

شركة أسمنت المدينة

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقدير المراجع المستقل

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٥ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٤١ - ٤٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي

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

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

أساس الرأي

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

أمر آخر

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

الأمور الرئيسية للمراجعة

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

الأمور الرئيسية للمراجعة

حضور عملية جرد المخزون

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

المعلومات الأخرى

وتتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٠م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها.
والادارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

وَلَا يَغْطِي رَأْيُنَا فِي الْقَوَانِيمِ الْمَالِيَّةِ الْمُعْلَمَاتِ الْأُخْرَى، وَنَحْنُ لَا نَبْدِي أَيِّ شَكْلٍ مِّنْ أَشْكَالِ الْإِسْتِنَاجِ التَّاكِيدِيِّ بِشَأنِهَا.

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

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكمة عن القوانين المالية

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

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أسماء الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الادارة لتتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو مالم يكن لديها أي خيار آخر وافقها سوى القيام بذلك.

والمكلفوون بالمحاسبة - أي لجنة المراجعة - هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

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

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

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

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

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠١٩ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (معدلة)	إيضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
١,٥٨٠,٠٣١,٣٩٦	١,٥١٨,٢٢٣,٨٥٧	١,٤٥٣,٦٤٤,٩٠٧	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
-	٥,٤٤١,٨٥٩	٢,٧٧٩,٩٤١	٦	أصول حق الاستخدام
-	٢,٩٥١,٨٤٠	٣,٢٢٨,٥٧٥	٧	استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣٦,٢٩٠	٢٠٦,٧٠٨	١٢٦,٦٩٢		أصول غير ملموسة
١,٥٨٠,٣٦٧,٦٨٦	١,٥٢٦,٨٤٤,٢٦٤	١,٤٥٩,٧٨٠,١١٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٢١٢,٩١٦,١٥٦	١٤٥,١٤٦,٢٦٠	٨	مخزون
٤١,٤٥٠,٢٢١	٣٩,٧٧٤,٩٤٣	٣٩,٧٦٩,٣٩٨	٩	مدينون تجاريين
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	٢٤٢,٩٨,٨١٧	١٠	استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٨٢٩,٤٣٨	١٤,٥٢١,٨٣	١١,٦٣,٣٧	١١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٨٣٦,١٠٧	٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	١٢	النقد ومُعادلات النقد
٦٥٢,٥,٨٣٢	٨٢١,٥,٨,٧٩٦	٤٨٨,٦٧٨,٩٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٣٢,٨٧٦,٠٠٨	٢,٣٤٨,٣٣٣,٠٦٠	١,٩٤٨,٤٥٩,٠٨٥		إجمالي الأصول
				حقوق الملكية والالتزامات
				حقوق الملكية
١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١	رأس المال
١٣٤,٤١٦,٧٧٢	١٥٣,٤٢١,٣٨٠	١٧٥,٤٧٠,٧٩٢	١٣	احتياطي نظامي
(٧٧,١٤٧)	(١,٤١٧,١٤)	(٢,١١٥,٦١٦)		احتياطيات أخرى
١١٧,٨٣٤,٧٨٨	٢١٣,٢٤٢,١٦٣	٢٧١,٦٨٥,٩٦٨		أرباح مبقة
٢,١٤٤,١٧٤,٣١٣	٢,٢٥٧,٢٤٦,٥٢٩	١,٨٤٥,٠٤١,٠٤٤		إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات
				الالتزامات غير المتداولة
١١,٥٤١,٦٦	١٤,٠٦٩,٦٥٤	١٧,٣٤٧,٩٧٥	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٢,٨٨٢,٥٥٢	-	١٥	الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٥,٩٦٢,٨٥٤	٦,٢٠١,٣٦٨	٦,٤٤٩,٤٤٤	١٦	مخصص إعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة امتياز
١٧,٥٤,٤٤٦	٢٣,١٥٣,٥٧٤	٢٣,٧٩٧,٣٩٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
١٤,٥٢٦,٧٧٩	١٥,١٢٤,٦٦٧	١٦,٧٤٤,٠١٥		دائنون تجاريين
-	٢,١٩٨,٧٠٤	٢,٤١٣,٠٤١	١٥	الجزء المتداول من التزام تأجير
٤٣,٥,٨,٦١٣	٣٨,٩٥٣,٣٤٣	٥٠,٧٥٢,١٦٥	١٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣,١٦١,٨٤٣	١١,٦٥٦,٢٤٣	٩,٧١١,٤٢١	١٨	مخصص الزكاة الشرعية
٧١,١٩٧,٢٢٥	٦٧,٩٣٢,٩٥٧	٧٩,٦٢٠,٦٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨,٧,١,٦٩٥	٩١,٠٨٦,٥٣١	١,٣٤١,٨٠٤١		إجمالي الالتزامات
٢,٢٣٢,٨٧٦,٠٠٨	٢,٣٤٨,٣٣٣,٠٦٠	١,٩٤٨,٤٥٩,٠٨٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

بدر بن عبد الرحمن العسيلي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

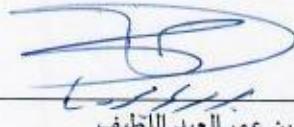
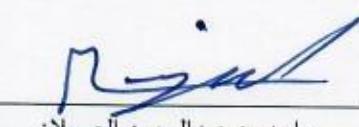
ماجد بن عبد الرحمن العسيلي
رئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم
الطالب

