



خادم الحرمين الشريفين  
**الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود**



صاحب السمو الملكي  
**الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود**  
ولي العهد نائب رئيس مجلس  
الوزراء ووزير الدفاع





## بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة لمساهمي شركة إسمنت المدينة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م  
المرفوع الى الجمعية العامة للشركة

## السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي  
عن أداء ونتائج أعمال شركتكم للعام المالي ٢٠١٩م.

## أعضاء مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة  
صاحب السمو الملكي  
الأمير/ عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز آل سعود



عضو مجلس إدارة - الرئيس التنفيذي  
ماجد بن عبدالرحمن العسيلان



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
بدر بن عمر العبد اللطيف



عضو مجلس إدارة  
محمد بن حكمت الزعيم



عضو مجلس إدارة  
صالح بن سليمان الراجحي



عضو مجلس إدارة  
محمد بن سعد المعجل



عضو مجلس إدارة  
عمر بن حمد المشعل

## تقرير مجلس الإدارة أولاً: نشاط الشركة

تنتج الشركة الأسمنت بأنواعه المختلفة في مصنعها الواقع في محافظة مرات وتصل الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع لأكثر من (٣,٦٥) مليون طن

### ثانياً: نتائج أعمال الشركة

#### ١ - مبيعات وأرباح الشركة:

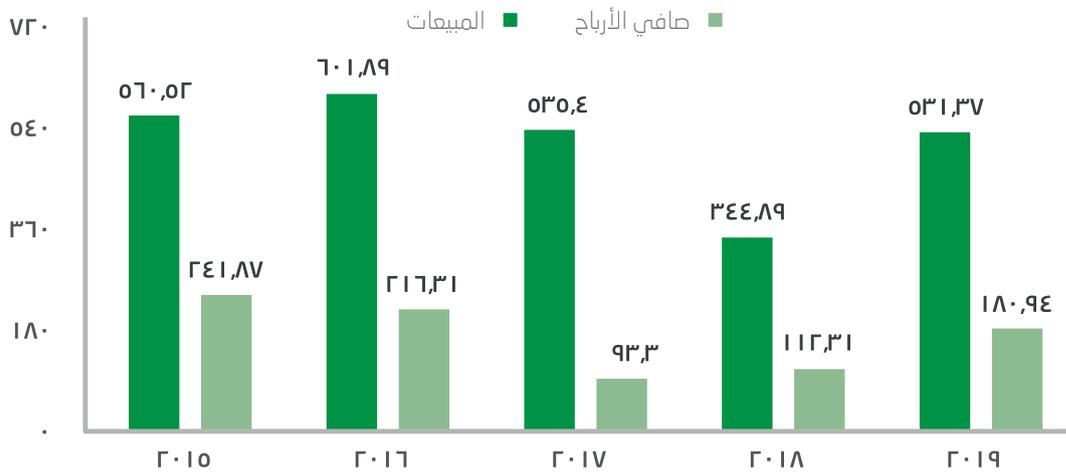
بلغت الكمية المباعة خلال عام ٢٠١٩م من الإسمنت ٢,٦٩ مليون طن مقابل ٢,٣٥ مليون طن لعام ٢٠١٨م بارتفاع قدره ١٤,٤٧٪، ويعود سبب الارتفاع لزيادة الطلب على الأسمنت.

استطاعت الشركة أن تحقق أرباحاً جيدة في ظل المنافسة الحادة، هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام ٢٠١٩م (٢٢١,٣٠) مليون ريال مقابل (١٠٤,٢٣) مليون ريال في عام ٢٠١٨م بارتفاع قدره ١١٢,٣٢٪ نتيجة ارتفاع الكمية المباعة وتحسن متوسط أسعار البيع، في حين بلغت الأرباح الصافية للعام ٢٠١٩م (١٨٠,٩٤) مليون ريال مقابل (١١٢,٣١) مليون ريال لعام ٢٠١٨م بارتفاع قدره ٦١,١١٪. ويعود كذلك سبب الارتفاع إلى ارتفاع الكمية المباعة وارتفاع متوسط السعر إضافة إلى الإيرادات الأخرى.



الرسم البياني التالي يوضح تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٥ إلى عام ٢٠١٩:

### صافي المبيعات وصافي الأرباح من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩ (بملايين الريالات)



### ٢- الإنتاج:

بلغ إنتاج المصنع خلال عام ٢٠١٩م من الكنتكر ٢,٠١١ ألف طن خلال عام ٢٠١٩م (ما يعادل ٥٥٪ من الطاقة الإنتاجية) مقابل ٣,٠٠٦ ألف طن خلال عام ٢٠١٨م بانخفاض قدره ٣٣,١٠٪ هذا وقد بلغ إجمالي المخزون بنهاية العام ١,٣٠١ ألف طن مقابل ١,٨٢٣ ألف طن بانخفاض قدره ٢٨,٦٣٪.



### ٣- التوقعات المستقبلية:

شهد عام ٢٠١٩م تحسن في إجمالي الطلب على مبيعات الاسمنت في المملكة ليبلغ ٤٢,٣٢٣ ألف مقابل ٤٠,٩٥٣ ألف لعام ٢٠١٨م وبنسبة نمو تعادل ٣,٣٥٪، وتتوقع الشركة استمرار وتيرة نمو الطلب للعام القادم بإذن الله.

### ٤- التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة:

معظم مبيعات الشركة كانت داخل المملكة العربية السعودية، بإستثناء كميات قليلة قامت الشركة هذه السنة بتصديرها للخارج.

(الكمية بملايين الأطنان)

التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة				السنة
المبيعات الخارجية	المنطقة الغربية	المنطقة الوسطى	إجمالي الإيرادات	
٢٤,٥٧٠	٧١,٤٢٧,٣٧٢,٥٠	٤٥٩,٩٢٥,٥٧٣,٨٦	٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٢٠١٩م

### ثالثاً: المشروعات والخطط المستقبلية

تقوم الشركة بتطوير وتطبيق سياسات عدة لترشيد التكاليف ومصاريف التشغيل وتحسين أدائها العام ومن هذه المشاريع:

#### ١- مشروع استخدام الوقود البديل:

تعمل الشركة على تطوير مصادر إضافية للوقود البديل لتقليل الاعتماد على الوقود البترولي وخفض معدلات الانبعاثات الكربونية والمحافظة على البيئة تماشياً مع رؤية المملكة ٢٠٣٠.

### رابعاً: القروض

تقر الشركة بعدم وجود أي قروض قائمة عليها تجاه البنوك أو أي جهات أخرى حتى ٣١/١٢/٢٠١٩م علماً بأن الشركة لديها اتفاقية تسهيلات ائتمانية سارية مع بنك الرياض وساب تخضع لأحكام وشروط التمويل الإسلامي، وتبلغ إجمالي هذه التسهيلات ١٤٠,٧٤٣,٦٩٤ ريال وذلك مقابل سندات لأمر بإجمالي مبلغ ٩١,٢٤٣,٦٩٤ ريال.

### خامساً: الشركات التابعة:

لا يوجد شركات تابعة وإنما فرع للشركة مملوك بنسبة ١٠٠٪.

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	الدولة محل الرئيس والتأسيس	نسبة ملكية
فرع شركة اسمنت المدينة للمقاولات	مقاولات فرعية تخصصية	فرع	السعودية	١٠٠٪

## سادساً: المدفوعات النظامية للجهات الحكومية

(القيمة بالريال السعودي)

البيانات	٢٠١٩م	
	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد خلال العام
الزكاة الشرعية	١٧,٦٦٥,١٢٨	١٢,٩٩٠,٩٨٤
ضريبة القيمة المضافة	٢,٠٧٤,٢٥٢	١٩,٢٦٠,٩٤٨
ضريبة الإستهلاك	٧,٥١٩	٢٤٤,٥٣٤
اشتراكات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٢٥١,٩٦٤	٣,١٢٥,٩٥٦
رسوم استغلال محاجر	١٩,٩٣٦,٥٧٥	٢٨,٢٦٨,٨٤٥

## سابعاً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

ضمن أولويات الشركة حيث قدمت الكثير فيما يخص دعم جميع متطلبات المناطق المجاورة من رعايات ومساهمات تنموية وتوعوية دينية، ثقافية، اجتماعية، رياضية ومختلف أنماط الحياة ومازالت تقدم وتحرص على المساهمة في كل ما يعود بالنفع وله قيمة مضافة للمجتمع وشراؤه بناء على خطط استراتيجية تنسجم مع أنشطة الشركة ورؤية المملكة ٢٠٣٠ فيما يخص المبادرات البيئية والمعرفية للمساهمة في نسيج مجتمعي مزدهر.

### أ- التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

- ١- دعم فعالية سلامة الأطفال غايتنا - الدفاع المدني التابع لمحافظة مرات.
- ٢- دعم نادي كميث بمرات.
- ٣- المساهمة في وقف خيربي للجمعية الخيرية بمحافظة مرات .
- ٤- دعم فعالية نحمي بيتنا مجتمعنا التابعة لوزارة البيئة والمياه والزراعة بمحافظة مرات.
- ٥- دعم فعالية نحمي بيتنا مجتمعنا التابعة لوزارة البيئة والمياه والزراعة بمحافظة شقراء .
- ٦- رعاية الدورة الرمضانية التابعة لوزارة الشؤون البلدية والقروية - فرع مرات.
- ٧- دعم احتفال عيد الفطر التابع لمحافظة مرات ١٤٤٠ هـ
- ٨- دعم احتفال عيد الفطر التابع لمحافظة شقراء ١٤٤٠ هـ
- ٩- رعاية سباق الدراجات التابع للجنة التنمية الإجتماعية في محافظة مرات.
- ١٠- دعم مهرجان التمور التابع للجنة التنمية الإجتماعية في محافظة مرات .
- ١١- دعم حساب الجمعية الخيرية بمحافظة مرات.



## ب- الجودة والسلامة والصحة والبيئة:

تؤكد الشركة التزامها بتطبيق كافة المتطلبات حسب المعايير السعودية والعالمية للحفاظ على سلامة البيئة تحت إشراف ومتابعة الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة في المملكة العربية السعودية مع الحرص التام على المحافظة على جودة منتجاتها. وقد حصلت الشركة على العديد من شهادات الجودة والجوائز العالمية، منها:

علامة الجودة التي منحتها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس للشركة نتيجة المحافظة على أعلى مستويات الجودة	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة الجودة ISO 9001:2015	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة البيئة ISO 14001:2015	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة الصحة والسلامة المهنية BS OHSAS 18001:2007	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة الطاقة EN ISO 50001:2011	
جائزة الشهادة العالمية للجودة عن الفئة الذهبية	
جائزة الشهادة العالمية للجودة عن الفئة البلاتينية	
جائزة العصر الأخضر للاستدامة	

## ثامناً: الموارد البشرية

سعيًا من الشركة لتحقيق أهدافها فيما يتعلق بتنمية وتدريب مواردها البشرية فلقد إعتمدت برامج متخصصة للاختيار وتطوير الموظفين وتخطيط مساراتهم الوظيفية بما يضمن شغل المناصب بالشركة بالكفاءات الوطنية المؤهلة والمميزة. كما تقوم الشركة بتشجيع الموظفين على المشاركة الإيجابية في تطوير الشركة وخلق بيئة عمل ملائمة تمكنهم من العمل كفريق واحد، مع الإستمرار في تعزيز مهاراتهم وتأهيلهم لرفع مستوى أدائهم. وقد قامت الشركة بتوطين العديد من الوظائف القيادية بالشركة وتوظيف كوادر وطنية في عدة أقسام.

كما تستمر الشركة في التعاون مع جهات محلية وعالمية متخصصة في تقديم خدمات التدريب التقني والإداري والتسويقي، إضافة إلى عقد ورشات عمل داخلية والنظر في إمكانية إبتعاث داخلي وخارجي للكوادر الوطنية في مجال صناعة الإسمنت.

وتجدر الإشارة الى أن نطاق الشركة بمكتب العمل هو النطاق الأخضر.

## تاسعاً: المخاطر

تولي الشركة اهتماماً عالياً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً مع إستمرار تراجع الطلب على الاسمنت بسبب تأجيل بعض المشاريع، ولذا فإن الشركة تقوم بمراجعة دورية لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتعامل معها. تجدر الإشارة إلى ان المخاطر الموضحة أدناه لا تشمل على جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو قد تعدها الشركة إما نادرة الحدوث أو انها ذات تأثير طفيف:

- المخاطر التشغيلية والتسويقية: تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً نتيجة ارتفاع المخزون لشركات الأسمنت في السوق المحلية، وتقوم الشركة بالمراقبة والمراجعة دورياً لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتعامل معها وإحتوائها.
- المخاطر الاقتصادية: إن الوضع الاقتصادي المحلي والعالمى قد يكون له تأثير مباشر على أعمال الشركة المستقبلية، ويشمل ذلك التغيرات في أداء المبيعات، ومستوى السيولة في السوق وتكاليف التمويل، والركود الصناعي، والمنافسة من الدُول والشركات الصناعية الخارجية، والتطور التقني، وأسعار الوقود والمدخلات والمنتجات النهائية للشركة، والتضخم، والأحداث السياسية التي يمكن أن يكون لها تأثير على أسواق الشركات، وتقلب أسعار الصرف وبدائل المنتجات التي قد يكون لها تأثير على أعمال وعوائد الشركة.
- المخاطر المتعلقة بالأنظمة والقوانين: وذلك لأن إدارة أعمال الشركة تخضع لأنظمة وقوانين متعددة وأي تغير فيها أو إبدالها بأنظمة جديدة من أي جهة حكومية أو جهة إشرافية أو سلطة قضائية أو إصدار أمر يقضي بإيقاف أعمال الشركة أو إيقاف منتجات الشركة أو بعض منها يمكن أن يؤثر على أعمال وعوائد الشركة.
- المخاطر المتعلقة بالتركيز على بعض العملاء: تغطي منتجات الشركة شريحة واسعة من العملاء ولله الحمد، كما تعتمد الشركة على الموزعين لتوزيع منتجاتها، وفي حال تكبد أي عميل أو مجموعة من هؤلاء العملاء أو الموزعين لأي خسائر أو انسحابهم أو عدم التزامهم بالمعايير المحددة لبيع منتجات الشركة فسيكون لذلك تأثير على أعمال وعوائد الشركة.
- المخاطر المتعلقة بالموقع الجغرافي للشركة والكوارث الطبيعية: حيث تتركز جميع أعمال الشركة في موقع واحد، وإن حدوث أي توجيهات تقضي بوقف أعمال الشركة في هذا الموقع أو حدوث أي كوارث طبيعية فيه كالفيضانات أو الزلازل من شأنه أن يكون ذو أثر على أعمال وعوائد الشركة.
- المخاطر المتعلقة بحقوق التعدين: حيث يعتبر التعدين جزءاً أساسياً من نشاط الشركة، وحق التعدين هذا ممنوح للشركة من قبل الجهات المعنية في الحكومة السعودية وفي حال تم الغاء حقوق التعدين الممنوحة للشركة أو فرض أي قيود على هذه الحقوق، فإن قدرة الشركة على تشغيل المصنع قد تتأثر بذلك مما ينعكس سلباً وبدرجة كبيرة على الوضع المالي ونتائج العمليات.

■ المخاطر المتعلقة بإمدادات الطاقة: حيث يستهلك إنتاج الاسمنت كميات كبيرة من الطاقة والتي تمثل جزءاً كبيراً من تكاليف الإنتاج وبناءً على ذلك، أي قرار برفع أسعار الوقود سيكون له تأثير سلبي على عمل الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها. كما أن عدم تخصيص الكمية المطلوبة من الوقود للخط الثاني سوف يستمر بالتأثير أيضاً وبشكل سلبي وجوهري على الشركة.

