

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

(غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهرالمنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

وتقريرفحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)

صفحة

المحتويات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة
٧ - ١٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

إلى السادة / مساهمي شركة أسمنت المدينة المحترمين
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة لشركة أسمنت المدينة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، والقوائم الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ 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. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهااد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٦ مايو ٢٠٢٤ م

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
(بالريال السعودي)

كما في					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	إيضاح			
(مراجعة)	(غير مراجعة)				
			الأصول		
			الأصول غير المتداولة		
١,٢٤٠,٦٨١,٥٥٦	١,٢٢١,٢٦٣,٩٦٢	٥	ممتلكات، آلات ومعدات		
٢,٨٧٥,٣٠٠	٢,٥٨٧,٧٧٠	٦	أصول حق الاستخدام		
٣,٦٨٣,٢٩٥	٣,٤٤٣,٣٢٣	٧	استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
١,٩٧١,٠٠٠	١,٩٧١,٠٠٠	٨	استثمارات في مشروع مشترك		
٧,٧٢٦,٧٠١	٧,٧١٣,٣٨٧		أصول غير ملموسة		
١,٢٥٦,٩٣٧,٨٥٢	١,٢٣٦,٩٧٩,٤٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة		
			الأصول المتداولة		
١٨٠,٢٢٤,٦٦٥	١٨١,٩٦١,٠٠٨		مخزون		
٣٦,٢٤٦,٤١٠	٤٨,٩٥٥,٩٥٢		مدينون تجاريون		
١٣٢,٣٥٨,٢١٠	١٣٤,٧٥٦,٨٥٨	٩	استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١٩,١٥٨,٢١٤	٢٩,٨٠٢,٩٤٧		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		ودائع مرابحات لأجل		
٤٣,٢٩٣,٩٠٦	٤٠,٧٧٤,٧٤٠		النقد ومُعادلات النقد		
٦٠٧,٢٨١,٤٠٥	٦٣٢,٢٥١,٥٠٥		إجمالي الأصول المتداولة		
١,٨٦٤,٢١٩,٢٥٧	١,٨٦٩,٢٣٠,٩٤٧		إجمالي الأصول		
			حقوق الملكية والالتزامات		
			حقوق الملكية		
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال		
٢١١,١٩٩,٨٧١	٢١١,١٩٩,٨٧١		احتياطي نظامي		
(١,٢٦٤,٨٦٦)	(١,٥٠٤,٨٣٨)		احتياطيات أخرى		
١٦٦,٢٤٨,٥٧٠	١٥١,٨٤٠,٥٠٩		أرباح مبقاة		
١,٧٧٦,١٨٣,٥٧٥	١,٧٦١,٥٣٥,٥٤٢		إجمالي حقوق الملكية		
			الالتزامات		
			الالتزامات غير المتداولة		
١٩,٤٢٧,٠٧٢	١٩,٨٨٦,٧٩٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
١,٢١٣,٧٧٢	١,٢١٣,٧٧٢		الجزء غير المتداول من التزام تأجير		
٧,٢٥٤,٦٠٥	٧,٣٢٧,١٥٢	١٠	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز		
٢٧,٨٩٥,٤٤٩	٢٨,٤٢٧,٧٢٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة		
			الالتزامات المتداولة		
٢٤,٤٢٦,٨٧١	٢٦,١٥٧,٧٥٥		دائنون تجاريون		
١,١٦٩,٩٠٠	١,١٩١,٩٣٩		الجزء المتداول من التزام تأجير		
٢٢,٤٧٥,٧٢١	٣٦,٨٠٠,٨٢٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		
١٢,٠٦٧,٧٤١	١٥,١١٧,١٦٦		مخصص الزكاة الشرعية		
٦٠,١٤٠,٢٣٣	٧٩,٢٦٧,٦٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة		
٨٨,٠٣٥,٦٨٢	١٠٧,٦٩٥,٤٠٥		إجمالي الالتزامات		
١,٨٦٤,٢١٩,٢٥٧	١,٨٦٩,٢٣٠,٩٤٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويديان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
في ٣١ مارس			
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	
١٠٨,٢٤٨,٠٥٢	١١٩,٨٢٦,١٠٠		المبيعات
(٧٥,٢٦٣,٦١٦)	(٧١,٢٥٦,٤٤٨)		تكلفة المبيعات
٣٢,٩٨٤,٤٣٦	٤٨,٥٦٩,٦٥٢		مجمّل الربح
(١,٥٠٠,٩١٠)	(٢,٩٨٥,٤٨٥)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٧,٢١٩,١٣٤)	(٧,٣٦٨,٢٤٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٤,٢٦٤,٣٩٢	٣٨,٢١٥,٩١٨		ربح التشغيل
١,٩٠٦,٥٨٢	٢,٠١٥,٢٠٢	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٤,٥٨٣,٦٥١	٤,٥١٥,٤٠٥		إيرادات أخرى
(١٠٤,٩٨٨)	(٩٤,٥٨٦)		تكاليف التمويل
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٠,٥٨٩,٦٣٧	٤٤,٥٩١,٩٣٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة الشرعية
٢٧,٥٨٩,٦٣٧	٤١,٥٩١,٩٣٩		صافي ربح الفترة
			بنود الدخل الشامل الآخر للفترة:
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة
(٢٠,٢٩٤)	(٢٣٩,٩٧٢)	٧	(خسائر) التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٢٧,٥٦٩,٣٤٣	٤١,٣٥١,٩٦٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٠,٢٠	٠,٣٠	١١	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