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين المالية"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح
٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٥٧٢,٧٢٩,٦٨٧	١٩ المبيعات
(٣٠٠,٢٦٤,٨١٤)	(٣١٥,٧٦٩,٤٥٣)	تكلفة المبيعات
<u>٢٣١,١١٢,٧٠٢</u>	<u>٢٥٦,٩٦٠,٢٣٤</u>	<u>مجمل الربح</u>
(٦,٦٣٨,٥٧٥)	(٨,٧٤٠,١٨٩)	٢٠ مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٩,٤٤٢,٣٩٦)	(٢٨,١٧٢,٩٧٩)	٢١ مصروفات عمومية وإدارية
<u>١٩٥,٣١,٧٣١</u>	<u>٢٢٠,٤٧,٠٦٦</u>	<u>ربح التشغيل</u>
٣,٤١٩,٤٥٢	٥,٠٥٧,٩٨٧	١٠ أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٨,٣٤٦,٥٦١	٦,٢٧٤,٠١٥	٢٢ إيرادات أخرى
(١,٠٥٧,٩٠٥)	(٩٣٤,٥٣٠)	٢٣ تكاليف التمويل
(٢٣٩,٩٥٧)	(٢٤٠,٠٠٠)	٩ مصروف مخصص خسائر اجتماعية متوقعة
<u>٢٠٥,٤٩٩,٨٨٢</u>	<u>٢٣٠,٢٠,٤,٥٣٨</u>	<u>صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية</u>
(١٥,٤٠٢,٧٩٩)	(٩,٧١١,٤٢١)	١٨ مصروف الزكاة الشرعية
<u>١٩٠,٠٩٧,٠٨٣</u>	<u>٢٢٠,٤٩٣,١١٧</u>	<u>صافي ربح السنة</u>
بنود الدخل الشامل الآخر للسنة:		
-	٢٧٦,٧٣٥	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
(١,٣٤٤,٨٦٧)	(٩٧٥,٣٣٧)	خسائر إكتوارية من إعادة قيام التزامات المنافع المحددة للموظفين
<u>١٨٨,٧٥٢,٢١٦</u>	<u>٢١٩,٧٩٤,٥١٥</u>	<u>اجمالي الدخل الشامل للسنة</u>
١,٠٠	١,٢٢	٢٤ ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح السنة

	بدر بن عمر العبد الطيف نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب		ماجد بن عبد الرحمن الغمامي الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة		إدريس أبو القاسم المدير المالي
---	---	--	---	---	-----------------------------------

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
للمطالبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بجميع المبالغ بالرجال (السعودي)

"أن الإيصالات المقدارة المفقة من (١) إلى (٣٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ (معدلة)	٢٠٢٠	
٢٠٥,٤٩٩,٨٨٢	٢٣٠,٢٠٤,٥٣٨	الأنشطة التشغيلية
٨١,٢٧١,٢٣٨	٨١,٥٦٦,٨٥٨	صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٤١٩,٤٥٢)	(٥,٠٥٧,٩٨٧)	تعديلات
٢٣٩,٩٥٧	٢٤,٠٠٠	الاستهلاكات
١,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	أرباح التغريف القيمة العادلة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٢,١٣١,٧٨	٢,٢٦٧,٤٩٣	مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٧٩,٥٠	٩٣٤,٥٣٠	مصروف مخصص تقادم مخزون
٥٩,٧٥٠,٢٠٥	٦٥,٧٦٩,٨٩٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٣٥,٣٢١	(٢٣٤,٤٥٥)	تكاليف التمويل
٤,٣٠٨,٣٥٥	٢,٩١٧,٧٧٦	التغير في:
٥٩٧,٨٨٨	١,٦١٩,٣٤٨	مخزون
(٤,٥٥٥,٢٧٠)	١١,٧٩٨,٨٢٢	مدينون تجاريين
٣٤٩,٣١٧,١٧	٣٩٤,٠٢٦,٨١٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٩١٧,٤١٥)	-	دائنوں تجاریوں
(١٢,٩٩٠,٩٨٤)	(١١,٦٥٦,٢٤٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١,٤٧٩,٥٥٣)	(٤٤٢,٨٨٢)	النقد من التشغيل
٣٣٠,٩٢٩,١٥٥	٣٨١,٩٢٧,٦٩٣	فروقات زكاة وضريبة استقطاع
(٥٢٢,٤٠٠,٠٠)	(٥٨٠,٨٠٠,٠٠)	الزكاة المدفوعة
٥٠,١٧١,٨١٧	٨٢٩,٦٠٠,٠٠	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٩٥١,٨٤٠)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٠٨١,٢٢٦)	(١٤,٢٤٥,٩٧٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٨٣٠)	-	شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٩٢,٢٨٣,٠٧٩)	٢٣٤,٥٥٤,٠٢٦	بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤٩٢,٠٠٠,٠٠)	شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٥,٦٨٠,٠٠)	(١٤,٠٠٠,٠٠)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات، ومشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٧٩,٣٩٩)	(٢,٨٧٦,٣١٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٨,٥٥٩,٣٩٩)	(٦٣٤,٨٧٦,٣١٥)	الأنشطة التمويلية
(٢٣٩,٩١٣,٣٢٢)	(١٨,٣٩٤,٥٩٦)	سداد تخفيض رأس المال
٣٠,٨,٣٦٩,١٠٧	٦٨,٤٥٥,٧٨٤	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	سداد التزام تأجير
١٣٧,٩١٧,٩٣٢	١,٥١٦,٤٢٩	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد ومعدلات النقد
		النقد ومعدلات النقد في بداية السنة
		النقد ومعدلات النقد في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات، آلات ومعدات

بدر بن عبد العميد الطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والمعرض عن التدبي

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

ماجد بن عبد الرحمن العسليان
رئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

١- الشركة والنشاط

١-١ تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ١٢/٥/١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٠٠٥/٦/١٨ م) وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤ هـ (الموافق ٢٠٠٥/٦/٢٠ م) والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ٣/٦/١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٠٠٥/٧/٩ م) والمجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ٢١/٢/٢٠٠٥ هـ الموافق (١٠/١١/٢٠١٦ م) وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد طبقاً لنظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ١٤٣٨/٢/١٦ هـ الموافق (٢٠١٦/١١/١٠ م) ومدته (٣٠) ثلاثون سنة هجرية تبدأ اعتباراً من تاريخ الرخصة. وللشركة حق طلب التجديد لهذه الرخصة لمدة مماثلة مع موافقة وزارة الصناعة والثروة المعدنية.

كما حصلت الشركة على السجلات التجارية الفرعية التالية:

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

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

٢-١ طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الأجهزة المشعة الخاصة بمصانع الشركة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية وإنتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص الازمة ومقاولات فرعية تخصصية.

