



نبني لمستقبل أفضل

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

(غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات الأولية الموجزة والموحدة

الربع الأول

٢٠٢٥ م

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

<u>المحتويات</u>	<u>صفحة</u>
تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)	٦
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)	٧ - ١٦

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة لشركة أسمنت المدينة ("الشركة") والشركات التابعة لها و يشار إليهم معاً بلفظ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 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 الموجزة والموحدة من طرح استفسارات، بشكلٍ أسامي 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) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٥ مايو ٢٠٢٥ م

كما في	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
	(غيرمراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات، آلات ومعدات	٥	١,١٧٠,١٢٩,٦٢٩	١,١٩٠,٩٦٢,١٢٢
أصول حق الاستخدام	٦	٢,٠١٠,٢٦٤	٢,٤٢٠,٤٩٧
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	٢,٩٨٥,٧٠١	٣,١٣٠,٨٠١
استثمار في مشروع مشترك	٨	٣,٥٩٦,٦٩٧	٣,٦٠٧,٥٣٩
أصول غير ملموسة		٧,٤٨٣,٩٧٠	٧,٦٠٢,٩٢٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,١٨٦,٢٠٦,٢٦١	١,٢٠٧,٧٢٣,٨٧٩
الموجودات المتداولة			
مخزون		١٥٤,٤٤٨,٦٨٣	١٥٦,٤١٩,٤٨٠
مدينون تجاريون		٣٨,٤٣٦,٧٢٢	٤٤,١٤٣,٥٢٤
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	٢٤٣,٥٢٣,٠٢٦	٢١٤,٩٧٦,٧٤٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٢٤,٢٩٢,٣٠٧	١٣,١٩٣,٢٣٥
ودائع مرابحات لأجل		٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠
النقد ومُعادلات النقد		٣٧,٠٨٩,٨٨٠	٤٢,٣٥٨,٢١٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٧٣,٧٩٠,٦١٨	٦٨٧,٠٩١,١٩٨
إجمالي الموجودات		١,٩٥٩,٩٩٦,٨٧٩	١,٨٩٤,٨١٥,٠٧٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات أخرى		(٥٨٣,٤٤٢)	(٤٣٨,٣٤٢)
أرباح مبقاة		٤٤٧,١٠٧,٥٨٦	٣٩٥,٥٦٨,٣٧٤
إجمالي حقوق الملكية		١,٨٤٦,٥٢٤,١٤٤	١,٧٩٥,١٣٠,٠٣٢
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٢,٣٦١,٦٢٨	١٩,٤٣٠,٦٥٣
مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز	١٠	٧,٦٢٠,٢٤٣	٧,٥٤٤,٧٩٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٩,٩٨١,٨٧١	٢٦,٩٧٥,٤٤٧
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		٣٦,٨٤٧,١٢٤	٢٩,٧٣٩,٩٩١
التزام تأجير		١,٧٠٦,٦٠٧	١,٦٩٥,٣٩٦
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٢٨,٦٣٣,٣٧٩	٢٨,٤٧٠,٤٥٧
مخصص الزكاة الشرعية		١٦,٣٠٣,٧٥٤	١٢,٨٠٣,٧٥٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٨٣,٤٩٠,٨٦٤	٧٢,٧٠٩,٥٩٨
إجمالي المطلوبات		١١٣,٤٧٢,٧٣٥	٩٩,٦٨٥,٠٤٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,٩٥٩,٩٩٦,٨٧٩	١,٨٩٤,٨١٥,٠٧٧

بدر بن عمر العبد اللطيف

رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويديان

نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية و الادارية

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

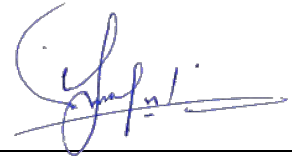
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
١١٩,٨٢٦,١٠٠	١٤٩,٢٦٥,٩١٨		الإيرادات
(٧١,٢٥٦,٤٤٨)	(٨٦,١٩٩,٧٥٣)		تكلفة الإيرادات
٤٨,٥٦٩,٦٥٢	٦٣,٠٦٦,١٦٥		مجمول الربح
(٧,٣٦٨,٢٤٩)	(١٠,٦٥٢,٣٥٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٩٨٥,٤٨٥)	(٥,٠٩١,٨٣٢)		مصروفات بيعيه وتسويقية
٣٨,٢١٥,٩١٨	٤٧,٣٢١,٩٧٧		الربح من العمليات
٤,٥١٥,٤٠٥	٤,٩٢٧,٧٢٥		صافي إيرادات أخرى
-	(١٠,٨٤٢)	٨	نصيب المجموعة في خسائر مشروع مشترك
٢,٠١٥,٢٠٢	٢,٩٤٧,٠١٢	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
(٩٤,٥٨٦)	(٨٦,٦٦٠)		تكاليف التمويل
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٤,٥٩١,٩٣٩	٥٥,٠٣٩,٢١٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)		مصروف الزكاة الشرعية
٤١,٥٩١,٩٣٩	٥١,٥٣٩,٢١٢		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الي قائمة الربح أو الخسارة
(٢٣٩,٩٧٢)	(١٤٥,١٠٠)	٧	(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
			بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٣٩,٩٧٢)	(١٤٥,١٠٠)		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٤١,٣٥١,٩٦٧	٥١,٣٩٤,١١٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٠,٣٠	٠,٣٧	١١	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة



