

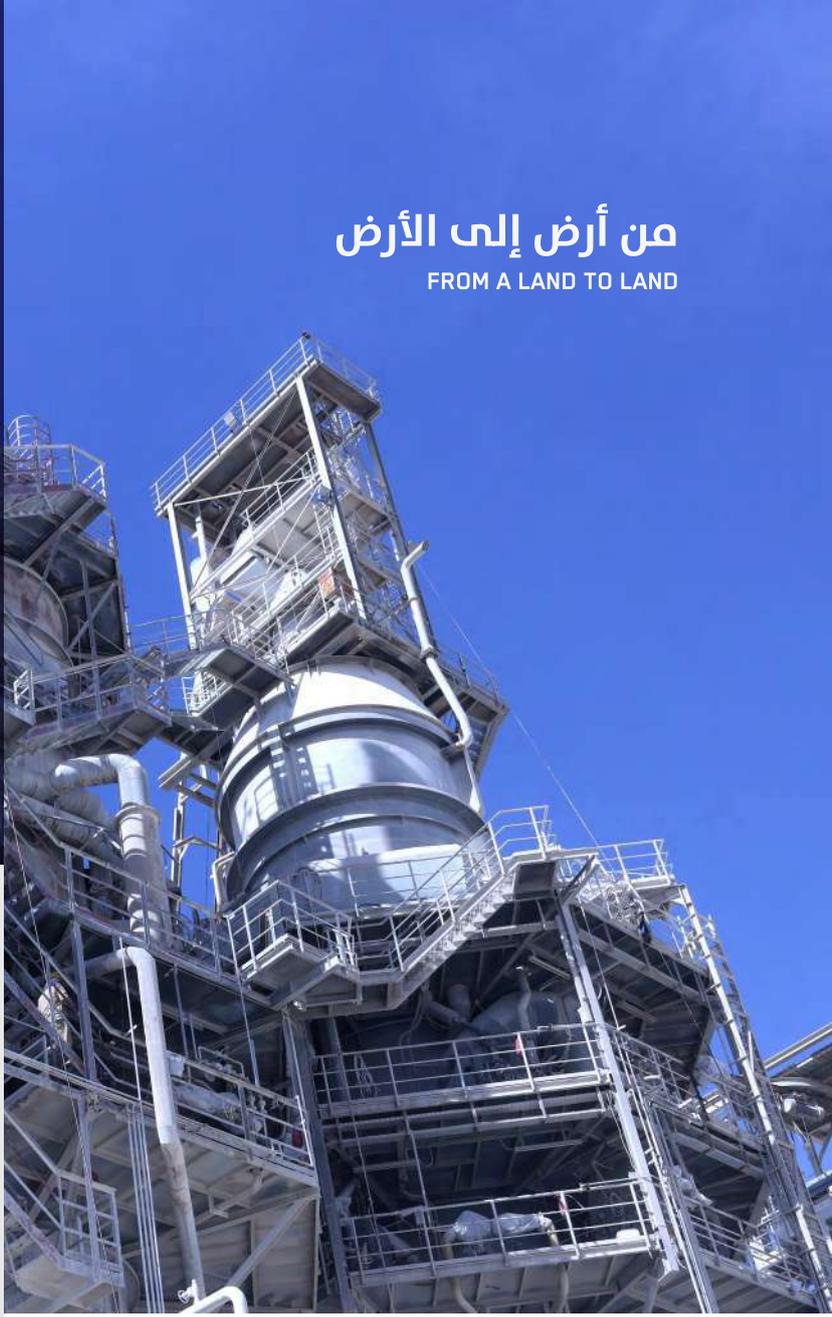
**البند الاول: الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للسنة المالية المنتهية في
2023-12-31م**



SL

الشركة السعودية
للصناعات الجيرية

من أرض إلى الأرض
FROM A LAND TO LAND



التقرير السنوي

2023



بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ



المحتويات

01

مقدمة

التأسيس
أغراض الشركة ونشاطها
الشركات الشقيقة (الشركة السعودية للطوب العازل)
استراتيجية الشركة (الرؤية / الرسالة / القيم التوجيهية)
التوجه الاستراتيجي
اهم التوقعات المستقبلية
مجلس الإدارة
سياسة الشركة وأهدافها
المساهمات الاجتماعية للشركة

02

ملخص الأداء التشغيلي (إنتاج ومبيعات)

الحجر الجيري (كربونات وبخص)
المنتجات الجيرية (جير حي - جير مطفأ)
الطوب والبلاوك الرملي الجيري

03

ملخص الأداء التنفيذي

القطاع التجاري (المبيعات)
قطاع العمليات (الإنتاج / الصيانة)
قطاع سلاسل الامداد
الخدمات المشتركة والالتزام

04

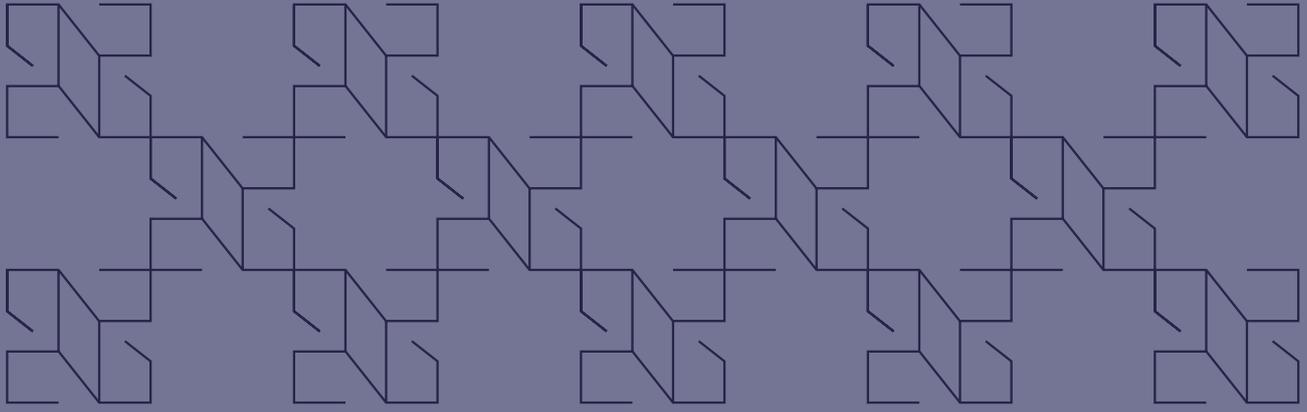
ملخص الأداء المالي

مؤشرات الأداء (مقارنة خمس سنوات)
اهم أسباب الفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية (إيضاح)
قائمة الدخل (مقارنة خمس سنوات)
قائمة المركز المالي (مقارنة خمس سنوات)
بيان إجمالي القروض والمسدد منها
الاختلاف عن المعايير المحاسبية (إيضاح)
الضرائب والمدفوعات الحكومية
العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة (إيضاح)

05

إدارة المخاطر

تصور عام
أهمية إدارة المخاطر
طبيعة المخاطر التي تواجهها الشركة
سياسة «الشركة السعودية للصناعات الجيرية» لإدارة المخاطر



راس المال واهم التغيرات خلال 2023
الإفصاح عن أسهم الخزينة وقيود الاستثمار
بيان أداء السهم
بيان ملكيات أسهم أعضاء المجلس واللجان وعائلاتهم والتغير خلال العام

06 راس المال وإبلاغات الملكية

06

سياسة توزيع الأرباح
توزيعات الأرباح خلال عام 2023م
سياسة المكافآت والبدلات
العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت (إيضاح)
بيان مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين
بيان المكافآت المدفوعة والمستحقة لأعضاء اللجان
تعويضات ومكافآت كبار التنفيذيين
الالتزام بعرض مكافآت التنفيذيين (إيضاح)
بيان الاستثمارات او الاحتياطات التي أنشئت لمصلحة الموظفين

07 توزيع الأرباح والمكافآت

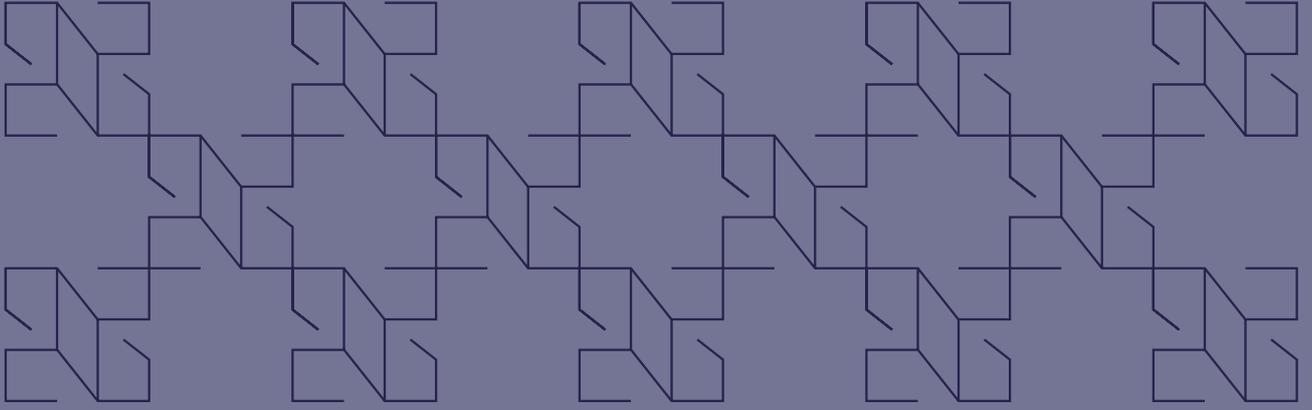
07

الإطار العام للحوكمة
اقرارات وفق لائحة حوكمة الشركات
تعاملات الأطراف ذوي العلاقة
الالتزام ببنود لائحة حوكمة الشركات
الجمعيات العامة للمساهمين
مجلس الإدارة
لجان مجلس الإدارة
الإدارة التنفيذية
المراجعة والرقابة الداخلية ونتائج لجنة المراجعة
تقرير مراجع الحسابات
إجراءات اطاعة أعضاء المجلس بمقترحات المساهمين
الوسائل التي اعتمدها المجلس في تقييم أدائه لجانه واعفائه
الالتزام وعلاقات المساهمين
ظليات «السعودية للصناعات الجيرية» لسجل المساهمين والاسباب
إعلانات «السعودية للصناعات الجيرية» المفصح عنها نظاما خلال العام

08 حوكمة «السعودية للصناعات الجيرية»

08





مقدمة

01

مقدمة



- شهد عام 2023 المزيد من النجاحات في تحقيق الأهداف والتعامل المتميز مع الكثير من التحديات وأكد على مكانتنا القوية كشركة رائدة لصناعات الجير والطوب الرملي الجيري محليا وإقليميا.
- استلهمنا من قيمنا ما يرفع قيمتنا، وطورنا اساليبنا مع المحافظة على تراثنا، ونجحنا في تحقيق حوكمة نظام العمل بما يلبي متطلبات المرحلة القادمة وبرزخ لأسلوب متطور من العمل المؤسسي، فعلى مدار أكثر من أربعة عقود من النمو المتواصل والجهد الدؤوب والعمل الجاد أصبحنا واحدة من أكبر الشركات الرائدة في مجال الصناعات الجيرية في المملكة العربية السعودية والاولى في انتاج الطوب والبلوك الرملي الجيري.
- كما حققنا تقدماً ثابتاً في تأمين امدادات الحجر الجيري ومشتقاته من الجير الحي والدولولايم والجير المطفأ وكربونات الكالسيوم للعديد من الصناعات والقطاعات الحيوية محلياً، ودولياً.
- ونؤمن أن لدينا المواهب والبنية التحتية اللازمة للمنافسة في الأسواق الرائدة، ونفتخر بأن لدينا سجلاً حافلاً في تنفيذ أكثر المعاملات تحدياً في جميع أنحاء المنطقة، ونملك الطاقات التي تمكننا من توفير حلول الدعم والتوريد الكاملة لجميع تطبيقات منتجاتنا وبالجودة المطلوبة لعملائنا.

2-1 أغراض الشركة ونشاطها

- أنشئت "الشركة السعودية للصناعات الجيرية" لغرض انتاج جير حي وجير مطفأ وطوب رملي جيري وبودرة ومجروش الحجر الجيري متعدد المقاسات وكربونات كالسيوم ودولومايت ودولو لايم. والاستثمار بها داخل وخارج المملكة العربية السعودية ولها في سبيل ذلك ممارسة التعدين واستغلال المحاجر وكل ما يمكنها من الحصول على المواد الأولية اللازمة لصناعة الجير والطوب الرملي الجيري.

وتراول الشركة نشاطها من خلال ثلاثة مواقع إنتاجية:

1. موقع رقم 1 بالمنطقة الصناعية الثانية بالرياض ويقوم بإنتاج الطوب والبلوك الرملي الجيري والجير الحي والمطفأ وكربونات الكالسيوم
2. موقع رقم 2 بالمنطقة الصناعية الثالثة بالرياض ويقوم بإنتاج الجير الحي والدولولايم والمطفأ وكربونات الكالسيوم
3. موقع رقم 3 بالمنطقة الصناعية بجده ويقوم بإنتاج الطوب والبلوك الرملي الجيري والجير المطفأ

1-1 التأسيس

- الشركة السعودية للصناعات الجيرية شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية عام 1395 هـ 1977 م كشركة ذات مسئولية محدودة تحت اسم "الشركة السعودية للطوب الرملي الجيري ومواد البناء".
- ونظرا لتطور الشركة وتحول النشاط الرئيسي الى انتاج الجير تلبية لطلب السوق فقد تم تغيير الاسم إلى "الشركة السعودية للصناعات الجيرية" وتحولت الى شركة مساهمة مغلقة من عام 1432 هـ 2011 م.
- وفي ابريل 2023 تم التحول الى شركة مساهمة عامة وتم ادراج وتداول أسهمها في السوق السعودية الموازية (نمو) لتصبح اول شركة مساهمة سعودية مدرجة تعمل في مجال الصناعات الجيرية.

3-1 الشركات التابعة (الشقيقة)

الشركة السعودية للطوب العازل – تحت التصفية



الشركة السعودية للطوب العازل المحدودة» هي شركة شقيقه تأسست في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي بالرياض، بلغ رأسمالها 100 مليون ريال كما بلغت نسبة ملكية «الشركة السعودية للصناعات الجيرية فيها 50% من راس المال. يتلخص نشاطها في إنتاج الطوب والبلوك الإسمنتي المفرغ (الخفيف)، ونظرا لتوقف المصنع عن الإنتاج فقد وافق الشركاء على تصفيتها.

إيضاح: لا يوجد أي أسهم او أدوات دين صادرة من «الشركة للصناعات الجيرية» للشركة السعودية للطوب العازل

4-1 سياسة «الشركة السعودية للصناعات الجيرية»

«نعمل بجد لنكون الأفضل والاقوى والاختيار الأول من خلال:



الرسالة

«المشاركة في تطوير وتوسيع افاق صناعة الحجر الجيري من خلال كوننا أهل الريادة وان نكون الأقوى في الابتكار والأفضل في الجودة والاختيار الأول للعملاء»



رعايتنا الدائمة

«نؤمن أن الفخر ينبع من الإحساس بالانتماء والحب، وأن أعلى درجاته يمكن الوصول إليها باحتضان أرضنا الأم وبناء مستقبلنا بأيدينا»



القيم

«تنقل قيمنا المعتقدات التي تؤثر بشكل إيجابي على سلوكنا والطريقة التي نتفاعل بها مع الافراد والمجتمعات. انها تمثل أعمق المعتقدات والمشاعر التي يمكن ان نتطلع اليها، والتي تشكل ثقافتنا وطبيعة مجتمعنا، قيم مترابطة بدءا من الروح الوطنية حتى الوصول للتفوق»



الرؤية

«صناعة منتجات مستدامة تساعد في بناء عالم أفضل».

قيمنا التوجيهية

الروح الوطنية

إن انتماءنا العميق لأرضنا المعطاءة زرع فينا إحساساً بالرعاية، مما يشجعنا على تبني أفضل ممارسات الاستدامة وحماية الموارد لصالح الأجيال القادمة.

الاستدامة

تحمل المسؤولية لضمان غد مستدام من خلال كوننا جزءاً من الحياة اليومية، الى جانب معالجة التحديات البيئية الأكثر إلحاحاً مثل الامان والتلوث وكفاءة الطاقة والتخلص من النفايات، نتبع أعلى المعايير التقنية في ممارسة التعدين، كما ان عملياتنا التشغيلية لا تنتج مخلفات ضارة بالبيئة.

المصداقية

الصراحة والشفافية والموثوقية تدخل في كل ما نقوم به مع المستثمرين والموظفين والعملاء وجميع أصحاب المصالح.

النمو والتقدم

النمو والتقدم يشغلان حيزاً كبيراً من طموحنا المستقبلي. ونسعى لتصويب أهدافنا نحو النمو، سواء للأفراد أم الشركات، ويتضمن ذلك تطويراً متواصلاً لجودة مكان العمل والأداء، والأهم حياة موظفينا.

العمل الجماعي المنظم

نحن، في "الشركة السعودية للصناعات الجيرية" نقدم أفضل أداء عندما نعمل سوياً كفريق واحد اننا نقدر العمل الجماعي والتعاون ونتعامل مع الفرص بأسلوب تعاوني فعال وكفاء.

التفوق

من خلال اتباع أعلى معايير الصناعة، فإننا نعمل بأفضل طريقة ممكنة، بل إننا نواصل المبادرة. التفوق هو التزام بالسعي لتحسين جميع ما نقوم به، من اعمال، ومن المنتجات إلى الخدمات.



5-1 التوجه الاستراتيجي

تتبع الشركة استراتيجية تطويرية لتحقيق طموحاتها مع الاخذ في الاعتبار المسؤولية الاجتماعية والحفاظ على البيئة وبما يواكب رؤية المملكة 2030 حيث تعتمد على عدة محاور:

- المحور المالي

ويشمل استغلال موارد الشركة بما يحقق أفضل العوائد وبما يضمن استمرار وضع مالي قوي سنوياً

- محور العمليات والتشغيل

ويتضمن خططاً لزيادة الطاقة الإنتاجية بتكاليف أقل مع الحفاظ على مستوى الجودة بالإضافة إلى إنتاج منتجات جديدة بما يسمح بزيادة الحصة السوقية داخل المملكة وخارجها مع الاهتمام بالبيئة والحفاظ عليها.

- محور التطور والتعليم

ويعتبر من أهم استثمارات الشركة في تطوير المهارات والحرص على الحصول على شهادات الجودة والتميز

- محور العملاء وأصحاب العلاقة

ويهدف إلى ضمان توفير احتياجاتهم بالجودة الأفضل والسعر الأنسب

6-1 اهم التوقعات المستقبلية لأعمال الشركة السعودية للصناعات الجيرية

يعتبر قطاع التعدين من القطاعات الحديثة التي توليها قيادة الدولة اهتماماً كبيراً، وتقوم الشركة حالياً بدراسة العديد من أوجه الاستثمار لرفع كفاءة العمل وتحقيق التنمية المستدامة في ظل هذا الاهتمام المتنامي من الدولة لقطاع التعدين ودعم الاقتصاد بموارد غير نفطية، وفي هذا الإطار:

من المتوقع زيادة الطلب على منتجات الشركة خلال الفترة القادمة نتيجة زيادة الطلب على منتجات الحديد لتلبية احتياجات السوق المحلية في المشاريع الجديدة او المنشآت اللازمة.

نعمل حالياً لاستغلال الفرص الاستثمارية لزيادة نمو الشركة واستدامة مواردها.

نسعى الى تحسين المسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع والبيئة وإيجاد حلول أكثر فاعلية للمنتجات الثانوية.



7-1 مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الجيرية



أ. عبد العزيز ماجد القسبي
رئيس مجلس الإدارة



أ. عبدالعزيز طارق البسام
نائب رئيس مجلس الإدارة



د. عادل خالد الصبيح
عضو مجلس الإدارة



أ. حمد محمد السعد
عضو مجلس الإدارة



أ. سعود عبدالعزيز الجميح
عضو مجلس الإدارة



المهندس / فهد مساعد الرشيدى
عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي



أ. بدر صالح العيسى
عضو مجلس الادارة

1-7-1 كلمة رئيس مجلس الإدارة

المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

كما تم الانتهاء من البنية التحتية للبيئة الرقمية واتمته اغلب العمليات المالية والتشغيلية من خلال إطلاق واحدا من أفضل أنظمة تخطيط موارد المؤسسات (INFOR ERP).

وتستمر الجهود بهدف تعزيز استثماراتنا الأساسية وتحقيق تنمية مستدامة للموارد وبما يعزز مكانة الشركة السعودية للصناعات الجيرية ويدعم مستقبلها.

ان الاهتمام المتزايد من قيادات المملكة بالنشاط التعديني والصناعي يعطينا الامل في مستقبل أفضل وهو ما سوف ينعكس على الأداء بصورة إيجابية أكبر ويعزز مكانة الشركة لدى أصحاب المصالح ويدعم موقفها لتظل من أوائل الشركات الرائدة في المنطقة بمنتج سعودي عالي الجودة قادر على المنافسة داخل وخارج المملكة.

ختاما لا يسعني الا ان أتقدم بجزيل الشكر والتقدير لجميع المتعاملين مع الشركة السعودية للصناعات الجيرية وأعضاء مجلس الإدارة وجميع منسوبيها على ثقتهم وجهودهم الكبيرة ودعمهم المستمر. ونسأل الله العلي القدير ان يوفقنا لمزيد من التقدم والنجاح.

عبد العزيز بن ماجد القصبي

رئيس مجلس الإدارة

بالإضافة عن نفسي ونيابة عن اخواني أعضاء مجلس الادارة يسعدني اللقاء بكم وعرض التقرير السنوي المتضمن لنتائج اعمال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، والذي يعكس اهم الإنجازات خاصة بعد التحول الى شركة مساهمة مدرجة وبما يمثله ذلك التحول من اختبار حقيقي لقوة الشركة السعودية للصناعات الجيرية ومدى مرونة أساليب العمل وتطوير الأداء لتتعامل مع التحديات بكفاءة تامة.

لقد سعينا منذ البداية نحو إضافة قيمة حقيقية مستدامة لكافة أصحاب المصلحة ونجحنا في زيادة راس المال عن طريق الطرح العام مما يعتبر حدثا استثنائيا في تاريخ الشركة خاصة بعد ان تمت تغطيته بنسبة فاقت 300% مما يعكس ثقة المستثمرين في قوة ومكانة «الشركة السعودية للصناعات الجيرية».

وتبع ذلك نجاح الادراج في السوق الموازية (نمو) والذي كان من اهم اهدافنا الاستراتيجية وخطوة أولية نحو الادراج في السوق الرئيسية.

وداخليا كان النجاح أيضا في العديد من التحديات لعل من أهمها تحسين بيئة العمل وتطويرها بما يليق بتاريخ وقيمة الشركة وبما يعكس فكر المرحلة القادمة ويرسخ لدى العاملين مفهوم التطور ويؤكد على فكرة الانتماء لكيان ثابت ذو هوية قوية.

1-7-2 كلمة الرئيس التنفيذي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

ومع بداية العام واجهنا تحديات عديدة استطعنا بتوفيق من الله التعامل معها والحد منها كما حققنا بحمد الله زيادة في المبيعات مقارنة بمبيعات العام الماضي.

كما نجحنا في تحقيق معدلات زيادة غير مسبوقه في الانتاج من محاجرنا كما حققنا إنتاجية اعلى في اغلب خطوط الإنتاج تلبية لطلب السوق مع الحفاظ على جودة المنتجات.

لقد وضعنا نصب اعيننا اهداف الشركة السعودية للصناعات الجيرية» لتعزيز ربحيتها واستدامتها ورفع معدل العوائد بما يحقق طموح أصحاب المصالح، واتبعنا أسلوب العمل المؤسسي لتحقيق تنمية مستدامة.

وفي الختام أتقدم بخالص الشكر الى منسوبي الشركة وجميع شركاء النجاح من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة ومساهمين وكافة أصحاب المصالح على دعمهم وثقتهم.... والله هو الموفق والمعين؛

المهندس فهد بن مساعد الرشيدى
عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي

في نهاية عام استثنائي وفريد حقق فيه فريق عمل الشركة السعودية للصناعات الجيرية العديد من النجاحات ، واستطاع مواجهة الكثير من التحديات و التعامل معها بتوفيق من الله ثم جهود المخلصين للشركة.

اننا نعتبر النتائج المحققة خلال عام 2023 - رغم أهميتها - هي الركيزة الداعمة والبداية لأهداف سامية ومختلفة.

فمنذ ان تمت الموافقة بالتحويل الى شركة مساهمة مدرجة في السوق الموازية (نمو) وفريق العمل التنفيذي يبذل الجهود الكبيرة اللازمة لهذا الحدث الاستثنائي، حيث تم اعداد منظومة كاملة من اللوائح التنظيمية لحوكمة العمل بما يتلاءم مع الوضع الجديد، والتفاعل باحترافية أكبر مع طلبات واستفسارات المتعاملين وأصحاب المصالح.

أيضا تم تطوير بيئة العمل بافتتاح مبنى اداري حديث يليق بمكانة الشركة السعودية للصناعات الجيرية ويدعم هويتها ويجمع كافة الوحدات الادارية للعمل في مكان واحد بما يعزز التواصل و يشجع على التعاون والعمل بروح الفريق.

8-1 منهجية الشركة السعودية للصناعات الجيرية واهدافها

تتمحور منهجية الشركة منذ تأسيسها في عام 1977 حول مجموعة من المبادئ الراسخة التي وضعت كأهداف لا نحيد عنها والتي كانت نتيجتها ما وصلنا اليه اليوم من ثقة المتعاملين معنا في قوة الشركة وجودة منتجاتها وثقة المستثمرين في الإدارة ودعمهم لقراراتها.

ونحن نفخر دوما بهذه الثقة الغالية، فهم شركاء النجاح والدعامة التي تقودنا - بعد الله سبحانه وتعالى - إلى مزيد من النمو والتطور إلى أن أصبحنا واحدة من أكبر الشركات الموردة على نطاق واسع ليس فقط داخل المملكة، بل وخارجها أيضا.

ان اهداف الشركة السعودية للصناعات الجيرية مستمدة من سياساتها التي تلتزم الإدارة التنفيذية بالقيام بها في إطار رؤية الشركة وقيمتها الرئيسية بالتوافق مع المتطلبات النظامية. ومن اهم تلك الأهداف التي نعمل عليها:

الجودة



الالتزام



الحماية البيئية والسلامة



راس المال البشري



شركاء النجاح



تحت شعار

«من ارض إلى الأرض»

فمن الارض التي نعشقها نبدأ باستخراج الخامات من محاجرنا في قلب الصحراء السعودية ونتعامل معها بما يعود اليها بالخيرات وذلك بإنتاج مجموعة من المنتجات الجيرية عالية الجودة، ونتطلع إلى الغد بروح وثابة، ساعيةً بشغف للحفاظ على انطلاقتنا، وتكثيف الاستثمار في تطوير مواردنا، وتنفيذ عملياتنا وفق أعلى معايير السلامة والموثوقية، للوصول الى نمو متزايد قائم على الاستدامة. وتحقيق أفضل عوائد على الاستثمارات.

الالتزام

تلتزم الشركة بالأسس والقواعد النظامية في إطار منظومة حوكمة الشركات وتحرص على ان تكون كافة الاعمال والوثائق في إطار قانوني، سواء في العمليات التشغيلية او الإدارية.

الحماية البيئية

تسعى الشركة منذ تأسيسها إلى أن تكون منظمة ذات وعي بيئي وتقوم بمواصلة الجهود تحت شعار «نحو بيئة نظيفة من أجل وطننا»، والتزاما بالمسؤولية المجتمعية تجاه البيئة والوطن، حيث تخصص الشركة جزءاً من استثماراتها لتنفيذ سياسة متكاملة للحفاظ على بيئة عمل صحية وامنة

كما تقوم بتطبيق أفضل المعايير للسيطرة على مصادر التلوث حيث قامت بوضع سياسات داخلية مسؤولة عن ممارسات جيدة للحفاظ على البيئة بطريقة فاعلة ومستدامة اشتملت على العديد من الإجراءات منها:

- الحرص على كفاءة عمل فلاتر منع الغبار على كافة خطوط الإنتاج وصيانتها بصورة دورية لتحقيق الريادة في دعم رؤية المملكة للحد من الانبعاثات.
- نعمل على رفع كفاءة جميع معدات مصانع الشركة بما يقلل من استخدام الطاقة ويحد من عوادم التشغيل.
- بدانا في استخدام مصادر وقود بديلة (الغاز الطبيعي) ذات معدلات عوادم اقل من الوقود الحالي.
- توفير أجهزة قياس لكافة مواقع الشركة للرصد المستمر للانبعاثات وقياس نسب الأتربة، وثنائي أكسيد الكبريت، وأكاسيد النتروجين، وأول أكسيد الكربون، والهيدروكربونات العضوية الكلية، وكلوريد الهيدروجين وغيرها بواسطة شركة مختصة ومؤهلة من الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة لعمل قياسات دورية لانبعاثات الأتربة والغازات والضوضاء للتأكد من وجودها داخل إطار المعايير العالمية واعداد سجل بيئي متكامل لجميع مواقع العمل لبيان مدى الالتزام بمتطلبات الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة.
- الحصول على التصاريح البيئية النظامية.
- العمل على زيادة المساحة المرروعة داخل المصنع والمناطق المحيطة به.

