



التقرير السنوي ٢٠١٨









خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود



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

أعضاء مجلس الإدارة



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



عضو مجلس إدارة - الرئيس التنفيذي
صالح بن ابراهيم الشيباني



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
بدر بن عمر العبد اللطيف



عضو مجلس إدارة - الرئيس التنفيذي المساعد
ماجد بن عبد الرحمن العسيليان



عضو مجلس إدارة
محمد بن حكمت الزعيم



عضو مجلس إدارة
عمر بن حمد المشعل



عضو مجلس إدارة
عبدالرحمن بن سعد القرني



بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيمِ

تقرير مجلس الإدارة لمساهمي شركة اسمنت المدينة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
المرفوع إلى الجمعية العامة العادية العاشرة للشركة

السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أداء ونتائج أعمال الشركة للعام المالي ٢٠١٨م، حيث استطاعت الشركة أن تحقق أرباحاً في ظل المنافسة الحادة وتراجع الطلب على مادة الاسمنت. يأتي هذا الأداء الجيد رغم التحديات الكثيرة التي واجهتها الشركة خلال العام، والتي يمكن تلخيصها في عدة عوامل مؤثرة من أهمها ضعف الطلب وانخفاض متوسط سعر البيع مع إرتفاع حدة المنافسة وتراجع اداء سوق البناء والتشييد وإرتفاع المخزون.



تقرير مجلس الإدارة

أولاً: نشاط الشركة

تقوم الشركة بإنتاج الاسمنت البورتلاندي (العادي والمقاوم للأملاح) في مصنعها الواقع في محافظة مرات وتقوم بتسويقه سائباً ومكيساً داخل المملكة. تصل الطاقة الإنتاجية السنوية للمصنع لأكثر من (٣,٦٥) مليون طن اسمنت من خلال خطين للإنتاج بواقع (١,٧٥) مليون طن للخط الأول، و(١,٩) مليون طن للخط الثاني سنوياً.

ثانياً: نتائج أعمال الشركة

١. مبيعات وأرباح الشركة:

بلغت الكمية المباعة خلال عام ٢٠١٨ من الاسمنت (٢,٣) مليون طن مقابل (٣,٤) مليون طن لعام ٢٠١٧ بانخفاض قدره (٣٢,٥٥٪)، وتعود أسباب الانخفاض لترابع الطلب والمنافسة الحادة.

هذا وقد بلغت الأرباح الإجمالية في عام ٢٠١٨ (١٠٠,٧١) مليون ريال مقابل (١٢٨,٤٧) مليون ريال في عام ٢٠١٧ بانخفاض قدره (٢١,٦١٪) نتيجة انخفاض الكميات المباعة وأسعار البيع، كما بلغت الأرباح الصافية في عام ٢٠١٨ (١١,٩٦) مليون ريال مقابل (٩٣,٣١) مليون ريال في عام ٢٠١٧ بارتفاع قدره (١٨,٩٢٪). ويعود سبب الارتفاع إلى ارتفاع بند الإيرادات الأخرى نتيجة التسوية التي توصلت لها الشركة مع مقاولين إنشاء خط الإنتاج الثاني حسب إعلانها المنشور في تداول بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٨.

صافي المبيعات وصافي الأرباح من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م (بملايين الريالات)



٢. الإنتاج

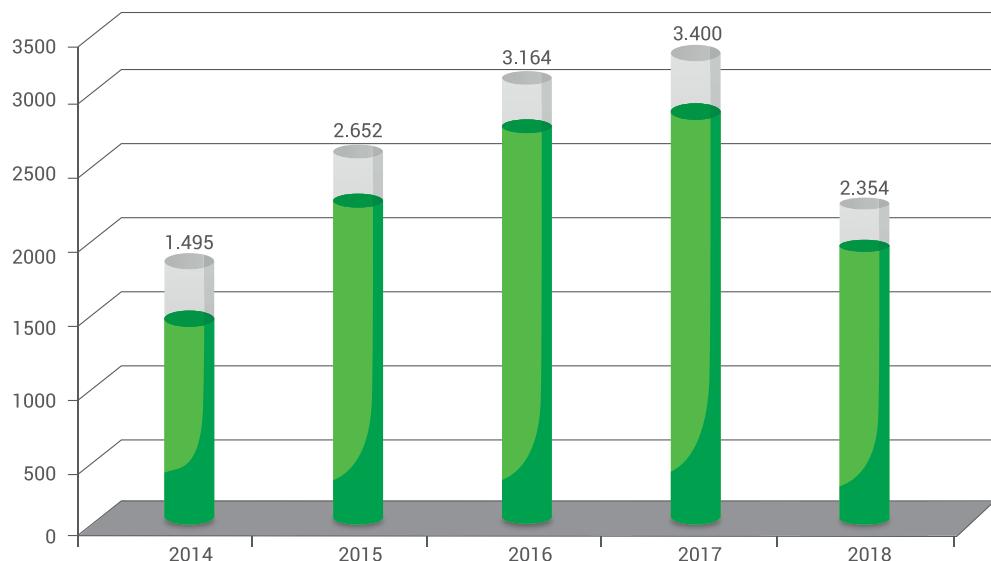
بلغ إنتاج المصنع خلال عام ٢٠١٨م من الكلنكر (٣,٠٠) مليون طن مقابل (٢,٩٢) مليون طن خلال عام ٢٠١٧م بارتفاع قدره (٢,٧٤٪) ويعود سبب الارتفاع نتيجة إلى رفع كفاءة التشغيل وتفادي أي توقفات غير مجدولة من خلال الصيانة الوقائية. وقد بلغ إنتاج الاسمنت في عام ٢٠١٨م (٢,٣) مليون طن مقابل (٤) مليون طن عام ٢٠١٧م بانخفاض قدره (٣٢,٣٥٪).

إنتاج الكلنكر من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م (بآلاف طن)



انتاج الاسمنت من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م (بآلاف طن)

انتاج الاسمنت



٢. التوقعات المستقبلية :

في ظل انخفاض الطلب على الاسمنت بشكل عام في معظم مناطق المملكة فإنه من المتوقع استمرار انخفاض الطلب خلال عام ٢٠١٩م بنسبة قد تصل إلى ١٥٪ مقارنة بعام ٢٠١٨م، وبناءً على ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٩ بإيقاف أحد خطى الإنتاج لإرتفاع المخزون، علماً بأن إدارة الشركة لن تدخر جهداً في السعي لتحقيق أهدافها وإيجاد فرص بديلة لضمان أفضل العوائد لمساهميها.

٤. التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة:

معظم مبيعات الشركة كانت داخل المملكة العربية السعودية، باستثناء كميات قليلة قامت الشركة هذه السنة بتصديرها للخارج، علماً أنه في منتصف عام ٢٠١٨م تم إعفاء شركات الاسمنت من رسوم التصدير.

(ملايين الأطنان)

بيان بكميات المبيعات في عام ٢٠١٧م	بيان بكميات المبيعات في عام ٢٠١٨م	البيان
٣,٤	٢,٣	المبيعات المحلية
٠	٠,٠٣	المبيعات الخارجية

ثالثاً: المشروعات والخطط المستقبلية

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

١. مشروع زيادة طاقة طحن الاسمنت:

المشروع انتهى من التشغيل التجاري، ويتم حالياً إجراء اختبارات الإداء والكفاءة من حيث الطاقة التصميمية للإنتاج تمهدأ لاستلامه وإعلان التشغيل التجاري في حينه.

٢. مشروع إستخدام الوقود البديل:

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



٣. مشروع إنشاء خط الإنتاج الثاني:

أعلنت الشركة في موقع تداول بأنه تم الإتفاق بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٧ على التسوية النهائية مع المقاول الرئيسي شركة سينوما العالمية بخصوص عقد إنشاء خط الإنتاج الثاني، وذلك باستلام المشروع بالكامل مقابل خصم تأخير على شركة سينوما العالمية قدره ٨٪ من كامل قيمة العقد، وتقدر قيمة الخصم بحوالي ٤٢ مليون ريال سعودي، علماً بأن الأثر المالي لهذا الخصم ظهر ضمن النتائج المالية للشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٨.

رابعاً: القروض

تقر الشركة بعدم وجود أي قروض قائمة عليها تجاه البنوك أو أي جهات إقراض آخر حتى ٢٠١٨/١٢/٣١، علماً بأن الشركة لديها اتفاقية تسهيلات ائتمانية سارية مع بنك الرياض تخضع لأحكام وشروط التمويل الإسلامي، وتبلغ إجمالي هذه التسهيلات ١٠٣,٧٥٠ مليون ريال وذلك مقابل سند لأمر.

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

وصف موجز لها	٢٠١٨		بيان
	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد خلال العام	
تخضع الشركة لأنظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق.	١٣,١٦١,٨٤٣	١٢,١٢٦,١٠٠	الهيئة العامة للزكاة والدخل
تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية، ويتم تسجيل اشتراكات التأمينات الاجتماعية وفقاً لأساس الاستحقاق	٢٤٥,٣٠٠	٣,٢٥٨,٨٦٣	اشتراكات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
يتم سداد المقابل المالي لاستغلال الخامات للرخص الخاصة بمحاجر المواد الخام	٢٩,١٢٠,٤٣٧	٢٧,٥٣٦,٠٨٠	رسوم استغلال محاجر
	٤٢,٥٢٧,٥٨٠	٤٢,٩٢١,٠٤٣	المجموع



سابعاً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع

أ. التبرعات والمساهمات الاجتماعية:

١. دعم مهرجان ربيع مرات ١٤٣٩ هـ.
٢. دعم اليوم العالمي للدفاع المدني بمحافظة مرات.
٣. المساهمة في تجهيز مبنى مركز شرطة مرات.
٤. دعم احتفال عيد الفطر التابع لمحافظة مرات ١٤٣٩ هـ.
٥. دعم احتفال اليوم الوطني التابع لمحافظة مرات ١٤٣٩ هـ.
٦. دعم مهرجان ربيع مرات ١٤٤٠ هـ.
٧. تمويل مشاريع الآبار في محافظة مرات.
٨. دعم نادي كميت بمرات واستكمال صالة النادي الرياضية.
٩. دعم احتفال عيد الفطر التابع لمحافظة شقراء ١٤٣٩ هـ.
١٠. دعم احتفال اليوم الوطني التابع لمحافظة شقراء ١٤٣٩ هـ.
١١. دعم مهرجان ربيع بريدة ١٤٣٩ هـ.
١٢. دعم مهرجان ربيع بريدة ١٤٤٠ هـ.
١٣. رعاية مجلة مدن التابع للهيئة السعودية للمدن الصناعية.
١٤. المشاركة في مشروع الدليل المعماري التابع للجمعية السعودية لعلوم العمران (KSU).

ب. الجودة والسلامة والصحة والبيئة

تؤكد الشركة التزامها بتطبيق كافة المتطلبات حسب المعايير السعودية والعالمية لحفظ سلامة البيئة تحت اشراف 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 ٩٠٠١:٢٠١٥	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة البيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة الصحة والسلامة المهنية BS OHSAS ١٨٠٠١:٢٠٠٧	
آخر إصدار لشهادة نظام إدارة الطاقة EN ISO ٥٠٠٠١:٢٠١١	
جائزة الشهادة العالمية للجودة عن الفئة الذهبية	

جائزـة الشهـادـة العـالـمـيـة لـلـجـودـة عـنـ الفـئـةـ الـبـلـاتـينـيـة	
جائزـةـ العـصـرـ الأـخـضـرـ لـلـاسـتـدـامـة	

ثامناً: الموارد البشرية

سعياً من الشركة لتحقيق أهدافها فيما يتعلق بتنمية وتدريب مواردها البشرية فقد إعتمدت برامج متخصصة لاختيار وتطوير الموظفين وتحفيظ 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 تمكّنهم 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 حسب خطة إحلال منهجة.

كما بادرت الشركة بالتعاون مع جهات محلية وعالمية متخصصة في تقديم خدمات التدريب التقني والإداري والتسويقي، مع استمرار الشركة بعمل ورشات عمل داخلية بالإضافة إلى النظر في إمكانية إبعاث داخلي وخارجي للكوادر الوطنية في مجال صناعة الاسمنت.