بدر بن عمر العبد اللطيف
رئيس مجلس الإدارة



ماجد بن عبد الرحمن العسيلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



عبد العزيز بن محمد السويديان
نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية و الادارية

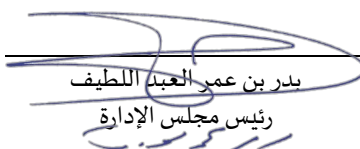
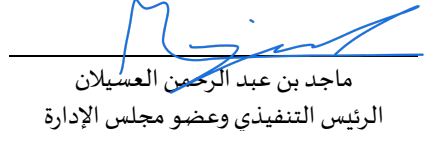
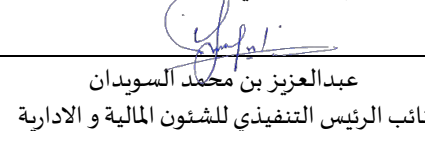
"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م				
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤٣٨,٣٤٢)	٣٩٥,٥٦٨,٣٧٤	١,٧٩٥,١٣٠,٠٣٢
-	-	-	٥١,٥٣٩,٢١٢	٥١,٥٣٩,٢١٢
-	-	(١٤٥,١٠٠)	-	(١٤٥,١٠٠)
-	-	(١٤٥,١٠٠)	٥١,٥٣٩,٢١٢	٥١,٣٩٤,١١٢
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٨٣,٤٤٢)	٤٤٧,١٠٧,٥٨٦	١,٨٤٦,٥٢٤,١٤٤
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م				
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
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الادارية				
عبدالعزیز بن محمد السويديان				
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة				
ماجد بن عبد الرحمن العسيلان				
رئيس مجلس الإدارة				
بدر بن عمر العبد اللطيف				

"إن الإيضاحات 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		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٤,٥٩١,٩٣٩	٥٥,٠٣٩,٢١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
٢٠,٧١٨,٩١٤	٢٣,٧٦٢,٦٧٠	تعديلات
(٢,٠١٥,٢٠٢)	(٢,٩٤٧,٠١٢)	الاستهلاكات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٠٤,١٣١	٣,١٦٧,٤٦٨	مصروف مخصص تقادم مخزون
-	١٠,٨٤٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٤,٥٨٦	٨٦,٦٦٠	نصيب المجموعة في خسائر مشروع مشترك
		تكاليف التمويل
(١,٨١١,٣٤٣)	١,٨٩٥,٧٩٧	النقص/(الزيادة) في المخزون
(١٢,٧٦٩,٥٤٢)	٥,٦٤٦,٨٠٢	النقص/(الزيادة) في مدينون تجاريون
(١٠,٢٣٤,٤١٧)	(١١,٠٩٩,٠٧٢)	الزيادة في دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٣٠,٨٧٩	٧,١٠٧,١٣٣	الزيادة في دائنون تجاريون
١٣,٩٦٤,٢١٥	١٦٢,٩٢٢	الزيادة في مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٠٠٩,١٦٠	٨٢,٩٦٨,٤٢٢	النقد الناتج من العمليات
(١٤٤,٤٠٤)	(٢٣٦,٤٩٣)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٤,٨٦٤,٧٥٦	٨٢,٧٣١,٩٢٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٤,٤١٥,٢٠٤)	(١٠٢,٤٤٧,٠١٣)	شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٠٣١,٧٥٨	٧٦,٨٤٧,٧٤٣	بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	شراء ودائع مباحات لأجل
(٨٩٦,٩٧٦)	(٢,٤٠٠,٩٩٤)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات قيد التنفيذ
(١٠٣,٥٠٠)	-	شراء أصول غير ملموسة
(١,٣٨٣,٩٢٢)	(٨٨,٠٠٠,٢٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٥١٩,١٦٦)	(٥,٢٦٨,٣٣٥)	صافي التغير في النقد ومعادلات النقد
٤٣,٢٩٣,٩٠٦	٤٢,٣٥٨,٢١٥	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٤٠,٧٧٤,٧٤٠	٣٧,٠٨٩,٨٨٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية في الأنشطة الاستثمارية:
(٢٣٩,٩٧٢)	(١٤٥,١٠٠)	اعاده تقييم استثماري في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		
د. عمر العبد اللطيف رئيس مجلس الإدارة	ماجد بن عبد الرحمن العسلان الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة	عبد العزيز بن محمد السويدان نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية و الادارية

