

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة  
(غيرمراجعة)  
لفتري الثلاثة والتسعة أشهرالمنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

صفحة

المحتويات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات 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 - ١٩	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولى الموجزة والموحدة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة أسمنت المدينة  
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 ٢٠٢١ م، والقائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر لفترة 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُتَقَدِّم 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 يَنَمْ إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

  
جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ م

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

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٤٥٣,٦٤٤,٩٠٧	١,٤٠٢,٣٥٧,١٠٧	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٧٧٩,٩٤١	٦,٠٨٠,٥٦٠	٦	أصول حق الاستخدام
٣,٢٢٨,٥٧٥	٣,٣٢٠,٨٢٠	٧	استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٦,٦٩٢	١٠٨,٠٢٥		أصول غير ملموسة
١,٤٥٩,٧٨٠,١١٥	١,٤١١,٨٦٦,٥١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٥,١٤٦,٢٦٠	١٣٢,٦٥١,٠٥٦		مخزون
٣٩,٧٦٩,٣٩٨	٣٥,٥٩٩,١٩٧		مدنيون تجاريون
٢٤٢,٠٩٨,٨١٧	٢٧٢,٣٦٩,٠٩٠	٨	استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٦٠٣,٣٠٧	١٧,٤٢٩,٤٩٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠,٠٦١,١٨٨	٥٦,١٤٣,٤٥٠		النقد ومُعادلات النقد
٤٨٨,٦٧٨,٩٧٠	٥١٤,١٩٢,٢٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٩٤٨,٤٥٩,٠٨٥	١,٩٢٦,٠٥٨,٧٩٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٧٥,٤٧٠,٦٩٢	١٧٥,٤٧٠,٦٩٢		احتياطي نظامي
(٢,١١٥,٦١٦)	(٢,٠٢٣,٣٧١)		احتياطيات أخرى
٢٧١,٦٨٥,٩٦٨	٢٥٠,٤٦١,٧٢٠		أرباح مبقاة
١,٨٤٥,٠٤١,٠٤٤	١,٨٢٣,٩٠٩,٠٤١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٧,٣٤٧,٩٧٥	١٨,٣١٠,١٩٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣,٦٦١,٤٩٩		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٦,٤٤٩,٤٢٤	٦,٦٤٢,٩٠٧	٩	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٢٣,٧٩٧,٣٩٩	٢٨,٦١٤,٦٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦,٧٤٤,٠١٥	٢١,٨٠٦,٢٥٩		دائنون تجاريون
٢,٤١٣,٠٤١	١,٥٤٢,٢٧٣		الجزء المتداول من التزام تأجير
٥٠,٧٥٢,١٦٥	٤٢,٥٠٨,٨١٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩,٧١١,٤٢١	٧,٦٧٧,٧٩٩		مخصص الزكاة الشرعية
٧٩,٦٢٠,٦٤٢	٧٣,٥٣٥,١٤٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٣,٤١٨,٠٤١	١٠٢,١٤٩,٧٥٤		إجمالي الالتزامات
١,٩٤٨,٤٥٩,٠٨٥	١,٩٢٦,٠٥٨,٧٩٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

يادرس بن عبد اللطيف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم  
المدير المالي

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وتقرأ معها"