وتجدر الإشارة إلى 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 أن المخاطر الموضحة أدناه لا تشتمل على جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو قد تعدّها الشركة إما نادرة الحدوث أو أنها ذات تأثير طفيف:

- **المخاطر التشغيلية والتسويقيّة:** تولي الشركة اهتماماً بالمخاطر المحتملة من جراء المنافسة المتوقعة محلياً نتيجة ارتفاع المخزون لشركات الاسمنت في السوق المحلي، وتقوم الشركة بالمراقبة والمراجعة دوريّاً لهذه المخاطر ووضع الإجراءات المناسبة للتعامل معها وإحتوائها.
- **المخاطر الاقتصاديّة:** إن الوضع الاقتصادي المحلي والعالمي قد يكون له تأثير مباشر على أعمال الشركة المستقبليّة، ويشمل ذلك التغيرات في أداء المبيعات، ومستوى السيولة في السوق وتكليف التمويل، والركود الصناعي، والمنافسة من الدول والشركات الصناعية الخارجية، والتطور التقني، وأسعار الوقود والمدخلات والمنتجات النهائية للشركة، والتضخم، والأحداث السياسيّة التي يمكن أن يكون لها تأثير على أسواق الشركات، وتقلب أسعار الصرف وبديل 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 إيدالها 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 تتعامل الشركة مع عدد من 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 صدور أي توجيهات تقصي بوقف أعمال الشركة في هذا الموقع أو حدوث أي كوارث طبيعية فيه كالفيضانات أو الزلزال 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 او 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 يعتمد إنتاج الاسمنت على إستغلال 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.

عاشرأً: حوكمة الشركة

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

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

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

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

الثاني عشر: أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحالي، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم

رقم	الاسم	المنصب بالشركة	المؤهلات والوظائف الحالية والسابقة والخبرات
١	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

<p>شهادة الثانوية العامة</p> <p>نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورئيس اللجنة التنفيذية في شركة اسمنت المدينة.</p> <p>عضو مجلس إدارة شركة مجموعة العبداللطيف القابضة.</p> <p>نائب المدير العام في شركة مفروشات العبداللطيف</p> <p>رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة اسمنت المدينة (سابقاً).</p> <p>عضو مجلس إدارة في شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً).</p> <p>رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً).</p> <p>رئيس لجنة المراجعة في شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً).</p> <p>مساعد المدير العام في مفروشات العبداللطيف (سابقاً)</p> <p>مديراً للشؤون الإدارية ومسئولاً عن جميع الفروع بالمملكة (سابقاً)</p> <p>مدير العلاقات الحكومية في مفروشات العبداللطيف (سابقاً)</p>	<p>نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورئيس اللجنة التنفيذية</p>	<p>بدر بن عمر العبداللطيف</p>
<p>بكالوريوس في الإدارة الصناعية</p> <p>عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي في شركة اسمنت المدينة</p> <p>رئيس مجلس إدارة جمعية سلاسل الإمداد والمشتريات</p> <p>الرئيس التنفيذي لمركز حفاز للاستشارات والدراسات وتطوير المشاريع</p> <p>نائب رئيس اللجنة الوطنية لشركات الاسمント</p> <p>عضو لجنة سوق العمل في مجلس الغرف السعودية</p> <p>رئيس لجنة جائزة الإتحاد الخليجي للبتروكيمياويات</p> <p>عضو في المجلس الاستشاري لمجموعة المجدوعي بالدمام</p> <p>نائب الرئيس لمركز الإمتياز لسلاسل الإمدادات العالمية - سابك (سابقاً)</p> <p>عضو مجلس إدارة لوجي كيم الاوربية (سابقاً)</p> <p>رئيس مجلس إدارة شركة الجبيل لخدمات وتحزين المنتجات الكيمياوية. (سابقاً)</p> <p>نائب رئيس لجنة سلاسل الإمدادات في الإتحاد الخليجي للكيمياويات والبتروكيمياويات (جييكا) - دبي (سابقاً)</p> <p>رئيس مجلس إدارة شركة ساب تانك بالجبيل وينبع (سابقاً)</p> <p>قيادة مشروع سلاسل الإمداد (إمداد) - سابك (سابقاً)</p> <p>عضو مجلس إدارة في الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات (سابقاً)</p> <p>نائب الرئيس للبوليستر والميلامين ومدير عام الكيمياويات - سابك (سابقاً)</p> <p>مدير إدارة مناولة المنتجات، مدير عام تسويق البي في سي والبولي ستايروين - سابك (سابقاً)</p>	<p>الرئيس التنفيذي و</p> <p>عضو مجلس الإدارة</p>	<p>صالح بن ابراهيم بن محمد الشبنان</p>
<p>بكالوريوس علوم أمنية.</p> <p>دبلوم عالي قيادة إدارية.</p> <p>ماجستير إدارة عامة.</p> <p>عضو مجلس إدارة في شركة اسمنت المدينة</p> <p>مدير عام مؤسسة روضة الإعمار للمقاولات</p> <p>مدير القوة لقصر الحكم (سابقاً)</p> <p>مدير الطبطب الجنائي بشرطة الرياض (سابقاً)</p>	<p>عضو مجلس إدارة</p>	<p>عبدالرحمن بن سعد القرني</p>

<p>دبلوم عالي في دراسة الانظمة - بكالوريس في التربية - ماجستير في الشريعة باحث درجة الدكتوراه في القانون عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة اسمنت المدينة الرئيس التنفيذي لشركة باسقة القابضة عضو مجلس إدارة لشركة رخاء القابضة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب المدير العام لشركة ابيات العربية السعودية مستشار قانوني في ديوان مجلس الوزراء (سابقاً)</p>	<p>عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الترشيحات</p>	<p>عمر بن حمد بن ابراهيم المشعل</p>	<p>٥</p>
<p>ماجستير في العلوم الإدارية برنامج تأهيلي متقدم في العلوم المصرفية بكالوريس في المحاسبة عدد من الدورات الفنية المتخصصة في صناعة الاسمنت عالمياً عضو مجلس ادارة والرئيس التنفيذي المساعد في شركة اسمنت المدينة عضو مجلس إدارة شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي عضو لجنة المراجعة شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي عضو مجلس ادارة في شركة مكامن السعودية القابضة عضو مجلس إدارة شركة توزيع الغاز الطبيعي عضو اللجنة التنفيذية شركة توزيع الغاز الطبيعي عضو لجنة مراجعة شركة مرااحة للتقطسيط (سابقاً) رئيس الشؤون المالية والإدارية وتقنية المعلومات شركة اسمنت المدينة (سابقاً) رئيس الشؤون المالية شركة اسمنت المدينة (سابقاً) ادارة مصروفات الشركات بنك الرياض (سابقاً) ادارة الائتمان والمخاطر بنك الرياض (سابقاً) ادارة المحاسبة البنك الفرنسي (سابقاً)</p>	<p>الرئيس التنفيذي المساعد وعضو مجلس إدارة</p>	<p>ماجد بن عبد الرحمن بن ناصر العسيلان</p>	<p>٦</p>
<p>بكالوريس هندسة كهربائية. حاصل على عدة شهادات لبرامج إدارة . عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في شركة اسمنت المدينة الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة في الشركة الدولية للأعمال التجارية والمقاولات المحدودة عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية و عضو لجنة الترشيحات والتعيينات والمكافآت في شركة مجموعة كابلات الرياض رئيس مجلس ادارة الشركة السعودية الحديثة لصناعة الأسلاك والكابلات المتخصصة رئيس مجلس ادارة في شركة كابلات الرياض عضو مجلس ادارة في الشركة السعودية الحديثة لصناعة المعادن والكابلات والبلاستيك عضو مجلس ادارة في الشركة السعودية الحديثة لصناعة الكابلات الهاتفية عضو مجلس ادارة في شركة المستقبل للسيراميك والبورسلان عضو مجلس المديرين في شركة آفاق الحكمة عضو مجلس المديرين في شركة الآفاق للتنمية شركة مجموعة كابلات الرياض - المدير التنفيذي (سابقاً)</p>	<p>عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة</p>	<p>محمد بن حكمت بن سعد الدين الزعيم</p>	<p>٧</p>

<p>ماجستير في الإدارة المالية - المملكة المتحدة عضو لجنة المراجعة في شركة اسمنت المدينة مدير إدارة المراجعة الداخلية في شركة الرائد للاستثمار عضو مجلس إدارة شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) عضو لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) عضو لجنة المراجعة في شركة رزا مدير المخاطر التشغيلية - ميدغلف (سابقاً) استشاري كبير - ارنست ويونغ المملكة المتحدة (سابقاً) استشاري كبير - ارنست ويونغ المملكة العربية السعودية (سابقاً) مدير إدارة المراجعة - الداخلية ملاد للتأمين (سابقاً)</p>	<p>عضو لجنة المراجعة</p>	<p>يوسف محمد السحيباني ٨</p>
<p>ماجستير في إدارة الأعمال عضو مجلس إدارة في شركة كابلات البحر الاحمر عضو مجلس إدارة في شركة عايد عبدالرحمن العايد للمقاولات رئيس مجلس إدارة شركة بيت الوصيل للاستثمار عضو لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة اسمنت المدينة عضو لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة الكثيري القابضة عضو مجلس إدارة شركة اسمنت المدينة (سابقاً) عضو مجلس إدارة شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً) عضو لجنة المراجعة في شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً) مدير عام شركة اصول الوساطة للخدمات التجارية (سابقاً) مدير الشؤون الإدارية في شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً) مدير شؤون الموظفين في شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي (سابقاً)</p>	<p>عضو لجنة الترشيحات والمكافآت</p>	<p>خالد بن عبدالمحسن الخيال ٩</p>

● 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 ١٩/٠٦/٢٠١٦

٤	٢	٢	١	المنصب	الاسم
(٢٠١٨/١٠/٢٩)	(٢٠١٨/٠٧/٣٠)	(٢٠١٨/٠٥/٠٦)	(٢٠١٨/٠٢/١٨)	رئيس اللجنة	١- الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم
حضر	حضر	حضر	حضر	عضو لجنة	٢- الأستاذ / عمر بن حمد المشعل
حضر	حضر	حضر	حضر	عضو لجنة	٤- الأستاذ / يوسف بن محمد السحيباني

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الرابعة أربعة إجتماعات خلال عام ٢٠١٨. كما وافقت الجمعية العامة على تعيين الأستاذ / يوسف السحيباني بدلاً من الأستاذ/ الوليد بن خالد الخيال بتاريخ: ٢٠١٨/٠٥/٠٣.

٢. لجنة الترشيحات والمكافئات

تتولى لجنة الترشيحات والمكافئات 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 للعضو، والتوصية لترشيح العضو وفق الاحتياجات المطلوبة، ومراجعة المكافئات والتعويضات للجان المجلس والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعودية.

○ أعضاء لجنة الترشيحات والمكافئات في الدورة الرابعة لمجلس الإدارة والتي بدأت في ٢٠١٦/٠٦/١٩:

الاسم	المنصب	١	٢	٣	٤
الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	رئيس اللجنة	حضر	حضر	(٢٠١٨/٠٣/١٥)	(٢٠١٨/٠٦/٠٧)
الأستاذ / عبدالرحمن بن سعد القرني	عضو لجنة	حضر	حضر	(٢٠١٨/٠٣/٠٧)	(٢٠١٨/٠٣/٠٥)
الأستاذ / خالد بن عبدالمحسن الخيال	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر	حضر

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الرابعة أربعة إجتماعات خلال عام ٢٠١٨.

٣. اللجنة التنفيذية:

تقوم اللجنة التنفيذية بعمل الدراسات والخطط الإستراتيجية والبحث عن الحلول والبدائل المناسبة ودراسة عروض الأسعار وتوقيع العقود والاتفاقيات ورفع التوصيات الى مجلس الإدارة.

○ أعضاء اللجنة التنفيذية في الدورة الرابعة لمجلس الإدارة والتي بدأت من ٢٠١٦/٠٦/١٩ وهم:

الاسم	المنصب	١	٢	٢٠١٨/١٢/١٣
الأستاذ / بدر بن عمر العبداللطيف	رئيس اللجنة	حضر	حضر	٢٠١٨/٠٣/٠٤
الأستاذ / صالح بن ابراهيم الشبنان	عضو لجنة	حضر	حضر	
الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	عضو لجنة	حضر	حضر	

هذا وقد عقدت اللجنة في دورتها الرابعة اجتماعين خلال عام ٢٠١٨.