## عاشراً: حوكمة الشركة

تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية باستثناء الواردة أدناه:

رقم المادة	نص المادة / الفقرة	طبّق جزئياً	لم يطبق	سبب عدم التطبيق
<b>المواد الاسترشادية غير المطبقة</b>				
	المادة (٢٠) الفقرة (ج) البند ١٠، المادة (٣٨)، المادة (٣٩)، المادة (٤١)، المادة (٧٠)، المادة (٧١)، المادة (٧٢)، المادة (٧٦)، المادة (٧٧)، المادة (٧٨)، المادة (٨٣)، المادة (٨٥)، المادة (٨٨)، المادة (٨٩) البند (٣)، المادة (٩٥)		✓	مواد استرشادية سيتم تطبيقها عندما تصبح إلزامية
<b>المادة (٨٧)</b>	تضع الجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والإقتصادية للمجتمع	✓		المادة استرشادية إلا أنه يتم اعتماد مساهمات الشركة الاجتماعية من قبل مجلس الإدارة وجاري العمل على إعداد السياسة المطلوبة.

## الحادي عشر: إيضاح لأي إختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

لا يوجد أي إختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

## الثاني عشر: ( أ ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحالي في دورته الخامسة، وأعضاء اللجان، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

الاسم	المنصب بالشركة	المؤهلات والوظائف الحالية والسابقة والخبرات
1 صاحب السمو الملكي الامير/ عبدالعزيز بن مشعل بن عبدالعزيز آل سعود	رئيس مجلس إدارة	بكالوريوس في إدارة الأعمال رئيس مجلس الإدارة في شركة اسمنت المدينة رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت ينبع رئيس مجلس إدارة شركة الجوف الزراعية الرئيس العام لشركة خدمات التقنية الرئيس العام للشركة المتقدمة لتقنية المعلومات مدير عام الإنشاءات الأولى للمباني-مؤسسة خاصة الإشراف العام على عدة فروع لمؤسساته الخاصة وبمختلف المجالات التجارية والخدمات والمقاولات وكيل تجاري لعدة شركات امريكية وأوروبية وأسيوية
2 بدر بن عمر العبد اللطيف	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورئيس اللجنة التنفيذية	شهادة الثانوية العامة نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورئيس اللجنة التنفيذية في شركة اسمنت المدينة. عضو مجلس إدارة شركة مجموعة العبد اللطيف القابضة. نائب المدير العام في شركة مفروشات العبد اللطيف رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة اسمنت المدينة (سابقاً). عضو مجلس إدارة في شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً). رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً). رئيس لجنة المراجعة في شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً). مساعد المدير العام في مفروشات العبد اللطيف (سابقاً) مديراً للشؤون الإدارية ومسئولاً عن جميع الفروع بالمملكة (سابقاً) مدير العلاقات الحكومية في مفروشات العبد اللطيف (سابقاً)
3 ماجد بن عبد الرحمن العسيلان	الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة	-ماجستير في العلوم الإدارية من بريطانيا -برنامج تأهيلي متقدم في العلوم المصرفية -برنامج في الإدارة من جامعة سان دييغو في الولايات المتحدة -برنامج في القيادة والتأثير الفعال من كلية انسياد للأعمال بفرنسا -بكالوريوس في المحاسبة -عدد من الدورات والمؤتمرات الفنية المتخصصة في صناعة الأسمت عالمياً -عدد من الدورات التدريبية المتقدمة في الإدارة المالية والمصرفية -عضو مجلس ادارة والرئيس التنفيذي في شركة اسمنت المدينة -عضو اللجنة التنفيذية شركة اسمنت المدينة -عضو مجلس ادارة في شركة مكامن السعودية القابضة (سابقاً) -عضو مجلس إدارة شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي -رئيس لجنة المراجعة شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي -عضو مجلس إدارة شركة توزيع الغاز الطبيعي -عضو اللجنة التنفيذية شركة توزيع الغاز الطبيعي -عضو لجنة مراجعة شركة مراحة للتقسيط (سابقاً) -رئيس الشؤون المالية والإدارية وتقنية المعلومات شركة اسمنت المدينة (سابقاً) -رئيس الشؤون المالية شركة اسمنت المدينة (سابقاً) -إدارة مصرفيات الشركات بنك الرياض (سابقاً) -إدارة الإئتمان والمخاطر بنك الرياض (سابقاً) -إدارة المحاسبة البنك الفرنسي (سابقاً)

الاسم	المنصب بالشركة	المؤهلات والوظائف الحالية والسابقة والخبرات
٤	عضو مجلس إدارة	<p>-بكالوريوس إدارة أعمال وتسويق (مرتبة الشرف)</p> <p>-ماجستير إدارة أعمال من جامعة ستانفورد - الولايات المتحدة الأمريكية</p> <p>-عضو مجلس إدارة في شركة اسمنت المدينة</p> <p>-عضو مجلس إدارة في شركة الاستثمارات التقنية ورئيس لجنة الإستثمار</p> <p>-عضو مجلس إدارة في شركة معارض الظهران الدولية</p> <p>-عضو مجلس الأعمال السعودي البريطاني</p> <p>-عضو مجلس الأعمال السعودي الإيرلندي</p> <p>-عضو مجلس إدارة ورئيس الإستثمارات في شركة المعجل للتجارة والمقاولات</p> <p>-مستشار مالي - اتلاتك باسيفيك كابيتال - المملكة المتحدة (سابقاً)</p>
٥	عضو مجلس إدارة	<p>دبلوم عالي في دراسة الانظمة - بكالوريوس في التربية - ماجستير في الشريعة باحث درجة الدكتوراة في القانون</p> <p>عضو مجلس إدارة شركة أسمنت المدينة</p> <p>رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة اسمنت المدينة (سابقاً)</p> <p>الرئيس التنفيذي لشركة باسقة القابضة</p> <p>عضو مجلس إدارة لشركة رحاء القابضة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب المدير العام لشركة ابيات العربية السعودية</p> <p>مستشار قانوني في ديوان مجلس الوزراء (سابقاً)</p>
٦	عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	<p>-بكالوريوس إدارة أعمال</p> <p>-العمل في المجال البنكي وإدارة الشركات التجارية والإستثمارية</p>
٧	عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة	<p>-بكالوريوس هندسة كهربائية.</p> <p>-حاصل على عدة شهادات لبرامج إدارة .</p> <p>-عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في شركة اسمنت المدينة</p> <p>-الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة في الشركة الدولية للأعمال التجارية والمقاولات المحدودة</p> <p>-الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة في الشركة الدولية للأعمال التجارية والمقاولات المحدودة.</p> <p>-عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية و عضو لجنة الترشيحات والتعيينات والمكافآت في شركة مجموعة كابلات الرياض</p> <p>-رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة</p> <p>-رئيس مجلس إدارة في شركة كابلات الرياض</p> <p>-عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك</p> <p>-عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية</p> <p>-عضو مجلس إدارة في شركة المستقبل للسيراميك والبورسلان</p> <p>-عضو مجلس المديرين في شركة آفاق الحكمة</p> <p>-عضو مجلس المديرين في شركة الآفاق للتنمية</p> <p>-عضو مجلس المديرين في شركة أجيال الحكمة</p> <p>-عضو مجلس المديرين في شركة ديرة عكل العقارية</p> <p>-شركة مجموعة كابلات الرياض - المدير التنفيذي (سابقاً)</p>

المؤهلات والوظائف الحالية والسابقة والخبرات	المنصب بالشركة	الاسم	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- بكالوريوس في ادارة الاعمال - الولايات المتحدة</li> <li>- ماجستير في الإدارة المالية - الولايات المتحدة</li> <li>- عدة دورات متقدمه في ادارة الائتمان و المخاطر</li> <li>- عضو لجنة مراجعة في اسمنت المدينة</li> <li>- ادارة مصرفيه الشركات الكبرى و المؤسسيه البنك السعودي البريطاني</li> <li>- عضو مجلس إدارة و لجنة الترشيحات و المكافآت في شركة السريج التجارية</li> <li>- عضو مجلس ادارة شركة عوازل المتحدة (سابقاً)</li> <li>- رئيس قسم التحليل المالي في دار الفريية للاستشارات المالية (سابقاً)</li> </ul>	عضو لجنة المراجعة (عضو من خارج المجلس)	محمد بن حمدان السريج	٨
<ul style="list-style-type: none"> <li>- بكالوريوس علوم أمنية.</li> <li>- دبلوم عالي قيادة إدارية.</li> <li>- ماجستير علوم إدارية.</li> <li>- عضو مجلس إدارة في شركة اسمنت المدينة</li> <li>- مدير عام مؤسسة روضة الإعمار للمقاولات</li> <li>- مدير القوة لقصر الحكم (سابقاً)</li> <li>- مدير الضبط الجنائي بشرطة الرياض (سابقاً)</li> </ul>	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت (عضو من خارج المجلس)	عبدالرحمن بن سعد القرني	٩

## الثاني عشر: ( ب ) أسماء الإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

المؤهلات والوظائف الحالية والسابقة والخبرات	المنصب بالشركة	الاسم	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- درجة البكالوريوس في الإدارة العامة من جامعة الملك سعود</li> <li>- مدير إدارة الموارد البشرية سابقاً</li> <li>- بدأ العمل في قطاع الخدمات البيعية ومن ثم انتقل إلى قطاع البنوك</li> <li>- ممثلاً لخدمات البيع والتسويق لينتقل بعدها إلى قطاع صناعة الأسمنت</li> <li>- ليتدرج في عدة مناصب قيادية، بحصيلة خبرة عملية تجاوزت الخمسة عشر عاماً.</li> </ul>	نائب الرئيس التنفيذي للسئون الإدارية	تركعي بن عبدالعزيز العبد اللطيف	١
<ul style="list-style-type: none"> <li>- دبلوم تسويق من المؤسسة العامة للتعليم والتدريب المهني.</li> <li>- بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة الإمام.</li> <li>- خبرة في التسويق والمبيعات بشركة اسمنت المدينة ١٣ سنة.</li> </ul>	مدير إدارة التسويق والمبيعات	سليمان بن عبدالعزيز الحديثي	٢
<ul style="list-style-type: none"> <li>- الزمالة الامريكية للمحاسبين القانونيين CPA</li> <li>- بكالوريوس محاسبة جامعة الخرطوم</li> <li>- مدير الادارة المالية</li> <li>- مدير مراجعة (سابقاً)</li> <li>- الاشراف على المحاسبين وأمناء صناديق النقدية</li> <li>- إعداد التقارير المالية ومطابقة القوائم المالية السنوية و الربع سنوية</li> <li>- التحليل المالي ومؤشرات الأداء ودراسات الجدوى</li> <li>- إعداد السياسات والاجراءات المالية</li> <li>- الاشتراك في تطبيق البرامج المحاسبية</li> <li>- تصميم خطة المراجعة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية</li> <li>- إعداد الموازنات التقديرية والخطط الاستراتيجية</li> <li>- إعداد وفحص الاقرارات الزكوية و الضريبية</li> </ul>	المدير المالي	إدريس أبو القاسم	٣

## ■ لجان مجلس الإدارة:

### ١- لجنة المراجعة:

تشرف لجنة المراجعة على إدارة المخاطر والضوابط الداخلية في شتى جوانب أعمال الشركة، وتشمل مسؤوليتها إستعراض ومناقشة البيانات المالية الربع سنوية والسنوية للشركة. كما تقوم اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بتعيين المحاسب القانوني للشركة.

■ أعضاء لجنة المراجعة في الدورة الرابعة لمجلس الإدارة التي بدأت من ٢٠١٩/٠٦/١٦م وحتى تاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٨م

الاسم	المنصب	١	٢
١- الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	رئيس اللجنة	حضر	حضر
٢-الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	عضو لجنة	حضر	حضر
٤- الأستاذ / يوسف بن محمد السحيباني	عضو لجنة (عضو من خارج المجلس)	حضر	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الرابعة أربعة إجتماعان خلال عام ٢٠١٩م.

■ أعضاء لجنة المراجعة في الدورة الخامسة لمجلس الإدارة التي بدأت من ٢٠١٩/٠٦/١٩م.

الاسم	المنصب	١	٢	٣
١- الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر
٢-الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر
٤- الأستاذ / محمد بن حمدان السريع	عضو لجنة (عضو من خارج المجلس)	حضر	حضر	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الخامسة ثلاثة إجتماعات خلال عام ٢٠١٩م.

## ٢- لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مراجعة هيكل مجلس الإدارة وفعالية أداء أعضائه، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها، وتحديد جوانب الضعف والقوة والتأكد من استقلالية وعدم وجود تعارض مصالح العضو، والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة، ومراجعة المكافآت والتمويضات للجان المجلس ورواتب الإدارة التنفيذية ونسب التوظيف.

■ أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت في الدورة الرابعة لمجلس الإدارة التي بدأت من ٢٠١٩/٠٦/١٦م وحتى تاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٨م

الاسم	المنصب	١	٢	٣
الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	رئيس اللجنة	٢٠١٩/٠٢/٢٧م	٢٠١٩/٠٣/٢٧م	٢٠١٩/٠٥/٠٥م
الأستاذ / عبدالرحمن بن سعد القرني	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر
الأستاذ / خالد بن عبدالمحسن الخيال	عضو لجنة (عضو من خارج المجلس)	حضر	حضر	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الرابعة ثلاثة إجتماعات خلال عام ٢٠١٩م.

■ أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت في الدورة الرابعة لمجلس الإدارة التي بدأت من ٢٠١٩/٠٦/١٩م .

الاسم	المنصب	١
الأستاذ / محمد بن سليمان الراجحي	رئيس اللجنة	٢٠١٩/١٢/١٨م
الأستاذ / محمد بن سعد المعجل	عضو لجنة	حضر
الأستاذ / عبدالرحمن بن سعد القرني	عضو لجنة (عضو من خارج المجلس)	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الخامسة إجتماع واحد خلال عام ٢٠١٩م.

## ٣- اللجنة التنفيذية:

تقوم اللجنة التنفيذية بعمل الدراسات والخطط الإستراتيجية والبحث عن الحلول والبدائل المناسبة ورفع التوصيات الى مجلس الادارة.

■ أعضاء اللجنة التنفيذية في الدورة الرابعة لمجلس الإدارة التي بدأت من ٢٠١٩/٠٦/١٦م وحتى تاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٨م

الاسم	المنصب	١
الأستاذ / بدر بن عمر العبد اللطيف	رئيس اللجنة	٢٠١٩/٠٣/٢٤م
الأستاذ / صالح بن ابراهيم الشبان	عضو لجنة	حضر
الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	عضو لجنة	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الرابعة إجتماع واحد خلال عام ٢٠١٩م.

■ أعضاء اللجنة التنفيذية في الدورة الخامسة لمجلس الإدارة والتي بدأت من ١٩/٠٦/٢٠١٩م وهم:

الاسم	المنصب	١ ٢٠١٩/٠٩/٠٩م	٢ ٢٠١٩/١٢/١٦م
الأستاذ / بدر بن عمر العبد اللطيف	رئيس اللجنة	حضر	حضر
الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	عضو لجنة	حضر	حضر
الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	عضو لجنة	حضر	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الخامسة اجتماعين خلال عام ٢٠١٩م.

■ مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠١٩م للدورة الرابعة والتي أنهت في تاريخ ١٨/٠٦/٢٠١٩م:

م	الاسم	المكافآت الثابتة	بدل الحضور	المجموع
<b>أعضاء اللجنة التنفيذية</b>				
١	الأستاذ / بدر بن عمر العبد اللطيف	---	٣,٠٠٠	٠
٢	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبان	---	٣,٠٠٠	٠
٣	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	---	٣,٠٠٠	٠
<b>أعضاء لجنة المراجعة</b>				
١	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	---	٦,٠٠٠	٠
٢	الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	---	٦,٠٠٠	٠
٣	الأستاذ / يوسف بن محمد السحبياني	٢٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠
<b>أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت</b>				
١	الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	---	٩,٠٠٠	٠
٢	الأستاذ / عبدالرحمن بن سعد القرني	---	٩,٠٠٠	٠
٣	الأستاذ / خالد بن عبدالمحسن الخيال	٢٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٠

■ مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠١٩م للدورة الخامسة والتي بدأت في تاريخ ١٩/٠٦/٢٠١٩م:

م	الاسم	المكافآت الثابتة	بدل الحضور	التعويضات وتكاليف السفر والإقامة	المجموع
<b>أعضاء اللجنة التنفيذية</b>					
١	الأستاذ / بدر بن عمر العبد اللطيف	---	٦,٠٠٠	٠	٠
٢	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	---	٦,٠٠٠	٠	٠
٣	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	---	٦,٠٠٠	٠	٠
<b>أعضاء لجنة المراجعة</b>					
١	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	---	٩,٠٠٠	٠	٠
٢	الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	---	٩,٠٠٠	٠	٠
٣	الأستاذ / محمد بن حمدان السريع	٢٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٦,٣٢١	٠
<b>أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت</b>					
١	الأستاذ / محمد بن سليمان الراجحي	---	٣,٠٠٠	٠	٠
٢	الأستاذ / محمد بن سعد المعجل	---	٣,٠٠٠	٠	٠
٣	الأستاذ / عبدالرحمن بن سعد القرني	٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٠

## ■ مجلس الإدارة:

### ١- أعضاء المجلس:

إجتماعات المجلس ومكافآتهم خلال عام ٢٠١٩م كالآتي:

- أعضاء مجلس الإدارة ومكافآتهم خلال عام ٢٠١٩م في دورته الرابعة والتي بدأت من تاريخ ١٩/٦/٢٠١٦م وحتى ١٨/٦/٢٠١٩م كالآتي:

(القيمة بالريال)

م	الاسم	المنصب	التصنيف	المكافآت السنوية	بدل حضور جلسات	الرواتب والتعويضات والبدلات
١	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	-
٢	الأستاذ / بدر بن عمر العبد اللطيف	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتخب	تنفيذي	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٣	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبان	عضو مجلس ادارة	تنفيذي	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٤	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحن العسيلان	عضو مجلس ادارة	تنفيذي	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٥	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٦	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٧	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	-

- أعضاء مجلس الإدارة ومكافآتهم خلال عام ٢٠١٩م في دورته الخامسة والتي بدأت من تاريخ ١٩/٦/٢٠١٩م كالآتي:

(القيمة بالريال)

م	الاسم	المنصب	التصنيف	المكافآت السنوية	بدل حضور جلسات	الرواتب والتعويضات والبدلات
١	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	-
٢	الأستاذ / بدر بن عمر العبد اللطيف	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتخب	تنفيذي	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٣	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحن العسيلان	عضو مجلس ادارة	تنفيذي	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٤	الأستاذ / صالح بن سليمان الراجحي	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٥	الأستاذ/ محمد بن سعد المعجل	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٦	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٧	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	عضو مجلس ادارة	مستقل	١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-

- بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت أوصى مجلس الإدارة برفع توصيته الى الجمعية العامة القادمة بالموافقة على اعتماد صرف مكافآت سنوية لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ قدره (١,٤٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (١٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو في الدورة الرابعة والخامسة.

وقد تم تحديد المكافأة أعلاه بما يتوافق مع سياسة المكافآت التي تم إعتمادها من الجمعية العامة بتاريخ ٣٠/٥/٢٠١٧م وذلك لتلافي أي انحراف جوهري.

## ٢- حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال عام ٢٠١٩م وبيان عضويتهم في مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى:

بلغت إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩ في دورته الرابعة والتي بدأت من تاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٦م وحتى ٢٠١٩/٠٦/١٨م كالآتي:

م	الاسم	عدد الاجتماعات			
		١	٢	٣	٤
		٢٠١٩/٠١/١٦	٢٠١٩/٠٢/٢٦	٢٠١٩/٠٤/٠١	٢٠١٩/٠٥/٠٦
١	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود	حضر	حضر	اعتذر	اعتذر
٢	الأستاذ/ بدر بن عمر العبد اللطيف	حضر	حضر	حضر	حضر
٣	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبان	حضر	حضر	حضر	حضر
٤	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	حضر	حضر	حضر	حضر
٥	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني	حضر	حضر	حضر	حضر
٦	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل	حضر	حضر	حضر	حضر
٧	الأستاذ / حكمت الزعيم	حضر	حضر	اعتذر	حضر

بلغت إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩ في دورته الخامسة والتي بدأت من تاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٩م؛

م	الاسم	عدد الاجتماعات			
		١	٢	٣	٤
		٢٠١٩/٠٦/٢٠	٢٠١٩/٠٩/١٩	٢٠١٩/١١/٠٤	٢٠١٩/١٢/١٨
١	صاحب السمو الملكي الأمير مشعل آل سعود	اعتذر	اعتذر	حضر	اعتذر
٢	الأستاذ/ بدر بن عمر العبد اللطيف	حضر	حضر	حضر	حضر
٣	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	حضر	حضر	حضر	حضر
٤	الأستاذ / صالح بن سليمان الراجحي	حضر	حضر	حضر	حضر
٥	الأستاذ/ محمد بن سعد المعجل	حضر	حضر	حضر	حضر
٦	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل	حضر	حضر	حضر	حضر
٧	الأستاذ / حكمت الزعيم	حضر	حضر	حضر	حضر

٣- بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات.

م	الاسم	الجمعية العامة العادية العاشر ٠٤/٠٤/١٩٠٤م	الجمعية العامة العادية الحادية عشر ٠٦/٠٦/١٩٠٤م
١	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود	اعتذر	اعتذر
٢	الأستاذ/ بدر بن عمر العبد اللطيف	حضر	حضر
٣	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبنان	حضر	حضر
٤	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	حضر	حضر
٥	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني	حضر	حضر
٦	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل	حضر	حضر
٧	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	حضر	حضر

٤- الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضاء - وبخاصة غير التنفيذيين - علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.

يقوم رئيس مجلس الإدارة أو نائبه الإدارة بإبلاغ أعضاء مجلس الإدارة - وبخاصة غير التنفيذيين - علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.



## 0- الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة الثالثة والتسعين من لائحة حوكمة الشركات:

فيما يلي نص سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية والتي تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠٣م.:

### تمهيد:

تم إعداد هذه السياسة "سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية" بهدف التوافق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار (٢٠١٧-١٦٨) وتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م، والتي نصت بأن "تقوم لجنة المكافآت والترشيحات ب"إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة"

### الهدف:

تهدف هذه السياسة إلى تحديد معايير واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين في ضوء متطلبات نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية، كما تهدف السياسة إلى جذب أفراد يتمتعون بقدر من الكفاءة والقدرة والموهبة من أجل العمل في مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية من خلال تبني خطط وبرامج محقزة للمكافآت ومرتبطة بالأداء، مما يساهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.

### المعايير العامة للمكافآت:

تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالتوصية إلى مجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين بالشركة، وفقاً للمعايير المعتمدة وذلك على النحو التالي:

أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط واستراتيجية الشركة وأهدافها والمهارات اللازمة لإدارتها ومتوافقة مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لديها.

تأخذ الشركة في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت، مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتمويضات.

تحدد المكافآت بناء على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.

أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم.

تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.

يتم إيقاف صرف المكافأة واستردادها إذا تبين أنها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

## مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

١- تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في شركة اسمنت المدينة من مبلغ سنوي أو بدل حضور عن الجلسات أو بدل مصروفات أو مزايا عينية ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه وفقاً للجدول الموضح أدناه:

٣,٠٠٠ ريال	بدل حضور الجلسة الواحدة
حسب المصروف الفعلي	بدل إضافي (سفر وانتقال) لمن هم من خارج مدينة مقر الاجتماع (الرياض)
تحدد سنوياً بما لا يتجاوز ٢٠٠ ألف ريال وفقاً لنظام الشركة الأساسي	مبلغ سنوي مقطوع للعضو الواحد

### التعديل وآليات الصرف:

يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية المقطوعة لعضو مجلس الإدارة المشار أعلاه من فترة إلى أخرى بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات وذلك في ضوء المتغيرات المتعلقة بالأداء ومن ثم أخذ موافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك.

٢- يجوز أن تكون هذه المكافأة متفاوتة المقدار وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة المكافآت والترشيحات وتقرها الجمعية العامة للشركة.

٣- يجب أن يشمل تقرير مجلس الإدارة السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات (أن وجدت) وأن يشتمل كذلك على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

٤- يجوز للمجلس تحديد مكافأة خاصة لرئيس المجلس ونائب الرئيس والعضو المنتدب وفقاً للفقرة رقم (٢) من المادة رقم (٢١) من نظام الشركة الأساسي.

## مكافأة أعضاء اللجان:

١- يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانه المنبثقة منه - بإستثناء لجنة المراجعة - وبدلات الحضور وغيرها من استحقاقات بناء على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.

٢- يصرف بدل حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات كما هو موضح في هذه السياسة وفقاً للجدول الموضح أدناه:

٣,٠٠٠ ريال	بدل حضور الجلسة الواحدة / يتم صرف بدل الحضور بعد كل اجتماع
حسب المصروف الفعلي	بدل إضافي (سفر وانتقال) لمن هم من خارج مدينة مقر الاجتماع (الرياض)
مبلغ بما لا يتجاوز ٥٠ ألف ريال سنوياً	مكافأة عضو اللجنة من خارج المجلس، (حسب ما تعتمده لجنة المكافآت والترشيحات بناء على المهام الموكلة إليه)

### التعديل وآليات الصرف:

يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية المقطوعة لعضو اللجنة (من خارج المجلس) المشار إليها أعلاه من فترة إلى أخرى بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات إلى المجلس الذي يقوم برفع التوصية في حال الموافقة عليها في ظل المتغيرات المتعلقة بالأداء ومن ثم أخذ موافقة الجمعية العمومية على ذلك

٣- أما مكافأة عضوية لجنة المراجعة أو بدل حضور الاجتماعات يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناءً على توصية من مجلس الإدارة وذلك حسب النظام.

## مكافأة الإدارة التنفيذية:

- ١- تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بمراجعة سلم الرواتب المحدد لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين وبرنامج وخطط الحوافز بشكل مستمر واعتمادها وذلك بناء على توصية من الإدارة التنفيذية وتشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:
  - أ- راتب أساسي (يتم دفعه في كل نهاية شهر ميلادي وبصفة شهرية) وبدلات تشتمل، على سبيل المثال لا الحصر، بدل سكن، بدل مواصلات، وبدل هاتف، وبدل تعليم للأبناء، مزايا تأمين طبي له ولعائلته، إجازة سنوية، وتذاكر سفر سنوية، ومكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من قبل الشركة.
  - ب- مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.
  - ٢- يتم اعتماد المكافأة السنوية لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين بقرار من مجلس الإدارة بتوصية من لجنة المكافآت والترشيحات.

## ضوابط إضافية للمكافآت وطريقة الصرف:

- ١- لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.
- ٢- تقوم الشركة بالإفصاح عن مكافآت أعضاء المجلس واللجان وكبار التنفيذيين في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وفقاً للضوابط والتوجيهات الصادرة بموجب نظام الشركات وأنظمة هيئة السوق المالية ولوائهما التنفيذية.
- ٣- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة وفقاً لمدته عضويته.
- ٤- يتم إعداد إجراءات صرف المكافآت الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة واللجان من قبل أمين سر المجلس أو سكرتير اللجنة على أن يتم اعتماد صرفها من قبل المدير المالي.
- ٥- يصرف بدل حضور اجتماعات المجلس وبدل حضور اجتماعات اللجان خلال أسبوع من عقد الاجتماع.
- ٦- تصرف المكافأة السنوية لمجلس الإدارة سنوياً مع مراعاة بداية فترة العضوية في المجلس خلال السنة المالية المنتهية بعد اعتماد الجمعية العامة لها، أما المكافأة السنوية لعضو اللجنة (من خارج مجلس الإدارة) فيتم صرفها سنوياً مع مراعاة بداية فترة العضوية في اللجنة خلال السنة المالية المنتهية خلال ٣٠ يوماً التالية لنهاية العام المالي.



## مكافآت وبدل حضور أمين سر المجلس وسكرتارية اللجان:

٢٠٠٠ ريال	يصرف بدل حضور لأمين سر مجلس الإدارة
١٠٠٠ ريال	يصرف بدل حضور لسكرتارية اللجان الميثقة
٢٠٠٠٠	تصرف مكافأة سنوية لأمين سر مجلس الإدارة
٢٠٠٠٠	تصرف مكافأة سنوية لسكرتارية اللجان الميثقة

## التعديل وآليات الصرف:

يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية المقطوعة لأمين سر المجلس وسكرتارية اللجان المشار إليهما أعلاه من فترة إلى أخرى بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات إلى المجلس الذي يقوم برفع التوصية في حال الموافقة عليها في ظل المتغيرات المتعلقة بالأداء ومن ثم أخذ موافقة الجمعية العمومية على ذلك.

أحكام ختامية (مراجعة وتعديل ونشر هذه السياسة):

يعمل بما جاء في هذه السياسة ويتم الالتزام بها من قبل الشركة إعتباراً من ١/١٠/٢٠١٧م، ويتم مراجعة هذه السياسة بصفة دورية (عند الحاجة) من قبل لجنة المكافآت والترشيحات، ويتم عرض أي تعديلات مقترحة من قبل اللجنة على مجلس الإدارة، الذي يقوم بدراسة ومراجعة التعديلات المقترحة ويوصي بها للجمعية العمومية للمساهمين لإعتمادها.

٦- (أ) - مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة الحالي في دورته الخامسة في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وكذلك زوجاتهم وأبنائهم القصر:

الاسم	ملاحظات	الأسهم بنهاية عام ٢٠١٨م		الأسهم بنهاية عام ٢٠١٩م		التغير خلال العام	
		عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود رئيس مجلس الادارة	-	٩٥٧,٧٢٧	٠,٥٠٦	٩٥٧,٧٢٧	٠,٥٠٦	لا يوجد	
الأستاذ/ بدر بن عمر العبد اللطيف نائب رئيس مجلس الادارة	-	٢,٠٠٠	٪٠,٠٠١	٢,٠٠٠	٪٠,٠٠١	لا يوجد	
الأستاذ/ ماجد بن عبدالرحمن العسيلان عضو مجلس إدارة - الرئيس التنفيذي	-	٣٠٠,٠٠٠	٪٠,١٥	٤٠٠,٠٠٠	٪٠,٢١	١٠٠,٠٠٠	٪٣٣,٣٣
الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم عضو مجلس إدارة	-	٢٨٠,٠٠٠	٪٠,١٤٧	٢٨٠,٠٠٠	٪٠,١٤٧	لا يوجد	
الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل عضو مجلس الادارة	-	٩٦٩,٠٠٠	٠,٥١٢	٩٦٩,٠٠٠	٠,٥١٢	لا يوجد	
الأستاذ/ محمد بن سعد المعجل عضو مجلس إدارة	ممثلاً عن/ شركة المعجل للتجارة والمقاولات	٤,٣٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٢	٤,٣٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٢	لا يوجد	
الأستاذ / صالح بن سليمان الراجحي عضو مجلس إدارة	-	١١٧	٠,٠٠٠١	١١٧	٠,٠٠٠١	لا يوجد	

(ب)- مصلحة وحقوق كبار التنفيذيين من أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وكذلك زوجاتهم وأبنائهم القصر:

التغير خلال العام	عدد الأسهم	النسبة	الأسهم بنهاية	الأسهم بنهاية	ملاحظات	الوظيفة	الاسم
			عام ٢٠١٩ م	عام ٢٠١٨ م			
-	-	-	١٠	١٠	أسهمه	نائب الرئيس التنفيذي للشؤون الإدارية	الأستاذ/ تركي بن عبدالعزيز العبدللطيف
٢٤,٥٨%	٤٢٧		٢,١٦٤	١,٧٣٧	أسهمه	مدير إدارة التسويق والمبيعات	الأستاذ/ سليمان بن عبدالعزيز الحديشي

### ٧- مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين:

بلغت مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين بالشركة وهم (العضو المنتدب، الرئيس التنفيذي، نائب الرئيس التنفيذي للشؤون الإدارية، المدير المالي، مدير إدارة التسويق والمبيعات)

المكافآت	البدلات	رواتب	الإجمالي
٩٠٩,٠٢٦	١,٤١٣,٤٤٤	٢,٦٥٨,٣٦٢	

### الثالث عشر: إقرارات الشركة

انطلاقاً من دور مجلس الإدارة ومسؤولياته في حماية موجودات الشركة فإن مجلس الإدارة واستناداً الى المعلومات المتوفرة لديه، وبناءً على تقرير مراجع الحسابات ونتائج متطلبات السوق الحالية والمؤشرات المستقبلية يؤكد ما يلي:

- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية.
- ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- ٤- لا توجد أية استثمارات أو احتياطات تم إنشائها لصالح الموظفين مثال (الادخار - القروض - أسهم الموظفين ... إلخ).
- ٥- لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- ٦- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة المصدر أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
- ٧- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي المصدر عن أي حقوق في الأرباح.
- ٨- تم طلب سجل المساهمين أربعة مرات للأسباب التالية:

الرقم	تاريخ طلب الملف	الغرض من الطلب
١	٢٠١٩/١٢/٢٧ م	إعداد تقرير مجلس الإدارة
٢	٢٠١٩/٠٤/٠٣ م	عقد الجمعية العامة
٣	٢٠١٩/٠٤/٠٩ م	توزيع أرباح
٤	٢٠١٩/٠٦/١٢ م	عقد الجمعية العامة

### الرابع عشر: توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها.

لايوجد توصيات من لجنة المراجعة فيها تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة أو عزله أو تحديد وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

### الخامس عشر: المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة:

أظهرت نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٩م عدم وجود أي ملاحظات جوهرية تؤثر على نشاط الشركة، وتقوم شركة إيرنست آند يونغ بأعمال التدقيق الداخلي بالشركة وتنفيذ عمليات مراجعة مستمرة للتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وتقديم تقاريرها بصفة دورية للجنة المراجعة والتي بدورها تقوم بمراجعة وتدقيق تلك التقارير والتوجيه بشأنها، ولم يبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة. وتوصي اللجنة الإدارة التنفيذية لشركة اسمنت المدينة بالاستمرار في تحسين كفاءة وفعالية السياسات والإجراءات الرقابية المعمول بها وتحديثها بما يتلائم مع حجم نشاط الشركة وطبيعة أعمالها.



