

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

صفحة

المحتويات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولى الموجزة والموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولى الموجزة والموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى الموجزة والموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموجزة والموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموجزة والموحدة
٧ - ١٨	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، والقائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة والموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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



الرياض في: ٨ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م

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

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٤٠,٦٨١,٥٥٦	١,١٩٧,٧٩٢,٢٧٩	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٨٧٥,٣٠٠	٢,٨٣٠,٧٣٠	٦	أصول حق الاستخدام
٣,٦٨٣,٢٩٥	٣,٠٢٤,٧٦٧	٧	استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٧١,٠٠٠	١,٩٩١,٤٠٠	٨	استثمارات في مشروع مشترك
٧,٧٢٦,٧٠١	٧,٤٨٢,٠٨٦		أصول غير ملموسة
١,٢٥٦,٩٣٧,٨٥٢	١,٢١٣,١٢١,٢٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٨٠,٢٢٤,٦٦٥	١٧٧,٥١٧,٤٠٠		مخزون
٣٦,٢٤٦,٤١٠	٤٢,٤٣٥,٧٩٣		مدينون تجاريون
١٣٢,٣٥٨,٢١٠	١٤٧,٠٥٩,٢٤١	٩	استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,١٥٨,٢١٤	١١,٨٥٩,٣٤١		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٢,٠٤٦,٥٢٣	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		ودائع مرابحات لأجل
٤٣,٢٩٣,٩٠٦	٥٠,٧٣٧,٩٤٩		النقد ومعادلات النقد
٦٠٧,٢٨١,٤٠٥	٦٢٧,٦٥٦,٢٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٨٦٤,٢١٩,٢٥٧	١,٨٤٠,٧٧٧,٥٠٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١١,١٩٩,٨٧١	-	١٢	احتياطي نظامي
(١,٢٦٤,٨٦٦)	(١,٩٢٣,٣٩٥)		احتياطيات أخرى
١٦٦,٢٤٨,٥٧٠	٣٥٤,٤٨٠,٨١٦		أرباح مبقاه
١,٧٧٦,١٨٣,٥٧٥	١,٧٥٢,٥٥٧,٤٢١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٩,٤٢٧,٠٧٢	٢٠,٢٤٦,٧٩٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢١٣,٧٧٢	٤٨١,٦٢٥		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٧,٢٥٤,٦٠٥	٧,٤٧٢,٢٤٧	١١	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٢٧,٨٩٥,٤٤٩	٢٨,٢٠٠,٦٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤,٤٢٦,٨٧١	١٩,٢٣١,٦٢٥		دائنون تجاريون
١,١٦٩,٩٠٠	١,٢٠٢,٦٥٢		الجزء المتداول من التزام تأجير
٢٢,٤٧٥,٧٢١	٣٠,٠٣١,٩٦٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٠٦٧,٧٤١	٩,٥٥٣,١٧٩		مخصص الزكاة الشرعية
٦٠,١٤٠,٢٣٣	٦٠,٠١٩,٤٢٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨,٠٣٥,٦٨٢	٨٨,٢٢٠,٠٨٨		إجمالي الالتزامات
١,٨٦٤,٢١٩,٢٥٧	١,٨٤٠,٧٧٧,٥٠٩		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 المحاطة المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

