

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
وتقدير فحص المراجع المستقل عن القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

صفحة

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

المحتويات

تقرير فحص المراجعة المستقل عن القوائم 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 اليهما معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، والقائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة ثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة والموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولخلصاً إلى السياسات 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. وتمثل 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 المنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وينعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وببناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة غير معدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاز محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م

شركة اسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
(بالريال السعودي)**

كما في
٣١ سبتمبر ٢٠٢٢ م ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

		الأصول
		الأصول غير المتداولة
		ممتلكات، آلات ومعدات
		أصول حق الاستخدام
		استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		أصول غير ملموسة
		إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
		مخزون
		مدينون تجاريين
		استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		ودائع مرابحات لأجل
		النقد ومعادلات النقد
		إجمالي الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		احتياطيات أخرى
		أرباح مبقاه
		إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز
		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
		دائنون تجاريين
		الجزء المتداول من التزام تأجير
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص الزكاة الشرعية
		إجمالي الالتزامات المتداولة
		إجمالي الالتزامات
		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

ماجد بن عبد الرحمن العسليان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدان

رئيس القطاع المالي وتكنولوجيا المعلومات

بدر بن عمر العبد الله

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وتقرا معها"

شركة اسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر

المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢ م

٢٩٧,٤٢١,٣٨٤

لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢ م

١٠٠,٠٨٢,٠٨٧

ايضاح

٧٠,٦٨٣,٢٨٥

الإيرادات

(٢٠٩,٨٢٩,٧٦٢)

(١٧٩,٩١٠,٤٧٧)

٨٧,٥٩١,٦٢٢

٢٥٦,٧٢٣,٢١٠

(٧١,٦٤٢,٥١٥)

٧٦,٨١٢,٧٣٣

٢٨,٤٣٩,٥٧٢

١٢,٩٨٥,٤٨٤

٨٧,٥٩١,٦٢٢

(٦,٥٣١,٣٧٠)

(١٨,٥٧١,٢٧٠)

٦٢,٤٨٨,٩٨٢

(٦,٧٦٦,٤٧٠)

(٢١,١٤٣,٠٦١)

٤٨,٩٠٣,٢٠٢

(١,٨١٥,٨٤٠)

(٥,٩٥٩,١٢٣)

٢٠,٦٦٤,٦٠٩

(٢,٣٩٨,٩٥٧)

(٧,٦١٠,٥٦٨)

٢,٩٧٥,٩٥٩

مصرفات بيعه وتسويقه

مصرفات عمومية وإدارية

ربح التشغيل

٣,٤٨١,٣٦٣

٤,٩٩٠,٧٧٧

(٣٣٤,٦٩٠)

٣,٥٦٢,٥٠٠

(١٨٠,...)

٧٤,٠٠٨,٨٦٢

٤,٧٤٦,٢٨٠

١٢,٦٣٦,٨٤٩

(٣٠٤,٤٣٥)

-

(١٨٠,...)

٦٥,٨٠١,٨٩٦

١,٢٥٩,٩٣٧

٢,١٩١,٨٦٦

(١٠٤,٢٥٨)

٣,٥٦٢,٥٠٠

(٦٠,...)

٢٧,٥١٤,٦٥٤

١,٤٤١,٦٨٠

٣,٦٥٥,١٦٤

(٩٤,١٦٠)

-

(٦٠,...)

٧,٩١٨,٦٤٣

أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية

إيرادات أخرى، بالصافي

تكليف التمويل

مخصصات انتفي الغرض منها

مصرف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية

(٦,٧٥٠,٧٤٢)

٦٧,٢٥٨,١٢٠

(٩,٥٠٠,...)

٥٦,٣٠١,٨٩٦

(٢,٢٥٠,٧٤٢)

٢٥,٢٦٣,٩١٢

(٣,٥٠٠,...)

٤,٤١٨,٦٤٣

مصرف الزكاة الشرعية

صافي ربح الفترة

Ka. بندول الدخل الشامل الآخر للفترة:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة

أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم

ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

بدرين عمر العبد اللطيف

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيليان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدان

رئيس القطاع المالي وتتقنية المعلومات

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٨١٩,٠٨٧,٤٩٧	٢١٨,٤٤٧,٥٩٤	(٢,٣٥٩,٨٥٩)	٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦,٣٠١,٨٩٦	٥٦,٣٠١,٨٩٦	-	-	-
٢٩٤,٢٦٠	-	٢٩٤,٢٦٠	-	-
٥٦,٥٩٦,١٥٦	٥٦,٣٠١,٨٩٦	٢٩٤,٢٦٠	-	-
(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
<u>١,٧٤٩,٦٨٣,٦٥٣</u>	<u>١٤٨,٧٤٩,٤٩٠</u>	<u>(٢,٦٥٥,٥٩٩)</u>	<u>٢٠٢,٩٩٩,٧٦٢</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
١,٨٣٠,١٢٢,٢٨٦	٢٤٠,٩٣٨,٢١٠	(٢,٣١٤,٦٤٣)	١٩١,٤٩٨,٧١٩	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٧,٢٥٨,١٢٠	٦٧,٢٥٨,١٢٠	-	-	-
٣٣٥,٢٩٣	-	٣٣٥,٢٩٣	-	-
٦٧,٥٩٣,٤١٣	٦٧,٢٥٨,١٢٠	٣٣٥,٢٩٣	-	-
(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
<u>١,٧٧١,٧١٥,٦٩٩</u>	<u>١٨٢,١٩٦,٣٣٠</u>	<u>(١,٩٧٩,٣٥٠)</u>	<u>١٩١,٤٩٨,٧١٩</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

بدرين عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيليان
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدان
رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وتقرأ معها"

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠٢٢ م ٢٠٢٣

الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية

تعديلات

الاستهلاكات

أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية

مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

مصروف مخصص تقادم مخزون

مخصصات انتفي الغرض منها

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكليف التمويل

التغير :

مخزون

مدينون تجاريون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

دائنوں تجاريون

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من التشغيل

الزكاة المدفوعة

المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

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

إضافات ممتلكات، آلات ومعدات، ومشروعات تحت التنفيذ

إضافات أصول غير ملموسة

ودائع مرابحات لأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

سداد التزام تأجير

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صاف (النقص) / الزيادة في النقد ومعدلات النقد

النقد ومعدلات النقد في بداية الفترة

النقد ومعدلات النقد في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية من الأنشطة الاستثمارية

المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات، آلات ومعدات

(٢,٩٣٩,١٦٧) (٢,٠٤٧,٢٥٠)

بدر بن عمر العبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عبد العزيز بن محمد السويدان

رئيس القطاع المالي وتقنية المعلومات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وتقرأ معها"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الشركة وشركتها التابعة وأنشطتها

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("المجموعة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢هـ (الموافق ٢٠٠٥/٦/١٨) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٥/٦/٢٠) والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ (الموافق ٢٠٠٥/٧/٩) والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٤٣٨/٢/١٠هـ الموافق (٢٠١٦/١١/١٠) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ٢١٦هـ (الموافق ٢٠٠٤/٩/٢٨) ومدته (٣٠) ثلاثون سنة هجرية تبدأ اعتباراً من تاريخ الرخصة، وللشركة حق طلب التجديد لهذه الرخصة لمدة مماثلة مع موافقة وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

ولدى الشركة السجلات التجارية الفرعية التالية:

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

وتشتمل هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة على أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة التابعة لها والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ وهي شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية.

شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية

بتاريخ ١٤٤٢/٧/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٣/١٠) وافق مجلس إدارة شركة أسمنت المدينة على تأسيس شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ مقرها مدينة الرياض برأس مال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بعد الحصول على الموافقات والترخيصات اللازمة ذات العلاقة.

خلال عام ٢٠٢١م 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 ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢١م).

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في الآتي:

جمع المواد لإعادة التصنيع، نقل نفايات البلديّة، تشغيل أماكن إقامة النفايات البلديّة لأغراض التصرف فيها، معالجة النفايات العضوية بغرض تصريفها، التدوير وإعادة استخدام النفايات البلديّة.

خلال الفترة قامت شركة أسمنت المدينة من خلال شركتها التابعة "شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية" بالاشتراك في تأسيس شركة البدائل المبتكرة للخدمات البيئية برأسمال ٦,٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ملكية ٤٩,٤٪ لشركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية وذلك بالشراكة مع "شركة تدوير للخدمات البيئية" بنسبة ملكية ٥١٪ والمملوكة للشركة السعودية للاستثمار وإعادة التدوير (سرك) ومع شركة ليشتنيبرغ الشرق الأوسط للخدمات البيئية بنسبة ملكية ١٩,٦٪ والمملوكة بنسبة ٨٠٪ لشركة مجموعة العبداللطيف القابضة وبنسبة ٢٠٪ لشركة ليشتنيبرغ القابضة ، وذلك لتقوم الشركة الجديدة بإنتاج الوقود البديل من المخلفات وتسويقه محلياً ودولياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١ تغير المناخ

تتعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بتغير المناخ على المدى القصير والطويل. تعد هذه المخاطر جزءاً لا يتجزأ من عمليات مجال صناعة الأسمنت. تعمل المجموعة باستمرار على تقليل التأثير البيئي من الأعمال ، ويرجع ذلك جزئياً ، بسبب المخاطر الملزمة.

