



نبى لمستقبل أفضل

شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

(غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات الأولية الموجزة والموحدة

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة و الموحدة لشركة أسمنت المدينة ("الشركة") والشركات التابعة لها و يشار إليهم معاً بلفظ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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. وتمثل 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 المُنقَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة 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 مُعدَّة، 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: ٦ مايو ٢٠٢٦ م

الموافق: ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

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

كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,١٨٤,٦٥٢,١٩٦	١,١٧٢,٢٢٣,٣١٧	٥	الموجودات غير المتداولة
٢,٠٦٤,٥٣٨	١,٥٣٦,٥٩٨	٦	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٦٥٩,٧٨٥	٣,٠٥٨,٢٥١	٧	موجودات حق الاستخدام
٣,٤٢٩,٦٦٦	٣,٣٥٣,٧٧٨	٨	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٧,١٣٣,٣١٩	٧,٠٦١,٢٤٠		استثمار في مشروع مشترك
١,١٩٩,٩٣٩,٥٠٤	١,١٨٧,٢٣٣,١٨٤		أصول غير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٧,٩٣٥,٩٩٢	١٤٢,٨٩٥,٤١٠		مخزون
٤٢,٦١٣,٨٢٣	٥٥,٨٠٢,٩٢٩		مدينون تجاريون
٣٩٤,٥٦٣,٦٤٧	٤٢٢,٨٢٠,٠٠٩	٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٩٢,٣٠١	٢٣,٦٩٣,٨٨٣		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٢٧,١٢٢	٦,٠٢٧,١٢٠		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		ودائع مرابحات لأجل
١٣,٧٧٧,١٣٥	٩٠,٥٤٠,٦٢٨		النقد ومعادلات النقد
٧٤٨,٧١٠,٠٢٠	٧٨٧,٧٧٩,٩٧٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩٤٨,٦٤٩,٥٢٤	١,٩٧٥,٠١٣,١٦٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٢٩٢,٠٥٥)	١٠٦,٤١١		احتياطيات أخرى
٤٣٢,٧٣٣,٤٥٧	٣٩٢,٩١٢,٣٤٠		أرباح مبقاة
١,٨٣٢,٤٤١,٤٠٢	١,٧٩٣,٠١٨,٧٥١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٥٠١,٣٤٢	٢١,٠٧٠,٣٢٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦١,٣٨٢	٦٠٠,٠٠٠		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٧,٨٤٦,٥٩٠	٧,٩٢٢,٠٣٩	١٠	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
٢٨,٩٠٩,٣١٤	٢٩,٥٩٢,٣٦٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٦,٠٠٧,٩٨٨	٣٦,٠٤٤,١٣١		دائنون تجاريون
٥٩٠,١٠٢	٥٦٥,٨١٨		الجزء المتداول من التزام تأجير
٣٥,٥٣٠,٢٨٧	٩٧,٦٠٩,٦٦٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٥,١٧٠,٤٣١	١٨,١٨٢,٤٣١		مخصص الزكاة الشرعية
٨٧,٢٩٨,٨٠٨	١٥٢,٤٠٢,٠٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٦,٢٠٨,١٢٢	١٨١,٩٩٤,٤١٢		إجمالي المطلوبات
١,٩٤٨,٦٤٩,٥٢٤	١,٩٧٥,٠١٣,١٦٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

بدر بن محمد العبد المطيف
رئيس مجلس الإدارة

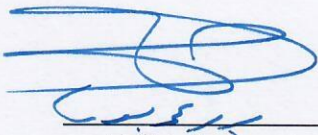
ماجد بن عبد الرحمن الصيقلان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدي
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الادارية