## السادس عشر: النتائج المالية

نعرض فيما يلي ملخصاً للنتائج المالية عن الفترة من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م

١- قائمة المركز المالي:

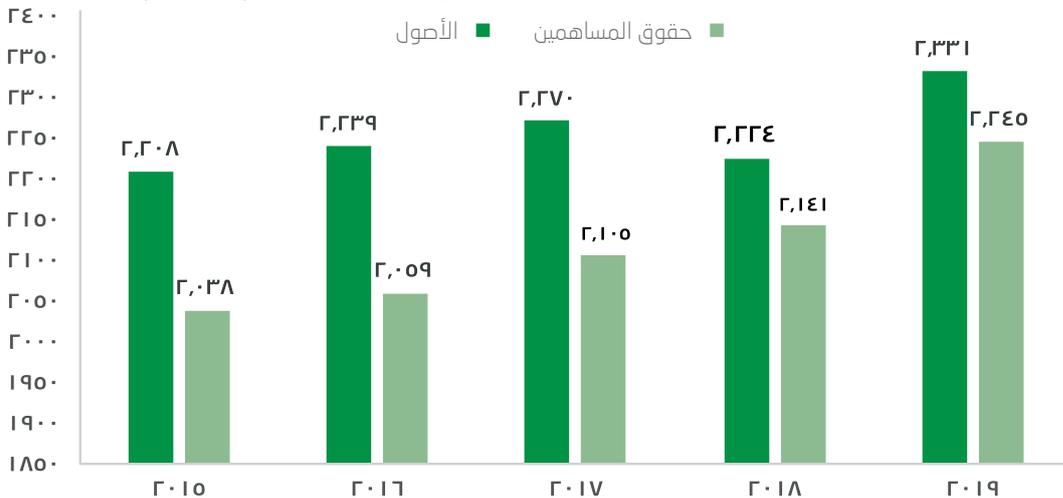
(القيمة بالآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠١٩م	عام ٢٠١٨م	عام ٢٠١٧م	عام ٢٠١٦م	عام ٢٠١٥م
<b>الأصول</b>					
أصول متداولة	٧٥٣,١٣٦	٥٧٧,٣١٧	٦٧٦,٤٨٨	٥٣٣,٣٤٨	٤٦٢,١٦٠
أصول غير متداولة	١,٥٧٨,٢٢٥	١,٦٤٧,٣٣١	١,٥٩٣,٥٣٥	١,٧٠٦,١٦٢	١,٧٤٦,٣٩٤
<b>مجموع الأصول</b>	<b>٢,٣٣١,٣٦١</b>	<b>٢,٢٢٤,٦٤٨</b>	<b>٢,٢٧٠,٠٢٣</b>	<b>٢,٢٣٩,٥١٠</b>	<b>٢,٢٠٨,٥٥٤</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>					
خصوم متداولة	٦٧,٩٧٩	٧١,١٩٧	١٥٤,٤٩٦	١٧١,٨٧٩	١٦٣,٢٩٦
خصوم غير متداولة	١٧,٥٥٢	١١,٥٤٢	١٠,٠٦٣	٨,١٨٨	٦,٩٤٢
<b>مجموع الخصوم</b>	<b>٨٥,٥٣١</b>	<b>٨٢,٧٣٨</b>	<b>١٦٤,٥٥٨</b>	<b>١٨٠,٠٦٧</b>	<b>١٧٠,٢٣٨</b>
<b>حقوق المساهمين</b>					
رأس المال	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٥٢,٣٧٢	١٣٤,٤١١	١٢٣,٣١٤	١١٣,٩٨٣	٩٢,٤٩٣
أرباح مبقاة	٢٠١,٤٥٨	١١٥,٤٩٨	٩٠,١٥١	٥٣,٤٦٠	٥٣,٨٢٣
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٢,٢٤٥,٨٣٠</b>	<b>٢,١٤١,٩٠٩</b>	<b>٢,١٠٥,٤٦٥</b>	<b>٢,٠٥٩,٤٤٣</b>	<b>٢,٠٣٨,٣١٦</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>	<b>٢,٣٣١,٣٦١</b>	<b>٢,٢٢٤,٦٤٨</b>	<b>٢,٢٧٠,٠٢٣</b>	<b>٢,٢٣٩,٥١٠</b>	<b>٢,٢٠٨,٥٥٤</b>

بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٤ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٥م تم إعلان توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال بنسبة ٢٦٪ وتعويض المساهمين بذلك وليصبح رأس مال الشركة الجديد ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال بدلاً من ١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال وذلك لزيادته عن الحاجة، وسيتم تمويل عملية التخفيض عن طريق المصادر الذاتية للشركة والإقتراض وسيتمتع المساهمين بجميع التفاصيل، كما لن يكون هناك أثر جوهري لتخفيض رأس المال على عمليات الشركة، بينما تتوقع الإدارة أن يكون للتخفيض أثر إيجابي على نسب مؤشرات الأداء والربحية للشركة

الرسم البياني التالي يوضح تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م:

الأصول وحقوق المساهمين من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م (بملايين الريالات)



٢- قائمة الدخل:

(القيمة بآلاف الريالات)

بيان	عام ٢٠١٩ م	عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٧ م	عام ٢٠١٦ م	عام ٢٠١٥ م
صافي المبيعات	٥٣١,٣٧٧	٣٤٤,٨٩٦	٥٣٥,٣٩٣	٦٠١,٨٨٨	٥٦٠,٥٢٢
تكلفة المبيعات	(٣١٠,٠٧٧)	(٢٤٤,٨١٣)	(٤٠٦,٩١٨)	(٣٤٥,٨١٣)	(٢٨٢,٢٥٠)
مجمّل الربح	٢٢١,٣٠٠	١٠٠,٠٨٣	١٢٨,٤٧٥	٢٥٦,٠٧٥	٢٧٨,٢٧٢
مجموع المصاريف العمومية والإدارية والبيعية والتسويقية	(٣٦,٣٢٠)	(٣١,١١٥)	(٢٧,٠٨٢)	(٢٥,٣١٩)	(٢٤,١٠٢)
إيرادات/ مصاريف أخرى	١٠,٩٤٦	٥٢,١٨٨	٤,٠٨٢	٢٥١	(١٥٣)
الزكاة الشرعية	١٤,٩٨٠	١٣,٠٠٠	(١٢,١٦٩)	(١٤,٧٠٠)	(١٢,٣٠٥)
صافي دخل السنة	١٨٠,٩٤٥	١١٢,٣١٢	٩٣,٣٠٦	٢١٦,٣٠٧	٢٤١,٨٦٥
ربحية السهم	٠,٩٥	٠,٥٩	٠,٤٩	١,١٤	١,٢٨

الرسم البياني التالي يوضح تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٥م إلى ٢٠١٩م

٣- ملخص قائمة التدفق النقدي:

بيان	٢٠١٩م آلاف الريالات	٢٠١٨ آلاف الريالات
صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل	٣٢٤,١١٠	٤٩,٦٩٤
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	(٤٨٥,٩٣٢)	٤٣,٨٥٣
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل	(٧٨,٠٩١)	(٧٥,٦٨٠)
صافي التغير في النقد والنقد المماثل	(٢٣٩,٩١٣)	١٧,٨٦٧
النقد وما في حكمه - بداية السنة	٣٠٨,٣٦٩	٢٩٠,٥٠١
النقد وما في حكمه - نهاية السنة	٦٨,٤٥٥	٣٠٨,٣٦٩

تشكل القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩م جزءاً لا يتجزأ من هذا التقرير.



## السابع عشر: الأرباح

### ١- سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تعتمد سياسة الشركة في توزيع أرباحها الصافية السنوية على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة ومدى توفر السيولة اللازمة للوفاء بسداد الاستثمارات والمشروعات الاستراتيجية للشركة، حيث يتم توزيع الأرباح على النحو التالي:

- ١- يجب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطياً نظامياً، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال
- ٢- يحق للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- ٣- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (١٪) خمسة بالمائة على الأقل من رأس المال المدفوع
- ٤- يخص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (١٠٪) عشره في المائة من الباقي لمكافآت مجلس الإدارة مع مراعاة الأنظمة والتعليمات الصادرة من وزارة التجارة والاستثمار بهذا الشأن ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح

### ٢- توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٩م

■ قام المجلس في إجتماعه رقم (٢-٢٠١٩/٤) المنعقد يوم الثلاثاء بتاريخ: ٢٣/٦/٢٠١٩ هـ الموافق ٢٦/٦/٢٠١٩م برفع توصية بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية ٣١/١٢/٢٠١٨م بقيمة إجمالية بلغت (٧٥,٦٨٠,٠٠٠) ريال سعودي بواقع (٤٠) هللة للسهم الواحد، وقد تم اعتماد التوصية عن طريق الجمعية العمومية في اجتماعها المؤرخ في ٢٨/٧/٢٠١٩ هـ الموافق ٤/٤/٢٠١٩م

## الثامن عشر: مراقبة الحسابات لعام ٢٠١٩م

### ١- تعيين مراقب حسابات للشركة للعام ٢٠١٩م والربع الأول من عام ٢٠٢٠م

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في يوم الخميس ٢٨/٧/٢٠١٩ هـ الموافق ٤/٤/٢٠١٩م، على تعيين (الدار لتدقيق الحسابات عبدالله البصري وشركاه) لمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م والربع الأول من عام ٢٠٢٠م، بما في ذلك القوائم الربعية سنوية وقد تم تحديد أتعابه.

### ٢- تقرير مراقب حسابات للشركة للعام ٢٠١٩م

يُظهر تقرير مراجعي الحسابات أن القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م خالية من أي أخطاء جوهرية، وليست هناك أية تحفظات تجاهها.

### ٣- المعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والتي تم تطبيقها واعتمادها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولا توجد أية اختلافات عن تلك المعايير المحاسبية بشأن مراجعة القوائم المالية للشركة.

## شكر وتقدير

وفي الختام يسر مجلس الإدارة وبهذه المناسبة أن يرفع أسمى آيات شكره وامتنانه لمقام خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله ورعاه، وإلى ولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع، ولحكومتنا الرشيدة، كما يتقدم المجلس بخالص الدعاء الى الله العلي القدير أن يحفظ لهذه البلاد قادتها وأن يوفق حكومتنا الرشيدة الى ما فيه خير لهذا الوطن والمواطنين، وأن يحفظ هذه البلاد ويجنبها كل مكروه وأن يديم عليها نعمة الأمن والأمان والسلام.

كما يتقدم المجلس بالشكر والعرفان لمقام وزارة الطاقة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية ووزارة التجارة ووزارة الاستثمار وهيئة السوق المالية وكافة الجهات الحكومية ذات العلاقة على تعاونهم ومساندتهم ودعمهم المتواصل، وإلى المساهمين العملاء الكرام على دعمهم وثقتهم الغالية وإلى العاملين بالشركة على جهودهم المثمرة.

والله ولي التوفيق،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

## مجلس الإدارة

شركة اسمنت المدينة  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية





**شركة اسمنت المدينة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية**  
**وتقرير المراجع الحسابات**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رقم	فهرس
٣٧	تقرير مراجعي الحسابات
٤١	قائمة المركز المالي
٤٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
٤٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤٤	قائمة التدفقات النقدية
٦٨-٤٥	إيضاحات حول القوائم المالية

محاسبون قانونيون  
شركة تضامن مهنية  
الترخيص رقم: ٣٦/١١/٢٢٢  
السجل التجاري: ١٠١٠٤٤٣٨٨١  
اشترك النفره التجارية: ١٥٠٧٠

الدار لتدقيق الحسابات  
عبد الله البصري وشركاه  
عضو جرائت ثورنتون الدولية  
جرانت ثورنتون  
موهبة النمو



### تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة أسمنت المدينة  
( شركة مساهمة سعودية )  
الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت المدينة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

#### الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

#### ١ - الاعتراف بالإيرادات:

تم إختيار الإيرادات من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأن الإيرادات هي العنصر الرئيسي لأعمال الشركة، وهنالك مخاطر محتملة من الغش والخطأ تتعلق بالإعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءات المراجعة التي قمنا بها للتعامل مع هذا الأمر الرئيسي من خلال إجراء أولي لتقييم المخاطر والذي يشمل تحديد المخاطر والتأكدات ذات الصلة من خلال فهم طبيعة نشاط الشركة وبيئتها وتوثيق وتقييم النظام المحاسبي للإيرادات والرقابة الداخلية المتعلقة بالإيرادات وتم إجراء اختبار للإجراءات الرقابية الرئيسية للتأكد من تصميم وتنفيذ ومدى فعالية إجراءات الرقابة الداخلية. وقد صممت إجراءات المراجعة لدينا وفقاً لنتائج إجراءات تقييم المخاطر. لقد قمنا بالتحقق على أساس اختياري، من الفواتير التي أصدرتها الشركة، ونفذنا إجراءات تحليلية تفصيلية لفهم أن أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع آخر سنة كان لها أساس منطقي للأعمال، كما تم تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بإثبات الإيرادات أخذاً في الاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بإثبات الإيرادات في الإيضاح رقم (٣ - ١٤) حول القوائم المالية.

فرع الخبر  
شارع الظهران - مركز الشرق الأوسط  
الدور الأول  
ص.ب ٢٠١٨ - الخبر ٣١٩٥٢  
هاتف: ٠٥٩٢ / ٨٩٦ ١٩٨٢ / ١٢ (٩٦٦)  
فاكس: ٨٩٩ ٦٢٦٦ / ١٢ (٩٦٦)  
بريد إلكتروني: info@sa.gt.com  
موقع: www.sa.gt.com

فرع جدة  
شارع الملك فهد (الستين)  
عمارة سعد أبوخضرة - الطابق الثالث  
ص.ب ٢٠١٢٢ - جدة ٢١٤٥٥  
هاتف: ٤٥٥ / ٦٦٢ - ٦٦٢ / ١٢ (٩٦٦)  
فاكس: ٢٩١٩ / ٦٦٢ ١٢ (٩٦٦)  
بريد إلكتروني: info@sa.gt.com  
موقع: www.sa.gt.com

المركز الرئيسي - الرياض  
شارع العليا العام - مجمع المومس التجاري  
البرج الرابع - الدور السابع  
ص.ب ٢١٦٥ - الرياض ١١٤٥١  
هاتف: ٦٨٠ - ١١ ٤٦٢ (٩٦٦) + (٧ خطوط)  
فاكس: ٥٩٢٩ - ١١ ٤٦٤ (٩٦٦) +  
بريد إلكتروني: info@sa.gt.com  
موقع: www.sa.gt.com

**الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)****٢- الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ:**

تعتبر أرصدة الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أرصدة مؤثرة لدى الشركة، حيث بلغت الممتلكات والألات والمعدات مبلغ ١,٤٥٠,٠٦٣,٣٦٦ ريال سعودي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٢,٥٦١,٩٧٦ ريال سعودي كما بلغت التحويلات من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات ١٣٧,٩١٧,٩٣٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما أن هناك بعض الأمور تتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على أرصدة الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كتحديد الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والمراجعة الدورية لتلك الأعمار الإنتاجية وتوقيت تحويل الأعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات مكتملة، ونتيجة لما سبق ذكره إعتبرنا أن الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أمور رئيسة تتعلق بالمراجعة.