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٢١		إيضاح
م ٢٠٢٠ (معدلة)	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠ (معدلة)	م ٢٠٢١	
٤١٩,٧٤٣,٧٩١	٤٠٢,٠٢٨,١٠٧	١٤٠,٦٠٣,٠١٠	١١١,٥٧٧,٨٣٢	الإيرادات
(٢٢٨,١١٣,٧٨٦)	(٢٢٠,٩١٨,٧٧٧)	(٧٨,١٧٢,٨٢٨)	(٦٤,٣٣٤,٨٤٨)	تكلفة الإيرادات
١٩١,٦٣٠,٠٠٥	١٨١,١٠٩,٣٣٠	٦٢,٤٣٠,١٨٢	٤٧,٢٤٢,٩٨٤	مجمل الربح
(٦,٤٩٧,٣٦٣)	(٦,٨٤٨,٩٧٧)	(٢,٠٦١,٢٨٨)	(٢,٢٩٧,٠٢٤)	مصروفات بيعه وتسويقية
(٢١,٢٢٣,٩٤٥)	(١٨,٢٤٣,٠٠٥)	(٦,٨٢٩,٤٥٦)	(٥,٨٩٤,٥٣٩)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦٣,٩٠٨,٦٩٧	١٥٦,٠١٧,٣٤٨	٥٣,٥٣٩,٤٣٨	٣٩,٠٥١,٤٢١	ربح التشغيل
٤,٣١١,٣٤٣	٢,٠٢٢,٤٨٤	٩٩٨,٤٩٠	٧٢٤,٦٦٧	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٥,١٥٥,٩٥٦	٣,٢٢٦,٢٣٧	٢,٢٣٤,٣٥٣	٨٠٠,٤٠٠	إيرادات أخرى، بالصافي
(٧٣٢,٠٥٥)	(٣٣٥,٣١٧)	(٣٩٠,٠٥٩)	(١٤٣,٩٠٣)	تكاليف التمويل
-	(١٨٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٧٢,٦٤٣,٩٤١	١٦٠,٧٥٠,٧٥٢	٥٦,٣٨٢,٢٢٢	٤٠,٣٧٢,٥٨٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٩,٤٢٢,٢٨٧)	(٦,٩٧٥,٠٠٠)	(٣,٤٢٢,٢٨٧)	(٢,٣٢٥,٠٠٠)	مصروف الزكاة الشرعية
١٦٣,٢٢١,٦٥٤	١٥٣,٧٧٥,٧٥٢	٥٢,٩٥٩,٩٣٥	٣٨,٠٤٧,٥٨٥	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة
٣٥٩,٧٥٦	٩٢,٢٤٥	٣٥٢,٩٤٨	١٧٥,٢٦٥	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
١٦٣,٥٨١,٤١٠	١٥٣,٨٦٧,٩٩٧	٥٣,٣١٢,٨٨٣	٣٨,٢٢٢,٨٥٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
٠,٨٦	١,١٠	٠,٢٨	٠,٢٧	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
				١٠

بدرين عمر العبد اللطيف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم  
المدير المالي

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

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٨٤٥,٠٤١,٠٤٤	٢٧١,٦٨٥,٩٦٨	(٢,١١٥,٦١٦)	١٧٥,٤٧٠,٦٩٢	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٥٣,٧٧٥,٧٥٢	١٥٣,٧٧٥,٧٥٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
٩٢,٢٤٥	-	٩٢,٢٤٥	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
١٥٣,٨٦٧,٩٩٧	١٥٣,٧٧٥,٧٥٢	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
١,٨٢٣,٩٠٩,٠٤١	٢٥٠,٤٦١,٧٢٠	(٢,٠٢٣,٣٧١)	١٧٥,٤٧٠,٦٩٢	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٢,٢٤٥,٨٣٠,٢٩٩	٢٠١,٤٥٨,٥٦٦	-	١٥٢,٣٧١,٧٣٣	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م قبل التعديل (مراجعة)
١١,٤١٦,٢٣٠	١١,٧٨٣,٥٩٧	(١,٤١٧,٠١٤)	١,٠٤٩,٦٤٧	-	أثر التعديلات (إيضاح ١٨)
٢,٢٥٧,٢٤٦,٥٢٩	٢١٣,٢٤٢,١٦٣	(١,٤١٧,٠١٤)	١٥٣,٤٢١,٣٨٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م بعد التعديل (مراجعة)
١٦٣,٢٢١,٦٥٤	١٦٣,٢٢١,٦٥٤	-	-	-	صافي ربح الفترة (معدلة)
٣٥٩,٧٥٦	-	٣٥٩,٧٥٦	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
١٦٣,٥٨١,٤١٠	١٦٣,٢٢١,٦٥٤	٣٥٩,٧٥٦	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٢٠,٨٢٧,٩٣٩	٣٧٦,٤٦٣,٨١٧	(١,٠٥٧,٢٥٨)	١٥٣,٤٢١,٣٨٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (معدلة) (غير مراجعة)

بدرين عمر العبد اللطيف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم  
المدير المالي

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وتقرأ معها"