إن ارتفاع تكاليف الوقود وابتعاثات 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 أسمنت 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 الازمة ومقاولات فرعية تخصصية.

٤-١ رأس مال الشركة

شركة أسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأس المالها ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد.

٤-١-١ السنة المالية

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

٥-٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير 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 الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة:

- استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

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 معاً بلفظ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم الشركة التابعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ١٠٠%	شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة	شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية

تحقق 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 منح 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 عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عنأغلبية 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 التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدى (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. تدرجأصول والالتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب صافي الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة.
عند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركة التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعه 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.

تم المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الأحكام والتقديرات الهامة

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتواافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ان نتائج فترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة. قد لا تكون النتائج الأولية مؤشر لنتائج المجموعة السنوية.

سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتناسب مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عددًا من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات، آلات ومعدات

الاجمالي	مشروعات	آلات ومفوشات	سيارات	معدات متحركة	مباني وطرق	آلات ومعدات	أراضي	التكلفة:
٢,٣٧١,٩١٨,٨٨٧	٦,٧٠١,٢١١	١٧,٠٧٨,٣٧١	١٢,٨٢٢,٤٣٧	١٢٨,٥٠٢,٣٣٧	٦١٢,٥٧٩,٠٢٩	١,٥٩٠,٦٣٥,٥٠٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	كم في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١١,٠٣٣,٦١٢	٣,٥٠٦,٥٣٤	٦٥,٣٧٧	-	١,١٨٨,٢٢٢	٢١٠,٠٠٠	٦,٠٦٣,٤٧٩	-	الإضافات
(٤٦٢,٦٢٩)	-	-	(٤٦٢,٦٢٩)	-	-	-	-	الاستبعادات
٢,٣٨٢,٤٨٩,٨٧٠	١٠,٢٠٧,٧٤٥	١٧,١٤٣,٧٤٨	١٢,٣٥٩,٨٠٨	١٢٩,٧٩٠,٥٥٩	٦١٢,٧٨٩,٠٢٩	١,٥٩٦,٦٩٨,٩٨١	٣,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٥٩٥,٣٨٣	٤,٩٤١,٢٥٩	٣٣٧,٣٦٧	١١٥,٠٠٠	٢٤٩,٧٩٣	٧٥١,٧٢٥	٣,٢٠٠,٢٣٩	-	الإضافات خلال الفترة
-	(٢,٠٤٧,٢٥٠)	٢,٠٤٧,٢٥٠	-	-	-	-	-	المحول من مشروعات قيد التنفيذ
٢,٣٩٢,٠٨٥,٢٥٣	١٣,١٠١,٧٥٤	١٩,٥٢٨,٣٦٥	١٢,٤٧٤,٨٠٨	١٢٩,٩٤٠,٣٥٢	٦١٣,٥٤٠,٧٥٤	١,٥٩٩,٨٩٩,٢٢٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
مجمع الاستهلاك:								
٩٨٩,٣٩٨,٨٣٩	-	١٥,٧٥٤,٢٨١	١٢,١٦١,٠٩٤	٨٢,٥٦٢,٤٤٢	٢١٤,٥٢١,٤٨٥	٦٦٤,٣٩٩,٥٣٧	-	كم في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٨٠,١٨٧,٢٤٧	-	٥٠٤,٠٦٣	٢٥٨,٠١٥	٥,٠٠٨,٦٥١	١٧,٨٩٦,٩٦٥	٥٦,٥١٩,٥٥٣	-	الاستهلاك
(٤٦٢,٦٢٩)	-	-	(٤٦٢,٦٢٩)	-	-	-	-	الاستبعادات
١,٦٩,١٢٣,٤٥٧	-	١٦,٢٥٨,٣٤٤	١١,٩٥٦,٤٨٠	٨٧,٥٧١,٠٩٣	٢٣٢,٤١٨,٤٤٠	٧٢٠,٩١٩,٠٩٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٠,٦٣٦,٧٥٧	-	٢٢٦,٦٣٥	١٨٩,٦٥١	٣,٩٦٤,٩٦٠	١٣,٤٦١,٤١٣	٤٢,٧٩٤,٠٩٨	-	الاستهلاك خلال الفترة
١,١٢٩,٧٦٠,٢١٤	-	١٦,٤٨٤,٩٧٩	١٢,١٤٦,١٣١	٩١,٥٣٦,٠٥٣	٢٤٥,٨٧٩,٨٦٣	٧٦٣,٧١٣,١٨٨	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية:								
١,٢٦٢,٣٢٥,٠٣٩	١٣,١٠١,٧٥٤	٣,٤٣٣٨٦	٣٢٨,٦٧٧	٣٨,٤٠٤,٢٩٩	٣٦٧,٦٦٠,٨٩١	٨٣٦,١٨٦,٠٣٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
١,٣١٣,٣٦٦,٤١٣	١٠,٢٠٧,٧٤٥	٨٨٥,٤٠٤	٤٠٣,٣٢٨	٤٢,١١٩,٤٦٦	٣٨٠,٣٧٠,٥٧٩	٨٧٥,٧٧٩,٠٩١	٣,٦٠٠,٠٠٠	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

– تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد حام مستأجرة من وزارة الصناعة والثروة المعنية بموجب رخصة محجر مواد حام ولددة ٣٠ سنة هجرية ابتداءً من ١٤٢٦/٩/١٥ هـ.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أصول حق الاستخدام

الاجمالي	مباني مستأجرة	أراضي مستأجرة	التكلفة:
٧,١٢٢,٨٠٠	٥,٧٥٠,٥٩٩	١,٣٧٢,٢٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
٧,١٢٢,٨٠٠	٥,٧٥٠,٥٩٩	١,٣٧٢,٢٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧,١٢٢,٨٠٠	٥,٧٥٠,٥٩٩	١,٣٧٢,٢٠١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
مجموع الاستهلاك:			
(١,٣٩٨,٣٧٩)	(٥٧٥,٠٥٩)	(٨٢٣,٣٢٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
(١,٤٢٤,٥٦١)	(١,١٥٠,١٢١)	(٢٧٤,٤٤٠)	الاستهلاك
(٢,٨٢٢,٩٤٠)	(١,٧٢٥,١٨٠)	(١,٠٩٧,٧٦٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(١,٠٦٨,٤٢٠)	(٨٦٢,٥٩٠)	(٢٠,٥٨٣٠)	الاستهلاك
(٣,٨٩١,٣٦٠)	(٢,٥٨٧,٧٧٠)	(١,٣٠٣,٥٩٠)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
صافي القيمة الدفترية:			
٣,٢٣١,٤٤٠	٣,١٦٢,٨٢٩	٦٨,٦١١	كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
٤,٢٩٩,٨٦٠	٤,٠٢٥,٤١٩	٢٧٤,٤٤١	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	عدد الأسهم	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) شركة مساهمة سعودية
٣,٣٠٢,٣٧١	٣,٢٥٧,١٥٥	١٠١,٤٦٩	رصيد الاستثمار أول الفترة/السنة
(٤٥,٢١٦)	٢٩٤,٢٦٠		ارباح / (خسائر) التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
٣,٢٥٧,١٥٥	٣,٥٥١,٤١٥		مجموع الاستثمار في الأسهم

بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٩م 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 يتواافق مع تدفقاتها وخططها المستقبلية.

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٢م أعلنت شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) - شركة مساهمة سعودية عن توزيع ارباح نقدية عن الربع الرابع لعام ٢٠٢١م بواقع ٣٥١٨,٠٠ ريال للسهم مما نتج عنه توزيعات ارباح بمبلغ ٣٢,٤٥٢ ريال سعودي والمدرجة ضمن الإيرادات الأخرى.

بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٢م أعلنت الجمعية العامة الغير عادية لشركة الزيت السعودية (أرامكو) - شركة مساهمة سعودية الموافقة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال منح المساهمين سهماً واحداً (١) لكل عشرة أسهم (١٠) مملوكة في الشركة.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
٢٤٨,٢٧٦,٧٩٢	١٧٩,٩٠٢,٨٦١	رصيد أول الفترة / السنة
٥٨٢,٨٦١,٣٧١	١١٤,٣٤٦,٢٨٠	مشتريات خلال الفترة / السنة
(٦٥٦,٠٧٨,٤٢١)	(٢٠٥,٧٤٦,٢٨١)	مبيعات خلال الفترة / السنة
٤,٨٤٣,١١٩	٤,٧٤٦,٢٨٠	أرباح التغير في القيمة العادلة
<u>١٧٩,٩٠٢,٨٦١</u>	<u>٩٣,٢٤٩,١٤٠</u>	الرصيد في اخر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
٦,٧٠٧,٤٠١	٦,٩٧٥,٥٧٧	رصيد أول الفترة / السنة
٢٦٨,١٧٦	٢٠٩,٢٧١	الفائدة الفعلية
<u>٦,٩٧٥,٥٧٧</u>	<u>٧,١٨٤,٨٤٨</u>	الرصيد في اخر الفترة / السنة

