

**شركة أسمنت المدينة**

**شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**وتقدير المراجع المستقل**

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

---

صفحة

٥ - ٢

المحتويات

تقرير المراجع المستقل

٦

قائمة المركز المالي

٧

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

٨

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٩

قائمة التدفقات النقدية

٤١ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

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

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت المدينة - شركة مساهمة سعودية (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيانا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفّر أساس لإبداء رأينا.

### آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠م.

### الأمور الرئيسة للمراجعة

الأمور الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية كل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

### الأمور الرئيسة للمراجعة

#### حضور عملية جرد المخزون

كيفية معالجة الأمر أثناء المراجعة	أمر مراجعة رئيسي
- حصلنا من الإدارة على تعليمات الجرد وتم مراجعتها بغرض فهم وتقديره تعليماتها وإجراءاتها بشأن إجراءات الحد الفاصل (تفاصيل حركة المخزون قبل، وأثناء، وبعد الجرد) وتسجيل نتائج جرد الشركة الفعلية للمخزون.	كما هو مُبين في الإيضاح رقم (٨)، بلغت القيمة الدفترية لمخزون الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٥,١٤٦,٢٦٠ ريال سعودي .
- قمنا بتقدير كفاءة، وقدرات، وموضوعية فريق المعاينة الذي تم الاستعانة به من الإدارة في أعمال جرد مخزون الكلينك.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تضمن القيمة الدفترية للمخزون إنتاج تحت التشغيل - كلينك مبلغ ٥٥,٢٥٠,٣٤٦ ريال سعودي.
- حضرنا الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة بغرض ملاحظة تنفيذ إجراءات الإدارة الخاصة بالجسر، وتحديد المخزون المتقادم أو التالف، بالإضافة إلى تنفيذنا عمليات جرد اختباري.	تقوم الشركة باستخدام إجراءات لتقدير الكميات الفعلية لمخزون الكلينك المتوفرة في نهاية السنة عن طريق تقدير أكوام الكلينك في نهاية السنة.
- حصلنا على نسخ من سجل الإدارة النهائي للجسر الفعلي للمخزون، واختبرنا دقته واقتصر، وكذلك عكسه بدقة النتائج الفعلية لجسر المخزون.	اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي بسبب الأهمية النسبية لمبلغ المخزون، بالإضافة إلى الإجراءات المستخدمة في تقدير الكميات الفعلية لمخزون الكلينك في نهاية السنة.
- بناء على معرفتنا وخبرتنا التراكمية في المراجعة، قمنا بتقدير مدى مناسبة ومعقولية الإجراءات المستخدمة في تقدير الكميات الفعلية لأكوام مخزون الكلينك، كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للمنهجية المستخدمة.	
- فحصنا كافية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية المرفقة من حيث توافقها مع المعايير المحاسبية ذات الصلة بالمخزون.	

### المعلومات الأخرى

تألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٠ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها.

والإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى. ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدية بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعةنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسبة بشكلٍ جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرّفة بشكلٍ جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقدير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.



## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب متضمن الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو مالم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفين بالحكمة - أي لجنة المراجعة - هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجلّها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقيف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحفوتها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.



ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة.  
بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال. ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا. ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية. ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ١٦ رجب ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠٢١م

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠١٩ م (مُعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مُعدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مُعدلة)	إيضاح	
١,٥٨٠,٠٣١,٣٩٦	١,٥١٨,٢٢٣,٨٥٧	١,٤٥٣,٦٤٤,٩٠٧	٥	الأصول
-	٥,٤٤١,٨٥٩	٢,٧٧٩,٩٤١	٦	الأصول غير المتداولة
-	٢,٩٥١,٨٤٠	٣,٢٢٨,٥٧٥	٧	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٣٦,٢٩٠	٢٠٦,٧٠٨	١٢٦,٦٩٢		أصول حق الاستخدام
١,٥٨٠,٣٦٧,٦٨٦	١,٥٢٦,٨٢٤,٢٦٤	١,٤٥٩,٧٨٠,١١٥		استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٢١٢,٩١٦,١٥٦	١٤٥,١٤٦,٢٦٠	٨	أصول غير ملموسة
٤١,٤٥٠,٢٢١	٣٩,٧٧٤,٩٤٣	٣٩,٧٦٩,٣٩٨	٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	٢٤٢,٠٩٨,٨١٧	١٠	الأصول المتداولة
١٨,٨٢٩,٤٣٨	١٤,٥٢١,٠٨٣	١١,٦٠٣,٣٠٧	١١	مخزون
٣٠,٨٣٩,١٠٧	٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	١٢	مدينون تجاريين
٦٥٢,٥٠٨,٣٢٢	٨٢١,٥٠٨,٧٩٦	٤٨٨,٦٧٨,٩٧٠		استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٣٢,٨٧٦,٠٠٨	٢,٣٤٨,٣٣٣,٠٦٠	١,٩٤٨,٤٥٩,٠٨٥		دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-١	النقد ومقاعدات النقد
١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٥٣,٤٢١,٣٨٠	١٧٥,٤٧٠,٦٩٢	١٣	إجمالي الأصول المتداولة
(٧٢,١٤٧)	(١,٤١٧,٠١٤)	(٢,١١٥,٦١٦)		حقوق الملكية والالتزامات
١١٧,٨٣٤,٧٨٨	٢١٣,٢٤٢,١٦٣	٢٧١,٦٨٥,٩٦٨		حقوق الملكية
٢,١٤٤,١٧٤,٣١٣	٢,٢٥٧,٢٤٦,٥٢٩	١,٨٤٥,٠٤١,٠٤٤		الالتزامات
١١,٥٤١,٦٦	١٤,٠٦٩,٦٥٤	١٧,٣٤٧,٩٧٥	١٤	الالتزامات غير المتداولة
-	٢,٨٨٢,٥٥٢	-	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٩٦٢,٨٥٤	٦,٢٠١,٣٦٨	٦,٤٤٩,٤٤٤	١٦	الجزء غير المتداول من التزام تأجير
١٧,٥٤,٤٦٠	٢٣,١٥٣,٥٧٤	٢٣,٧٩٧,٣٩٩		مخصص إعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة امتياز
١٤,٥٢٦,٧٧٩	١٥,١٢٤,٦٦٧	١٦,٧٤٤,٠١٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
-	٢,١٩٨,٧٠٤	٢,٤١٣,٠٤١	١٥	دائنوں تجاریوں
٤٣,٥٠٨,٦١٣	٣٨,٩٥٣,٣٤٣	٥٠,٧٥٢,١٦٥	١٧	الجزء المتداول من التزام تأجير
١٣,١٦١,٨٤٣	١١,٦٥٦,٢٤٣	٩,٧١١,٤٢١	١٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧١,١٩٧,٢٢٥	٧٧,٩٣٢,٩٥٧	٧٩,٦٢٠,٦٤٢		مخصص الزكاة الشرعية
٨٨,٧٠١,٦٩٥	٩١,٠٨٦,٥٣١	١٠٣,٤١٨,٠٤١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢٣٢,٨٧٦,٠٠٨	٢,٣٤٨,٣٣٣,٠٦٠	١,٩٤٨,٤٥٩,٠٨٥		إجمالي الالتزامات
بدر بن عمر العبد اللطيف				إدريس أبو القاسم
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب				المدير المالي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة				
"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٣٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"				

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠ م (جميع المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

٢٠٢٠

(معدلة)