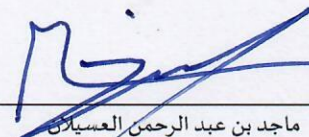
"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولوية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(ر.س.)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
في ٣١ مارس			
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	إيضاح	
١٤٩,٢٦٥,٩١٨	١١٩,٩٠٨,٢٧٠		الإيرادات
(٨٨,٠٩٨,٣٧٥)	(٨٠,٩١٣,١٢٥)		تكلفة الإيرادات
٦١,١٦٧,٥٤٣	٣٨,٩٩٥,١٤٥		مجمول الربح
(٨,٠٣١,٦٨٦)	(٧,٨٨٤,٧٠٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥,١٦٥,١٠٣)	(٥,٢٢٥,٦٩٠)		مصروفات بيعيه وتسويقية
٤٧,٩٧٠,٧٥٤	٢٥,٨٨٤,٧٥٠		الربح من العمليات
٤,٢٧٨,٩٤٨	١,٢٧٥,٤٤٣		صافي إيرادات أخرى
(١٠,٨٤٢)	(٧٥,٨٨٨)	٨	نصيب المجموعة في خسائر مشروع مشترك
٢,٩٤٧,٠١٢	٦,٢٥٦,٣٦١	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
(٨٦,٦٦٠)	(٨٩,٧٨٣)		تكاليف التمويل
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٥,٠٣٩,٢١٢	٣٣,١٩٠,٨٨٣		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠١٢,٠٠٠)		مصروف الزكاة الشرعية
٥١,٥٣٩,٢١٢	٣٠,١٧٨,٨٨٣		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الأخر:
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الي قائمة الربح أو الخسارة
(١٤٥,١٠٠)	٣٩٨,٤٦٦	٧	أرباح/(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية
			بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الأخر
(١٤٥,١٠٠)	٣٩٨,٤٦٦		إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
٥١,٣٩٤,١١٢	٣٠,٥٧٧,٣٤٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٠,٣٧	٠,٢٢	١١	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة



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

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

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطات أخرى	رأس المال
١,٨٣٢,٤٤١,٤٠٢	٤٣٢,٧٣٣,٤٥٧	(٢٩٢,٠٥٥)	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,١٧٨,٨٨٣	٣٠,١٧٨,٨٨٣	-	-
٣٩٨,٤٦٦	-	٣٩٨,٤٦٦	-
٣٠,٥٧٧,٣٤٩	٣٠,١٧٨,٨٨٣	٣٩٨,٤٦٦	-
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)		
١,٧٩٣,٠١٨,٧٥١	٣٩٢,٩١٢,٣٤٠	١٠٦,٤١١	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٩٥,١٣٠,٠٣٢	٣٩٤,٩٥١,٠٧١	١٧٨,٩٦١	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٥٣٩,٢١٢	٥١,٥٣٩,٢١٢	-	-
(١٤٥,١٠٠)	-	(١٤٥,١٠٠)	-
٥١,٣٩٤,١١٢	٥١,٥٣٩,٢١٢	(١٤٥,١٠٠)	-
١,٨٤٦,٥٢٤,١٤٤	٤٤٦,٤٩٠,٢٨٣	٣٣,٨٦١	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