● مكافآت أعضاء اللجان :

الاسم	المجموع	بدل الحضور	المكافآت الثابتة	م
أعضاء اللجنة التنفيذية				
الأستاذ / بدر بن عمر العبداللطيف	٦,٠٠٠	---		١
الأستاذ / صالح بن ابراهيم الشبنان	٦,٠٠٠	---		٢
الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	٦,٠٠٠	---		٣
أعضاء لجنة المراجعة				
الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم	١٢,٠٠٠	---		١
الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	١٢,٠٠٠	---		٢
الأستاذ / يوسف بن محمد السحيباني	١٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		٣
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت				
الأستاذ / عمر بن حمد المشعل	١٢,٠٠٠	---		١
الأستاذ / عبدالرحمن بن سعد القرني	١٢,٠٠٠	---		٢
الأستاذ / خالد بن عبدالمحسن الخيال	١٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		٣

● مجلس الإدارة:

١. أعضاء المجلس

تم في يونيو عام ٢٠١٦م إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الرابعة، وكانت إجتماعات المجلس في دورته الرابعة خلال العام ٢٠١٨م كالتالي:

● أعضاء مجلس الإدارة ومكافآتهم خلال عام ٢٠١٨م كالتالي:

الرواتب والتعويضات والبدلات	بدل حضور جلسات	المكافآت السنوية	التصنيف	المنصب	الاسم	
	٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مستقل	رئيس مجلس الادارة	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود	
	٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تنفيذي	نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب	الأستاذ / بدر بن عمر العبداللطيف	
	٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تنفيذي	عضو مجلس ادارة	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبنان	
	٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تنفيذي	عضو مجلس ادارة	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلان	
	٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مستقل	عضو مجلس ادارة	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني	
	٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مستقل	عضو مجلس ادارة	الأستاد/ عمر بن حمد المشعل	
	٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مستقل	عضو مجلس ادارة	الأستاد / محمد بن حكمت الزعيم	

بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت أوصى مجلس الإدارة برفع توصيته إلى الجمعية العامة القادمة بالموافقة على اعتماد صرف مكافآت سنوية لأعضاء مجلس الإدارة بجمالي مبلغ قدره (١٤٠,٠٠٠) ريال بواقع (٢٠,٠٠٠) ريال لكل عضو، حسب المدة التي قضتها العضو خلال فترة استحقاق المكافأة

وقد تم تحديد المكافأة أعلاه بما يتوافق مع سياسة المكافآت التي تم إعتمادها من الجمعية العامة بتاريخ ٣٠/٥/٢٠١٨ وذلك لتلافي أي انحراف جوهري.

٢. حضور أعضاء مجلس الإدارة اجتماعات المجلس خلال عام ٢٠١٨م وبيان عضويتهم في مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى:

بلغت إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة في دورته الرابعة خلال عام ٢٠١٨م كالتالي:

الشركات المساهمة التي يشارك في عضويتها	عدد الاجتماعات			الاسم
	٣	٢	١	
	٢٠١٨/٠٥/٢٤	٢٠١٨/٠٣/٢٨	٢٠١٨/٠٣/٠٨	
شركة اسمنت المدينة	حضر	اعذر	حضر	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود
شركة اسمنت ينبع				
شركة الجوف الزراعية				
شركة مجموعة العبداللطيف القابضة	حضر	حضر	حضر	الأستاذ/ بدر بن عمر العبداللطيف
	حضر	حضر	حضر	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبنان
شركة اسمنت المدينة	حضر	حضر	حضر	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلي
شركة العبداللطيف للاستثمار الصناعي	حضر	حضر	حضر	
شركة مكامن السعودية				
القابضة (مساهمة مغلقة)				
شركة توزيع الغاز الطبيعي				
شركة اسمنت المدينة	حضر	حضر	حضر	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني
شركة اسمنت المدينة	حضر	حضر	حضر	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل
شركة اسمنت المدينة	حضر	حضر	اعذر	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم
شركة المستقبل للسيراميك والبورسلان (مساهمة مغلقة)				
مجموعة كابلات الرياض (مساهمة مغلقة)				

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

الجمعية العامة غير العادية الحادية عشر ٢٠١٨/٠٥/٠٣م	الاسم
اعذر	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود
حضر	الأستاذ/ بدر بن عمر العبداللطيف
حضر	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبنان
حضر	الأستاذ / ماجد بن عبدالرحمن العسيلي
حضر	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني
حضر	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل
حضر	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم

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

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

٥. الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة الثالثة والستين من لائحة حوكمة الشركات :

فيما يلي نص سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية والتي تم إعتمادها من قبل الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ م. :

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 محفزة للمكافآت ومرتبطة بالأداء، مما يساعدهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.

المعايير العامة للمكافآت :

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

١. أن تكون المكافآت مناسبة مع نشاط واستراتيجية الشركة وأهدافها والمهارات الالزمة لإدارتها ومتواقة مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لديها.
٢. 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 والتعويضات.
٣. تحدد المكافآت بناء على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.
٤. أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم.
٥. تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بحيث تعكس مدى خبرة العضو واحتياجاته والمهام المنوطة به وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.
٦. يتم ايقاف صرف المكافأة واستردادها إذا ثبت أنها تقررت بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك لمنع استغلال المركز الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

ت تكون 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

بدل حضور الجلسة الواحدة	٢,٠٠٠ ريال
بدل إضافي (سفر وانتقال) لمن هم من خارج مدينة مقر الاجتماع (الرياض)	حسب المصروف الفعلي
مبلغ سنوي مقطوع للعضو الواحد	تحدد سنوياً بما لا يتجاوز ٢٠٠ ألف ريال وفقاً لنظام الشركة الأساسي
التعديل وآليات الصرف :	
يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية المقطوعة لعضو مجلس الإدارة المشار إليه 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.	

١. يجوز أن تكون هذه المكافأة متفاوتة المقدار وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة المكافآت والترشيحات وتقرها الجمعية العامة للشركة.
٢. يجب أن يشمل تقرير مجلس الإدارة السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبديل 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 (إن وجدت) وأن يشتمل كذلك على بيان بعد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.
٣. 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 لجائه المنبثقة منه - بـإـسـتـثـنـاء لـجـنـةـ الـمـراـجـعـة - وبـدـلـاتـ الـحـضـورـ وـغـيرـهـاـ منـ اـسـتـحـقـاقـاتـ بـنـاءـ عـلـىـ تـوـصـيـةـ منـ لـجـنـةـ الـمـكـافـآـتـ وـالـتـرـشـيـحـاتـ.
٢. يصرف بدل حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات كما هو موضح في هذه السياسة وفقاً للجدول الموضح أدناه :

بدل حضور الجلسة الواحدة / يتم صرف بدل الحضور بعد كل اجتماع	٢,٠٠٠ ريال
بدل إضافي (سفر وانتقال) لمن هم من خارج مدينة مقر الاجتماع (الرياض)	حسب المصروف الفعلي
مكافأة عضو اللجنة من خارج المجلس. (حسب ما تعتمده لجنة المكافآت والترشيحات بناء على المهام الموكلة إليه)	مبلغ بما لا يتجاوز ٥ ألف ريال سنوياً

التعديل وأليات الصرف :

يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية المقطوعة لعضو اللجنة (من خارج المجلس) المشار إليها أعلاه من فترة إلى أخرى بناء 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 او بدل حضور الاجتماعات يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناء على توصية من مجلس الإدارة وذلك حسب النظام.

رواتب ومزايا ومكافآت الإدارة التنفيذية:

١. يتم إعتماد رواتب ومزايا ومكافآت الإدارة التنفيذية بقرار من مجلس الإدارة بتوصية من لجنة الترشيحات والمكافآت، وتشمل على ما يلي:

 - أ. راتب أساسى (يتم دفعه في كل نهاية شهر ميلادي وبصفة شهرية) وبدلات تشتمل على سبيل المثال لا الحصر: بدل سكن، بدل مواصلات، بدل هاتف، بدل تعليم للأبناء، مزايا تأمين طبي له ولعائلته، إجازة سنوية، وتدارك 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 بها الخصوص.

٢. يتم إعتماد المكافأة السنوية لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين بقرار من مجلس الإدارة بتوصية من لجنة الترشيحات والمكافآت بناء على اقتراح الإدارة التنفيذية.

أحكام ختامية (مراجعة وتعديل ونشر هذه السياسة):

يعمل بما جاء في هذه السياسة ويتم الالتزام بها من قبل الشركة اعتباراً من ٢٠١٧/١٠/٢٠ وعلى أن يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين وتنشر هذه السياسة على موقع الشركة الإلكتروني لتمكين المساهمين والجمهور وأصحاب المصالح من الاطلاع عليها، ويتم مراجعة هذه السياسة بصفة دورية (عند الحاجة) من قبل لجنة المكافآت والترشيحات، ويتم عرض أي تعديلات مقتربة من قبل اللجنة على مجلس الإدارة، الذي يقوم بدراسة ومراجعة التعديلات المقتربة ويوصي بها للجمعية العمومية للمساهمين لاعتمادها.

٦. مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة الحالي في دورته الرابعة وكبار التنفيذيين في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة وكذلك زوجاتهم وأبنائهم القصر:

الاسم		الأسهم بنهاية عام ٢٠١٧		الأسهم بنهاية عام ٢٠١٨		التغير خلال العام
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
لا يوجد	٠,٥٠٦	٩٥٧,٧٢٧	٠,٥٠٦	٩٥٧,٧٢٧	صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن مشعل آل سعود رئيس مجلس الادارة	
لا يوجد	٪٠,٠٠١	٢,٠٠٠	٪٠,٠٠١	٢,٠٠٠	الأستاذ/ بدر بن عمر العبداللطيف عضو مجلس الادارة	
لا يوجد	٪٠,٠٩	١٧٢,٠٠٠	٪٠,٠٩	١٧٢,٠٠٠	الأستاذ/ صالح بن ابراهيم الشبنان عضو مجلس الادارة - الرئيس التنفيذي	
لا يوجد	٪٠,٠٠٥	١,٠٤٠	٪٠,٠٠٥	١,٠٤٠	الأستاذ/ عبدالرحمن بن سعد القرني عضو مجلس الادارة	
لا يوجد	٠,٥١٢	٩٦٩,٠٠٠	٠,٥١٢	٩٦٩,٠٠٠	الأستاذ/ عمر بن حمد المشعل عضو مجلس الادارة	
٠,٠١٠	٢٠,٠٠٠	٪٠,٠١٥	٣٠,٠٠٠	٪٠,٠٠٥	الأستاذ/ ماجد بن عبدالرحمن العسيليان عضو مجلس إدارة - الرئيس التنفيذي المساعد	
لا يوجد	٪٠,١٥	٢٨٠,٠٠٠	٪٠,١٥	٢٨٠,٠٠٠	الأستاذ / محمد بن حكمت الزعيم عضو مجلس إدارة	

٧. مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين:

بلغت مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين بالشركة وهم (العضو المنتدب، الرئيس التنفيذي، الرئيس التنفيذي المساعد، المدير المالي، مدير المبيعات)

المكافآت	البدلات	رواتب	الإجمالي
٩٧٧,٢٥٠	١,٥١٤,٩٦٨	٣,٤٤٣,٥٠٩	

الثالث عشر: إقرارات الشركة

انطلاقاً من دور مجلس الإدارة ومسؤولياته في حماية موجودات الشركة فإن مجلس الإدارة واستناداً إلى 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 أساس سليم ونفذ بفعالية.
٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
٤. لا توجد أية استثمارات أو احتياطات تم إنشاؤها لصالح الموظفين مثل (الادخار - القروض - أسهم الموظفين ... إلخ).
٥. لا يوجد أي عقد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الادارة أو الادارة التنفيذية.
٦. لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس ادارة 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 ثلاث مرات للأسباب التالية:

الرقم	تاريخ طلب الملف	الغرض من الطلب
١	٢٠١٨/٠٢/٠٨	إعداد تقرير مجلس الإدارة
٢	٢٠١٨/٠٥/٠٢	عقد الجمعية العامة
٣	٢٠١٨/٠٥/٠٢	توزيع أرباح عن عام ٢٠١٧

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.
لا يوجد 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 ٢٠١٨م عدم وجود أي ملاحظات جوهرية تؤثر على نشاط الشركة، وتقوم شركة ايرنسنست آند يونغ بأعمال التدقيق الداخلي بالشركة وتنفيذ عمليات مراجعة مستمرة للتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية اصول الشركة وتقديم مخاطر العمل وتقديم تقاريرها بصفة دورية للجنة المراجعة والتي بدورها تقوم بمراجعة وتدقيق تلك التقارير والتوجيه بشأنها، ولم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهرى في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة. وتوصي اللجنة الإدارية التنفيذية لشركة اسمنت المدينة بالاستمرار في تحسين كفاءة وفعالية السياسات والإجراءات الرقابية المعتمد 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:

بيان	عام ٢٠١٨م	عام ٢٠١٧م	عام ٢٠١٦م	عام ٢٠١٥م	عام ٢٠١٤م
الأصول					
أصول متداولة					٤٢٩,٩٩٧
أصول غير متداولة					١,٦٨٥,٨٢٧
مجموع الأصول					٢,١١٥,٨٢٤
المطلوبات وحقوق المساهمين					
خصوم متداولة					١٢٣,٢٠١
خصوم غير متداولة					٥,٧٧٢
مجموع الخصوم					١٢٨,٩٧٣
حقوق المساهمين					
رأس المال					١,٨٩٢,٠٠٠
احتياطي نظامي					٦٨,٣٠٧
أرباح مبقة					٢٦,٥٤٤
مجموع حقوق المساهمين					١,٩٨٦,٨٥١
حقوق المساهمين والمطلوبات					٢,١١٥,٨٢٤