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٦٧,٢٥٨,١٢٠.	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٥٦,٣٠١,٨٩٦	صافي ربح الفترة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	المتوسط المرجع لعدد الأسهم
ريال / سهم .٤٨	ريال / سهم .٤٠	ريال / سهم .١٨	ريال / سهم .٠٣	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة

١١. التسهيلات المالية

لدى المجموعة تسهيلات مالية غير مستخدمة من بنوك محلية بمبلغ ٧٠,٩ مليون ريال سعودي بضمان سندات لأمر، لم تقم المجموعة باستدامها 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 مستندية مبلغ ٣,٢١٣,٠٧٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ٧,٧٧٠,٨٤٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

١٣. القطاعات التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المملكة العربية السعودية	الإجمالي	المنطقة الجغرافية					
٢٥٦,٧٢٣,٢١٠	٤,٣٣٢,٦٩٤	٢٩٧,٤٢١,٣٨٤	٢,٣٤٥,٣٧١	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	مبيعات الأسمنت	إيرادات خدمات بيئية
٢٥٦,٧٢٣,٢١٠	٤,٣٣٢,٦٩٤	٢٩٧,٤٢١,٣٨٤	٢,٣٤٥,٣٧١	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	مبيعات الأسمنت	إيرادات خدمات بيئية

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. 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 والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا.

لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة المجموعة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. وتحتفظ الإدارة التنفيذية بمكافآت ثابتة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٦,٣٩٠,٠٤٧	٧,٢١٤,٣٢٣	رواتب وأجور وما في حكمها ومكافآت مجلس الإدارة وبدلات الحضور	موظفي الإدارة العليا

١٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

ت تكون 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 و معدلات النقد والأصول الأخرى والذمم الدائنة والالتزامات الأخرى.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أدلة 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 للمجموعة وتدفقاتها النقدية.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أدلة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها بعملات 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 بالدولار الأمريكي واليورو بشكل مستمر.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على أرصدقها البنكية والمدينون التجاريين.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبالغ 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.

(ج) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال لوفاء 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 بالإجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

الاجمالي	من سنة إلى ٥ سنوات	عند الطلب أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
٢,٤٣٥,٥٨٧	١,٢٠٢,٦٥٣	١,٢٣٢,٩٣٤	٢,٤٣٥,٥٨٧	الالتزام تأجير
٣٤,٨٣٦,٩٩١	-	٣٤,٨٣٦,٩٩١	٣٤,٨٣٦,٩٩١	دائنون تجاريين
٣٤,٦٣٣,٦٧٤	-	٣٤,٦٣٣,٦٧٤	٣٤,٦٣٣,٦٧٤	مستحقات أرصدة دائنة أخرى
٧١,٩٠٦,٢٥٢	١,٢٠٢,٦٥٣	٧٠,٧٠٣,٥٩٩	٧١,٩٠٦,٢٥٢	

الاجمالي	من سنة إلى ٥ سنوات	عند الطلب أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣,٨٠٦,٢٩٦	٢,٢٧٤,٩٦٧	١,٥٣١,٣٢٩	٣,٨٠٦,٢٩٦	الالتزام تأجير
٢٧,٦٠٦,٠٠١	-	٢٧,٦٠٦,٠٠١	٢٧,٦٠٦,٠٠١	دائنون تجاريين
٥٢,٧٠١,٧٦٨	-	٥٢,٧٠١,٧٦٨	٥٢,٧٠١,٧٦٨	مستحقات أرصدة دائنة أخرى
٨٤,١١٤,٠٦٥	٢,٢٧٤,٩٦٧	٨١,٨٣٩,٠٩٨	٨٤,١١٤,٠٦٥	

تم 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.

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. توزيعات الأرباح

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادلة قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣م بواقع ٤٠,٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٤٪ من رأس مال المجموعة.
- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٣م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادلة قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٢م بواقع ٥٠,٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٥٪ من رأس مال المجموعة.
- بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢٢م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادلة قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠٢٢م بواقع ٤٠,٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٤٪ من رأس مال المجموعة.
- بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٢م وبناءً على تفويض من الجمعية العامة العادلة قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١م بواقع ٥٠,٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة ٥٪ من رأس مال المجموعة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٣م.