بدر بن عمز العبد اللطيف
رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن الصلحان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية و الادارية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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)
(#)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
٥٥,٠٣٩,٢١٢	٣٣,١٩٠,٨٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات
٢٣,٧٦٢,٦٧٠	١٨,٥٤٤,٥٢٣	الاستهلاكات والإطفاء
(٢,٩٤٧,٠١٢)	(٦,٢٥٦,٣٦١)	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مصروف مخصص تقادم مخزون
٣,١٦٧,٤٦٨	٦٩٦,٧٣٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٨٤٢	٧٥,٨٨٨	نصيب المجموعة في خسائر مشروع مشترك
٨٦,٦٦٠	٨٩,٧٨٣	تكاليف التمويل
		التغيير في:
		المخزون
١,٨٩٥,٧٩٧	(٥,٠٣٤,٤١٨)	مدنون تجاريون
٥,٦٤٦,٨٠٢	(١٣,٢٤٩,١٠٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٠٩٩,٠٧٢)	(١١,٤٠١,٥٨٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٤,٤٩٩,٩٩٨)	دائون تجاريون
٧,١٠٧,١٣٣	٣٦,١٤٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٦٢,٩٢٢	(٧,٩٢٠,٦٢٣)	النقد الناتج من العمليات
٨٢,٩٦٨,٤٢٢	٤,٤٠٦,٨٧١	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٣٦,٤٩٣)	(١٢٧,٧٥٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢,٧٣١,٩٢٩	٤,٢٧٩,١١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	(١٢٤,٩٨٨,٩٨٠)	شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٢,٤٤٧,٠١٣)		بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		بيع (شراء) ودائع مباحات لأجل
٧٦,٨٤٧,٧٤٣	١٠٢,٩٨٨,٩٧٩	شراء ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات قيد التنفيذ
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٠٠,٩٩٤)	(٥,٥١٥,٦٢٥)	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
(٨٨,٠٠٠,٢٦٤)	٧٢,٤٨٤,٣٧٤	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
(٥,٢٦٨,٣٣٥)	٧٦,٧٦٣,٤٩٣	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة
٤٢,٣٥٨,٢١٥	١٣,٧٧٧,١٣٥	معاملات غير نقدية في الأنشطة الاستثمارية:
٣٧,٠٨٩,٨٨٠	٩٠,٥٤٠,٦٢٨	اعاده تقييم استثماري في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٤٥,١٠٠)	٣٩٨,٤٦٦	الآخر
		توزيعات أرباح
	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	

بدر بن عمر العبد اللطيف
رئيس مجلس الإدارة

ماجد بن عبد الرحمن العسيان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

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

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة"

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ ر.س. 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 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.

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 الملازمة.

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 وتوليدتها 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 ر.س. مقسم إلى ١٤٠ مليون سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الأسمية لكل منها عشرة ريالاً 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 ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(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 مسئولية 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، والتي تغير اسمها إلى شركة تيرافيول برأس مال ٦,٧٧٠,٠٠٠ ر.س. 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 عبداللطيف القابضة بنسبة ٢٠٪ لشركة ليشتنبرغ القابضة، وذلك لتقوم الشركة الجديدة بإنتاج الوقود البديل من المخلفات وتسويقه محلياً ودولياً.

شركة نيزك للتعددين – شركة تابعة

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

- قامت شركة أسمنت المدينة في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٤ م من خلال شركتها التابعة "نيزك للتعددين" 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 ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(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 ٢٠٢٦ م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م. كما ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 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 ٢٠٢٥ م.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتناسب مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٥-٢ 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 ٢٠٢٦ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م		
٪١٠٠	شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية
٪١٠٠	شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة	شركة نيزك للتعددين

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:

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الغير سارية بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير الدولية للتقرير المالي	الملخص	تاريخ السريان
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية	العرض والافصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
١٨		
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية	الإفصاحات - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
١٩		
المعيار الدولي للمحاسبة ٢١	الترجمة إلى عملة عرض في اقتصاد ذي تضخم مفرط	١ يناير ٢٠٢٧ م

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقوم الشركة حاليًا بتقييم تأثير تطبيق هذه المعايير. لا تتوقع الشركة أن يكون لأي معيار صادر عن مجلس معايير المحاسبة ولم يسر مفعوله بعد، أي تأثير جوهري.

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية في السنة الحالية

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

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٦ م

الملخص

تعديلات بشأن تصنيف الأدوات المالية وقياسها

المعايير الدولية للتقرير المالي

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - تصنيف

وقياس الأدوات المالية

١ يناير ٢٠٢٦ م

التعديلات أو التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير

تحسينات سنوية على المعايير الدولية

المالية رقم ١، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والمعيار الدولي لإعداد التقارير

للتقرير المالي

المالية رقم ٩، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والمعيار الدولي

لإعداد التقارير المالية رقم ٧

٤. الأحكام والتقديرات الهامة

تطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ 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 ٢٠٢٥.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات حق الاستخدام