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)  
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ م (معدلة)	٢٠٢١ م	
١٧٢,٦٤٣,٩٤١	١٦٠,٧٥٠,٧٥٢	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		<b>تعديلات</b>
٦١,٢٤٨,٨٠٥	٦٢,٢٨٥,١٩٦	الاستهلاكات
(٤,٣١١,٣٤٣)	(٢,٠٢٢,٤٨٤)	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
-	١٨٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مصروف مخصص تقادم مخزون
١,٦٧٢,٠٣٢	١,٧٣٣,٥٣٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣٢,٠٥٥	٣٣٥,٣١٧	تكاليف التمويل
		<b>التغير في:</b>
٣٣,٤٨١,٩٦٣	١٠,٩٩٥,٢٠٤	مخزون
٣,٨٩٢,٢١٦	٣,٩٩٠,٢٠١	مدينون تجاريون
(١١١,٣١٤)	(٥,٨٢٦,١٨٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٢٦,٨١٤)	٥,٠٦٢,٢٤٤	دائنون تجاريون
٩,٢٢٦,٥٦٢	(٨,٢٤٣,٣٤٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٨,٢٤٨,١٠٣	٢٣٠,٧٤٠,٤٣٦	<b>النقد من التشغيل</b>
(١١,٦٥٦,٢٤٣)	(٩,٠٠٨,٦٢٢)	الزكاة المدفوعة
(٣٣١,١٤٨)	(٧٧١,٣١٢)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦٦,٢٦٠,٧١٢	٢٢٠,٩٦٠,٥٠٢	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٨٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٢٠٣,٢٠٠,٠٠٠)	شراء استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩٧,٦٠٠,٠٠٠	١٧٤,٩٥٢,٢١١	بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٨٢٤,٤٥٧)	(٨,٥٠٤,٩٦٦)	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات، ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٢,٤٥٣)	(٢٣,٧٨٣)	إضافات أصول غير ملموسة
١٠٤,٩٢٣,٠٩٠	(٣٦,٧٧٦,٥٣٨)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(١٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,١٥٦,١٨٤)	(٣,١٠١,٧٠٢)	سداد التزام تأجير
(٢,١٥٦,١٨٤)	(١٧٨,١٠١,٧٠٢)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٣٦٩,٠٢٧,٦١٨	٦,٠٨٢,٢٦٢	<b>صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد</b>
٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
٤٣٧,٤٨٣,٤٠٢	٥٦,١٤٣,٤٥٠	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	٥,٧٥٠,٥٩٩	إضافات حق استخدام أصل مقابل التزام تأجير
٥,٤٧٦,٦٤٣	-	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
١,٠٠٦,٤٢٦	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات، آلات ومعدات

عبد بن عمر الخليل اللطيف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيلات  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم  
المدير المالي

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة والموحدة وتقرأ معها"

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١. 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 ٣/٦/١٤٢٦ 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	١٦/١/١٤٣٤ هـ	٢٩/١١/٢٠١٢ م

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

#### شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية

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.

#### ٢-١ 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.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣-١ 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.

### ٤-١ السنة المالية

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

### ٢. أسس الإعداد

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للشركة وشركتها التابعة هي أول قوائم مالية موحدة ربع سنوية تصدرها المجموعة عن الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وكما هو مبين بالإيضاح رقم (١).

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 الاخر 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.

### ١-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية
٪١٠٠		

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 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 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 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، كعمالة حقوق ملكية.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