٣-١ رأس مال الشركة

شركة أسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. وكان رأسمالها ١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٨٩,٢٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ عشرة ريالات للسهم الواحد. طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ تم تخفيض رأس المال بمبلغ ٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتوزيع المبلغ نقداً على المساهمين، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة في ٥ جماد الآخر ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢١ م ليصبح رأس مال الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٤٠ مليون سهم متساوية القيمة الأساسية لكل منها عشرة ريالات وجميع أسهم الشركة نقدية وعادية، وتم إنهاء الإجراءات الخاصة بالتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٣١ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٣١ يناير ٢٠٢١ م، وعليه تم تعديل رأس المال بالقواعد المالية.

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٤- أسس المحاسبة

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

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

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

٥- السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تعرف الأعمال

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

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

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

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ . ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ . وللمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ تصحيح قياس سعر الفائدة

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

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٤-٣ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

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

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

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

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

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

٤-٣ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ م)

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

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"، يوضح الرسوم التي تتضمنها الشركة عند إجراء "اختبار ٦١٠%" من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي.

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٤-٣ الأدوات المالية

تقوم الشركة مبدئياً بإثبات الأدوات المالية بتاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.
تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- التي تفاص لاحقاً بالقيمة العادلة (اما خلال الدخل الشامل الآخر أو خلال الربح أو الخسارة)، و
- التي تفاص بالتكلفة المطفأة.

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

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند إنهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل المالي. يتم الاعتراف بأي ملكية في الأصل المالي المحول الذي قامته الشركة بإنشائه أو الإبقاء عليه كأصول أو التزام منفصل.

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الأصول والالتزامات المالية ويعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الشركة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنسبة إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

لدى الشركة الأصول المالية التالية:

أصول مالية بالتكلفة المطفأة

إن الأصول المالية المقيدة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تمثل فيها تلك التدفقات النقدية سداد أصل المبلغ والفائدة فقط، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستثمار في أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة ولا تشكل جزءاً من علاقة التحوط في قائمة الربح أو الخسارة، وذلك عند التوقف عن إثبات الأصل أو انخفاض قيمته. يتم إدراج دخل الفائدة من هذه الأصول المالية ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا كانت مستوفية للشروط التالية ولم يتم إثباتها
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة:

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

أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر تفاص لاحقاً بالقيمة العادلة مع إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الإيرادات التمويلية ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة.

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

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

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

البيوط في قيمة الأصول المالية

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

الالتزامات المالية

يتم الاعتراف الأولي بالالتزامات المالية بتاريخ المتاجرة والذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداء.
 يتم الاعتراف الأولي بهذه الالتزامات المالية بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف معاملات مباشرة. وبعد الاعتراف الأولي، تقادس هذه الالتزامات المالية بالتكلفة المططفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
 تقوم الشركة باستبعاد الالتزامات المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاءها أو انتهاءها.
 يتم إجراء مقاصبة بين مبالغ الأصول والالتزامات المالية ويعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الشركة حق قانوني بمقاصبة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.
 تكون الالتزامات المالية الخاصة بالشركة من ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

التكلفة المططفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

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

٥-٣ إثبات الإيرادات

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

شركةأسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

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

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

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

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

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

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

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

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

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

٧-٣ عقود الإيجار

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

حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

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

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

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

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

تضمن التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

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

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

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

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

٨-٣ الأصول غير الملموسة

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

تطبق الشركة معدلات الاطفاء السنوية على اصولها غير الملموسة:

• رخص برامج %٢٠

النفقات اللاحقة

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

الاطفاء

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

٩-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة

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

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

**شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية**

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

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

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

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

١٠-٣ المخزون

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

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

١١-٣ النقد ومعدلات النقد

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

١٢-٣ مخصص الزكاة الشرعية

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

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

١٣-٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

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

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الاحتياطي النظامي

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

١٦-٣ ربحية السهم

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

١٧-٣ التقارير القطاعية

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

١٨-٣ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

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

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

١٩-٣ تحويل العملات الأجنبية

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

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٤- أحكام وتقديرات هامة

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

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

أ- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات

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

ب- قطع الغيار الاحتياطية والاستراتيجية

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

ج- التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

د- مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

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

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

٥- ممتلكات، ألات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	وغيرها من وسائل النقل	سيارات	معدات متحركة	مباني وطرق	آلات ومعدات	أراضي	النكتة:
٢,٣٣٣,١٩٤,٥٥٤	١٣٥,٣٥,٥٨	١٦,٧,٨٥	١٦٥,٨,٤,٦,١٦,٤,٩	٤٤٤,٧,٣٩,٣٩,٥٣	١,٤٠,٨,٦,٥٧,٥٦	٥,٨,٧,٥٧,٥٦	٣,٦,٠,٠,٠,٠,٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (معدلة) الإضافات خلال السنة
١٧,٨,٠,٢٢٦	٥,١٢,٥٢	٤٤,٤٤,٤٥٦	-	-	-	-	-	كمالاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معدلة)
-	(١٣٣,٩,١٧,٩,٣٢)	-	-	-	-	-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٤٩,٣٧٥,٧٨	٢,٥٦,١,٩٧٦	١٤,٢,٧٤,٤٦	١٢,٦,١٦,٤,٣,٩	١٣٣,٣٥,٣٢	٦١,٢,٥٧,٦١	١,٥٧٥,٦٤,٩٣	٣,٦,٠,٠,٠,٠,٠	الإضافات خلال السنة
١٦,٤٤٥,٩٧٤	٥,٤٧,٤,٤٥٩	٣٣٥,٥٣	١,٠,٨,٦,٤٤	١٤٠,١	٦١,٧٩	١,٥٧٥,٦٤,٩٣	٣,٦,٠,٠,٠,٠,٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٥١,٦,٤٢٩)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٣٣٣,٥٢١,٧٥٢	٦,٥١,٧,٠,٧	١٦,٧,٦,٧٥٧	١٢,٨,٣,٢,٢,١	١٢٢,٢,٨,٨	٦١,٢,٥٧,٦	١,٥٨,٣,٧٥,٥٤	٣,٦,٠,٠,٠,٠,٠	مجموع الأسلحة:
٧٥٢,١١٣,١٥٨	-	-	١,٦,١,٦,١,١	٦٤٧	٦٧,٨,٦,٨,٦,٧	٥,٦,٦,٦,٦,٧	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (معدلة)
٧٨,٨,٨,٧٥٠	-	-	١,٣,١,٨,٠,٨	٦٤	٤,٩٢,٩,١,٦,١	٥,٦,٦,٦,٦,٧	-	استهلاك السنة
٨٣١,٥,٩٣٣	-	-	١٣,٤٤,٥٧٩	٦٥٥,٣٥	٧٠٥,٣٥	٥,٦,٦,٦,٦,٧	-	كمالاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معدلة)
٧٨,٨,٤,٩٤٢	-	-	١,٢,٩,٣,٤٣	٦١,٣,٦,١	٦١,٣,٦,١	٥,٦,٦,٦,٦,٧	-	استهلاك السنة
٩٠٦,٨,٧٨,٩٠٧	-	-	١٤,١,٤,٥,٧,٤	٦٤٢	٦٤٢	٥,٦,٦,٦,٦,٧	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٦٤,٦,٣,٥٤,١	-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية:
١,٥١,٣,٢٢,٢٢,١,٨	-	-	-	-	-	-	-	كمالاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معدلة)
١,٥٥,٨,٣,٣٠,٩٦	-	-	-	-	-	-	-	كمالاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (معدلة)
١,٥٥,٨,٣,٣٠,٩٦	-	-	-	-	-	-	-	كمالاً في ١ يناير ٢٠٢٠م (معدلة)
-	-	-	-	-	-	-	-	- تقدم الشركة باستغلال محاجر مواد حام مستجارة من وزارة الصناعة والترويد المدنية بوجوب رخصة محجر مواد حام ولدة ٣ سنة هجرية ابتداء من ١٥/٩/٢٤١٤هـ.
-	-	-	-	-	-	-	-	- لدى الشركة إلتزامات رأسمالية بمبلغ ٦,٠٠,٧٦,٥١,٥٦ ريال سعودي كمالاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تتعلق بمشروعات تحت التنفيذ (١٠٢٠م: ٦,٧٦,١١,٥٢ ريال سعودي). تتعلق معظم إلتزامات الرأسمالية بمرافق الإنتاج الحالية وأجهزة أنظمة المعلومات.

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٦- أصول حق الاستخدام

الاجمالي	مباني مستأجرة	أراضي مستأجرة	
٧,٦٧٢,٩٢.	١,٧٢٣,٤٢٨	٥,٩٤٩,٤٩٢	<u>التكلفة:</u>
٧,٦٧٢,٩٢.	١,٧٢٣,٤٢٨	٥,٩٤٩,٤٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٢٣١,٠٦١	٤٣٠,٨٥٧	١,٨٠٠,٢٠٤	<u>مجموع الأستلاك:</u>
٢,٦٦١,٩١٨	٨٦١,٧١٤	١,٨٠٠,٢٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤,٨٩٢,٩٧٩	١,٢٩٢,٥٧١	٣,٦٠٠,٤٠٨	الاستلاك
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٧٧٩,٩٤١	٤٣٠,٨٥٧	٢,٣٤٩,٠٨٤	<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٥,٤٤١,٨٥٩	١,٢٩٢,٥٧١	٤,١٤٩,٢٨٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

كما في ٣١ ديسمبر

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

بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٩ م أقر مجلس الإدارة بالموافقة على الاستثمار في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) وتم الاكتتاب في ٩٢,٢٤٥ سهم بإجمالي ٢,٩٥١,٨٤٠ ريال سعودي. وذلك من مصادر الشركة الذاتية وبما يتوافق مع تدفقاتها وخططها المستقبلية.

أعلنت شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) - شركة مساهمة سعودية عن توزيع أرباح نقدية خلال عام ٢٠٢٠ م مما نتج عنه توزيعات أرباح بمبلغ ١٠٤,١٦٣ ريال سعودي والملوحة ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح رقم ٢٢).

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٨- مخزون

كما في ٣١ ديسمبر			
١ يناير ٢٠١٩ م (معدلة)	٢٠١٩ (معدلة)	٢٠٢٠	
١٧٧,٥٧٤,٦٦	١٢٧,٥٢٦,٧١٢	٥٥,٢٥٠,٣٤٦	إنتاج تحت التشغيل - كلينكر
٥,٩٩١,٦٢١	٥,١٣٤,٤٤٥	٥,٧٤٩,٢٣٤	إنتاج تام
١٤,٩٧٦,٠٠٩	١٢,٤١٤,٣٧٩	١٧,٧٨٢,٧٠٣	مواد خام
٧٥,١٩١,٢٧٠	٦٨,٨٤٠,٦٢٠	٦٩,٣٦٣,٩٧٧	قطع غيار
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٢١٣,٩١٦,١٥٦	١٤٨,١٤٦,٢٦٠	البيوط في قيمة المخزون
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٢١٢,٩١٦,١٥٦	١٤٥,١٤٦,٢٦٠	

حركة البيوط في قيمة المخزون كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر			
١ يناير ٢٠١٩ م (معدلة)	٢٠١٩ (معدلة)	٢٠٢٠	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رصيد آخر السنة

٩- مدینون تجاریون

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٤١,٢٦,٠٤٧	٤١,٢٦٠,٥٤		مدینون تجاریون
(١,٢٥١,١٠٤)	(١,٤٩١,١٠٤)		مخصص خسائر انتمانية متوقعة
٣٩,٧٧٤,٩٤٣	٣٩,٧٦٩,٣٩٨		

إن حركة مخصص خسائر انتمانية متوقعة كما يلي:

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

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠,١٩٣,١٩٥	٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	رصيد أول السنة
٥٢٢,٤٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٨٠٠,٠٠٠	مشتريات خلال السنة
(٥٠,١٧١,٨١٧)	(٨٢٩,٦٠٠,٠٠٠)	مبيعات خلال السنة
٣,٤١٩,٤٥٢	٥,٠٥٧,٩٨٧	أرباح التغير في القيمة العادلة
٤٨٥,٨٤٠,٨٣٠	٢٤٢,٠٩٨,٨١٧	رصيد آخر السنة

يتمثل البند في الاستثمار في صناديق استثمار محلية مفتوحة تهدف إلى توفير قدر معقول من العائد والسيولة المتحققة من استثمارات تجارية قصيرة الأجل تقيم بالريال السعودي.