الجودة

نسعى في «الشركة السعودية للصناعات الجيرية» لتحقيق اعلى معايير الجودة سواء للمنتج او للممارسات الفنية والإدارية والتي تعد التزاماً يقع على عاتقنا تجاه شركائنا. ونحن نتميز بجودة منتجاتنا، ويؤدي التخطيط الواعي والالتزام بمعايير صارمة قابلة للتحقق والقياس الى الحصول على منتجات متطابقة في مواصفاتها تلبي طلب المستهلكين وتقلل من وقوع الأخطاء الى اقل حد ممكن. وفي سبيل ذلك نستقطب ذوي الخبرة وندعم الجهود ونوثقها بشهادات يطمح الكثيرون للحصول عليها ومنها:

• إدارة الجودة (ISO9001:2015) المعيار الدولي الذي يحدد متطلبات نظام

يساعد على توفير المنتجات والخدمات التي تلبى متطلبات العملاء والمتطلبات التنظيمية باستمرار ويعتبر أكثر معيار معترف به دولياً لإدارة الجودة

• (ISO14001) المعيار الدولي لنظام إدارة بيئية فعال

يساعد على الحد من الهدر في استخدام الموارد ومن المصاريف غير الضرورية

• (ISO45001) المعيار الدولي العالمي للصحة والسلامة المهنية

لحماية الموظفين والزوار من الحوادث والاضرار المرتبطة بالعمل وتوفير بيئة عمل امنة وصحية

• (SASO) شهادة مطابقة المنتج للمواصفات والمقاييس السعودية

حصلت الشركة على شهادة مطابقة المواصفات والمقاييس السعودية لمنتجات الطوب والبلوك الرملي الجيري ومن المخطط الحصول عليها لباقي المنتجات.



راس المال البشري

يعتبر راس المال البشري واحدا من اهم أصولنا، ونحن نفخر بجودة العلاقة بين الشركة ومنسوبيها، فقد عملنا على الاستثمار في برامج التدريب والتطوير ونجحنا في تنمية المهارات، وتنمية روح الولاء والانتماء للعمل، وقمنا بتوفير بيئة عمل جيدة تمكن من النجاح والتميز.

ونسعى لاستقطاب الكفاءات والمواهب والاحتفاظ بها، وندعم العمل الجماعي المتسق بروح الفريق ونتيح المجال للتعبير عن الطموحات ومشاركة الافكار عن طريق الاستبيانات مع تعزيز هوية الشركة كبيئة عمل جاذبة للعناصر المتميزة.

شركاء النجاح

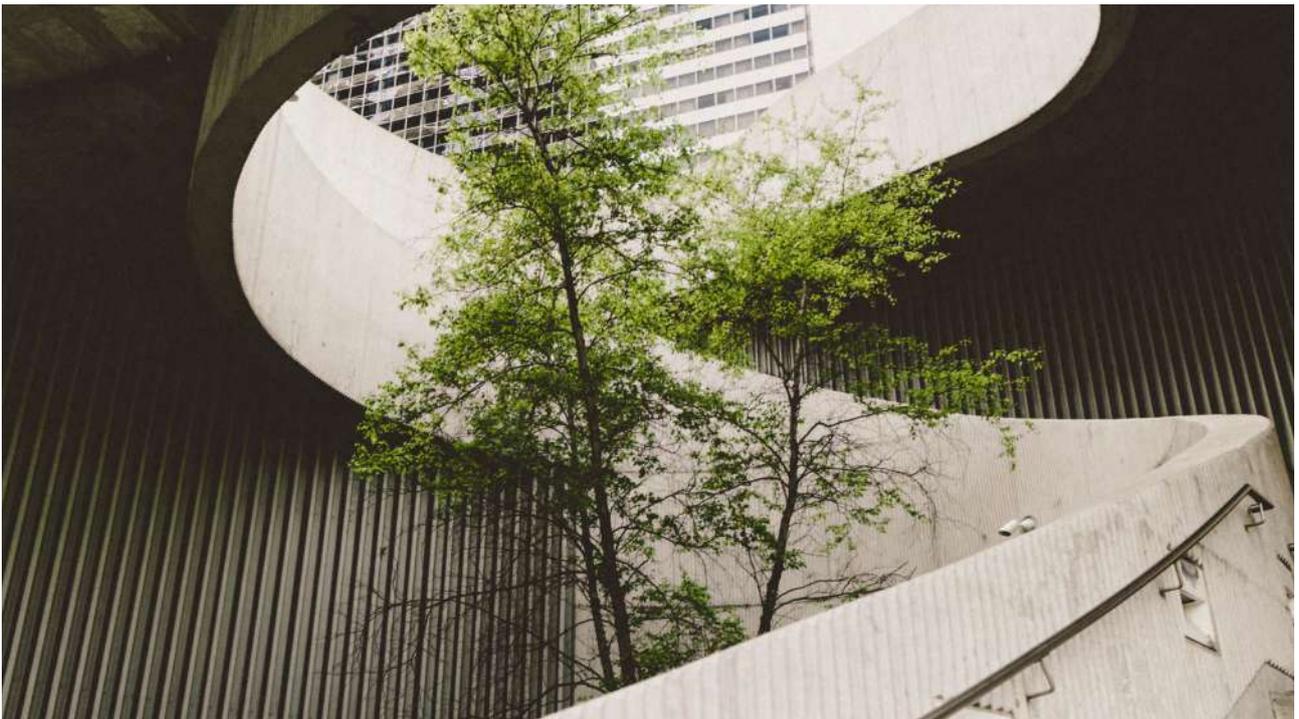
نلتزم بالشفافية مع جميع شركاء النجاح ونبقي على علاقات قوية متوازنة مع جميع أصحاب المصالح ونبني جسور التواصل بمصداقية مع كافة الاطراف بما يحفظ حقوق الجميع ويؤدي الى استمرار نمو الشركة ويدعم مسيرتها.

السلامة المهنية

ونهتم في «الشركة السعودية للصناعات الجيرية» بالصحة والسلامة المهنية حيث يعتبر أحد اهم اهدافنا هو «ضمان سلامة وصحة موظفينا من خلال بيئة عمل صحية وأمنة، ولا يقتصر الامر على سلامة العاملين داخل الشركة بل يمتد أيضا ليشمل الزائرين وكافة المتعاملين.

ومن أجل تحقيق أهدافها، نظمت الشركة الكثير من ساعات التدريب والتعريف والمحاكاة في مجال السلامة للموظفين بهدف تطبيق سياسات السلامة والتأهب في حالات الطوارئ كما تم:

- تحديث ومعالجة أوجه القصور في جميع لوائح وسياسات نظام السلامة المهنية والصحية لزيادة حماية الموظفين من اصابات العمل والإصابات المهنية بحصر حالات الحوادث ومسبباتها واتخاذ الإجراءات الوقائية لمنع تكرار حدوثها.
- تعيين كوادر وطنية مؤهلة لإدارة منظومة السلامة ذو كفاءة مهنية واحترافية عالية.
- تغطية جميع المواقع بالكاميرات الأمنية بما فيها المحاجر والتأكد من تطبيق جميع أنظمة وإرشادات الامن والسلامة.
- تنظيم دورات تدريبية للأفراد للتوعية بالمخاطر - كالحرائق والاصابات المهنية - وأساليب التعامل معها.
- بدانا في تعديل التنسيق الداخلي للمصانع ليوكب أحدث نظم المرور الداخلية تجنباً لوقوع الحوادث داخل المصنع.

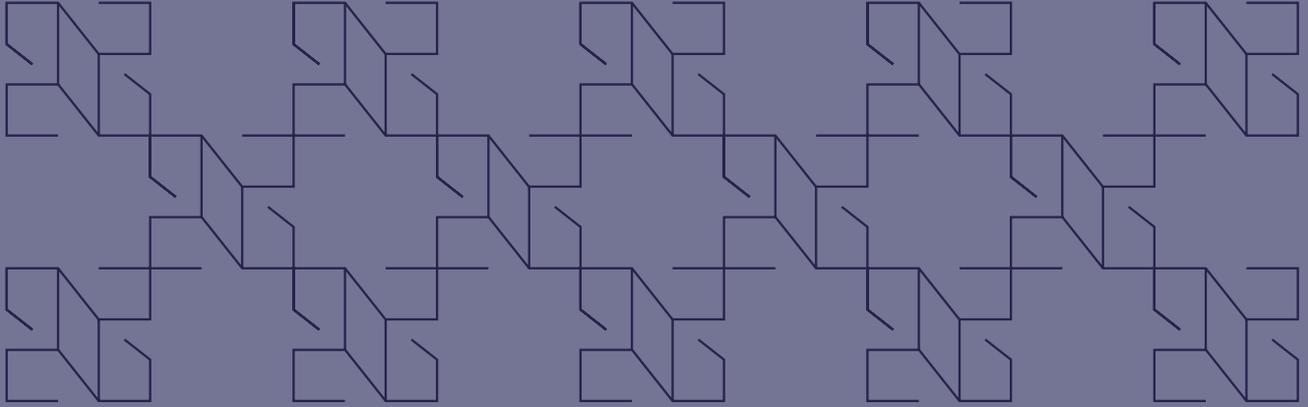


9-1 المساهمات الاجتماعية للشركة

تشرف فريق من الشركة السعودية للصناعات الجيرية بالمشاركة في ملتقى واعد التقني للتوظيف والتدريب بمنطقة الجوف، بحضور صاحب السمو الملكي الامير فيصل بن نواف بن عبد العزيز آل سعود، ومحافظ المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني الدكتور احمد بن فهد الفهيد، حيث اثمرت هذه المبادرة توفير الكثير من الفرص للطاقات الوطنية المميزة بمختلف التخصصات لتمكين كفاءات الوطن نحو تنمية مستدامة.

قامت الشركة بالاشتراك وتفعيل برنامج تمهير وهو برنامج تدريب على رأس العمل موجّه للخريجين السعوديين من الجامعات المحلية والخارجية، وخريجي المعاهد يهدف إلى تدريبهم في المؤسسات الحكومية والشركات المتميزة في القطاع الخاص، ليتمكنوا من اكتساب الخبرات والمهارات اللازمة لإعدادهم وتهيئتهم للمشاركة في سوق العمل.





ملخص الأداء التشغيلي

02

ملخص الأداء التشغيلي

«يتلخص نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وبيع الحجر الجيري بأنواعه والمنتجات الجيرية (الجير الحي والجير المطفأ والدولولايم ..) بالإضافة الى الطوب والبلوك الرملي الجيري»



1-2 قطاع الكربونات (الحجر الجيري)

«يشمل توريد مقاسات مختلفة من الحجر الجيري عبر عمليات سحق وجرش وطحن وفرز لهذه المقاسات تلبية لكافة الصناعات وتقسّم الى مجموعتين رئيسيتين حسب الحجم مجموعة كربونات كالسيوم و مجموعة البحص»

الطاقة الإنتاجية:

380

ألف طن سنوياً

2019	2020	2021	2022	2023	ألف طن متري
259	280	340	350	365	كمية الإنتاج
224	254.5	274.5	280	324	حجم المبيعات

التطبيقات الأكثر شيوعاً:

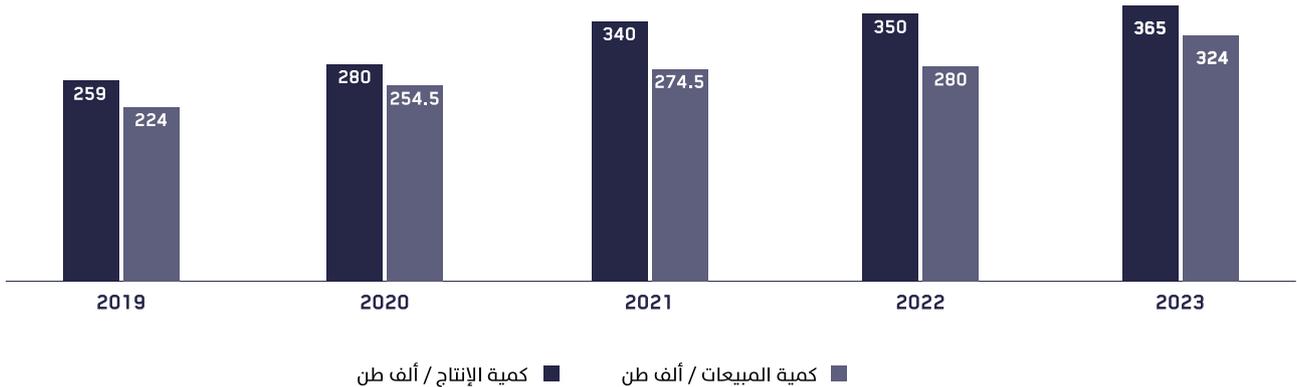
02
معالجة وتنقية المياه

01
صناعة الأسمنت ومواد البناء والأعمال المدنية ورمف الطرق

04
صناعة الزجاج، الزراعة، النفط والغاز

03
تغذية الدواجن والحيوانات ومكملات الأعلاف

إنتاج ومبيعات الكربونات والبحص



2-2 المنتجات الجيرية

«وتشمل صناعة الجير الحي و الجير المطفأ والدولولايم بكافة المقاسات وكافة أنواع التعبئة»

1. الجير الحي والدولولايم

أكسيد الكالسيوم المعروف تجارياً بالجير الحي، حيث يستخدم على نطاق واسع في صناعات متعددة، وهو نتيجة لتسخين الحجر الجيري عالي النقاوة في أفران خاصة تحت درجة حرارة عالية.



التطبيقات الأكثر شيوعاً:

01

صناعات المعادن والحديد
والصلب بشكل رئيسي

02

الصناعات الكيميائية.

03

الصناعات الغذائية

04

التعدين والذهب، الألياف
الزجاجية، ومعالجة المياه



2. الجير المطفأ



يتم انتاج الجير المطفأ بواسطة عملية إطفاء الجير الحي - HYDRATION_حيث يتم خلط كمية محددة من الماء مع الجير الحي المطحون وفق إجراءات دقيقة في وحدات خاصة بالإطفاء. وقد تم هذا العام انتاج وبيع منتج جديد هو (جير مطفأ دولومايتي).

التطبيقات الأكثر شيوعاً:

01

معالجة مياه الشرب
ومعالجة مياه الصرف
الصحي .

02

معالجة النفايات البترولية
وغازات المداخن وإزالة
الزئبق

03

صناعة التعدين، صناعة
السكر، صناعة الجلود،
الصناعات الكيماوية

الطاقة الإنتاجية:

525

ألف طن سنوياً

2019	2020	2021	2022	2023	ألف طن متري
411	368	356	379	399	كمية الإنتاج
338	306	297	306	305	حجم المبيعات

المنتجات الجيرية (جير حي ومطفأ ودولولايم)



3-2 الطوب والبلوك الرملي الجيري

يشمل صناعة طوب وبلوك رملي جيري يستخدم في المباني والاسوار فضلا عن استخدامه المتميز - كمنتج صديق للبيئة - لتكسيه واجهات المباني

تتميز منتجات الشركة السعودية للصناعات الجيرية من البلوك والطوب الرملي الجيري بكونها:

- منتجات صديقة للبيئة مصنوعة من مواد طبيعية
- مظهرها المعماري الجذاب
- تشتهر بمتانتها في مواجهة الضغوط العالية.
- فاعليتها في العزل الحراري والصوتي بالإضافة الى العمر الطويل.
- حلاً مثالياً لتكلفة بناء أقل، حيث لا تتطلب عمليات لياسة أو طلاء إضافية.

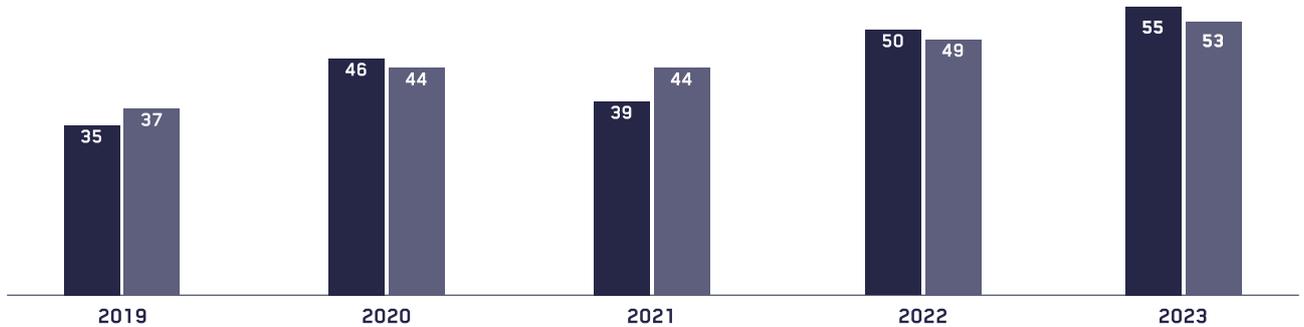


وقد حصل المنتج هذا العام على شهادة مطابقة المواصفات السعودية (SASO) من هيئة المواصفات والمقاييس السعودية.

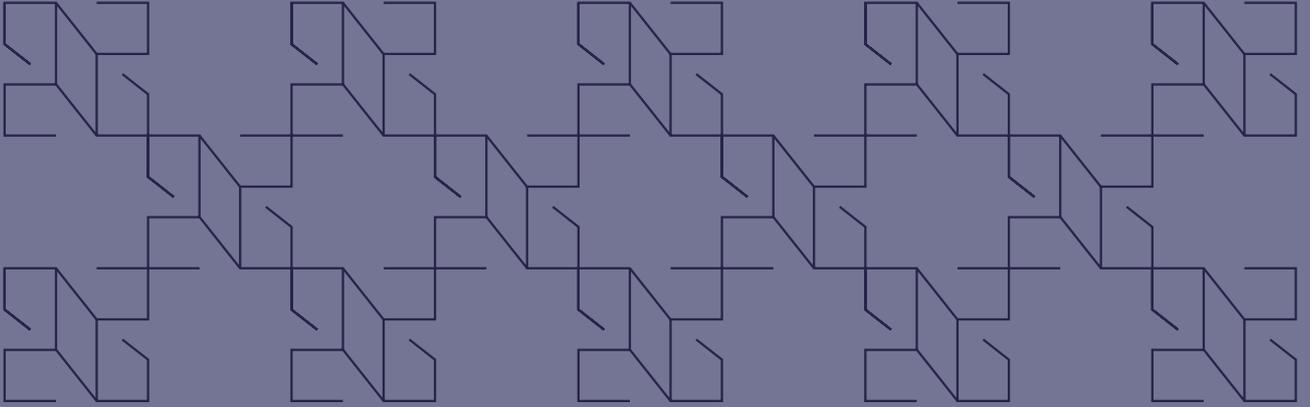


2019	2020	2021	2022	2023	ألف متر مكعب
53	46	93	50	55	كمية الإنتاج
37	44	44	49	53	حجم المبيعات

الطوب الرملي الجيري



■ كمية المبيعات / ألف متر مكعب ■ كمية الإنتاج / ألف متر مكعب



ملخص الأداء

03

2-3 قطاع العمليات (الإنتاج / الصيانة)

تم العمل على تحقيق أبرز محاور الاهداف السنوية التي تشمل تدريب وتأهيل موظفي القطاع ورفع كفاءة التشغيل وإضافة تحديات مستمرة تنافسية بهدف رفع الاداء وبما يحقق اهداف الشركة ويلبي طلبات السوق.

أيضا تم العمل على تقديم حلول التطوير والإضافات للأصول الإنتاجية بهدف تحسين الاعتمادية والإبقاء على استمرار عمل المنظومة الإنتاجية بحاله فنية جيدة

ومن اهم ما تم انجازه خلال العام:

- زيادة رضاء العملاء بتوفير متطلباتهم من خلال متابعة مستمرة على مدار الساعة.
- الاعتماد الكامل على محجر الحجر الجيري التابع للشركة كمصدر اساسي لتوريد المادة الخام من كربونات الكالسيوم ضمن خطة تشغيل مدروسة.
- تأهيل محجر الدولومايت التابع للشركة ليكون المصدر الرئيسي لتوريد خام الدولومايت بدلا من الاعتماد على مورد خارجي.
- الاستعانة بشركات استشارية عالمية لإعادة تأهيل بعض خطوط الانتاج واتمته كافة الوحدات الانتاجية باستخدام نظام (ERP) لرفع كفاءة تشغيلها.
- جدولة الصيانات الوقائية وعمل مخزونات استراتيجية لعدم الاخلال بطلبات العملاء ضمن خطط انتاجية دورية.
- رفع إنتاجية خطوط انتاج الجير والكربونات بنسب متفاوتة حسب متطلبات السوق ضمن خطة مدروسة تتناسب مع استراتيجية الحد من الايقاف والاعطال القهرية.
- إنشاء مظلة لمواقف سيارات الموظفين مغطاة بألواح خلايا طاقة شمسية بما يمثله ذلك من حادثة، لإمداد مبني الإدارة الرئيسي بالكهرباء النظيفة وذلك في إطار توجهات الشركة للمنظومة الخضراء التي تعتبر جزء من سياسة الاستدامة للشركة.
- اتمته خط تعبئة أكياس الجير المطفأ Palletizer أتوماتكية بالكامل بهدف تحقيق كفاءة اعلى في رص اكياس الجير المطفأ وتسريع العملية الإنتاجية مما يؤدي الى تلبية طلبات أكثر للعملاء

1-3 القطاع التجاري (إدارة المبيعات)

يهدف بشكل عام الى زيادة الأداء البيعي وتطوير اساليب وادوات البيع وتحسين النتائج النهائية مع مواكبة حالة وظروف السوق ومتابعة ما يستجد من تطورات على صعيد المنتجات والاسعار والخدمات المرافقة.

وتم التعامل مع عدد من التحديات خلال العام و التي اثرت سلبا على التكاليف التشغيلية وبالتالي على أسعار عقود البيع مما أضطر الشركة الى مراجعة الأسعار بما يتناسب مع سياستها ويكفل استمرارية التوريدات ويحافظ على حصتها السوقية. كما استطاعت الشركة تحقيق زيادة في اجمالي المبيعات عن مبيعات العام السابق.

ومن اهم ما تم إنجازه:

- التعاقد مع عملاء جدد من شركات حديد محلية وخليجية وتجديد اتفاقيات التوريد للعملاء البارزين في العديد من القطاعات الصناعية بالإضافة الى زيادة كميات التوريد مقارنة بالأعوام السابقة.
- توقيع مذكرات التفاهم مع كيانات محلية كبيرة لتغطية احتياجاتهم من المنتجات الجيرية لمشاريعهم المستقبلية.
- الحفاظ على الحصة السوقية محليا وإقليميا والتمكن من التوسع والدخول لاسواق جديدة
- تسويق وبيع منتجات جديدة مثل (الجير المطفأ الدولومايتي).

3-3 قطاع سلاسل الإمداد

تم إعادة هيكلة منظومة سلاسل الامداد بالشركة لتوائم المفاهيم الحديثة للإدارة. كما تم تحديد أهدافها واهم التحديات التي تواجهها والمخاطر المستقبلية

الأهداف الرئيسية والانجازات

- **تعزيز الكفاءة التشغيلية:** تم تطوير اساليب عمل أدت الى سرعة التسليم، وتحسين معدلات استيفاء طلبات الشراء، وزيادة الإنتاجية. كما تم إعادة تخطيط الاعمال ودمج بعض الوظائف.
- **تحسين استغلال الموارد وإدارة التكاليف والمخزون والحد من التكاليف غير الضرورية:** تم اتباع مبادرات مثل التوريد الاستراتيجي، وتوحيد الموردين، وتقنيات إدارة المخزون، ضمن جهود تهدف الى تقليل التكاليف مع الحفاظ على جودة الخدمة، مما أدى إعادة التفاوض وتحسين العلاقات مع الموردين للحصول على اسعار اقل مع شروط أفضل.
- **تعزيز الممارسات المستدامة بهدف تطوير أداء جيد وقادر على التكيف:** تم تطبيق نظام اتمتة وظائف المخازن، بالإضافة الى وضع أسس للتعامل مع عقود الموردين تتماشى مع لائحة حوكمة الشركة.

اهم التحديات والتهديدات المستقبلية

يعتبر التغير في الأسعار هو التحدي الأول لمنظومة سلاسل الامداد وخاصة أسعار مواد الطاقة (محروقات وكهرباء) وأيضاً أسعار النقل كما ان النزاعات الجيوسياسية وعدم الاستقرار الدولي قد يؤثر على امدادات احتياجاتنا الخارجية. ونحن في الشركة السعودية للصناعات الجيرية نتابع بأسلوب عملي كافة المتغيرات وندرس بأسلوب علمي طرق الحلول المناسبة له

إدارة الموارد البشرية

تعمل الشركة السعودية للصناعات الجيرية على التحسين المستمر لبيئة عمل تحفيزية وداعمة لنجاح موظفيها، من خلال تقديم حلول استراتيجية تتوافق مع الأهداف التنظيمية وتعزز ثقافة التعاون والابتكار والتطوير المستمر.

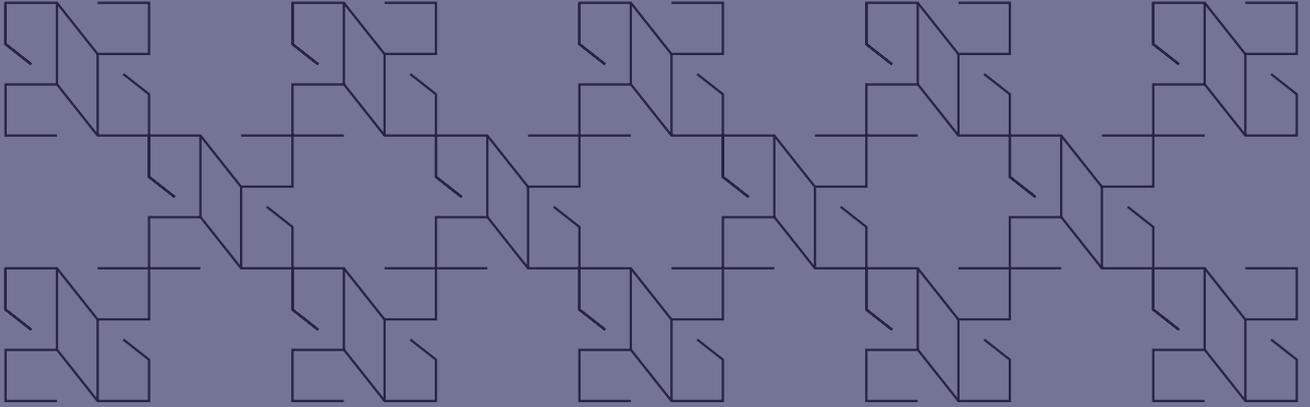
كما يساعد اهتمام الشركة على التنوع والتمكين للمرأة والتحول الرقمي من مواصلة إحداث فرق في تحسين توازن الشمول بين موظفيها، ومن ناحية أخرى بلغت نسبة التوظيف للعام 2023م نسبة 33% مقارنة بنسبة 29.9% لنفس الفترة من عام 2022م، كما اهتمت الشركة بتدريب وتطوير الموظفين خلال العام، حيث تم تدريب موظفي الشركة على عدة برامج أبرزها برامج التحول الرقمي

إدارة الالتزام والحوكمة

تلتزم الشركة السعودية للصناعات الجيرية بالأسس والقواعد النظامية في إطار منظومة حوكمة الشركات وتحرص على ان تكون كافة الاعمال والوثائق في إطار قانوني، كما انها تطبق معايير الالتزام في جميع انشطتها وأعمالها بما يتماشى مع لائحة حوكمة الشركات وتطبيق أفضل ممارسات الحوكمة المعمول بها، ويتم تحديث هذه السياسات بشكل مستمر بناء على أي تحديث أو تعديل في الأنظمة واللوائح الصادرة عن الجهات المختصة.

كما قامت إدارة الالتزام والحوكمة بالعديد من الإنجازات خلال العام 2023م، وعلى سبيل المثال لا الحصر:

- العمل على الأنظمة التي تساعد الشركة في التحول من مساهمة مقفلة الى مساهمة مدرجة.
- تطوير مصفوفة الصلاحيات الإدارية.
- انشاء منظومة حديثة متكاملة للحوكمة تشمل على لوائح وسياسات عمل مجلس الإدارة ولجانه المُنبثقة.
- اعداد واعتماد وموائمة النظام الأساس للشركة حسب نظام الشركات الجديد.



ملخص الأداء المالي

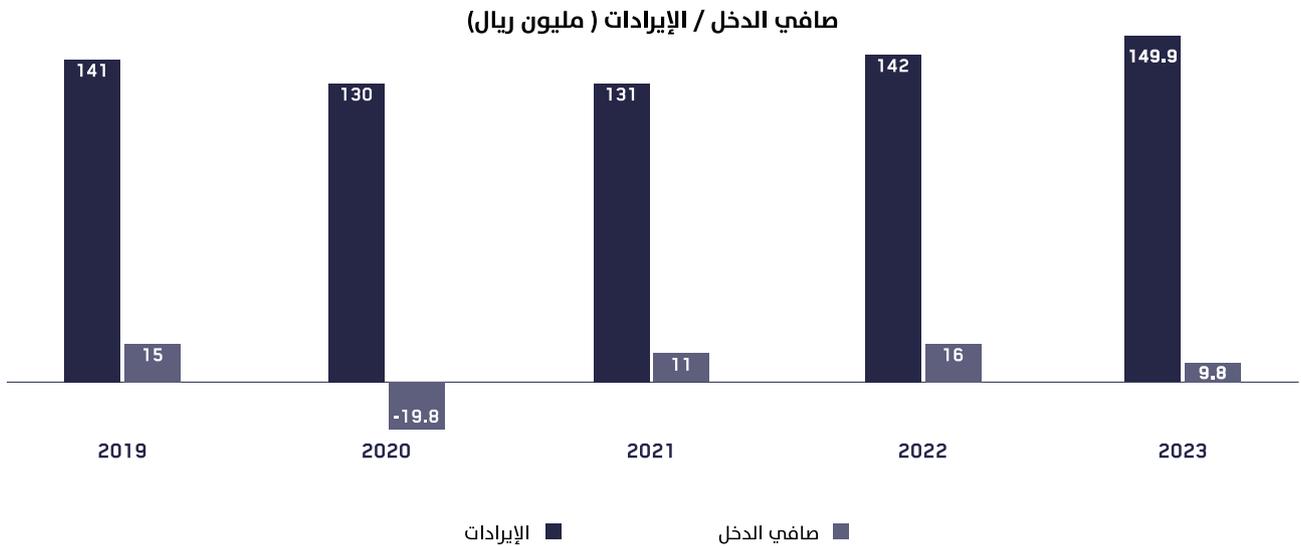
04

1-4 مؤشرات الأداء (مقارنة خمس سنوات)

1-1-4 صافي الدخل / الإيرادات

ارتفعت إيرادات الشركة نتيجة زيادة كمية المبيعات وتحسن أسعار البيع بينما بلغت أرباح العام حوالي 9.8 مليون ريال سعودي بانخفاض بنسبة (38.3%) مقارنة بما تحقق من أرباح عام 2022 نتيجة ارتفاع التكلفة.