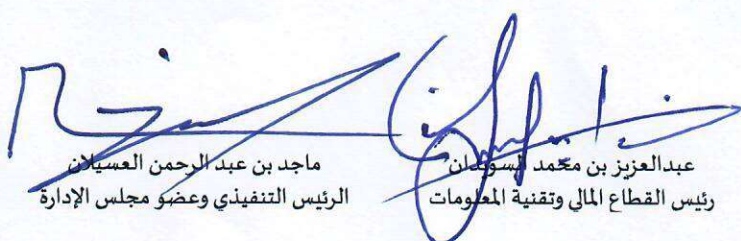
شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
٢٥٦,٧٢٣,٢١٠	٣٦١,٢١٩,٥٥٧	٧٠,٦٨٣,٢٨٥	١٣٠,١١٠,٤٦٢		المبيعات
(١٧٩,٩١٠,٤٧٧)	(٢٢٧,٣٣٤,٠١٩)	(٥٧,٦٩٧,٨٠١)	(٨٤,٢٣٣,٥٩٣)		تكلفة المبيعات
٧٦,٨١٢,٧٣٣	١٣٣,٨٨٥,٥٣٨	١٢,٩٨٥,٤٨٤	٤٥,٨٧٦,٨٦٩		مجمّل الربح
(٦,٧٦٦,٤٧٠)	(١٠,٠٢١,٠٥١)	(٢,٣٩٨,٩٥٧)	(٣,٢٨٣,١٣٥)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(٢١,١٤٣,٠٦١)	(٢٩,١١٩,٩٩٠)	(٧,٦١٠,٥٦٨)	(١٠,٨٥٤,٤٤١)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٨,٩٠٣,٢٠٢	٩٤,٧٤٤,٤٩٧	٢,٩٧٥,٩٥٩	٣١,٧٣٩,٢٩٣		ربح التشغيل
٤,٧٤٦,٢٨٠	٦,٣١٧,٥٨٦	١,٤٤١,٦٨٠	٢,٢٠٢,٢٠٤	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
١٢,٦٣٦,٨٤٩	١٢,٠٨٥,٩٥٧	٣,٦٥٥,١٦٤	٣,٥٢٢,٥٠٥		إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٠٤,٤٣٥)	(٢٧٢,٩٤٢)	(٩٤,١٦٠)	(٨٣,٥٦٤)		تكاليف التمويل
(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٥,٨٠١,٨٩٦	١١٢,٦٩٥,٠٩٨	٧,٩١٨,٦٤٣	٣٧,٣٢٠,٤٣٨		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٦٦٢,٧٢٣)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٦٢,٧٢٣)		مصروف الزكاة الشرعية
٥٦,٣٠١,٨٩٦	١٠٣,٠٣٢,٣٧٥	٤,٤١٨,٦٤٣	٣٣,٦٥٧,٧١٥		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 حقوق الملكية					
٢٩٤,٢٦٠	(٦٥٨,٥٢٩)	٢٧٩,٠٤٠	(٨٩,٢٩٢)	٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٦,٥٩٦,١٥٦	١٠٢,٣٧٣,٨٤٦	٤,٦٩٧,٦٨٣	٣٣,٥٦٨,٤٢٣		ربحية السهم
٠,٤٠	٠,٧٤	٠,٠٣	٠,٢٤	١٣	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة



بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



ماجد بن عبد الرحمن الغيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويحان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(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
-	-	-	١٠٣,٠٣٢,٣٧٥	١٠٣,٠٣٢,٣٧٥
-	-	(٦٥٨,٥٢٩)	-	(٦٥٨,٥٢٩)
-	-	(٦٥٨,٥٢٩)	١٠٣,٠٣٢,٣٧٥	١٠٢,٣٧٣,٨٤٦
-	(٢١١,١٩٩,٨٧١)	-	٢١١,١٩٩,٨٧١	-
-	-	-	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٩٢٣,٣٩٥)	٣٥٤,٤٨٠,٨١٦	١,٧٥٢,٥٥٧,٤٢١
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	(٢,٣٥٩,٨٥٩)	٢١٨,٤٤٧,٥٩٤	١,٨١٩,٠٨٧,٤٩٧
-	-	-	٥٦,٣٠١,٨٩٦	٥٦,٣٠١,٨٩٦
-	-	٢٩٤,٢٦٠	-	٢٩٤,٢٦٠
-	-	٢٩٤,٢٦٠	٥٦,٣٠١,٨٩٦	٥٦,٥٩٦,١٥٦
-	-	-	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	(٢,٠٦٥,٥٩٩)	١٤٨,٧٤٩,٤٩٠	١,٧٤٩,٦٨٣,٦٥٣