- ١١ دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩,٨٥٠,٦٨٧	٦,٥٤٩,٠٨١	دفعات مقدمة للموردين
٣,٤٦٣,٢١٩	٣,١٩,٢٨٠	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٦٤٥,٤٣١	٨٥٣,٧١٤	تأمينات مستردة
٥٦١,٧٤٦	١,٠٩١,٢٣٢	أخرى
١٤,٥٢١,٠٨٣	١١,٦٠٣,٣٠٧	

- ١٢ النقد ومعدلات النقد

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٨,٤١٢,٦٦٨	٤٩,٩٦٥,٩٤١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٤٣,١٥٦	٩٥,٢٤٧	نقد في الصندوق
٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

- ١٣ احتياطي نظامي

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

كما في ٣١ ديسمبر

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

- ١٤ التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١١,٥٤١,٦٠٦	١٤,٠٦٩,٦٥٤	الرصيد في ١ يناير
٢,١٣١,٠٧٨	٢,٢٦٧,٤٩٣	المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة
٥٣١,٦٥٦	٤٧٨,٣٧٣	تكلفة الخدمة الحالية

تكلفة الفائدة (إيضاح ٢٣)

المدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر

١,٣٤٤,٨٦٧	٩٧٥,٣٣٧	خسائر إكتوارية
(١,٤٧٩,٥٥٣)	(٤٤٢,٨٨٢)	المدفوع
١٤,٠٦٩,٦٥٤	١٧,٣٤٧,٩٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

- الافتراضات الافتوارية:
 خلال السنة تم إجراء التقييمات الافتوارية بموجب طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة باستخدام الافتراضات الافتراضية التالية:

كماء في ٢١ ديسمبر

%٣,٤٥	%٢,٧٥	الافتراضات المالية:
%٣	%٣	معدل الخصم معدل زيادة الرواتب

الافتراضات الديموغرافية:
 معدلات الانسحاب
 سن التقاعد

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

الالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
نقص	زيادة	التغيرات المحتملة المعقولة
٢,١٤٠,٨٣١	(١,٧٨٧,٧٩٨)	(%) (- / +)
(١,٧٩٩,٨١٨)	٢,١١٢,٦٧٥	(%) (- / +)
٣١٧,١٦٦	(٣١١,٧٨٧)	(%) (%) (- / +)
٤,٣٠١	(٤,٢٩٢)	(%) (%) (- / +)

دیسمبر ۳۱ کما فی

μΥ.19	μΥ.2.
Υ.ΛΛΥ.002	-
Υ.19Λ.Υ.Σ	Υ.ΕΙΤ.,.Ε1
Ο.-Λ1.Υ07	Υ.ΕΙΤ.,.Ε1

الجزء غير المتداول من التزام تأجير
الجزء المتداول من التزام تأجير

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

١٦ - مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة امتياز

الجدول التالي يوضح حركة المخصص كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر			
١ يناير ٢٠١٩ م (مُعدلة)	٢٠١٩ م (مُعدلة)	٢٠٢٠ م	
٥,٧٣٣,٥١٤	-	-	الأثر المالي لتطبيق المخصص لأول مرة
-	٥,٩٦٢,٨٥٤	٦,٢٠١,٣٦٨	رصيد أول السنة
٢٢٩,٣٤٠	٢٣٨,٥١٤	٢٤٨,٠٥٦	الفائدة الفعلية (إيضاح ٢٣)
<u>٥,٩٦٢,٨٥٤</u>	<u>٦,٢٠١,٣٦٨</u>	<u>٦,٤٤٩,٤٤٤</u>	رصيد آخر السنة

١٧ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩,٦٧٢,٢٣٦	١٤,٢٦,٢٠٤	مصاريفات مستحقة
١٩,١٥٦,٨٩٦	١٩,٠٣,٥٩٥	رسوم استغلال محجر
٣٠٢,٣٨٦	٢٧٠,٢٤٨	مستحقات لجهات حكومية
٢,٤٦٢,٣٥٩	٢,٦٠٨,٢٤٣	مخصص إجازات وتداكر سفر
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٣٠)
٣,١١٠,٧٤	٥,٧٦٤,١٣١	دفعتات مقدمة من العملاء
٢٠٠,٢٨٦	٢٧٧,١٤٧	ضمان حسن تنفيذ مقاولي الباطن
١,٩٦١,٠٧٢	٦,٩٥٥,٦٢٨	ضريبة القيمة المضافة *
٧٨٧,٠٣٤	٢٣٩,٩٦٩	آخر
<u>٣٨,٩٥٣,٣٤٣</u>	<u>٥٠,٧٥٢,١٦٥</u>	

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

- ١٨ - مخصص الزكاة الشرعية

أ) إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة الشرعية كما يلي:

كم في ٣١ ديسمبر		
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
١٩٥,٩٢٥,٩٨٥	٢٣٧,١٤٦,٨٩٣	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١,٥٧٨,٢٢٤,٩٩٩)	(١,٤٩٤,٤٣٣,٩٤٢)	أصول غير متداولة
١٧,٥٥٢,٢٠٦	١٧,٠٠٠,٠٠٠	التزامات غير متداولة
٢,٠٦٦,٢٢٩,٦٩٣	١,٦٢٤,٢٥١,٨٠٢	حقوق الملكية
١,٢٥١,١٠٤	١,٤٩٢,١٠٤	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
١٧٠,٨٥٩	-	مخصص زكاة مدورة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	هيبوط في قيمة المخزون
٢٠٠,٢٨٦	-	دفعتات مقدمة
٧٠٦,٦٠٥,١٣٤	٣٨٨,٤٥٦,٨٥٧	وعاء الزكاة
١٧,٦٦٥,١٢٨	٩,٧١١,٤٢١	الزكاة بواقع٪ ٢,٥

ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
(معدلة)		
١٣,١٦١,٨٤٣	١١,٦٥٦,٢٤٣	رصيد أول السنة
(١٢,٩٩٠,٩٨٤)	(١١,٦٥٦,٢٤٣)	المسدد خلال السنة
(٣,٩١٧,٤١٥)	-	فروقات زكوية
١٥,٤٠٢,٧٩٩	٩,٧١١,٤٢١	المكون خلال السنة
١١,٦٥٦,٢٤٣	٩,٧١١,٤٢١	رصيد آخر السنة

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

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

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

-١٩- المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٩٥,٨٩٢,١٣٦	٥٢٠,٢٧,٠٧٠	أسمنت عادي
٣٥,٤٦٠,٨١٠	٥٢,٥٢٢,٦١٧	أسمنت مقاوم
٢٤,٥٧٠	-	أسمنت تصدير
٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٥٧٢,٧٢٩,٦٨٧	

-٢٠- مصروفات بيعية وتسويقية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مُعدلة)		
٣,٨٠,٨,٦٣٣	٣,٨١٧,٨١٩	رواتب وأجور ومتطلبات عاملين
١,٩٤٨,٠٥٣	٣,٠٩٥,٨٢٧	مصروفات نقل
١٣٦,٩٣٠	٧٦٢,٠٩٢	دعاية وإعلان وترويج
٩٨,٦٦٦	١٥٠,٨٣٢	الاستهلاك
٦٧,٠٦٧	٦٥,٠٠٦	مصروفات قسم المبيعات
٥٧٩,٢٧٦	٨٤٨,٦١٣	أخرى
٦,٦٣٨,٥٧٥	٨,٧٤٠,١٨٩	

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

- ٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(مُعدلة)		
٢١,٣٩٩,٣٨٦	١٩,٨٥٢,٤٥٥	رواتب وأجور ومتطلبات عاملين
٨٥٢,٥٩٢	١,٦٣٨,٢٣٣	رسوم حكومية
٩٥٥,٥٢٢	١,٦١٤,٨٢٤	تبرعات
١,١٣٥,٩٩	١,٥٨٢,٤٨٩	الاستهلاك
١,٤٠٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٣٠)
١,٧٥٤,٧٦١	٧٩٨,١٤٥	أتعاب استشارية ومهنية
٢٣١,٠٠	٢٣٤,٤٠٠	بدل حضور جلسات (إيضاح ٣٠)
١٠٥,١١١	١٨٧,٠٨٢	مصروفات بنكية
٣٠,٨٣٩	١٨٠,٣٤٨	رسوم واشتراكات
٩٣,٥٧١	١٣٩,٥٩٣	صيانة وإصلاح
١١٥,٤٢٨	١١٤,٨٢٨	خدمات
١٧٤,٢٣٠	٤١,٧٩١	ضررية الاستقطاع
٥٤١,٩٢٥	-	إيجارات
٣٧٧,١٢٢	٣٨٨,٧٩١	أخرى
٢٩,٤٤٢,٣٩٦	٢٨,١٧٢,٩٧٩	

- ٢٢ - إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(مُعدلة)		
٢,٤٨٧,٤٧٦	٤,٠١٣,٦٦٨	إيراد خدمات بيئية
٥,٦٣١,٦٣٨	١,٩٥١,٤٨٨	دخل من وداع بنكية
٥٦٧	٢٠٤,٦٩٦	أرباح فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢٢٦,٨٨٠	-	تسوية حجوزات ضمان حسن تنفيذ المقاولين
-	١٠٤,١٦٣	توزيعات أرباح من الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٣٤٦,٥٦١	٦,٢٧٤,٠١٥	

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

- ٢٣ - تكاليف التمويل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مُعدلة)		
٥٣١,٦٥٦	٤٧٨,٣٧٣	تكلفة الفائدة الناتجة عن التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٧,٧٣٥	٢٠٨,١٠١	تكلفة الفائدة الناتجة عن التزام تأجير
٢٣٨,٥١٤	٢٤٨,٠٥٦	تكلفة الفائدة الناتجة عن مخصص إعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة امتياز
١,٥٧,٩٥٥	٩٤٤,٥٣٠	

- ٢٤ - ربحية السهم

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مُعدلة)		
١٩٠,٩٧,٠٨٣	٢٢٠,٤٩٣,١١٧	صافي ربح السنة
سهم	سهم	
١٨٩,٢٠,٠٠٠	١٨٠,١٩٣,٤٤٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد أثر التخفيض
ريال / سهم	ريال / سهم	
١,٠٠	١,٢٢	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح السنة

قامت الشركة بتخفيض رأس مال الشركة من ١,٤٠٠,٠٠٠,١١٠ ريال سعودي إلى ١,٨٩٢,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة تخفيض ستة وعشرون بالمائة ٦٪٦٦ من رأس مال الشركة. وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من مئة وتسعة وثمانون مليون ومائتي ألف سهم إلى مئة وأربعين مليون سهم وذلك من خلال إلغاء تسعة وأربعين مليون ومائتي ألف سهم ٤٩,٢٠,٠٠٠ ١٨٩,٢٠,٠٠٠. سهم عادي قيمتها الاسمية عشرة ١٠ ريالات سعودية وبقيمة إجمالية تبلغ أربعين مليون واثنان وتسعون مليون ريال سعودي، وتعويض المساهمين المستحقين لهذا التخفيض بالقيمة الأساسية للسهم ١٠ ريالات لكل سهم ملغى لصالح المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم ٢٠/٠٣/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/١٠/٢٠٢٠م). وعليه تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد أثر التخفيض بعده ١٨٠,١٩٣,٤٤٣ سهم نتيجة تخفيض رأس المال.

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

-٢٥ توزيعات الأرباح

١-٢٥ وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة العادلة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ م على توزيع أرباح نقدية وبناء عليه أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١ ريال سعودي للسهم الواحد).

٢-٢٥ اقترح مجلس الإدارة توصية للجمعية العامة لتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بقيمة ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٤٠٠ ريال سعودي لكل سهم) وبنسبة ٤٪ من رأس مال الشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ م.