شملت إجراءات المراجعة تقييم التصميم والتنفيذ ومدى فعالية اجراءات الرقابة الداخلية على الدورة المحاسبية الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، كما قمنا بتقييم مدى ملائمة سياسات الرسملة والقيام بإجراءات التحقق المستندية على أساس العينة والتحقق من حساب الاستهلاك للسنة. وعند القيام بهذه الإجراءات، ناقشنا أيضاً مع الإدارة حكمهم المهني بشأن طبيعة البنود التي تم رسملتها ومدى ملائمة الأعمار الإنتاجية.

تم الإفصاح عن الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في الايضاحين رقم (٤) و (٦) على التوالي في القوائم المالية، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في الايضاحات (٣ - ٥)، (٣ - ٧) حول القوائم المالية.

**٣- المخزون:**

تتضمن القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م رصيد المخزون مبلغ ١٤٤,٠٧٥,٥٣٦ ريال سعودي. حيث ان قيمة المخزون يتم تقييمها بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل، ونظراً للأحكام والافتراضات الهامة ونتيجة لما سبق ذكره إعتبرنا أن تقييم المخزون أمر رئيسي يتعلق بالمراجعة.

شملت إجراءات المراجعة تقييم التصميم والتنفيذ ومدى فعالية اجراءات الرقابة الداخلية على الدورات المحاسبية الخاصة بالمخزون كما قمنا بحضور الجرد السنوي والذي قامت به ادارة الشركة، وقد قمنا باختبار صافي القيمة القابلة للتحقق من خلال الاخذ بالاعتبار المبيعات الفعلية في نهاية السنة والافتراضات المستخدمة من قبل الادارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل.

تم الإفصاح عن المخزون في الايضاح رقم (١٣) في القوائم المالية، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالمخزون في الايضاح رقم (٣ - ٤) حول القوائم المالية.

**٤- تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الايجار":**

إعتبراً من ١ يناير ٢٠١٩م، وجب على الشركة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الايجار" الذي يحل محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الايجار". وبما أن ذلك ينطوي على تطبيق معايير جديدة تتعلق بحسابات ذات أهمية بالغة في الشركة، فقد اعتبرناها من الأمور الرئيسية بالمراجعة.

قامت الشركة بإعداد الدراسة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي المالي المشار اليه وقامت بإجراءات مفصلة لتحديد التغييرات في السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاحات في القوائم المالية. كما قمنا بمراجعة إلتزام الشركة بمتطلبات المعيار الجديد من حيث السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاح. وتم الإفصاح عن السياسة المحاسبية في الإيضاح رقم (٣-٩) وتم الإفصاح عن عقود الايجار في الايضاحين رقم (٨) و (١٧) على التوالي في القوائم المالية.

### معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي للشركة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وتشمل المعلومات الأخرى (المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير المراجع عنها). ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لن نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها. وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى المحددة اعلاه عندما تصبح متاحة لنا، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت تبدو بأي صورة أخرى محرفة بشكل جوهري. وعند قراءتنا للتقرير السنوي، فإذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، فإننا نكون مطالبين بالإبلاغ عن ذلك الأمر للمكلفين بالحكومة والجهات التنظيمية ذات العلاقة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي إعتنتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإنصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحكومة 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 ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدتها الإدارة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل الى إستنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، ونبغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هذه الامور من الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام النظام الأساسي للشركة. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام النظام الأساسي للشركة.

الدار لتدقيق الحسابات  
عبدالله البصري وشركاه



عبدالله بن محمد البصري  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٠ رجب ١٤٤١ هـ  
الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٠ م



## شركة اسمنت المدينة

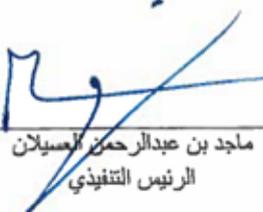
(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالريال السعودي		ايضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦	٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٢٢
(٢٤٠,٦٥٧,١٨٣)	(٣١٠,٠٧٧,٢٢٥)	٢٣
١٠٤,٢٣٩,٧١٣	٢٢١,٣٠٠,٢٩١	
(٦,٦١٩,٥١٠)	(٦,٨٧٨,٥٣٢)	٢٤
(٢٤,٤٩٦,١٨٩)	(٢٩,٤٤٢,٣٩٦)	٢٥
(٣١,١١٥,٦٩٩)	(٣٦,٣٢٠,٩٢٨)	
٧٣,١٢٤,٠١٤	١٨٤,٩٧٩,٣٦٣	
الإيرادات والمصاريف الأخرى:		
١,٥٨٢,٥٣٨	٣,٤١٩,٤٥٢	١٢
٥١,٠٧١,٢٤٢	٨,٣٤٦,٥٦١	٢٦
(٤٦٥,٢٢٤)	(٨١٩,٣٩١)	١٦, ٨
٥٢,١٨٨,٥٥٦	١٠,٩٤٦,٦٢٢	
١٢٥,٣١٢,٥٧٠	١٩٥,٩٢٥,٩٨٥	
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٩٨٠,٥١٢)	٢١
١١٢,٣١٢,٥٧٠	١٨٠,٩٤٥,٤٧٣	
(٧٢,١٤٧)	(١,٣٤٤,٨٦٧)	
١١٢,٢٤٠,٤٢٣	١٧٩,٦٠٠,٦٠٦	
٠,٥٩	٠,٩٥	٢٧
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٧

  
بدر بن عمر العبد اللطيف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
ماجد بن عبدالرحمن العسيلان  
الرئيس التنفيذي

  
إدريس أبو القاسم  
المدير المالي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

المجموع	الأرباح المتبقية	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٠٥,٣٤٩,٢٧٠	٩٠,٠٣٤,٢٢٦	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
١١٢,٣١٢,٥٧٠	١١٢,٣١٢,٥٧٠	---	---
(٧٢,١٤٧)	(٧٢,١٤٧)	---	---
١١٢,٢٤٠,٤٢٣	١١٢,٢٤٠,٤٢٣	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(١١,٠٩٦,٦٢٨)	١١,٠٩٦,٦٢٨	---
٢,١٤١,٩٠٩,٦٩٣	١١٥,٤٩٨,٠٢١	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٤١,٩٠٩,٦٩٣	١١٥,٤٩٨,٠٢١	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
١٨٠,٩٤٥,٤٧٣	١٨٠,٩٤٥,٤٧٣	---	---
(١,٣٤٤,٨٦٧)	(١,٣٤٤,٨٦٧)	---	---
١٧٩,٦٠٠,٦٠٦	١٧٩,٦٠٠,٦٠٦	---	---
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(١٧,٩٦٠,٠٦١)	١٧,٩٦٠,٠٦١	---
٢,٢٤٥,٨٣٠,٢٩٩	٢٠١,٤٥٨,٥٦٦	١٥٢,٣٧١,٧٢٣	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠

إبراهيم أبو القاسم  
المدير المالي

ماجد بن عبدالعظيم العسيلان  
الرئيس التنفيذي

بدر بن عضر العبد الطوف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جميع المبالغ بالريال السعودي
١٢٥,٣١٢,٥٧٠	١٩٥,٩٢٥,٩٨٥	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٨١,٦٧٨,٦٩٩	٨٨,٩٨٣,٦٤٩	صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٥٨٢,٥٣٨)	(٣,٤١٩,٤٥٢)	التعديلات
١,٠١١,١٤٧	٢٣٩,٩٥٧	الإستهلاكات والإطفاءات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
---	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٦٣,٠٩٤	٢,١٣١,٠٧٨	مخصص تقادم قطع غيار
---	٤٠٠,٠٠٠	مخصص تقادم مخزون تحت التصنيع
---	٢٠٠,٠٠٠	التزامات منافع محددة للموظفين
٤٦٥,٢٢٤	٨١٩,٣٩١	مخصص تفكيك المصنع
٢٠٩,٨٤٨,١٩٦	٢٨٧,٧٨٠,٦٠٨	مخصص إعادة تأهيل الموقع
١٣,٥٨٠,٥٩٦	١,٤٣٥,٣٢١	مصاريق الفائدة
(٧٣,٧٤٥,٢١٦)	٥٣,٣٩٩,٥٥٦	صافي الربح المعدل
(٢,٥٥٣,٩٣٨)	٣,٨٤٠,٢٤٨	الذمم المدينة
---	(٣,٩١٧,٤١٥)	المخزون
(٧,٣٠٣,٩١٢)	٥٩٧,٨٨٨	أرصدة مدينة أخرى
(٧٦,٩٩٤,٠٨٣)	(٤,٥٥٥,٢٧٠)	فروقات زكوية
(١٢,١٣٦,١٠٠)	(١٢,٩٩٠,٩٨٤)	الذمم الدائنة
(١,٠١١,٣٥٧)	(١,٤٧٩,٥٥٣)	أرصدة دائنة أخرى
٤٩,١٩٤,١٨٦	٢٢٤,١١٠,٣٩٩	الزكاة المدفوعة
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٤٧٢,٢٢٨,١٨٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩,٦١٩,٢٣٨)	(٨,١١٧,٠١٢)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤,٦٨٣,٩٦٢)	٢,٥١٢,٩٥٥	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
---	(٢١,٨٣٠)	التغير في ممتلكات والآلات ومعدات
(٤,٨٤٣,٦٠٥)	(٥,١٢٦,٥٢٠)	التغير في مخزون قطع الغيار
---	(٢,٩٥١,٨٤٠)	التغير في موجودات غير ملموسة
٤٣,٨٥٣,١٩٥	(٤٨٥,٩٣٢,٤٣٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
---	(٢,٤١١,٢٩٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٩١,٢٩٢)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١٧,٨٦٧,٢٨١	(٢٢٩,٩١٣,٢٢٣)	توزيعات أرباح
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	٣٠٨,٣٦٩,١٠٧	مدفوعات التزام عقد إيجار
٣٠٨,٣٦٩,١٠٧	٦٨,٤٥٥,٧٨٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٤,٦٢٩,٦٩٢	١٣٧,٩١٧,٩٣٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
---	٣,٩١٧,٤١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
---	---	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥٤,٦٢٩,٦٩٢	١٣٧,٩١٧,٩٣٢	معلومات إضافية عن عمليات غير نقدية
---	٣,٩١٧,٤١٥	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
---	---	المحول من الأرصدة المدينة الأخرى إلى فروقات زكوية
بدر بن عمر العبد الملطيف	إدريس أبو القاسم	
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	إدريس أبو القاسم	المدير المالي
	ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	الرئيس التنفيذي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ١- الشركة والنشاط:

## (أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤/٥/١٤٢٦هـ والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣هـ والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٠/٢/١٤٣٨هـ وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ٢٨/٧/١٤٢٥هـ كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٣٥٦٠٢٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٦/١/١٤٣٤هـ.

## (ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج اسمنت بورتلاندي عادي واسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الاجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية وإنتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص اللازمة ومقاولات فرعية تخصصية.

## (ج) رأس مال الشركة

شركة اسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأسمالها ١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٨٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد.

## (د) السنة المالية

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

## ٢- أسس الإعداد

## ١-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين والذي تم تقديره من قبل خبير إكتواري مستقل كما هو موضح في السياسات المحاسبية.

## ٢-٢ عملة العرض والنشاط

إن البنود المدرجة في القوائم المالية يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

## ٣-٢ مستوى الدقة

تم تقريب المبالغ إلى أقرب ريال سعودي (ريال)، ما لم ينص على خلاف ذلك.

## ٤-٢ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً لمبدأ الإستمرارية.

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٢- أسس الإعداد (تتمة)

## ٥-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات التي تحتوي على مخاطر بالتسبب في تعديل جوهري في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية يتم مناقشتها أدناه:

- العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك للممتلكات والمعدات  
تقدر إدارة الشركة العمر الإنتاجي التقديري للممتلكات والمعدات. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للأصل أو التلف والتقدم الطبيعي.

تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك للممتلكات والمعدات سنوياً، حيث يتم تعديل الإستهلاك المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة.

- إطفاء الموجودات غير الملموسة  
تقدر إدارة الشركة العمر الإنتاجي التقديري للموجودات غير الملموسة سنوياً، ويتم التحقق من الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدود سنوياً من أجل الإنخفاض. ويتم مراجعة الإطفاء سنوياً ويتم التعديل حينما تعتقد الإدارة أن التقديرات المستقبلية سوف تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة.

- مخصص الزكاة  
عند عمل تقدير لقيمة الزكاة الواجبة الدفع من قبل الشركة، تأخذ الإدارة بالإعتبار القوانين المطبقة والقرارات والأحكام السابقة للهيئة العامة للزكاة والدخل.

- إنخفاض الموجودات غير المالية  
تراجع إدارة الشركة دورياً القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات تحملت أي خسائر إنخفاض. وفي حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة الإنخفاض. وعندما لا يكون ممكناً تقدير المبلغ القابل للإسترداد لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للوحدة التي ينتمي إليها الأصل.

وإذا تم تقدير مبلغ الأصل القابل للإسترداد بحيث يكون أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته القابلة للإسترداد، ويتم الاعتراف بالإنخفاض في قائمة الربح أو الخسارة.

- مخصص التزامات منافع محددة للموظفين  
يتم تحديد المطلوبات المتعلقة بمنافع الموظفين المحددة باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة مع التقييمات الاكتوارية التي تم إجراءها في نهاية فترة التقرير السنوي. وتشمل الطريقة عمل افتراضات حول معدلات الخصم وزيادات الرواتب المستقبلية ومعدل الوفيات، ونظراً لطبيعة هذه المنافع طويلة الأجل فإن تلك التقديرات تخضع لبعض حالات عدم التأكد. قامت الإدارة بتطبيق بعض الافتراضات الاكتوارية لتقييم القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين بناءً على النصيحة الاكتوارية.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٥-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية تستخدم الشركة مصفوفة مخصص لحساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تعتمد هذه المصفوفة بدايةً على معدلات التعثر التاريخية التي رصدتها الشركة. تقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل التجربة التاريخية لخسارة الائتمان على ضوء المعلومات المتوقعة مستقبلاً. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية الملحوظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة هو تقدير جوهري. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة حساس للغاية تجاه التغيرات في الأحوال والظروف الاقتصادية المتوقعة. إن تجربة الخسارة الانتمائية التاريخية للشركة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تمثل التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول خسائر الائتمان المتوقعة حول الذمم المدينة التجارية للشركة في الإيضاح رقم ١٣-ب

- مخصص خسائر المخزون تدرج الشركة مخصص لخسائر المخزون نتيجة عوامل مثل التقلع أو الخطأ الفني أو الضرر وغير ذلك. يتضمن تقدير تلك الخسائر الأخذ بالاعتبار العوامل، على سبيل المثال لا الحصر، تقديم نماذج عمل أو تقنية جديدة من صانع محدد ومبيعات سابقة وظروف السوق الحالية والمتوقعة.

- تحديد مدة الإيجار للعقود مع خيارات التجديد والانتهاء - الشركة كمتأجر تحدد الشركة مدة سريان عقد الإيجار على أنها غير قليلة للإلغاء في أي فترات مغطاة بخيار تمديد عقد الإيجار فيما إذا كتبت الشركة متأكدة من معقولية ممارسة هذا الخيار أو أي فترات مغطاة بخيار إنهاء عقد الإيجار فيما إذا كتبت الشركة متأكدة من معقولية ممارسة هذا الخيار. لدى الشركة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التمديد والانتهاء. تقرر الشركة من خلال تقييمها لعقد الإيجار فيما إذا كان من المعقول ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. وهذا يعني أن الشركة تأخذ في اعتبارها جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا ما كان هناك حدث أو تغير في الظروف الواقعة ضمن سيطرة الشركة وتؤثر على فترة الشركة في ممارسة خيار التجديد أو الانتهاء.

- عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض المتزايد لا تستطيع الشركة على الفور تحديد سعر الفائدة المضمن في عقود الإيجار، وبالتالي تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد في قياس التزامات عقود الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو سعر الفائدة الذي يجب على الشركة دفعه من أجل الاقتراض لفترة مماثلة بضمن ممثل وبمبلغ لازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة للأصل حتى الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي، يعكس معدل الاقتراض المتزايد "المبلغ الذي على الشركة دفعه" والذي يتطلب تعديراً عند عدم توافق أسعار ملحوظة أو عند الحاجة للتعديل بما يتناسب مع شروط وأحكام عقد الإيجار وعلى سبيل المثال عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة تقوم الشركة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام البيئات الملحوظة (مثل: أسعار الفائدة في السوق) والمتوافرة وعمل بعض التقديرات الخاصة بالشركة عند الضرورة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بالإضافة إلى المعيير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وهي كما يلي:

١-٣ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم إثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة و غرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية.

المدنيون التجاريون

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم إثبات المدنيون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهريه بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## ١-٣ الأصول المالية - الاعتراف والقياس (تتمة)

المصرفوات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى يتم الاعتراف بالمصرفوات المدفوعة مقدماً الموجودات المتداولة الأخرى بقيمة المبالغ المدفوعة لموردي الخدمات مقابل خدمات سيتم استلامها في المستقبل، أو بقيمة المبالغ التي تم دفعها لأطراف خارجية وسيتم استردادها في المستقبل.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى إذا توافر الشرطيين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال والذي يتحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ بالإضافة إلى الفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي، لإستثمارات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة يحق للمجموعة ان تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الأخرى. يتم هذا الإختيار على أساس كل إستثمار على حدة.

إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر) تصنف الإستثمارات كمحتفظ بها بغرض المتاجرة إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الاجل القصير ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم إثبات الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بداية بالتكلفة باعتبارها تمثل القيمة العادلة لتلك الإستثمارات، لاحقاً للإثبات الأولي، يتم تقييم الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي. تسجل الأرباح والخسائر غير المحققة وكذلك المحققة من بيع إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى.

## الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسارة لتلك السنة. يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي:

- (أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر.
- (ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه.
- (ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية.

## ٢-٣ الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً لترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولي يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر.

## الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

## ٣-٣ النقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع المراهبة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

## ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## ٤-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون من المواد الأولية والانتاج غير التام وأكياس التعبئة وخلافه على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح، ويقوم مخزون الانتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الاصناف الراكدة وبطبيعة الحركة طبقاً لتقديرات الادارة وحركة المخزون.

## ٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات (ما عدا الأراضي حيث أنها لا تستهلك) بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفيض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم رسلة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم مراجعة القيم المتبقية وأصل الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتمب تأثير لية تغيرات في التقدير على الأصل المستقبلي.

## ٦-٣ الأصول غير الملموسة

تدرج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. ويتم الإعراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية المقدرة. ويجب مراجعة الأعمار الانتاجية المقدرة وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة تقرير، وتحتمب تأثيرات أي تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي. تدرج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية غير المحددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

تطبق الشركة معدلات الإطفاء السنوية على اصولها غير الملموسة:

• رخص برامج	٢٠٪
-------------	-----

يتم استبعاد أي أصل غير ملموس بمجرد التصرف فيه أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو التصرف فيه. يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل غير الملموس، التي تحسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل، في الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الأصل.

تراجم الشركة في نهاية كل فترة تقرير - القيم الدفترية لأصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ماإذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسائر انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت). عندما لا يكون من الممكن تقدير المبلغ القابل للاسترداد لأصل منفرد، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد لوحدته توليد النقد التي ينتمى إليها الأصل. وعندما يمكن تحديد أساس معقول وثابت للتوزيع، توزع كذلك أصول الشركة إلى وحدات توليد النقد الفردية، أو يتم توزيعها بخلاف ذلك على أصغر مجموعة من وحدات النقد التي يمكن تحديد أساس معقول وثابت لها.

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## ٦-٣ الأصول غير الملموسة (تتمة)

ويكون المبلغ القابل للاسترداد هو ما يتعدى القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع والقيمة الناتجة من الاستخدام. عند تقدير قيمة الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل الذي لم يتم تعديل التدفقات النقدية المستقبلية له.

إذا كان المبلغ القابل للاسترداد (وحدة توليد النقد) قد قدر أقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية (وحدة توليد النقد) للأصل إلى مبلغه القابل للاسترداد. يتم إدراج خسارة انخفاض القيمة مباشرة في الأرباح أو الخسائر.

وفي حالة عكس خسارة القيمة لاحقا، يجب زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى أن تصل للتقديرات المعدلة للمبلغ القابل للاسترداد، ولكن بحيث لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة للأصل (أو وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في الأرباح أو الخسائر.

## ٧-٣ مشاريع تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة الأصول التي ترسمل لعدم اكتمالها وكذلك المشاريع القائمة ويتم اثباتها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف من مستحقات المقاولين وقيمة المواد وأتعاب الاستشاريين.

## ٨-٣ قطع الغيار

تستند تكاليف قطع الغيار والمستلزمات على مبدأ المتوسط المرجح. يتم إدراج التكاليف الأخرى ضمن تكاليف قطع الغيار والمستلزمات بمقدار تكبدها في سياق جلبها إلى موقعها الحالي وحالتها الراهنه.

## ٩-٣ عقود الإيجار

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

## الشركة كمستأجر

تطبق الشركة نموذج منفرد للاعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة. تعترف الشركة بالتزام الإيجار لدفع دفعات الإيجار ويمثل حق استخدام الأصل الحق في استخدام الموجودات حق الاستخدام.

## موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بإدراج الموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق استعمال الموجودات) يتم قياس الموجودات حق الاستعمال بالتكلفة ناقصا أي إستهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتعدل بحسب أي إعادة قياس لالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المنفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقص أي محفزات إيجار مستلمة. يتم إستهلاك الأصل الموجودات حق الاستعمال على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصل أيهما أقصر.

إذا كانت ملكية الأصل للمستأجر تنتقل إلى الشركة في نهاية مدة الإيجار أو أن التكلفة تعكس ممارسه خيار الشراء، فيحتمسب الإستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

## التزامات الإيجار

في بداية عقد الإيجار، تقوم الشركة بإدراج التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقصا أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناء على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقعة دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضا سعر الممارسة لخيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه الشركة ودفعات الغرامات المتصلة بإنهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي الشركة الحق في إنهاء عقد الإيجار. ودفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت يتم إدراجها كمصروف (إلا إذا تم تكبدها لإنتاج بضائع) في الفترة التي يحصل فيها الحدث أو الظرف للدفع.

## ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## ٩٠٣ عقود الإيجار (تتمة)

## التزامات الإيجار (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ ابتداء العقد فيما إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده بشكل فوري. بعد بداية العقد يتم زيادة مبلغ التزامات الإيجار ليعكس ازدياد تكلفة التمويل وانخفاض المبلغ عند دفع الإيجارات. كما أنه يتم إعادة قياس القيمة التقديرية لالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديل أو تغير في مدة العقد أو تغير في مدفوعات الإيجار (أي تغيرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد مثل هذه مدفوعات الإيجار) أو تغير في تقييم خيار شراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة تقوم الشركة بتطبيق اعفاء الاعتراف بعقود الإيجار القصيرة الأجل إلى عقودها قصيرة الأجل (أي تلك العقود التي مدتها ١٢ شهر أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار الشراء) وكذلك تطبق الشركة عقود اعفاء الاعتراف بالموجودات المنخفضة القيمة إلى عقود الإيجار ذات الموجودات المنخفضة القيمة كمصرف على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

## ١٠٠٣ التزامات منافع محددة للموظفين

تقدم الشركة تعويضات مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم احتساب التزام المتعلق بنهاية الخدمة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخضع القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الأخرى. تحدد المجموعة 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 بالإعتبار 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى.

## ١١٠٣ تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المدارة من الحكومة كدفعات إلى خطط مساهمة محددة حيث أن التزامات الشركة مقابل هذه الخطط معادلة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصرف عند استحقاقها.

## ١٢٠٣ احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كئصبة أرباح.

## ١٣٠٣ الزكاة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.
- تحتسب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل أيهما أكثر.

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## ١٤.٢ تحقّق الإيرادات

- يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة استحقاقه من خلال العقد المبرم مع العميل حيث يستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

## - بيع البضائع

بالنسبة لمبيعات السلع إلى السوق، يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة، وعند شحن البضائع إلى موقع العميل المحدد (التسليم) يتم الاعتراف بالذمم المدينة من قبل الشركة عندما يتم تسليم البضاعة إلى العميل حيث يمثل ذلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في تحصيل المبالغ المستحقة غير مشروط، حيث تعني أن تلك المبالغ تكون مستحقة مباشرة عندما يتم الشراء. يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة، كونها عند نقطة شراء العميل للبضائع في نقطة البيع ويتم دفع القيمة المتفق عليها فوراً عند شراء العميل للبضائع.

## - إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

## ١٥.٢ المصروفات

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالإنتاج كتكلفة مبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتوزيع.

## ١٦.٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

## ١٧.٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة.

## ١٨.٢ توزيعات الأرباح

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

## ١٩.٢ مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإثبات المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون للشركة حق قانوني في إجراء المقاصة للمبالغ المعترف بها وهناك نية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

## ٢٠.٢ الأحداث اللاحقة

يتم تأييد القوائم المالية بالأحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل القوائم المالية في حين أنه يتم الإفصاح عن الأحداث اللاحقة التي لا تتطلب تعديل القوائم المالية.

## ٢١.٢ قياس القيمة العادلة

أ) القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

- ١- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات؛ أو
- ٢- في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

#### ٢١-٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١- أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢- أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة وملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛

المستوى ٣- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة لإعداد التقارير المالية.

#### (ب) القيم الدفترية والقيمة العادلة

أدناه المستويات في التدرج الهرمي للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</b>			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الربح أو الخسارة/ موجودات			
---	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	---	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠
مالية للمتاجرة			
٢,٩٥١,٨٤٠	---	---	٢,٩٥١,٨٤٠
من خلال الدخل الشامل الأخر			
٢,٩٥١,٨٤٠	---	---	٤٨٨,٧٩٢,٦٧٠
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</b>			
من خلال الربح أو الخسارة/ موجودات			
---	١٠,١٩٣,١٩٥	---	١٠,١٩٣,١٩٥
مالية للمتاجرة			
---	---	---	---
---	---	---	١٠,١٩٣,١٩٥

شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

الاجمعي	ثلاث وعشرون	سيارات	معدات متحركة	مباني وطرق	آلات ومعدات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٨٠,٢١٤,٣٣٦	١٥,٨٥٩,٣٨٨	١١,٦٨٠,٩٥٩	١٢٠,٣٨٠,٧٨٦	٥٦٣,٩٧١,٠٧٥	١,٣٦٤,٧٢٢,١٢٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
٩,٦١٩,٣٣٨	١٦٦,٢٩٧	٦٥٦,٠٠٠	١,٣٤٧,٢٢٤	١,٠١٣,٠١٠	٦,٤٣٦,٧٠٧	—
٥٤,٦٢٩,١٩٢	—	—	١,٤٤٦,٤٧٨	٢١,٨٧٣,٠٠٤	٣١,٣٠٠,٢١٠	—
(١٧٦,٥٥٠)	—	(١٧٦,٥٥٠)	—	—	—	—
٢,١٤٤,٢٨٦,٧١٦	١٦,٠٢٥,٦٨٥	١٢,١٠٦,٤٠٩	١٢٣,١٧٤,٤٨٨	٥٨٦,٨٥٧,٠٨٩	١,٤٠٢,٤٦٩,٠٤٥	٣,٦٠٠,٠٠٠
٨,١١٧,٠١٢	٤٤٨,٤٥٦	—	٩,٧٠٠	—	٧,٦٥٨,٨٥٦	—
١٣٧,٩١٧,٩٣٢	—	—	٤١٨,٤٨٥	٢٥,٧٢١,٩٤٠	١١١,٧٧٧,٥٠٧	—
٢,٢٩٠,٣٢١,٦٦٠	١٦,٤٧٤,١٤١	١٢,١٠٦,٤٠٩	١٢٣,٦٠٦,٦٧٣	٦١٢,٥٧٩,٠٢٩	١,٥٢١,٩٠٥,٤٠٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
٦٧٢,٣٠٩,٠٢٠	١٠,٨٠٧,٢٤٤	١٠,١٢٤,٧٥١	٦٢,١٨٢,٨١٨	١٤٢,٠٤٧,٩٢٩	٤٤٦,١٤٦,٣٦٨	—
٨١,٥٢٤,١٤٨	١,٣٨٦,٧٤٧	٧١٩,٨٢٣	٥,٤٨٨,٢٠٧	١٨,٣٠٨,٥٢٥	٥٥,١٢١,٣٣٦	—
(١٧٦,٥٥٠)	—	(١٧٦,٥٥٠)	—	—	—	—
٧٥٢,٦٥٧,١١٨	١٢,١٩٣,٩٩١	١٠,٦٦٨,٠٢٤	٦٧,٦٧١,٠٢٥	١٦١,٣٥٦,٤٦٤	٥٠١,٧٧٧,٦٠٤	—
٨٦,٦٠١,١٧٦	١,٣٠١,٨٠٨	٧١٩,٨١٩	٥,٤٨١,٢٨٩	١٨,٥٣٣,٤١٧	٦٠,٥٤٤,٧٩٣	—
٨٤٠,٢٥٨,٢٩٤	١٣,٤٩٥,٧٩٩	١١,٣٨٧,٩٠٣	٧٣,١٥٢,٣١٤	١٧٩,٨٨٩,٨٨١	٥٦٢,٣٢٢,٣٩٧	—
١,٣٦٠,٦٢٩,٥٩٨	٣,٨٣١,٦٩٤	١,٤٩٢,٣٧٥	٥٥,٥٠٣,٤٦٣	٤٢٥,٥٠٠,٦٢٥	٩٠٠,٧٠١,٤٤١	٣,٦٠٠,٠٠٠
١,٤٥٠,٠٦٣,٣٦٦	٢,٩٧٨,٣٤٢	٧٧٢,٥٠٦	٥٠,٤٥٠,٣٥٩	٤٢٢,٦٨٩,١٤٨	٩٥٩,٥٧٣,٠١١	٣,٦٠٠,٠٠٠

(ب) تقوم الشركة باستغلال محاجر مواد خام مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية بموجب رخصة محجر مواد خام ولمدة ٣٠ سنة هجرية ابتداء من ١٤٢٦/٩/١٥هـ.

(ج) إن مبنى المصنع والآلات والمعدات مقلّمة على أرض مملوكة للشركة.

شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥- الموجودات غير الملموسة		
يتألف هذا البند مما يلي:		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨	التكلفة كما في ١ يناير
---	٢١,٨٣٠	الإضافات خلال السنة
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٨٢,٢٠٨	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر
٦٧٠,٠٣٧	٨٢٤,٠٨٨	مجموع الاطفاء كما في ١ يناير
١٥٤,٠٥١	١٥١,٤١٢	المحمل خلال السنة
٨٢٤,٠٨٨	٩٧٥,٥٠٠	مجموع اطفاء كما في ٣١ ديسمبر
٣٣٦,٢٩٠	٢٠٦,٧٠٨	صافي القيمة الدفترية
٦- مشاريع تحت التنفيذ		
(أ) يتألف هذا البند مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	رصيد أول المدة
٤,٨٤٣,٦٠٥	٥,١٢٦,٥٢٠	إضافات خلال السنة
(٥٤,٦٢٩,٦٩٢)	(١٣٧,٩١٧,٩٣٢)	تحويلات إلى الممتلكات والالات والمعدات
١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	٢,٥٦١,٩٧٦	رصيد آخر المدة
ب) يمثل هذا المبلغ تكلفة مرحلية لمشروع وحدات أنظمة تغذية بعض أصناف الوقود البديل لخطوط الإنتاج بمبلغ ١,٨٢٤,١٢٨ ريال سعودي ومشروع معدات التقيب والاستخراج بمبلغ ٤٢٣,٧٢١ ريال سعودي ومشروع تطوير البرامج المستخدمة في المصنع بمبلغ ٣١٤,١٢٧ ريال سعودي. ولا توجد أي التزامات مالية على الشركة مقابل هذه الاصل.		
٧- قطع الغيار		
يتألف هذا البند مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٠١٢,٢٠٥	١١٩,٤٩٩,٢٥٠	أ
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	ب
١٢١,٠١٢,٢٠٥	١١٦,٩٩٩,٢٥٠	تكلفة قطع الغيار
مخصص تقادم قطع الغيار		
رصيد آخر المدة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(أ) تكلفة قطع الغيار
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧,٣٢٨,٢٤٣	١٢٢,٠١٢,٢٠٥	رصيد أول المدة
٣٨,٧٠٦,٠٩٧	٢٦,٥٥٨,١٥٦	إضافات خلال السنة
(٣٤,٠٢٢,١٣٥)	(٢٩,٠٧١,١١١)	المستخدم خلال السنة
١٢٢,٠١٢,٢٠٥	١١٩,٤٩٩,٢٥٠	رصيد آخر المدة

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
ريال سعودي		ريال سعودي		
---	١,٠٠٠,٠٠٠	---	١,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول المدة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	---	١,٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	---	٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد آخر المدة
				٧- قطع الغيار (تتمة)
				ب) مخصص تقادم قطع الغيار
				٨- حق استخدام الأصول
				أ) يتألف هذا البند مما يلي:
الأجمالي	مباني مستأجرة	أراضي مستأجرة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
---	---	---		التكلفة:
٧,٦٧٢,٩٢٠	١,٧٢٣,٤٢٨	٥,٩٤٩,٤٩٢		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٧,٦٧٢,٩٢٠	١,٧٢٣,٤٢٨	٥,٩٤٩,٤٩٢		رسمة عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
---	---	---		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢,٢٣١,٠٦١	٤٣٠,٨٥٧	١,٨٠٠,٢٠٤		مجموع الاستهلاك:
٢,٢٣١,٠٦١	٤٣٠,٨٥٧	١,٨٠٠,٢٠٤		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
---	---	---		المحمل خلال السنة
٥,٤٤١,٨٥٩	١,٢٩٢,٥٧١	٤,١٤٩,٢٨٨		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
---	---	---		صافي القيمة النظرية:
---	---	---		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
- بلغ قيمة مصروف الفائدة المتعلقة بالإيجارات مبلغ ٢٨٧,٧٣٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.				
٩- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	عدد الاسهم		
ريال سعودي	ريال سعودي			استثمر في أسهم
---	٢,٩٥١,٨٤٠	٩٢,٢٤٥ سهم		شركة الزيت العربية السعودية (المكرر) شركة مساهمة سعودية (*)
---	٢,٩٥١,٨٤٠			مجموع الاستثمار في الاسهم
(*) تم عرض قيمة "الاستثمار في أسهم الواردة اعلاه" بسعر الاكتتاب وفقاً للتعليمات الخاصة بتنظيم اليه الاستقرار				
السعري للطروحات الأولية فيما يخص الأوراق المالية والتي شملت تثبيت السعر للفترة من ١١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٩				
يناير ٢٠٢٠م.				
١٠- النقد وما في حكمه				
يتألف هذا البند مما يلي:				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
ريال سعودي	ريال سعودي			النقد في الصندوق
٦٢,٧٤٣	٤٣,١٥٦			النقد في البنوك (ريال سعودي)
٤٣,٠١٨,٦٤٨	٥٦,٨١٠,٨١٤			النقد في البنوك (عملات اجنبية)
١٥,٢٨٧,٧١٦	١١,٦٠١,٨١٤			وديعة قصيرة الاجل
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	---			المجموع
٢٠٨,٣٦٩,١٠٧	٦٨,٤٥٥,٧٨٤			

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١- الذمم المدينة		أ) يتألف هذا البند مما يلي:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح			
ريال سعودي	ريال سعودي				
٤٢,٤٦١,٣٦٨	٤١,٠٢٦,٠٤٧				
(١,٠١١,١٤٧)	(١,٢٥١,١٠٤)	ب	ذمم العملاء		
٤١,٤٥٠,٢٢١	٣٩,٧٧٤,٩٤٣		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		
			الصافي		
ب) إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
ريال سعودي	ريال سعودي				
---	١,٠١١,١٤٧		الرصيد كما في أول السنة		
١,٠١١,١٤٧	٢٣٩,٩٥٧		المكون خلال السنة		
١,٠١١,١٤٧	١,٢٥١,١٠٤		الرصيد كما في آخر السنة		
ج) فيما يلي تحليلاً باصناف الذمم التجارية التي لم تنخفض قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:					
متأخرة المداد ولم تنخفض قيمتها					
	من ٩١ إلى	من ٦١ إلى	من ٣١	أقل من	الذمم المدينة،
	١٢٠ يوماً	٩٠ يوماً	٦٠ يوماً	٣٠ يوماً	صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٢٨,٠٠٢	٣,٧٠٣,٢٢٤	٩,٠٩٠,١٧٧	٩,٩٦٧,٥٩٥	١٧,١٣٧,٠٤٩	٤١,٠٢٦,٠٤٧
٨,٦٢٢,٣٠٨	٣,٥٣٦,٦٧٠	٥,٥٧٧,٣٠٤	٧,٧٩٧,٩١٦	١٦,٩٢٧,١٧٠	٤٢,٤٦١,٣٦٨
					٢٠١٩ م
					٢٠١٨ م
د) إن ذمم العملاء مغطاة بالكامل من خلال ضمانات بنكية أو سندات لأمر.					
١٢- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		أ) يتألف هذا البند مما يلي:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
ريال سعودي	ريال سعودي				
٧١,٦١٠,٦٥٧	١٠,١٩٣,١٩٥				رصيد أول المدة
(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٢,٢٢٨,١٨٣				التغير خلال السنة
١,٥٨٢,٥٣٨	٣,٤١٩,٤٥٢				أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠				رصيد آخر المدة
١٣- المخزون		أ) يتألف هذا البند مما يلي:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح			
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٤,٩٧٦,٠١٠	١٢,٤١٤,٣٧٩				مواد أولية
١٧٧,٥٠٧,٤٦١	١٢٧,٥٢٦,٧١٢				مخزون تحت التصنيع
٥,٩٩١,٦٢١	٥,١٣٤,٤٤٥				مخزون تام الصنع
١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	١٤٥,٠٧٥,٥٣٦				المجموع
---	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ب			مخصص تقادم مخزون تحت التصنيع
١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	١٤٤,٠٧٥,٥٣٦				صافي المخزون

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

## ١٣- المخزون (تتمة)

(ب) إن حركة مخصص تقادم مخزون تحت التصنيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	---
---	١,٠٠٠,٠٠٠
---	١,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول السنة  
المكون خلال السنة  
الرصيد كما في آخر السنة

١٤- الارصدة المدينة الاخرى  
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٥٦٠,٦٧٣	٣,٩٣١,٣٢٦
١٥,٢٠٥	٣,٢٠٠
١٣,٣٣١,٣١٦	٩,٨٥٠,٦٨٧
١,٥٧٢,٦٦٢	٦٤٥,٤٣١
٣٤٩,٥٨٢	٥٥٨,٥٤٦
١٨,٨٢٩,٤٣٨	١٤,٩٨٩,١٩٠

مصاريف مدفوعة مقدماً  
سلف و عهد الموظفين  
دفعات مقدمة للموردين  
تأمينات مستردة  
اخرى متنوعة  
المجموع

## ١٥- الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) والنظام الاساسي للشركة، يقوم مجلس ادارة الشركة في نهاية كل سنة مالية بتجنيب نسبة ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

## ١٦- التزامات محددة للموظفين

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

ويستند المخصص السنوي على التقييم الاكتواري. وتم إجراء أحدث تقييم اكتواري من قبل خبير مستقل معين من قبل إدارة الشركة، وذلك بإستخدام المنهجية الاكتوارية لوحدة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

(أ) إلتزامات محددة للموظفين بقائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٥٢,٤٩٨	١١,٥٤١,٦٠٦
١,٩٦٣,٠٩٤	٢,١٣١,٠٧٨
٤٦٥,٢٢٤	٥٣١,٦٥٦
(١,٠١١,٣٥٧)	(١,٤٧٩,٥٥٣)
٧٢,١٤٧	١,٣٤٤,٨٦٧
١١,٥٤١,٦٠٦	١٤,٠٦٩,٦٥٤

الإلتزام أول السنة  
تكلفة الخدمة  
تكلفة الفائدة  
مناقص الموظفين المدفوعة  
الخسائر الإكتوارية  
الإلتزام آخر السنة

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦- التزامات منافع محددة للموظفين (تتمة)

ب) الإفتراضات الإكتوارية:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
% - سنة	% - سنة	
٤,٩٠%	٣,٤٥%	الإفتراضات المالية:
٣%	٣%	معدل الخصم
		معدل زيادة الرواتب
		الإفتراضات الديموغرافية:
من ٥% إلى ٢٠%	من ٥% إلى ٢٠%	معدلات الانسحاب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

ج) المبالغ المثبتة في قائمة الأرباح أو الخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٩٦٣,٠٩٤	٢,١٣١,٠٧٨	تكاليف الخدمة
٤٦٥,٢٢٤	٥٣١,٦٥٦	مصروف فائدة
٢,٤٢٨,٣١٨	٢,٦٦٢,٧٣٤	المجموع

د) المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل الاخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
---	١,٩٦٧,٢٥٩	الخسائر الإكتوارية الناتجة عن التغيير في الافتراضات المالية
٧٢,١٤٧	(٦٢٢,٣٩٢)	(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة
٧٢,١٤٧	١,٣٤٤,٨٦٧	المجموع

هـ) تحليل الحساسية الإكتوارية

التغييرات المحتملة المعقولة في تاريخ التقرير إلى واحدة من الافتراضات الإكتوارية ذات الصلة، والتي تحمل افتراضات ثابتة أخرى، قد تؤثر على الالتزام بالمبالغ المبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
١٢,٨٧٠,٣٩٦	١٠,٤٢٠,٥٩٩	١٥,٧٤٩,٠٢٤	١٢,٦٦١,٨٦٠	معدل الخصم (١٪ حركة)
١٠,٣٩١,٣٥٦	١٢,٨٨٢,٩٣٩	١٢,٦٤٣,٥٣٣	١٥,٧٣٩,٣١٧	معدل زيادة الرواتب (١٪ حركة)
١١,٥١١,٦٣٣	١١,٥٤٤,٤٤٨	١٤,٢٣٢,٩٠٧	١٣,٨٩٧,٦٠٢	معدل الانسحاب (٢٠٪ حركة)
١١,٥٣٩,٣٦٤	١١,٥٤٣,٨٣٩	١٤,٠٧١,١٤٤	١٤,٠٦٨,١٦٦	معدل الوفيات (٢٠٪ حركة)

١٧- التزام عقد الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	٢,٨٨٢,٥٥٢	الجزء غير المتداول من التزام عقد الإيجار
---	٢,٦٦٦,٨١١	الجزء المتداول من التزام عقد الإيجار
---	٥,٥٤٩,٣٦٣	رصيد آخر العدة

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٨ - مخصص تفكيك المصنع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	---
---	٤٠٠,٠٠٠
---	٤٠٠,٠٠٠
	رصيد أول المدة
	إضافات خلال السنة
	رصيد آخر المدة
١٩ - مخصص إعادة تأهيل الموقع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	---
---	٢٠٠,٠٠٠
---	٢٠٠,٠٠٠
	رصيد أول المدة
	إضافات خلال السنة
	رصيد آخر المدة
٢٠ - الارصدة للدائنة الأخرى	
	يتألف هذا البند مما يلي:
	مصاريف مستحقة
	مخصص اجازات وتذاكر سفر
	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
	مدفوعات للموظفين من حساب مخصص نهاية الخدمة
	دفعات مقدمة من العملاء
	ضمان حسن تنفيذ مقاولي الباطن
	مخصص ضريبة استقطاع
	ضريبة القيمة المضافة
	أخرى متنوعة
	المجموع
٢١ - مخصص الزكاة	
	(أ) إن العنصر الأساسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:
	صافي الدخل قبل الزكاة
	موجودات غير متداولة
	مطلوبات غير متداولة
	حقوق المساهمين
	استترك ديون مشكوك في تحصيلها
	مخصص زكاة مخزون
	مخصص تقادم قطع غيار
	مخصص تقادم مخزون تحت التصنيع
	دفعت مقدمة
	وعاء الزكاة
	للكافة بواقع ٢,٥%
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٣,٩٦٦,٢٧٨	١٩٥,٩٢٥,٩٨٥
(١,٦٤٧,٣٣١,٤٨١)	(١,٥٧٨,٢٢٤,٩٩٩)
١١,٧٢٥,٧٨٢	١٧,٥٥٢,٢٠٦
٢,٠٢٩,٦٦٠,٠٣٤	٢,٠٦٦,٢٢٩,٦٩٣
١,٠١١,١٤٧	١,٢٥١,١٠٤
١٦١,٨٤٣	١٧٠,٨٥٩
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
---	١,٠٠٠,٠٠٠
١١٣,٠٢٤	٢٠٠,٢٨٦
٥٢٠,٣٠٦,٦٢٧	٧٠٦,٦٠٥,١٣٤
١٣,٠٠٧,٦٦٦	١٧,٦٦٥,١٢٨

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢١- مخصص الزكاة (تتمة)

(ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول السنة
١٢,٢٨٧,٩٤٣	١٣,١٦١,٨٤٣	المسدد خلال السنة
(١٢,١٢٦,١٠٠)	(١٢,٩٩٠,٩٨٤)	فروقات زكوية
---	(٣,٩١٧,٤١٥)	المكون خلال السنة
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٨٠,٥١٢	رصيد آخر السنة
١٣,١٦١,٨٤٣	١١,٢٣٣,٩٥٦	

(ج) ورد للشركة ريبوط زكوية في عام ٢٠١٨ م من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٦ م واظهرت هذه الريبوط فروقات زكوية بمبلغ ٦,٤٥٧,٢١٩ ريال سعودي وفروقات ضريبية استقطاع بمبلغ ٢١,٥٦٨,١٤٩ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على هذه الريبوط وصدرت نتيجة الاعتراض خلال هذه السنة والذي أظهر رصيد للشركة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٦,٤٣١,١٧٢ ريال سعودي. بعد أن قامت الشركة بسداد مبلغ ٣,٩١٧,٤١٥ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٨ م.

(د) قدمت الشركة القوائم المالية والاقارير الزكوية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م وسددت المستحق بموجبه وحصلت على شهادة مقيدة وهي سارية المفعول حتى ٣٠/٤/٢٠١٩ م.