### ٣. الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

### ٤. السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 تحت التنفيذ	الاجمالي
<b>التكلفة:</b>							
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٨٣,٧٩٩,٩٥٤	٦١٢,٥٧٩,٠٢٩	١٢٧,٥١٢,٨٨٠	١٢,٨٠٣,٢١٠	١٦,٧٠٩,٦٧٥	٦,٥١٧,٠٠٦	٢,٣٦٣,٥٢١,٧٥٤
-	٢,٩٤٨,٥٣٥	-	-	٢٠٦,٢٢٨	٣٤٢,٢٧٤	٥,٠٠٧,٩٢٩	٨,٥٠٤,٩٦٦
-	٧,٨٤٩	-	-	-	-	(٧,٨٤٩)	-
٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٨٦,٧٥٦,٣٣٨	٦١٢,٥٧٩,٠٢٩	١٢٧,٥١٢,٨٨٠	١٣,٠٠٩,٤٣٨	١٧,٠٥١,٩٤٩	١١,٥١٧,٠٨٦	٢,٣٧٢,٠٢٦,٧٢٠
<b>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م</b>							
<b>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م</b>							
<b>مجمع الاستهلاك:</b>							
-	٦٠٨,٧٨٩,٣١٠	١٩٦,٧٥٤,١٣١	٧٧,٥٧٨,٠٣٦	١٢,٠٥٠,٢٢٨	١٤,٧٠٥,١٤٢	-	٩٠٩,٨٧٦,٨٤٧
-	٤١,٦٩٠,٢٤٠	١٣,٣٣٢,٥٢٣	٣,٧٢٦,٥١٨	٢٢١,٦٤٠	٨٢١,٨٤٥	-	٥٩,٧٩٢,٧٦٦
-	٦٥٠,٤٧٩,٥٥٠	٢١٠,٠٨٦,٦٥٤	٨١,٣٠٤,٥٥٤	١٢,٢٧١,٨٦٨	١٥,٥٢٦,٩٨٧	-	٩٦٩,٦٦٩,٦١٣
<b>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م</b>							
<b>الاستهلاك</b>							
<b>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م</b>							
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>							
٣,٦٠٠,٠٠٠	٩٣٦,٢٦٨,٩٣٩	٤٠٢,٤٩٢,٣٧٥	٤٦,٢١٦,١٧٥	٧٣٧,٥٧٠	١,٥٢٤,٩٦٢	١١,٥١٧,٠٨٦	١,٤٠٢,٣٥٧,١٠٧
٣,٦٠٠,٠٠٠	٩٧٥,٠١٠,٦٤٤	٤١٥,٨٢٤,٨٩٨	٤٩,٩٣٤,٨٤٤	٧٥٢,٩٨٢	٢,٠٠٤,٥٣٣	٦,٥١٧,٠٠٦	١,٤٥٣,٦٤٤,٩٠٧
<b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م</b>							
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>							

- تقوم المجموعة باستغلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٥/٩/١٤٢٦هـ..
- لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ١١,٥١٧,٠٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م تتعلق بمشروعات تحت التنفيذ (٢٠٢٠ م: ٦,٥١٧,٠٠٦ ريال سعودي). تتعلق معظم الالتزامات الرأسمالية بمرافق الإنتاج الحالية وأجهزة أنظمة المعلومات.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م	٥,٩٤٩,٤٩٢	١,٧٢٣,٤٢٨	٧,٦٧٢,٩٢٠
الإضافات	-	٥,٧٥٠,٥٩٩	٥,٧٥٠,٥٩٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٥,٩٤٩,٤٩٢	٧,٤٧٤,٠٢٧	١٣,٤٢٣,٥١٩
مجمع الاستهلاك:			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٣,٦٠٠,٤٠٨	١,٢٩٢,٥٧١	٤,٨٩٢,٩٧٩
الاستهلاك	١,٧٣١,٥٩٥	٧١٨,٣٨٥	٢,٤٤٩,٩٨٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٥,٣٣٢,٠٠٣	٢,٠١٠,٩٥٦	٧,٣٤٢,٩٥٩
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٦١٧,٤٨٩	٥,٤٦٣,٠٧١	٦,٠٨٠,٥٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢,٣٤٩,٠٨٤	٤٣٠,٨٥٧	٢,٧٧٩,٩٤١

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

عدد الاسهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) شركة مساهمة سعودية
٩٢,٢٤٥	٣,٢٢٨,٥٧٥	٢,٩٥١,٨٤٠	رصيد الاستثمار أول الفترة/ السنة
	٩٢,٢٤٥	٢٧٦,٧٣٥	أرباح التغير في القيمة العادلة
	٣,٣٢٠,٨٢٠	٣,٢٢٨,٥٧٥	مجموع الاستثمار في الاسهم

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 المجموعة الذاتية وبما يتوافق مع تدفقاتها وخططها المستقبلية.

أعلنت شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) - شركة مساهمة سعودية عن توزيع ارباح نقدية عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٠ م والربع الاول والثاني من عام ٢٠٢١ م بمبلغ ٩٧,٣٥٥ ريال سعودي والمدرجة ضمن الإيرادات الأخرى.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	٢٤٢,٠٩٨,٨١٧	رصيد أول الفترة / السنة
٥٨٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٢٠٠,٠٠٠	مشتريات خلال الفترة / السنة
(٨٢٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١٧٤,٩٥٢,٢١١)	مبيعات خلال الفترة / السنة
٥,٠٥٧,٩٨٧	٢,٠٢٢,٤٨٤	أرباح التغير في القيمة العادلة
٢٤٢,٠٩٨,٨١٧	٢٧٢,٣٦٩,٠٩٠	الرصيد في 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.