"إن الإيضاحات 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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، 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.

كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعي التالي:

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

٢-١ تغيير 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 وانبعاثات 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 الشركة 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. رأس مال الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ١٤٠ مليون سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة ريالات وجميع أسهم الشركة نقدية وعادية.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها (تتمة)

شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية – شركة تابعة

بتاريخ ٢٧/٧/١٤٤٢ هـ (الموافق ١٠/٣/٢٠٢١ م) وافق مجلس إدارة الشركة على تأسيس شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ مقرها مدينة الرياض برأس مال ٥٠٠,٠٠٠ ر.س. 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 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.

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 برأس مال ٦,٧٧٠,٠٠٠ ر.س. 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 بنسبة (طرف ذو علاقته) ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مجموعة عبداللطيف القابضة بنسبة ٢٠٪ لشركة ليشتنبرغ القابضة، وذلك لتقوم الشركة الجديدة بإنتاج الوقود البديل من المخلفات وتسويقه محلياً ودولياً.

شركة نيزك للتعدين – شركة تابعة

- في تاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٤ م تم تأسيس الشركة التابعة "نيزك للتعدين" – (شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة أسمنت المدينة) وذلك بموجب السجل التجاري رقم (١٠٠٩١١٢٦٧٩)، والمختصة في تقديم خدمات التعدين.

- قامت شركة أسمنت المدينة في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٤ م من خلال شركتها التابعة "نيزك للتعدين" 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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية الموحدة، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ليس بالضرورة ان تكون مؤثر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي ذلك، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة إلى أقرب ر.س. .

٤-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
١٠٠٪	شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية
١٠٠٪	شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	شركة نيزك للتعيين

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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد (تتمة)

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 التعاقدية (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 والمطلوبات 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.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير التي تسري في الفترة الحالية، ولكن لم يكن لها أي تأثير على هذه القوائم المالية الموجزة والموحدة.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٥ م

المعايير الدولية للتقرير المالي الملخص

المعيار الدولي للمحاسبة ٢١ تعديل - عدم قابلية الصرف

٣. 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 ٢٠٢٤ م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤. الأحكام والتقديرات الهامة

تطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلّغ عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات هي نفسها الموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات، آلات ومعدات

