

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

(غيرمراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، والقائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة والموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة 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 القوائم 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 يتم 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

جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٣ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٩ يوليو ٢٠٢٤ م

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

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٤٠,٦٨١,٥٥٦	١,٢١٤,٨٦٨,٥٨٧	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٨٧٥,٣٠٠	٣,٢٤٠,٩٦٤	٦	أصول حق الاستخدام
٣,٦٨٣,٢٩٥	٣,١١٤,٠٥٨	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	٧,٥٩٧,٧٣٦		أصول غير ملموسة
١,٢٥٦,٩٣٧,٨٥٢	١,٢٣٠,٧٩٢,٣٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٨٠,٢٢٤,٦٦٥	١٨٠,١٩٦,٤٨٦		مخزون
٣٦,٢٤٦,٤١٠	٤٣,٢٠٥,٩٦٣		مدينون تجاريون
١٣٢,٣٥٨,٢١٠	١٦١,٨٥٧,٠٣٨	٩	استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,١٥٨,٢١٤	١٧,٧٩٤,٠٦٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		ودائع مربحات لأجل
٤٣,٢٩٣,٩٠٦	٣٦,٨٦٤,٠٩٤		النقد ومُعادلات النقد
٦٠٧,٢٨١,٤٠٥	٦٣٥,٩١٧,٦٤١		إجمالي الأصول المتداولة
١,٨٦٤,٢١٩,٢٥٧	١,٨٦٦,٧٠٩,٩٨٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١١,١٩٩,٨٧١	-	١١	احتياطي نظامي
(١,٢٦٤,٨٦٦)	(١,٨٣٤,١٠٣)		احتياطيات أخرى
١٦٦,٢٤٨,٥٧٠	٣٩٠,٨٢٣,١٠١		أرباح مبقاه
١,٧٧٦,١٨٣,٥٧٥	١,٧٨٨,٩٨٨,٩٩٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٩,٤٢٧,٠٧٢	٢٠,٢٦١,١١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢١٣,٧٧٢	١,٧١٧,٦٤٠		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٧,٢٥٤,٦٠٥	٧,٣٩٩,٦٩٩	١٠	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٢٧,٨٩٥,٤٤٩	٢٩,٣٧٨,٤٥٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤,٤٢٦,٨٧١	٢٠,٠١٥,٩٤٧		دائنون تجاريون
١,١٦٩,٩٠٠	١,١٩١,٩٣٩		الجزء المتداول من التزام تأجير
٢٢,٤٧٥,٧٢١	٢١,١١٥,٥٧٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٠٦٧,٧٤١	٦,٠١٩,٠٧٧		مخصص الزكاة الشرعية
٦٠,١٤٠,٢٣٣	٤٨,٣٤٢,٥٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨,٠٣٥,٦٨٢	٧٧,٧٢٠,٩٨٨		إجمالي الالتزامات
١,٨٦٤,٢١٩,٢٥٧	١,٨٦٦,٧٠٩,٩٨٦		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 السويدان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
١٨٦,٠٣٩,٩٢٥	٢٣١,١٠٩,٠٩٥	٧٧,٧٩١,٨٧٣	١١١,٢٨٢,٩٩٥		المبيعات
(١٢٢,٢١٢,٦٧٥)	(١٤٣,١٠٠,٤٢٦)	(٤٦,٩٤٩,٠٥٩)	(٧١,٨٤٣,٩٧٨)		تكلفة المبيعات
٦٣,٨٢٧,٢٥٠	٨٨,٠٠٨,٦٦٩	٣٠,٨٤٢,٨١٤	٣٩,٤٣٩,٠١٧		مجمّل الربح
(٤,٣٦٧,٥١٥)	(٦,٧٣٧,٩١٦)	(٢,٨٦٦,٦٠٤)	(٣,٧٥٢,٤٣١)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٣,٥٣٢,٤٩٢)	(١٨,٢٦٥,٥٤٩)	(٦,٣١٣,٣٥٩)	(١٠,٨٩٧,٣٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٥,٩٢٧,٢٤٣	٦٣,٠٠٥,٢٠٤	٢١,٦٦٢,٨٥١	٢٤,٧٨٩,٢٨٦		ربح التشغيل
٣,٣٠٤,٦٠٠	٤,١١٥,٣٨٢	١,٣٩٨,٠١٨	٢,١٠٠,١٨٠	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٨,٩٨١,٦٨٦	٨,٥٦٣,٤٥٢	٤,٣٩٨,٠٣٥	٤,٠٤٨,٠٤٧		إيرادات أخرى، بالصافي
(٢١٠,٢٧٦)	(١٨٩,٣٧٨)	(١٠٥,٢٨٨)	(٩٤,٧٩٢)		تكاليف التمويل
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٧,٨٨٣,٢٥٣	٧٥,٣٧٤,٦٦٠	٢٧,٢٩٣,٦١٦	٣٠,٧٨٢,٧٢١		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة الشرعية
٥١,٨٨٣,٢٥٣	٦٩,٣٧٤,٦٦٠	٢٤,٢٩٣,٦١٦	٢٧,٧٨٢,٧٢١		صافي ربح الفترة
					بنود الدخل الشامل الآخر للفترة:
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة
					(خسائر) / أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات
١٥,٢٢٠	(٥٦٩,٢٣٧)	٣٥,٥١٤	(٣٢٩,٢٦٥)	٧	حقوق الملكية
٥١,٨٩٨,٤٧٣	٦٨,٨٠٥,٤٢٣	٢٤,٣٢٩,١٣٠	٢٧,٤٥٣,٤٥٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم
٠,٣٧	٠,٥٠	٠,١٧	٠,٢٠	١٢	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 (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموجدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٧٧٦,١٨٣,٥٧٥	١٦٦,٢٤٨,٥٧٠	(١,٣٦٤,٨٦٦)	٢١١,١٩٩,٨٧١	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٩,٣٧٤,٦٦٠ (٥٦٩,٢٣٧)	٦٩,٣٧٤,٦٦٠ -	(٥٦٩,٢٣٧)	-	-
٦٨,٨٠٥,٤٣٣	٦٩,٣٧٤,٦٦٠	(٥٦٩,٢٣٧)	-	-
-	٢١١,١٩٩,٨٧١	-	(٢١١,١٩٩,٨٧١)	-
(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٧٨٨,٩٨٨,٩٩٨	٣٩,٠٨٣,١٠١	(١,٨٣٤,١٠٣)	-	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨١٩,٠٨٧,٤٩٧	٢١٨,٤٤٧,٥٩٤	(٢,٣٥٩,٨٥٩)	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٨٨٣,٢٥٣ ١٥,٣٢٠	٥١,٨٨٣,٢٥٣ -	١٥,٣٢٠	-	-
٥١,٨٩٨,٤٧٣ (٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥١,٨٨٣,٢٥٣ (٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٣٢٠	-	-
١,٨٠٠,٩٨٥,٩٧٠	٢٠,٣٣٠,٨٤٧	(٢,٣٤٤,٦٣٩)	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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 (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموجدة"