إيضاح

٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٥٧٢,٧٧٩,٦٨٧	١٩	المبيعات
(٣٠٠,٢٦٤,٨١٤)	(٣١٥,٧٦٩,٤٥٣)		تكلفة المبيعات
٢٣١,١١٢,٧٠٢	٢٥٦,٩٦٠,٢٣٤		مجمل الربح
(٦,٦٣٨,٥٧٥)	(٨,٧٤٠,١٨٩)	٢٠	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٩,٤٤٢,٣٩٦)	(٢٨,١٧٢,٩٧٩)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٥,٠٣١,٧٣١	٢٢٠,٠٤٧,٠٦٦		ربح التشغيل
٣,٤١٩,٤٥٢	٥,٠٥٧,٩٨٧	١٠	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٨,٣٤٦,٥٦١	٦,٢٧٤,٠١٥	٢٢	إيرادات أخرى
(١,٠٥٧,٩٠٥)	(٩٣٤,٥٣٠)	٢٣	تكاليف التمويل
(٢٣٩,٩٥٧)	(٢٤٠,٠٠٠)	٩	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٠٥,٤٩٩,٨٨٢	٢٣٠,٢٠٤,٥٣٨		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(١٥,٤٠٢,٧٩٩)	(٩,٧١١,٤٢١)	١٨	مصروف الزكاة الشرعية
١٩٠,٠٩٧,٠٨٣	٢٢٠,٤٩٣,١١٧		صافي ربح السنة
<b>بنود الدخل الشامل الآخر للسنة:</b>			
-	٢٧٦,٧٣٥	٧	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
(١,٣٤٤,٨٦٧)	(٩٧٥,٣٣٧)	١٤	خسائر إكتوارية من إعادة قيام التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٨٨,٧٥٢,٢١٦	٢١٩,٧٩٤,٥١٥		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٠٠	١,٢٢	٢٤	ربح السهم
١,٠٠			ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح السنة

بدر بن عمر العبد اللطيف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ماجد بن عبدالرحمن العسيليان  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم  
المدير المالي

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٣٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقة	احتياطي أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	المستهنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢,٢٥٧,٩٥٢٩	٢١٣,٢٤٦,١٦٣	(١٤,١٤,١)	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (معدلة)
٢٢٠,١١٧	٢٢٠,٤٩٣,١١٧	-	-	-	صافي ربح السنة
(٦٩,٨٦٠,٢)	-	(٦٩,٨,٦٠,٢)	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢١٩,٥٤٠,٥١٥	٢٢٠,٩٣,٤٤٦	(٦٩,٦٠,٢)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٤٩١,٠٠٠,٠)	-	-	(٦٩,٤٤)	-	تخفيف رأس المال بالتوزيع على المساهمين (إيضاح ١٣)
-	(١٤٠,٠٠٠,٠)	-	٢٢٠,٣٩,٤٤٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٤٠,٠٠٠,٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢٥-١)
٤٤٠,٤٥,٨٤٠,١	٢٢١,٦٧٥,٩٦٧	(٢٢١,٦١٦,١٢)	١,٤٠,٠٠٠,٠	١,٤٠,٠٠٠,٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢,٢٤٦,١٤٢,٦٦٢	٢,٢٤٣,٣٣٦,٢	(٢,٢٤٣,٣٣٦,٢)	-	-	المستهنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢,٣٤١,٤١٣	٢,٣٤٣,٣٣٧,١١	(٢,٣٤٣,٣٣٧,١١)	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م قبل التعديل
١٩٠,٩٧,٨٣	١٩٠,٩٧,٨٣	-	-	-	أثر التعديلات (إيضاح ٣٢)
(١,٤٦٧)	-	(١,٤٦٧)	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م بعد التعديل
١٨٨,٧٥٢,١٦	١٩٠,٩٧,٨٣	(١,٣٣,٤٤٣,١)	١,٣٣,٤٤٣,١	١,٣٣,٤٤٣,١	صافي ربح السنة (تعديل)
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢٥-٢)
٢,٥٧٩,٤٦٢,٥٥٧	٢,٦١٢,٤٢٣,١٦٣	(٢,٦١٢,٤٢٣,١٦٣)	١,٨٩٢,٠٠٠,٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معدلة)

ماجد بن عبدالرحمن العسليان  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة  
أن الإضافات المختارة المرفقة من (١) إلى (٣٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الغرفة المالية"

أبريل أبو القاسم  
المدير المالي

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

(معدلة)

٢٠٢٠

الأنشطة التشغيلية

صاف ربح السنة قبل الزكاة الشرعية

تعديلات

الاستهلاكات

أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية  
مصارف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

مصارف مخصص تقادم مخزون

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف التمويل

التغير في:

مخزون

مدينون تجاريون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

دائنوون تجاريون

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

النقد من التشغيل

فروقات زكاة وضربي استقطاع

الزكاة المدفوعة

المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صاف التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بيم استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

شراء ممتلكات، آلات ومعدات، ومشروعات تحت التنفيذ

شراء أصول غير ملموسة

صاف التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد تخصيصي رئيس المال

توزيعات أرباح مدفوعة

سداد التزام تأجير

صاف التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد ومعدلات النقد

النقد ومعدلات النقد في بداية السنة

النقد ومعدلات النقد في نهاية السنة

معاملات غير نقدية من الأنشطة الاستثمارية

المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات، آلات ومعدات

ماجد بن عبد الرحمن العسيلي

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم

المدير المالي

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٣٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**١- الشركة والنشاط**

**١-١ تأسيس الشركة**

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٤٢٦/٥/١٢ هـ (الموافق ٢٠٠٥/٦/١٨ م) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ هـ (الموافق ٢٠٠٥/٦/٢٠ م) والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣ هـ (الموافق ٢٠٠٥/٧/٩ م) والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٤٣٨/٢/١ هـ الموافق (٢٠١٦/١١/١٠ م) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٣٠ لسنة ١٤٣٨/٢/١ هـ الموافق (٢٠١٦/١١/١٠ م) وتدuration مدته (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 السجلات التجارية الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	هجري	التاريخ	ميلادي
فرع شركة أسمنت المدينة للمقاولات	١٠١٠٣٥٦٠٢٨	١٤٣٤/١/١٦ هـ	٢٠١٢/١١/٢٩ م	
شركة الحلول الخضراء للخدمات البيئية	١٠١٠٦٦٤٢٠١	١٤٤٢/٣/١٠ هـ		٢٠٢٠/١٠/٢٦

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

**٢- طبيعة نشاط الشركة**

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج أسمنت 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.

**٣- رأس مال الشركة**

شركة أسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. وكان رأس المال ١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد. طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م تم تخفيض رأس المال بمبلغ ٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتوزيع المبلغ نقداً على المساهمين، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة في ٥ جماد الآخر ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢١ م ليصبح رأس مال الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٤٠ مليون سهم متساوية القيمة nominale لكل منها عشرة ريالات وجميع أسهم الشركة نقدية عادي، وتم إنهاء الإجراءات الخاصة بالتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٣١ يناير ٢٠٢١ م، وعليه تم تعديل رأس المال بالقواعد المالية.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٢- أساس المحاسبة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانوني (يشار إليها هنا وفيما بعد بـالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية).

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض للشركة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمدت الشركة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تعريف الأعمال

يراجع هذا التعديل تعريف الأعمال. وفقاً للرددود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يعتقد عموماً أن تطبيق الإرشادات الحالية مُعقد للغاية، وينتج عن ذلك عدد كبير جداً من العمليات المؤهلة لإندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ بشأن تعريف الأهمية النسبية

تقوم هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، "عرض القوائم المالية" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨، "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" ، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:

- باستخدام تعريف ثابت للأهمية النسبية في كافة المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقارير المالية;
- بتوضيح شرح تعريف الأهمية النسبية؛ و
- بتضمين بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الجوهريّة

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ . ومعيار المحاسبة الدولي للتقرير المالي رقم ٧ تصحيح قياس سعر القائمة

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بتصحيح قياس سعر الفائدة. تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط وأن لا يتسبب أثر تصحيح سعر الفائدة السائد بين البنوك في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية خلال السنة.

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف الالتزامات توضح هذه التعديلات ضيقه النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، على أن الالتزامات يتم تضمينها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتعهد). يوضح التعديل أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و٣٧

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "اندماج الأعمال" تحدث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لاندماج الأعمال.

- يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلاً عن ذلك، سوف تعرف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

٣-٣ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقويم المالي (دورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ م)

هذه التعديلات هي سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، يوضح الرسوم التي تتضمنها الشركة عند إجراء "اختبار ٠١%" من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بإلتزام مالي.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، إزالة احتمال حدوث التباس فيما يتعلق بحوافز الإيجار من خلال تعديل المثال التوضيحي ١٣ المصاحب للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٤-٣ الأدوات المالية

تقوم الشركة مبدئياً بإثبات الأدوات المالية بتاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما خلال الدخل الشامل الآخر أو خلال الربح أو الخسارة)، و
- التي تقاس بالتكلفة المطافأة.

يعتمد القياس على نموذج الأعمال للمنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام

التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر ومتانفع المرتبطة بملكية الأصل المالي. يتم

الاعتراف بأي ملكية في الأصل المالي المحول الذي قامت الشركة بإنشائه أو الإبقاء عليه كأصول أو التزام منفصل.

يتم إجراء مقاضة بين مبالغ الأصول والالتزامات المالية وعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الشركة حق

قانوني بمقاييس المبالغ والنسبة إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

لدى الشركة الأصول المالية التالية:

#### أصول مالية بالتكلفة المطافأة

إن الأصول المالية المقتننة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تمثل فيما ت تلك التدفقات النقدية سداد أصل المبلغ والفائدة

فقط، يتم قياسها بالتكلفة المطافأة. يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستثمار في أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة

المطافأة ولا تشكل جزءاً من علاقة التحوط في قائمة الربح أو الخسارة، وذلك عند التوقف عن إثبات الأصل أو انخفاض قيمته. يتم

إدراج دخل الفائدة من هذه الأصول المالية ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

#### الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا كانت مسوقة للشروط التالية ولم يتم إثباتها

بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل في نموذج أعمال يحقق هدفه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية
- أن تكون الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي في تاريخ محددة إلى التدفقات النقدية التي هي فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

أدوات الدين المُقاسة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر تقامس لاحقاً بالقيمة العادلة مع إثبات المكاسب والخسائر الناتجة

عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الإيرادات التمويلية ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية في

قائمة الربح أو الخسارة.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

أدوات حقوق الملكية: عند الإثبات الأولي، لاستثمار في أسهم غير محفظة بها للمتاجرة، قد تقوم الشركة بتطبيق خيار لا رجعة فيه لتقدير التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. لا يتم تحويل المبالغ المعروضة في الدخل الشامل الآخر لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال التغيرات في قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف جميع الأصول المالية الأخرى على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة (على سبيل المثال: الأسهم المحفظة بها للمتاجرة وأوراق الدين التي لم تصنف على أساس التكلفة المطफأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر).

### البيوط في قيمة الأصول المالية

بالنسبة للذمم المدينة، تطبق الشركة النهج البسيط، والذي يتطلب تسجيل الخسائر المتوقعة على أساس العمر من تاريخ الاعتراف الأولى للذمم المدينة. تم استنتاج معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة.

### الالتزامات المالية

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية بتاريخ المتاجرة والذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة.

يتم الاعتراف الأولى بهذه الالتزامات المالية بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف معاملات مباشرة. وبعد الاعتراف الأولى، تقادس هذه الالتزامات المالية بالتكلفة المططفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تقوم الشركة باستبعاد الالتزامات المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاءها أو انتهاءها.

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الأصول والالتزامات المالية ويعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الشركة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد. تكون الالتزامات المالية الخاصة بالشركة من ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

### التكلفة المطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقادس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحًا منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

### ٥-٣ إثبات الإيرادات

تشمل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق لقاء البضاعة المباعة بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصم التجاري والحسومات. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يحصل العميل على السيطرة على البضائع في نقطة زمنية محددة (أي عند تسليم البضائع والإقرار بها).

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يتم بيع البضائع بخصومات كبيرة بأثر رجعي على أساس المبيعات الإجمالية على مدى ١٢ شهراً. يتم إثبات إيرادات هذه المبيعات استناداً إلى السعر المحدد في العقد ناقص حجم الخصومات المقدرة. تستخدم الخبرة المتراكمة لتقدير وتقديم الخصومات باستخدام القيمة المتوقعة ويتم إثبات الإيرادات إلى الحد المحتمل بشكل كبير أنه لن يكون هناك عكس جوهري. يتم إثبات الالتزامات ذات العلاقة (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى) للخصومات المتوقعة على المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تمت خلال السنة.

لا يوجد عنصر مكون تمويل حالي حيث أن المبيعات تم إما نقداً أو دين لأجل لتنماشى مع ممارسة السوق.

### ٦-٣. الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناكضاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناص الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل. تتضمن التكلفة إعادة التصنيف من حقوق الملكية لأية أرباح أو خسائر ناتجة عن تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة المتعلقة بمشتريات الممتلكات والآلات والمعدات. وتتضمن التكلفة النفقات العائدية مباشرة لاقتناص الأصل حتى تاريخ استحقاقه. يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر عند استبعاد بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة، ويمكن قياسها بشكل موثوق.

لدى الشركة قطع غيار احتياطية واستراتيجية يجب أن تكون متوفرة لخطي الإنتاج بمصانعها، ويتم تصنيفها ضمن الآلات والمعدات، واستهلاكها مع عمر الأصل المرتبطة به.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقى بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

تستهلك التكلفة ناكضاً القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

●	الآلات والمعدات	%٤
●	المباني والطرق	%١٠ - %٣
●	المعدات المتحركة	%٦,٦٧
●	السيارات	%٢٠
●	الأثاث والمفروشات	%١٥

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الأصول التي تم اقتناصها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدّة لأجله، ويتم تحويل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام المعدّة لأجله.

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الحاجة.

في حال ما إذا كان لأجزاء هامة من بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة عندئذ يتم احتسابها كبنود منفصلة من الممتلكات والآلات والمعدات.

**٧-٣ عقود الإيجار**

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يعتبر العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار إذا ما أعطى الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ما.

**حق استخدام الأصول والالتزامات عقود الإيجار**

يتم مبدئيا قياس الأصول والالتزامات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

يتم قياس أصل "حق الاستخدام" بالتكلفة والتي تتكون من:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة أولية؛ وتكاليف إعادة تأهيل الأصل محل العقد.

يتم لاحقا إعادة قياس أصل "حق الاستخدام" بالتكلفة مطروحاً منه مجمع الاستهلاك

**تضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية مدفوعات الإيجار التالية:**

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حواجز إيجار مدينة،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل،
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب همئات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار، ودفعات الغرامات الخاصة بانهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقرض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الأصول المنخفضة القيمة المتعلقة بمعدات مكتبية.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يتم التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنماء. يتم تضمين خيارات التمديد فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة عموماً في الاعتبار بعض العوامل بما في ذلك فترات التأجير التاريخية وتکاليف توقف الأعمال المطلوبة الاستبدال الأصل المؤجر.

### ٨-٣ الأصول غير الملموسة

الأصول غير الملموسة التي تشتمل على برامج تقنية والتي قامت الشركة باقتناها ولها عمر انتاجي محدد (٥ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

تطبق الشركة معدلات الاطفاء السنوية على اصولها غير الملموسة:

%٢.

• رخص برامج

### النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

### الاطفاء

يتم احتساب الإطفاء لنكبة الأصول غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

### ٩-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي ظروف تشير إلى حدوث خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول لتحديد مقدار خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

وعند تعداد تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول الفردية، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تنتهي إليها الأصول. وعند إمكانية تحديد أسماء معقول وثابت للتوزيع، يتم توزيع الأصول المشتركة على الوحدات الفردية المنتجة للنقد، وبخلاف ذلك يتم توزيعها على المجموعة الأصغر من الوحدات المنتجة للنقد والتي يمكن تحديد أساس توزيع معقول وثابت لها. الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير محددة المدة وكذلك الأصول غير الملموسة غير المتأهلة للاستخدام بعد يتم فحصها للانخفاض في قيمتها سنوياً على الأقل وكلما كان هناك مؤشر على الانخفاض في قيمة الأصول.