- في عام ٢٠٠٩م تمت زيادة رأس مال الشركة من (٥٥٠) مليون ريال الى (٧٠٤) مليون ريال وذلك عن طريق منح أسهم بمعدل (٢٨٪) من رأس المال.
 - في عام ٢٠١٠م تمت زيادة رأس مال الشركة من (٤٠٨) مليون ريال الى (٧٠٧) مليون ريال وذلك عن طريق منح أسهم بمعدل (٢٥٪) من رأس المال.
 - في عام ٢٠١١م تمت الموافقة على زيادة رأس المال من (٨٨٠) مليون ريال الى (١٧٦٠) مليون ريال يكون المدفوع منها (٥٠٪) على أن تطرح (٥٠٪) المتبقية للاكتتاب العام.
 - في الربع الأول من عام ٢٠١٢م تمت زيادة رأس مال الشركة المدفوع والتي تمثل (٥٠٪) من رأس مال الشركة من (٨٨٠) مليون ريال الى (٩٤٦) مليون ريال وذلك عن طريق منح أسهم بمعدل (٧,٥٪) من رأس المال وتم تعديل عدد الأسهم (٥٠٪) المتبقية التي ستطرح للاكتتاب العام بنفس النسبة.
 - في الربع الثالث من عام ٢٠١٢م تم طرح (٥٠٪) المتبقية من رأس مال الشركة للاكتتاب العام.
- الرسم البياني التالي يوضح تطور الأصول وحقوق المساهمين خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م

الأصول وحقوق المساهمين من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م (بملايين الريالات)



٢. قائمة الدخل

بيان	عام ٢٠١٨	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٤
صافي المبيعات	٣٤٤,٨٩٦	٥٣٥,٣٩٣	٦٠١,٨٨٨	٥٦٠,٥٢٢	٤٥٤,٨٤٩
تكلفة المبيعات	(٢٤٤,٨١٣)	(٤٠٦,٩١٨)	(٣٤٥,٨١٣)	(٢٨٢,٢٥٠)	(٢٠٠,٣٨٢)
مجمل الربح	١٠٠,٧١٣	١٢٨,٤٧٥	٢٥٦,٠٧٥	٢٧٨,٢٧٢	٢٥٤,٤٦٧
مجموع المصارييف الإدارية والتسويقية وال العامة	(٢٩,٤٠٠)	(٢٧,٠٨٢)	(٢٥,٣١٩)	(٢٤,١٠٢)	(٢١,٥٢٥)
إيرادات أخرى	٥٢,٦٥٣	٤,٠٨٢	٢٥١	(١٥٣)	(١٠٤)
الزكاة الشرعية	١٣,٠٠٠	(١٢,١٦٩)	(١٤,٧٠٠)	(١٢,٣٠٥)	(١١,٠٨٦)
صافي دخل السنة	١١٠,٩٦٦	٩٣,٣٠٦	٢١٦,٣٠٧	٢٤١,٨٦٥	٢٢١,٧٥٢
ربحية السهم	٠,٥٩	٠,٤٩	١,١٤	١,٢٨	١,١٧

الرسم البياني التالي يوضح تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨

٣. ملخص قائمة التدفق النقدي:

بيان	٢٠١٨ آلاف الريالات	٢٠١٧ آلاف الريالات
صافي النقد المتولد من عمليات التشغيل	٤٩,٦٣١	١٩٧,٩٣٦
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	٤٣,٨٥٣	(٧٦,٤٥٥)
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل	٧٥,٦٨٠	(٤٥,٨٨٤)
صافي التغير في النقد والنقد المماثل	١٧,٨٠٤	٧٥,٥٩٧
النقد وما في حكمه - بداية السنة	٢٩٠,٥٠١	٢١٤,٩٠٥
النقد وما في حكمه - نهاية السنة	٣٠٨,٣٠٦	٢٩٠,٥٠٢

عناصر التكلفة إلى المبيعات:

يوضح الجدول أدناه التحاليل الخاصة بعناصر التكلفة منسوبة إلى المبيعات:

المبيعات	القيمة بـملايين الريالات السعودية			بيان
	٢٠١٧	المبيعات	٢٠١٨	
	٥٣٥		٣٤٥	المبيعات
%٢٩,١٦	١٥٦	%١٦,٦	٥٧	تكلفة المواد الخام
%٢٤,٨٦	١٣٣	%٣٠,٨	١٠٦	تكلفة التصنيع
%٢١,٨٧	١١٧	%٢٣,٥	٨١	الاستهلاك
%٤,١١	٢٢	%٧	٢٤	التكاليف العامة الإدارية
%٠,٩٣	٥	%١,٥	٥	تكاليف التسويق
%٠,٧٠	٣,٧٥	%١٥,١	٥٢	الإيرادات الأخرى
%٢,٢٧	١٢,١٧	%٣,٨	١٣	الزكاة

تشكل القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م 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. يجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطيًا نظاميًّا. 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 (١٠٪) خمسة بالمائة على الأقل من رأس المال المدفوع
٤. يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (١٠٪) عشري في المائة من الباقي لمكافآت مجلس الإدارة مع مراعاة الأنظمة والتعليمات الصادرة من وزارة التجارة والإستثمار بهذا الشأن ويوفر الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية في الأرباح

٢. توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٨

قام المجلس في إجتماعه رقم (٤/٢٠١٨-٢) المنعقد يوم الأربعاء بتاريخ: ١٤٣٩/٠٢/١١هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٨ برفع توصية بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية ١٤٣٩/١٢/٣١ م بقيمة اجمالية بلغت (٧٥,٦٨٠,٠٠٠) ريال سعودي بواقع (٤٠) هلة للسهم الواحد، وقد تم إعتماد التوصية عن طريق الجمعية العمومية في اجتماعها المؤرخ في ١٤٣٩/٠٨/١٧ الموافق ٢٠١٨/٠٥/٠٣هـ

الثامن عشر: مراقبة الحسابات لعام ٢٠١٨

١. تعيين مراقب حسابات للشركة لعام ٢٠١٨

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في يوم الأحد ١٤٣٩/٠٨/١٧هـ الموافق ٢٠١٨/٠٥/٠٣ على تعيين (الدار لتدقيق الحسابات - عبدالله البصري وشركاه) لمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ١٤٣٩/١٢/٣١ بما في ذلك القوائم الربع سنوية وقد تم تحديد أتعابه.

٢. تقرير مراقب حسابات للشركة لعام ٢٠١٨

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.



الحادي عشر: توصيات مجلس الإدارة:

١. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
٢. الموافقة على تقرير مراقب الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
٣. المصادقة على القوائم المالية للشركة كما هي في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
٤. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
٥. الموافقة على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والستوي من العام المالي ٢٠١٩م والربع الأول لعام ٢٠٢٠م وتحديد أتعابه.
٦. الموافقة على صرف مبلغ (٤٠٠,٠٠٠) ريال وأربعين ألف ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة في دورته الرابعة عن السنة المالية ٢٠١٨م بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو.
٧. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠١٩م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
٨. الموافقة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م بواقع ٤٠,٠٠ ريال للسهم الواحد وبنسبة ٤٪ من رأس مال الشركة وإجمالي مبلغ وقدرة ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال على أن تكون أحقيه الأرباح لمالكي الأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية القادمة للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بـنهاية ثاني يوم عمل من تاريخ انعقادها.



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 ولی عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع، ولحكومة الرشيدة. كما يتقدم المجلس بخالص الدعاء إلى الله العلي القدير أن يحفظ لهذه البلاد قادتها وأن يوفق حكومتنا الرشيدة إلى ما فيه خير لهذا الوطن والمواطنين، وأن يحفظ هذه البلاد وينجنبها كل مكروه وأن يديم عليها نعمة الأمن والأمان والسلام.

كما يتقدم المجلس بالشكر والعرفان لمقام وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية ووزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية والهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة وكافة الجهات الحكومية ذات العلاقة على تعاونهم ومساندتهم ودعمهم المتواصل، وإلى المساهمين العاملين الكرام على دعمهم وثقتهم الغالية وإلى العاملين بالشركة على جهودهم المثمرة.

والله ولی التوفيق

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مجلس الإدارة



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

محاسبون قانونيون
شركة تضامن مهنية
الترخيص رقم: ٣٦/١١/٣٣٢
السجل التجاري: ١٠١٤٤٢٨٨١
اشتراك الفرقة التجارية: ١٥٠٧٠

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله المصري وشركاه
عضو جرأت ثورنتون الدولية
جرانت ثورنتون | موهبة النمو

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة تضامن المدينة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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 بكل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأنها المالي وتدققها التقنية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعلمات والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بوجوب تلك المعايير تم توضيحيها 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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرىطبقاً ل تلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

آخر:

روجعت القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من قبل مراجع آخر، والذي أصدر تقرير غير متحفظ حول القوائم المالية وذلك بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٨م.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كاتب، بحسب حكمها المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية كل، وعدد تكرر رأينا فيها، ولم يتم رأينا منفصلاً في تلك الأمور.

١- الاعتراف بالإيرادات:

تم اعتبار الإيرادات من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأن الإيرادات هي العنصر الرئيسي للأعمال الشركة، وهناك مخاطر محتملة من الفساد 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 أولى لتقدير المخاطر والذي يشمل تحديد المخاطر والتاكيدات ذات الصلة من خلال فهم طبيعة نشاط الشركة وبيتها وتوثيق وتقدير النظام المحاسبي للإيرادات والرقابة الداخلية المتعلقة بالإيرادات وتم اجراء اختبار للإجراءات الرقابية الرئيسية للتاكيد من تصميم وتنفيذ وتفعيل إجراءات الرقابة الداخلية. وقد سمعت إجراءات المراجعة لدينا وفقاً للنتائج إجراءات تقييم المخاطر. لقد قمنا بالتحقق على أساس اختباري، من التواتر التي أصدرتها الشركة، ونفذنا إجراءات تحليلية تقصيلاً لهم أن أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع آخر سنة كان لها أساس منطقي للأعمال، كما تم تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة ببيانات الإيرادات اخذاً في الاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة ببيانات الإيرادات في الإيضاح رقم (٣ - ١٢) حول القوائم المالية.

فرع الخبر
شارع الملك فهد (الستين)
عماره سعد أبو خضره - الطابق الثالث
الدور الأول
من بـ ٣٠٤٨
٣١٤٤٢
من بـ ٣١٢
٣١٤٤٢-٥٥٢-١٠٦
٣١٤٤٢-٨٨٣-١٣٧
٣١٤٤٢-٦٦٣-٦٦٣
٣١٤٤٢-٦٦٣-٦٦٣
فاكس: ٨٨٩ ٦٦٧٦ ٦٦٧٦
بريد إلكتروني: Info@sa.gt.com
موقع: www.sa.gt.com

فرع جدة
شارع الملك فهد (الستين)
عماره سعد أبو خضره - الطابق الثالث
الدور الثالث
من بـ ٣١٢
٣١٤٤٢
هاتف: ٢٢٣٣٢٠٦٦٦
٢٢٣٣٢٠٦٦٦
٢٢٣٣٢٠٦٦٦
فاكس: ٢٢٣٣٢٠٦٦٦
بريد إلكتروني: Info@sa.gt.com
موقع: www.sa.gt.com

المركز الرئيسي - الرياض
شارع العليا العام - مجمع المؤسسة التجارية
الدور الرابع - الدور السادس
من بـ ٢١٩٥
٣١٤٤٢
هاتف: ٢٢٣٣٢٠٦٦٦
٢٢٣٣٢٠٦٦٦
فاكس: ٢٢٣٣٢٠٦٦٦
بريد إلكتروني: Info@sa.gt.com
موقع: www.sa.gt.com

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

٢- الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ:

تعتبر أرصدة الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أرصدة مؤثرة لدى الشركة، حيث بلغت الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ١,٥١١,٦٤١,٨٠٣ ريال سعودي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ١٣٥,٣٥٣,٣٨٨ ريال سعودي كما في ٢٠١٨ ديسمبر، كما أن هناك بعض الأمور تتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات الهامة التي تؤثر على أرصدة الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لتحديد الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والمراجعة الدورية لتلك الأعمار الإنتاجية وتوقيت تحويل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات والآلات ومعدات مكتملة، ونتيجة لما سبق ذكره اعتبرنا أن الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أمر رئيسي تتعلق بالمراجعة.

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

تم الإفصاح عن الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في الإيضاح رقم (٤) و (١) على التوالي في القوائم المالية، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في الإيضاحات (٣ - ٢ - ٧) حول القوائم المالية.