الاجمالي	مباني مستأجرة	أراضي مستأجرة	
R.S.	R.S.	R.S.	
			التكلفة:
٦,٧٣٢,٢٢٤	٥,٧٥٠,٥٩٩	٩٨١,٦٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٧١٣,٨١٢	-	١,٧١٣,٨١٢	إضافات خلال العام
(٤٢١,٩٣٣)	(٣٦٨,٤٠٦)	(٥٣,٥٢٧)	تسويات
٨,٠٢٤,١٠٣	٥,٣٨٢,١٩٣	٢,٦٤١,٩١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨,٠٢٤,١٠٣	٥,٣٨٢,١٩٣	٢,٦٤١,٩١٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
			مجمع الاستهلاك:
٤,٣١١,٧٢٧	٤,٠٢٥,٤١٨	٢٨٦,٣٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٩٦٩,٣٢٧	١,٠٧٦,٤٣٩	٨٩٢,٨٨٨	استهلاك السنة
(٣٢١,٤٨٩)	(٢٩٤,٧٢٤)	(٢٦,٧٦٥)	تسويات
٥,٩٥٩,٥٦٥	٤,٨٠٧,١٣٣	١,١٥٢,٤٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٢٧,٩٤٠	٢٦٩,١١٠	٢٥٨,٨٣٠	استهلاك الفترة
٦,٤٨٧,٥٠٥	٥,٠٧٦,٢٤٣	١,٤١١,٢٦٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
			صافي القيمة الدفترية:
١,٥٣٦,٥٩٨	٣٠٥,٩٥٠	١,٢٣٠,٦٤٨	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
٢,٠٦٤,٥٣٨	٥٧٥,٠٦٠	١,٤٨٩,٤٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	عدد الأسهم	
R.S.	R.S.		
٣,١٣٠,٨٠١	٢,٦٥٩,٧٨٥	١١١,٦١٥ سهم	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) شركة مساهمة سعودية
(٤٧١,٠١٦)	٣٩٨,٤٦٦		أرباح/ (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمار بالقيمة العادلة
٢,٦٥٩,٧٨٥	٣,٠٥٨,٢٥١		مجموع الاستثمار في الأسهم

٨. استثمار في مشروع مشترك

٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الحصة في نتائج الأعمال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
R.S.		R.S.			
٣,٣٥٣,٧٧٨	(٧٥,٨٨٨)	٣,٤٢٩,٦٦٦	٢٩,٤٪	١٩,٩١٤	شركة تيرافيول
٣,٣٥٣,٧٧٨	(٧٥,٨٨٨)	٣,٤٢٩,٦٦٦		سهم	مجموع الاستثمار في الأسهم

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
R.S.	R.S.	
٢١٤,٩٧٦,٧٤٤	٣٩٤,٥٦٣,٦٤٧	رصيد أول الفترة/السنة
٣٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢٤,٩٨٨,٩٨٠	مشتريات خلال الفترة/السنة
(١٦٧,١٤٤,٩١٣)	(١٠٢,٩٨٨,٩٧٩)	مبيعات خلال الفترة/السنة
١٣,٢٣١,٨١٦	٦,٢٥٦,٣٦١	أرباح التغير في القيمة العادلة
٣٩٤,٥٦٣,٦٤٧	٤٢٢,٨٢٠,٠٠٩	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 ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
R.S.	R.S.	
٧,٥٤٤,٧٩٤	٧,٨٤٦,٥٩٠	رصيد أول الفترة / السنة
٣٠١,٧٩٦	٧٥,٤٤٩	الفائدة الفعلية خلال الفترة / السنة
٧,٨٤٦,٥٩٠	٧,٩٢٢,٠٣٩	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 مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
R.S.	R.S.	
٥١,٥٣٩,٢١٢	٣٠,١٧٨,٨٨٣	صافي ربح الفترة
سهم	سهم	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط لعدد الأسهم
ريال / سهم	ريال / سهم	
٠,٣٧	٠,٢٢	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

١٢. التسهيلات المالية

لدى المجموعة تسهيلات مالية متاحة من بنوك محلية بمبلغ ٩٠,٦ مليون R.S. 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 ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الالتزامات المحتملة

- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ R.S. ٦٤,٣٢٠,٥١٦ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

١٤. الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزامات رأسمالية تتعلق بأصول تحت الإنشاء بمبلغ R.S. ١٠٨,٨٤٩,٩٠٤، وقد تم سداد مبلغ R.S. ٣٧,٨٢٥,١٢٩ R.S. من إجمالي التكلفة، في حين يمثل المبلغ المتبقي وقدره R.S. ٧١,٠٢٤,٧٧٥ الالتزام الرأسمالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

١٥. المعلومات القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥ م		٢٠٢٦ م		المنطقة الجغرافية
إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمت	إيرادات خدمات بيئية	مبيعات الأسمت	
R.S. ٣١٤,١٠٠	R.S. ١٤٩,٢٦٥,٩١٨	R.S. ١٧٦,٥٣١	R.S. ١١٩,٩٠٨,٢٧٠	المملكة العربية السعودية
R.S. ٣١٤,١٠٠	R.S. ١٤٩,٢٦٥,٩١٨	R.S. ١٧٦,٥٣١	R.S. ١١٩,٩٠٨,٢٧٠	الإجمالي

١٦. إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في قائمة الربح أو الخسارة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

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 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

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
R.S. ٢,٥٨٦,١٨٩	R.S. ٢,٥١١,٨١٥	رواتب وأجور وما في حكمها ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى	الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
R.S. ١,٥٢٧,١٢٢	R.S. ٤,٤٩٩,٩٩٨	تمويل	شركة إن جي إس سي إم

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال 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 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 العمولات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات السائدة بالسوق على المركز المالي الموحد للمجموعة وتدققاتها 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 أرضيتها البنكية والمدينون التجاريون.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من المدينون التجاريون عن طريق 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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ R.S. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

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

الاستحقاقات التعاقدية				٣١ مارس ٢٠٢٦ م
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من عام	القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
٥٨,٥٥٤,٠٣٣	١,٨٨٦,٢٢٣	٥٦,٦٦٧,٨١٠	٥٨,٥٥٤,٠٣٣	الموجودات المالية
٥٨,٥٥٤,٠٣٣	١,٨٨٦,٢٢٣	٥٦,٦٦٧,٨١٠	٥٨,٥٥٤,٠٣٣	مديون تجاريون
				الإجمالي
				المطلوبات المالية
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١,١٦٥,٨١٨	التزامات تأجير
٣٦,٠٤٤,١٣١	-	٣٦,٠٤٤,١٣١	٣٦,٠٤٤,١٣١	دائنون تجاريون
٢٧,٦٠٩,٦٦٤	-	٢٧,٦٠٩,٦٦٤	٢٧,٦٠٩,٦٦٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٤,٨٥٣,٧٩٥	٦٠٠,٠٠٠	٦٤,٢٥٣,٧٩٥	٦٤,٨١٩,٦١٣	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
				الموجودات المالية
٤٥,٣٠٤,٩٢٧	١,٧٤٤,٥٧١	٤٣,٥٦٠,٣٥٦	٤٥,٣٠٤,٩٢٧	مديون تجاريون
٤٥,٣٠٤,٩٢٧	١,٧٤٤,٥٧١	٤٣,٥٦٠,٣٥٦	٤٥,٣٠٤,٩٢٧	الإجمالي
				المطلوبات المالية
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١,١٥١,٤٨٤	التزامات تأجير
٣٦,٠٠٧,٩٨٨	-	٣٦,٠٠٧,٩٨٨	٣٦,٠٠٧,٩٨٨	دائنون تجاريون
٢٩,٩١١,٢٠١	-	٢٩,٩١١,٢٠١	٢٩,٩١١,٢٠١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٧,١١٩,١٨٩	٦٠٠,٠٠٠	٦٦,٥١٩,١٨٩	٦٧,٠٧٠,٦٧٣	الإجمالي

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. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٦ م.