2019	2020	2021	2022	2023	البيان
141	130	131	142	149.9	الإيرادات (المبيعات)
15	19.8-	11.3	15.8	9.8	صافي الدخل



2-1-4 الموجودات والمطلوبات

2019	2020	2021	2022	2023	البيان
326	292	308	315	324	اجمالي الأصول
74	71	77	78	48	اجمالي الالتزامات

الموجودات / المطلوبات (مليون ريال)



3-1-4 حقوق المساهمين

ارتفعت قيمة حقوق الملكية حوالي 38.5 مليون ريال نتيجة العديد من العوامل منها زيادة رأس المال بقيمة 20 مليون ريال وعلاوة الإصدار بحوالي 9.2 مليون ريال بالإضافة الى أرباح العام والإيرادات الأخرى.

2019	2020	2021	2022	2023	البيان
252	220	231	237	276	حقوق المساهمين

حقوق المساهمين (مليون ريال)



4-1-4 المبيعات

ارتفعت قيمة مبيعات العام 2023 بمقدار 7.6 مليون ريال (بنسبة 5.33%) لتصل الى حوالي 149.9 مليون ريال مقارنة بـ 142.3 مليون ريال في العام 2022، يعود هذا للعديد من العوامل من أهمها زيادة الكميات المُباعة وأيضاً بسبب تحسن أسعار البيع. وقد انخفضت قيمة المبيعات المحلية بمقدار 7.3 مليون ريال (بنسبة 4.58%) وارتفعت قيمة مبيعات التصدير لعام 2023 بمقدار 15.3 مليون ريال عن مبيعات العام 2022 (بنسبة 63.8%).

2019	2020	2021	2022	2023	البيان
141	130	132	142	149.9	قيمة المبيعات

المبيعات (مليون ريال)



التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة السعودية للصناعات الجيرية

تنتج إيرادات الشركة من مُمارسة نشاطها في إنتاج وبيع الجير الحي والمطفأ وكربونات الكالسيوم بالإضافة الى الطوب والبلوك الرملي الجيري، وتتركز بشكل رئيسي في السوق الداخلي كما تمتد لتشمل منطقة الخليج وأسواق بعض الدول والتي نسعى جاهدين لزيادة حصتنا بها.

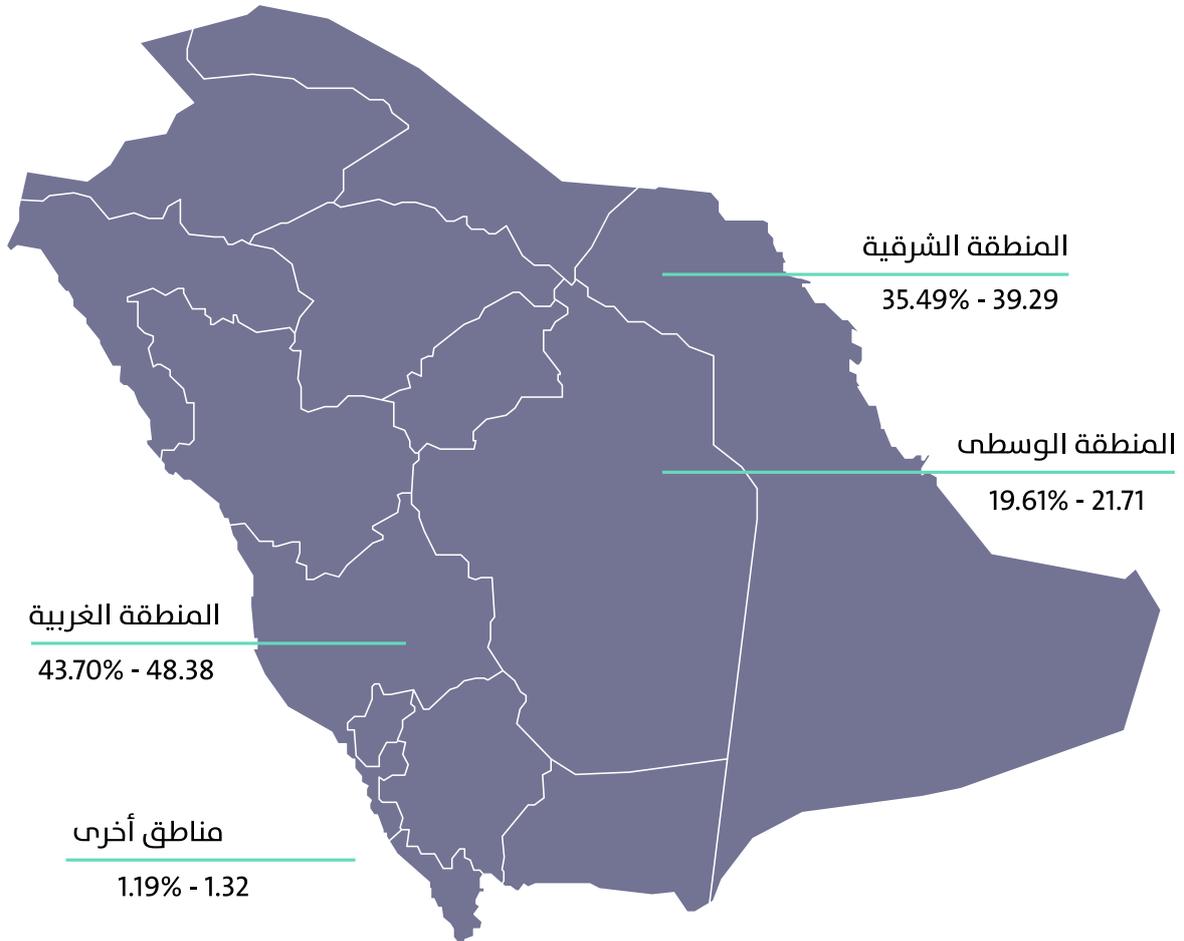
2019	2020	2021	2022	2023	البيان
88	95	108	118	110.7	إيرادات محلية
53	35	24	24	39.3	إيرادات التصدير

التوزيع الجغرافي للمبيعات



التحليل الجغرافي للإيرادات من السوق المحلي

المنطقة	مليون ريال	%
المنطقة الوسطى	21.71	19.61%
المنطقة الشرقية	39.29	35.49%
المنطقة الغربية	48.38	43.70%
مناطق أخرى	1.32	1.19%
اجمالي	110.70	100%



التحليل الجغرافي للإيرادات من مبيعات التصدير

الدولة	مليون ريال	%
البحرين	17.32	44.06%
اريتريا/ ج. افريقيا	8.13	20.68%
عمان	7.22	18.38%
الأردن	3.21	8.16%
الكويت	2.82	7.18%
قطر واليمن وأخرى	0.61	1.54%
اجمالي	39.30	100.00%

التوزيع الجغرافي لمبيعات التصدير



2-4 إيضاح الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية

على الرغم من زيادة قيمة المبيعات بنسبة 5.33% إلا أن التأثير السلبي القوي لارتفاع بنود التكاليف أدى الى انخفاض النتائج التشغيلية لعام 2023 عن مثيلتها للعام 2022 حيث انخفض صافي الربح التشغيلي بنسبة 38.3% ليصل الى 9.8 مليون ريال مقارنة بمبلغ 15.8 مليون ريال عام 2022 ومن أهم البنود التي تأثر بارتفاعها صافي الربح التشغيلي ما يلي:

بنود المصروفات العمومية

- ارتفاع مصاريف تقنية المعلومات بعد التحول الى نظام تخطيط الموارد (INFOR ERP) واتمته معظم العمليات
- اتعاب الاستشارات اللازمة لدراسة الفرص الاستثمارية
- زيادة مصروفات اعمال المراجعة والتدقيق الخارجي

بنود كلفة المبيعات

- زيادة مصاريف التشغيل الناتج عن زيادة كمية المبيعات.
- ارتفاع أسعار مصادر الطاقة منذ بداية العام
- ارتفاع أسعار خام الدولومايت
- ارتفاع مصاريف النقل سواء للحجر الوارد للإنتاج او للمنتجات الموردة للعملاء بسبب زيادة سعر الديزل.

النتائج التشغيلية لعام 2022

ريال 15,826,057

النتائج التشغيلية لعام 2023

ريال 9,763,778

3-4 ملخص قائمة الدخل لخمس سنوات

2019	2020	2021	2022	2023	البيان
140,732,665	130,098,538	131,593,842	142,381,406	149,976,450	الإيرادات
(76,289,068)	(81,572,106)	(72,878,312)	(79,060,264)	(83,265,988)	تكلفة الإيرادات
64,443,597	48,526,432	58,715,530	63,321,142	66,710,462	اجمالي الربح
(37,768,917)	(35,637,070)	(29,702,604)	(30,413,809)	(30,885,308)	مصاريف بيع وتوزيع
(8,548,600)	(16,774,142)	(19,223,809)	(17,074,445)	(27,303,011)	مصاريف عمومية وإدارية
128,458	1,208,555	0	(131,180)	(2,198,126)	خسائر ائتمانية متوقعة / عكس الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
18,254,538	(2,676,225)	9,789,117	15,701,708	6,324,017	صافي الربح / الخسارة من الاعمال الرئيسية
(1,434,914)	(15,133,526)	(1,239,490)	(1,331,191)	(172,871)	الحصة في نتائج اعمال الشركة الرميطة
	0	0	1,500,000	0	عكس مخصص خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الرميطة
(812,997)	(1,103,484)	(607,145)	(588,549)	(717,381)	مصاريف تمويل
94,137	240,672	4,915,015	2,018,067	6,481,231	إيرادات أخرى
16,100,764	(18,672,563)	12,857,497	17,300,035	11,914,996	الربح قبل الزكاة
(689,447)	(1,183,150)	(1,596,666)	(1,473,968)	(2,151,218)	الزكاة
15,411,317	(19,855,713)	11,260,831	15,826,067	9,763,778	صافي الربح / الخسارة للسنة
(1,790,087)	(1,943,104)	(539,981)	282,327	(470,883)	ربح / خسارة إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
13,621,230	(21,798,817)	10,720,850	16,108,394	9,292,895	اجمالي الدخل الشامل
					ربحية السهم الأساس والمخفضة من:
0.91	(0.13)	0.49	0.79	0.30	الربح / الخسارة من الاعمال الرئيسية
0.77	(0.99)	0.56	0.79	0.46	صافي الربح / الخسارة للسنة
0.68	(1.09)	0.54	0.81	0.44	اجمالي الدخل الشامل / الخسارة الشاملة

4-4 ملخص قائمة المركز المالي لخمس سنوات

2019	2020	2021	2022	2023	البيان
238,697,839	212,071,779	213,722,346	197,879,980	200,075,836	مجموع الأصول غير المتداولة
87,092,484	80,163,449	94,645,404	117,153,108	123,942,714	مجموع الأصول المتداولة
325,790,323	292,235,228	308,367,750	315,033,088	324,018,550	مجموع الأصول (الموجودات)
18,676,691	25,518,683	23,996,858	11,660,414	10,365,836	مجموع الالتزامات غير المتداولة
54,879,416	46,281,146	53,214,643	66,108,031	37,900,839	مجموع الالتزامات المتداولة
73,556,107	71,799,829	77,211,501	77,768,445	48,266,675	مجموع الالتزامات (المطلوبات)
200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	220,000,000	راس المال
0	0	0	0	9,194,337	علاوة اصدار
53,357,764	53,357,764	26,046,381	27,628,988	27,628,988	احتياطي نظامي
(2,541,795)	(4,484,899)	(5,024,880)	(4,742,553)	(5,213,436)	احتياطي اخر
1,418,247	(28,437,466)	10,134,748	14,378,208	24,141,986	أرباح مبقاه
252,234,216	220,435,399	231,156,249	237,264,643	275,751,875	مجموع حقوق الملكية (حقوق المساهمين)
325,790,323	292,235,228	308,367,750	315,033,088	324,018,550	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

4-5 بيان اجمالي القروض واجمالي المسدد منه واجمالي المسدد خلال العام 2023 م

مدة القرض	المبلغ المتبقي في 31/12/2023	المسدد خلال عام 2023	اجمالي المسدد حتى 2023/12/31	تاريخ الحصول على التمويل	أصل القرض + الفوائد	الجهة المانحة
ثلاث سنوات	-	81,775.00	966,584.00	2020	966,584.00	مصرف الانماء
ثلاث سنوات	-	45,260.00	576,952.45	2020	576,952.45	مصرف الانماء
ثلاث سنوات	-	158,875.00	1,002,722.51	2020	1,002,722.51	مصرف الانماء
ثلاث سنوات	-	1,549,663.00	16,676,262.55	2018	16,676,262.55	البنك العربي
ثلاث سنوات	-	1,342,978.00	6,365,037.36	2020	6,365,037.36	البنك العربي
ثلاث سنوات	1,400,000.00	5,341,308.00	13,378,550.50	2021	14,790,175.50	البنك العربي
ثلاث سنوات	900,000.00	3,790,841.00	8,452,901.44	2021	9,368,014.44	البنك العربي

6-4 إيضاح الاختلاف عن المعايير المحاسبية

لا يوجد أي انحراف في تطبيق المعايير المحاسبية حيث تم اعداد القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م حسب المعايير المحاسبية الدولية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما انه لا يوجد أي ملاحظات جوهرية أو تحفظات من قبل مراجعي الحسابات على القوائم المالية النصف سنوية والسنوية خلال العام المالي 2023م.

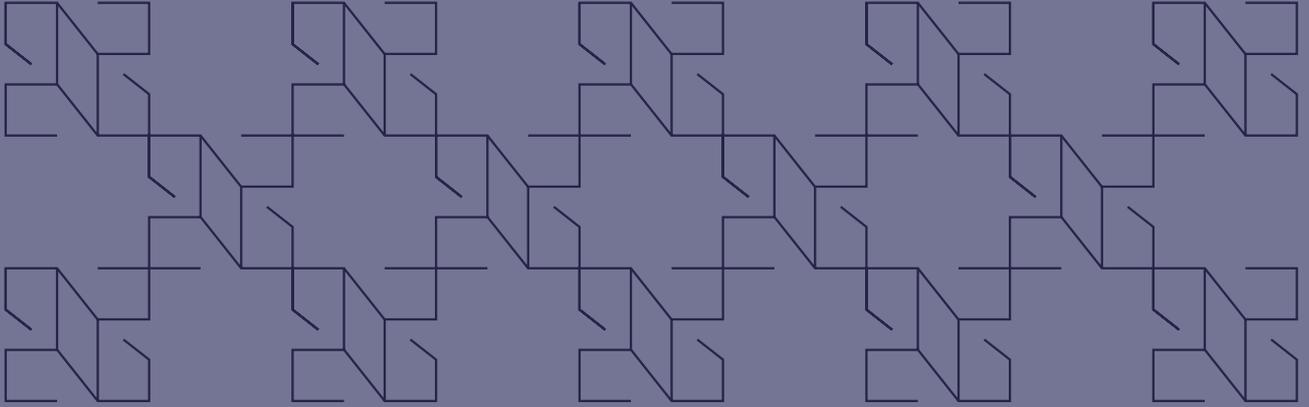
7-4 الضرائب والمدفوعات الحكومية

قامت الشركة بسداد المبالغ المُستحقة عليها كضرائب (القيمة المضافة / الاستقطاع) وفقاً للإقرارات الضريبية بواقع 1,870,920 ريال، وبلغ المُستحق بنهاية العام مبلغ 347,472 ريال.

البيان	المستحق بنهاية العام	المسدد خلال العام	الجهة
المسدد خلال العام يمثل الزكاة الشرعية المستحقة عن عام 2022 اما المستحق فهو مخصص الزكاة لعام 2023م وقدم احتساب مخصص الزكاة على أساس وعاء الزكاة او صافي الربح المعدل ليهما أكبر	2,180,668	1,473,968	الزكاة الشرعية
تخضع الشركة لأنظمة الجمارك ويتم دفع قيمة الجمارك المستحقة مقدما عند تخلص أي قطع غيار او معدات او مواد مستوردة من خارج المملكة	0	309,798	رسوم جمركية
المدفوعات النظامية للحصول على الخدمات او الشهادات او التراخيص الحكومية اللازمة لممارسة نشاط الشركة وتسد عند استحقاقها	0	63,420	رسوم اشتراكات منصات حكومية وتراخيص وسجلات ورخص سير وقيادة
يتم سداد المقابل المالي لإيجار الأرض واستغلال محاجر المواد الخام كل ثلاثة أشهر ميلادية حسب نظام الاستثمار التعديني بالمملكة	177,554	735,500	رسوم استغلال محاجر
يخضع موظفو الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية ويتم سداد الاشتراكات شهريا على أساس الاستحقاق	251,027	1,853,078	اشتراكات تأمينات اجتماعية
حسب أنظمة الإقامة بالمملكة يخضع لسداد الرسوم لجميع الموظفين غير السعوديين وتسد عند استحقاقها	0	167,542	رسوم تجديد / اصدار اقامات ورخص العمل ورسوم تأشيرات
المدفوعات النظامية لهيئة المحاسبين والمهندسين وتسد عند استحقاقها	0	17,400	رسوم هيئات مهنية وتعديل مهن

8-4 إيضاح العقوبات والجزاءات المفروضة على «السعودية للصناعات الجيرية» خلال العام 2023م

لم تفرض أي عقوبات، او جزاءات، او تدبير احترازي، او قيد احتياطي على الشركة السعودية للصناعات الجيرية من الهيئة، او أي جهة اشرافية، أو تنظيمية، أو قضائية ولا توجد أي قضايا مرفوعة منها ضد أي طرف خارجي



إدارة المخاطر

05

2-5 أهمية إدارة المخاطر

تستمد إدارة المخاطر المؤسسية أهميتها من أهدافها التي من أهمها:

- المساعدة بشكل صحيح على تمكين استمرارية الأعمال بالاستعداد والتعامل بفاعلية لما يحدث من مخاطر
- تعزيز كفاءة استغلال الموارد عن طريق تحليل الفرص وتحديد ما يتعلق بها من مخاطر
- الحفاظ على أصول الشركة حماية لحقوق أصحاب المصالح

1-5 إدارة المخاطر – تصور عام

تعرف إدارة المخاطر بانها نهج استباقي تعاوني لغرض للتعامل مع أي أخطار خارجية او داخلية محتملة قد تقع داخل الشركة في المستقبل بما يؤثر سلبا على ادائها. وتشتمل على عمليات قياس المخاطر وتطوير استراتيجيات التعامل معها وتخفيض أثرها.



5-3-5 مخاطر تقنية المعلومات

- حماية البيانات من الاختراق
- كفاءة نظام المعلومات في توفير البيانات والمعلومات
- البنية التحتية وتحديثها بما يلائم التطور التقني
- التكاليف اللازمة لاستمرار النظام ورخص تشغيله
- استمرار الدعم الفني من المصدر

4-5 سياسة الشركة لإدارة هذه المخاطر ومراقبتها

يتم الرصد المستمر لهذه المخاطر ومراقبتها عن كثب بواسطة مجلس إدارتها واللجان المنبثقة والادارة التنفيذية. حيث تمتلك الشركة النظم والخبرات الطويلة لإيجاد الحلول الاحترازية لمواجهة المخاطر بمرونة وبما يحافظ على كفاءة التشغيل ويحمي حقوق أصحاب المصالح ويحقق استمرارية العمل في حالة حدوث الازمات. وفي سبيل ذلك:

- جدولة عمليات الصيانة الوقائية
- مراجعة أسعار البيع مع العملاء ما أمكن ومتابعة اتجاهات الأسواق
- زيادة كفاءة المختبرات بالشركة وامدادها بأجهزة حديثة للحفاظ على ثبات جودة المنتج
- العمل على تنمية الكوادر البشرية وخفض معدل دوران العمالة
- متابعة الحصول على التراخيص والشهادات والتصاريح اللازمة والحرص على تجديدها قبل مواعيد انتهاءها
- اعداد لائحة خاصة بالمخاطر والسلامة الوقائية وتحديثها باستمرار وتعميمها وتوعية الافراد للالتزام بها
- قيام الإدارات التنفيذية المعنية بالرصد المستمر للمخاطر المتعلقة بالأفراد والممتلكات واعداد التدابير اللازمة لمواجهتها
- إبقاء كافة الإدارات التنفيذية على علم بجميع مستجدات العمل الداخلية والخارجية والتحديات الجديدة والعمل على إيجاد خطط مواجهتها وذلك من خلال الاجتماعات الإدارية الدورية

3-5 طبيعة المخاطر التي تواجهها الشركة

1-3-5 مخاطر تشغيلية

- التغير في اسعار الطاقة والمحروقات.
- التغير في أسعار النقل
- توفر مخزون كاف من المواد الدولية وتذبذب أسعارها
- الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- الحصول على التراخيص والتصاريح اللازمة
- توقف معدات الانتاج للصيانة بما يؤثر على تلبية طلبات العملاء

2-3-5 مخاطر تمويلية

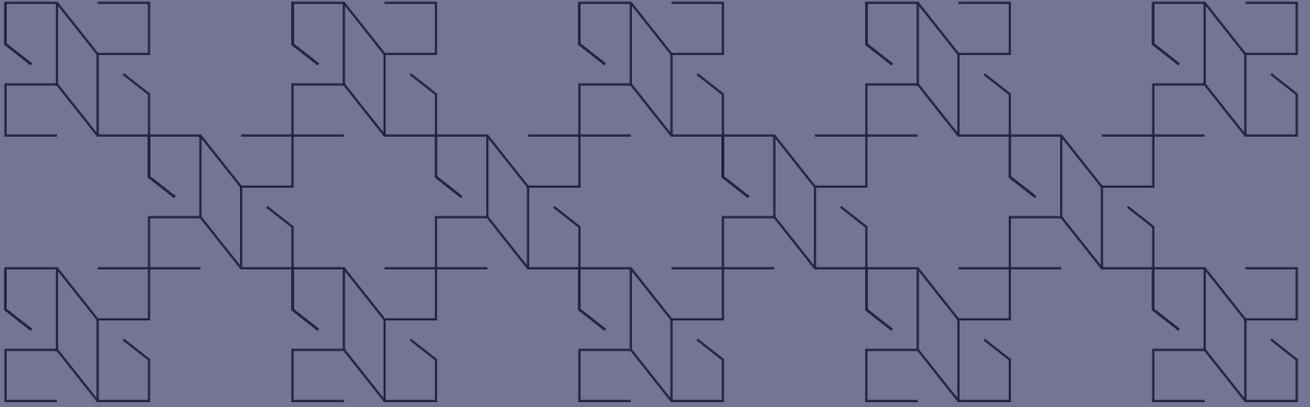
- تغير أسعار الفائدة
- إدارة السيولة
- تغير أسعار العملات
- إدارة التكاليف
- مخاطر الائتمان

3-3-5 مخاطر السوق

- زيادة حدة المنافسة
- قيود التصدير للخارج
- التغير في أوضاع العملاء وهيكل السوق

4-3-5 مخاطر الموارد البشرية

- الاحتفاظ بالكفاءات الوظيفية
- تخطيط التعاقب الوظيفي
- توفر المهارات الوطنية



رأس المال وابلغات الملكية

06

1-6 راس المال

بعد الموافقة على ادراج أسهم الشركة السعودية للصناعات الجيرية في السوق الموازية (نمو) قامت الشركة بزيادة راس المال ليصبح 220 مليون ريال من خلال طرح عام لعدد مليوني (2,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة حوالي (9.09%) من إجمالي رأس المال بعد الطرح (والتي تمثل نسبة 10% من رأس المال قبل الزيادة). وقد بلغت علاوة الإصدار 9.2 مليون ريال.

بيان يوضح معلومات التغير في راس مال الشركة السعودية للصناعات الجيرية وعدد أسهمها خلال عام 2023م

2023/12/31	2023/01/01	البيان
220,000,000	200,000,000	راس المال المصرح به / ريال
220,000,000	200,000,000	راس المال المدفوع / ريال
22,000,000	20,000,000	عدد الأسهم المصدرة
10	10	القيمة الاسمية للسهم / ريال
10	10	القيمة المدفوعة للسهم / ريال
9566	-	رقم الشركة في السوق المالية (نمو)
SA15Q08KLF13	-	الرمز الدولي

2-6 تؤكد «الشركة السعودية للصناعات الجيرية» ان:

- جميع أسهمها المصدرة هي أسهم عادية وليس لديها أسهم ممتازة أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت- سواء للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو منسوبيها- وأن كل أسهم الشركة هي أسهم عادية متساوية القيمة الاسمية ومتساوية في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق حسب النظام.
- لا تحتفظ الشركة السعودية للصناعات الجيرية بأي أسهم خزينة كما في 2023/12/31م
- لا يوجد أي قيود على الاستثمار في أسهم الشركة السعودية للصناعات الجيرية حسب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة والتعليمات المنظمة لتملك المستثمرين الأجانب الاستراتيجيين حصصا استراتيجية في الشركات المدرجة وذلك وفقا للنظام الأساس والتعليمات الصادرة من الجهات الاشرافية والرقابية التي تخضع لها.

3-6 بيان أداء السهم خلال العام

نسبة التغير من بداية التداول حتى 2023/12/31	أقل سعر من بداية التداول	أعلى سعر من بداية التداول	سعر السهم عند بداية التداول في 2023/04/27م	سعر السهم في 2023/12/31
-19.9%	ريال 12.52	ريال 20.98	ريال 17.48	ريال 14

4-6 أسهم أعضاء المجلس وعائلاتهم

نتيجة لزيادة رأس المال انخفضت نسبة التملك على الرغم من ثبات عدد الأسهم.

التغيير خلال العام	عدد الأسهم المملوكة					نوع الملكية نوع الملكية	الصفة	اسم العضو
	في 2023/12/31م		في 2023/01/01م					
	نسبه	عدد	نسبه	عدد				
-9.09%	0	4.55%	1,000,000	5.00%	1,000,000	غير مباشرة	رئيس المجلس	* الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصيبي
746.18%	332,318	1.6924%	372,318	0.2000%	40,000	بصفة مباشرة		
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	غير مباشرة	نائب الرئيس	الأستاذ / عبد العزيز طارق البيسام
1031.96%	153,772	0.760%	167,200	0.067%	13,428	بصفة مباشرة		
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	غير مباشرة	عضو المجلس	المهندس / محمد محمد السعد
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	بصفة مباشرة		
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	غير مباشرة	عضو المجلس	الدكتور / عادل خالد الصبيح
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	بصفة مباشرة		
-9.09%	0	0.74%	162,293	0.81%	162,293	غير مباشرة	عضو المجلس	* الاستاذ / بدر صالح العيسى
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	بصفة مباشرة		
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	غير مباشرة	عضو المجلس	الاستاذ / سعود عبد العزيز الجميح
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	بصفة مباشرة		
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	غير مباشرة	عضو المجلس	المهندس / فهد مساعد الرشيدى
0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	بصفة مباشرة		

* يمتلك السيد/ عبد العزيز القصبي عدد 1 مليون سهم بصورة غير مباشرة نتيجة لملكيته بنسبة 50% من شركة مشيرة التي تملك عدد 2 مليون سهم من أسهم الشركة السعودية للصناعات الجيرية

* يمتلك السيد/ بدر صالح العيسى عدد 162,293 سهم بصورة غير مباشرة نتيجة لملكيته بنسبة 20% من شركة أملاك العيسى العقارية التي تملك عدد 811,466 سهم من أسهم الشركة السعودية للصناعات الجيرية

إيضاح

لا يمتلك أي من المدراء التنفيذيين بالشركة السعودية للصناعات الجيرية أو اقربائهم أي حصة من أسهمها.
 أسهم أعضاء اللجان وعائلاتهم

ملكيات أسهم أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

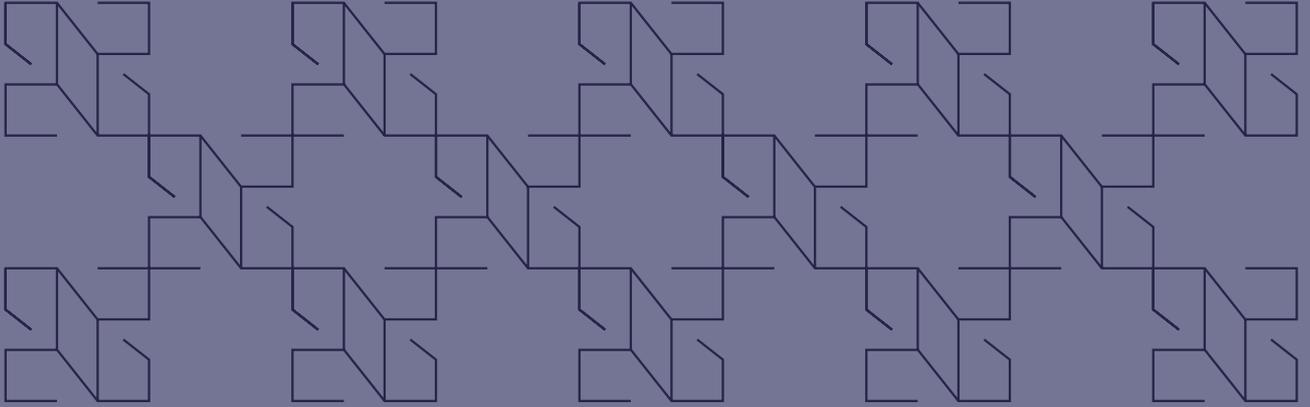
تم الإفصاح عن ملكيات أعضاؤها في بيان مجلس الإدارة

ملكيات أسهم أعضاء لجنة المراجعة

ملاحظات	التغيير خلال العام		عدد الأسهم المملوكة				اسم العضو
			في 2023/12/31م		في 2023/01/01م		
	نسبه	عدد	نسبه	عدد	نسبه	عدد	
أعضاء لجنة المراجعة (للدورة الحالية التي بدأت في 2023/7/21م)							
عضو بالدورة السابقة والحالية	1031.96%	153,772	0.760%	167,200	0.067%	13,428	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام
عضو بالدورة السابقة والحالية	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الاستاذ / احسان امان الله مخدوم
	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الأستاذ / يونس عبد الكريم ايشان
	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الأستاذ / صالح اليحيى
أعضاء لجنة المراجعة السابقين للدورة التي انتهت في 2023/7/20م)							
	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الاستاذ / علي عايض القحطاني

ملكيات أسهم أعضاء اللجنة التنفيذية

ملاحظات	التغيير خلال العام		عدد الأسهم المملوكة				اسم العضو
			في 31/12/2023م		في 1/1/2023م		
	نسبه	عدد	نسبه	عدد	نسبه	عدد	
أعضاء اللجنة التنفيذية (للدورة الحالية التي بدأت في 2023/7/21م)							
عضو بالدورة السابقة والحالية	تم الإفصاح في بيان مجلس الإدارة					الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصيبي	
عضو بالدورة السابقة والحالية	تم الإفصاح في بيان مجلس الإدارة					الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام	
عضو بالدورة السابقة والحالية	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الأستاذ / عبد المجيد حمد الجميح
	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	المهندس / فهد مسعود الرشيد
	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الأستاذ / زوريك ارام بوسنيان
أعضاء اللجنة التنفيذية السابقين (للدورة التي انتهت في 2023/7/20م)							
	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	الأستاذ / سعود المغامس



توزيع الأرباح والمكافآت

07

توزيع الأرباح والمكافآت

1-7 سياسة توزيع الأرباح

2-7 توزيعات الأرباح عام 2023

«لم يتم توزيع أرباح مرحلية عن العام المالي 2023م ولا توجد ضمانات لاي توزيعات مستقبلية.»

