,٤٩٩,٩٣٠**	**٥٠٩,٦٩٤,٦٧٣**

قياس القيمة العادلة

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للمستوى الثالث كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م إضافة إلى المدخلات الجوهرية المستخدمة غير الملاحظة.

النوع	أسلوب التقييم	مدخلات جوهرية غير ملاحظة	العلاقة بين المدخلات الجوهرية غير الملاحظة وقياس القيمة العادلة
صكوك وصناديق استثمارية	تستند التقييمات الى الأسعار التي تم استلامها من قبل مدير المحفظة الاستثمارية في نهاية كل سنة وعلى أسعار الاغلاق لصافي قيمة الموجودات المعلنة.	لا ينطبق	لا ينطبق
استثمار في شركات غير مدرجة	تم قياس القيمة العادلة باستخدام طريقة السوق لعام ٢٠٢٥م، وباستخدام طريقتي الدخل والسوق لعام ٢٠٢٤م	لا ينطبق	لا ينطبق

٢٢. 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 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 المتمثلة بودائع 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 المستحقة بشكل مستمر. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية فترة التقرير. تم عرض المبالغ بالإجمالي وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة حتى تاريخ الاستحقاق.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	﷼	﷼	﷼	﷼	﷼
قروض وتسهيلات	١,٩١٤,٧٣٦,٦٩٦	٣٣٦,٨٧٧,٦٦٨	١,٥٥٠,١٢١,٣٤٦	٥٠٠,٤٢٩,٧٩٦	٢,٣٨٧,٤٢٨,٨١٠
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٢٦٦,٦٤٢,٢٦٤	٢٦٦,٦٤٢,٢٦٤	-	-	٢٦٦,٦٤٢,٢٦٤
مطلوبات الإيجار	٣,٥٣٩,٠٠٣	١,٨٠٥,٠٠٠	١,٨٠٥,٠٠٠	-	٣,٦١٠,٠٠٠
	٢,١٨٤,٩١٧,٩٦٣	٦٠٥,٣٢٤,٩٣٢	١,٥٥١,٩٢٦,٣٤٦	٥٠٠,٤٢٩,٧٩٦	٢,٦٥٧,٦٨١,٠٧٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	القيمة الدفترية	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	﷼	﷼	﷼	﷼	﷼
قروض وتسهيلات	١,٨٣٣,٩١٥,٩٦٦	٤٨٦,٢٧٧,١١٤	١,٢٩٨,٥٩٥,٩٦٣	٣٧٥,٦٥٢,٨٨٧	٢,١٦٠,٥٢٥,٩٦٤
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٣٣٥,٣٩٠,٢٩٠	٣٣٥,٣٩٠,٢٩٠	-	-	٣٣٥,٣٩٠,٢٩٠
مطلوبات الإيجار	٣,٤٦٠,٣٦٣	١,٨٠٥,٠٠٠	١,٨٠٥,٠٠٠	-	٣,٦١٠,٠٠٠
	٢,١٧٢,٧٦٦,٦١٩	٨٢٣,٤٧٢,٤٠٤	١,٣٠٠,٤٠٠,٩٦٣	٣٧٥,٦٥٢,٨٨٧	٢,٤٩٩,٥٢٦,٢٥٤

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.

إدارة رأس المال

إن هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

٢٣. حصة السهم من صافي الربح للفترة:

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
	﷼	﷼
صافي الربح للفترة العائد على مساهمي الشركة	٣٤٠,٠٨٨,١٧٥	٢٩٨,٩٤٩,٥٣٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من صافي الربح للفترة*	١,٦٨	١,٤٨

لا يوجد أي اختلاف بين المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمستخدم في احتساب ربحية السهم المخفضة.

٢٤. توزيعات أرباح للمساهمين:

أ. وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٢٥م، على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٥م بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ﷼ على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بواقع ١,٠٠ ﷼ للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٥م.

ب. وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٦م، على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٦م بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ﷼ على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، بواقع ١,٠٠ ﷼ للسهم الواحد والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم الواحد، وقد بدأ التوزيع الفعلي للأرباح بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٦م.

٢٥. التوزيع الجغرافي والعلومات القطاعية:

تركز جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، باستثناء استثمارها في الشركة السعودية اليمنية للأسمنت، والتي يقع مقرها الرئيسي في الجمهورية اليمنية (إيضاح ٦). كما تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت وتوابعه ومشتقاته ومكوناته، وتقتصر مبيعاتها على العملاء المحليين داخل المملكة العربية السعودية، وعليه فإن الشركة لا تقدم تقارير عن قطاعات تشغيلية منفصلة سواءً على أساس المنتجات أو المناطق الجغرافية.

٢٦. ارتباطات والتزامات محتملة:

أ- بلغت الارتباطات الرأسمالية المحتملة المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦: ٣٣٢ مليون ﷼ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠٧ مليون ﷼).

ب- تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان و الاعتمادات المستندية الصادرة للغير من قبل الشركة وقد بلغت قيمتها ١٩٨ مليون ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ نظير خدمات من الغير (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٨ مليون ﷼).

٢٧. أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

٢٨. الأحداث اللاحقة:

لم تكن هناك احداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية تتطلب الإفصاح او التعديل في القوائم المالية الأولية الموجزة باستثناء ما تم الإفصاح عنه بالفعل بالقوائم المالية المرفقة.

٢٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٦م الموافق ٨ جماد الاول ١٤٤٨ هـ.