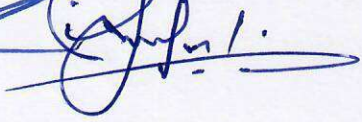
بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



عبد العزيز بن محمد السويديان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات



"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاه	المجموع
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,١٩٩,٨٧١	(١,٢٦٤,٨٦٦)	١٦٦,٢٤٨,٥٧٠	١,٧٧٦,١٨٣,٥٧٥
-	-	-	٤١,٥٩١,٩٣٩	٤١,٥٩١,٩٣٩
-	-	(٢٣٩,٩٧٢)	-	(٢٣٩,٩٧٢)
-	-	(٢٣٩,٩٧٢)	٤١,٥٩١,٩٣٩	٤١,٣٥١,٩٦٧
-	-	-	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,١٩٩,٨٧١	(١,٥٠٤,٨٣٨)	١٥١,٨٤٠,٥٠٩	١,٧٦١,٥٣٥,٥٤٢
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	(٢,٣٥٩,٨٥٩)	٢١٨,٤٤٧,٥٩٤	١,٨١٩,٠٨٧,٤٩٧
-	-	-	٢٧,٥٨٩,٦٣٧	٢٧,٥٨٩,٦٣٧
-	-	(٢٠,٢٩٤)	-	(٢٠,٢٩٤)
-	-	(٢٠,٢٩٤)	٢٧,٥٨٩,٦٣٧	٢٧,٥٦٩,٣٤٣
-	-	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	(٢,٣٨٠,١٥٣)	١٧٦,٠٣٧,٢٣١	١,٧٧٦,٦٥٦,٨٤٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١-١٧)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٢-١٧)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غيرمراجعة)

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



عبد العزيز بن محمد السويديان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات



"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"


شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٠,٥٨٩,٦٣٧	٤٤,٥٩١,٩٣٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
٢٠,٦٢٣,٧٩٨	٢٠,٧١٨,٩١٤	تعديلات
(١,٩٠٦,٥٨٢)	(٢,٠١٥,٢٠٢)	الاستهلاكات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٠٦,٣٨٢	٦٠٤,١٣١	مصروف مخصص تقادم مخزون
١٠٤,٩٨٨	٩٤,٥٨٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف التمويل
		التغير في:
٨,١٤٨,٣٦٦	(١,٨١١,٣٤٣)	مخزون
(٩,٦٧٦,٧٦٧)	(١٢,٧٦٩,٥٤٢)	مدينون تجاريون
(٦,٧٤٤,٧٥٧)	(١٠,٢٣٤,٤١٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,١٦٥,٩٩٧	١,٧٣٠,٨٧٩	دائنون تجاريون
(١٥,٨٨٣,٠٢٩)	١٣,٩٦٤,٢١٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,١٦٣,٠٣٣	٥٥,٠٠٩,١٦٠	النقد من التشغيل
(١,٠٩٩,١٧٢)	(١٤٤,٤٠٤)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٠٦٣,٨٦١	٥٤,٨٦٤,٧٥٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٢,٩٠٦,٥٨٢)	(٧٤,٤١٥,٢٠٤)	شراء استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢١,٩٠٦,٥٨٤	٧٤,٠٣١,٧٥٨	بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات في ودائع مرابحات لأجل
(٦,٠٢١,٦١٤)	(٨٩٦,٩٧٦)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات قيد التنفيذ
-	(١٠٣,٥٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
٣٧,٩٧٨,٣٨٨	(١,٣٨٣,٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٠,٠٤٢,٢٤٩	(٢,٥١٩,١٦٦)	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
٤٩,٥٢٧,٤٩٢	٤٣,٢٩٣,٩٠٦	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
١١٩,٥٦٩,٧٤١	٤٠,٧٧٤,٧٤٠	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة

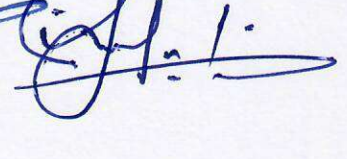
بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



عبد العزيز بن محمد السويديان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات



"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركتها التابعة وأنشطتها

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦ هـ (الموافق ١٨/٦/٢٠٠٥ م) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٠/٦/٢٠٠٥ م) والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ هـ (الموافق ٩/٧/٢٠٠٥ م) والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٠/٢/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٦ م) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ٢٨/٧/١٤٢٥ هـ (الموافق ٩/٩/٢٠٠٤ م). ومدته (٣٠) ثلاثون سنة هجرية تبدأ اعتباراً من تاريخ الرخصة، وللشركة حق طلب التجديد لهذه الرخصة لمدة مماثلة مع موافقة وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

ولدى الشركة السجلات التجارية الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ	ميلادي
فرع شركة أسمنت المدينة للمقاولات	١٠١٠٣٥٦٠٢٨	١٦/١/١٤٣٤ هـ	٢٩/١١/٢٠١٢ م

وتشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة التابعة لها وهي شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية.

شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية – الشركة التابعة

بتاريخ ٢٧/٧/١٤٤٢ هـ (الموافق ١٠/٣/٢٠٢١ م) وافق مجلس إدارة الشركة على تأسيس شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ مقرها مدينة الرياض برأس مال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بعد الحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة من الجهات ذات العلاقة.

خلال عام ٢٠٢١ م أعلنت الشركة عن الانتهاء من إصدار عقد التأسيس والسجل التجاري لشركتها التابعة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٦٤٢٠١.

تم إصدار عقد تأسيس الشركة بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢١ م).

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في الآتي:

جمع المواد لإعادة التصنيع، نقل نفايات البلدية، تشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها، معالجة النفايات العضوية بغرض تصريفها، التدوير وإعادة استخدام النفايات البلدية.

وخلال العام السابق ٢٠٢٣ م قامت شركة أسمنت المدينة من خلال شركتها التابعة "شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية" بالاشتراك في تأسيس شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية برأسمال ٦,٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ملكية ٢٩,٤٪ لشركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية وذلك بالشراكة مع "شركة تدوير للخدمات البيئية" بنسبة ملكية ٥١٪ والمملوكة للشركة السعودية للاستثمار وإعادة التدوير (سرك) ومع شركة ليشتنبرغ الشرق الأوسط للخدمات البيئية بنسبة (طرف ذو علاقته) ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مجموعة العبداللطيف القابضة وبنسبة ٢٠٪ لشركة ليشتنبرغ القابضة، وذلك لتقوم الشركة الجديدة بإنتاج الوقود البديل من المخلفات وتسويقه محلياً ودولياً.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١ تغير المناخ

تتعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بتغير المناخ على المدى القصير والطويل. تعد هذه المخاطر جزءاً لا يتجزأ من عمليات مجال صناعة الأسمنت. تعمل المجموعة باستمرار على تقليل التأثير البيئي من الأعمال ، ويرجع ذلك جزئياً ، بسبب المخاطر الملزمة. إن ارتفاع تكاليف الوقود وانبعثات غازات الاحتباس الحراري المرتبطة باستهلاك الوقود والكهرباء لها تأثير ليس فقط على البيئة ولكن أيضاً على صافي الأرباح المالية للمجموعة. يؤدي تغير المناخ أيضاً إلى مخاطر على إنتاج الأسمنت من خلال حالات الحد من استهلاك الوقود والأمراض وما إلى ذلك ، والتي تشكل تحديات لاستدامة مستويات الإنتاج وزيادتها. وقد طورت المجموعة استراتيجية للاستدامة، توضح كيف ستعمل على تحسين أداء الطاقة لديها من خلال استهلاك الطاقة بكفاءة وتوليدها من مصادر مستدامة. تركز الاستراتيجية على توليد الكهرباء، وتدابير كفاءة استهلاك الوقود التي تعمل بالوقود البديل.

٣-١ طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج اسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع المجموعة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية وإنتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص اللازمة ومقاولات فرعية تخصصية.

٤-١ رأس مال الشركة

شركة اسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد.

٥-١ السنة المالية

السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة:

- استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
 - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
 - مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية.
- تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض للمجموعة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ان نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة والشركة التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية
١٠٠٪		

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لديها:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمنح المجموعة المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدي (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب صافي الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

عند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركة التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية. تتم المحاسبة عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