3-7 سياسة المكافآت والبدلات (مجلس الإدارة / اللجان / الإدارة التنفيذية)

- تهدف سياسة المكافآت لأعضاء المجلس وأعضاء اللجان التابعة الى إيجاد الأسس المناسبة من اجل استقطاب الأعضاء ذوي الكفاءة العلمية والفنية والإدارية بالإضافة الى الخبرات المناسبة وبما يحفزهم على تأدية مهمتهم بمهنية عالية.
- تحدد المكافأة السنوية لأعضاء مجلس الإدارة واللجان بناء على السياسة التي يضعها المجلس وبما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة والأنظمة المعمول بها.
- تنظم المكافآت بشكل يتوافق مع الاهداف الاستراتيجية وبما يعد عاملا محفزا لأعضاء المجلس ولجانه لتحقيق الأهداف وتعزيز قدرات الشركة وتنمية اعمالها واستدامتها
- توضع المكافأة بصورة عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والاعمال والمسؤوليات التي يقوم بها بالإضافة الي الأهداف المحددة من قبل المجلس والمراد تحقيقها خلال السنة المالية.
- كما تهدف المكافآت السنوية على حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على متابعة نجاح الاعمال وتنميتها على المدى الطويل من خلال متابعة آلية تنفيذ الإدارة التنفيذية لخطط العمل.
- يتم صرف المكافأة سنويا للمجلس بعد موافقة الجمعية العامة
- ويمنح شاغلي المناصب القيادية مكافآت تشجيعية وتحفيزية تتناسب مع مهامهم التنفيذية واسهاماتهم في النتائج السنوية وتنفيذ الأهداف الموضوعه.

تعتمد عملية توزيع الأرباح على ما تحقق من أرباح صافية خلال العام مع الاعتبار للتدفقات النقدية والتوقعات المستقبلية للاستثمارات الرأسمالية وأهمية المحافظة على وضع مالي قوي.

وعلى الرغم من تحقيق الشركة لأرباح سنوية الا انه لا توجد ضمانات لتوزيعات مستقبلية.»

وكما ورد في النظام الأساس وسياسة توزيع الأرباح بالشركة السعودية للصناعات الجيرية توزع صافي الأرباح السنوية على الوجه الآتي:

- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو اغراض معينة تقررها الجمعية العامة.
- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين.
- مع مراعاة الأحكام المقررة في النظام الأساس للشركة، والمادة (السادسة والسبعين) من نظام الشركات يخصص مكافأة مجلس الإدارة، مبلغا معيناً او بدل حضور عن الجلسات او مزايا عينية او نسبة معينة من صافي الأرباح ويجوز الجمع بين اثنين او أكثر مما تقدم على ان يكون استحقاق هذه المكافأة متناسبا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.
- ويجوز للشركة توزيع ارباح مرحلية على مساهمها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي وفقا للضوابط الصادرة من هيئة السوق المالية.
- يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقا لقرار الجمعية العامة الصادر بهذا الشأن، او قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع.
- يتم إيداع الأرباح النقدية المقرر توزيعها على المساهمين في حساباتهم المرتبطة بحافظهم الاستثمارية، أيضا الأسهم الممنوحة يتم ايداعها في محافظ المساهمين الاستثمارية بعد الإعلان عن ذلك في القنوات الرسمية.



4-7 إيضاح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها والانحراف عنها

جميع المكافآت الممنوحة خلال عام 2023 تمت حسب سياسة المكافآت المعتمدة والمعمول بها ولا يوجد أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.

5-7 بيان مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة

بديل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						أسماء الأعضاء	
			المجموع	قيمة الأهمم الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بديل حضور جلسات المجلس		مبلغ معين
الأعضاء المستقلون																
0	233,000	0	0	0	0	0	0	0	233,000	0	0	0	15,000	18,000	200,000	السيد / عبدالعزيز طارق اليسام
0	203,000	0	0	0	0	0	0	0	203,000	0	0	0	3,000	0	200,000	السيد / سعود خالد المغامس
الأعضاء غير التنفيذيين																
0	233,000	0	0	0	0	0	0	0	233,000	0	0	0	15,000	18,000	200,000	السيد / عبدالعزيز ماجد القصبي
0	218,000	0	0	0	0	0	0	0	218,000	0	0	0	0	18,000	200,000	الدكتور / عادل خالد الصبيح
0	218,000	0	0	0	0	0	0	0	218,000	0	0	0	0	18,000	200,000	السيد / حمد محمد عبدالله السعد
0	224,000	0	0	0	0	0	0	0	224,000	0	0	0	6,000	18,000	200,000	السيد / بدر صالح العيسى
0	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000	0	0	0	6,000	18,000	0	السيد / سعود عبدالعزيز الجميح *
0	212,000	0	0	0	0	0	0	0	212,000	0	0	0	12,000	0	200,000	السيد / عبدالمجيد حمد الجميح **
الأعضاء التنفيذيين																
0	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000	0	0	0	12,000	18,000	0	المهندس / فهد مساعد الرشدي *
0	1,595,000	0	0	0	0	0	0	0	1,595,000	0	0	0	69,000	126,000	1,400,000	المجموع

* تم تعيينه لعضوية الدورة الجديدة المجلس اعتبارا من 2023/07/21 ولمدة 3 سنوات

** انتهت عضويتهم بنهاية دورة المجلس بتاريخ 2023/07/20

6-7 إيضاح المبالغ المدفوعة لأعضاء المجلس بوصفهم عاملين او اداريين او ما قبضوه نظير أي اعمال فنية او إدارية او استشارات

لم يحصل أي عضو على مبالغ او مزايا مالية او عينية مقابل اعمال فنية او استشارات عدا ما حصل عليه المهندس / فهد الرشيدى من راتب وبدلات مقابل عمله كرئيس تنفيذي وقد أدرجت ضمن المكافآت والتعويضات لكبار التنفيذيين.

7-7 بيان المكافآت المدفوعة خلال العام عن عضوية اللجان

لجنة المراجعة

ملاحظات	اجمالي	بدل حضور جلسات	المكافأة الثابتة	الاسم
للدورة السابقة المنتهية في 20/7/2023م	50,000	0	50,000	الاستاذ / علي عايض القحطاني
للدورة السابقة المنتهية في 20/7/2023م	53,000	0	50,000	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م		3,000	0	
للدورة السابقة المنتهية في 20/7/2023م	59,000	0	50,000	الاستاذ / احسان امان الله مخدوم
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م		9,000	0	
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م	9,000	9,000	0	الأستاذ / يونس عبد الكريم ايضان
	9,000	9,000	0	الأستاذ / صالح اليحيى
	180,000	30,000	150,000	المجموع

لجنة الترشيحات والمكافآت

ملاحظات	اجمالي	بدل حضور جلسات	المكافأة الثابتة	الاسم
للدورة السابقة المنتهية في 20/7/2023م	0	0	0	الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصبي
	0	0	0	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م	28,466	0	0	الاستاذ / بدر صالح العيسى
		6,000	22,466	
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م	19,303	3,000	16,303	الأستاذ / مطر علي الزهراني
	28,466	6,000	22,466	الأستاذ / سعود عبد العزيز الجميح
	0	0	0	المهندس / فهد مساعد الرشيدى
	76,235	15,000	61,235	المجموع

اللجنة التنفيذية

ملاحظات	اجمالي	بدل حضور جلسات	المكافأة الثابتة	الاسم
الدورة السابقة المنتهية في 20/7/2023م	3,000	3,000	0	الأستاذ / سعود المغامس
الدورة السابقة	3,000	3,000	0	الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصبي
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م	34,466	12,000	22,466	
الدورة السابقة	3,000	3,000	0	الاستاذ / عبد المجيد حمد الجميح
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م	31,466	9,000	22,466	
الدورة الحالية اعتبارا من 21/07/2023 م	34,466	12,000	22,466	الأستاذ / عبد العزيز طارق البسام
	34,466	12,000	22,466	المهندس / فهد مساعد الرشيدى
	34,466	12,000	22,466	الأستاذ / زوهراب ارام بوسنيان
	178,329	66,000	112,329	المجموع

7-8 تعويضات كبار موظفي الإدارة التنفيذية

بيان المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت ومن ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي خلال عام 2023:

البيان	
المبلغ	المكافآت الثابتة
3,543,730	رواتب وبدلات
0	مزايا عينية
3,543,730	مجموع المكافآت الثابتة
المكافآت المتغيرة	
27,054	المكافآت الدورية
0	أرباح
0	خطط تحفيزية قصيرة الاجل
0	خطط تحفيزية طويلة الاجل
0	قمة أسهم ممنوحة
280,000	أخرى
307054	مجموع المكافآت المتغيرة
779,256	مكافأة نهاية الخدمة
0	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس (ان وجدت)
4,630,040	المجموع الكلي

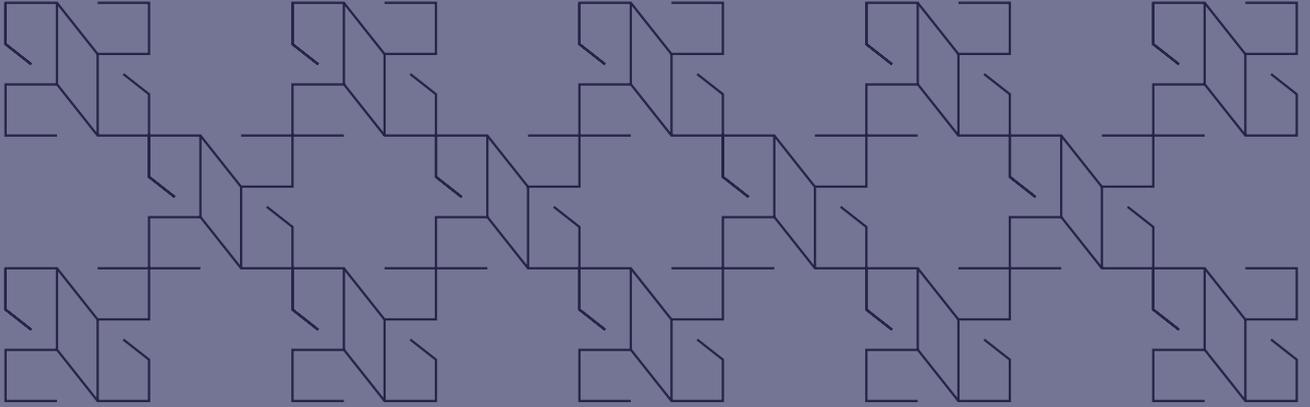
7-9 إيضاح الالتزام بعرض جدول تفاصيل مكافآت التنفيذيين

7-10 بيان الاستثمارات او الاحتياطات التي أنشئت لمصلحة موظفي الشركة

تم الالتزام بالإفصاح عن عناصر المكافآت الممنوحة لكبار التنفيذيين بشكل إجمالي وفقا للمتطلبات النظامية الواردة في (البند 4/ من الفقرة الفرعية 4/ من المادة/ 90) من لائحة حوكمة الشركات، دون الإفصاح عنها بشكل مفصل (على النحو الوارد في الملحق (1) الخاص بكبار التنفيذيين من لائحة حوكمة الشركات) حماية لمصالح الشركة ومساهميها ومنسوبيها ولتفادي الحاق أي ضرر قد يترتب حال ذكرها بالتفصيل قد يتمثل في خلق مناخ من المنافسة وعدم الاستقرار الوظيفي مما سينعكس سلبا على أداء الشركة وبالتالي على المساهمين.

لا يوجد أي استثمارات او احتياطات تم تخصيصها لحوافز او مستحقات الموظفين فيما عدا مخصص مكافأة نهاية الخدمة وهناك بعض الخدمات والبرامج التحفيزية للموظفين تشجيعا ودعما لهم مثل:

- المكافأة السنوية التي يقرها مجلس الإدارة والتي تعتمد على التقييم السنوي للموظف ونتائج اعمال العام.
- برامج التطوير الوظيفي والدورات التأهيلية
- توفير السكن الملائم لمعظم الموظفين في موقع الإنتاج او بالقرب منه وتجهيزه بكافة وسائل المعيشة مع توفير وسيلة المواصلات الجيدة من والى موقع العمل.
- التأمين الطبي المناسب لجميع الموظفين



حوكمة الشركة السعودية للصناعات الجيرية



• أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة السعودية للصناعات الجيرية على مواصلة نشاطها.

• لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة

• أن الشركة غير خاضعة لدعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

• لم تصدر السعودية للصناعات الجيرية أو تمنح أي أدوات دين قابلة للتحويل، أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو أي حقوق مشابهة خلال السنة المالية 2023.

• لم تصدر السعودية للصناعات الجيرية أو تمنح أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب وضمائم أو حقوق مشابهة.

• انه لا توجد أي عمليات استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.

• انه ليست هناك أية ترتيبات أو اتفاقيات تنازل بموجبها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أية رواتب أو مكافآت.

• لم يتم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة بمزاولة أية أعمال منافسة لأعمال الشركة وفي حال رغبته لا بد من الحصول أولاً على موافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة.

• انه لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقيات تنازل بموجبها أحد مساهمي السعودية للصناعات الجيرية عن حقوقه في الأرباح.

1-8 الإطار العام للحوكمة في الشركة

• يتكون الهيكل الإداري للشركة من: مجلس الإدارة - اللجان المنبثقة عنه - الإدارة التنفيذية

• وتقع على عاتق مجلس الإدارة مسؤولية تشكيل الإدارة التنفيذية ووضع اسس حوكمة الشركة وسياساتها والإشراف على تنفيذها ومراجعتها للتأكد من امتثال الإدارة التنفيذية للخطط والنظم ذات الصلة، وفي الوقت ذاته تعزيزاً لنمو الشركة واستدامتها.

• كما تعتبر الإدارة التنفيذية مسؤولة عن الإدارة اليومية لكافة العمليات اللازمة لسير العمل وإدارة الموارد بالشكل الأمثل وبطريقة فعالة في ضوء خطط واهداف الشركة الاستراتيجية، كما تقوم بإعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية ورفعها لمجلس الإدارة لاتخاذ القرارات المناسبة.

2-8 إقرارات وفق لائحة حوكمة الشركات

1-2-8 إقرارات مجلس الإدارة

• إضافة إلى الإقرارات الأخرى المشار إليها في هذا التقرير، يقر مجلس الإدارة بما يلي:

• أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح

• ان نظام الرقابة الداخلية اعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.

2-2-8 تأكيدات مجلس الإدارة

- أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
- لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة حق الاقتراض من الشركة.
- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
- أن تقرير مراجعي الحسابات يظهر أن القوائم المالية السنوية للسعودية للصناعات الجيرية عن العام المالي 2023 خال من أية ملاحظات جوهرية، وليست هناك أية تحفظات تجاهها.
- لم تتسلم الشركة من مراجع الحسابات طلب بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ولم يتم انعقادها.
- لم يتم المراجع الخارجي خلال العام المالي 2023 بتقديم أي خدمات استشارية ولم يتلق أي اتعاب في هذا الخصوص.
- لم يوص مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.

3-2-8 التزامات مجلس الادارة

- يلتزم مجلس الإدارة بالعمل على حماية حقوق المساهمين بما يضمن العدالة والمساواة بينهم
- يلتزم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بعدم التمييز بين المساهمين المالكين للأسهم من ذات الفئة والنوع وبعدم حجب أي حق عنهم.
- يلتزم مجلس الإدارة بتوفير المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة لتمكين المساهم من ممارسة حقوقه على أكمل وجه وفي الوقت المناسب

3-8 تعاملات الأطراف ذوي العلاقة

- تقر الشركة السعودية للصناعات الجيرية بأنه لا توجد أية أعمال أو عقود أو صفقات تكون الشركة طرفا فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو لكبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

4-8 الالتزام ببند لائحة حوكمة الشركات

تقر الشركة السعودية للصناعات الجيرية بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات باستثناء بعض المواد الاسترشادية والتي تسعى الى تنفيذها متى دعت الضرورة لذلك وهي كالتالي:

م	رقم المادة	رقم الفقرة	رقم الفقرة الفرعية	أسباب عدم الالتزام	ملاحظات
1	16	3		عند تكوين المجلس في 2023/7/21 تم الالتزام بهذه الفقرة وفي 2023/12/1 تم تعيين عضو المجلس المهندس / فهد مساعد الرشيد رئيساً تنفيذياً	
2	37	2		جميع أعضاء المجلس واللجان من ذوي الخبرات الكبيرة في مجالهم ويتم احاطتهم باستراتيجية الشركة وكافة أنشطتها المالية والتشغيلية بالإضافة الى حقوقهم والتزاماتهم	مادة استرشادية
3	39			الدورة الحالية لمجلس الإدارة ولجانه بدأت اعتباراً من 2023/7/21 وبالتالى لم يمر عام على دورة المجلس ولجانه وسيتم اجراء المتطلبات النظامية بعد مرور عام من بداية دورتهم اي اعتباراً من النصف الثاني من عام 2024	مادة استرشادية
4	67			يقوم فريق الإدارة التنفيذية حالياً بأعمال متابعة المخاطر بإشراف مجلس الإدارة واللجان المنبثقة كل في مجاله ويجري حالياً اعداد سياسة إدارة المخاطر سوف تقدم للمجلس للاعتماد، وسيقوم المجلس بتكوين لجنة إدارة المخاطر متى ما رأى ذلك ضرورياً	مادة استرشادية
5	68			لا ينطبق لعدم تشكيل لجنة إدارة المخاطر للأسباب المذكورة في الفقرة (4) أعلاه	مادة استرشادية
6	69			لا ينطبق لعدم تشكيل لجنة إدارة المخاطر للأسباب المذكورة في الفقرة (4) أعلاه	مادة استرشادية
7	82			تقوم الإدارة التنفيذية حالياً بدراسة وضع برنامج تطوير وتحفيز العاملين حيث تم بالفعل عقد ورش عمل واستبيانات دورية هدفها الاستماع لآراء العاملين. وتدرس الشركة اقتراح برامج منها منح العاملين أسهماً او نصيباً من الأرباح. وسيتم اقتراح انشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين متى دعت الضرورة الى ذلك	مادة استرشادية
8	84			يجري دراسة وضع سياسة مسؤولية اجتماعية تكفل التوازن بين اهداف الشركة واهداف المجتمع بغرض تطوير الأوضاع الاقتصادية والاجتماعية	مادة استرشادية
9	85			سيتم الاشتراك في مبادرات العمل الاجتماعي المناسبة حسب توجهات الشركة والحاجة المجتمعية	مادة استرشادية
10	86	3		جاري العمل على تطوير الموقع الالكتروني ليلائم متطلبات الإفصاح بصورة أكبر	مادة استرشادية
11	92			لا ينطبق لعدم تشكيل لجنة مختصة بحوكمة الشركات. الا انه لضمان تنفيذ البات وقواعد الحوكمة يتم المتابعة من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية حيث تم انشاء إدارة الالتزام والحوكمة وفريق داخلي مؤهل لمتابعة فاعلية تطبيق نظام الحوكمة بالشركة والقرارات التي يصدرها المجلس بهذا الخصوص	مادة استرشادية

5-8 الجمعيات العامة للمساهمين

تعتبر الجمعية العامة للمساهمين هي السلطة الأعلى في «السعودية للصناعات الجيرية» بما لها من صلاحيات حصرية منها تعيين أعضاء مجلس الإدارة ومكافاتهم واعفائهم وإقرار القوائم المالية وتعيين المراجع الخارجي وتحديد اتعابه، وإقرار توزيع الأرباح حسب توصية مجلس الإدارة وتعديل النظام الأساسي وزيادة أو تخفيض رأس المال. وقد عقدت الجمعية العامة (3) اجتماعات خلال عام 2023

سجل اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وبيان حضور أعضاء المجلس

اجتماعات الجمعية العمومية خلال عام 2023			المنصب	اسم العضو
غير عادية	عادية	عادية		
Nov-14	Jul-2	Jun-14		
أعضاء مجلس الإدارة (للدورة الحالية التي بدأت في 2023/7/21م)				
حاضر	حاضر	حاضر	رئيس المجلس	الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصبي
حاضر	حاضر	حاضر	نائب الرئيس	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام
اعتذر	اعتذر	حاضر	عضو	المهندس / حمد محمد السعد
اعتذر	اعتذر	اعتذر	عضو	الدكتور / عادل خالد الصبيح
حاضر	اعتذر	حاضر	عضو	المهندس / بدر صالح العيسى
حاضر	لا ينطبق	لا ينطبق	عضو	المهندس / فهد مساعد الرشيدى
حاضر	لا ينطبق	لا ينطبق	عضو	الأستاذ / سعود عبد العزيز الجميح
أعضاء المجلس السابقين للدورة التي انتهت في 2023/7/20م)				
لا ينطبق	اعتذر	حاضر	عضو سابق	الاستاذ / عبد المجيد حمد الجميح
لا ينطبق	حاضر	اعتذر	عضو سابق	الاستاذ / سعود خالد المغامس

6-8 مجلس الإدارة

يتولى مجلس الإدارة وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية، والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري. وكذلك تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل واستراتيجيات الشركة وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بالإضافة إلى الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية. ويتكون مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الجيرية من (7) سبعة أعضاء من ذوي القدرات المهنية الكبيرة وممن تتوافر فيهم الخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة بكفاءة واقتدار. وقد بدأت الدورة الحالية للمجلس اعتباراً من 2023/7/21 لمدة 3 سنوات، ودعمًا لدور المجلس وتعزيزًا لمسؤولياته فقد تم عقد عدد (8) اجتماعات خلال عام 2023

1-6-8 تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه وبيان اجتماعاته

اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2023								طبيعة العضوية	إسم العضو
الثامن	السابع	السادس	الخامس	الرابع	الثالث	الثاني	الاول		
Dec-27	Nov-27	Nov-8	Sep-7	Aug-17	Jul-18	May-22	Apr-11		
أعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية التي بدأت في 2023/07/21									
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصبي - رئيس المجلس
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	مستقل	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام - نائب الرئيس
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	المهندس / حمد محمد السعد - عضو
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	الدكتور/ عادل خالد الصبيح - عضو
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	اعتذر	حاضر	غير تنفيذي	المهندس / بدر صالح العيسى - عضو
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	لا ينطبق	لا ينطبق	تنفيذي	* المهندس / فهد مساعد الرشيدى - عضو
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	لا ينطبق	لا ينطبق	غير تنفيذي	الاستاذ / سعود عبد العزيز الجميح - عضو
أعضاء مجلس الإدارة للدورة السابقة المنتهية في 2023/07/20									
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	حاضر	حاضر	غير تنفيذي	الاستاذ / عبد المجيد حمد الجميح - عضو سابق
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	حاضر	حاضر	مستقل	الاستاذ / سعود خالد المغامس - عضو سابق

* تم تعيين المهندس/ فهد مساعد الرشيدى رئيساً تنفيذياً بالإضافة إلى كونه عضواً بمجلس الإدارة اعتباراً من 2023/12/1م

8-6-2 وظائف أعضاء مجلس الإدارة الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات وعضويات مجالس أخرى
الأستاذ / عبد العزيز بن ماجد القصبى	- رئيس مجلس ادارة الشركة السعودية للصناعات الجيرية		ماجستير إدارة اعمال من جامعة كليرمونت كاليفورنيا	وضع استراتيجيات الإدارة التنفيذية وتحليل البيانات المالية
	رئيس اللجنة التنفيذية بالشركة السعودية للصناعات الجيرية			نائب رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت حائل ورئيس لجنة الترشيحات
			بكالوريوس الإدارة الهندسية من جامعة ميسوري للعلوم والتكنولوجيا بأمريكا	نائب رئيس المجلس وعضو لجنة المراجعة لشركة بترومين
	- المالك والمدير التنفيذي لشركة مشيرة السعودية			عضو مجلس الإدارة بشركة مجموعة ايان للاستثمار
الأستاذ / عبد العزيز طارق البسام	نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة وعضو اللجنة التنفيذية بالشركة السعودية للصناعات الجيرية	- المدير العام لشركة نسطج للتنمية المحدودة	ماجستير إدارة اعمال	عضو لمجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة شركة اسمنت حائل
			بكالوريوس اقتصاد	نائب رئيس مجلس إدارة والرئيس التنفيذي للشركة العامة للمعدات
		- نائب المدير العام لشركة البسام العالمية	دبلوم إدارة مشاريع	عضو مجلس إدارة شركة الغازات الصناعية
دكتور / عادل خالد صبيح ال صبيح	عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الجيرية	رئيس مجلس الإدارة ثم نائب رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات الوطنية بالكويت	دكتوراه في الهندسة الميكانيكية جامعة نورث كارولينا	تقلد عدة مناصب وزارية بالكويت حتى عام 2002 كوزارة الصحة / وزارة الكهرباء والماء / وزارة النفط
			دبلوم عالي هندسة ميكانيكية معهد وسوتر	عضو مجلس إدارة شركة الصناعات الوطنية بالكويت
			بكالوريوس هندسة ميكانيكية معهد وسوتر	شغل العديد من المناصب الأكاديمية بجامعة الكويت وله العديد من الأبحاث بالإضافة إلى براءتي اختراع
المهندس / حمد محمد عبد الله السعد	عضو مجلس ادارة الشركة السعودية للصناعات الجيرية	مدير إدارة الاستثمار / التقييم بالشركة الكويتية لتطوير المشروعات الصغيرة	بكالوريوس هندسة صناعية ونظم من جامعة جنوب كاليفورنيا	أكثر من 30 دورة في مجالات الهندسة / الإدارة / الحاسب الالى / إدارة المخاطر وغسيل الاموال
	الرئيس التنفيذي لشركة عمار للتمويل والاجار بالكويت			نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة الصناعات الوطنية بالكويت
المهندس / بدر صالح العيسى	عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات بالشركة السعودية للصناعات الجيرية			الشريك المدير بشركة حمد عبد الله العيسى وأولاده
	شريك مفوض بشركة أملاك العيسى للاستثمار العقاري	رئيس مجلس إدارة شركة عقار للاستثمارات بالكويت	بكالوريوس هندسة تطبيقية من جامعة ولاية كاليفورنيا / بومونا	نائب رئيس مجلس إدارة شركة ثروة للاستثمار، في الكويت.
				شريك ومفوض في شركة أملاك إنترناشيونال القابضة - الكويت

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات وعضويات مجالس أخرى
السيد / سعود بن عبد العزيز الجميع	عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيدات والمكافآت بالشركة السعودية للصناعات الجيرية		ماجستير مالية من جامعة وارويك - بريطانيا	خبرة في الاستشارات المالية للشركات المدرجة والخاصة - سامبا كابيغال - السعودية
	المدير العام لمصنع لدائن الوشم للصناعة		بكالوريوس إدارة اعمال من جامعة جورج واشنطن - الولايات المتحدة	الاستشارات المالية للشركات - ديلويت - الامارات العربية
				عضو اللجنة التنفيذية لشركة الجميع القابضة
المهندس / فهد بن مساعد الرشيدى	عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية بالشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرئيس التنفيذي للعمليات بأسمنت حائل	ماجستير إدارة الاعمال التنفيذي من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن	- امين سر مجلس الإدارة بأسمنت حائل
	الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للصناعات الجيرية		بكالوريوس هندسة كيميائية	- مدير عام شركة سممنتكس
				- مدير المصنع بأسمنت القصيم
				- نائب رئيس اللجنة الصناعية بغرفة حائل

7-8 لجان مجلس الإدارة

لجنة المراجعة

- تكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء على الأقل ولا تزيد عن خمسة أعضاء، وفي اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 2023/7/18م أصدر قراره بإعادة تشكيل لجنة المراجعة والمكونة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين.
- قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ 2023/09/07م زيادة أعضاء لجنة المراجعة الى أربعة افراد وتعيين السيد/ عبد العزيز بن طارق البسام عضوا باللجنة.
- تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال «السعودية للصناعات الجيرية»، والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية (قبل العرض على مجلس الإدارة)، ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية فيها والتأكد من الالتزام بالأنظمة واللوائح والسياسات ويشمل نطاق عملها العديد من المهام منها ما يلي:

- مراجع الحسابات:** التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد انعابهم وتقييم أدائهم والتحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وخطة عملهم وشروط التعاقد معهم والتحقق من عدم تقديمهم أي اعمال فنية او استشارية خارج نطاق اعمال المراجعة، كما تدرس تقرير المراجعة وترد على ملاحظاته على القوائم المالية.
- التقارير المالية:** مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية وابداء الراي فيها قبل عرضها على مجلس الإدارة لضمان نزاهتها والتحقق من المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية
- المراجعة الداخلية:** وتشمل التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الداخلي واقتراح مكافآته بالإضافة الى الرقابة والاشراف على أدائه ودراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة

عقدت لجنة المراجعة عدد (4) اجتماعات خلال العام وفيما يلي بيان بأسماء الأعضاء وحضورهم

ملاحظات	اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2023				طبيعة العضوية	الصفة	إسم العضو
	الرابع	الثالث	الثاني	الاول			
	Dec-27	Aug-22	Aug-9	Apr-9			
انضم للدورة الحالية للجنة بقرار مجلس الإدارة في 2023/9/7	حاضر	لا ينطبق	لا ينطبق	حاضر	عضو مجلس الادارة - مستقل	عضو	الأستاذ / عبد العزيز طارق البسام
	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	من خارج المجلس	رئيس اللجنة	الأستاذ / احسان امان الله مخدوم
	حاضر	حاضر	حاضر	لا ينطبق	من خارج المجلس	عضو	الأستاذ / يونس عبد الكريم ايشان
	حاضر	حاضر	حاضر	لا ينطبق	من خارج المجلس	عضو	الأستاذ / صالح اليحيى
أعضاء لجنة المراجعة السابقين للدورة التي انتهت في 2023/7/20م)							
انتهت عضويته	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	حاضر	من خارج المجلس	رئيس اللجنة السابق	الأستاذ / علي عايض القحطاني

لجنة المكافآت والترشيحات

تم تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات بقرار مجلس ادارة «السعودية للصناعات الجيرية» في اجتماعه رقم 52 وتاريخ 2023/07/18م لغرض مساعدة المجلس في اتخاذ القرارات المناسبة المتعلقة بالمكافآت والحوافز بالإضافة الى وضع الأسس لتقييم الأداء وترشيح الأشخاص ذوي الكفاءات لمجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية.

- تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء على الأقل، ولا تزيد عن خمسة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
- تم تعيين المهندس/ مطر الزهراني عضوا باللجنة بتاريخ 2023/9/7م خلفا للمهندس / فهد الرشدي الذي صدر قرار بتعيينه رئيسا تنفيذيا للشركة
- وتقوم اللجنة بتنفيذ المهام المناطة بها وفقا لما ورد في لائحة الحوكمة ومما تختص به اللجنة:
 - وضع سياسات عادلة لمكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لجذب أعضاء فاعلين ذوو أداء مرتفع
 - إدارة عملية تقييم أداء أعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية، وتحديد جوانب القوة والضعف واقتراح الحلول لمعالجتها، وأيضا الاشراف على عملية الترشيح لعضوية المجلس واللجان المنبثقة عنه.
 - التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح.

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات اجتماعين خلال العام وفيما يلي بيان بأسماء الأعضاء وحضورهم

ملاحظات	اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2023		طبيعة العضوية	الصفة	إسم العضو
	الثاني	الاول			
	Oct-31	Aug-28			
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات (للدورة الحالية التي بدأت في 2023/7/21م)					
تم تعيينه في 2023/09/7	حاضر	لا ينطبق	من خارج مجلس الإدارة	رئيس اللجنة	المهندس/ مطر الزهراني
	حاضر	حاضر	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	عضو اللجنة	المهندس / بدر صالح العيسى
	حاضر	حاضر	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	عضو اللجنة	الاستاذ / سعود عبد العزيز الجميح
انتهت عضويته في 2023/09/7 لتوليته منصب الرئيس التنفيذي	لا ينطبق	حاضر	عضو مجلس الإدارة - تنفيذي	عضو اللجنة	المهندس / فهد مساعد الرشدي
أعضاء اللجنة السابقين للدورة التي انتهت في 2023/7/20م)					
انتهت عضويته بانتهاء الدورة	لا ينطبق	لا ينطبق	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	عضو سابق	الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصبي
انتهت عضويته بانتهاء الدورة	لا ينطبق	لا ينطبق	عضو مجلس الإدارة - مستقل	عضو سابق	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام

اللجنة التنفيذية

- اعيد تشكيل اللجنة التنفيذية وفقاً لقرار مجلس الإدارة في الاجتماع رقم 52 وتاريخ 2023/7/18م.
- تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء على الأقل ولا تزيد عن خمسة أعضاء.
- تتولى اللجنة التنفيذية المهام والاختصاصات الموكلة إليها من المجلس وترفع تقاريرها إليه ولا يحق لها تعديل أو الاعتراض على أي قرار صادر من مجلس الإدارة، حيث يعد من مهام واختصاصات اللجنة ما يلي:
- الإشراف والمشاركة في وضع الخطة الإستراتيجية العامة للشركة وتقييم المقترحات المقدمة من الإدارة التنفيذية ورفعها للمجلس لاعتمادها وإقرارها والتأكد من تطبيقها ومدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المرجوة.
- استعراض أداء الشركة بشكل ربع سنوي وذلك على ضوء التقارير التي تقوم الإدارة التنفيذية بالشركة بتزويدها للجنة، وتقوم بتنبيه الإدارة التنفيذية بالنقاط ذات الأهمية.
- تقوم اللجنة التنفيذية بممارسة كافة الصلاحيات الموكلة إليها من مجلس الإدارة، وكذلك الإشراف على إعداد القوائم المالية والموازنات السنوية للشركة. وترفع سياسات وإجراءات العمل في الشركة إلى مجلس الإدارة لاعتمادها.

عقدت اللجنة التنفيذية (4) اجتماعات خلال العام وفيما يلي بيان بأسماء الأعضاء وحضوره

ملاحظات	اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2023				طبيعة العضوية	الصفة	إسم العضو
	الرابع	الثالث	الثاني	الاول			
	Dec-18	Nov-9	Aug-27	Aug-2			
	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي	رئيس اللجنة	الاستاذ / عبد العزيز ماجد القصبي
	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	عضو مجلس الإدارة - مستقل	عضو اللجنة	الاستاذ / عبد العزيز طارق البسام
	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	عضو مجلس الإدارة - تنفيذي	عضو اللجنة	المهندس / فهد مساعد الرشيدى
	حاضر	اعتذر	حاضر	حاضر	من خارج المجلس	عضو اللجنة	الاستاذ / عبد المجيد حمد الجميح
	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	من خارج المجلس	عضو اللجنة	الاستاذ / زوهراب ارام بوسنيان

أعضاء اللجان من خارج مجلس الإدارة

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات وعضويات مجالس أخرى
الأستاذ / احسان امان الله مخدوم	محاسب قانوني - مالك مكتب احسان بن امان الله مخدوم للمراجعة وتدقيق الحسابات	محاسب قانوني - شريك ديلويت أند توش محاسبون قانونيون	بكالوريوس محاسبة	- مالك ومؤسس مكتب احسان بن امان الله مخدوم للمراجعة وتدقيق الحسابات - أحد الشركاء المدراء في ديلويت أند توش في المملكة العربية السعودية - الشريك المدير المسؤول لمكتب الرياض - الخدمات المهنية في شركة ديلويت أند توش - الشريك المسؤول عن التواصل مع الجهات التنظيمية والشريك المسؤول عن مكافحة غسل الأموال في ديلويت أند توش في المملكة العربية السعودية - عضو لجنة الترشيدات - ديلويت أند توش الشرق الأوسط - عضو مجلس معايير المحاسبة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولجنتها التنفيذية - عضو لجنة معايير المراجعة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ورئيس لجنتها التنفيذية - عضو لجنة معايير المحاسبة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولجنتها التنفيذية - عضو لجنة متابعة أعمال الفحص الميداني في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين - عضو الجمعية العمومية للهيئة الخليجية للمحاسبة والمراجعة لدول مجلس التعاون الخليجي - عضو لجنة الخدمات الاستشارية في الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين - عضو مجالس إدارة ولجان مراجعة ومخاطر والتزام - منشآت حكومية وشبه حكومية، منشآت خاضعة لإشراف الجهات التنظيمية والمسائلة العامة، منشآت خاصة
الأستاذ/ يونس عبد الكريم ايشان	رئيس الحوكمة والمخاطر والالتزام شركة بترومين	المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية شركة بوبا العربية	بكالوريوس / ماجستير علوم الحاسب الآلي	- رئيس الحوكمة والمخاطر والالتزام - شركة بترومين (2021 - حاليا) - المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية - شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني (2020 - 2021) - مدير عام المراجعة الداخلية - شركة عبداللطيف جميل للتمويل (2014 - 2020) - كبير المراجعين الفنيين - الهيئة العامة للطيران المدني (2013 - 2014) - استشاري أول شركة ارنست ويونغ (2010 - 2013)
الأستاذ / صالح اليحيى	---	---	بكالوريوس محاسبة	- شريك تدقيق ليكا للحديد واليحيى محاسبون قانونيون، (نوفمبر 2016 - حتى الآن) - شريك التدقيق إرنست ويونغ، (فبراير 2014 - نوفمبر 2016) - مدير أول للتدقيق إرنست ويونغ دالاس تكساس، (سبتمبر 2011 - فبراير 2014) - مساعد مدير التدقيق إرنست ويونغ، (مارس 2006 - أغسطس 2011) - محاسب الأريل للمقاولات (أغسطس 2002 - مارس 2006) - عضو لجنة المراجعة بمجموعة شركات جرين مايل - عضو لجنة المراجعة بشركة تداول العقارية - عضو لجنة المراجعة بشركة الأندلس العقارية - مستشار مالي ومحاسبي لعدة شركات - ممتحن SOCPA، عضو برنامج مراقبة الجودة

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات وعضويات مجالس أخرى
الأستاذ / عبد المجيد حمد الجميح			- بكالوريوس في القانون التجاري - ماجستير في إدارة الأعمال - المالية	- الرئيس التنفيذي والمؤسس المشارك لشركة إعادة التدوير العالمية، يناير 2023 - حتى الآن - نائب المدير التجاري شركة الجميح الفايزة أبريل 2017 - مايو 2018 - عضو مجلس إدارة لشركة السعودية للطوب العازل أغسطس 2017 - أكتوبر 2021 وعضو اللجنة التنفيذية أغسطس 2017 - سبتمبر 2021 - عضو مجلس إدارة الجميح للإطارات وخدمات الصيانة (بيتلاين)، أغسطس 2022 - حتى الآن، ورئيس اللجنة التوجيهية أغسطس 2022 - حتى الآن - عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الجبرية، يوليو 2017 - يوليو 2023، وعضو اللجنة التنفيذية فبراير 2021 - حتى الآن - عضو مجلس إدارة شركة ويشز لاند للتطوير العقاري، فبراير 2017 - حتى الآن - عضو مجلس إدارة شركة الجميح للإطارات يناير 2021 حتى الآن - عضو مجلس الإدارة لـ GAD International LTD، يونيو 2023 - حتى الآن، ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت يونيو 2023 - حتى الآن - عضو المجلس الاستشاري لـ Xpence Global Holdings LTD، نوفمبر 2021 - حتى الآن - عضو المجلس الاستشاري للأعمال لبنك بالاو - مؤسسة بالاديوم، 2022-2025
الأستاذ / زهراب ارام بوسنيان	الرئيس التنفيذي للمكتب الشرقي للتجارة	الرئيس التنفيذي زوران سال	بكالوريوس الجامعة الأمريكية	
السيد / مطر علي الزهراني	متقاعد	رئيس تنفيذي	بكالوريوس هندسة كيميائية	- الرئيس التنفيذي لمجموعة عايض بن دجيم في السعودية والامارات- الرئيس التنفيذي لشركة اسمنت حائل - مدير عام شركة العبيكان للصناعات الورقية - مدير إدارة العمليات و الجودة في شركة الجبيل للبتروكيماويات كيمياء (احدى شركات سابق)

8-8 الإدارة التنفيذية

يتولى فريق الإدارة التنفيذية مسؤولية إدارة العمل اليومي وتسيير أنشطتها ويختص بتنفيذ الخطط والسياسات والاهداف الرئيسية «للسعودية للصناعات الجيرية» ومع مراعاة الاختصاصات المقررة لمجلس الإدارة فان اهم ما يدخل ضمن اختصاصات الإدارة التنفيذية ومهامها ما يلي:

- تنفيذ السياسات والأنظمة الداخلية وتنفيذ نظم الرقابة الداخلية والمقررة من مجلس الإدارة
- تقديم اقتراحاتها فيما يتعلق بالهيكل الرأسمالي الأمثل والنفقات الرأسمالية وتملك الأصول والهيكل التنظيمية والسياسات الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها.
- اعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية وتزويد مجلس الإدارة بها وبالمعلومات اللازمة لممارسة اختصاصاته.

أعضاء الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم

اسم العضو	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات	الخبرات وعضويات مجالس أخرى
المهندس / فهد بن مساعد الرشيدى	- عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية بالشركة السعودية للصناعات الجيرية - الرئيس التنفيذي للصناعات الجيرية	- الرئيس التنفيذي للعمليات بأسمت حائل	- ماجستير إدارة الاعمال التنفيذي من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن - بكالوريوس هندسة كيميائية	- امين سر مجلس الإدارة بأسمت حائل - مدير عام شركة سميتكس - مدير المصنع بأسمت القصيم - نائب رئيس اللجنة الصناعية بقرعة حائل
الأستاذ/ عاصم إسماعيل عبدالعال	نائب الرئيس للقطاع المالي ومستشار رئيس مجلس الإدارة	- مدير إدارة المراجعة الداخلية بشركة الصناعات الجيرية	بكالوريوس تجارة - جامعة القاهرة	- رئيس حسابات شركة أبناء شكيب خرفان - الأردن - مدير مالي شركة كوكاكولا - الأردن - خبرات أكثر من 22 عام في الأمور المالية والمحاسبية بشركة الصناعات الجيرية
الأستاذ / ايهاب مهدي مفتي	نائب الرئيس للالتزام والخدمات المشتركة وامين سر مجلس الإدارة		- دبلوم دراسات عليا في المحاسبة - بكالوريوس إدارة اعمال	- خبرة 21 عاما في كبرى الشركات المساهمة بالمملكة العربية السعودية
ايريك انانيان	نائب الرئيس لقطاع سلاسل الامداد	مدير العمليات شركة لبيون بوست - لبنان	ماجستير إدارة الاعمال	خبرة أكثر من 26 عام في مجال الإدارة واستراتيجية العمليات والخدمات اللوجستية وتطوير الاعمال عمليات التحول الرقمي واسعة النطاق والتخطيط والتدقيق والتحليل المالي

11-8 إجراءات احاطة أعضاء المجلس بمقترحات المساهمين حيال الشركة وادائها

يتضمن النظام الأساس ولائحة حوكمة «السعودية للصناعات الجيرية» جميع حقوق المساهمين المتعلقة بالأسهم. وقد اتخذ مجلس الإدارة عدد من الإجراءات لغرض إحاطة أعضاء المجلس بمقترحات المساهمين حيال الشركة وأدائها ومنها:

- استقبال مقترحات واستفسارات السادة المساهمين أو شكواهم عبر جميع قنوات التواصل المتاحة.
- يتم رفع المقترحات او الاستفسارات لمجلس الإدارة للإحاطة بها خلال اجتماعاته وذلك بعد فرزها وتصنيفها.
- حضور أعضاء المجلس اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين، حيث يقوم المساهمون بطرح مقترحاتهم وآرائهم على المجلس مباشرة خلال اجتماع الجمعية ويقوم مجلس الإدارة بالرد عليها خلال الاجتماع.
- اوجبت لوائح عمل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة رؤساء اللجان او من ينوب عنهم من أعضائها بحضور الجمعيات العامة للإجابة على استفسارات المساهمين.
- تثبت أسئلة المساهمين ومقترحاتهم في محاضر اجتماعات الجمعية العامة وتحفظ في مقر الشركة ويمكن لأي مساهم الاطلاع عليها عند اللزوم.

12-8 الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم اداءه وأداء لجانها واعضائه

يتم تقييم أداء المجلس ولجانه سنويا بمراجعة نسبة ما تحقق من اهداف يتم تحديدها سنويا بما يتوافق مع خطة الشركة الاستراتيجية وسياساتها العامة.

ولكل من المجلس ولجانه دورا في عملية مراجعة وتقييم الأداء حسب ماورد في لوائح عمل كل منهم وبخاصة لجنة الترشيحات والمكافآت التي تضطلع بدور رئيسي في عملية تقييم الأداء، وسوف يتم الاستعانة بجهة خارجية لتولي عملية التقييم إذا دعت الضرورة لذلك.

9-8 المراجعة والرقابة الداخلية ونائج لجنة المراجعة

تشرف لجنة المراجعة بشكل مباشر على المراجعة الداخلية، والتحقق بشكل دوري من كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة ومدى التقيد بالأنظمة والسياسات التي تحقق أهدافها، وتعتمد على أسلوب مراجعة مبني على متابعة المخاطر والأنشطة التي قد تشكل خطرا كبيرا على أداء الشركة، وترفع بذلك تقاريرها لمجلس الإدارة. وبناء عليه فان مجلس الإدارة يؤكد على:

- انه لا يوجد فيما تضمنته تقارير لجنة المراجعة ولا المراجع الخارجي ما يفيد بوجود قصور جوهري تقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة النظم المالية ودقة السجلات المحاسبية.
- ان الإدارة التنفيذية قد حافظت على نظام فعال للرقابة الداخلية يعمل على تخفيف المخاطر التي قد تواجهها الشركة، ويراقب الالتزام بالسياسات والنظم.
- انه يتم اتخاذ الإجراءات التصويبية أولا بأول في حال وجود أي ملاحظات او توصيات.
- لا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات المجلس ولم يرفض المجلس الاخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد اتعابه وتقييم أدائه او تعيين المراجع الداخلي.

10-8 تقرير مراجع الحسابات

قدم مكتب « بيكر تيلي م ك م وشركاه - محاسبون قانونيون» المراجع الخارجي لحسابات «السعودية للصناعات الجيرية» تقريره عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م. ولم يتضمن تقريره أي تحفظات على القوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م

13-8 علاقات المساهمين

تحرص «السعودية للصناعات الجيرية» على الاهتمام بحقوق مساهميها وتحقيق التواصل المستمر المبني على الفهم المشترك لأهداف الشركة واستراتيجيتها ومصالحها من خلال تفعيل دور مجلس الإدارة ولجانه، وقد واصلت الشركة خلال عام 2023م التزامها بكافة حقوق المساهمين الواردة بالنظام الأساسي للشركة ولائحة الحوكمة والأنظمة الأخرى

14-8 طلبات «السعودية للصناعات الجيرية» لسجل المساهمين خلال عام 2023م

بيان يوضح تواريخ طلبات «السعودية للصناعات الجيرية» لسجل المساهمين خلال عام 2023م واسبابها

م	نوع الملف	تاريخ الطلب	تاريخ الملف	سبب الطلب
1	ملكيات المساهمين	11/05/2023	10/05/2023	الجمعية العامة
2	ملكيات المساهمين	03/06/2023	29/05/2023	إجراءات الشركة
3	ملكيات المساهمين	11/06/2023	14/06/2023	الجمعية العامة
4	ملف القيود	19/06/2023	21/06/2023	الجمعية العامة
5	ملكيات المساهمين	19/06/2023	02/07/2023	الجمعية العامة
6	ملكيات المساهمين	22/06/2023	20/06/2023	الجمعية العامة
7	ملكيات المساهمين	29/10/2023	26/10/2023	إجراءات الشركة
8	ملكيات المساهمين	12/11/2023	14/11/2023	الجمعية العامة

15-8 إعلانات السعودية للصناعات الجيرية المفصح عنها نظاما خلال عام 2023م

م	تاريخ الإعلان	سبب الاعلان
1	01/05/2023	اعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن فتح باب الترشح لعضوية مجلس الإدارة
2	21/05/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول).
3	22/05/2023	إعلان تصحيحي من الشركة السعودية للصناعات الجيرية بخصوص وقت انعقاد الجمعية العامة العادية
4	08/06/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول).
5	15/06/2023	اعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
6	03/07/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
7	18/07/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن تعيين رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة وتشكيل اللجان وتعيين ممثلي الشركة وتعيين أميناً للمجلس.
8	22/08/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن إنهاء عقد عمل الرئيس التنفيذي وتكليف رئيس تنفيذي للشركة
9	24/08/2023	اعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 30/06/2023 (ستة أشهر)
10	24/08/2023	إعلان إلحائي من الشركة السعودية للصناعات الجيرية بخصوص الإعلان عن إنهاء عقد عمل الرئيس التنفيذي وتكليف رئيس تنفيذي للشركة.
11	04/09/2023	اعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن انتهاء تكليف الرئيس التنفيذي وتعيين رئيس تنفيذي جديد
12	06/09/2023	إعلان تصحيحي من الشركة السعودية للصناعات الجيرية بخصوص النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في 30/06/2023 (ستة أشهر)
13	10/09/2023	اعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن تعيين عضو لجنة المراجعة
14	15/10/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)
15	15/11/2023	إعلان الشركة السعودية للصناعات الجيرية عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)

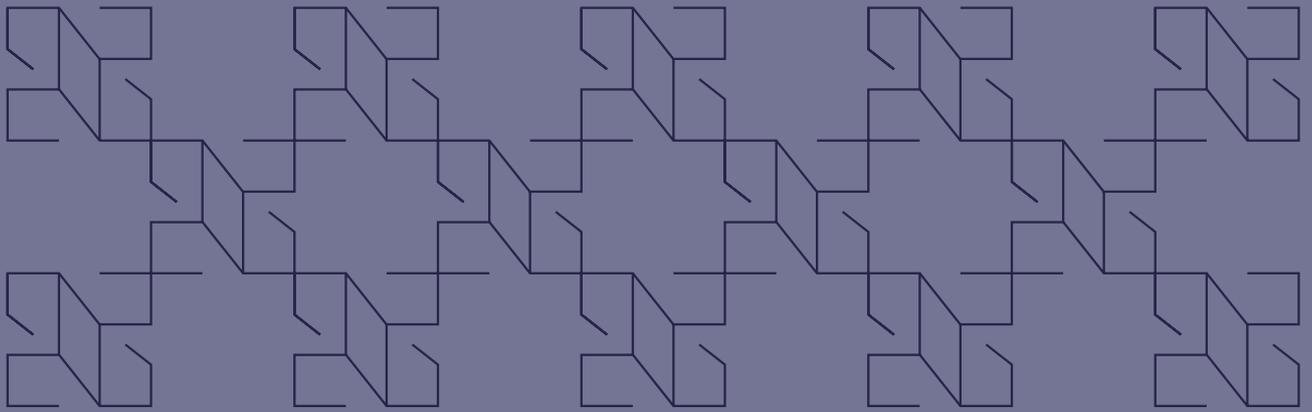


نسعد بتواصل السادة المساهمين واستقبال
استفساراتهم وتقديم الدعم اللازم من خلال
بيانات التواصل التالية:

مدير علاقات المستثمرين
السيد/ احمد السيد إبراهيم
هاتف: 101 - 2652929 (11) 966+

علاقات المستثمرين
a.adham@saudilime.com

إدارة الالتزام
compliance@saudilime.com



تقرير لجنة المراجعة



الشركة السعودية للصناعات الجيرية
Saudi Lime Industries Company

تقرير لجنة المراجعة
للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م

مقدمة:

تم تشكيل لجنة المراجعة الحالية بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 2023/07/18 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي مع انتهاء دورة مجلس الإدارة الحالية، وتتشكل اللجنة من عضوية كلاً من:

- 1- الأستاذ/ إحسان امان الله مخدوم (رئيس لجنة المراجعة – عضو مستقل من خارج المجلس)
- 2- الأستاذ/ صالح اليحيى (عضو لجنة المراجعة – عضو مستقل من خارج المجلس)
- 3- الأستاذ/ يونس عبد الكريم إيشان (عضو لجنة المراجعة – عضو مستقل من خارج المجلس)

كما قرر مجلس الإدارة بتاريخ 2023/09/07 م زيادة عدد أعضاء اللجنة الى أربعة أعضاء وتعيين الأستاذ/ عبدالعزيز طارق البسام (عضو مستقل) باللجنة.

يحكم عمل لجنة المراجعة في الشركة السعودية لصناعات الجيرية اللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة التجارة وهيئة السوق المالية بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة التي حددت مهامها واختصاصاتها وصلاحياتها ومسئولياتها.



أبرز ما قامت به اللجنة خلال عام 2023م:

➤ إجتماعات اللجنة :

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2023م عدد (4) أربع إجتماعات، تم من خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية الربعية والسنوية، وتقارير المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى مزاولة مهامها المتضمنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية للقيام بالتدقيق وفقاً للإطار المعتمد والمعايير المهنية المعترف بها ،

اسم عضو اللجنة	الإجتماع الأول 09 ابريل (الدورة السابقة)	الإجتماع الثاني 09 أغسطس	الإجتماع الثالث 22 أغسطس	الإجتماع الرابع 28 ديسمبر
علي عايض القحطاني	✓	أنظر الملاحظة	أنظر الملاحظة	أنظر الملاحظة
احسان بن أمان الله مخدوم	✓	✓	✓	✓
عبدالعزیز طارق البسام	✓	✓	✓	✓
يونس عبدالكريم إيشان	لم يكن عضو	✓	✓	✓
صالح عبدالله البيحي	لم يكن عضو	✓	✓	✓

ملاحظة: الإجتماع الأول كان من ضمن الدورة السابقة وكان أعضاء اللجنة ثلاثة أعضاء فقط وكان يرأس اللجنة السيد/ علي القحطاني.

وفيما يلي أبرز ما قامت به اللجنة خلال عام 2023م:

أولاً: التقارير المالية

- مراجعة وإبداء الرأي وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة بما في ذلك جميع الإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة للتأكد من نزاهتها وإنصافها وشفافيتها.
- مراجعة أي أمور أو شئون مهمة أو غير عادية مُدرجة في التقارير المالية وحسابات الشركة ومراجعة أي قضايا أثارها المدير المالي للشركة (أو ممثله) أو مسؤول الالتزام أو مراجع الحسابات الخارجي إن وجدت.
- مراجعة الميزانية التقديرية السنوية للشركة وإبداء أي ملاحظات بخصوصها إلى مجلس الإدارة إن وجدت.
- فحص التقديرات المحاسبية فيما يتعلق بالأمور الهامة الواردة في القوائم المالية للشركة والتقارير.
- مراجعة السياسات المحاسبية المعمول بها وإبداء رأيها للمجلس وأي توصيات بخصوصها.



ثانياً: إدارة المراجعة الداخلية

- دراسة خطة المراجعة السنوية مع إدارتها واعتمادها.
- مراجعة ودراسة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وأنظمة إدارة المخاطر في الشركة.
- الإشراف على خطة التحكم في ضبط العمليات للتأكد من التزام الإدارة التنفيذية بتطبيقها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالتعليقات الواردة فيها.
- المتابعة والإشراف على المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية للشركة لضمان وصولهم إلى الموارد اللازمة وضمان فعاليتهم في أداء المهام والواجبات المكلفين بها.
- رفع التوصيات لمجلس الإدارة بالقرارات المتعلقة بتعيين وعزل ومكافأة المراجع الداخلي ورئيس إدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة أداء وأنشطة المراجع الخارجي ورئيس إدارة المراجعة الداخلية على أساس سنوي وتقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بشأن أتعابهم (تعويضاتهم) السنوية.
- التوصية لمجلس الإدارة بالهيكل التنظيمي لإدارة المراجعة الداخلية والتأكد من استقلاليتها في الهيكل التنظيمي للشركة.