Ka.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٧,٨٨٣,٢٥٣	٧٥,٣٧٤,٦٦٠	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
٤١,٢٦٥,٠٥١	٤٣,٠٧٤,٧٦٠	تعديلات
(٣,٣٠٤,٦٠٠)	(٤,١١٥,٣٨٢)	الاستهلاكات
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٣٧١,٢٢٧	١,١٨٠,٧٢٧	مصروف مخصص تقادم مخزون
٢١٠,٢٧٦	١٨٩,٣٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف التمويل
		التغير في:
(٣,٢٣٢,٥٩٩)	(١٢١,٨٢١)	مخزون
(٦,٧٦٨,٩٠٦)	(٧,٠٧٩,٥٥٢)	مدينون تجاريون
(٩,٣٨١,١٧٢)	١,٤١٧,١٩٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٨٣٩,٠٣٩	(٤,٠٧٧,١٧٦)	دائنون تجاريون
(٢٨,٧٩٥,٢٥٠)	(١,٦٩٧,٥١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٦,٣٥٦,٣١٩	١٠٤,٤١٥,٢٧٢	النقد من التشغيل
(١٢,٠٦٨,٨٩٧)	(١٢,٠٩٨,٠٨٩)	الزكاة المدفوعة
(١,٨٥٩,٩٧٧)	(٣٤٦,٦٨٣)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٤٢٧,٤٤٥	٩١,٩٧٠,٥٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٩,٩٠٤,٦٠٠)	(١٠٦,٥٢٠,٨٧٥)	شراء استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٨,٣٠٤,٦٠٠	٨١,١٣٧,٤٢٩	بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات في ودائع مربحات لأجل
(٨,٤٩٦,٠٩٥)	(١٦,٤١٣,٣٦٦)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات قيد التنفيذ
-	(١٠٣,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٢٤,٩٠٣,٩٠٥	(٤١,٩٠٠,٣١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	سداد التزام تأجير
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢,٦٦٨,٦٥٠)	(٦,٤٢٩,٨١٢)	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
٤٩,٥٢٧,٤٩٢	٤٣,٢٩٣,٩٠٦	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
٤٦,٨٥٨,٨٤٢	٣٦,٨٦٤,٠٩٤	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة
		المعاملات الغير نقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٠,٨٦٥,٦٥٣	المحول من مشروعات قيد التنفيذ إلى ممتلكات، آلات ومعدات