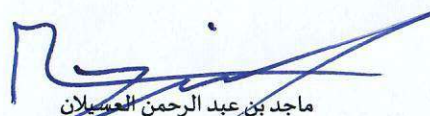
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المحول من الاحتياطي النظامي الى الأرباح المبقاه (إيضاح ١٢)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)


بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


ماجد بن عبد الرحمن الحسين
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة


عبد العزيز بن محمد السودان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٥,٨٠١,٨٩٦	١١٢,٦٩٥,٠٩٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات
		الاستهلاكات
٦١,٩٩٠,٢٨٢	٦٦,٨٥٨,٩٥٤	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
(٤,٧٤٦,٢٨٠)	(٦,٣١٧,٥٨٦)	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مصروف مخصص تقادم مخزون
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧٧,٥٣٧	١,٧٦٩,١٢٧	تكاليف التمويل
٣٠٤,٤٣٥	٢٧٢,٩٤٢	التغير في:
		مخزون
(١٩,٣١٣,٠٤٤)	٢,٤٨٢,٢٦٥	مدينون تجاريون
(٧,٠١٤,٢٢٨)	(٦,٣٦٩,٣٨٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٦١٠,٧٠٩)	٧,٣٥١,٩١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٢,٠٤٦,٥٢٣)	دائنون تجاريون
٧,٢٣٠,٩٩٠	(٤,٨٩٧,٢٧٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٨,٠٦٨,٠٩٤)	٧,١٢٦,٠٣٩	النقد من التشغيل
٨٠,٨٥٧,٧٨٥	١٧٩,٣٣٠,٥٦٨	الزكاة المدفوعة
(١٢,٠٦٨,٨٩٧)	(١٢,٠٩٨,٠٨٩)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠٧٨,٧٥٨)	(٩٤٩,٤٠٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٦٧,٧١٠,١٣٠	١٦٦,٢٨٣,٠٧٦	الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٣٤٦,٢٨٠)	(١٧١,٧٢٣,٠٧٨)	شراء استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٥,٧٤٦,٢٨١	١٦٣,٣٣٩,٦٣٣	بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات في ودائع مرابحات لأجل
(٩,٥٩٥,٣٨٣)	(٢٢,٥٩٥,٣٦٨)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات قيد التنفيذ
-	(٢٠,٤٠٠)	التغير في استثمارات في مشروعات مشتركة
-	(١٠٣,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٥٦,٨٠٤,٦١٨	(٣١,١٠٢,٧١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(١,٤٦٥,٨٧٣)	(١,٧٣٦,٣٢٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٧,٤٦٥,٨٧٣)	(١٢٧,٧٣٦,٣٢٠)	سداد التزام تأجير
(٢,٩٥١,١٢٥)	٧,٤٤٤,٠٤٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٩,٥٢٧,٤٩٢	٤٣,٢٩٣,٩٠٦	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
٤٦,٥٧٦,٣٦٧	٥٠,٧٣٧,٩٤٩	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
		النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة

٢,٠٤٧,٢٥٠

٢٣,٠٠٥,٨٧١

بلال بن عمر الهيد الطيف

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

المعاملات الغير نقدية من الأنشطة الاستثمارية

المحول من مشروعات قيد التنفيذ إلى ممتلكات، آلات ومعدات

عبد العزيز بن محمد السويديان

رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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	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 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 التدوير (سرك) ومع شركة ليشتنبرغ الشرق الأوسط للخدمات البيئية بنسبة (طرف ذو علاقته) ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مجموعة العبد اللطيف القابضة بنسبة ٢٠٪ لشركة ليستنبيرغ 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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.
- ان نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

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

٢. أسس الإعداد (تتمة)

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 سبتمبر ٢٠٢٤ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣٠ سبتمبر 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.