ثالثاً: مراجع الحسابات

- رفع التوصية للمجلس بتعيين وعزل ومكافأة مراجع الحسابات الخارجي بعد مراجعة نطاق عمل مراجع الحسابات الخارجي وشروط تعاقدته مع مراعاة هذه التوصية لإستقلالية المراجع الخارجي.
- مراجعة المؤهلات المهنية لمراجع الحسابات الخارجي والموظفين الذين سيعملون مع المراجع الخارجي للشركة.
- مراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطته ورفع تقرير إلى مجلس الإدارة بتوصياته في ذلك الشأن.
- المراجعة والتحقق بصورة سنوية من استقلالية وموضوعية وعدالة مراجع الحسابات الخارجي وفعالية أعمال المراجعة لمراجع الحسابات الخارجي مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة وتقديم توصية إلى مجلس الإدارة فيما يخص ذلك.
- مراجعة نطاق ونهج وخطة المراجعة التي اقترحها مراجع الحسابات الخارجي وإبداء أي تعليقات عليها.
- التحقق من أن مراجع الحسابات الخارجي لا يقدم أي خدمات فنية أو إدارية خارج نطاق المراجعة وتقديم توصيات إلى المجلس في هذا الصدد.
- التعامل مع أي أسئلة يطرحها مراجع الحسابات الخارجي.
- ومراجعة تقارير ومؤهلات وملاحظات المراجع الخارجي فيما يخص القوائم المالية للشركة ومتابعة الإجراءات التي يتم اتخاذها بخصوصها.

رابعاً: ضمان الإلتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.



- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تُجرىها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة إتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها.

خامساً: تقديم البلاغات

- وضع الألية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملين في الشركة والعملاء والمساهمين من تقديم بلاغاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم الآلية على أن تتضمن تلك الآلية ضمان عدم الإخلال بحقوق مُقدم البلاغ.
- وضع الإجراءات المناسبة لمباشرة ومتابعة البلاغات التي يقدمها العاملين في الشركة، وضمان استقلالية تلك الإجراءات.

➤ نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، وإستناداً على ما تم عرضه وأطلعت عليه اللجنة خلال العام المالي 2023م من تقارير وما قامت به من مناقشات مع الإدارة والمراجعين الخارجيين للشركة، ترى اللجنة بأن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يحتاج إلى تحسين، مع الأخذ في الإعتبار أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت كفاءته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول نظم الرقابة الداخلية المطبقة. والله الموفق،،،

أعضاء لجنة المراجعة:

الأسم	صفة العضوية	التوقيع
الأستاذ/ إحسان أمان الله مخدوم	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ عبد العزيز طارق البسام	عضو	
الأستاذ/ صالح البيحي	عضو	
الأستاذ/ يونس عبد الكريم إيشان	عضو	

**البند الثاني: الإطلاع على القوائم المالية ومناقشتها للسنة المالية المنتهية في
2023-12-31م.**

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢٠١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٩ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى المباداة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة السعودية للصناعات الجيرية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

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

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا

أمر رئيسي للمراجعة

إثبات الإيرادات

- يتم إثبات الإيراد الناتج من مجالات الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) يلي:
- التحقق من مدى ملائمة السياسة المحاسبية لتحقيق إيرادات الشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقرير الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء.
 - تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأحد الأمور الرئيسية للمراجعة، نظراً لكون الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة ونتائجها، ونظراً لأن المعايير المهنية للمراجعة تفترض أن هناك أخطار جوهرية تتعلق بتحقيق الإيراد.
 - كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢١) حققت الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ صافي إيرادات بلغت ١٤٩,٩٧٦,٤٥٠ ريال سعودي (٢٠٢٢): مبلغ ١٤٢,٣٨١,٤٠٦ ريال سعودي).
 - إجراء تحليلية لفهم أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع السنة السابقة والتحقق من منطقيتها وتحديد ما إذا كان هناك تقديرات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية.
 - اختبارات تصميم إجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها.
 - اختبارات تفصيلية لحينة من المبيعات والتحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيراد.
 - اختبارات إجراء القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في قتراتها الصحيحة.

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد للتحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إهمال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للصناعات الجيرية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأ مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.
- ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي قد نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة المترتبة على هذا الإبلاغ.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ١٦ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٤ م

الشركة السعودية للصناعات الحيرية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	الأصول
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
١٩٥,٢٤٩,٠٥٢	١٩٢,٦٩١,٠٢٦	٥	الأصول غير المتداولة
٢,٥٣٠,٩٢٨	٢,٢٢٢,٩٩٥	٦	عقارات وآلات ومعدات
-	٥,٠٦٠,٨٠٥	٧	أصول حق الاستخدام
١٩٧,٨٧٩,٩٨٠	٢٠٠,٠٧٥,٨٢٦		أصول غير ملموسة
٢٣,٦٧٧,٧٧٤	-	٨	الأصول المتداولة
٢٧,٣٦٣,١٩٠	٢٢,٢١٦,٢٠١	٩	أصل محتفظ به للبيع
٢٢,٢٤٩,١٦٣	٤١,٢٨٨,٥٠٥	١٠	مخزون
٨,٩١٤,٢٨٢	٧,٤٨٨,١٢٨	١٢	مدينون تجاريون
٢٤,٩٤٨,٦٩٩	٤١,٩٤٩,٨٧٠	١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١٧,١٥٣,١٠٨	١٢٢,٩٤٢,٧١٤		نقد وما في حكمه
٢١٥,٠٢٢,٠٨٨	٢٢٤,٠١٨,٥٥٠		مجموع الأصول
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والالتزامات
-	٩,١٩٤,٢٢٧		حقوق الملكية
٢٧,٦٢٨,٩٨٨	٢٧,٦٢٨,٩٨٨	١٤	رأس المال
(٤,٧٤٢,٥٥٢)	(٥,٢١٢,٤٣٦)	١٥	علاوة إصدار اسهم
١٤,٣٧٨,٢٠٨	٢٤,١٤١,٩٨٦		إحتياطي نظامي
٢٣٧,٢٦٤,٦٤٣	٢٧٥,٧٥١,٨٧٥		إحتياطي آخر
٧,٤٠٨,٢٦٤	٨,٦٢٢,٧١١	١٧	أرباح مبقاة
١,٩٥٢,٠٥٠	١,٧٢٢,١٢٥	٦	مجموع حقوق الملكية
٢,٣٠٠,٠٠٠	-	١٨	الالتزامات
١١,٦٦٠,٤١٤	١٠,٢٦٥,٨٢٦		الالتزامات غير المتداولة
٤٢٠,٢٠٨	٢٥٨,٢٠٥	٦	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢,٣١٠,٧٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١٨	إلتزامات عقود إيجار - الجزء الغير متداول
١٨,٧٥٦,٢٦٠	٢٥٥,٥٠٢	٨	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٥,٢٢٠,١٢٧	٢٠,٧٨٢,١٦٧		مستحق إلى شركة زميلة
١٦,٥١٩,٥٧٧	١٠,٥٤٥,٧٦٥	١٩	دائنون تجاريون
١,٢٧٧,٥٢١	١,٢٧٧,٥٢١		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٠٣,٤١٨	٢,١٨٠,٦٦٨	٢٠	توزيعات مستحقة إلى مساهمين
٦٦,١٠٨,٠٢١	٢٧,٩٠٠,٨٢٩		مخصص الزكاة
٧٧,٧٦٨,٤٤٥	٤٨,٢٦٦,٦٧٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢١٥,٠٢٢,٠٨٨	٢٢٤,٠١٨,٥٥٠		مجموع الإلتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات الخيرية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التعديلات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي آخر (رئسـال سعودي)	احتياطي نظامي	علاوة اصدار اسهم	رأس المال	ايضاح
٣٣٧,٣٦٤,٦٤٣	١٤,٣٧٨,٢٠٨	(٤,٧٤٢,٥٥٣)	٢٧,٦٢٨,٩٨٨	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:
٢٩,١٩٤,٣٣٧	-	-	-	٩,١٩٤,٣٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٩,٧٦٢,٧٧٨	٩,٧٦٢,٧٧٨	-	-	-	-	اصدار اسهم
(٤٧٠,٨٨٢)	-	(٤٧٠,٨٨٢)	-	-	-	صافي الربح للسنة
٩,٢٩٢,٨٩٥	٩,٧٦٢,٧٧٨	(٤٧٠,٨٨٢)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٣٧٥,٧٥١,٨٧٥	٢٤,١٤١,٩٨٦	(٥,٢١٢,٤٢٦)	٢٧,٦٢٨,٩٨٨	٩,١٩٤,٣٣٧	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٣١,١٥٦,٢٤٩	١٠,١٢٤,٧٤٨	(٥,٠٢٤,٨٨٠)	٣٦,٠٤٦,٢٨١	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:
١٥,٨٢٦,٠٦٧	١٥,٨٢٦,٠٦٧	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٨٢,٣٣٧	-	٢٨٢,٣٣٧	-	-	-	صافي الربح للسنة
١٦,١٠٨,٣٩٤	١٥,٨٢٦,٠٦٧	٢٨٢,٣٣٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(١,٥٨٢,٦٠٧)	-	١,٥٨٢,٦٠٧	-	-	توزيعات أرباح
٣٣٧,٣٦٤,٦٤٣	١٤,٣٧٨,٢٠٨	(٤,٧٤٢,٥٥٣)	٢٧,٦٢٨,٩٨٨	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الاحتياطي النظامي
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المدير المالي

رئيس التنفيذ

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠٢٢	٢٠٢٢
(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)
١٧,٢٠٠,٠٢٥	١١,٩١٤,٩٩٦
١٢,٨٢٨,١٠٧	١٥,١٨٠,٠٦٦
٤٣٩,٧١٤	٢٩٨,٤٩٦
-	٥٧,٤٣٦
١,٣٣١,١٩١	١٧٢,٨٧١
١٨١,١٢٣	١,٢٠٧,٣٦٢
١٣١,١٨٠	٢,١٩٨,١٣٦
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-
١,١٦٢,٠٢٠	١,٢١٥,٢٠٢
(٣٩,٩٩٩)	٧٠٢,٤٣١
٥٨٨,٥٤٩	٧١٧,٢٨١
١,٣٨٦,٤٨٦	(٧,٠٦٠,٢٧٢)
٢,٢٣٦,٥٦١	(١١,١٦٩,٢٨٦)
(٢,٩٣١,٤٦٥)	١,٢٥٨,٠٦٢
٢,٧٣٩,٨٢٨	٥,٥٦٢,٠٢٠
(٧٣٩,٠١٠)	(٥,٩٧٢,٨١٢)
٢٥,١٢٤,٣٣٠	١٦,٥٨١,٩٦٨
(٢١٦,٤٧٦)	(٢٣٤,٤٣٧)
(١,٥٦٢,٢١٠)	(١,٤٧٢,٩٦٨)
(١,٦٥٩,٤٦١)	(٩٤٤,٩٢٤)
٣١,٦٨٦,١٨٣	١٢,٩٢٨,٦٤٩
(٢٠,٨٠٢,٣٦٤)	(١٥,٢٠٠,٢٠٠)
-	(٢,١٦٨,٨١٥)
٤٠,٠٠٠	٣٦,٣١٢
١٨,٧٥٥,٠٦٦	٥,١٠٤,٠٤٦
(٢,٠٠٧,١٩٨)	(١٢,٢٢٨,٦٥٦)
(٩,٨٤٥,٧٤٩)	-
-	٢٩,١٩٤,٢٣٧
(١٩,٤٧٩,٧١٦)	(١٢,٣١٠,٧٠٠)
(٥١٩,٧٠٥)	(٥٧٢,٤٥٩)
(٢٩,٨٤٥,١٧٠)	١٦,٢١١,١٧٨
(١٦٦,١٨٥)	١٧,٠٠١,١٧١
٢٥,١١٤,٨٨٤	٢٤,٩٤٨,٦٩٩
٢٤,٩٤٨,٦٩٩	٤١,٩٤٩,٨٧٠

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

تعديلات لبنود غير نقدية:

إستهلاك عقارات وآلات ومعدات

إستهلاك أصول حق استخدام

إطفاء الاصول غير الملموسة

الحصة في نتائج أعمال الشركة الزميلة

مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

الخسائر الائتمانية المتوقعة

عكس مخصص الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة

التزامات المنافع المحددة للموظفين المحملة

خسائر (أرباح) استبعاد عقارات وآلات ومعدات

مصاريف تمويل متكبدة

التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:

مخزون

مدنيون تجاريون

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مصاريف تمويل مدفوعة

الزكاة المدفوعة

التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات عقارات وآلات ومعدات

الإضافات للأصول الغير ملموسة

المتحصل من استبعاد عقارات وآلات ومعدات

المتحصل من تصفية شركة زميلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

المتحصل من اصدار اسهم حقوق أولوية

سداد قروض طويلة الاجل

إلتزامات عقود الإيجار المدفوعة

صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في ١ يناير

النقد وما في حكمه كما في ٢١ ديسمبر

رئيس مجلس الإدارة

رئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

لشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- التكوين والنشاط

تأسست الشركة السعودية للصناعات الجيرية كشركة مساهمة مغلقة ("الشركة") وهي مسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١١٧٣٨ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٣٩٧هـ كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١١ بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٤١هـ. تتمثل أنشطة الشركة في صناعة الجير الحي والمطفأ وجير حي مطحون وصناعة الطوب الرملي الجيري متعدد المقاسات وصناعة وكرينوات الكالسيوم.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، طريق الخرج - المدينة الصناعية الثانية، ص.ب ٣٥٥٢٠٨، الرياض ١١٢٨٣، المملكة العربية السعودية.

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في ٣٠ ذوالقعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ زيادة في رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٢٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار مليوني سهم وطرحهم طرحاً عاماً أولاً. وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٢ الموافق ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ، صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهماً جديداً تمثل (٩,٠٩٪) من أسهمها في السوق الموازية، وتم الإنتهاء من طرح مليوني سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٣م وبلغت متحصلات الطرح ٢٤ مليون ريال سعودي بواقع ١٧ ريال سعودي للسهم الواحد، كما بلغت تكاليف معاملات إصدار أسهم جديدة والتي تم خصمها من حساب علاوة الإصدار ٤,٨٠٥,٦٦٣ ريال سعودي.

تتضمن هذه القوائم المالية نتائج أعمال وأصول وإلتزامات وأنشطة الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ تسجيل الفرع
مصنع السعودية للطوب الرملي الجيري ومواد	جدة	٤٠٣٠٠٢٨٣٦٠	١ جمادى الآخرة
الشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرياض	١٠١٠٨٣١١٢٣	٦ ربيع الأول ١٤٤٤هـ
الشركة السعودية للصناعات الجيرية	الرياض	١٠١٠٨٣٩١٤٠	١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

٢- أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ان السياسات المحاسبية المهمة نسبياً المتبعة من قبل الشركة تم توضيحها في إيضاح رقم ٣٠.

تم اعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- التقديرات والافتراضات والاحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري في المستقبل على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات التي ستأثر بذلك. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والفترات المستقبلية. مبين أدناه الأحكام والتقديرات والافتراضات الجوهرية للشركة والتي تتعلق بأسباب مستقبلية.

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة:

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة ذات المخاطر الجوهرية والتي قد تتسبب في تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة قد تم إدراجها في الإيضاحات الآتية:

- الإيضاح رقم ١٠ الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين.
- الإيضاح رقم ١٧ قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين بالإضافة الى أرباح أو خسائر التغير في الافتراضات الاكتوارية.
- الإيضاح رقم ٩ المخزون - الانخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة.

لشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢- التقديرات والافتراضات والاحكام المحاسبية الهامة (تمة)

التقديرات والافتراضات

الانخفاض في قيمة المخزون ومخصص المخزون الراكد

تقوم إدارة الشركة في تاريخ قائمة المركز المالي بتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة المخزون أو مخزون راكد، إن تحديد الانخفاض في القيمة يتطلب القيام باتخاذ قرارات هامة تدخل فيها عوامل تقييم تشمل طبيعة الصناعة وظروف السوق.

الخسائر الائتمانية المتوقعة للتجارين

تقوم الشركة، بناء على النظرة المستقبلية، بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة لأدوات الدين الخاصة بها كجزء من أصولها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة.

بالنسبة للذمم المدينة، تطبق الشركة النوح المبسط، والذي يتطلب تسجيل الخسائر المتوقعة على أساس العمر من تاريخ الاعتراف الأولي للذمم المدينة، لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد الأيام المتقدمة، وتم استنتاج معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضًا معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل الذمم المدينة للموظفين والأرضة لدى البنوك لديها مخاطر ائتمانية منخفضة، وبالتالي فإن تأثير تطبيق خسارة الائتمان المتوقعة يكون غير جوهري.

الأعمار الإنتاجية عقارات وآلات ومعدات

تحدد الشركة الأعمار الإنتاجية المقدره للعقارات وآلات ومعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل أو عوامل التآكل والتلف المادي من الاستعمال، تراجع الإدارة القيمة المبقة والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة

انخفاض قيمة عقارات وآلات ومعدات

تقوم إدارة الشركة بتقييم انخفاض قيمة العقارات والآلات والمعدات في حالة وجود أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. تتضمن العوامل التي تعتبر هامة والتي قد تؤدي إلى مراجعة الانخفاض في القيمة ضمن عوامل أخرى ما يلي:

- تغييرات هامة في التكنولوجيا والبيئة التنظيمية.
- دليل من التقارير الداخلية يشير إلى أنه من المتوقع أن الأداء الاقتصادي للأصل سيء، أو سيكون سيء.

أوضاع زكوية غير مؤكدة

تتعلق الزكاة المستحقة الحالية للشركة بتقييم الإدارة لمبلغ الزكاة المستحقة عن السنة. فمن المحتمل أن تختلف النتيجة النهائية عند إصدار الربط النهائي من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في فترات مستقبلية. تم الإفصاح عن وضع الربط الزكوية في إيضاح (٢٠).

الاحكام

من خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم الإدارة بإبداء الاحكام التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية للشركة.

مكونات المصانع والمعدات

تم تحديد المصانع والمعدات للشركة الى مكونات هامة وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الإنتاجية. يتطلب الأمر اتخاذ الاحكام عند التحقق من المكونات الهامة للأصول الكبرى، وأثناء تحديد أهمية المكون، فإن الإدارة تأخذ في الاعتبار الأهمية الكمية لهذا المكون وكذلك العوامل النوعية مثل فرق في العمر الإنتاجية بالمقارنة مع الأصل المرتبط به.

لشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢- التقديرات والافتراضات والاحكام المحاسبية الهامة (تتمة)
تحديد السيطرة والسيطرة المشتركة والتأثير الهام

بالنسبة للشركة المستثمر فيها، خلصت إدارة الشركة بأنها تمارس عليها "تأثير هام" وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. يتم تعريف التأثير الهام بأنه القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات بشأن السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وليس "سيطرة" أو "سيطرة مشتركة". تقدم المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية مؤشرات مختلفة عن "التأثير الهام" بما في ذلك التمثيل في مجلس الإدارة والمشاركة في صنع القرار ويحق لممثلي الشركة في حضور الاجتماعات العامة للشركة المستثمر فيها، ومشاركة الشركة في صياغة السياسات التشغيلية والمالية وصنع القرار، تعتقد الإدارة ان الشركة تمارس تأثيراً هاماً على هذه الشركة المستثمر فيها ("الشركة الرميطة").

٤- القطاعات التشغيلية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها.

أساسي التقسيم

لدى الشركة القطاعات الاستراتيجية التالية والتي تعتبر قطاعاتها الاستراتيجية، تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يبين عمليات كل قطاع:

تقارير القطاعات	العمليات
قطاع الجيرية	يشمل صناعة الجير الحي بمختلف المقاسات؛ والجير المطفأ بكافة أنواع التعبئة؛ والدولابم بكافة المقاسات
قطاع الكربونات	يشمل توريد مقاسات مختلفة عبر عمليات جرش وسحق فضلاً عن عمليات طحن وفرز لتلك المقاسات لصناعة الزجاج والمرشحات
قطاع الطوب	يشمل صناعة بلوك البناء الرملي فضلاً عن طوب التكسيات لواجهات المباني وذلك من الحجر الرملي
قطاع الخدمات المساندة	يقوم بخدمة جميع القطاعات الرئيسية

نظراً لطبيعة عمل الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تخصيص بنود الأصول والالتزامات المتداولة على قطاعات التشغيل المختلفة كما تقع كافة أصول الشركة داخل المملكة العربية السعودية.

لشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤- القطاعات التشغيلية (تمة)

معلومات حول التقارير القطاعية

يتم أدناه إدراج المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم مجمل ربح القطاع لقياس الأداء لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب لتقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى والتي تعمل في نفس الصناعات.

(بالريال السعودي)					
المجموع	الخدمات المساندة	قطاع منتجات الطوب	قطاع منتجات الكربونات	قطاع منتجات الجير	
					<u>٢٠٢٢</u>
١٤٩,٩٧٦,٤٥١	-	١٤,٣٩٨,٣٢٠	٢٥,٠٤٧,٦١٥	١١٠,٥٣٠,٦١٦	الإيرادات
(٨٢,٣٦٥,٩٨٨)	-	(٥,٤٨٨,٦١٤)	(١٢,٦٥٦,٥٢٨)	(٦٥,١٢٠,٨٤٦)	تكلفة الإيرادات
<u>٦٦,٧٤٥,٥٤٨</u>	-	<u>٨,٩٠٩,٦٠٦</u>	<u>١٢,٣٩١,٠٨٧</u>	<u>٤٥,٤٤٤,٨٥٥</u>	إجمالي الربح
					<u>٢٠٢١</u>
١٤٢,٣٨١,٤٠٦	-	١٣,١١٤,٩٣٢	٢٢,٣٠٣,٧٨٤	١٠٦,٩٦٢,٦٩٠	الإيرادات
(٧٩,٠٦٠,٣٦٤)	-	(٧,٢٤٤,٣٦٣)	(١٢,٤٩٠,١١٩)	(٥٩,٣٢٥,٧٨٢)	تكلفة الإيرادات
<u>٦٣,٣٢١,١٤٢</u>	-	<u>٥,٨٧٠,٥٧٠</u>	<u>٩,٨١٣,٦٦٥</u>	<u>٤٧,٦٣٦,٩٠٧</u>	إجمالي الربح
					<u>٢١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>
١٨٠,٠٩٨,٩٣٤	٥٨,٦٤٦,٢٥٩	١٤,٧١٩,٩٤٥	١,٤٣٤,٥٦٨	١٠٥,٣٩٨,٠٦٢	عقارات وآلات ومعدات
					<u>٢١ ديسمبر ٢٠٢١</u>
<u>١٧٤,٩٩٢,٦٤٨</u>	<u>٢٤,٥٧٢,٨٧٨</u>	<u>١٥,٦٢٧,٩٣٤</u>	<u>٣,٩٠٦,٩٨١</u>	<u>١٢٠,٨٨٢,٨٦٥</u>	عقارات وآلات ومعدات

لشركة السعودية للصناعات الجبرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائض المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي	ريال سعودي	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	ريال سعودي	أخرى	ريال سعودي	قطع غيار رئيسية	ريال سعودي	أجهزة إلكترونية	ريال سعودي	آلات ومعدات	ريال سعودي	مباني وإنشاءات	ريال سعودي	أراضي	ريال سعودي
٤٩١,٩٤٢,٠٧٦	-	١٥,٠٤٨,٥٧٥	١٧,٠١٦,٢٨٩	١٧,٠١٦,٢٨٩	٥,٥٥٢,٣٦٦	-	٤,٠١٢,٥٤٦	١٧٤,٥٨٧,٧٥٧	٢٤٩,٤٥٢,٠١٨	١٧٤,٥٨٧,٧٥٧	٢٤٩,٤٥٢,٠١٨	٢٠,٢٨٩,٠٦١	٢٠,٢٨٩,٠٦١	-	
١٥,٢٠٠,٢٠٠	-	١٢,٧٢٨,١٩٥	١٧,٠١٨,٠١٧	١٧,٠١٨,٠١٧	-	-	٢٤٤,٥٥٠	(٨٢٢,٧٧٢)	(٦٢,٧٥٦)	١,٩٥٦,٠٧٩	١٦٧	-	-	-	
-	-	(١٧,٧٢٤,٤٦٦)	١,٤٠٥,٢٧٢	١,٤٠٥,٢٧٢	-	-	١,٥٥٦,٠٩٢	٢,٤٨١,٠٦٨	١٢,٢٨١,٩٢٢	-	-	-	-	-	
(٢,٣٧٥,٢٨٤)	-	(١,٨٢٠,٢٨٨)	(٤٤٥,١١٦)	(٤٤٥,١١٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١,٥٢٠,٢٢٦)	-	٢٢٧,٨٩٩	(٢٩٠,٥٩٧)	(٢٩٠,٥٩٧)	(٦٦٧,٧٩٩)	(٧١٩,٧٣٩)	-	(٥١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
٥٠٢,٢٤٧,٥٥٦	٨,٤٤٩,٩٢٥	٨,٤٤٩,٩٢٥	١٤,٧٢٤,٤٢٦	١٤,٧٢٤,٤٢٦	٢,٦٠٤,٧٢٨	٥,٩١٤,١٧٨	١٧٧,٦٨٢,١٤١	١٧٧,٦٨٢,١٤١	٢٦١,٦٧٢,٠٦٢	٢٦١,٦٧٢,٠٦٢	٢٦١,٦٧٢,٠٦٢	٢٠,٢٨٩,٠٦١	٢٠,٢٨٩,٠٦١	-	
٢٩٦,٥٩٤,٠٢٤	-	-	١٢,٩٨١,٥١٧	١٢,٩٨١,٥١٧	٢٤٤,٥٤٧	-	١٤٢,٢٤٧,٠٦٦	١٤٢,٢٤٧,٠٦٦	١٤٠,٠٢٠,٨٧٧	١٤٠,٠٢٠,٨٧٧	١٤٠,٠٢٠,٨٧٧	-	-	-	
-	-	-	(٢,٢٦٦,١٠٧)	(٢,٢٦٦,١٠٧)	-	٢,٢٢٣,١١٢	٢٥,٠٩٥	٢٥,٠٩٥	-	-	-	-	-	-	
١٥,١٧٠,٠٦٦	-	-	٧٨٢,٥٠٧	٧٨٢,٥٠٧	٢١٨,٠٠٩	-	٢٣٧,٤٤٤	٤,٠٢٩,٥٢٢	٩,٩٠٢,٥٢٢	٤,٠٢٩,٥٢٢	٩,٩٠٢,٥٢٢	-	-	-	
(٧٩١,٦٠٢)	-	-	(٢٨١,٦٠٢)	(٢٨١,٦٠٢)	-	-	-	(٥٠٩,٩٩٩)	-	(٥٠٩,٩٩٩)	-	-	-	-	
(٢٢٥,٩٦٨)	-	-	(٢٢٥,٩٦٨)	(٢٢٥,٩٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣١٠,٦٥٦,٥٢٠	-	-	١٠,٧٩٠,٢٤٦	١٠,٧٩٠,٢٤٦	٤٦٢,٥٥٦	٢,٥٦٨,٤٩	١٤٥,٩١١,٦٩١	١٤٥,٩١١,٦٩١	١٤٩,٩٢٢,٤٢٦	١٤٩,٩٢٢,٤٢٦	١٤٩,٩٢٢,٤٢٦	-	-	-	
١٩٢,٦٩١,٠٢٦	٨,٤٤٩,٩٢٥	٨,٤٤٩,٩٢٥	٢,٩٤٤,٠٧٥	٢,٩٤٤,٠٧٥	٤,١٤٢,١٧٢	٢,٢٤٥,٦٩٢	٢١,٧٧٠,٤٥٠	٢١,٧٧٠,٤٥٠	١١١,٧٤٩,٦٢٦	١١١,٧٤٩,٦٢٦	١١١,٧٤٩,٦٢٦	٢٠,٢٨٩,٠٦١	٢٠,٢٨٩,٠٦١	-	
١٩٥,٢٤٩,٠٥٢	١٥,٠٤٨,٥٧٥	١٥,٠٤٨,٥٧٥	٢,٢٠٠,٧٨٧	٢,٢٠٠,٧٨٧	٥,٢٠٧,٨٢٩	-	٣٢,٢٤٠,٦٩٥	٣٢,٢٤٠,٦٩٥	١٠٩,٤٣٣,١٢٠	١٠٩,٤٣٣,١٢٠	١٠٩,٤٣٣,١٢٠	٢٠,٢٨٩,٠٦١	٢٠,٢٨٩,٠٦١	-	

صافي القيمة الافتراضية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

لشركة السعودية للصناعات الخيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- عقارات وآلات ومعدات (تتمه)

الإجمالي	أعمال الإنشاء قيد	أخرى	قطع غيار رئيسية	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧١,٦٨١,٣١٢	١٠,٩٢٨,٧٧٣	١٥,٧٣٩,١٢٨	٣,٠٩١,٦٨٢	١٦٦,٤٥١,٥٦٦	٢٤٦,١٧١,١٠٢	٣٠,٢٨٩,٠٦١
٢٠,٨٠٢,٣٦٤	١٢,١٥٧,٦٢٢	١,٨١٢,٦٦١	٣,٤٦٠,٦٩٤	٢,١٥٨,٦١٨	٢١١,٦٦٩	-
-	(٩,٠٤٧,٨٢٠)	-	-	٥,٩٧٧,٥٧٣	٣,٠٧٠,٢٤٧	-
(٥٤٠,٥٠٠)	١٥,٠٤٨,٥٥٥	(٥٤٠,٥٠٠)	٥,٥٥٢,٣٨٢	١٧٤,٥٨٧,٧٥٧	٢٤٩,٤٥٢,٠١٧	٣٠,٢٨٩,٠٦١
٤٩١,٩٤٣,٠٧٨	-	١٧,٠١٢,٢٧٩	١٨٢,٩٣٤	١٧٤,٥٨٧,٧٥٧	٢٤٩,٤٥٢,٠١٧	٣٠,٢٨٩,٠٦١
٢٨٤,٣٩٦,٤١٦	-	١٤,٠٧١,٦٣٤	-	١٢٨,٧٦٤,٦١٠	١٢١,٤٦٠,١٧٣	-
١٢,٢٧٨,١٠٧	-	٤٥٠,٢٧١	٢٤٤,٤٣٤	٢,٥٧٢,٤٥٢	٨,٥١٠,٨٣١	-
-٦٦٤,٠٥٥	-	(٦٦٤,٠٥٥)	-	-	-	-
٢٢٦,٥٩٤,٠٣٤	-	١٣,٩٨١,٥١٧	٢٤٤,٤٣٤	١٤٢,٣٤٧,٠٦٣	١٤٠,٠٢٠,٨٧٧	-
١٩٥,٢٤٩,٠٦١	١٥,٠٤٨,٥٥٥	٣,٠٢٠,٧٧٣	٥,٢٠٧,٧٢٩	٣٢,٢٤٠,٦٩٥	١٠٩,٤٢٢,١٢٠	٣٠,٢٨٩,٠٦١