٣- المخزون:

تضمن القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مرصيد المخزون مبلغ ١٩٨,٤٧٥,٠٩٢ ريال سعودي، حيث ان قيمة المخزون يتم تقييمها بالتكلفة او صافي القيمة المسترددة ليهما أقل، ونظرأً للأحكام والإفتراضات الهامة ونتيجة لما سبق ذكره اعتبرنا 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 قامته إدارة الشركة، وقد قمنا باختبار صافي القيمة المسترددة من خلال الاخذ بالاعتبار المبيعات الفعلية في نهاية السنة والافتراضات المستخدمة من قبل الادارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة المسترددة ليهما أقل.

تم الإفصاح عن المخزون في الإيضاح رقم (١٠) في القوائم المالية، وتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالمخزون في الإيضاح رقم (٣ - ٤) حول القوائم المالية.

٤- تطبيق المعيار الدولي المالي رقم (٤) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء":

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، وجب على الشركة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء". وبما أن ذلك ينطوي على تطبيق معيير جديد تتعلق بحسابات ذات أهمية بالغة في الشركة، فقد اعتبرناها من الأمور الرئيسية بالمراجعة.

قامت الشركة بالإستعانة بمستشار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المشار إليها والذي قام بإجراءات منفصلة لتحديد التغيرات في السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاحات في القوائم المالية. وأصدر المستشار تقريراً بذلك، كما قمنا بمراجعة إلتزام الشركة بمتطلبات المعايير الجديدة من حيث السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاح.

تم الإفصاح عن أثار تطبيق المعايير المشار إليها على القوائم المالية للشركة في الإيضاح رقم (٣-٢) حول القوائم المالية.

معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي للشركة:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقرير المراجع عنها.

ولا يتناول رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا نعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنه.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي الإطلاع على المعلومات الأخرى، وعند فعل ذلك، الأخذ بالحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متنسقة بشكل جوهري.

إذا استنتجنا وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه فيما يتعلق بهذه المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، تكون مطالبين بإعداد تقرير بهذه الحقيقة، ليس لدينا ما ننصح عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

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

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الأفصاح بحسب متضمن الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عمليتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معمول عما إذا كانت القوائم المالية كلها من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعمول هو مستوى عالي 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ، وتحذر جوهريه إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكلجزء 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لستجابة لذلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقدير أساس رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظرًا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إلادات 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 قاعدة الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بحدث أو ظروف قد تثير شكًا كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بإن تلت الإثبات في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وستتدلى استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقيف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مسنونيات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (النهاية)

- تقويم العرض العام، وهكل ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإصلاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والإحداث التي تمتلها بطريقة تحقق عرضها عدلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمشتات أو الأنشطة التجارية داخل الشركة، لإبداء رأي في القوائم المالية. وتحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الشركة. ونطلب المسؤولون الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالجودة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالطريق والتقويم المخطط للمراجعة والتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشافها خلال المراجعة.

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالجودة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وللبالغ لهم جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد تعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وبحسب مقتضي الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالجودة، تحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناء على ذلك تتم الأمور الرئيسية للمراجعة. وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإصلاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر يتغير إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تتفق التبعات السلبية لفعل ذلك، فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو لأحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجحتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبيّن لنا مخالفات الشركة لأحكام نظام الشركات أو لأحكام نظام الشركة الأساس.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشريكه

عبدالله بن محمد البصري
(هذا حساب ثانوي - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٠
الموافق ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

٢١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م الإضاح

١,٥٢٥,٢٢٣,٥٥٩	١,٥١١,٦٤١,٨٠٣	٤
٤٩٠,٣٤١	٣٣٦,٢٩٠	٥
١٨٥,١٧٩,٤٧٥	١٣٥,٣٥٢,٣٨٨	٦
١,٧١٠,٨٦٣,٣٧٥	١,٦٤٧,٣٣١,٤٨١	
٢٩٠,٥٠١,٧٢٦	٣٠٨,٣٠٦,٣٦٤	٧
٥٦,٠٤١,٩٦٤	٤١,٤٥٠,٢٢١	٨
٧١,٦١٠,٦٥٧	١٠,١٩٣,١٩٥	٩
١٢٤,٧٢٩,٨٧٦	١٩٨,٤٧٠,٠٩٢	١٠
١٦,٢٧٥,٥٠٠	١٨,٦٦٥,٧٩٢	١١
٥٥٩,١٥٩,٧٢٣	٥٧٧,٢٩٠,٦٦٤	
٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨	٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات

موجودات غير ملموسة

أصول رأسمالية تحت التنفيذ

إجمالي الموجودات غير المتداولة

اللند و مالي حكمه

نعم مدينة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

إجمالي حقوق المساهمين

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكانة نهاية خدمة العاملين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

نعم دائنة

ضمان حسن تنفيذ المقاولين

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الركبة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٩٢,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٣,٣١٥,٠٤٤	١٣٤,٤١١,٦٧٢	١٢
٩٠,١٤٨,٧٨٦	١١٢,٨١٤,٦٤٠	
٢,١٥٥,٤٦٣,٨٢٠	٢,١٣٩,٢٢٦,٣١٢	

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكانة نهاية خدمة العاملين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

نعم دائنة

ضمان حسن تنفيذ المقاولين

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الركبة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

١٠,٠٦١,٧٣٤	١١,٧٢٥,٧٨٢	١٣
١٠,٠٦١,٧٣٤	١١,٧٢٥,٧٨٢	

٢١,٨٣٠,٦٩١

١٤,٨٧١,٦٨٨

١٣

٧٣,٩٩١,٣٩٨

١١٣,٠٢٤

١٤

٤٦,٣٨٧,٥٠٢

٤٥,٥٢٣,٤٩٦

١٥

١٢,٢٨٧,٩٤٣

١٣,١٦١,٨٤٣

١٥

١٥٤,٤٩٧,٥٣٤

٧٣,٦٧٠,٠٥١

١٦

١٦٤,٥٥٩,٢٦٨

٨٥,٣٩٥,٨٣٣

١٧

٢,٢٧٠,٠٢٣,٠٩٨

٢,٢٢٤,٦٢٢,١٤٥

٢١

٣١

٢٦

بدر بن عبد الله الطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح بن إبراهيم الشيباني
الرئيس التنفيذي المساعد

ماجد بن عبدالرحمن الوسيلان
الرئيس التنفيذي المساعد

إدريس أبو القاسم
المدير المالي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من التقرير المالي»

شركة أسمت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	إيضاح	
٥٣٥,٣٩٣,١٦٨	٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦	١٦	البيعات
(٤٠,٩١٧,٧٩٦)	(٢٤٤,١٨٣,٤٥٠)	١٧	تكلفة البيعات
١٢٨,٤٧٥,٤٧٢	١٠٠,٧١٣,٤٤٦		مجمل الربح
(٥,٣٥٦,٧٧٥)	(٥,٣٩٦,٨٧٤)	١٨	مصروفات بيعية وتسويقة
(٢١,٧٢٣,٢٠٣)	(٢٤,٠٠٤,٠٧٤)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٧,٠٧٩,٩٧٨)	(٤٩,٤٠٠,٩٤٨)		إجمالي المصروفات والأعباء
١٠١,٣٩٥,٤٩٤	٧١,٣١٢,٤٩٨		صافي أرباح الأنشطة الرئيسية

الإيرادات الأخرى:

٦١٠,٦٥٧	١,٥٨٢,٥٣٨	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٤٦٧,٨١٦	٥١,٠٧١,٢٤٢	٢٠	إيرادات متفرعة
٤,٠٧٨,٤٧٣	٥٢,٦٥٣,٧٨٠		إجمالي الإيرادات الأخرى
١٠٥,٤٧٣,٩٦٧	١٢٢,٩٦٦,٢٧٨		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٢,١٦٩,٠٤٤)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٥	الزكاة الشرعية
٩٣,٣٠٤,٩٤٣	١١٠,٩٦٦,٢٧٨		صافي الدخل
---	---		بنود الدخل الشامل للسنة:
٩٣,٣٠٤,٩٤٣	١١٠,٩٦٦,٢٧٨		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم
٠,٥٤	٠,٢٨	٢١	ربحية السهم من النشاط الرئيسي
٠,٠٢	٠,٢٨	٢١	ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
٠,٤٩	٠,٥٩	٢١	ربحية السهم من صافي الدخل
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

بدر بن عمر عبد اللطيف
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح بن إبراهيم الشبنان
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عبدالرحمن العسيران
الرئيس التنفيذي المساعد

إبراهيم أبو القاسم
المدير المالي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من التقرير المالي»

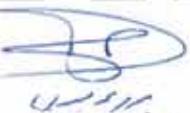
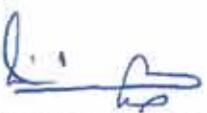
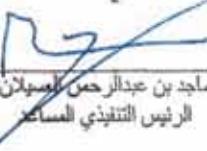
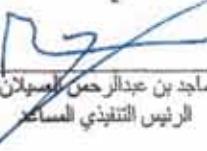
شركة أسمدة المدينة
(شريك مساهمة سوتو نيفا)

فلمنة التغيرات في حقوق المساهمين
لسنة الممتدة في ٣١ ديسمبر ١٤٠٣م

«الاستقرار الاقتصادي المرفق بجزء لا يتجزأ من الميثاق المالي».

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر		٢٠١٨ ٣١ ديسمبر		جميع المبالغ بالريال السعودي
١٠٥,٤٧٣,٩٦٧		١٢٢,٩٦٦,٢٧٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٨,٠٨١,٢٢٧		٨١,٦٧٨,٦٩٩		صافي الدخل قبل الزكاة
(١١٠,١٥٧)		(١,٥٨٢,٥٣٨)		التعيلات
١,٤١٦,٠٦٢		(١٢٣,٧٩٦)		الاستهلاكات والاطفاء
---		١,٠١١,١٤٧		أرباح التغير في قيمة العاملة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر
---		١,٠٠٠,٠٠٠		تسويات سنوات سابقة
٢,٤٨٨,٥٦٦		٢,٦٢٣,٣٥١		مخصص ذهب مشكوك في تحصيلها
٢٢٦,٨٤٩,١٦٥		٢٠,٨,٦٢٢,١٤١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة العاملين
(١,٧٦١,١٢٢)		١٣,٥٨٠,٥٩٦		صافي الربع المعدل
٢٨,٤٦,٢٤٧		(٧٣,٧٤٥,٢١٦)		النفء المدينة
(٥,٢٧١,٧٧٨)		(٧,٥٩٠,٢٩٢)		المخزون
١٦٦,١٢٥		(٦,٩٥٩,٠٠٣)		ارصدة مدينة أخرى
(٣,٦٤٧,٣٠٦)		(٧٣,٨٧٨,٣٧٤)		النفء الدائنة
(١٣,٦٧٤,٦٧٤)		(٧,٢٦٤,٠٠٦)		ضمان حسن تنفيذ المقاولين
(١٤,٥٩١,٥٧٥)		(١٢,١٢٣,١٠٠)		ارصدة دائنة أخرى
(١١٤,٦٠٨)		(١,٠٠٣,٣٠٣)		الزكاة المدورة
٢١٦,٦٦٠,٣٢٤		٤٩,٦٣١,٤٤٣		المددة من مكافأة نهاية الخدمة العاملين
(٧١,٠٠٠,٠٠٠)		٦٣,٠٠٠,٠٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٢١,٣٣٢)		(٤,٦١٩,٢٣٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٣٠٨,٠٧٦)		(٤,٦٨٣,٩٦٢)		التغير في استثمارات بقيمة العاملة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦,٣٣٤)		---		التغير في ممتلكات الألات ومعدات
(٣,٦١٧,٦٥٩)		(٤,٨٤٣,٦٠٥)		التغير في مخزون قطع الغيار
(٩٣,٧٦٣,٤٠١)		٤٣,٨٥٣,١٩٥		التغير في موجودات غير ملموسة
(٤٢,٣٠٠,٠٠٠)		(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤٢,٣٠٠,٠٠٠)		(٧٥,٦٨٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٥,٥٩٦,٩٣٣		١٧,٨٠٤,٦٢٨		توزيعات أرباح
٢١٤,٩٤,٧٩٣		٢٩,٥٠١,٧٢٦		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٩,٥٠١,٧٢٦		٣٠,٨,٣٠٦,٣٦٤		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤٠٠,٠٠		١,٤٠٠,٠٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٨٩٦,١٢٧		٥٤,٦٤٩,٦٩٤		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
				معلومات إضافية عن عمليات غير نقدية
١,٤٠٠,٠٠		١,٤٠٠,٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٩٦,١٢٧		٥٤,٦٤٩,٦٩٤		المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى الممتلكات والألات والمعدات
				إدريس أبو القاسم
بدر بن عمر العبد اللطيف		صالح بن إبراهيم الشitan		ماجد بن عبد الرحمن السليمان
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب		الرئيس التنفيذي المساعد		الدبير المالي

«تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية»

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (١) الشركة والنشاط:

أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت المدينة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٠٤ وتاريخ ٢٠١٢/٥/١٢، وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٠٤٤١ بتاريخ ١٤٢٦/٥/١٤، والترخيص الصناعي رقم ١١٦٣/ص بتاريخ ١٤٢٦/٦/٣، والجدد برقم ٥٩٠ بتاريخ ١٤٣٨/٢/١٠، وتعمل الشركة بموجب رخصة محجر مواد بموجب نظام التعدين الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢١٦ وتاريخ ١٤٢٥/٧/٢٨، كما حصلت الشركة على السجل التجاري الفرعى رقم ١٠٣٥٦٠٢٨ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/١/٦.