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيها أعلى. وعند تقدير القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصول التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى ما دون قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى قيمتها القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

وعندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصول (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى التقدير المعدل لقيمها القابلة للاسترداد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو تم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الأصول (أو الوحدة المنتجة للنقد) في سنوات سابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

### ١٠-٣ المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيها أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن التكلفة على كافة تكاليف التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. تتضمن التكلفة إعادة التصنيف من حقوق الملكية لأية أرباح أو خسائر ناتجة عن تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة المتعلقة بمشتريات المخزون. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديرى ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يتم احتساب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون بطيء الحركة. يتم اثبات تكلفة المخزون كمصروف، وتثبت ضمن تكلفة المبيعات.

يتم تقدير قطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيها أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. يتم تقدير مخصص للبنود القديمة وبطبيعة الحركة، إن وجدت، في تاريخ كل تقرير مالي.

### ١١-٣ النقد ومعدلات النقد

لغرض إعداد قائمة المركز المالي، يتحمل النقد ومعدلات النقد على الأرصدة لدى البنك والشركات في الصندوق والودائع قصيدة الأجل التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل، إن وجدت.

### ١٢-٣ مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة").  
يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي والضريبة النهائية خلال السنة المالية التي يتم فيها إصدار الريبوط.

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**١٣-٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الشركة، عند انتهاء عقود خدمتهم. يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضيع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتکاليف بفرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في الشركة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتبادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالالتزامات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة والتي تتكون من الربح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة مصروف الفائدة على التزامات المنافع المحددة للسنة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية السنة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة.

**١٤-٣ المخصصات**

يتم تكوين المخصص إذا كان لدى الشركة أحداث أو عمليات سابقة قد ينتج عنها التزام قانوني أو تعاقدي حالياً يمكن تقديره بشكل موثوق، وأن هناك احتمالية أن ينبع عنه تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام.

**١٥-٣ الاحتياطي النظامي**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً على المساهمين.

**١٦-٣ ربحية السهم**

يتم عرض ربحية السهم الأساسية وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادي، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادي للشركة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة، معدلة بعدد الأسهم العادي شراؤها أو المصدرة خلال السنة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادي للشركة والمتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بأثار جميع الأسهم العادي المخفضة المحتمل إصدارها.

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**١٧-٣ التأثير القطاعي**

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.

**١٨-٣ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجها بيع أصول ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نهاية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً لتصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١ : أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢ : مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الالتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣ : مدخلات لأصول أو التزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

**١٩-٣ تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والالتزامات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الربح أو الخسارة.

**٢٠-٣ توزيعات الأرباح**

تُثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**٤- أحكام وتقديرات هامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإبرادات والمصروفات والأصول والالتزامات الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة. إلا أن عدم التأكيد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإلقاء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية والتي يرتبط بها مخاطر جوهريّة قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتتعكس هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.

**أ- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات**

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقادم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستمرة للأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية للممتلكات، الآلات والمعدات والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك المستقبلية حيثما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

**ب- قطع الغيار الاحتياطية والاستراتيجية**

تحفظ الشركة بمخزون استراتيجي واحتياطي من قطع الغيار لخطي إنتاج في مصنعها، وتهدف الإدارة إلى الاحتفاظ به لفترات أطول تزيد عن عام واحد. تعتقد الإدارة أنه سيتم تزويد جميع قطع الغيار بمزايا اقتصادية مستقبلية من الاستخدام المستقبلي لجميع الممتلكات والآلات والمعدات. تقوم الإدارة بمراجعة قطع الغيار الموجودة في المعدات الاحتياطية والاستراتيجية، والتي يجب أن تكون متوفرة عند الحاجة والمستملكة مع العمر الافتراضي للأصل ذي الصلة.

**ج- التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باسحتمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظرًاً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

**د- مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز**

يتم إثبات مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإعادة تسوية الموقع والخاص بأرض مصنع الشركة. وتم تقدير القيمة الحالية للمخصص وإثبات المخصص بالقيمة الحالية المتوقعة لانتهاء عمر المصنع، واعتمدت الشركة على تجديد الرخصة الحالية للمحجر بعد انتهاءها عند القياس الأولي للقيمة الحالية للمخصص.

إيضاً حات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (محمد البالغ بالبلاء السعدون، ملهم بنك حلال ذيل)

٥ - ممتلكات، آلات وموارد

صافي القيمة الدفترية

کے افغانستان

卷之三

سی - ۱

کھانہ ایضاً پریم (۱)

— 1 —

٢١٣

卷之三

— تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستأجنة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية بحسب رخصة محاجر مواد خام وملدة ٣٠ سنة هجرية ائتماء من ٥/٩/٢٠١٤هـ.  
— لدى الشركة التزامات رأس مالية بمبلغ ٦٠٠,١٥٦,٧٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ (١٩٠٢٢٩١٥٥,٥٠٠ ريال سعودي)، تتعلق معظم الالتزامات الرأس مالية بمراحل الإنتاج الحالية وأجهزة أنظمة المعلومات.

**شركة أسمنت المدينة**  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٦- أصول حق الاستخدام**

<u>الاجمالي</u>	<u>مباني مستأجرة</u>	<u>أراضي مستأجرة</u>
٧,٦٧٢,٩٢٠.	١,٧٢٣,٤٢٨	٥,٩٤٩,٤٩٢
<u>٧,٦٧٢,٩٢٠.</u>	<u>١,٧٢٣,٤٢٨</u>	<u>٥,٩٤٩,٤٩٢</u>
<b>٢,٢٣١,٠٦١</b>	<b>٤٣٠,٨٥٧</b>	<b>١,٨٠٠,٢٠٤</b>
<b>٢,٦٦١,٩١٨</b>	<b>٨٦١,٧١٤</b>	<b>١,٨٠٠,٢٠٤</b>
<b>٤,٨٩٢,٩٧٩</b>	<b>١,٢٩٢,٥٧١</b>	<b>٣,٦٠٠,٤٠٨</b>
<b>٢,٧٧٩,٩٤١</b>	<b>٤٣٠,٨٥٧</b>	<b>٢,٣٤٩,٠٨٤</b>
<b>٥,٤٤١,٨٥٩</b>	<b>١,٢٩٢,٥٧١</b>	<b>٤,١٤٩,٢٨٨</b>

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مجموع الاستهلاك:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
الاستهلاك  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

**٧- استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**  
كما في ٣١ ديسمبر

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>عدد الأسهم</u>	
٢,٩٥١,٨٤٠	٢,٩٥١,٨٤٠	٩٢,٢٤٥ سهم	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) شركة مساهمة سعودية
-	٢٧٦,٧٣٥		أرباح التغير في القيمة العادلة
٢,٩٥١,٨٤٠	٣,٢٢٨,٥٧٥		مجموع الاستثمار في الأسهم

بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٦ م أقر مجلس الإدارة بموافقة على الاستثمار في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وتم الاكتتاب في ٩٢,٢٤٥ سهم بإجمالي ٢,٩٥١,٨٤٠ ريال سعودي. وذلك من مصادر الشركة الذاتية وبما يتواافق مع تدفقاتها وخططها المستقبلية.  
أعلنت شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) - شركة مساهمة سعودية عن توزيع أرباح نقدية خلال عام ٢٠٢٠ م مما نتج عنه توزيعات أرباح بمبلغ ٤,١٦٣,١٠٤ ريال سعودي والمدرجة ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح رقم ٢٢).