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- يتضمن بند المبانى والإنشاءات قيمة مبانى وإنشاءات مصارع الشركة المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية لغاية عام ٢٠٢٠.
- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء في قيمة تكلفة تحسينات على المصنع وتركيب خطوط إنتاج ومبلغها ٨,٤ مليون ريال سعودي وتبلغ تكلفة الأعمال التكميلية لاستكمال الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء مبلغ (٧,١ مليون ريال سعودي).
- تم تحميل الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

(بالريال السعودي)	٢٠٢٢
تكلفة الإيرادات	١٤,٦١٥,٠٥٩
مصروف البيع والتوزيع	١٢,٩٦٥
مصروف عمومية وإدارية	٥٥٢,٠٤٢
	١٢,٨٢٨,١٠٧

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢٢	
		٦,١ - أصول حق الاستخدام
		التكلفة
٤,٧٣٠,١٢٢	٤,٨٧٢,٢٨٠	الرصيد في ١ يناير
١٤٢,١٥٧	١٥٩,٨٥٥	إضافات خلال السنة
-	٢١,٧٠٨	تعديلات
-	(٥٤٦,٥٦٠)	استيعادات
٤,٨٧٢,٢٨٠	٤,٥١٧,٢٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		الإستهلاك المتراكم
١,٩٠١,٦٣٨	٢,٢٤١,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير
٤٢٩,٧١٤	٢٩٨,٤٩٦	إستهلاك السنة (إيضاح ٢٤)
-	(٥٤٦,٥٦٠)	استيعادات
٢,٣٤١,٣٥٢	٢,١٩٢,٢٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢,٥٢٠,٩٢٨	٢,٢٢٢,٩٩٥	صافي القيمة الدفترية
		٦,٢ - التزامات عقود الإيجار
٢,٢٢٦,٤٤٥	٢,٢٧٢,٢٥٨	الرصيد في ١ يناير
١٤٢,١٥٧	١٥٩,٨٥٥	إضافات خلال السنة
-	٢١,٧٠٨	تعديلات
(٥١٩,٧٠٥)	(٥٧٢,٤٥٩)	المسدد خلال السنة
١١٢,٤٦١	٩٨,٨٦٨	مصاريف تمويلية (إيضاح ٢٥)
٢,٢٧٢,٢٥٨	٢,٠٩٠,٢٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤٢٠,٢٠٨	٢٥٨,٢٠٥	الجزء المتداول
١,٩٥٢,٠٥٠	١,٧٣٢,١٢٥	الجزء غير المتداول

٧- أصول غير ملموسة

الإجمالي	برمجات	مشاريع تحت	
ريال سعودي	ريال سعودي	التنفيذ	
			التكلفة
-	-	-	١ يناير ٢٠٢٢
٢,٢٧٥,٢٨٤	٤٤٥,١١٦	١,٨٢٠,٢٦٨	تحويلات من عقارات وألات ومعدات
٢,١٦٨,٨١٥	٤٦٢,١٧٤	٢,٧٠٥,٦٤١	إضافات
-	٤,٠٠٢,٥١٢	(٤,٠٠٢,٥١٢)	تحويلات
٥,٤٤٤,١٩٩	٤,٩١١,٨٠٢	٥٢٢,٢٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			الإطفاء المتراكم
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٢٥,٩٦٨	٢٢٥,٩٦٨	-	تحويلات من عقارات وألات ومعدات
٥٧,٤٣٦	٥٧,٤٣٦	-	إطفاء السنة
٢٨٢,٢٩٤	٢٨٢,٢٩٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥,٠٦٠,٨٠٥	٤,٥٢٨,٤٠٨	٥٢٢,٢٩٧	صافي القيمة الدفترية
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٨- أصول محتفظ بها للبيع

تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في الشركة الزميلة "الشركة السعودية للطوب العازل" تتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الشركة السعودية للطوب العازل هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال خليجي سعودي مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٦٣٥ بتاريخ ١٠ محرم ١٤٢٠هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٩م).

يتمثل نشاط الشركة الزميلة كما ورد في سجلها التجاري في الإنشاءات العامة للمباني السكنية، والبيع بالتجزئة لمواد البناء من الأسمنت، البلك، الجبس، البلاط الأسمنتي، وصناعة البلك الأسمنتي المفرغ والأجر، والبيع بالجملة للطابوق والبلك والبلاط والحجر والرخام والسيراميك والبورسلان. كما لدى الشركة الزميلة فرع مصنع الشركة السعودية للطوب العازل في مدينة جدة، تمارس الشركة الزميلة نشاطها في إنتاج الطوب العازل الخفيف وتجارة الجملة في الطوب العازل الخفيف ومواد ومعدات البناء ومقاولات عامة للمباني.

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العمومية للشركة السعودية للطوب العازل (شركة ذات مسؤولية محدودة) الموافقة على بيعها أو تصفيها أو اندماجها وذلك بعد توقف عملياتها علماً انه لم يكن هناك مؤشرات فعلية على احتمالية البيع الفعلي بذلك التاريخ. بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٢ قام مجلس إدارة الشركة بتوجيه الإدارة التنفيذية بالبدء في اتخاذ الإجراءات النظامية لتصفية شركة الطوب العازل وانهاء ترخيصها وسجلها التجاري وبدأت عملية التصفية الفعلية خلال عام ٢٠٢٢ من خلال بيع أصولها الثابتة وعليه فإن الاستثمار في الشركة الزميلة قد تم تصنيفه كاصل متداول كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢.

قامت الشركة باستبعاد استثمارها في الشركة الزميلة نتيجة لوصول عملية التصفية الى مرحلة متقدمة ولم ينتج عن عملية الاستبعاد أثر على الربح أو الخسارة حيث لم يكن هناك فرق جوهري بين متحصلات التصفية والقيمة الدفترية للاستثمار كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٩- مخزون

٢٠٢٢	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٨٠٠,٧٤٠	١٧,٨١٥,٢٠٢	إنتاج تام
٢٢٤,٩١٢	١,٧١١,٧٢١	مواد خام
١٥,٧٥٩,٢٤٠	١٦,٢١٨,٢٤٢	قطع غيار
٢٨,٧٨٤,٩٩٢	٢٥,٨٤٥,٢٦٦	
(١,٤٢١,٨٠٢)	(٢,٦٢٩,١٦٥)	يطرح: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢٧,٣٦٣,١٩٠	٢٣,٢١٦,٢٠١	

قامت الشركة بإعادة عرض الإنتاج تحت التشغيل كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ والبالغة قيمته ٤,٠٢٧,٩٠٦ ريال سعودي ليكون جزءاً من الإنتاج التام حيث تقوم الشركة أيضاً ببيع الإنتاج تحت التشغيل مباشرة إلى العملاء وذلك حسب متطلبات السوق.

إن الحركة على مخصص المخزون الراكد والبطيء الحركة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٦٨٠	١,٤٢١,٨٠٢	الرصيد في ١ يناير
١٨١,١٢٣	١,٢٠٧,٣٦٢	المحمل للسنة
١,٤٢١,٨٠٣	٢,٦٢٩,١٦٥	الرصيد في ٢١ ديسمبر

١٠- مدينون تجاريون

٢٠٢٢	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٩٩٢,٢٤٧	٤٧,٣٢٩,٨١٥	المدينون التجاريون
(٢,٧٤٢,١٨٤)	(٥,٩٤١,٢١٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٣,٢٤٩,١٦٣	٤١,٣٨٨,٥٠٥	

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٠- مدينون تجاريون (تمة)

إن الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في ١ يناير
٣,٦١٢,٠٠٤	٣,٧٤٢,١٨٤	المحمل للسنة
١٣١,١٨٠	٢,١٩٨,١٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣,٧٤٢,١٨٤	٥,٩٤١,٣١٠	

يتمثل جدول تحليل أعمار المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

أرصدة تجاوزت موعد استحقاقها					
الإجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ يوم إلى ٣٦٥ يوم	من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم	من ١ يوم إلى ٩٠ يوم	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,١٢٩,٨١٥	٥,٦٥٢,٥٣٦	٣,١٩٩,٥٨٠	٣,٢٣٠,٢٢١	٢٥,١٤٧,٤٦٨	٢١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٥,٩٩٢,٣٤٧	٣,٦٢٤,٢٣٧	٢٢,٢٢٨	٦,٤٨٢,١٤٥	٢٥,٨٦٣,٦٢٧	٢٠٢٢ ديسمبر

١١- الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢٢	
٢,٥١٦,٥٦٠	٢,٨٥٠,٧٨٤	المنافع قصيرة الأجل
١,١٩٩,٥٥٧	٧٧٩,٢٥٦	التزام المنافع المحددة للموظفين (رصيد نهاية المدة)
٣,٧١٦,١١٧	٤,٦٣٠,٠٤٠	

كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٢٠٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: ١,٤٢٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٢- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢٢	
٥,٤٦٩,٦٤٣	٥,٠٧٤,٨٩٨	دفعات مقدمة للموردين
١,٢٨٧,١٤٤	١,٤٨٩,٩٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩٩,٣٢٢	٢٤٤,٢١٨	ذمم عاملين
٢٥٢,٤٥٧	٢٥٢,٤٥٧	تأمينات خطابات ضمان
٤٦,٧٥٤	٢٦,٥٧٠	تأمينات مستردة
١,٥٤٩,٥٩٢	-	مصاريف متعلقة بالطرح
٩,٣٧٠	٢٠٠,٠٦٨	أخرى
٨,٩١٤,٢٨٢	٧,٤٨٨,١٢٨	

١٣- النقد وما في حكمه

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢٢	
٥,٩٠٩,٣٤٢	١,٦٧٢,٢٨٢	النقد لدى البنوك
٣٩,٣٥٧	٢٥٥,٩٨٨	النقد في الصندوق
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٢١,٥٠٠	الودائع القصيرة الأجل
٢٤,٩٤٨,٦٩٩	٤١,٩٤٩,٨٧٠	

١٤- احتياطي نظامي

أزال نظام الشركات السعودي الجديد، والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٢، متطلبات الاحتفاظ باحتياطي نظامي الذي كان موجوداً في النظام السابق.

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٥- احتياطي آخر

فيما يلي الحركة على الاحتياطي الآخر والمتعلق بالمنافع المحددة للموظفين خلال السنة:

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٢	٢٠٢٢
(٥,٠٢٤,٨٨٠)	(٤,٧٤٢,٥٥٢)
٢٨٢,٢٢٧	(٤٧٠,٨٨٢)
(٤,٧٤٢,٥٥٢)	(٥,٢١٢,٤٣١)

الرصيد في ١ يناير
إعادة قياس محملة في الدخل الشامل الآخر
الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦- توزيعات الأرباح

خلال عام ٢٠٢٢ تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة على توزيع أرباح بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، ولا يوجد توزيعات خلال عام ٢٠٢٢.

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٢	٢٠٢٢
٨,٨٥٦,٥٩١	٨,١٧٢,٠٤٠
١,١٦٢,٠٢٠	١,٢١٥,٢٠٢
٢٥٨,٦١٢	٢٨٤,٠٨٦
(٢٨٢,٢٢٧)	٤٧٠,٨٨٢
(٣٥١,٨٧٥)	-
(١,٤٧٠,٩٨١)	(٩٤٤,٩٣٤)
٨,١٧٢,٠٤٠	٩,٢٩٧,٢٨٧
(٧٦٢,٦٧٦)	(٧٦٢,٦٧٦)
٧,٤٠٨,٣٦٤	٨,٦٢٢,٧١١

الرصيد في ١ يناير
تكاليف الخدمة الحالية
إلغاء الخصم
إعادة قياس محملة في الدخل الشامل الآخر
إفقال المدفوع مقدماً
المسدد خلال السنة

مدفوعات مقدمة للموظفين
الرصيد في ٣١ ديسمبر

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
%٤,٩٨	%٥,٠٢
%٢	%٣

معدل الخصم المستخدم
معدل زيادة الرواتب

فيما يلي تحليل حساسية الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧,٧٥٣,٥٧٦	٨,١٦٥,٤٢٢
٨,٦٢٠,٨٨٩	٩,١٢٥,٧٦٢
٨,٦٣٠,٨٧٤	٩,١٤٨,٦٠٥
٧,٧٤٠,٨٥١	٨,١٤٩,٧٢٢

معدل الخصم %٠,٥ (+/-)

الزيادة

النقص

النسبة المتوقعة للتغير في الراتب %٠,٥ (+/-)

الزيادة

النقص

١٨- القروض

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل (مراوحة وتورق) وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢: مبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي)، وتحمل معدلات عمولة على أساس سايبور زائد هامش متفق عليه. ويتم سداد الأقساط المستحقة بموجب دفعات ربع سنوية. إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وهي مضمونة بموجب سندات أمر وفيما يلي بيان بالتسهيلات:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٢,٢١٠,٧٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠
٢,٢٠٠,٠٠٠	-
١٤,٦١٠,٧٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠

قروض طويل الأجل - الجزء المتداول
قروض طويل الأجل - الجزء الغير متداول

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٩- المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤,٢٠٠,٣٠٢	٤,٢٤٧,٦٣٩	منافع موظفي مستحقة
٢,٦٠٧,٩٥٢	١,٩٧٧,٣٦٢	المقبوض مقدماً من العملاء
٢٥٤,٣٣٤	١,٦٧٦,٨٣٣	ضريبة القيمة المضافة
١,٤١٧,٥٠٠	١,٥٧٤,٥٤٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢,١٠٠,٥٦٩	٤٥٧,٤٣٧	مصاريف مستحقة
١,١٢٨,٠١٩	-	أخرى
٤,٧١٠,٩٠٠	٦١١,٩٥٢	مخصصات أخرى
١٦,٥١٩,٥٧٧	١٠,٥٤٥,٧٦٥	

٢٠- مخصص الزكاة

تقوم الشركة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعتدل، أيهما أعلى، فيما يلي أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٢١,١٥٦,٢٤٩	٢٥٠,١٨٢,٢٤٥	حقوق الملكية
(٣٣٨,٦٤٨,٦٨٥)	(٢٤٧,٢٥٢,٥٧٢)	الأصول غير المتداولة
٥٦,٠٨٦,٥٨٨	٦٤,٢٩٠,١٢٥	مخصصات أول المدة وتساويات أخرى
٢٠,٣٦٤,١٦١	١٨,٩٢٩,٨٢٠	صافي الربح المعدل
٥٨,٩٥٨,٧١٣	٨٦,٠٤٨,٧١٧	وعاء الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,٥٩١,٦٦٠	١,٥٠٣,٤١٨	الرصيد في ١ يناير
١,٤٧٣,٩٦٨	٢,١٥١,٣١٨	المكون خلال السنة
(١,٥٦٢,٢١٠)	(١,٤٧٣,٩٦٨)	المسدد خلال السنة
١,٥٠٣,٤١٨	٢,١٨٠,٦٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وبموجبه قامت الشركة بسداد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤. خلال العام ٢٠٢٢، أنهت الشركة الربط الزكوي لعام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقد تم دفع مبلغ ٢١٤,٧٨٤ ريال ولا تزال الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٩ ولغاية ٢٠٢٢ قيد الدراسة من قبل الهيئة.

٢١- الإيرادات

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات وفقاً للعقود عندما يتم الوفاء بها عند نقطة من الزمن.

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٣٢,٦٦٠,٢٤٥	١١٦,٠٤٦,٣٦٠	إيرادات محلية
٣٣,٤٥٣,٤٤١	٣٩,٧٣٦,١٤٧	إيرادات التصدير
(٢,٣١١,٩٠٠)	(٥,٢٥٢,١٣٤)	مرتجعات وحسومات محلية
(٢٠,٢٨٠)	(٤٥٢,٨٢٢)	مرتجعات وحسومات تصدير
١٤٢,٢٨١,٤٠٦	١٤٩,٩٧٦,٤٥٠	

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٢- تكلفة الإيرادات

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٩,٢٢٢,١٩٩	٢١,٩٨١,٥٠٦	تكلفة المواد الخام
١٢,٤١٠,٨٥٢	١٤,٦١٥,٠٥٩	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٣,٨٣٠,٨١٠	١٤,٥٤٢,٨٢٨	رواتب و أجور وملحقاتها
٧,٢٤٦,٥٧٩	٩,٩٧٥,٠٠٤	استئجار معدات
٥,٨٨٦,٤٢٩	٧,٥٧٠,٨٢٨	صيانة
١٨١,١٢٣	١,٢٠٧,٢٦٢	مخزون راكد و بطن الحركة
١,٧٥٤,٤٦٣	٧٢٢,٤٥٢	رسوم المحاجر
٣٣١,٩٥٤	٦٩٠,٥٨٥	تأمين
٧٤١,٦٣٦	٦٤٠,٧١٠	تأمين صحي
٢٩٢,٢١٢	٢٤٢,١٠٨	غرامات ومصاريف حكومية
٢٨٢,٥٨٩	١٧٩,٠٨٨	ضيافة ونظافة
٦٧,٢٥٩	٤١,٤٩٨	مواد مستهلكة
٦,٨٤٢,٢٧٢	٨٤٢,٩٢٩	أخرى
٧٩,٢٤١,٢٨٧	٨٢,٣٦٥,٩٨٨	

٢٣- مصاريف البيع والتوزيع

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٦,٨٠٥,٩١٦	٢٨,١٤٠,٢٠٥	توصيل بضاعة للعملاء
١,٣٢١,٦٢٦	١,٤٠٢,١٤٥	منافع موظفين
١٢٧,٢٤١	٤٢٥,٩٤٢	عمولات البيع
١,٢٣٠,٨٨٥	٢٧٦,٤٠٧	إعلانات وتسويق
٢٥١,١٥٤	١٠٠,٨٦٩	منافع
١٢٨,٦٠٧	٥٨,٧٤٧	صيانة
٣١,٤٨٤	١٢,٩٦٥	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢٨٦,٨٩٦	٤٦٨,٠٢٨	أخرى
٣٠,٤١٢,٨٠٩	٣٠,٨٨٥,٢٠٨	

٢٤- المصاريف العمومية والادارية

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٩,٢٧٢,٦١٢	١٤,٩٥٤,٥٢٢	رواتب و أجور وملحقاتها
١,٢٣١,٤٠٨	٢,٣٦٠,٧٥٦	اتعاب مهنية
٢,٥٠٦,٤٢٢	٢,٥١٨,٢٤٢	مكافآت
١٥٨,٤٧٢	١,٥٩٢,٢٢٦	مواد مستهلكة
١,٤٢٠,٠٠٠	١,٢٠٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١٠٤,٧٧٧	١,٠٧٠,٦٢٥	كهرباء ومياه ومخروقات
٦٥٤,٢٤٩	٨٨٧,٧٥٨	تأمين
٢٩٥,٧٧١	٥٥٢,٠٤٢	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٤٢٩,٧١٤	٢٩٨,٤٩٦	استهلاك أصول حق استخدام
-	٥٧,٤٣٦	استهلاك صول غير ملموسة
٥٩٩,٨٩٧	٨٠٤,٧٩٧	أخرى
١٦,٨٩٣,٢٢٢	٢٧,٢٠٢,٠١١	

٢٥- مصاريف التمويل

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٥٨,٦١٢	٢٨٤,٠٨٦	إلغاء الخصم على التزامات المنفعة المحددة للموظفين
٢١٦,٤٧٦	٢٢٤,٤٢٧	عمولات القروض
١١٢,٤٦١	٩٨,٨٦٨	إلغاء الخصم على التزامات عقود الأيجار
٥٨٨,٥٤٩	٧١٧,٢٨١	

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٦- دخل اخر

(بالريال السعودي)	
٢٠٢٢	٢٠٢٢
٢٥٥,١٧٦	٢,٠٢٥,٤١٨
١,٧٢٢,٨٩٢	١,٤٢٧,٤٧٥
-	٢,٧٢٠,٧٥٩
٣٩,٩٩٩	(٧٠٢,٤٣١)
٢,٠١٨,٠٦٧	٦,٤٨١,٢٢١

دخل عمولة ودائع لأجل
إيرادات أخرى
عكس مخصص انتفت الحاجة له
(خسائر) أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات

٢٧- ربحية السهم الاساس و المخفضة

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة حيث بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم ٢١,٣٣٣,٣٣٣ سهم (٢٠٢٢): ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة أو محتملة.

٢٨- الادوات المالية

٢٨,١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

نظراً للطبيعة قصيرة الأجل للأدوات المالية المتداولة، تعتبر القيمة الدفترية للأدوات المالية مقاربة لقيمتها العادلة.

٢٨,٢ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر ائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر سعر السوق ومخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة.

مخاطر العملات

إن مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها بعملة مختلفة عن عملة العرض للشركة. إن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية يقتصر بالدرجة الأولى على المعاملات بالدولار الأمريكي. وتعتقد إدارة الشركة أن تعرضها لمخاطر العملات المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة للغاية. يتم مراقبة التذبذب في أسعار الصرف مقابل العملات الأخرى بشكل مستمر.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدة الأصول كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٢
٣٢,٣٤٩,١٦٣	٤١,٣٨٨,٥٠٥
٢,١٥٧,٤٩٥	٩٣٣,٣١٢
٢٤,٩٠٩,٣٤٢	٤١,٦٩٢,٨٨٢
٥٩,٣١٦,٠٠٠	٨٢,٩٠٥,٧٠٠

مدينون تجاريون
أرصدة مدينة أخرى
نقد لدى البنوك والودائع القصيرة الأجل

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينون التجاريون عن طريق مراقبتها وفقاً لسياسات وإجراءات محددة. وتسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر.

يتمثل التركيز في الذمم المدينة في أربع عملاء حيث تشكل ما نسبته ٢٨% من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما بلغت مبيعاتهم ما نسبته ٢٩% من إجمالي المبيعات الشركة خلال سنة ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢): (٥١ و ٤٢% على التوالي).

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٨- الأدوات المالية (تمة)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المنشأة صعوبة في تحصيل الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة، فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للإلتزامات المالية.

(بالريال السعودي)			
أكثر من سنة	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١,٩٨٠,٣٥٠	٤٢٩,٠٧٠	٢,٤٠٩,٣٣٠	إلتزامات عقود إيجار
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
-	٢٥٥,٥٠٢	٢٥٥,٥٠٢	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	٢٠,٧٨٢,١٦٧	٢٠,٧٨٢,١٦٧	دائون تجاريون
-	٨,٥٦٨,٤٠٢	٨,٥٦٨,٤٠٢	أرصدة دائنة أخرى
-	١,٢٧٧,٥٣١	١,٢٧٧,٥٣١	توزيعات مستحقة إلى مساهمين
١,٩٨٠,٣٥٠	٢٢,٨١٢,٦٧٤	٢٥,٧٩٢,٩٢٤	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢,١٧٥,٤٨٠	٥٠٤,٤٢٥	٢,٦٧٩,٩٠٥	إلتزامات عقود إيجار
٢,٣١٩,٠٩٨	١٢,٦٣٠,٢٨٢	١٤,٩٤٩,٤٨١	قروض طويلة الأجل
-	١٨,٧٥٦,٣٦٠	١٨,٧٥٦,٣٦٠	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	١٥,٢٢٠,١٢٧	١٥,٢٢٠,١٢٧	دائون تجاريون
-	٩,٢٠٠,٧٢٥	٩,٢٠٠,٧٢٥	أرصدة دائنة أخرى
-	١,٢٧٧,٥٣١	١,٢٧٧,٥٣١	توزيعات مستحقة إلى مساهمين
٤,٤٩٤,٥٧٨	٥٧,٦٨٩,٥٦١	٦٢,١٨٤,١٣٩	

تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق المراقبة على أساس منتظم والتأكد من توفر أموال كافية وتسهيلات مصرفية وغيرها من التسهيلات الائتمانية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر سعر السوق

مخاطر أسعار السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة الأصول المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

٢٩- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

- يوجد على الشركة إلتزامات محتملة وتعهدات تتمثل في خطابات ضمان واعتمادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٢,٧١٩,٠٩١ ريال سعودي وبتأمين نقدي ٢٥٢,٤٥٧ ريال سعودي (٢٠٢٢: ٢,٥٢٥,٨٩٠ ريال سعودي، ٢٥٢,٤٥٧ ريال سعودي)
- يوجد التزامات رأسمالية تعاقدية تتعلق بأعمال رأسمالية قيد الإنشاء بمبلغ ٤,٧١٣,٦٨٨ ريال سعودي.

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة التي استخدمتها الشركة في اعداد هذه القوائم المالية:

تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول أو غير متداول

تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على اساس متداول او غير متداول،

يتم تصنيف الاصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الأصل أو كان هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة العمل العادية
 - محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة
 - توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
 - كونه نقداً أو ما في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.
- يعتبر الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:
 - توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية
 - محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

عقارات وآلات ومعدات

تسجل عقارات وآلات ومعدات الشركة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المبدئية سعر الشراء وأية تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك العقارات والآلات والمعدات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل، يتم إدراج المصاريف المتكبدة بعد تشغيل العقارات والآلات والمعدات، مثل التصليحات والصيانة والتجديد الكامل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها. في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصاريف قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام أحد العقارات والآلات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً، فإنه يتم رسملة هذه المصاريف كتكلفة إضافية على العقارات والآلات ومعدات.

إذا كان هناك لأجزاء هامة وجوهرية من أحد بنود العقارات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، عندئذ يتم محاسبتها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من العقارات والآلات ومعدات.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود العقارات وآلات ومعدات.

ويتمثل الجدول التالي العمر الافتراضي المقدر لبعض الآلات والمعدات:

النسبة الاستهلاك	البند
٣-٥%	المباني والأنشاءات
٥-٢٠%	الآلات والمعدات
٢٥-٣٠%	السيارات
١٠-٢٠%	العدد والأدوات
١٠-٢٠%	اللائات والمفروشات
٢٠%	تحسينات على الآلات والمعدات
٥%	قطع غيار رئيسية

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

يتم تخفيض قيمة العقارات والآلات والمعدات إلى قيمتها الاستردادية وذلك في حالة زيادة القيمة الدفترية لها عن القيمة الاستردادية المقدرة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقتين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة لكل بند من بنود العقارات والآلات ومعدات، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي يحدث بها التغيير. عند بيع أو استبعاد العقارات والآلات والمعدات، يتم استبعاد تكلفتها واستهلاكها المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة من الحسابات ويذرج أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعادها في الربح أو الخسارة.

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء سعر الشراء وتكاليف الإنشاء أو التطوير وأية تكاليف تنسب بشكل مباشر لإنشاء الأصل أو الاستحواذ عليه من قبل الشركة. يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء بالتكلفة بعد خصم أي خسائر انخفاض في القيمة التي تم إثباتها. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء إلا عندما تكون الأصول قادرة على العمل بالشكل الذي تنويه الإدارة بعد رسملتها على الغتة المناسبة من الأصول.

يتم إثبات قطع الغيار الاستراتيجية ضمن عقارات وآلات ومعدات عندما تستوفي تعريف عقارات وآلات ومعدات وبخلاف ذلك يتم تصنيفها ضمن بند المخزون.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل. ويتم تسجيل جميع التكاليف الأخرى كمصاريف في فترة استحقاقها. ويتمثل تكاليف الاقتراض في تكاليف الفائدة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية اقتراض الأموال

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتناة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الأصول غير الملموسة التي تم اقتنائها بناءً على عملية تجميع أعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ. وبعد الاعتراف الأولي، تقيد الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وإي خسائر متراكمة للهبوط في القيمة، إن وجدت، أما الأصول غير الملموسة المطورة داخلياً فلا يتم رسملتها وتدرج المصاريف في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول غير الملموسة بفترة زمنية محددة أو لمدة غير محددة.

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم اطفائها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الهبوط في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الهبوط في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل سنة مالية، ويتم معالجة التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع للإستفادة من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الإطفاء، وفق الحاجة، وتعامل كتغييرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروفات الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس...

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفائها بل يتم اختبارها لقياس الهبوط في القيمة سنوياً سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد، ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنوياً لتحديد فيما إذا ما زال لاستخدام العمر الإنتاجي غير المحدد ما يبرره، وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد على أساس مستقبلي.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الأصول غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل.

انخفاض قيمة الأصول - عقارات وآلات ومعدات

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصل ما قد انخفضت قيمته، إذا ما ظهر مثل ذلك المؤشر أو عندما يكون ضرورياً إجراء اختبار الانخفاض في القيمة السوقية، تقوم الشركة بتقدير المبلغ الممكن استرداده لهذا الأصل (أو وحدة توليد النقد)، إن القيمة الممكن استردادها للأصل (أو وحدة توليد النقد) هي القيمة العادلة للأصل (أو وحدة توليد النقد) ناقصاً التكاليف حتى البيع أو القيمة أثناء الاستخدام، أيهما أكبر، ويتم تحديدها لكل أصل فردي ما لم يكن الأصل منتج التدفقات النقدية مستقل بشكل كبير عن تلك التي تنتجها الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى وعندئذ يتم تقييم القيمة الممكن استردادها كجزء من وحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما (أو وحدة توليد النقد) عن المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الأصل قد انخفضت قيمته ويخضع إلى قيمته الممكن استردادها، عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة حتى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل (أو وحدة توليد النقد)، يجب إثبات خسارة الانخفاض في القيمة فوراً ضمن الربح أو الخسارة.