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 (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ١٤٢٦/٦/١٤٢٦ 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 ١٢/٩/٢٠٠٤ 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	
		هجري	ميلادي
فرع شركة أسمنت المدينة للمقاولات	١٠١٠٣٥٦٠٢٨	١٤٣٤/١/١٦ هـ	٢٠١٢/١١/٢٩ م

وتشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة التابعة لها والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ 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

(طرف ذو علاقته) ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة التدوير (سرك) ومع شركة ليشتنبرغ الشرق الأوسط للخدمات البيئية بنسبة

مجموعة العبد اللطيف القابضة وبنسبة ٢٠٪ لشركة ليستينبرغ 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركتها التابعة وأنشطتها (تتمة)

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 أسمنت 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ان نتائج فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣٠ يونيو 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 تقويم 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.

عند الضرورة، يتم إجراء 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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(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)	-
-	-	-	-	-	-	(٢,٩٣٩,١٦٧)	(٢,٩٣٩,١٦٧)
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
-	١٠,٤٧٩,٣٤٠	١٠٦,٣٠٠	١٠,٧٠٧	-	٣,٥٠٠	٥,٨١٣,٥١٩	١٦,٤١٣,٣٦٦
-	١٠,٨٦٥,٦٥٣	-	-	-	-	(١٠,٨٦٥,٦٥٣)	-
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٢٢,٠٩٤,٠١٧	٦١٤,٥٤٤,٩١٥	١٣٠,٦٠٤,٤٢٨	١٣,٠١٩,٠٥٠	١٧,٤٨٧,٣١٣	٥,٧٥٠,٣٨٠	٢,٤٠٧,١٠٠,١٠٣
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
-	٣٠,٢٨٩,٣٣٧	٩,٠١٨,١٨٦	٢,٥٥٧,٤٩٧	١٢٧,٨٦٩	٢٣٣,٤٤٦	-	٤٢,٢٢٦,٣٣٥
-	٨٠٨,٣٤٥,١٣٨	٢٥٩,٣٨٩,٢٢٩	٩٥,٣٨٤,٠٥٢	١٢,٣١٩,٧٩٣	١٦,٧٩٣,٣٠٤	-	١,١٩٢,٢٣١,٥١٦
صافي القيمة الدفترية:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	٨١٣,٧٤٨,٨٧٩	٣٥٥,١٥٥,٦٨٦	٣٥,٢٢٠,٣٧٦	٦٩٩,٢٥٧	٦٩٤,٠٠٩	٥,٧٥٠,٣٨٠	١,٢١٤,٨٦٨,٥٨٧
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 ولادة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٥/٩/١٤٢٦هـ.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
إضافات خلال الفترة	٩٨١,٦٢٥	-	٩٨١,٦٢٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٩٨١,٦٢٥	٥,٧٥٠,٥٩٩	٦,٧٣٢,٢٢٤
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	٤٠,٩٠١	٥٧٥,٠٦٠	٦١٥,٩٦١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٤٠,٩٠١	٣,٤٥٠,٣٥٩	٣,٤٩١,٢٦٠
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٩٤٠,٧٢٤	٢,٣٠٠,٢٤٠	٣,٢٤٠,٩٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢,٨٧٥,٣٠٠	٢,٨٧٥,٣٠٠

- تتمثل الإضافات خلال الفترة في عقد التأجير الخاص بتشغيل وصيانة وحدة تدوير الاطارات التالفة في مدينة بريدة (القصيم).