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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
-	٢,٦٠٤,٠٩٠	٨٢٩,١٧٣	٣٩٥,٠٥٩	-	٧٢٩,٦١٩	١٨,٠٣٨,٠٠٨	٢٢,٥٩٥,٩٤٩
-	٢٣,٠٠٥,٨٧١	-	-	-	-	(٢٣,٠٠٥,٨٧١)	-
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٢٦,٣٥٨,٩٨٥	٦١٥,٢٦٧,٧٨٨	١٣٠,٩٨٨,٧٨٠	١٣,٠١٩,٠٥٠	١٨,٢١٣,٤٣٢	٥,٨٣٤,٦٥١	٢,٤١٣,٢٨٢,٦٨٦
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
-	٤٧,٤٩٠,٧٤٥	١٣,٥١٧,٨٣٤	٣,٨٤٠,٨٤٤	١٩١,٨٠٤	٤٤٣,٩٩٩	-	٦٥,٤٨٥,٢٢٦
-	٨٢٥,٥٤٦,٥٤٦	٢٦٣,٨٨٨,٨٧٧	٩٦,٦٦٧,٣٩٩	١٢,٣٨٣,٧٢٨	١٧,٠٠٣,٨٥٧	-	١,٢١٥,٤٩٠,٤٠٧
صافي القيمة الدفترية:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٨١٢,٤٣٩	٣٥١,٣٧٨,٩١١	٣٤,٣٢١,٣٨١	٦٣٥,٣٢٢	١,٢٠٩,٥٧٥	٥,٨٣٤,٦٥١	١,١٩٧,٧٩٢,٢٧٩
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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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	١٦٣,٦٠٥	٨٦٢,٥٩٠	١,٠٢٦,١٩٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	١٦٣,٦٠٥	٣,٧٣٧,٨٨٩	٣,٩٠١,٤٩٤
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٨١٨,٠٢٠	٢,٠١٢,٧١٠	٢,٨٣٠,٧٣٠
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 سبتمبر 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		(٦٥٨,٥٢٩)	٤٢٦,١٤٠
مجموع الاستثمار في الاسهم		٣,٠٢٤,٧٦٧	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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. إستثمارات في مشروع مشترك

عدد الأسهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٩,٩١٤ سهم	١,٩٧١,٠٠٠	١,٩٧١,٠٠٠
شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية	٢٠,٤٠٠	-
المدفوع خلال الفترة/ السنة	١,٩٩١,٤٠٠	١,٩٧١,٠٠٠
مجموع الاستثمار في الأسهم		

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 أو تتكبد اية مصروفات.

خلال الربع الثالث من العام الحالي ٢٠٢٤ م، قامت شركة أسمنت المدينة من خلال شركتها التابعة بسداد الجزء المتبقي من قيمة الاستثمار ليصبح اجمالي الاستثمار في المشروع المشترك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م بقيمة ١,٩٩١,٤٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٩٧١,٠٠٠ ريال سعودي).

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

رصيد أول الفترة / السنة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشتريات خلال الفترة / السنة	١٣٢,٣٥٨,٢١٠	١٧٩,٩٠٢,٨٦١
مبيعات خلال الفترة / السنة	١٧١,٧٢٣,٠٧٨	١٤٧,٢٠٠,٠٠٠
أرباح التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة	(١٦٣,٣٣٩,٦٣٣)	(٢٠١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في اخر الفترة / السنة	٦,٣١٧,٥٨٦	٦,٢٥٥,٣٤٩
	١٤٧,٠٥٩,٢٤١	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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. المستحق من أطراف ذات علاقة

نسبة المساهمة	طبيعة المعاملة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٩,٤ %	تمويلات	٢,٠٤٦,٥٢٣	-
	شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية	٢,٠٤٦,٥٢٣	-