**شركة أسمنت المدينة**

**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**٨- مخزون**

**كما في ٣١ ديسمبر**

<b>١ يناير ٢٠١٩ م (معدلة)</b>	<b>٢٠١٩ م (معدلة)</b>	<b>٢٠٢٠ م</b>	
١٧٧,٥٧,٤٦١	١٢٧,٥٢٦,٧١٢	٥٥,٢٥٠,٣٤٦	إنتاج تحت التشغيل - كلينكر
٥,٩٩١,٦٢١	٥,١٣٤,٤٤٥	٥,٧٤٩,٢٣٤	إنتاج تام
١٤,٩٧٦,٠٠٩	١٢,٤١٤,٣٧٩	١٧,٧٨٢,٧٠٣	مواد خام
٧٥,١٩١,٢٧٠	٦٨,٨٤٠,٦٢٠	٦٩,٣٦٣,٩٧٧	قطع غيار
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٢١٣,٩١٦,١٥٦	١٤٨,١٤٦,٢٦٠	
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	البهوٌ في قيمة المخزون
<b>٢٧٣,٦٦٦,٣٦١</b>	<b>٢١٢,٩١٦,١٥٦</b>	<b>١٤٥,١٤٦,٢٦٠</b>	

**حركة البهوٌ في قيمة المخزون كما يلي:**

**كما في ٣١ ديسمبر**

<b>١ يناير ٢٠١٩ م (معدلة)</b>	<b>٢٠١٩ م (معدلة)</b>	<b>٢٠٢٠ م</b>	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة

**٩- مدینون تجاریون**

**كما في ٣١ ديسمبر**

<b>٢٠١٩ م</b>	<b>٢٠٢٠ م</b>	
٤١,٠٢٦,٠٤٧	٤١,٢٦٠,٥٠٢	مدینون تجاریون
(١,٢٥١,١٠٤)	(١,٤٩١,١٠٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
<b>٣٩,٧٧٤,٩٤٣</b>	<b>٣٩,٧٦٩,٣٩٨</b>	

**إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:**

١,٠١١,١٤٧	١,٢٥١,١٠٤	رصيد أول السنة
٢٣٩,٩٥٧	٢٤٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
<b>١,٢٥١,١٠٤</b>	<b>١,٤٩١,١٠٤</b>	رصيد آخر السنة

إن المدینون التجاریون مغطاة بالكامل من خلال ضمانت بنكية بمبلغ ١٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وسندات لأمر بمبلغ ٣٢,٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي.

**شركة أسمنت المدينة**

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨٥,٨٤٠,٨٣.	رصيد أول السنة
٥٢٢,٤٠٠,٠٠	٥٨٠,٨٠٠,٠٠	مشتريات خلال السنة
(٥,١٧١,٨١٧)	(٨٢٩,٦٠٠,٠٠)	مبيعات خلال السنة
٣,٤١٩,٤٥٢	٥,٠٥٧,٩٨٧	أرباح التغيير في القيمة العادلة
<u>٤٨٥,٨٤٠,٨٣.</u>	<u>٢٤٢,٠٩٨,٨١٧</u>	<u>رصيد آخر السنة</u>

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.

١١- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٩,٨٥٠,٦٨٧	٦,٥٤٩,٠٨١	دفعات مقدمة للموردين
٣,٤٦٣,٢١٩	٣,١٠٩,٢٨٠	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٦٤٥,٤٣١	٨٥٣,٧١٤	تأمينات مستردة
٥٦١,٧٤٦	١,٠٩١,٢٣٢	أخرى
<u>١٤,٥٢١,٠٨٣</u>	<u>١١,٦٠٣,٣٠٧</u>	

١٢- النقد ومعدلات النقد

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٦٨,٤١٢,٦٢٨	٤٩,٩٦٥,٩٤١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٤٣,١٥٦	٩٥,٢٤٧	نقد في الصندوق
<u>٦٨,٤٥٥,٧٨٤</u>	<u>٥٠,٠٦١,١٨٨</u>	

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### - ١٣ - احتياطي نظامي

تماشياً مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) والنظام الأسامي للشركة، يقوم مجلس إدارة الشركة في نهاية كل سنة مالية بتجنيد نسبة ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي، ويحوز أن تقرر الجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
(معدلة)		
١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٥٣,٤٢١,٣٨٠	رصيد أول السنة
١٩,٠٠٩,٧٠٨	٢٢,٠٤٩,٣١٢	المكون خلال السنة
<u>١٥٣,٤٢١,٣٨٠</u>	<u>١٧٥,٤٧٠,٦٩٢</u>	رصيد آخر السنة

### - ١٤ - التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تنص سياسة الشركة على استحقاق مكافأة نهاية الخدمة لجميع الموظفين الذين يكملون فترة الخدمة المؤهلة بموجب نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

ويستند التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين السنوي على التقييم الإكتواري، وتم إجراء أحدث تقييم إكتواري من قبل خبير مستقل معين من قبل إدارة الشركة، وذلك باستخدام المنهجية الإكتوارية لوحدة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
		الرصيد في ١ يناير
١١,٥٤١,٦٦	١٤,٦٩,٦٥٤	

#### المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة

تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة الفائدة (إيضاح ٢٣)

#### المدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر

خسائر إكتوارية

المدفوع

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢,١٣١,٠٧٨	٢,٢٦٧,٤٩٣
٥٣١,٦٥٦	٤٧٨,٣٧٣

١,٣٤٤,٨٦٧	٩٧٥,٣٣٧
(١,٤٧٩,٥٥٣)	(٤٤٢,٨٨٢)
<u>١٤,٠٦٩,٦٥٤</u>	<u>١٧,٣٤٧,٩٧٥</u>

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### - الافتراضات الإكتوارية:

خلال السنة تم إجراء التقييمات الإكتوارية بموجب طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة باستخدام الافتراضات الهامة التالية:

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
% - سنة	% - سنة

%٣,٤٥

%٢,٧٥

%٣

%٣

الافتراضات المالية:

معدل الخصم

معدل زيادة الرواتب

٢٠ من ٥ إلى

٢٠ من ٥ إلى

٦ سنة

٦ سنة

### الافتراضات الديموغرافية:

معدلات الانسحاب

سن التقاعد

تحليل الحساسية الإكتوارية لتحديد التزام نهاية الخدمة للموظفين تستند تحليلات الحساسية على التغير في الافتراضات في حين أن جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. من الناحية العملية، فإن هذا غير وارد الحدوث وقد تكون بعض التغيرات في بعض الافتراضات مرتبطة مع بعضها البعض، وعند حساب حساسية مزايا نهاية الخدمة للموظفين لافتراض إكتواري جوهري فإنه يتم تطبيق نفس الطريقة (القيمة الحالية لمزايا نهاية الخدمة للموظفين محسوبة على أساس طريقة تكلفة الوحدة الائتمانية المقدرة في نهاية فترة التقرير) عند حساب مزايا نهاية الخدمة للموظفين المعترف بها في قائمة المركز المالي كما هي موضحة أدناه:

### التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

نقص	زيادة	التغيرات المحتملة المعقولة	
٢,١٤٠,٨٣١	(١,٧٨٧,٧٩٨)	(%) ١ (- / +)	معدل الخصم
(١,٧٩٩,٨١٨)	٢,١١٢,٦٧٥	(%) ١ (- / +)	معدل زيادة الرواتب
٣١٧,١٢٦	(٣١١,٧٨٧)	(%) ٢٠ (- / +)	معدل الانسحاب
٤,٣٠١	(٤,٢٦٢)	(%) ٢٠ (+ / +)	معدل الوفيات

### ١٥- التزام تأجير

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٢,٨٨٢,٥٥٢	-
٢,١٩٨,٧٠٤	٢,٤١٣,٠٤١
٥,٠٨١,٢٥٦	٢,٤١٣,٠٤١

الجزء غير المتداول من التزام تأجير

الجزء المتداول من التزام تأجير

بلغ قيمة مصروف الفائدة المتعلق بالتزام التأجير عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ: ٢٠٨,١٠١ ريال سعودي  
(كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٨٧,٧٣٥ ريال سعودي)، (إيضاح رقم ٢٣).