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

شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)	عدد الاسهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة مساهمة سعودية	١١١,٦١٥ سهم	٣,٦٨٣,٢٩٥	٣,٢٥٧,١٥٥
رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة			
(خسائر) / أرباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة		(٥٦٩,٢٣٧)	٤٢٦,١٤٠
مجموع الاستثمار في الاسهم		٣,١١٤,٠٥٨	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 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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. إستثمارات في مشروع مشترك

عدد الأسهم	كما في ٣٠ يونيو 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 ونسبة 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 بنسبة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشتريات خلال الفترة / السنة	١٣٢,٣٥٨,٢١٠	١٧٩,٩٠٢,٨٦١
مبيعات خلال الفترة / السنة	١٠٦,٥٢٠,٨٧٥	١٤٧,٢٠٠,٠٠٠
أرباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة	(٨١,١٣٧,٤٢٩)	(٢٠١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في اخر الفترة / السنة	٤,١١٥,٣٨٢	٦,٢٥٥,٣٤٩
	١٦١,٨٥٧,٠٣٨	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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦,٩٧٥,٥٧٧	٧,٢٥٤,٦٠٥	رصيد أول الفترة / السنة
٢٧٩,٠٢٨	١٤٥,٠٩٤	الفائدة الفعلية خلال الفترة / السنة
٧,٢٥٤,٦٠٥	٧,٣٩٩,٦٩٩	الرصيد آخر الفترة / السنة

١١. احتياطي نظامي

قامت المجموعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤ م بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٢١١,١٩٩,٨٧١ ريال سعودي كما هو ظاهر في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إلى حساب الأرباح المبقة ، بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

١٢. ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣٠ يونيو		المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥١,٨٨٣,٢٥٣	٦٩,٣٧٤,٦٦٠	٢٤,٢٩٣,٦١٦	٢٧,٧٨٢,٧٢١	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	
٠,٣٧	٠,٥٠	٠,١٧	٠,٢٠	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

١٣. التسهيلات المالية

لدى المجموعة تسهيلات مالية غير مستخدمة من بنوك محلية بمبلغ ٩٠,٧ مليون ريال سعودي بضمان سندات لأمر، لم تقم المجموعة باستخدامها حتى تاريخ القوائم المالية الموجزة والموحدة فيما عدا ما تم ذكره في إيضاح رقم ١٤، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

١٤. الالتزامات المحتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ١٤,١٣٠,٩٨٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.
- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب اعتمادات مستندية بنكية مبلغ ٣,٢٤٦,٨٣٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		
إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	المنطقة الجغرافية
٣,٤٠١,٣٤٦	١٨٦,٠٣٩,٩٢٥	٢,٠١٠,٠٦١	٢٣١,١٠٩,٠٩٥	المملكة العربية السعودية
٣,٤٠١,٣٤٦	١٨٦,٠٣٩,٩٢٥	٢,٠١٠,٠٦١	٢٣١,١٠٩,٠٩٥	الإجمالي

١٦. 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 والتنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
		رواتب وأجور وما في حكمها ومكافآت	الإدارة العليا وأعضاء
		مجلس الإدارة وبدلات الحضور ورواتب	مجلس الإدارة
٥,٨٠٥,٨٨٤	٥,٦٧٠,١٧٧	اللجان الاخرى	

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. 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 التذبذب 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.

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 بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصول مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
التزام تأجير	٣,٠٣٩,٠٦٠	١,٢٨٠,١٩١	١,٧٥٨,٨٦٩	٣,٠٣٩,٠٦٠
دائنون تجاريون	٢٠,٠١٥,٩٤٧	٢٠,٠١٥,٩٤٧	-	٢٠,٠١٥,٩٤٧
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٣٣,٤٦٤,٥٩١	٣٣,٤٦٤,٥٩١	-	٣٣,٤٦٤,٥٩١
	٥٦,٥١٩,٥٩٨	٥٤,٧٦٠,٧٢٩	١,٧٥٨,٨٦٩	٥٦,٥١٩,٥٩٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
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.

١٨. توزيعات الأرباح

١٨-١ بتاريخ ١٤ 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 ٤٪ من رأس مال المجموعة.

١٨-٢ 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.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م.