### ٩. مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٦,٢٠١,٣٦٨	٦,٤٤٩,٤٢٤	رصيد أول الفترة / السنة
٢٤٨,٠٥٦	١٩٣,٤٨٣	الفائدة الفعلية
٦,٤٤٩,٤٢٤	٦,٦٤٢,٩٠٧	الرصيد في آخر الفترة / السنة

### ١٠. 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		لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣٠ سبتمبر		المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
١٦٣,٢٢١,٦٥٤	١٥٣,٧٧٥,٧٥٢	٥٢,٩٥٩,٩٣٥	٣٨,٠٤٧,٥٨٥	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	ريال / سهم	
٠,٨٦	١,١٠	٠,٢٨	٠,٢٧	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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١١. 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 الأولية الموجزة والموحدة فيما عدا ما تم ذكره في إيضاح رقم ١٢، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

### ١٢. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة بموجب اعتمادات مستنديه مبلغ ٣,١٧٢,١٠٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ٧,١٧٢,٣٧٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

وذلك مقابل شراء مواد وقطع غيار.

### ١٣. عام

حسب ما تمت الإشارة إليه في إيضاحات القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م فقد استلمت الشركة لائحة ادعاء. وقد وكلت الشركة مستشار قانوني خارجي للنظر في الدعوى والذي قام بتقديم الدفع اللازم، بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٣ هـ الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٢١ م صَدَرَ قرار ابتدائي يؤيد الإيداع وهو قابل للاستئناف طبقاً لإفادة المستشار القانوني الذي يدعم موقف الشركة من هذا الإيداع، وقد وكلت الشركة مستشار قانوني للبدء في إجراءات الإستئناف.

### ١٤. القطاعات التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		المنطقة الجغرافية
إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمنت	
٢,٩١٨,٨٢٨	٤١٩,٧٤٣,٧٩٢	٢,٧٩٥,٧١٣	٤٠٢,٠٢٧,٥٧٧	المملكة العربية السعودية
٢,٩١٨,٨٢٨	٤١٩,٧٤٣,٧٩٢	٢,٧٩٥,٧١٣	٤٠٢,٠٢٧,٥٧٧	الإجمالي

### ١٥. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين.

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

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. ويمنح الرئيس التنفيذي مكافأة ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسئولياتهم المباشرة.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٦,١٢٠,٣٤٧	٧,٦٥٦,٤٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا

### ١٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للمجموعة بشكل أساسي 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 العملات المتعلقة بأثار التقلبات في أسعار العملات السائدة بالسوق على المركز المالي للمجموعة وتدفعاتها النقدية.

#### 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 أرضيتها البنكية والمدينون التجاريون.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### (ج) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصول مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ الإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلي ٥ سنوات	الاجمالي
التزام تأجير	٥,٢٠٣,٧٧٢	١,٥٤٢,٢٧٣	٣,٦٦١,٤٩٩	٥,٢٠٣,٧٧٢
دائنون تجاريون	٢١,٨٠٦,٢٥٩	٢١,٨٠٦,٢٥٩	-	٢١,٨٠٦,٢٥٩
مستحقات أرصدة دائنة أخرى	٤٢,٥٠٨,٨١٨	٤٢,٥٠٨,٨١٨	-	٤٢,٥٠٨,٨١٨
	٦٩,٥١٨,٨٤٩	٦٥,٨٥٧,٣٥٠	٣,٦٦١,٤٩٩	٦٩,٥١٨,٨٤٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من سنة إلي ٥ سنوات	الاجمالي
التزام تأجير	٢,٤١٣,٠٤١	٢,٤١٣,٠٤١	-	٢,٤١٣,٠٤١
دائنون تجاريون	١٦,٧٤٤,٠١٥	١٦,٧٤٤,٠١٥	-	١٦,٧٤٤,٠١٥
مستحقات أرصدة دائنة أخرى	٥٠,٧٥٢,١٦٥	٥٠,٧٥٢,١٦٥	-	٥٠,٧٥٢,١٦٥
	٦٩,٩٠٩,٢٢١	٦٩,٩٠٩,٢٢١	-	٦٩,٩٠٩,٢٢١

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

### ١٧. توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١ م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادية قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ م بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٥٪ من رأس مال المجموعة.

بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١ م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادية قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢١ م بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٧,٥٪ من رأس مال المجموعة.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٨. تعديلات

قامت المجموعة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في القوائم المالية للفترة السابقة في ضوء التسويات التي تمت بنهاية عام ٢٠٢٠ م، حيث أن المعاملات التي تتعلق بهذه الأرصدة لم يتم المحاسبة عنها بشكل صحيح، وعليه تم التعديل وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التعديلات أدناه: فيما يلي البنود التي تأثرت بالتسويات وإعادة التبويب، مع شرح للتعديلات:

١ يناير ٢٠٢٠ م المُعدلة	إعادة تبويب (٤)	التعديلات (١)	١ يناير ٢٠٢٠ م المدرجة سابقاً	
(١٥٣,٤٢١,٣٨٠)	-	(١,٠٤٩,٦٤٧)	(١٥٢,٣٧١,٧٣٣)	<u>قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (مراجعة)</u>
١,٤١٧,٠١٤	١,٤١٧,٠١٤	-	-	احتياطي نظامي
(٢١٣,٢٤٢,١٦٣)	(١,٤١٧,٠١٤)	(١٠,٣٦٦,٥٨٣)	(٢٠١,٤٥٨,٥٦٦)	احتياطيات أخرى
				أرباح مبقاه
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م المُعدلة	إعادة تبويب (٤)	التعديلات (٢,٣)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م المدرجة سابقاً	
٢٢٨,١١٣,٧٨٦	-	(٥,٦٤٢,٠٩٦)	٢٣٣,٧٥٥,٨٨٢	<u>قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)</u>
٧٣٢,٠٥٥	-	١٨٦,٠٤٢	٥٤٦,٠١٣	تكلفة المبيعات
				تكاليف التمويل
١٧٢,٦٤٣,٩٤١	-	٥,٤٥٦,٠٥٤	١٦٧,١٨٧,٨٨٧	<u>قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)</u>
٦١,٢٤٨,٨٠٥	-	(٦,٢٤٢,٠٩٦)	٦٧,٤٩٠,٩٠١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
-	-	٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	الاستهلاكات
٧٣٢,٠٥٥	-	١٨٦,٠٤٢	٥٤٦,٠١٣	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز أنتفي الغرض منه
٣٣,٤٨١,٩٦٣	(٧,٧٥٩,٨٦١)	-	٤١,٢٤١,٨٢٤	تكاليف التمويل
-	٧,٧٥٩,٨٦١	-	(٧,٧٥٩,٨٦١)	المخزون
-	(١١٠,٨٠٠,٠٠٠)	-	١١٠,٨٠٠,٠٠٠	التغير في مخزون قطع الغيار
(٤٨٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٤٨٦,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	التغير في استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩٧,٦٠٠,٠٠٠	٥٩٧,٦٠٠,٠٠٠	-	-	شراء استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				بيع استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التعديلات أدناه:

تعديل (١)

تصحيح احتساب نسبة ١٠٪ من صافي دخل سنة ٢٠١٩ م لتكوين الاحتياطي النظامي الخاص بعام ٢٠١٩ م، حيث تم احتسابه على أساس الدخل الشامل وليس صافي الربح كما تم تسويته بنهاية عام ٢٠٢٠ م.

تعديل (٢)

نصيب الفترة من أثر تعديل احتساب استهلاك الآلات والمعدات نتيجة التغير في الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات التي تمت بنهاية عام ٢٠٢٠ م، ليتطابق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

تعديل (٣)

نصيب الفترة من تكاليف التمويل الناتجة من أثر اثبات مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز والتي تمت بنهاية عام ٢٠٢٠ م بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإعادة تسوية الموقع والخاص بأرض مصنع المجموعة.

تعديل (٤)

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، لتتسق مع العرض الحالي للقوائم المالية.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

### ١٩. أحداث هامة

بالاستجابة لانتشار فيروس (كوفيد - ١٩) في المملكة العربية السعودية وما نتج عنه من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع كناطق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. تعتقد إدارة المجموعة أن وباء (كوفيد - ١٩) لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المالية للمجموعة .

كما تواصل إدارة المجموعة مراقبة حالة (كوفيد - ١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأي عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢١ م.

### ٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ م.