أراضي	آلات ومعدات	مباني وطرق	معدات متحركة	سيارات	أثاث ومفروشات	مشروعات قيد التنفيذ	الاجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
التكلفة:							
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
-	٢٦,٨٠٣,٢٨٨	٨٣١,٤٧٢	٥١٠,٧٠٧	١٣١,٨٢١	٨٨٠,٦٩٥	٩,٩٥٨,٠٥٠	٣٩,١١٦,٠٣٣
-	١٢,١٢٣,٢٩١	-	-	-	-	(١٢,١٢٣,٢٩١)	-
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٣٩,٦٧٥,٦٠٣	٦١٥,٢٧٠,٠٨٧	١٣١,١٠٤,٤٢٨	١٣,١٥٠,٨٧١	١٨,٣٦٤,٥٠٨	٨,٦٣٧,٢٧٣	٢,٤٢٩,٨٠٢,٧٧٠
-	١,٢٧١,٧٦٧	-	-	-	٦١,٦٩٨	١,٠٦٧,٥٢٩	٢,٤٠٠,٩٩٤
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٤٠,٩٤٧,٣٧٠	٦١٥,٢٧٠,٠٨٧	١٣١,١٠٤,٤٢٨	١٣,١٥٠,٨٧١	١٨,٤٢٦,٢٠٦	٩,٧٠٤,٨٠٢	٢,٤٣٢,٢٠٣,٧٦٤
مجمع الاستهلاك:							
-	٧٧٨,٠٥٥,٨٠١	٢٥٠,٣٧١,٠٤٣	٩٢,٨٢٦,٥٥٥	١٢,١٩١,٩٢٤	١٦,٥٥٩,٨٥٨	-	١,١٥٠,٠٠٥,١٨١
-	٦٤,٦٨٧,٨٣٦	١٨,٠٨٤,٨٠٨	٥,١٣٩,٥٣٢	٢٦٦,٧٢٥	٦٥٦,٥٦٦	-	٨٨,٨٣٥,٤٦٧
-	٨٤٢,٧٤٣,٦٣٧	٢٦٨,٤٥٥,٨٥١	٩٧,٩٦٦,٠٨٧	١٢,٤٥٨,٦٤٩	١٧,٢١٦,٤٢٤	-	١,٢٣٨,٨٤٠,٦٤٨
-	١٧,١٥٧,٥٧٦	٤,٥٠٧,٨٧٤	١,٢٩٣,٧٦٦	٦٠,٩٦٩	٢١٣,٣٠٢	-	٢٣,٢٣٣,٤٨٧
-	٨٥٩,٩٠١,٢١٣	٢٧٢,٩٦٣,٧٢٥	٩٩,٢٥٩,٨٥٣	١٢,٥١٩,٦١٨	١٧,٤٢٩,٧٢٦	-	١,٢٦٢,٠٧٤,١٣٥
صافي القيمة الدفترية:							
٣,٦٠٠,٠٠٠	٧٨١,٠٤٦,١٥٧	٣٤٢,٣٠٦,٣٦٢	٣١,٨٤٤,٥٧٥	٦٣١,٢٥٣	٩٩٦,٤٨٠	٩,٧٠٤,٨٠٢	١,١٧٠,١٢٩,٦٢٩
٣,٦٠٠,٠٠٠	٧٩٦,٩٣١,٩٦٦	٣٤٦,٨١٤,٢٣٦	٣٣,١٣٨,٣٤١	٦٩٢,٢٢٢	١,١٤٨,٠٨٤	٨,٦٣٧,٢٧٣	١,١٩٠,٩٦٢,١٢٢

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ـ.ع. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أصول حق الاستخدام

أراضي مستأجرة	مباني مستأجرة	الاجمالي
ـ.ع.	ـ.ع.	ـ.ع.
التكلفة:		
-	٥,٧٥٠,٥٩٩	٥,٧٥٠,٥٩٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م		
٩٨١,٦٢٥	-	٩٨١,٦٢٥
إضافات خلال العام		
٩٨١,٦٢٥	٥,٧٥٠,٥٩٩	٦,٧٣٢,٢٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
٩٨١,٦٢٥	٥,٧٥٠,٥٩٩	٦,٧٣٢,٢٢٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
مجمع الاستهلاك:		
-	٢,٨٧٥,٢٩٩	٢,٨٧٥,٢٩٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م		
٢٨٦,٣٠٩	١,١٥٠,١١٩	١,٤٣٦,٤٢٨
استهلاك السنة		
٢٨٦,٣٠٩	٤,٠٢٥,٤١٨	٤,٣١١,٧٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
١٢٢,٧٠٣	٢٨٧,٥٣٠	٤١٠,٢٣٣
استهلاك الفترة		
٤٠٩,٠١٢	٤,٣١٢,٩٤٨	٤,٧٢١,٩٦٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
صافي القيمة الدفترية:		
٥٧٢,٦١٣	١,٤٣٧,٦٥١	٢,٠١٠,٢٦٤
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
٦٩٥,٣١٦	١,٧٢٥,١٨١	٢,٤٢٠,٤٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		

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

عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ـ.ع.	ـ.ع.	ـ.ع.
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) شركة مساهمة سعودية	٣,١٣٠,٨٠١	٣,٦٨٣,٢٩٥
(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمار بالقيمة العادلة	(١٤٥,١٠٠)	(٥٥٢,٤٩٤)
مجموع الاستثمار في الأسهم	٢,٩٨٥,٧٠١	٣,١٣٠,٨٠١

٨. إستثمار في مشروع مشترك

عدد الأسهم	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الحصة في نتائج الأعمال	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
ـ.ع.	ـ.ع.	ـ.ع.	ـ.ع.	ـ.ع.
١٩,٩١٤	٢٩,٤٪	٣,٦٠٧,٥٣٩	(١٠,٨٤٢)	٣,٥٩٦,٦٩٧
شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية				
مجموع الاستثمار في الأسهم		٣,٦٠٧,٥٣٩	(١٠,٨٤٢)	٣,٥٩٦,٦٩٧