ب) طبيعة نشاط الشركة

يتمثل طبيعة نشاط الشركة في إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت بورتلاندي مقاوم واستيراد وتشغيل الأجهزة المنشعة الخاصة بمصلحة الشركة ومعالجة النفايات والمخلفات الصناعية والزراعية والبلدية وإنتاج الوقود البديل بعد الحصول على التراخيص اللازمة ومقارنات فرعية تخصصية.

ج) رأس مال الشركة

شركة أسمنت المدينة شركة مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية السعودية. يبلغ رأس المال 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 اثنى عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

ه) عملة العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريرها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

إيضاح (٢) أسم الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية لجميع الفترات حتى و بما يشمل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها محلياً الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("مبادئ المحاسبة السابقة"). قامت الشركة بإعداد أول قوائمها المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عند إعداد القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الاقتاحية للشركة كما في ١٢٠١٧، وهو تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعيير الدولي للتقرير المالي للمرة الأولى" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ الأسماء المحاسبية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومنهوم استمرارية النشاط، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات في مرابحات إسلامية والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

إيضاح (٢) أسم الإعداد (نهاية)

٢-٢ المعابر الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية

(١) المعابر الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:

ينشى المعابر الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعابر محل معابر المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعايير المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتقديرات المتعلقة بها. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسلیم البضائع والإقرار باحتلاها، بما يتماشى مع متطلبات المعابر الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعابر الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

فما يلى تفاصيل السياسة المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق ببيعات البضائع الخاصة بالشركة:

طبيعة التغير في السياسة المحاسبية	طبيعة وتوقيت إستيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة	نوع المنتج
وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ١٨، تم أيضاً إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند تسلیم البضائع لهم وإقرار العميل بقولها في موقعه وإمكانية إجراء تغير مقبول لمرتجعات المبيعات المقدرة تم إثباتها ضمن تكاليف الإيرادات بدلاً من الإيرادات مع الالتزام المقابل لها ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" بالنسبة للبيعات التالية ومحضمن مرجعات المبيعات مقابل "الذمم المدينة التجارية" بالنسبة لمبيعات الائتمان.	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسلیم البضائع له وإقراره بقولها في موقعه. يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية. تستحق فواتير الائتمان مادة خلال ٦٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصافي بعد الخصومات الطبوطية التي تتعلق بالمواد المباعة. لم يمنع العملاء نقاط ولاء العمل وبالتالي لا يتم إثبات أي إيرادات موجلة بالمواد المباعة.	منتجات الأسمنت
يتمثل أثر هذا التغير في تقصص الإيرادات بقيمة مرتجعات المبيعات المتوقعة.	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بارجاع المواد، يتم إثباتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات" إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة التي يتم إثباتها. وبالتالي، يتم تعديل قيمة الإيرادات المتبقية وفقاً لعمليات الإرجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية. إن البضائع المرتجعة غير قابلة للإستخدام وتقوم الشركة بالخلص منها ويتم تسجيل الالتزام المتعلق بها ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" وذلك بالنسبة للبيعات التالية ويتم تعديليها مقابل "الذمم المدينة التجارية" فيما يتعلق بمحضمن مرجعات الائتمان.	

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (٢) أنس الإعداد (تمة)

٣-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية

ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية:
يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ^{٣٩} "الأدوات المالية: الإعتراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية:
يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ بشكل كبير بالمتطلبات العادلة في معيار المحاسبة الدولي ^{٣٩} بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية، إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ^{٣٩} المتعلقة بال الموجودات المالية المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق والتزويض والسلف المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتصلة بالمتطلبات المالية والأدوات المالية المستندة، وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ^٩، عند الإثبات الأولي يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ عادةً ما يستند إلى نموذج الاعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها التالية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتخصصة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضييف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تغير الأدلة المالية المختلفة ككل بهدف تصنيفها.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطلقة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الإحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الإحتفاظ بال موجودات لتحصيل تدفقات تالية، و
- تنشأ قراراتها التعاقدية في تاريخ محددة للتدفقات التالية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الإحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات تالية وبيع الموجودات المالية، و
- تنشأ قراراتها التعاقدية في تاريخ محددة للتدفقات التالية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

إيضاح (٢) أسس الإعداد (تنمية)

٣-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية

ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تنمية)

١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطابقات المالية (تنمية)

عند الإثبات الأولي للإدارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتياط بها بفرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختر بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للإدارات ضمن الدخل الشامل الآخر، يتم هذا الخيار على أساس كل إدارات على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة ومقاسة بالتكلفة المطافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. عند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تخترق بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات التقييم بالتكلفة المطافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وإذا قام بذلك، تقوم بحذف عدم التطبيق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم التقييم الأولي للموجودات المالية (ما لم تكون ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مقلص بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، وبالنسبة للبند غير المقام بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يضاف إليه تكاليف المعاملة التي تتعلق ببياناتها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على التقييم اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الموجودات المالية بالتكلفة المطافة	الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.	يتم للقياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض الكلفة المطافة بخسائر الإنفاق في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنفاق في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.	الاستثمارات في أدوات الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والإنفاق في القيمة يتم إثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر المتراكمة في ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.	الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمت توزيعات الأرباح بشكل واضح يسترد جزء من تكلفة الاستثمار، يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر.

ليمن هناك أي أثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" على الموجودات المالية للشركة، كما ان جميع الذمم المدينة للشركة مضمونة بخطابات ضمان بنكية.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (٢) أسم المعد (تنمية)

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية

ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تنمية)

٢) الإنفاض في قيمة الموجودات المالية:

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج "الخسارة المتبدلة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الإنفاضية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تناول بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستشارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس الإستشارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يتم الإعتراف بالخسائر الإنفاضية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

الموجودات المالية ذات القيمة الإنفاضية المتخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إنفاضية متخفضة. ويعتبر الأصل المالي "متخفض القيمة الإنفاضية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

عرض الإنفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تناول بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات.

إن جميع النعم التجارية المدينة مضمونة بالكامل بخطابات ضمانت بنكية من العملاء، وترى الإدارة أنه ليس هناك أي اثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" على الموجودات المالية الأخرى للشركة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي لم تصبح سارية المفعول في السنة الحالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف، التقييم العرض والاقتراض عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محايسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات وطلبات عرض عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة متخفضة. يستثمر المؤجرون بتصنيف عقود الإيجارات ككتشيفية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). ويسري مفعول هذا المعيار في بداية ١ يناير ٢٠١٩.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة والمتقدمة سيتم اعتمادها في القوائم المالية للشركة في حينها. وتتقوم الشركة بمراجعة تفصيلية لتحديد الآثار المترتبة على تطبيقها لتحديد فيما إذا كان هناك تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإقصادات في القوائم المالية للشركة في المستقبل حيث لا يمكن عملياً إعطاء تغير معقول للتغيرات الناتجة عن تطبيق هذه المعيار والتعديلات والتفسيرات الجديدة إلا بعد قيام الشركة بإجراء مراجعة تفصيلية وتطبيقية لكل منها.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها والإقصاد عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والاحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأدلة المالية.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

إن المبادلات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بالإضافة إلى المعيير الدولي للتقارير المالية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م 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 بمبنها بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداء دين مطلقة.

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

الذمم المالية

الذمم المالية هي أصول مالية غير مثبتة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتثبيت وغير مدرجة في سوق نشط، وهي جزء من الأصول المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة.

المدينون التجاريين
تتألف المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات الموزعة في سياق العمل العادي. يتم إثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية نقائصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصصات الدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهريه بعد إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تُشطب الديون المعروضة عندما لم يُعد هناك إمكانية لتحقيلها.

استثمارات محتوظ بها لغرض المتأخرة (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر)
تصنف الاستثمارات كمحظوظ بها لغرض المتأخرة إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم إثبات الاستثمارات المحظوظ بها لغرض المتأخرة بداية بالتكلفة باعتبارها تمثل القيمة العادلة ل تلك الاستثمارات، لاحقاً للإثباتات الأولى، يتم تقييم الاستثمارات المحظوظ بها بغير المتأخرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي. تسجل الأرباح والخسائر غير المحققة وكذلك المحققة من بيع استثمارات محظوظ بها بغير المتأخرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

في نهاية السنة المالية، يتم إجراء تقييم التأكيد من عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطافأة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل على انخفاض القيمة، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسارة ل تلك السنة، يحد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي:

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة العuelle، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، نقائصاً به خسائر لانخفاض في القيمة تم إثباتها سبقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر.

(ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بذل موجودات مالي مشابه.

(ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطافأة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية.

٢-٢

الالتزامات المالية - - الاعتراف والقياس
تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع. يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بمبنها بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثباتات الأولى يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناء على التكلفة المطافأة باستخدام معدل العمولة الفعلية 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.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة مغربية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

٣-٢ النقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ولدي البنوك وودائع المرابحة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتراض.

٤-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون من المواد الأولية والانتاج غير الناتم وأكياس التعبئة وخلافه على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجع، ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الرائدة وبطريقة الحركة طبقاً للتقديرات الادارية وحركة المخزون.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

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

٤%	الآلات والمعدات
٣٪ - ١٠٪	المباني والطرق
٦,٦٧٪	المعدات المتحركة
٢٪	السيارات
١٥٪	الآلات والمفروشات

يتم مراجعة القيمة الفخرية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الفخرية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الفخرية عن القيمة الفعلية للاسترداد، تختفيض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات إلى القيمة الفعلية للاسترداد والتي تقلل القيمة الأكبر من بين القيمة الفعلية للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمناخ المستقبلي المقدرة لذلك الأصل.

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

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

يتم مراجعة القيمة التقديرية وأصل الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية وتحسب تأثيراته في التغير على الأصل المستهلك. يتم الاعتراف بقطع الغيار الرئيسية ضمن الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة وتحسب لاحقاً بطريقة المتوسط المرجع.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تدرج الأصول غير الملموسة ذات الأعوام الانتاجية المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترافق وخسائر انخفاض القيمة المترافق. ويتم الإعتراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على أساس عمرها الانتاجية المقدرة، ويجب مراجعة الأعوام الانتاجية المقدرة وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة تقييم، وتحسب تأثيرات أي تغيرات في التقديرات على أسفل مستقيلي. تدرج الأصول غير الملموسة ذات الأعوام الانتاجية غير المحددة التي يتم شراؤها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المترافق.

تطبق الشركة معدلات الإطفاء السنوية على أصولها غير الملموسة:

٪٢٠

• رخص برماج

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

٦.٢ الأصول غير الملموسة (نهاية)

يتم استبعاد أي أصل غير ملموس بمجرد التصرف فيه أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلة 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.

تراجع الشركة في نهاية كل فترة تقرير – القيمة الدفترية لأصولها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لانخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت). عندما لا يكون من الممكن تقيير المبلغ القابل للاسترداد لأصل منفرد، تقوم الشركة بتقيير المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد التي ينتهي 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.

ويكون المبلغ القابل للاسترداد هو ما يتعدي القيمة العادلة ناقصاً تكالفة البيع والقيمة الناتجة من الاستخدام، عند تقيير قيمة الاستخدام، يتم خصم التكاليف التقيية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزينية للتقدّم والمخاطر المحددة للأصل الذي لم يتم تعديل التكاليف التقيية المستقبلية له.

إذا كان المبلغ القابل للاسترداد (وحدة توليد النقد) قد قدر أقل من قيمة 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 لاحقاً، 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 زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها إذا لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة للأصل (أو وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في الأرباح أو الخسائر.

٧.٣ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٨.٣

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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 ب نهاية الخدمة عن طريق تقيير المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسلبية وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

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

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الإكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. 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 بطراً 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 الآخر.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٣

تكاليف منافع التقاعد

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

١٠.٣

احتياطي نظامي

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

١١.٣

الزكاة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوير مخصص للزكاة المقدرة.
- تحسب الزكاة المستحقة على أسايس ٢٥٪ من الوعاء الزكوي أو من صافي الدخل المعدل ليهما أكثر.