**شركة أسمنت المدينة**

**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**١٦ - مخصص إعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة امتياز**

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر			
١ يناير ٢٠١٩ م (مُعدلة)	٢٠١٩ م (مُعدلة)	٢٠٢٠ م	
٥,٧٣٣,٥١٤	-	-	الأثر المالي لتطبيق المخصص لأول مرة
-	٥,٩٦٢,٨٥٤	٦,٢٠١,٣٦٨	رصيد أول السنة
٢٢٩,٣٤٠	٢٣٨,٥١٤	٢٤٨,٠٥٦	الفائدة الفعلية (إيضاح ٢٣)
<u>٥,٩٦٢,٨٥٤</u>	<u>٦,٢٠١,٣٦٨</u>	<u>٦,٤٤٩,٤٢٤</u>	رصيد آخر السنة

**١٧ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى**

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩,٦٧٢,٢٣٦	١٤,٢٠٦,٢٠٤	مصاريفات مستحقة
١٩,١٥٦,٨٩٦	١٩,٠٣٠,٥٩٥	رسوم استغلال محجر
٣٠٢,٣٨٦	٢٧٠,٢٤٨	مستحقات لجهات حكومية
٢,٤٦٢,٣٥٩	٢,٦٠٨,٢٤٣	مخصص إجازات وتذاكر سفر
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٣٠)
٣,٠١١,٧٤	٥,٧٦٤,١٣١	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠٠,٢٨٦	٢٧٧,١٤٧	ضمان حسن تنفيذ مقاولي الباطن
١,٩٦١,٠٧٢	٦,٩٥٥,٦٢٨	ضريبة القيمة المضافة *
٧٨٧,٠٣٤	٢٣٩,٩٦٩	أخرى
<u>٣٨,٩٥٣,٣٤٣</u>	<u>٥٠,٧٥٢,١٦٥</u>	

\* تم الانتهاء من فحص ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٩ م ونتج عنه فروق ضريبية بمبلغ ٨,٢٥٦ ريال سعودي وقامت الشركة بسدادها في نوفمبر ٢٠٢٠ م.

**شركة أسمنت المدينة**

**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**- ١٨ - مخصص الزكاة الشرعية**

**أ) إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة الشرعية كما يلي:**

<b>كمالي ٣١ ديسمبر</b>		
<b>م ٢٠١٩</b>		<b>م ٢٠٢٠</b>
١٩٥,٩٢٥,٩٨٥		٢٣٧,١٤٦,٨٩٣
(١,٥٧٨,٢٢٤,٩٩٩)		(١,٤٩٤,٤٣٣,٩٤٢)
١٧,٥٥٢,٢٠٦		١٧,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٦٦,٢٢٩,٦٩٣		١,٦٢٤,٢٥١,٨٠٢
١,٢٥١,١٠٤		١,٤٩٢,١٠٤
١٧٠,٨٥٩		-
٣,٥٠٠,٠٠٠		٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٢٨٦		-
<b>٧,٦,٦٠٥,١٣٤</b>		<b>٣٨٨,٤٥٦,٨٥٧</b>
<b>١٧,٦٦٥,١٢٨</b>		<b>٩,٧١١,٤٢١</b>

**ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة:**

<b>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</b>		
<b>م ٢٠١٩</b>		<b>م ٢٠٢٠</b>
(معدلة)		
١٣,١٦١,٨٤٣		١١,٦٥٦,٢٤٣
(١٢,٩٩٠,٩٨٤)		(١١,٦٥٦,٢٤٣)
(٣,٩١٧,٤١٥)		-
١٥,٤٠٢,٧٩٩		٩,٧١١,٤٢١
<b>١١,٦٥٦,٢٤٣</b>		<b>٩,٧١١,٤٢١</b>

**ج) خلال عام ٢٠١٩ م حصلت الشركة على ربط نهائي عن الأعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٦ م.**

**د) خلال عام ٢٠٢٠ م حصلت الشركة على ربط نهائي عن عامي ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م.**

**ه) قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وسدلت المستحق بموجبها وحصلت على شهادة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م.**

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- ١٩ - المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩

م ٢٠٢٠

٤٩٥,٨٩٢,١٣٦

٥٢٠,٢٠٧,٠٧٠

أسمنت عادي

٣٥,٤٦٠,٨١٠

٥٢,٥٢٢,٦١٧

أسمنت مقاوم

٢٤,٥٧٠

-

أسمنت تصدير

٥٣١,٣٧٧,٥١٦

٥٧٢,٧٢٩,٦٨٧

- ٢٠ - مصروفات بيعية وتسويقية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٩

م ٢٠٢٠

(مُعدلة)

٣,٨٠٨,٦٣٣

٣,٨١٧,٨١٩

رواتب وأجور ومزايا عاملين

١,٩٤٨,٠٥٣

٣,٠٩٥,٨٤٧

مصروفات نقل

١٣٦,٩٣٠

٧٦٢,٠٩٢

دعاية وإعلان وترويج

٩٨,٦١٦

١٥٠,٨٣٢

الاستهلاك

٦٧,٠٦٧

٦٥,٠٠٦

مصروفات قسم المبيعات

٥٧٩,٢٧٦

٨٤٨,٦١٣

أخرى

٦,٦٣٨,٥٧٥

٨,٧٤٠,١٨٩

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

-٢١- مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
(مُعدلة)		
٢١,٣٩٩,٣٨٦	١٩,٨٥٢,٤٥٥	رواتب وأجور ومتاعاً عاملين
٨٥٢,٥٩٢	١,٦٣٨,٢٣٣	رسوم حكومية
٩٥٥,٥٢٢	١,٦١٤,٨٢٤	tributes
١,١٣٥,٩٠٩	١,٥٨٢,٤٨٩	الاستهلاك
١,٤٠٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٣٠)
١,٧٥٤,٧٦١	٧٩٨,١٤٥	أتعاب استشارية ومهنية
٢٣١,٠٠	٢٣٤,٤٠٠	بدل حضور جلسات (إيضاح ٣٠)
١٠٥,١١١	١٨٧,٠٨٢	مصروفات بنكية
٣٠٥,٨٣٩	١٨٠,٣٤٨	رسوم واشتراكات
٩٣,٥٧١	١٣٩,٥٩٣	صيانة وإصلاح
١١٥,٤٢٨	١١٤,٨٢٨	خدمات
١٧٤,٢٣٠	٤١,٧٩١	ضريبة الاستقطاع
٥٤١,٩٢٥	-	إيجارات
٣٧٧,١٢٢	٣٨٨,٧٩١	أخرى
<b>٢٩,٤٤٢,٣٩٦</b>	<b>٢٨,١٧٢,٩٧٩</b>	

-٢٢- إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
(مُعدلة)		
٢,٤٨٧,٤٧٦	٤,٠١٣,٦٦٨	إيراد خدمات بيئية
٥,٦٣١,٦٣٨	١,٩٥١,٤٨٨	دخل من ودائع بنكية
٥٦٧	٢٠٤,٦٩٦	أرباح فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢٢٦,٨٨٠	-	تسوية حجوزات ضمان حسن تنفيذ المقاولين
-	١٠٤,١٦٣	توزيعات أرباح من الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<b>٨,٣٤٦,٥٦١</b>	<b>٦,٢٧٤,٠١٥</b>	

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- ٢٣ - تكاليف التمويل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠
(معدلة)	
٥٣١,٦٥٦	٤٧٨,٣٧٣
٢٨٧,٧٣٥	٢٠٨,١,١
٢٣٨,٥١٤	٢٤٨,٠٥٦
١,٠٥٧,٩٠٥	٩٣٤,٥٣.