٢٢- المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مبيعات اسمنت عادي
٣١٧,٣٥٩,٧٩١	٤٩٥,٨٩٢,١٣٦	مبيعات اسمنت مقاوم
٢٧,٤٩٠,٧١٩	٣٥,٤٦٠,٨١٠	مبيعات تصدير
٤٦,٣٨٦	٢٤,٥٧٠	المجموع
٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦	٥٣١,٣٧٧,٥١٦	

٢٣- تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة مواد اولية
١٢٩,٧٩٥,١٢٣	٧٤,٩٢٠,١٣٨	تكلفة العمالة
٤٣,٠١٥,٥٨٤	٣٨,٩٣٥,٣٣٣	تعبئة وتغليف
١٦,١٧٤,٩٥٩	١٩,٧٧٦,٢٣٩	تكاليف صناعية غير مباشرة
٤٣,٠٦٩,٦٧٤	٣٣,٩٥٧,٧٩٧	مصروف قطع الغيار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مصروف تقادم المخزون تحت التصنيع
---	٤٠٠,٠٠٠	مصروف تفكيك المصنع
---	٢٠٠,٠٠٠	مصروف اعادة تأهيل الموقع
٨٠,٩٣٩,٧٢٩	٨٧,٧٤٩,١٢٤	استهلاكات وإطفاءات
٣١٣,٩٩٥,٠٦٩	٢٥٨,٤٣٨,٦٣١	مجموع التكاليف التشغيلية
(٧٣,٣٣٧,٨٨٦)	٥١,٦٣٨,٥٩٤	النقصان (الزيادة) في المخزون
٢٤٠,٦٥٧,١٨٣	٣١٠,٠٧٧,٢٢٥	المجموع

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ - المصروفات البيعية والتسويقية		
يتألف هذا البند مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٣٥٨,٥٣٢	٣,٨٠٨,٦٣٣	رواتب ومزايا الموظفين
٥٢,٩٣٧	٦٧,٠٦٧	مصاريف قسم المبيعات
١٨,٦٣١	٢٤,٢٢٨	خدمات
١٥٢,٤٠٠	٧٦,٢٠٢	ايجارات
١,٠١٩,٦٤٦	٢٣٩,٩٥٧	ديون مشكوك في تحصيلها
٨٢٦,٥٥٧	١,٩٤٨,٠٥٣	مصاريف نقل
---	١٣٥,١٠٠	دعاية واعلان
٣٥,١١٢	٩٨,٦١٦	استهلاكات وإطفاءات
١٥٥,٦٩٥	٤٨٠,٦٧٦	اخرى متنوعة
٦,٦١٩,٥١٠	٦,٨٧٨,٥٣٢	المجموع
٢٥ - المصروفات العمومية والادارية		
يتألف هذا البند مما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤٧٦,٣٧٠	٢١,٣٩٩,٣٨٦	رواتب ومزايا الموظفين
١,٠٨٣,٧٥٦	٥٤١,٩٢٥	ايجارات
١٣١,٦٨٦	٩٣,٥٧١	صيانة واصلاح
١١١,٨٠٠	١١٥,٤٢٨	خدمات
٨٣٥,٦٣٧	٨٥٢,٥٩٢	رسوم حكومية
١٤٧,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	بذل حضور جلسات
٧٥,٧٠٧	١٠٥,١١١	مصاريف بنكية
١,٤٠٢,٥٩٦	١,٧٥٤,٧٦١	اتعاب استشارية ومهنية
٢٠٨,٦٣٤	١٧٤,٢٣٠	ضريبة الاستقطاع
١,٣٥٥,٥١٠	٩٥٥,٥٢٢	تبرعات
٢٩٣,٥٠٧	٣٠٥,٨٣٩	رسوم واشتراقات
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٧٠٣,٨٥٨	١,١٣٥,٩٠٩	استهلاكات وإطفاءات
٢٧٠,١٢٨	٣٧٧,١٢٢	اخرى متنوعة
٢٤,٤٩٦,١٨٩	٢٩,٤٤٢,٣٩٦	المجموع

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٧٨,٢٥٠	٥,٦٣١,٦٣٨	٥,٦٣١,٦٣٨	٥,٦٣١,٦٣٨	الإيرادات المتنوعة
١٧,٢١٥	٤٣٥,٢٥١	٤٣٥,٢٥١	٤٣٥,٢٥١	(أ) يتألف هذا البند مما يلي:
٦١,٦٠٨	٥٦٧	٥٦٧	٥٦٧	إيرادات ودائع بنكية
٤٧,٩٦٠,٥٣٥	٢٢٦,٨٨٠	٢٢٦,٨٨٠	٢٢٦,٨٨٠	بيع سكراب
---	١,٧٤٩,٩٢٥	١,٧٤٩,٩٢٥	١,٧٤٩,٩٢٥	فروقات صملة
١٥٣,٦٣٤	٣٠٢,٣٠٠	٣٠٢,٣٠٠	٣٠٢,٣٠٠	تسوية حجوزات ضمان حسن تنفيذ المقاولين
٥١,٠٧١,٢٤٢	٨,٣٤٦,٥٦١	٨,٣٤٦,٥٦١	٨,٣٤٦,٥٦١	إيراد خدمات بينية
				أخرى متنوعة
				المجموع
				٢٧- ربحية السهم
				تم احتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة، وبيقلته كما يلي:
١١٢,٢٤٠,٤٢٣	١٧٩,٦٠٠,٦٠٦	١٧٩,٦٠٠,٦٠٦	١٧٩,٦٠٠,٦٠٦	صافي الدخل
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٩	٠,٩٥	٠,٩٥	٠,٩٥	ربحية السهم من صافي الدخل
				لم يكن هناك أسهم مخفضة خلال السنة، لذلك فإن العائد المخفض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة اسمنت المدينة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٨- تسويات السنوات السابقة

تم إعادة صياغة بنود قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ١ يناير ٢٠١٨ م على النحو المبين أدناه:

تسوية قائمة المركز المالي

	كما في ١ يناير ٢٠١٨ م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
	١ يناير ٢٠١٨ م (محللة)	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (محللة)	التسويات
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة	١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	---	١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	---
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٩٠,٣٤١	---	٣٣٦,٢٩٠	---
موجودات غير ملموسة	١٨٥,١٣٩,٤٧٥	---	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	---
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١١٧,٣٢٨,٢٤٣	---	١٢١,٠١٢,٢٠٥	---
قطع غير	---	---	---	---
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,٧١٠,٨٦٣,٣٧٥	---	١,٦٤٧,٣٣١,٤٨١	---
الموجودات المتداولة	---	---	---	---
التقذ وما في حكمه	٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	---	٣٠٨,٣٦٩,١٠٧	---
نص مدينة	٥٦,٠٤١,٩٦٤	---	٤١,٤٥٠,٢٢١	---
موجودات مالية بالقيمة المدفلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٧١,٦١٠,٦٥٧	---	١٠,١٩٣,١٩٥	---
المخزون	١٢٤,٧٢٩,٨٧٦	---	١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	---
أرصدة مدينة أخرى	١٦,٢٧٥,٥٠٠	---	١٨,٨٢٩,٤٣٨	---
إجمالي الموجودات المتداولة	٥٥٩,١٥٩,٧٢٣	---	٥٧٧,٣١٧,٠٥٣	---
إجمالي الموجودات	٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨	---	٢,٢٢٤,٦٤٨,٥٣٤	---

## شركة أسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة أسمنت المدينة (شركة مساهمة سعودية)	كما في ١ يناير ٢٠١٨ م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
	١ يناير ٢٠١٨ م (معلنة)	أثر التسويات ١ يناير ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (معلنة)	أثر التسويات ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
٢٨- تسويات السنوات السابقة (تتمة)				
تسوية قائمة المركز المالي (تتمة)				
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٣٤,٤١١,٦٧٢
احتياطي نظمي	٩٠,٠٣٤,٢٢٦	(١١٤,٥٦٠)	١١٥,٤٩٨,٠٢١	٢,٦٨٣,٣٨١
أرباح مبنية	٢,١٠٥,٣٤٩,٢٧٠	(١١٤,٥٦٠)	٢,١٤١,٩٠٩,٦٩٣	٢,٦٨٣,٣٨١
إجمالي حقوق المساهمين	٢,١٠٧,٧٢٨,٥٤٠	٢,٠٥٣,٧٨٤,٤٢٨	٢,١٤٣,٤١٦,٧٨٦	٢,٦٨٣,٣٨١
المطلوبات غير المتداولة	١٠,٠٥٢,٤٩٨	(٩,٢٣٦)	١١,٥٤١,٦٠٦	(١٨٤,١٧٦)
التزامات منافع محددة للموظفين (*)	١٠,٠٥٢,٤٩٨	(٩,٢٣٦)	١١,٥٤١,٦٠٦	(١٨٤,١٧٦)
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٠,٠٥٢,٤٩٨	(٩,٢٣٦)	١١,٥٤١,٦٠٦	(١٨٤,١٧٦)
المطلوبات المتداولة	٢١,٨٣٠,٦٩١	---	١٤,٥٢٦,٧٧٩	---
تضم دائنة	١٢,٥٠٦,٦٩٦	١٢٣,٧٩٦	٤٣,٥٠٨,٦١٣	---
أرصدة دائنة أخرى (*)	١٢,٢٨٧,٩٤٣	---	١٣,١١٨,١٦٦	(٢,٤٩٩,٢٠٥)
مخصص الزكاة	١٥٤,٦١١,٣٣٠	١٢٣,٧٩٦	٧١,١٩٧,٢٣٥	(٢,٤٩٩,٢٠٥)
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٦٤,٦١٦,٨٦٠	١٢٣,٧٩٦	١٢٨,٨١٢,٠٢٣	---
إجمالي المطلوبات	١٦٤,٦١٦,٨٦٠	١٢٣,٧٩٦	١٤٠,٣٥٨,٦٣٩	(٢,٦٨٣,٣٨١)
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٢,٢٧٢,٣٤٥,٤٠٠	٢,١٧٧,٥٨٠,٢٢٤	٢,٢٨٤,٧٦٨,٤٢٥	٢,٢٧٤,٦٤٨,٥٣٤

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٢٨- تسويات السنوات السابقة (تتمة)

## تسوية قائمة الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المعدلة)	إعادة تصنيف	أثر التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦	---	---	٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦
(٢٤٠,٦٥٧,١٨٣)	---	---	(٢٤٠,٦٥٧,١٨٣)
١٠٤,٢٣٩,٧١٣	---	---	١٠٤,٢٣٩,٧١٣
(٦,٦١٩,٥١٠)	---	---	(٦,٦١٩,٥١٠)
(٢٤,٤٩٦,١٨٩)	(٩٣٤,٧٧٦)	٢,٧٤٦,٢٩٢	(٢٦,٣٠٧,٧٠٥)
(٣١,١١٥,٦٩٩)	(٩٣٤,٧٧٦)	٢,٧٤٦,٢٩٢	(٣٢,٩٢٧,٢١٥)
٧٣,١٢٤,٠١٤	(٩٣٤,٧٧٦)	٢,٧٤٦,٢٩٢	٧١,٣١٢,٤٩٨
١,٥٨٢,٥٣٨	---	---	١,٥٨٢,٥٣٨
٥١,٠٧١,٢٤٢	---	---	٥١,٠٧١,٢٤٢
(٤٦٥,٢٢٤)	(٤٦٥,٢٢٤)	---	---
٥٢,١٨٨,٥٥٦	(٤٦٥,٢٢٤)	---	٥٢,٦٥٣,٧٨٠
١٢٥,٣١٢,٥٧٠	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٢,٧٤٦,٢٩٢	١٢٣,٩٦٦,٢٧٨
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	---	---	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)
١١٢,٣١٢,٥٧٠	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٢,٧٤٦,٢٩٢	١١٠,٩٦٦,٢٧٨
(٧٢,١٤٧)	---	(٧٢,١٤٧)	---
١١٢,٢٤٠,٤٢٣	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٢,٦٧٤,١٤٥	١١٠,٩٦٦,٢٧٨

الإيرادات الأخرى:  
أرباح التغير في القيمة العادلة  
للاستثمارات من خلال الأرباح أو  
الخسائر

إيرادات متنوعة  
مصروف الفائدة (\*)  
إجمالي الإيرادات الأخرى  
صافي الدخل قبل الزكاة  
الزكاة الشرعية  
صافي الدخل للسنة

بنود الدخل الشامل للسنة:

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل الأخر

\* قامت الشركة بإعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة، كما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي.

كما في ١ يناير ٢٠١٨، نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في التزامات منافع الموظفين بمبلغ ٩,٢٣٦ ريال سعودي، وزيادة في الأرباح المبقاة للشركة بنفس المبلغ.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في تكلفة الخدمة والفائدة بمبلغ ١٧٤,٩٤٠ ريال سعودي، وتم إعادة تصنيف مبلغ ٤٦٥,٢٢٤ ريال سعودي كمصروف فائدة إلى المصاريف الأخرى يقابلها زيادة في الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بنفس المبلغ، كما تم الاعتراف بخسائر إكتوارية ناتجة عن إعادة القياس بمبلغ ٧٢,١٤٧ ريال سعودي من خلال الدخل الشامل الأخر للسنة المنتهية في نفس التاريخ.

تم إعادة تصنيف المبالغ التالية إلى بنودها والتي ظهرت ضمن تسويات السنوات السابقة كما في ١ يناير ٢٠١٨:  
تسوية ضمن تنفيذ عقود المقاولين بمبلغ ٦١,٥٩٦ ريال سعودي.

تسوية مكافآت موظفين بمبلغ ٦٢,٢٠٠ ريال سعودي.

كما تم إعادة تصنيف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إلى المصاريف الإدارية والعمومية بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ومبلغ ٢,٤٩٩,٢٠٥ ريال سعودي يخص تسوية مكافآت موظفين تخص عام ٢٠١٨ م.

**٢٩- توزيعات الأرباح**  
وافقت الجمعية العامة العادية في إجتماعها بتاريخ ٢٠١٩/٤/٤م على توصية مجلس ادارة الشركة بتوزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م بواقع ٠,٤٠ ريال للسهم الواحد ونسبة ٤٪ من رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.

**٣٠- مكافأة أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين**  
- يتقاضى كبار التنفيذيين رواتب شهرية وبدلات مقابل ادارة ومتابعة أنشطة الشركة وقد بلغ ما تم صرفه خلال السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م مبلغ ٤,٩٨٠,٨٣٢ ريال سعودي (٥,٩٣٥,٧٢٧ ريال سعودي لعام ٢٠١٨م).  
- قررت ادارة الشركة بنهاية عام ٢٠١٩م تجنيب مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل مكافأة أعضاء مجلس الادارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو (١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لعام ٢٠١٨م).  
- بلغت المكافآت المدفوعة عن حضور اجتماعات مجلس الادارة واللجان خلال عام ٢٠١٩م مبلغ ٢٣١,٠٠٠ ريال سعودي (١٤٧,٠٠٠ ريال سعودي لعام ٢٠١٨م).

**٣١- التسهيلات البنكية**  
حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الرياض وبنك ساب مقابل التوقيع على سندات لأمر بمبلغ ٩١,٢٤٣,٦٩٤ ريال سعودي.

**٣٢- الإرتباطات المالية**  
بلغت الإرتباطات المالية مقابل إتمادات مستندية ٨,١٤٨,٦٣٣ ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م (١١,١٨٣,٠٩٨ ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م).

**٣٣- عام**  
إستلمت الشركة لائحة إدعاء. وقد وكلت الشركة محاميتها للنظر في الدعوى وتقديم الدفع اللازمة، علماً بأن الدعوة ما زالت في بدايتها.

**٣٤- القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي**  
إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ٥٣١,٣٧٧,٥١٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة موجودات ومطلوبات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

**٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية:**  
القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.  
تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائون تجاريون ومصروفات مستحقة.  
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

**مخاطر الائتمان**  
تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة كما أن جميع الذمم المدينة مغطاة بضمانات بنكية وسندات امر.

**٣٦- أرقام المقارنة:**  
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

## شركة اسمنت المدينة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

## ٣٧- إدارة المخاطر:

## مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعملات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة والتسهيلات الائتمانية.

## مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر. تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

## مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

## ٣٨- الأحداث اللاحقة

أعلنت الشركة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٩م عن توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المؤرخ في ٤ نوفمبر ٢٠١٩م بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٢٦٪ بمبلغ ٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٤٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم) وذلك بإلغاء نسبة ٢٦٪ من عدد الاسهم وتعويض المساهمين بذلك، حيث سيتم تمويل عملية التخفيض عن طريق المصادر الذاتية للشركة والاقتراض، وتتوقع ادارة الشركة بأنه لن يكون هناك أثر جوهري للتخفيض على عمليات الشركة بينما سيكون للتخفيض أثر ايجابي على نسب مؤشرات الاداء والربحية للشركة.

ان عملية تخفيض رأس المال وعدد الاسهم مشروط بموافقة الجهات الرسمية والجمعية العامة غير العادية. قامت الشركة بتعيين مستشار مالي لعمل الدراسات اللازمة لعملية التخفيض بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٠م ولم يتم استكمال الدراسات حتى تاريخه.

## ٣٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤١هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٠م.





[www.citycement.sa](http://www.citycement.sa)