١٢.٣

تحقق الإيرادات

- يتم قيام 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 بالثمن المدینة من قبل الشركة عندما يتم تسلیم البضاعة الى العميل حيث يمثل ذلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في تحصيل المبالغ المستحقة غير مشروط حيث تضى ان 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.

١٣.٣

المصروفات

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

١٤.٣

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد 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.

١٥.٣

ربحية السهم

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

١٦.٣

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 (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧-٣ قياس القيمة العادلة

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

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

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو بند 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 بستخدام 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 التوالي المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الازمة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

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

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

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 الازمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة لإعداد التقارير المالية.

إيضاح (٤) للممتلكات والآلات والمعدات
تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

إيضاح	الممتلكات والآلات والمعدات
ريل سعودي	مخزون قطع غيار
١,٤٠٧,٩٠٥,٣١٦	١/٤
١١٧,٣٢٨,٢٤٣	بخصم:
---	مخصص تقادم مخزون قطع الغيار
١,٥٢٥,٢٣٣,٥٥٩	مجموع الممتلكات والآلات والمعدات
	(١,٠٠٠,٠٠٠)
	١,٥١١,٦٤١,٨٠٣

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

بيانات حول الممتلكات والأدوات والمعدات (تنمية)

١-٤ الممتلكات والأدوات والمعدات
أ) يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	ممتلكات وآلات	معدات مت恂ورة	معدات ملائمة	آلات ومعدات	أراضي	ريل سعودي
٢,٠٧٥,٤٩,٤٧,٧٧	١٥,٦٣,٤٣,٥٦	١١,٦١,١١,٦١	١٥,٥٤,٦١,٦١	١١,٦١,٦١,٦١	٦,٣,١٢,٤,٣,٦	٦,٣,١٢,٤,٣,٦
١,٨١,٣٣,٢	٤٤	٥,٥	٣,٤٣,٤٣,٥٦	١١,٦١,٦١,٦١	٧,٨,٧,٦	٧,٨,٧,٦
٢,٨٩,١٢,٧	—	—	١,٤٣,٤٣,٥٦	١١,٦١,٦١,٦١	—	—
٢,٠٨,٤,٢,٦	٥٦,٢,٦	٥,٥٦	٦,٣,٤٣,٥٦	١١,٦١,٦١,٦١	٥,٣,٢,٣,٤	٥,٣,٢,٣,٤
١,١٦,٢,٦	٦٦,٦	٦,٦	٦,٣,٤٣,٥٦	١١,٦١,٦١,٦١	٦,٣,٢,٣,٤	٦,٣,٢,٣,٤
٥,٤,٢,٦,٩,٢	—	—	١,٤٣,٤٣,٥٦	١١,٦١,٦١,٦١	٦,٣,٢,٣,٤	٦,٣,٢,٣,٤
(١٧٦,٥٥,٤)	(٧٦,٥٥,٤)	(٧٦,٥٥,٤)	(٦,٣,٤٣,٥٦)	(١١,٦١,٦١,٦١)	(٦,٣,٢,٣,٤)	(٦,٣,٢,٣,٤)
٢,١٤,٤,٧,٦,١	١٦,٦,٨,٦,٥	١٢,١١,٤,٦,٩	١٢,١١,٤,٦,٩	١٢,١٢,٣,٨,٨	١,٤,٤,٤,٢,٧	١,٤,٤,٤,٢,٧
٥٥,٤,٣,٣,٦,٥	٩,٣,٣,٥,٧,٩	٨,٩,١,٦,٧,٩	٨,٩,١,٦,٧,٩	٩,٣,٣,٤,٦,٧	٣,٦,٢,٤,٤,٦	٣,٦,٢,٤,٤,٦
١١٧,٩,٢,٦,٥	١,٤,٣,٤,٦,٥	١,٢,٣,٤,٦,٥	١,٢,٣,٤,٦,٥	١,٢,٣,٤,٦,٧	٤,٣,٢,٤,٦,٨	٤,٣,٢,٤,٦,٨
٦٧٦,٣,٥,٦,٧	٤,٤,٣,٤,٦,٧	١,٠,١,٢,٤,٦,٧	١,٠,١,٢,٤,٦,٧	١,٠,١,٢,٤,٦,٧	٤,٣,٢,٤,٦,٨	٤,٣,٢,٤,٦,٨
٨١,٤,٢,٦,٧	١,٣,٢,٦,٧	٥,١,٣,٢,٦,٧	٥,١,٣,٢,٦,٧	٥,١,٣,٢,٦,٧	٥,٠,٣,٢,٦,٧	٥,٠,٣,٢,٦,٧
(١٧٦,٥٥,٤)	(٧٦,٥٥,٤)	(٧٦,٥٥,٤)	(٥,١,٣,٢,٦,٧)	(٥,١,٣,٢,٦,٧)	(٥,٠,٣,٢,٦,٧)	(٥,٠,٣,٢,٦,٧)
٧٥٣,٦,٩,٧,١	١٢,١٢,١٢,١٢	١٠,١٢,١٢,١٢	١٠,١٢,١٢,١٢	١٢,١٢,١٢,١٢	٤,٢,٣,٢,٣,٢	٤,٢,٣,٢,٣,٢
١,٤,٣,٣,٦,٦	٥,٠,٥,٥,٥,٥	١,٢,٤,١,٤,١	١,٢,٤,١,٤,١	١,٢,٤,١,٤,١	٤,٠,١,٧,١,٧	٤,٠,١,٧,١,٧
١,٣,٩,٠,٦,٧	٣,٦,٣,٦,٧	٣,٦,٣,٦,٧	٣,٦,٣,٦,٧	٣,٦,٣,٦,٧	٣,٦,٢,٢,٣,٦	٣,٦,٢,٢,٣,٦

ب) تقرير الشركة بإستقلال مخازن مواد خام مستaggered من وزاره التردار والثروه المعدنيه بموجب رخصه صادر مواد خام ولمدة ٣ سنه هجريه لبدايه من ١٥/٩/٢٢٤٤ (٢) ان مبني المصانع والأدوات والمعدات مملوكة للشركة.
ج) ان المبني الإداري الخاص بالشركة مستاجر من قبل الغير.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

٤-٤ التغير في التقديرات المحاسبية

قامت إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٨م بعمل دراسة وتقييم العمر الإقراضي للموجودات الثابتة وقد استعانت في تلك الدراسة بشركات متخصصة ونتج عن ذلك تعديل نسب إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات.

وكانت نتائج التغير في التقديرات المحاسبية كما يلي:

البيان	الآلات والمعدات	المباني والطرق	المعدات المتحركة	سيارات	الاثاث والمنروشات	الاجمالي
البيان	نسبة الاستهلاك الجديدة	نسبة الاستهلاك القديمة	نسبة الاستهلاك الجديدة	نسبة الاستهلاك القديمة	نسبة الاستهلاك الجديدة	نسبة الاستهلاك القديمة
الآلات والمعدات	%٤	%٦,٦٧٥	٢٧,٧١٦,٦٠٢	%١٠,٣	%١٠-٦,٦٧	٦,٦٧٢,١٢٢
المباني والطرق	%١٠-٦,٦٧	%١٠,٣	٦,٦٧٢,١٢٢	%٦,٦٧	%١٠	٢,٨٢٠,٤٧٨
المعدات المتحركة	%١٠	%٦,٦٧	٢,٨٢٠,٤٧٨	%٢٥	%٢٠	٢٠٧,٣٨٧
سيارات	%٢٥	%٢٠	٢٠٧,٣٨٧	%١٥	%١٥	---
الاثاث والمنروشات	%١٥	%١٥	---	٣٧,٤١٦,٥٨٩	٣٧,٤١٦,٥٨٩	

٤-٤ تم إعادة تصنيف مخزون قطع الغيار إلى الموجودات غير المتداولة حيث أنها تمثل قطع غيار للآلات والمعدات.

إيضاح (٥) الموجودات غير الملموسة

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م ٣١	٢٠١٨م ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٦٠,٣٧٨	١,١٦٠,٣٧٨
٥١٧,٥٦٥	٦٧٠,٠٣٧
١٥٢,٤٧٢	١٥٤,٠٥١
٦٧٠,٠٣٧	٨٢٤,٠٨٨
٤٩٠,٣٤١	٣٣٦,٢٩٠

التكلفة كما في اول المدة
مجموع اطماء اول المدة
اضافات
مجموع اطماء اخر المدة
صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٦) الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م ٣١	٢٠١٨م ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٥,١٣٩,٩٧٧	١٨٥,١٣٩,٤٧٥
٢,٨٩٥,٦٢٥	٤,٨٤٣,٦٥٥
(٢,٨٩٦,١٢٧)	(٥٤,٦٢٩,٦٩٢)
١٨٥,١٣٩,٤٧٥	١٣٥,٣٥٣,٣٨٨

رصيد أول المدة
اضافات خلال السنة
تحويلات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
رصيد آخر المدة

ب) يمثل هذا البليغ تكلفة إنشاء طاحونة الاسمنت الثالثة وبلغت نسبة إنجازها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ١٠٠٪ وهي حالياً تحت الإختبار وسيتم إدراجها ضمن أصول الشركة في ١ يناير ٢٠١٩م، ولا توجد أي التزامات مالية على الشركة مقابل هذه الأصول.

إيضاح (٧) النقد وما في حكمه
يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧م ٣١	٢٠١٨م ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٠١٨,٦٤٨	٤٣,٠١٨,٦٤٨
١٥,٢٨٧,٧١٦	٨,٣١٥,٧٠٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٨,٣٤٦,٣٦٤	٢٩٠,٥١,٧٢٦

النقد في البنوك (ريال سعودي)
النقد في البنوك (عملات أجنبية)
وديعة قصيرة الأجل
المجموع

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (٨) النعم المدينة
(١) ينافي هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح
ريال سعودي ٥٦,٤١,٩٦٤	ريال سعودي ٤٢,٤٦١,٣٦٨	ب
---	(١,٠١١,١٤٧)	ج
٥٦,٤١,٩٦٤	٤١,٤٥٠,٢٢١	

نعم العملاء
مخصص ديون المشكوك في تحصيلها
الصافي

ب) إن نعم العملاء مغطاة بالكامل من خلال ضمانت بنكية وسندات لأمر.
ج) إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	---
---	١,٠١١,١٤٧
---	١,٠١١,١٤٧

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

إيضاح (٩) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
ينافي هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي ٧١,٠٠,٠٠٠	ريال سعودي ٧١,٦١٠,٦٥٧
---	(٦٣,٠٠,٠٠٠)
٦١٠,٦٥٧	١,٥٨٢,٥٣٨
٧١,٦١٠,٦٥٧	١٠,١٩٣,١٩٥

رصيد أول المدة
التغير خلال السنة
أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو
الخسائر
رصيد آخر المدة

إيضاح (١٠) المخزون
ينافي هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي ١٥,٣٧٣,٥٩١	ريال سعودي ١٤,٩٧٦,٠١٠
١٠,٣,٥٩٩,٢٣٢	١٧٧,٥٠٧,٤٦١
٥,٧٥٧,٠٥٣	٥,٩٩١,٦٢١
١٢٤,٧٢٩,٨٧٦	١٩٨,٤٧٥,٠٩٢

مواد اولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع
المجموع

إيضاح (١١) الارصدة المدينة الأخرى
ينافي هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي ٢,٥٧٥,٢٤٤	ريال سعودي ٣,٥٦٠,٦٧٣
٨٥,٤٥٣	٧٧,٩٤٨
١٠,٣٢١,٤٩٢	١٣,٣٣١,٣١٦
٢,٩٦٢,٩١١	١,٥٧٢,٦٦٢
٣٣٠,٤٠٠	٣٢٢,١٩٣
١٦,٢٧٥,٥٠٠	١٨,٨٦٥,٧٩٢

مصاريف مدفوعة مقدماً
سلف وعهد الموظفين
نفقات مقدمة للموردين
تأمينات مستردة
أخرى متعددة
المجموع

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (١٢) الاحتياطي النظامي

تشير 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 العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاح (١٣) مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين

(أ) تم إعداد دراسة إكتوارية من قبل إدارة الشركة معتمدة فيها على خطة مستقبلية لمدة ١٠ سنوات بمعدل خصم قدره ٥٪/٧,٥٪ ومعدل دوران عاملة متوسط ولم تظهر أي فروقات جوهرية بين الرصيد الدفترى للمخصص والدراسة المشار إليها.