٣. الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غيرمراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات، آلات ومعدات							
أراضي	آلات ومعدات	مباني وطرق	معدات متحركة	سيارات	أثاث ومفروشات	مشروعات قيد التنفيذ	الاجمالي
التكلفة:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٩٦,٦٩٨,٩٨١	٦١٢,٧٨٩,٠٢٩	١٢٩,٦٩٠,٥٥٩	١٢,٣٥٩,٨٠٨	١٧,١٤٣,٧٤٨	١٠,٢٠٧,٧٤٥	٢,٣٨٢,٤٨٩,٨٧٠
-	٤,٠٥٠,٠٤٣	١,٤٦٧,٩٧٩	٩٠٣,١٦٢	٦٥٩,٢٤٢	٣٤٠,٠٦٥	٥,٧٦٢,٧٩٣	١٣,١٨٣,٢٨٤
-	-	-	-	-	-	(٢,٠٤٧,٢٥٠)	(٢,٠٤٧,٢٥٠)
-	-	١٨١,٦٠٧	-	-	-	(١٨١,٦٠٧)	-
-	-	-	-	-	-	(٢,٠٤٧,٢٥٠)	(٢,٠٤٧,٢٥٠)
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٧٤٩,٠٢٤	٦١٤,٤٣٨,٦١٥	١٣٠,٥٩٣,٧٢١	١٣,٠١٩,٠٥٠	١٧,٤٨٣,٨١٣	١٠,٨٠٢,٥١٤	٢,٣٩٠,٦٨٦,٧٣٧
-	٢٢,٧٣٤	١٠٦,٣٠٠	١٠,٧٠٧	-	-	٧٥٧,٢٣٥	٨٩٦,٩٧٦
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٧٧١,٧٥٨	٦١٤,٥٤٤,٩١٥	١٣٠,٦٠٤,٤٢٨	١٣,٠١٩,٠٥٠	١٧,٤٨٣,٨١٣	١١,٥٥٩,٧٤٩	٢,٣٩١,٥٨٣,٧١٣
مجمع الاستهلاك:							
-	٧٢٠,٩١٩,٠٩٠	٢٣٢,٤١٨,٤٥٠	٨٧,٥٧١,٠٩٣	١١,٩٥٦,٤٨٠	١٦,٢٥٨,٣٤٤	-	١,٠٦٩,١٢٣,٤٥٧
-	٥٧,١٣٦,٧١١	١٧,٩٥٢,٥٩٣	٥,٢٥٥,٤٦٢	٢٣٥,٤٤٤	٣٠١,٥١٤	-	٨٠,٨٨١,٧٢٤
-	٧٧٨,٠٥٥,٨٠١	٢٥٠,٣٧١,٠٤٣	٩٢,٨٢٦,٥٥٥	١٢,١٩١,٩٢٤	١٦,٥٥٩,٨٥٨	-	١,١٥٠,٠٠٥,١٨١
-	١٤,٣٩٣,٤٧٥	٤,٥٠٩,٠٩٣	١,٢٧٨,٧٤٦	٦٣,٩٣٥	٦٩,٣٢١	-	٢٠,٣١٤,٥٧٠
-	٧٩٢,٤٤٩,٢٧٦	٢٥٤,٨٨٠,١٣٦	٩٤,١٠٥,٣٠١	١٢,٢٥٥,٨٥٩	١٦,٦٢٩,١٧٩	-	١,١٧٠,٣١٩,٧٥١
صافي القيمة الدفترية:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٨,٣٢٢,٤٨٢	٣٥٩,٦٦٤,٧٧٩	٣٦,٤٩٩,١٢٧	٧٦٣,١٩١	٨٥٤,٦٣٤	١١,٥٥٩,٧٤٩	١,٢٢١,٢٦٣,٩٦٢
٣,٦٠٠,٠٠٠	٨٢٢,٦٩٣,٢٢٣	٣٦٤,٠٦٧,٥٧٢	٣٧,٧٦٧,١٦٦	٨٢٧,١٢٦	٩٢٣,٩٥٥	١٠,٨٠٢,٥١٤	١,٢٤٠,٦٨١,٥٥٦

— تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٥/٩/١٤٢٦هـ.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أصول حق الاستخدام

التكلفة:	أراضي مستأجرة	مباني مستأجرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٣٧٢,٢٠١	٥,٧٥٠,٥٩٩	٧,١٢٢,٨٠٠
استبعادات خلال العام	(١,٣٧٢,٢٠١)	-	(١,٣٧٢,٢٠١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٥,٧٥٠,٥٩٩	٥,٧٥٠,٥٩٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	-	٥,٧٥٠,٥٩٩	٥,٧٥٠,٥٩٩
مجمع الاستهلاك:			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٠٩٧,٧٦٠	١,٧٢٥,١٨٠	٢,٨٢٢,٩٤٠
الاستهلاك	٢٧٤,٤٤١	١,١٥٠,١١٩	١,٤٢٤,٥٦٠
استبعادات خلال العام	(١,٣٧٢,٢٠١)	-	(١,٣٧٢,٢٠١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢,٨٧٥,٢٩٩	٢,٨٧٥,٢٩٩
الاستهلاك	-	٢٨٧,٥٣٠	٢٨٧,٥٣٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	-	٣,١٦٢,٨٢٩	٣,١٦٢,٨٢٩
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	-	٢,٥٨٧,٧٧٠	٢,٥٨٧,٧٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢,٨٧٥,٣٠٠	٢,٨٧٥,٣٠٠

٧. استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الاسهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١١,٦١٥	٣,٦٨٣,٢٩٥	٣,٢٥٧,١٥٥
سهم		
رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة		
(خسائر) / أرباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة	(٢٣٩,٩٧٢)	٤٢٦,١٤٠
مجموع الاستثمار في الاسهم	٣,٤٤٣,٣٢٣	٣,٦٨٣,٢٩٥

- بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٩ م أقر مجلس الإدارة بالموافقة على الاستثمار في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وتم الاكتتاب في ٩٢,٢٤٥ سهم بإجمالي ٢,٩٥١,٨٤٠ ريال سعودي. وذلك من مصادر الشركة الذاتية وبما يتوافق مع تدفقاتها وخططها المستقبلية.

- بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٣ م أعلنت شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) - شركة مساهمة سعودية عن توزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٢ م بواقع ٠,٣٣٢٦ ريال للسهم مما نتج عنه توزيعات أرباح بمبلغ ١٦٩,١٩٣ ريال سعودي والمدرجة ضمن الإيرادات الأخرى.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣ م أعلنت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) - شركة مساهمة سعودية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال منح المساهمين سهماً واحداً (١) لكل عشرة أسهم (١٠) مملوكة في الشركة ، ليصل عدد الأسهم المكتتب فيها الى ١١١,٦١٥ سهم.

٨. إستثمارات في مشروع مشترك

عدد الأسهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٩,٩١٤ سهم	١,٩٧١,٠٠٠	١,٩٧١,٠٠٠
شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية		
مجموع الاستثمار في الأسهم	١,٩٧١,٠٠٠	١,٩٧١,٠٠٠

خلال عام ٢٠٢٣ م قامت شركة أسمنت المدينة من خلال شركتها التابعة "شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية" بالاشتراك في تأسيس شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية برأسمال ٦,٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ملكية ٢٩,٤٪ لشركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية وذلك بالشراكة مع "شركة تدوير للخدمات البيئية" بنسبة ملكية ٥١٪ والمملوكة للشركة السعودية للاستثمار وإعادة التدوير (سرك) ومع شركة ليشتنبرغ الشرق الأوسط للخدمات البيئية (طرف ذو علاقة) بنسبة ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مجموعة العبد اللطيف القابضة وبنسبة ٢٠٪ لشركة ليشتنبرغ القابضة ، وذلك لتقوم الشركة الجديدة بإنتاج الوقود البديل من المخلفات وتسويقه محلياً ودولياً. نظراً لأن البدائل المبتكرة قد تم تأسيسها حديثاً فلم تمارس الشركة نشاطها بعد ولم تحقق اية إيرادات او تكبد اية مصروفات.

٩. استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

رصيد أول الفترة / السنة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشتريات خلال الفترة / السنة	١٣٢,٣٥٨,٢١٠	١٧٩,٩٠٢,٨٦١
مبيعات خلال الفترة / السنة	٧٤,٤١٥,٢٠٤	١٤٧,٢٠٠,٠٠٠
أرباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة	(٧٤,٠٣١,٧٥٨)	(٢٠١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في اخر الفترة / السنة	٢,٠١٥,٢٠٢	٦,٢٥٥,٣٤٩
	١٣٤,٧٥٦,٨٥٨	١٣٢,٣٥٨,٢١٠

يتمثل البند في الاستثمار في صناديق استثمار محلية مفتوحة تهدف إلى توفير قدر معقول من العائد والسيولة المتحققة من استثمارات تجارية قصيرة الأجل تقيم بالريال السعودي.

١٠. مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
٦,٩٧٥,٥٧٧	٧,٢٥٤,٦٠٥	رصيد أول الفترة / السنة
٢٧٩,٠٢٨	٧٢,٥٤٧	الفائدة الفعلية خلال الفترة / السنة
٧,٢٥٤,٦٠٥	٧,٣٢٧,١٥٢	الرصيد آخر الفترة / السنة

١١. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط لعدد الأسهم خلال الفترة ويتمثل فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٧,٥٨٩,٦٣٧	٤١,٥٩١,٩٣٩	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط لعدد الأسهم
ريال / سهم	ريال / سهم	
٠,٢٠	٠,٣٠	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

١٢. التسهيلات المالية

لدى المجموعة تسهيلات مالية غير مستخدمة من بنوك محلية بمبلغ ٩٠,٦ مليون ريال سعودي بضمان سندات لأمر، لم تقم المجموعة باستخدامها حتى تاريخ القوائم المالية الموجزة والموحدة فيما عدا ما تم ذكره في إيضاح رقم ١٣، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