١١. مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

رصيد أول الفترة / السنة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٢٥٤,٦٠٥	٦,٩٧٥,٥٧٧	
٢١٧,٦٤٢	٢٧٩,٠٢٨	
٧,٤٧٢,٢٤٧	٧,٢٥٤,٦٠٥	
الفائدة الفعلية خلال الفترة / السنة		
الرصيد آخر الفترة / السنة		

١٢. 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 المبقاة، بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على تعديل النظام الأساسي للمجموعة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد هذا وقد اعتمد النظام الأساسي الجديد للمجموعة من وزارة التجارة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

١٣. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
٥٦,٣٠١,٨٩٦	١٠٣,٠٣٢,٣٧٥	٤,٤١٨,٦٤٣	٣٣,٦٥٧,٧١٥
سهم	سهم	سهم	سهم
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم
٠,٤٠	٠,٧٤	٠,٠٣	٠,٢٤
صافي ربح الفترة			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة			

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

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

١٤. 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 ١٥، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

١٥. الالتزامات المحتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ١٦,٢٦١,٢٥٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.
- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب اعتمادات مستندية بنكية مبلغ ٤,٥٤١,٤٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

١٦. القطاعات التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		المنطقة الجغرافية
إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	
٤,٣٣٢,٦٩٤	٢٥٦,٧٢٣,٢١٠	٢,٠٢١,٠٤٢	٣٦١,٢١٩,٥٥٧	المملكة العربية السعودية
٤,٣٣٢,٦٩٤	٢٥٦,٧٢٣,٢١٠	٢,٠٢١,٠٤٢	٣٦١,٢١٩,٥٥٧	الإجمالي

١٧. 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 وموظفي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		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
٧,٣٣٦,٣٢٣	٧,٥٧١,٣٣١	للجان الأخرى	

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

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

١٨. 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 بالالتزامات 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. 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 سبتمبر ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
التزام تأجير	١,٧٣٩,٥٧٧	١,٧٣٩,٥٧٧	٥٠٠,٠٠٠	١,٧٣٩,٥٧٧
دائنون تجاريون	١٩,٢٣١,٦٢٥	١٩,٢٣١,٦٢٥	-	١٩,٢٣١,٦٢٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٣٠,٠٣١,٩٦٤	٣٠,٠٣١,٩٦٤	-	٣٠,٠٣١,٩٦٤
	٥١,٠٠٣,١٦٦	٥٠,٥٠٣,١٦٦	٥٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٣,١٦٦

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.

١٩. توزيعات الأرباح

- بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٤ م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادية قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٤ م بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٥٪ من رأس مال المجموعة.
- 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.
- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادية قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣ م بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٤٪ من رأس مال المجموعة.
- 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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

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

٢٠. الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤ م أعلنت الشركة عن إبرامها اتفاقية تنفيذ صفقة الاستحواذ مع اسمنت ام القرى، والتي تم الاتفاق بموجبها على قيام اسمنت المدينة بتقديم عرض لمساهمي اسمنت ام القرى للاستحواذ على جميع أسهم اسمنت ام القرى مقابل إصدار أسهم جديدة في اسمنت المدينة وفقاً لأحكام المادة (٢٦) من لائحة الاندماج والاستحواذ ووفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرتين عن مجلس هيئة السوق المالية، وكذلك وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ.
- في تاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٤ م تم تأسيس الشركة التابعة "نيزك للتعيين" - (شركة ذات مسئولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة أسمنت المدينة) وذلك بموجب السجل التجاري رقم (٧٠٣٩٧٥١٦٤٤)، والمختصة في تقديم خدمات التعيين.
- قامت شركة أسمنت المدينة في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٤ م من خلال شركتها التابعة "نيزك للتعيين" بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة نيكست جينيريشن اس سي ام، حيث تهدف هذه الاتفاقية الى انشاء شركة متخصصة في معالجة أنواع المواد الخام الطبيعية بتقنيات صديقة للبيئة وتستخدم في اعمال البناء.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م.