ب) يتالف هذا البند مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,١٨٧,٧٧٦	١٠,٠٦١,٢٣٤
٢,٤٨٨,٥٦٦	٢,٦٧٣,٣٥١
(٦١٤,٦٠٨)	(١,٠٠٩,٣٠٣)
١٠,٦١,٧٣٤	١١,٧٢٥,٧٨٢

رصيد أول المدة
الإضافات خلال السنة
المدفوعات خلال السنة
رصيد آخر المدة

إيضاح (١٤) الارصدة الدائنة الأخرى
يتالف هذا البند مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,١٣٤,١٣٧	٣٨,٤٨١,٥٩٥
١,٧٧٦,٥٩٥	٢,٤١٤,٣٣٦
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
٥٢,٢٦٣	١٥١,٥٧٨
٣,٦٥٧,٨٥٠	٢,٣٠٧,٦٤٨
---	٧,٣٩٧
---	٥٠٢,٠٤٩
٣,٣٦٦,٦٥٧	٢٥٨,٨٩٣
٤٦,٣٨٧,٥٠٢	٤٥,٥٢٣,٤٩٦

مصاريف مستحقة
مخصص اجازات وتداكر سفر
مكافأة اعضاء مجلس الادارة
نهم الموظفين
دفعات مقدمة من العملاء
مخصص ضريبة استقطاع
ضريبة القيمة المضافة
اخرى متنوعة
المجموع

إيضاح (١٥) مخصص الزكاة
(أ) إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٥,٤٧٣,٩٦٧	١٢٢,٩٦٦,٢٧٨
(١,٧١٠,٨٦٣,٣٧٥)	(١,٦٤٧,٣٣١,٤٨١)
١٠,٠٦١,٧٣٤	١١,٧٢٥,٧٨٢
٢,٠١٢,١٤٢,٨٢٥	٢,٠٢٩,٧٨٣,٨٣٠
---	١,٠١١,١٤٧
١١٨,٩١٩	١٦١,٨٤٣
---	١,٠٠٠,٠٠٠
٦٨,٤١٠,٨٢٨	١١٣,٠٢٤
١,٤١٦,٠٦٢	(١٢٣,٧٩٦)
٤٨٦,٧٦٠,٩٦٠	٥٢٠,٣٠٦,٦٢٧
١٢,٦٦٩,٠٢٤	١٢,٠٠٧,٦٦٦

صافي الدخل قبل الزكاة
أصول غير متدولة
خصوم غير متدولة
حقوق المساهمين
استدراك ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص زكاة مدور
مخصص تقادم قطع غير
دفعات مقدمة
تسويات سنوات سابقة
وعاء الزكاة
الزكاة بواقع ٪٢,٥

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (١٥) مخصص الزكاة (نهاية)

ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٧١٠,٤٩٤	١٢,٢٨٧,٩٤٣
(١٤,٥٩١,٥٧٥)	(١٢,١٢٦,١٠٠)
١٢,١٦٩,٠٢٤	١٣,٠٠٠,٠٠
١٢,٢٨٧,٩٤٣	١٣,١٦١,٨٤٣

رصيد أول السنة
المدفوع خلال السنة
المكون خلال السنة
رصيد آخر السنة

ج) ورد للشركة ربوط زكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الاعوام من ٢٠٠٦ م حتى ٢٠١٦ م واظهرت هذه الربوط فروقات زكوية بمبلغ ٦,٤٥٧,٢١٩ ريال سعودي وفروقات ضريبية استقطاع بمبلغ ٢١,٥٦٨,١٤٩ ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوط بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٤ م ولم يتم الرد من الهيئة العامة للزكاة والدخل على خطاب الاعتراض حتى تاريخه.

د) قدمت الشركة القوائم المالية والأقرارات الزكوية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م وسدلت المستحق بموجبه وحصلت على شهادة مقيدة وهي سارية المفعول حتى ٢٠١٩/٤/٣٠ م.

إيضاح (١٦) المبيعات

يتالف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٤,٦٨٠,٦٢٠	٣١٧,٣٥٩,٧٩١
٧٠,٧١٢,٥٣٨	٢٧,٤٩٠,٧١٩
---	٤٦,٣٨٦
٥٣٥,٣٩٣,١٦٨	٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦

مبيعات اسمنت عادي

مبيعات اسمنت مقاوم

مبيعات تصدير

المجموع

إيضاح (١٧) تكلفة المبيعات

يتالف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٤,٤٨٥,٢٦٣	٥٧,٤٥٧,٢٣٧
٤٣,٣٠,٦٥٨	٤٦,٦٦٧,٦٧٣
١٢,٣٥٤,١٦٩	١٦,١٧٤,٩٥٩
٤٩,٨٠٧,٧٣٤	٤٢,٩٤٣,٨٥٢
١١٧,٢٣٩,٨٧٢	٨٠,٩٣٩,٧٧٩
٤٠٦,٩١٧,٦٩٦	٢٤٤,١٨٣,٤٥٠

تكلفة مواد اولية

تكلفة العمالة

تعينة وتخليف

تكلفه صناعية غير مباشرة

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع

إيضاح (١٨) المصروفات البيعية والتوصيفية

يتالف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٢٩,٠٨٣	٤,٢٠١,٧٤٠
٨٢٩,٥٤٧	١٦٤,٧٩٤
١٨,٢٤٥	١٨,٦٣١
٤٥٢,٣٤٥	٨٤٧,٤٥٧
١٤,٥٤٩	٧,٩٤٥
٤١,٦٥٣	٣٥,١١٢
٧١,٣٥٣	١٢١,١٩٥
٥,٣٥٦,٧٧٥	٥,٣٩٦,٨٧٤

رواتب ومتطلبات الموظفين

مصاريف قسم المبيعات

خدمات

سفر وانتقال

صيانة واصلاح

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

أخرى متنوعة

المجموع

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (١٩) المصروفات العمومية والإدارية
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر	إيضاح
ريل سعودي	ريل سعودي	
١٣,٩٧٢,٤٣٥	١٥,٥٥٥,٤٧٨	رواتب ومزايا الموظفين
٣٥٢,٧٤٥	١٢٩,٢٦٠	عدد وادوات مستهلكة
١٨٢,٠٤٤	٢٧٥,٣٠٨	صيانة واصلاح
١,٥٥٠,٤١٨	١,٥٦٩,٦١٩	خدمات
٨٢١,٧٢٠	٨٥٧,٦٥٣	رسوم حكومية
٢٧٥,٧٠٠	١٥٨,٨٠٠	بدل حضور جلسات
٢٩٠,٩٠٠	٧٥,٧٠٧	مصاريف بنكية
١,١٧٣,١٦٤	١,٤٤٥,١٥٧	اتعاب استشارية ومهنية
---	١,٠١٩,٦٤٦	ديون مشكوك في تحصيلها
---	٢٠٨,٦٣٤	ضريبة الاستقطاع
١,٤١١,١٦١	١,٣٥٥,٥١٠	تبرعات
٧٩٩,٧٢	٧٠٣,٨٥٨	إبتهالك ممتلكات وألات ومعدات
٨٩٣,٢٠٤	٦٤٩,٤٤٤	أخرى متعددة
٢١,٧٢٣,٢٠٣	٢٤,٠٠٤,٠٧٤	المجموع

إيضاح (٢٠) الإيرادات المتعددة
(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٧ م ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر	إيضاح
ريل سعودي	ريل سعودي	
١,٥٧٧,٣٤٧	٢,٨٧٨,٢٥٠	إيرادات ودانع ومرابحة
٤٣٧,٢٩٠	١٧,٢١٥	بيع سكراب
٦٤٧,٨٧٠	٦١,٦٠٨	فروقات عملة
---	٤٧,٩٦٠,٥٣٥	تسوية حجوزات ضمن حسن تنفيذ المقاولين
٨٠٥,٣٠٩	١٥٣,٦٣٤	أخرى متعددة
٣,٤٦٧,٨١٦	٥١,٠٧١,٢٤٢	المجموع

(ب) يمثل هذا الرصيد مبالغ مستردة من ضمن حسن تنفيذ للعقود المتنقّل عليها مع مقاول مشاريع تحت التنفيذ مقابل خصم تأخير وتم تسليم المشاريع والتوصّل إلى اتفاق نهائي مع المقاولين وكانت المبالغ على الشكل التالي:

الاسم	المقاول
شركة سينوما الهندسية العالمية المحدودة	ريل سعودي
شركة ال ان في تكنولوجى الهندية المحدودة	٤٣,٣١٠,٨٣٣
شركة تكوف الهندية المحدودة	٤,٢١٩,٧٧٠
مقاولين محليين	٢١٤,٠٨٧
المجموع	٢١٥,٨٤٥
	٤٧,٩٦٠,٥٣٥

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

إيضاح (٢١) ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الأنشطة الرئيسية بتقسيم الدخل من الأنشطة الرئيسية خلال السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة، واحتساب ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الأخرى بتقسيم صافي الإيرادات (المصروفات) الأخرى على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة، واحتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة، وبياناته كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	صافي أرباح الأنشطة الرئيسية
ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات المتعددة
١٠١,٣٩٥,٤٩٤	٧١,٣١٢,٤٩٨	صافي الدخل
٤,٠٧٨,٤٧٣	٥٢,٦٥٣,٧٨٠	
٩٣,٣٠٤,٩٤٣	١١٠,٩٦٦,٢٧٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
سهم	سهم	ربحية السهم من النشاط الرئيسي
١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
ريال / سهم	ريال / سهم	ربحية السهم من صافي الدخل
٠,٥٤	٠,٣٨	
٠,٠٢	٠,٢٨	
٠,٤٩	٠,٥٩	

لم يكن هناك أسهم مخضضة خلال السنة، لذلك فإن العائد المخضض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

إيضاح (٢٢) تسويات سنوات سابقة
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	تسوية عقود ضمان حسن تنفيذ المقاولين
ريال سعودي	تسوية مكافآت تخص ٢٠١٧م
٦١,٥٩٦	
٦٢,٢٠٠	المجموع
١٢٣,٧٩٦	

إيضاح (٢٣) توزيعات الأرباح

وافت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٣٠/٥/٢٠١٨م على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ندية على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م بواقع ٤٠,٠٠ ريال للسهم الواحد وبنسبة ٤٪ من رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي ٧٥,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاح (٢٤) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- يتناول أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين رواتب شهرية وبدلات مقابل إدارة ومتابعة لنشطة الشركة وقد بلغ ماتم صرفه خلال السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م مبلغ ٥,٩٣٥,٧٢٧ ريال سعودي (٥,٣١١,٠٠٠ ريال سعودي لعام ٢٠١٧م).
- قررت إدارة الشركة بنهاية عام ٢٠١٨م تجنيب مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو وخصم هذا المبلغ من الأرباح المتبقية في نهاية العام (١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لعام ٢٠١٧م).
- بلغت المكافآت المدفوعة عن حضور اجتماعات اللجان خلال عام ٢٠١٨م مبلغ ١٤٧,٠٠٠ ريال سعودي (٣٧٥,٥٠٠ ريال سعودي لعام ٢٠١٧م).

إيضاح (٢٥) التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الرياض وبنك سب مقابل الترقيع على سندات لأمر بمبلغ ٩١,٢٤٣,٦٩٤ ريال سعودي.

إيضاح (٢٦) الإرتباطات المالية

بلغت الإرتباطات المالية مقابل إعتمادات مستندية ١١,١٨٣,٠٩٨ ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م (٩,٠٠٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م).

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (٢٧) القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ٣٤٤,٨٩٦,٨٩٦ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة موجودات ومطلوبات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

إيضاح (٢٨) القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ البيع. تكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والندف وما في حكمه، بينما تكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائعون تجاريين ومصروفات مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشار إلى غير ذلك.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر 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.

إيضاح (٢٩) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

إيضاح (٣٠) إدارة المخاطر:

م خاطر أسعار العمولات الخاصة تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المرابحة 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 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، لتنطية 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 التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بآلية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

إيضاح (٣١) إعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٢٨/٢/٢٠١٩ م الموافق ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ.

شركة أسمنت المدينة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح (٢٧) القطاعات التشغيلية والتوزيع الجغرافي

إن كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية كما تتركز إيرادات الشركة البالغة ٣٤٤,٨٩٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م في مبيعات أسمنت عادي ومقاوم وبالتالي فإن كافة موجودات ومطلوبات الشركة مخصصة لقطاع الأسمنت.

إيضاح (٢٨) القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ البيع. تكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والندف وما في حكمه، بينما تكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائعون تجاريين ومصروفات مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشار إلى غير ذلك.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر 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.

إيضاح (٢٩) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

**إيضاح (٣٠) إدارة المخاطر:
مخاطر أسعار العمولات الخاصة**

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المرابحة 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 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، لتنطية 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 التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بآلية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

إيضاح (٣١) إعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة القوائم المالية بتاريخ ٢٨/٢/٢٠١٩ م الموافق ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ.



www.citycement.sa