١٣. الالتزامات المحتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ١٤,٣٥٨,٧٥٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.
- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب اعتمادات مستندية مبلغ ٣,٢٧٢,٢٦٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. القطاعات التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		٢٠٢٤ م		المنطقة الجغرافية
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيرادات خدمات	مبيعات الأسمنت	
بيئية	مبيعات الأسمنت	بيئية	مبيعات الأسمنت	
١,٨٥٠,١٦١	١٠٨,٢٤٨,٠٥٢	١,٥٨٠,٤٥٤	١١٩,٨٢٦,١٠٠	المملكة العربية السعودية
١,٨٥٠,١٦١	١٠٨,٢٤٨,٠٥٢	١,٥٨٠,٤٥٤	١١٩,٨٢٦,١٠٠	الإجمالي

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة و موظفي الإدارة العليا. لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. وتمنح الإدارة التنفيذية مكافآت ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسئولياتهم المباشرة. يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
		رواتب وأجور وما في حكمها	الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة
		ومكافآت مجلس الإدارة وبدلات	
١,٤٥٠,٤٩٧	١,٥٠٩,٣٦٦	الحضور ورواتب اللجان الاخرى	

١٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة بشكل أساس من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومن خلال الربح أو الخسارة والنقد ومُعادلات النقد والأصول الأخرى والذمم الدائنة والالتزامات الأخرى.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التدبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل معدلات العمولة وأسعار السلع وأسعار صرف العملات الأجنبية، مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات السائدة بالسوق على المركز المالي الموحد للمجموعة وتدفقاتها النقدية الموحدة.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بهما بعملة تختلف عن عملة المجموعة. يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدولار الأمريكي واليورو. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل الدولار الأمريكي واليورو بشكل مستمر.

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والمدينون التجاريون.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من المدينون التجاريون عن طريقة المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالمدينون التجاريون عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة المدينون التجاريون القائمة بصورة مستمرة.

(ج) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصول مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية الفترة المالية. تم عرض المبالغ الإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الاجمالي
التزام تأجير	٢,٤٢٧,٧٥٠	١,١٦٩,٥٩٨	١,٢٥٨,١٥٢	٢,٤٢٧,٧٥٠
دائنون تجاريون	٢٦,١٥٧,٧٥٥	٢٦,١٥٧,٧٥٥	-	٢٦,١٥٧,٧٥٥
مستحقات أرصدة دائنة أخرى	٣٦,٨٠٠,٨٢٢	٣٦,٨٠٠,٨٢٢	-	٣٦,٨٠٠,٨٢٢
	٦٥,٣٨٦,٣٢٧	٦٤,١٢٨,١٧٥	١,٢٥٨,١٥٢	٦٥,٣٨٦,٣٢٧

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الاجمالي
التزام تأجير	٢,٤٩٢,٣٧٧	١,٢١٢,١٨٦	١,٢٨٠,١٩١	٢,٤٩٢,٣٧٧
دائنون تجاريون	٢٤,٤٢٦,٨٧١	٢٤,٤٢٦,٨٧١	-	٢٤,٤٢٦,٨٧١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٢,٤٧٥,٧٢١	٢٢,٤٧٥,٧٢١	-	٢٢,٤٧٥,٧٢١
	٤٩,٣٩٤,٩٦٩	٤٨,١١٤,٧٧٨	١,٢٨٠,١٩١	٤٩,٣٩٤,٩٦٩

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية والتسهيلات الائتمانية الأخرى عند تسليم البضاعة أو على الوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقداً على أساس البيع بالأجل.

١٧. توزيعات الأرباح

١٧-١ بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادية قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٣ م بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٥٪ من رأس مال المجموعة.

١٧-٢ بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٣ م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادية قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٢ م بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٥٪ من رأس مال المجموعة، وتم التوزيع الفعلي للأرباح على المساهمين بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٣ م.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٤ م.