-٢٦ التسهيلات المالية

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

-٢٧ الالتزامات المحتملة

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

-٢٨ عام

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

-٢٩ المعلومات القطاعية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		المنطقة الجغرافية
إيرادات خدمات ببنية (إيضاح ٢٢)	مبيعات الأسمنت (إيضاح ١٩)	إيرادات خدمات ببنية (إيضاح ٢٢)	مبيعات الأسمنت (إيضاح ١٩)	
٢,٤٨٧,٤٧٦	٥٣١,٣٥٢,٩٤٦	٤,٠١٣,٦٦٨	٥٧٢,٧٧٩,٦٨٧	المملكة العربية السعودية
-	٢٤,٥٧٠	-	-	مملكة البحرين
٢,٤٨٧,٤٧٦	٥٣١,٣٧٧,٥١٦	٤,٠١٣,٦٦٨	٥٧٢,٧٧٩,٦٨٧	الإجمالي

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٣٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك). لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة الشركة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العمومية. يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة.

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

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

٣١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر أسعار السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر المسؤولية. تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومن خلال الربح أو الخسارة والنقد ومعدلات النقد والأصول الأخرى والذمم الدائنة والالتزامات الأخرى.

(ا) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل معدلات العمولة وأسعار السلع وأسعار صرف العملات الأجنبية، مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. يهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها بعمارات تختلف عن عملة الشركة. يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسى على المعاملات بالدولار الأمريكي واليورو. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل الدولار الأمريكي واليورو بشكل مستمر. تتمثل البيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية فيما يلى:

اليورو	الدولار الأمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٨١٧,٧٥٧	٢,٣١٩,٩٦٧	النقد ومعدلات النقد
٥٤٥,٨١٣	٢٧٠,٨٢٩	دفعات مقدمة للموردين
<u>(١٦٤,٩٩٥)</u>	<u>(٦٧٠,٩٦)</u>	دائنون تجاريون
<u>٢,١٩٨,٥٧٥</u>	<u>١,٩١٩,٨٩٠</u>	
<hr/>		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤,٦٨٥,٦٠٥	٧,٩١٦,١٥٨	النقد ومعدلات النقد
٦٢٢,٤١٤	١٤١,١٩٣	دفعات مقدمة للموردين
<u>(٩٩,٦٤٧)</u>	<u>(٧١٤,٥١٦)</u>	دائنون تجاريون
<u>٥,٢٠٨,٤٢٢</u>	<u>٦,٣٤٢,٨٣٥</u>	

(ب) مخاطر الائتمان

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

كمـا في ٣١ ديسمبر		
مـ٢٠١٩	مـ٢٠٢٠	
٦٨,٤٥٥,٧٨٤	٥٠,٠٦١,١٨٨	النقد ومعدلات النقد
<u>٤١,٠٢٦,٠٤٧</u>	<u>٤١,٢٦٠,٥٠٢</u>	مدينون تجاريون
<u>١٠٩,٤٨١,٨٣١</u>	<u>٩١,٣٢١,٦٩٠</u>	

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالمديون التجاريين:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
١,٠١١,١٤٧	١,٢٥١,١٠٤	الرصيد في ١ يناير
٢٣٩,٩٥٧	٤٤٠,٠٠٠	المكون من المخصص
<u>١,٢٥١,١٠٤</u>	<u>١,٤٩١,١٠٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) مخاطر السيولة

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

الاجمالي	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	عند الطلب أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٤١٣,٠٤١		٢,٤١٣,٠٤١	٢,٤١٣,٠٤١	الالتزام تأجير
١٦,٧٤٤,٠١٥	-	١٦,٧٤٤,٠١٥	١٦,٧٤٤,٠١٥	دائنون تجاريون
٥٠,٧٥٢,١٦٥	-	٥٠,٧٥٢,١٦٥	٥٠,٧٥٢,١٦٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦٩,٩٠٩,٢٢١</u>	<u>-</u>	<u>٦٩,٩٠٩,٢٢١</u>	<u>٦٩,٩٠٩,٢٢١</u>	

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٥,٠٨١,٢٥٦	٢,٨٨٢,٥٥٢	٢,١٩٨,٧٠٤	٥,٠٨١,٢٥٦	الالتزام تأجير
١٥,١٢٤,٦٦٧	-	١٥,١٢٤,٦٦٧	١٥,١٢٤,٦٦٧	دائنون تجاريون
٣٨,٩٥٣,٣٤٣	-	٣٨,٩٥٣,٣٤٣	٣٨,٩٥٣,٣٤٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٩,١٥٩,٢٦٦</u>	<u>٢,٨٨٢,٥٥٢</u>	<u>٥٦,٢٧٦,٧١٤</u>	<u>٥٩,١٥٩,٢٦٦</u>	

تم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية والتسهيلات الائتمانية الأخرى عند تسليم البضاعة أو على الوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً على أسماء البيع بالأجل.

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

القيمة العادلة	المجموع			أصول مالية
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
القيمة الدفترية				
٣,٢٢٨,٥٧٥	-	-	-	٣,٢٢٨,٥٧٥
٧,٨٨,٩٠,٤٤٢	-	-	-	٧,٨٨,٩٠,٤٤٢
٢٤٥,٣٧٧,٣٩٢	-	-	-	٢٤٥,٣٧٧,٣٩٢

القيمة العادلة	المجموع			أصول مالية
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
القيمة الدفترية				
٢,٩٥,٤٢	-	-	-	٢,٩٥,٤٢
٨٣,٤٦,٨٥٤	-	-	-	٨٣,٤٦,٨٥٤
٢٧,٢٩٧,٦٤٤	-	-	-	٢٧,٢٩٧,٦٤٤

- لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة خلال السنة.
- أن القيمة الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية المنتهية بالتكلفة المطلقة تقارب القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي.