**بيان مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

تأثير تزامن الناتحة الفائدة الكافية

بيانات الوفيات الناتجة عن مخصوص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

- ٢٤ - رحية السهم

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

صاف وبح السنّة

سهم	سهم
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٠,١٩٣,٤٤٣
ريال / سهم	ريال / سهم
١,٠٠	١,٢٢

المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد أثر التخفيض

بع السنه الأساسية والمخفض من صافي ربح السننه

قامت الشركة بتحفيض رأس مال الشركة من ١,٤٠,٠٠,٠٠,٠٠ ريال سعودي إلى ١,٨٩٢,٠٠,٠٠,٠٠ ريال سعودي بنسبة تخفيف ستة وعشرون بالمائة ٢٦% من رأس مال الشركة، وبالتالي تحفيض عدد أسهم الشركة من مئة وتسعين وثمانين مليون ومائتي ألف ٤٩,٢٠,٠٠,٠٠ سهم إلى مئة وأربعين مليون ١٤,٠٠,٠٠,٠٠ سهم وذلك من خلال إلغاء تسعه وأربعين مليون ومائتي ألف ١٨٩,٢٠,٠٠,٠٠ سهم عادي قيمتها الاسمية عشرة ١٠ ريالات سعودية وبقيمة إجمالية تبلغ أربعين مليون واثنان وتسعون مليون ٤٩٢,٠٠,٠٠,٠٠ ريال سعودي، وتعويض المساهمين المستحقين لهذا التحفيض بالقيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات لكل سهم ملغى لصالح المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم ١٤٤٢/٠٣/٠٨ هـ (الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢٠م)، وعليه تم احتساب المتوسط المرجع لعدد الأسهم بعد أثر التحفيض بعدد ١٨٩,١٩٣,٤٤٣ سهم نتيجة تخفيف رأس المال.

**شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**-٢٥ توزيعات الأرباح**

**١-٢٥ وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ م على توزيع أرباح نقدية وبناءً عليه أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م بقيمة ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١ ريال سعودي للسهم الواحد).**

**٢-٢٥ اقترح مجلس الإدارة توصية للجمعية العامة لتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بقيمة ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٤٠,٠ ريال سعودي لكل سهم) وبنسبة ٤٪ من رأس مال الشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ م.**

**-٢٦ التسهيلات المالية**

لدى الشركة تسهيلات مالية متاحة من بنوك محلية بمبلغ ٩٠,٧ مليون ريال سعودي بضمان سندات لأمر، لم تقم الشركة باستخدامها حتى تاريخ القوائم المالية فيما عدا ما تم ذكره في إيضاح رقم ٢٧، كما لا يوجد أية التزامات نتيجة عدم استخدام هذه التسهيلات.

**-٢٧ الالتزامات المحتملة**

- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب الاعتمادات مستندية مبلغ ٧,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مقابل شراء مواد خام.
- بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات ضمان بنكية مبلغ ١٧٤,٢٩٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

**-٢٨ عام**

حسب ما تمت الاشارة إليه في إيضاحات القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م فقد استلمت الشركة لائحة ادعاء. وقد وكلت الشركة مستشار قانوني خارجي للنظر في الدعوى وتقديم الدفع اللازم، وما زالت الدعوة في مرحلة تبادل المراسلات. ولا يوجد أي مستجدات في هذا الخصوص.

**-٢٩ المعلومات القطاعية**

المنطقة الجغرافية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
	مبيعات الأسمنت (إيضاح ١٩) (٢٢)	إيرادات خدمات بيئية (إيضاح ٢٢)	مبيعات الأسمنت (إيضاح ١٩) (٢٢)	إيرادات خدمات بيئية (إيضاح ١٩) (٢٢)
المملكة العربية السعودية	٥٣١,٣٥٢,٩٤٦	٤,٠١٣,٦٦٨	٥٢٢,٧٢٩,٦٨٧	٢,٤٨٧,٤٧٦
مملكة البحرين	-	-	-	٢٤,٥٧٠
الإجمالي	٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٤,٠١٣,٦٦٨	٥٢٢,٧٢٩,٦٨٧	٢,٤٨٧,٤٧٦

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**٣٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تمثل 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 الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة الشركة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة نتيجة لهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة.

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٦,٦١١,٨٣٢	٨,٣٢٣,١٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها ومكافآت مجلس الإدارة وبدلات الحضور	الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة الإدارة وبدلات الحضور

**٣١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس 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 أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل معدلات العمولة وأسعار السلع وأسعار صرف العملات الأجنبية، مما يؤثر على دخل الشركة 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 للشركة وتدفقاتها النقدية.

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 بها بعمالت تختلف عن عملة الشركة. يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات بالدولار الأمريكي واليورو. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل الدولار الأمريكي واليورو بشكل مستمر. تمثل البيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية فيما يلي:

اليورو	الدولار الأمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٨١٧,٧٥٧	٢,٣١٩,٩٦٧	النقد ومتطلبات النقد
٥٤٥,٨١٣	٢٧٠,٨٢٩	دفعات مقدمة للموردين
(١٦٤,٩٩٥)	(٦٧٠,٩٦)	دائنون تجاريون
<u>٢,١٩٨,٥٧٥</u>	<u>١,٩١٩,٨٩٠</u>	
٤,٦٨٥,٦٥٥	٦,٩١٦,١٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦٢٢,٤١٤	١٤١,١٩٣	النقد ومتطلبات النقد
(٩٩,٦٤٧)	(٧١٤,٥١٦)	دفعات مقدمة للموردين
<u>٥,٢٠٨,٤٢٢</u>	<u>٦,٣٤٢,٨٣٥</u>	دائنون تجاريون

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصديها البنكية والمدينون التجاريين كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	النقد ومتطلبات النقد
٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	مدينون تجاريون
٢١,٠٢٦,٠٤٧	٤١,٢٦٠,٥٠٢	
<u>١٠٩,٤٨١,٨٣١</u>	<u>٩١,٣٢١,٦٩٠</u>	

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

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

شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالمديونون التجاريين:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,١١,١٤٧	١,٢٥١,١٠٤	الرصيد في ١ يناير
٢٣٩,٩٥٧	٢٤٠,٠٠٠	المكون من المخصص
<u>١,٢٥١,١٠٤</u>	<u>١,٤٩١,١٠٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) مخاطر السيولة

تتمثل 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 ١ سنة إلى ٥ سنوات	عند الطلب أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٤١٣,٠٤١		٢,٤١٣,٠٤١	٢,٤١٣,٠٤١	التزام تأجير
١٦,٧٤٤,٠١٥	-	١٦,٧٤٤,٠١٥	١٦,٧٤٤,٠١٥	دائنوں تجاریون
٥٠,٧٥٢,١٦٥	-	٥٠,٧٥٢,١٦٥	٥٠,٧٥٢,١٦٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧٩,٩٠٩,٢٢١</u>	<u>-</u>	<u>٧٩,٩٠٩,٢٢١</u>	<u>٧٩,٩٠٩,٢٢١</u>	

				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥,٨١,٢٥٦	٢,٨٨٢,٥٥٢	٢,١٩٨,٧٠٤	٥,٨١,٢٥٦	التزام تأجير
١٥,١٢٤,٦٦٧	-	١٥,١٢٤,٦٦٧	١٥,١٢٤,٦٦٧	دائنوں تجاریون
٣٨,٩٥٣,٣٤٣	-	٣٨,٩٥٣,٣٤٣	٣٨,٩٥٣,٣٤٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٩,١٥٩,٢٦٦</u>	<u>٢,٨٨٢,٥٥٢</u>	<u>٥٦,٢٧٦,٧١٤</u>	<u>٥٩,١٥٩,٢٦٦</u>	

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 للشركة. تنص شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً على أساس البيع بالأجل.