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ﷲ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ﷲ	ﷲ	
١٣٢,٣٥٨,٢١٠	٢١٤,٩٧٦,٧٤٤	رصيد أول الفترة/السنة
٢٢٠,٩٠٠,٠٠٠	١٠٢,٤٤٧,٠١٣	مشتريات خلال الفترة/السنة
(١٤٧,٠١٦,٥٥٦)	(٧٦,٨٤٧,٧٤٣)	مبيعات خلال الفترة/السنة
٨,٧٣٥,٠٩٠	٢,٩٤٧,٠١٢	أرباح التغير في القيمة العادلة
٢١٤,٩٧٦,٧٤٤	٢٤٣,٥٢٣,٠٢٦	رصيد آخر الفترة/السنة

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

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ﷲ	ﷲ	
٧,٢٥٤,٦٠٥	٧,٥٤٤,٧٩٤	رصيد أول الفترة / السنة
٢٩٠,١٨٩	٧٥,٤٤٩	الفائدة الفعلية خلال الفترة / السنة
٧,٥٤٤,٧٩٤	٧,٦٢٠,٢٤٣	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 القائمة خلال الفترة ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
ﷲ	ﷲ	
٤١,٥٩١,٩٣٩	٥١,٥٣٩,٢١٢	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط لعدد الأسهم
ريال / سهم	ريال / سهم	
٠,٣٠	٠,٣٧	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

١٢. التسهيلات المالية

لدى المجموعة تسهيلات مالية متاحة من بنوك محلية بمبلغ ٩٠,٦ مليون ﷲ بضمان سندات لأمر، لم تقم المجموعة باستخدامها حتى تاريخ القوائم المالية الموجزة والموحدة، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الالتزامات المحتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ر.س. ٢٢,٠٤١,٠٧٥ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

١٤. الإرتباطات الرأسمالية

- لدى الشركة إرتباطات رأسمالية متمثلة في إنشاء برج لتطوير الأسمنت الأخضر بمبلغ ر.س. ٣٧,١٩٨,٢٠٠، تم سداد مبلغ ر.س. ٣,٧١٩,٨٢٠ من إجمالي تكلفته، ليصبح المبلغ المتبقي ر.س. ٣٣,٤٧٨,٣٨٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

١٥. المعلومات القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس				
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
إيرادات خدمات	مبيعات	إيرادات خدمات	مبيعات	
بيئية	الأسمنت	بيئية	الأسمنت	المنطقة الجغرافية
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	
١,٥٨٠,٤٥٤	١١٩,٨٢٦,١٠٠	٣١٤,١٠٠	١٤٩,٢٦٥,٩١٨	المملكة العربية
				السعودية
١,٥٨٠,٤٥٤	١١٩,٨٢٦,١٠٠	٣١٤,١٠٠	١٤٩,٢٦٥,٩١٨	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 غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
ر.س.	ر.س.		
١,٥٠٩,٣٦٦	٢,٥٨٦,١٨٩	رواتب وأجور وما في حكمها ومكافآت مجلس الإدارة وبدلات الحضور ورواتب اللجان الأخرى	الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال 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 والموجودات 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 العملات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العملات 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 والموجودات 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)
(جميع المبالغ ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة (تتمة)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.
التزام تأجير	١,٧٠٦,٦٠٧	١,٧٣٦,٣٢٠	-	١,٧٣٦,٣٢٠
دائنون تجاريون	٣٦,٨٤٧,١٢٤	٣٦,٨٤٧,١٢٤	-	٣٦,٨٤٧,١٢٤
مستحقات أرصدة دائنة أخرى	٢٨,٦٣٣,٣٧٩	٢٨,٦٣٣,٣٧٩	-	٢٨,٦٣٣,٣٧٩
	٦٧,١٨٧,١١٠	٦٧,٢١٦,٨٢٣	-	٦٧,٢١٦,٨٢٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.	ر.س.
التزام تأجير	١,٦٩٥,٣٩٦	١,٧٣٦,٣٢٠	-	١,٧٣٦,٣٢٠
دائنون تجاريون	٢٩,٧٣٩,٩٩١	٢٩,٧٣٩,٩٩١	-	٢٩,٧٣٩,٩٩١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٨,٤٧٠,٤٥٧	٢٨,٤٧٠,٤٥٧	-	٢٨,٤٧٠,٤٥٧
	٥٩,٩٠٥,٨٤٤	٥٩,٩٤٦,٧٦٨	-	٥٩,٩٤٦,٧٦٨

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. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٠١ مايو ٢٠٢٥ م.