شركة أسممنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

-٣٢ تعديلات

قامت الشركة بتعديل بعض المبالغ والأرصدة المدرجة في القوائم المالية للسنة السابقة، حيث أن المعاملات التي تتعلق بهذه الأرصدة لم يتم المحاسبة عنها بشكل صحيح، وعليه تم التعديل وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "الممارسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التعديلات أدناه:

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

المعدلة	إعادة تبويب (٢,٦)	التعديلات (١,٢,٣,٤,٥)	المدرجة سابقاً	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
قائمة المركز المالي				
١,٥١٨,٢٢٣,٨٥٧	٥٠,٧٢٠,٦٦	١٧,٤٣٩,٨٨٥	١,٤٥٠,٠٦٣,٣٦٦	ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٢,٥٦١,٩٧٦)	-	٢,٥٦١,٩٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١١٦,٩٩٩,٢٥٠)	-	١١٦,٩٩٩,٢٥٠	قطع غيار
٢١٢,٩١٦,١٥٦	٦٨,٨٤٠,٦٢٠	-	١٤٤,٠٧٥,٥٣٦	مخزون
١٤,٥٢١,٠٨٣	(٤٦٨,١,٠٧)	-	١٤,٩٨٩,١٩٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٣,٤٢١,٣٨٠)	-	(١,٠٤٩,٦٤٧)	(١٥٢,٣٧١,٧٣٣)	احتياطي نظامي
١,٤١٧,٠١٤	١,٤١٧,٠١٤	-	-	احتياطيات أخرى
(٢١٣,٢٤٢,١٦٣)	(١,٤١٧,٠١٤)	(١٠,٣٦٦,٥٨٣)	(٢٠١,٤٥٨,٥٦٦)	أرباح مبقاء
(٢,١٩٨,٧٠٤)	٤٦٨,١,٠٧	-	(٢,٦٦٦,٨١١)	الجزء المتناول من التزام تأجير
(٦,٢٠١,٣٦٨)	-	(٥,٦٠١,٣٦٨)	(٦٠,٠٠)	مخصص إعادة تأهيل مناطق
(١١,٦٥٦,٢٤٣)	-	(٤٢٢,٢٨٧)	(١١,٢٣٣,٩٥٦)	خاضعة لرخصة امتياز مخصص الزكاة الشرعية
قائمة الربح أو الخسارة				
٣٠٠,٢٦٤,٨١٤	-	(٩,٨١٢,٤١١)	٣١٠,٠٧٧,٢٢٥	تكلفة المبيعات
١,٠٥٧,٩٠٥	-	٢٣٨,٥١٤	٨١٩,٣٩١	تكليف التمويل
١٥,٤٠٢,٧٩٩	-	٤٢٢,٢٨٧	١٤,٩٨٠,٥١٢	مصاروف الزكاة الشرعية

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المعدلة	إعادة تبويب (٢.٦)	التعديلات (١,٢,٣,٤,٥)	الدرجة سابقاً	١ يناير ٢٠١٩ م
١,٥٨٠,٠٣١,٣٩٦	١٨٢,١٧٤,٣٢٤	٧,٢٢٧,٤٧٤	١,٣٩٠,٦٢٩,٥٩٨	قائمة المركز المالي
-	(١٣٥,٣٥٣,٣٨٨)	-	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨	ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١٢١,٠١٢,٢٠٥)	-	١٢١,٠١٢,٢٠٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٣,٦٦٦,٣٦١	٧٥,١٩١,٢٦٩	-	١٩٨,٤٧٥,٠٩٢	قطع غيار
(١١٧,٨٣٤,٧٨٨)	(٧٢,١٤٧)	(٢,٢٦٤,٦٢٠)	(١١٥,٤٩٨,٠٢١)	مخزون
٧٢,١٤٧	٧٢,١٤٧	-	-	أرباح مبقة
(٥,٩٦٢,٨٥٤)	-	(٥,٩٦٢,٨٥٤)	-	احتياطيات أخرى
				مخصص إعادة تأهيل مناطق
				خاضعة لرخصة امتياز

المعدلة	إعادة تبويب	التعديلات	الدرجة سابقاً	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٠٥,٤٩٩,٨٨٢	-	٩,٥٧٣,٨٩٧	١٩٥,٩٢٥,٩٨٥	قائمة التدفقات النقدية
٨١,٢٧١,٢٣٨	-	(٧,٧١٢,٤١١)	٨٨,٩٨٣,٦٤٩	صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
-	-	(١,٥٠٠,...)	١,٥٠٠,...	الاستهلاكات
-	-	(٤٠٠,...)	٤٠٠,...	مخصص تقادم قطع غيار
-	-	(٢٠٠,...)	٢٠٠,...	مخصص تفكيك مصنع
١,٠٥٧,٩٠٥	-	٢٣٨,٥١٤	٨١٩,٣٩١	مخصص إعادة تأهيل الموقع
٥٩,٧٥٠,٢٥	٦,٣٥٠,٦٤٩	-	٥٣,٣٩٩,٥٥٦	تكاليف التمويل
٤,٣٠٨,٣٥٥	٤٦٨,١٠٧	-	٣,٨٤٠,٢٤٨	مخزون
-	(٢,٥١٢,٩٥٥)	-	٢,٥١٢,٩٥٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٠٨١,٢٢٦)	(٨,٩٦٤,٢١٤)	-	(٨,١١٧,٠١٢)	التغير في مخزون قطع غيار
-	٥,١٢٦,٥٢٠	-	(٥,١٢٦,٥٢٠)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات،
(٢,٨٧٩,٣٩٩)	(٤٦٨,١٠٧)	-	(٢,٤١١,٢٩٢)	ومشروعات تحت التنفيذ
				مشروعات تحت التنفيذ
				سداد التزام تأجير

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

تم تلخيص تفاصيل كل من هذه التعديلات أدناه:

تعديل (١)

أثر تعديل احتساب استهلاك الآلات والمعدات نتيجة التغير في الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات في عام ٢٠١٩ م، ليتطابق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.."

تعديل (٢)

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

تعديل (٣)

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

تعديل (٤)

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

تعديل (٥)

تم تصحيح احتساب مخصص الركاة الشرعية لعام ٢٠١٩ م.

تعديل (٦)

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

شركة أسمنت المدينة
شركة مساهمة سعودية

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

٣٣- أحداث هامة

بالاستجابة لانتشار فيروس (كوفيد - ١٩) في المملكة العربية السعودية وما نتج عنه من تعطل لأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفها وعملائها والمجتمع كنطاق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. تعتقد إدارة الشركة أن وباء (كوفيد - ١٩) لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المالية للشركة. تواصل إدارة الشركة مراقبة حالة (كوفيد - ١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١ م.

٣٤- أحداث لاحقة

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

٣٥- اعتماد القوائم المالية

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