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

(د) الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة  
يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة، وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول المالية التي لا تقادس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة			أصول مالية		
المجموع	المستوى ٣	المستوى ١	المجموع	المستوى ٣	المستوى ١
٢٤٥,٣٢٦,٣٩٢	-	-	٢٤٥,٣٢٦,٣٩٢	-	-
٢٧٨,٨٠٨,٨١٧	-	-	٢٧٨,٨٠٨,٨١٧	-	-
٢٤٦,٩٠,٩١٧	-	-	٢٤٦,٩٠,٩١٧	-	-
٣,٢٢٨,٥٧٥	-	-	٣,٢٢٨,٥٧٥	-	-
<b>٢٠٢٠م</b>			<b>٢٠٢٠م</b>		

القيمة العادلة			أصول مالية		
المجموع	المستوى ٣	المستوى ١	المجموع	المستوى ٣	المستوى ١
٦٧,٢٩٦,٧٨٤	-	-	٦٧,٢٩٦,٧٨٤	-	-
٦٧,٦٧,٦٧	-	-	٦٧,٦٧,٦٧	-	-
٣,٨٠,٨٤,٤٣	-	-	٣,٨٠,٨٤,٤٣	-	-
٤٣,٨٤,١٩٥,٢	-	-	٤٣,٨٤,١٩٥,٢	-	-
<b>٢٠١٩م</b>			<b>٢٠١٩م</b>		

- لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة خلال السنة.
- أن القيمة الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية المتباينة بالتكلفة المكافأة تقارب القيمة العادلة لها في تاريخ المقرير المالي.

# شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٣٢ - تعديلات

قامت الشركة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في القوائم المالية للسنة السابقة، 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 والخطاء". تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التعديلات أدناه:

فيما يلي بنود المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة التي تأثرت بالتسويات وإعادة التبويب، مع شرح للتعديلات:

المعدلة	إعادة تبويب (٢,٦)	التعديلات (١,٢,٣,٤,٥)	الدرجة سابقاً	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<b>قائمة المركز المالي</b>				
١,٥١٨,٢٢٣,٨٥٧	٥٠,٧٢٠,٦٠٦	١٧,٤٣٩,٨٨٥	١,٤٥٠,٠٦٣,٣٦٦	ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٢,٥٦١,٩٧٦)	-	٢,٥٦١,٩٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١١٦,٩٩٩,٢٥٠)	-	١١٦,٩٩٩,٢٥٠	قطع غيار
٢١٢,٩١٦,١٥٦	٦٨,٨٤,٠٦٢	-	١٤٤,٠٧٥,٥٣٦	مخزون
١٤,٥٢١,٠٨٣	(٤٦٨,١٠٧)	-	١٤,٩٨٩,١٩٠	دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٣,٤٢١,٣٨٠)	-	(١,٠٤٩,٦٤٧)	(١٥٢,٣٧١,٧٣٣)	احتياطي نظامي
١,٤١٧,٠١٤	١,٤١٧,٠١٤	-	-	احتياطيات أخرى
(٢١٣,٢٤٢,١٦٣)	(١,٤١٧,٠١٤)	(١,٠٣٦٦,٥٨٣)	(٢٠,١,٤٥٨,٥٦٦)	أرباح مبقة
(٢,١٩٨,٧٠٤)	٤٦٨,١٠٧	-	(٢,٦٦٦,٨١١)	الجزء المتداول من التزام تأجير
(٦,٢٠١,٣٦٨)	-	(٥,٦٠١,٣٦٨)	(٦٠,٠٠٠)	مخصص إعادة تأهيل مناطق
(١١,٦٥٦,٢٤٣)	-	(٤٢٢,٢٨٧)	(١١,٢٣٣,٩٥٦)	خاضعة لرخصة امتياز مخصص الزكاة الشرعية
<b>قائمة الربح أو الخسارة</b>				
٣٠٠,٢٦٤,٨١٤	-	(٩,٨١٢,٤١١)	٣١٠,٠٧٧,٢٢٥	تكلفة المبيعات
١,٠٥٧,٩٥٥	-	٢٣٨,٥١٤	٨١٩,٣٩١	تكاليف التمويل
١٥,٤٠٢,٧٩٩	-	٤٢٢,٢٨٧	١٤,٩٨٠,٥١٢	مصروف الزكاة الشرعية

**شركة أسمنت المدينة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

المعدلة	إعادة تبويب	التعديلات	الدرجة سابقاً	١ يناير ٢٠١٩ م
<b>قائمة المركز المالي</b>				
١,٥٨٠,٠٣١,٣٩٦	١٨٢,١٧٤,٣٢٤	٧,٢٢٧,٤٧٤	١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١٣٥,٣٥٣,٣٨٨)	-	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٢١,٠١٢,٢٠٥)	-	١٢١,٠١٢,٢٠٥	قطع غيار
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٧٥,١٩١,٢٦٩	-	١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	مخزون
(١١٧,٨٣٤,٧٨٨)	(٧٢,١٤٧)	(٢,٢٦٤,٦٢٠)	(١١٥,٤٩٨,٠٢١)	أرباح مبقة
٧٢,١٤٧	٧٢,١٤٧	-	-	احتياطيات أخرى
(٥,٩٦٢,٨٥٤)	-	(٥,٩٦٢,٨٥٤)	-	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

  

المعدلة	إعادة تبويب	التعديلات	الدرجة سابقاً	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<b>قائمة التدفقات النقدية</b>				
٢٠٥,٤٩٩,٨٨٢	-	٩,٥٧٣,٨٩٧	١٩٥,٩٢٥,٩٨٥	صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
٨١,٢٧١,٢٣٨	-	(٧,٧١٢,٤١١)	٨٨,٩٨٣,٦٤٩	الاستهلاكات
-	-	(١,٥٠٠,...)	١,٥٠٠,...	مخصص تقادم قطع غيار
-	-	(٤٠٠,...)	٤٠٠,...	مخصص تفكيك مصنع
-	-	(٢٠٠,...)	٢٠٠,...	مخصص إعادة تأهيل الموقع
١,٠٥٧,٩٠٥	-	٢٣٨,٥١٤	٨١٩,٣٩١	تكاليف التمويل
٥٩,٧٥٠,٢٠٥	٦,٣٥٠,٦٤٩	-	٥٣,٣٩٩,٥٥٦	مخزون
٤,٣٠٨,٣٥٥	٤٦٨,١٧	-	٣,٨٤٠,٢٤٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٥١٢,٩٥٥)	-	٢,٥١٢,٩٥٥	التغير في مخزون قطع غيار
(١٧,-٨١,٢٣٦)	(٨,٩٦٤,٢١٤)	-	(٨,١١٧,٠١٢)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات، ومشروعات تحت التنفيذ
-	٥,١٢٦,٥٢٠	-	(٥,١٢٦,٥٢٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٧٩,٣٩٩)	(٤٦٨,١٧)	-	(٢,٤١١,٢٩٢)	سداد التزام تأجير

## شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التعديلات أدناه:

### تعديل (١)

أثر تعديل احتساب اسهم الالات والمعدات نتيجة التغير في الأعمار الإنتاجية للالات والمعدات في عام ٢٠١٩ م، ليتتطابق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" ..

### تعديل (٢)

أثر إعادة تصنيف قطع الغيار وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٦ إلى قطع غيار احتياطية واستراتيجية تم تبويبها ضمن الالات والمعدات، وقطع غيار استهلاكية تم تبويبها ضمن المخزون. وقامت الشركة باستهلاك قطع الغيار المدرجة ضمن الالات والمعدات. وهذا التعديل بأثر رجعي ليتتطابق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" .

### تعديل (٣)

أثر إثبات مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإعادة تسوية الموقع والخاص بأرض مصنع الشركة. وتم تقدير القيمة الحالية للمخصص وإثبات المخصص بالقيمة الحالية المتوقعة لانتهاء عمر المصنع وهذا يستوجب التعديل بأثر رجعي نتيجة عدم الإثبات الأولي لهذا المخصص.

### تعديل (٤)

تم 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.

### تعديل (٥)

تم تصحيح احتساب مخصص الزكاة الشرعية لعام ٢٠١٩ م.

### تعديل (٦)

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والرصيد الافتتاحي للمبالغ التي تخص ما قبل سنة ٢٠١٩ م لتتسق مع العرض الحالي للقوائم المالية.

**شركة أسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**٣٣- أحداث هامة**

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

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

**٣٤- أحداث لاحقة**

لم يكن هناك أي أحداث لاحقة بعد نهاية السنة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، والتي تتطلب الإفصاح في هذه القوائم المالية أو إجراء تعديل بسيطها.

**٣٥- اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢١م.