الشركة السعودية للصناعات الجبرية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

تصنف الشركة الأصول غير المتداولة والمجموعات المستبعدة كأصول محتفظ بها للبيع إن كانت قيمتها الدفترية ستسترد بصورة رئيسية من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. وتقاس الأصول غير المتداولة والمجموعات المستبعدة المصنفة كأصول محتفظ بها للبيع بقيمتها الدفترية أو قيمتها العادلة، أيها الأقل، ناقصاً تكاليف البيع. تمثل تكاليف البيع الإضافية المرتبطة مباشرة باستبعاد الأصل (المجموعة المستبعدة)، باستثناء تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

تعتبر معايير تصنيف الأصل إلى أصل محتفظ به للبيع مستوفاة فقط عندما يكون البيع محتملاً بدرجة عالية ويكون الأصل أو المجموعة المستبعدة متاحة للبيع الفوري بحالتها الحالية، ويجب أن تشير الإجراءات اللازمة لإتمام عملية البيع إلى أنه من غير المرجح إجراء تعديلات كبيرة على عملية البيع أو سحب قرار البيع، ويجب أن تلتزم الإدارة بخطة بيع الأصل خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

لا تستهلك أو تطفأ الأصول والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة بمجرد تصنيفها كأصول محتفظ بها للبيع. تعرض الأصول والالتزامات المصنفة كمحتفظ بها للبيع بشكل منفصل كبنود متداولة في قائمة المركز المالية. تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل، ويتم تسجيل جميع تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف في فترة استحقاقها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في تكاليف الفائدة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية اقتراض الأموال.

أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (الشركة كمستأجر)

عند بداية العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزام إيجار فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي تكون فيها الشركة مستأجر.

أصول حق الاستخدام

تثبت الشركة حق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات الإيجار. وتتضمن تكلفة حق استخدام الأصول على مبلغ التزامات عقود الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء مخصصاً منه أي حوافر تأجير مستلمة. ما لم تكن الشركة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك حق استخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر ومدة الإيجار، أيهما أقصر. إذا كانت بنود عقد الإيجار تنص على تحويل ملكية الأصل الأساسي أو أن تكلفة أصل حق الاستخدام تعكس توقع الشركة ممارسة خيار شراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام ذي الصلة على مدار العمر الإنتاجي للأصل. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم عرض أصول حق الاستخدام كبنود منفصل في بيان المركز المالي. تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ٣٦ لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفضت قيمته ويتم تحديد خسارة انخفاض القيمة كما هو موضح في سياسة "الإنخفاض في قيمة الأصول غير المالية".

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار المفاصة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار. وتتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحاً منها أي حوافر تأجير مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن الشركة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار؛ لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للألات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار بعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المخزون

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو (صافي القيمة الاستردادية) أيهما أقل. وتحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح، يتم تقييم المواد الخام على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل، يتم تحديد تكلفتها باستخدام متوسط التكلفة المرجح، تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد الخام والأجور المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة، يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطبيعة الحركة عند وجود حاجة لذلك. تتمثل صافي القيمة الاستردادية في قيمة البيع الفعلي أو التقديري للمخزون خلال نشاط الشركة العادي بعد خصم تكلفة إكمال إنتاج المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون، يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح، يتم تقدير مخصص المواد المتقادمة وبطبيعة الحركة (إذا وجد) في تاريخ التقرير المالي، تتمثل البضاعة بالطريق في قيمة المشتريات التي قامت الشركة بالتعاقد عليها ولم يتم استلامها حتى تاريخ القوائم المالية مع الأخذ في الاعتبار أن شروط الشحن والاستلام وعوائد ومخاطر السلعة في حوزة الشركة

الأدوات المالية

الأصول المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إئتمانية منخفضة، ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للأصول.

المدينون التجاريون

تمثل المدينين التجاريين ودفعات مقدمة وأخرى الأصول المالية غير مشتقة ذات دهبات ثابتة أو قابلة لتجديدها وغير مدرجة في سوق نشط، بعد القياس المبدئي، يتم قياس هذه الأصول المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً أي انخفاض في القيمة، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي "الأدوات المالية ٩"، ويتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال احتساب أي خصم أو علاوة من الحيازة أو الرسوم أو التكاليف التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من طريقة معدل الفائدة الفعلي. يدرج إطفاء طريقة معدل الفائدة الفعلي ضمن الربح أو الخسارة، تدرج الخسائر الناتجة من انخفاض القيمة في الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

يتم إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزءاً من الأصل المالي أو جزءاً من مجموعة أصول مالية مماثلة أو ما ينطبق عليه ذلك) عندما:

- ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
 - تقوم الشركة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو بالمقابل تتحمل التزاماً بدفع النفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير مادي إلى طرف آخر بموجب ترتيب "القبض والدفع" (أ) أما (ب) أن تقوم الشركة بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل، ولكنها فقدت السيطرة على هذا الأصل.
- عندما تقوم الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تقوم بالدخول في ترتيب "القبض والدفع" ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو لم تفقد السيطرة على الأصل، يتم تسجيل الأصل بمقدار استمرار الشركة في السيطرة على الأصل. في هذه الحالة تقوم الشركة أيضاً بتسجيل الالتزام ذي الصلة، يتم قياس الأصل المحوّل والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.

٣٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ التقرير المالي بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة أصل، وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عندما يكون إجراء اختبار سنوي لهبوط قيمة الأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل. وتتمثل القيمة القابلة للإسترداد للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل، أيهما أعلى. وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل لا يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للإسترداد فإن قيمة الأصل تكون قد هبطت ويتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الهبوط في القيمة للعمليات المستمرة في الربح أو الخسارة من العمليات المستمرة. يتم إجراء تقييم في تاريخ التقرير المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انعكاس خسائر الهبوط المثبتة سابقاً للأصول غير المالية، عدا الشهرة. يتم إدراج عكس خسارة الهبوط في الربح أو الخسارة.

الالتزامات المالية

تتضمن الالتزامات المالية للشركة مبالغ مستحقة لدائنين تجاريين، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى. يتم قياس الالتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

مبالغ مستحقة لدائنين تجاريين

يتم تسجيل الالتزامات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات مستلمة، سواء صدرت بها فواتير من المورد أو لم تصدر.

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من الالتزام المرتبط بالالتزامات أو إلغاؤه أو انتهاء فترة استحقاقه. عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس الدائن بشروط مختلفة بشكل كبير أو بتعديل شروط الالتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كعدم تحقق للالتزام الأصلي ويتم تحقق الالتزام المالي الجديد ويُدرج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في الربح أو الخسارة. يتم حذف الالتزامات المالية فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتهائه. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام والمقابل المدفوع والدائنين في الربح أو الخسارة.

المقاصة

تتم المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني نافذ بإجراء المقاصة على المبالغ المسجلة وتتوفر النية للسداد على أساس الصافي أو تحقق الأصول وتسييد الالتزامات في آن واحد، وينبغي ألا يتوقف الحق النافذ على أحداث مستقبلية وينبغي أن يكون نافذاً في سياق الأعمال الطبيعية وفي حالة تعرض الشركة، أو الطرف المقابل للعجز أو الإعسار أو الإفلاس.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع القصيرة الأجل والتي ليست معرضة لمخاطر تغير في القيمة جوهرياً، كما أن القيمة الدفترية لهذه الأصول تساوي تقريباً قيمتها العادلة. ولأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد وأرصدة لدى البنوك، حيث يعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد بالشركة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام حالي (قانوني أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، ويكون من المحتمل أنه سوف يُطلب تدفق خارج الشركة لموارد تتضمن منافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام، كما أنه من الممكن تقدير مبلغ الالتزام بطريقة يمكن الاعتماد عليها، لا يتم احتساب المخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية، وفي حالة وجود عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية ضرورة تدفق الموارد للتسوية عن طريق مراعاة فئة الالتزامات ككل. يتحقق المخصص عندما تكون احتمالية التدفق للموارد فيما يتعلق بأي بند متضمن في الفئة نفسها من الالتزامات احتمالية ضئيلة. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للتدفقات اللازمة لتسوية الالتزام الحالي في نهاية الفترة المالية.

يتم تحديد القيمة الحالية عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بذلك الالتزام.

٢٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

التزام المنافع المحددة للموظفين

إن الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي والمتعلقة ببرامج المنافع المحددة للموظفين، يتم قياسها بالقيمة الحالية للدفوعات المستقبلية المتوقعة بتاريخ القوائم المالية، باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، وتسجل كالتزامات غير متداولة. يتم احتساب التزام المنافع المحددة في نهاية كل فترة إعداد تقارير سنوية من قبل اكتواري مستقل وذلك باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة وتأخذ عملية التقويم الاكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل السعودي وسياسات الشركة. يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة يخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدر باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالعملة التي ستدفع بها المنافع، وتكون لها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة (أو في حال عدم توفرها تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية). يتم احتساب تكلفة العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة ويتم إدراج هذه التكلفة في قائمة الدخل الشامل.

يتم احتساب تكاليف التزامات المنافع المحددة باستخدام تكاليف التقاعد المحددة إكتواريًا في نهاية السنة المالية السابقة، بعد تعديلها بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة مثل تعديل البرامج وتقليص الأيدي العاملة والسداد. وفي حالة عدم وجود التقلبات الهامة في السوق والأحداث لمرة واحدة يتم تمديد الالتزامات الإكتوارية استناداً للافتراضات في بداية السنة. وفي حالة وجود تغييرات هامة في الافتراضات أو الترتيبات خلال السنة فإنه يجب الأخذ بها لإعادة قياس هذه الالتزامات والتكاليف المتعلقة بها.

يتم إثبات أرباح وخسائر إعادة القياس الناتجة عن التسويات والتغيرات في الافتراضات الإكتوارية في السنة التي حدث فيها في بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات البرنامج أو تقليص الأيدي العاملة مباشرة في قائمة الدخل الشامل كتكاليف خدمة سابقة.

التزامات الموظفين القصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزامات المتعلقة بالمرايا المستحقة للموظفين والمتمثلة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والمرضية وتذاكر السفر والمتوقع سدادها خلال فترة الاثني عشر شهراً بعد انتهاء السنة المالية التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات الصلة. في القوائم المالية بالمبالغ غير المخصومة المتوقع دفعها عند تسوية الالتزامات.

المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج مكاسب أو خسائر فروقات أسعار الصرف كمصاريف أو إيرادات في الربح أو الخسارة. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة بالقيمة العادلة فيتم إعادة تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. تحول الأصول والالتزامات غير النقدية بعملات أجنبية المدرجة بالقيمة العادلة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ تحديد المعاملة. في حالة الأصول غير النقدية التي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة مباشرة في الدخل الشامل الأخرى، يتم تسجيل فروق أسعار الصرف الأجنبي مباشرة في الدخل الشامل الأخرى. وبالنسبة للأصول غير النقدية التي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة مباشرة في الربح أو الخسارة، فتدرج كافة فروق أسعار الصرف الأجنبي في الربح أو الخسارة.

الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تمة)

تحقق الإيرادات

الإيرادات من العقود مع العملاء

تعترف الشركة بإيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج مكون من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع الشركة استحقاقه مقابل هذا التحويل.

التزامات الأداء

تحقق الشركة إيرادات بشكل رئيسي من بيع المنتجات و يتمثل واجب الأداء في عقود بيع المنتجات في توريد المنتجات للعملاء حسب الشروط التعاقدية. يتم الوفاء بواجب الأداء عند تسليم البضاعة.

الأصول والالتزامات الناتجة عن حق الرجوع

يمثل أصل حق الرجوع حق الشركة في استرجاع البضائع من العميل عند تسوية التزام بالرد، ويقاس بالرجوع إلى المبلغ الدفترى السابق للمخزون مطروحاً منه أي تكاليف متوقعة لأرجاع تلك البضائع، بما في ذلك النقص المحتمل في قيمة البضائع المرتجعة. تقوم الشركة في نهاية كل فترة تقرير بتحديث قياس الأصل الناشئ عن التغييرات في التوقعات عن البضائع التي سيتم أرجاعها، بالإضافة إلى النقص المحتمل في قيمتها. تمثل التزامات رد المبلغ التزامات الشركة برد مبلغ العوض المستلم أو بعضه (أو المستحق تحصيله) الذي لا تتوقع الشركة أن يكون من حقها. تقوم الشركة في نهاية كل فترة تقرير بتحديث تقديرات التزامات الرجوع (والتغير المقابل في سعر المعاملة).

حسم الكميات

توفر الشركة حسم الكميات بأثر رجعي لبعض العملاء عندما تتجاوز كمية البضاعة المشتراة خلال الفترة حداً معيناً كما ينص العقد، يتم خصم الحسومات مقابل المبالغ المستحقة من قبل العميل. تطبق الشركة متطلبات تقييم تقديرات العوض المتغير وتقوم بإثبات التزام رد للحسومات المستقبلية المتوقعة.

المصاريف

مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المصاريف الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات و مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في الفترة التي تصبح فيها التزام على الشركة.

ربحية السهم

ربحية السهم الأساس

في حال عدم إصدار أي أسهم عادية محتملة من قبل الشركة، تكون ربحية السهم الأساسية تعادل ربحية السهم المخفضة. يتم احتساب ربحية السهم الأساس للسهم الواحد بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية.

ربحية السهم المخفضة

ربحية السهم المخفضة يتم احتسابها بتعديل الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساس للسهم الواحد بالأخذ في الاعتبار المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي ستكون قائمة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة.

الالتزامات المحتملة

لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن القوائم المالية إلا عندما يكون استخدام موارد اقتصادية لسداد التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة أحداث سابقة مرجحاً مع إمكانية تقدير المبلغ المتوقع سداًه بصورة كبيرة، وبخلاف ذلك، يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ما لم يكن احتمال تحقيق خسائر اقتصادية مستبعداً. لا يتم إدراج الأصول المحتملة ضمن القوائم المالية، بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية نتيجة أحداث سابقة مرجحاً.

٢٠- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

ضريبة القيمة المضافة

- يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات الآتية:
- إذا استحققت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول أو خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصول أو جزء من بند المصاريف بحسب الحالة.
 - تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة، يتم تسجيل صافي ضريبة القيمة المضافة الذي يمكن استرداده من - أو دفعه إلى - الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة والدائنة في قائمة المركز المالي.

الزكاة

تقوم الشركة بتجنيب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، يحمل المخصص على قائمة الربح أو الخسارة.

٣١- اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية في ١٦ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٤ م.

**البند الثالث: التصويت على تقرير مراجع الحسابات ومناقشته للسنة المالية
المنتهية في 2023-12-31م.**

تقرير المراجع المستقل

إلى المباداة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للصناعات الجيرية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة السعودية للصناعات الجيرية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وبقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

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

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا

أمر رئيسي للمراجعة

إثبات الإيرادات

- يتم إثبات الإيراد الناتج من مجالات الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) يلي:
- التحقق من مدى ملائمة السياسة المحاسبية لتحقيق إيرادات الشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقرير الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء.
 - تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأحد الأمور الرئيسية للمراجعة، نظراً لكون الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة ونتائجها، ونظراً لأن المعايير المهنية للمراجعة تفترض أن هناك أخطار جوهرية تتعلق بتحقيق الإيراد.
 - كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢١) حققت الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ صافي إيرادات بلغت ١٤٩,٩٧٦,٤٥٠ ريال سعودي (٢٠٢٢): مبلغ ١٤٢,٣٨١,٤٠٦ ريال سعودي).
 - إجراء تحليلية لفهم أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع السنة السابقة والتحقق من منطقيتها وتحديد ما إذا كان هناك تقديرات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية.
 - اختبارات تصميم إجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها.
 - اختبارات تفصيلية لحينة من المبيعات والتحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيراد.
 - اختبارات إجراء القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في قتراتها الصحيحة.

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأنظمة الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد للتحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إهمال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للصناعات الجيرية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.
- ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي قد نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة المترتبة على هذا الإبلاغ.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ١٦ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٤ م

البند الرابع: التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنويه والسنويه من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.

عروض مراجعين الحسابات لعام 2024

Auditor's presentations for the year 2024

CO	Fees	الأتعاب	الاسم
Bakertilly	SR 425,000	ريال 425,000	بيكرتيلي وشركائه
BDO	SR 350,000	ريال 350,000	شركة الدكتور محمد العمري وشركائه

**البند الخامس: التصويت على صرف مبلغ 1,050,000 ريال مكافأة لأعضاء
مجلس الإدارة للعام المنتهي 2023م.**

**البند السادس: التصويت على تحويل كامل رصيد الحساب الإحتياطي النظامي
والبالغ (27,628,988) ريال سعودي إلى حساب الأرباح المبقاة.**

البند السابع: التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
المقدمة	<p>2.1.1 ينظم هذا الميثاق عمليات لجنة المراجعة ويفصل نطاق واجبات ومسؤوليات اللجنة وكيفية قيامها بهذه الواجبات والمسؤوليات، بما في ذلك وعلى سبيل المثال لا الحصر هيكلية اللجنة وإجراءاتها.</p> <p>2.1.2 تصدر الجمعية العامة للشركة، بناء على اقتراح من المجلس، لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، مهامها، قواعد اختيار أعضائها، كيفية ترشيحهم، مدة عضويتهم، مكافآتهم وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة.</p> <p>2.1.3 تقوم لجنة المراجعة بمراجعة ميثاقها سنويا وتوصي المجلس بأي تغيير تراه مناسبا بموجب أي قوانين، أنظمة ولوائح معمول بها، بالإضافة إلى جعله يتماشى مع الممارسات الرائدة.</p> <p>2.1.4 يقوم المجلس بتقييم أداء لجنة المراجعة سنويا بمساعدة لجنة الترشيحات والمكافآت، إن وجدت.</p>	<p>تم تأسيس لجنة المراجعة ("اللجنة") للشركة السعودية للصناعات الجيرية ("الشركة") بموجب صلاحيات الجمعية العامة للمساهمين في الشركة ("الجمعية العامة") وستعمل طبقاً لهذه اللائحة ("اللائحة").</p>
الغرض من لجنة المراجعة	<p>2.2.1 يتعين على المجلس، من خلال لجنة المراجعة، التأكد من أن إدارة الشركة تحافظ على سياسات، إجراءات وضوابط داخلية مناسبة من أجل:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● حماية أصول الشركة. ● تسجيل المعاملات والأحداث بشكل صحيح عند حدوثها. ● إعداد معلومات مالية دقيقة وموثوقة. 	<p>تهدف هذه اللائحة إلى تنظيم عمل لجنة المراجعة من خلال تحديد مهامها وصلاحياتها ومسؤولياتها، بالإضافة إلى ضوابط وإجراءات عملها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، وذلك في ضوء القواعد المنظمة للجان المراجعة في الشركات المساهمة المدرجة والمنصوص عليها في نظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.</p>

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none">الإشراف على المخاطر الشاملة لإدارة عمليات الشركة ومراقبتها. <p>2.2.2 يجب أن يتم تقييم الجوانب المذكورة أعلاه بشكل مستقل ودوري من قبل إدارة التدقيق الداخلي للشركة.</p> <p>2.2.3 إن الغرض الأساسي من لجنة المراجعة التابعة للمجلس هو مراقبة شؤون الشركة المبينة أدناه، نيابة عن المجلس، من بين أمور أخرى.</p> <ul style="list-style-type: none">كفاية، دقة وصحة أنظمة الرقابة الداخلية، المحاسبة المالية، سياسات وممارسات إعداد التقارير وفعالية إدارة التدقيق الداخلي وكذلك مراجع الحسابات الخارجي.الالتزام بالسياسات والإجراءات المعتمدة بالشركة.كفاية، دقة وصحة السياسات والإجراءات فيما يتعلق بسلامة وأمن أصول الشركة ومواردها ونزاهة القوائم المالية المرحلية والسنوية للشركة.أداء إدارة التدقيق الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي في الشركة واستقلاليتهم.وجود إطار عمل لتحديد، إدارة ومراجعة المخاطر، بما في ذلك الإتفاق على قدرة تحمل المخاطر.تحديد المخاطر الرئيسية لأعمال الشركة والتأكد من تطبيق الأنظمة المناسبة لإدارة تلك المخاطر.	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none"> ● مراجعة وتقييم المخاطر الإستراتيجية واستلام تقارير منتظمة عن هذه المخاطر وعن أي مخاطر أخرى. ● المحافظة على وجود ثقافة إيجابية تسمح بإدارة الفرص، التهديدات والشكوك الموجودة داخل الشركة. 	
تشكيل لجنة المراجعة	<p style="text-align: center;">2.3.1 هيكلية اللجنة</p> <ul style="list-style-type: none"> ● وفعال "لائحة حوكمة الشركات" الصادرة عن هيئة السوق المالية تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم، على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل وألا تضم أياً من أعضاء المجلس التنفيذي، ويجب ألا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن 3 ولا يزيد على 5، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. وبناء عليه، وافقت الشركة على تعيين 3 أعضاء في لجنة المراجعة. ● لا يجوز لمن يعمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة، أو لدى مراجع حسابات الشركة الخارجي، أن يكون عضواً في لجنة المراجعة. ● يمكن للجنة تعيين أعضاء من غير أعضاء المجلس من خارج الشركة كخبراء في لجنة المراجعة. ● ينتخب أعضاء لجنة المراجعة عضواً مستقلاً من بين الأعضاء ليكون رئيساً للجنة. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ تُشكل لجنة المراجعة بقرار من مجلس إدارة الشركة، وتُقر الجمعية العامة للشركة لائحة عمل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط عملها ومكافأة أعضائها، ومدة عضويتهم وذلك بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة. ■ تُشكل لجنة المراجعة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم ولا يقل عدد أعضاء اللجنة عن ثلاثة أعضاء ولا يزيد عن خمسة أعضاء، حيث تكون أغلبية أعضاء اللجنة مستقلين، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. ■ يُشترط أن لا يشغل عضو لجنة المراجعة عضوية لجان مراجعة في أكثر من خمس شركات مساهمة مُدرجة في السوق في آن واحد. ■ يُعين مجلس إدارة الشركة أعضاء لجنة المراجعة وفقاً لقواعد الاختيار التالية: <ul style="list-style-type: none"> - أن يكون المرشح لديه خبرة ذات علاقة بمهام لجنة المراجعة. - أن يكون لدى المرشح إلمام بأنشطة الشركة وأعمالها والمخاطر التي تواجهها.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none"> ● يتم تعيين أعضاء لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت، إن وجدت، أو المجلس ويمكن عزلهم من قبل الجمعية بناء على توصية مجلس الإدارة وفقاً لتقديره الخاص. ● لا يحق لعضو في لجنة المراجعة أن يعمل في نفس الوقت في لجنة المراجعة لشركة منافسة. ● لا يجوز أن يكون رئيس المجلس عضواً في لجنة المراجعة. ● يجب ألا تتجاوز مدة عضوية لجنة المراجعة مدة عضوية المجلس. تنتهي عضوية عضو لجنة المراجعة، إذا كان عضواً في المجلس، بانتهاء عضويته في المجلس أو باستقالته طوعاً من عضوية لجنة المراجعة. تنتهي عضوية غير أعضاء المجلس باستقالته أو بانتهاء دورة لجنة المراجعة. ● تعين لجنة المراجعة أمين سر للاحتفاظ بسجلات إجراءاتها وقراراتها، كما يمكن أن يكون أمين السر من أحد أعضاء لجنة المراجعة. وإن لم يكن أمين السر عضواً في اللجنة فعلياً حضور اجتماعاتها دون أحقية التصويت على قراراتها، ولا يجوز لأمين السر إن لم يكن عضواً في لجنة المراجعة، أن يشارك في واجبات أو مسؤوليات أخرى من شأنها أن تؤدي إلى تضارب في المصالح مع واجباته كأمين سر. ● إن أمين السر مسؤول عن المهام المبينة أدناه: 	<ul style="list-style-type: none"> - لا يجوز لمن يعمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة، أو لدى مراجع حسابات الشركة أن يكون عضواً في لجنة المراجعة. - ألا يكون قد صدر في حق المرشح حكم بارتكاب عمل مغل بالشرف أو الأمانة أو مخالف للأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر. - ألا يكون اختيار المرشح مخالفاً للأنظمة والتعليمات ذات العلاقة. ■ يتم اختيار رئيس اللجنة من قبل مجلس الإدارة أو أن يقوم أعضاء اللجنة باختيار رئيس من بينهم، وفي حال غياب رئيس اللجنة عن الاجتماع يُعين أعضاء اللجنة أحدهم لرئاسة الاجتماع. ■ يكون للجنة أمين سر يُعين من قبل لجنة المراجعة أو مجلس الإدارة. ■ يقوم عضو اللجنة بمهامه من تاريخ تعيينه، علماً بأن عضويته تنتهي بأحد الحالات التالية: <ul style="list-style-type: none"> - انتهاء دورة مجلس الإدارة. - الاستقالة، دون الإخلال بحق الشركة بالتعويض إذا كانت الاستقالة في وقت غير مناسب. - إصابته بأي من الأمراض التي تمنعه من تأدية مهامه في اللجنة أو وفاته. - صدور حكم قضائي بحق العضو. - الإدانة بعمل مغل بالشرف أو الأمانة أو التزوير أو مخالفة الأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none"> - الإحتفاظ بسجلات كاملة لإجتماعات لجنة المراجعة لغرض رفع تقارير عن أداء اللجنة إلى المجلس. - تعميم قرارات لجنة المراجعة على الجهات المعنية. - التنسيق مع الإدارات المعنية بشأن قرارات لجنة المراجعة التي تتطلب التزام قانوني وإجراءات تنظيمية. - وضع آلية لمتابعة ومراجعة قرارات لجنة المراجعة. - القيام بأي مهمة أو مسؤولية أخرى يكلفه بها رئيس لجنة المراجعة أو أي من أعضائها. - يحق للمجلس من خلال لجنة المراجعة الوصول إلى أمين السر، الذي يكون مسؤولاً عن تقديم التقارير إلى اللجنة بشأن إجراءاتها. 	<ul style="list-style-type: none"> - صدور قرار من مجلس ادارة الشركة بإعفائه من عضوية اللجنة وذلك لأي من الأسباب التالية: أ) إخلاله بمسؤولياته ومهامه وواجباته مما يترتب عليه ضرر للشركة. ب) تغيبه عن ثلاث اجتماعات متتالية خلال السنة الواحدة دون عذر شرعي. ت) أسباب اخرى يراها مجلس الإدارة وذلك دون الإخلال بحق العضو المعزول اتجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب. ث) فقدانه في أي وقت لأي من قواعد اختيار العضوية للجنة المراجعة المقررة نظاماً أو بموجب هذه اللائحة. ■ إذا شغل مركز أحد اعضاء اللجنة بأحد الحالات السابقة أو غيرها أثناء مدة العضوية، كان لمجلس الإدارة أن يُعيين مؤقتاً عضواً في المركز الشاغر على أن يكون ممن تتوافر فيهم قواعد الاختيار في هذه اللائحة.
	<p style="text-align: center;">2.3.2 تعويضات أعضاء اللجنة</p> <ul style="list-style-type: none"> ● يحق لكل عضو من أعضاء لجنة المراجعة الحصول على التعويضات الموضحة أدناه بعد اعتمادها من قبل مجلس الإدارة وبناء على توصيات لجنة المكافآت والترشيحات، إن وجدت:- - تعويض سنوي تحدد قيمته سنويا حسب توصية لجنة المكافآت والترشيحات، وفي حال عدم وجودها تحدد القيمة بواسطة مجلس الإدارة. 	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<p>- بما أن جميع أعضاء لجنة المراجعة هم أعضاء غير تنفيذيين، بالتالي يجب أن لا يتقاضوا مكافآت متعلقة بأدائهم.</p> <p>- يحق لأعضاء لجنة المراجعة الذين يقيمون خارج مقر الشركة المسجل أن يتقاضوا جميع المصاريف التي يتكبدونها لحضور الإجتماع. تشمل هذه المصاريف تذاكر السفر من درجة رجال الأعمال (ذهابا وإيابا) من مكان إقامتهم إلى مقر الشركة المسجل أو إلى المكان الذي يعقد فيه الإجتماع، بالإضافة إلى أي نفقات إقامة ونقل يتكبدونها.</p> <p>- يحق لأمين السر، إن لم يكن عضوا في لجنة المراجعة، الحصول على تعويض سنوي.</p> <p>- يجب أن تفصح تقارير المجلس المقدمة إلى الجمعية العامة عن المكافآت والمدفوعات الأخرى لأعضاء لجنة المراجعة.</p> <p>2.3.3 إجتماعات وإجراءات اللجنة</p> <ul style="list-style-type: none">● تعتمد لجنة المراجعة جدول اجتماعاتها السنوية في أول اجتماع من كل عام. في نهاية كل اجتماع، يجب على الأعضاء تحديد موعد الإجتماع التالي.● تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن 4 اجتماعات خلال السنة المالية للشركة.	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none">• تنعقد اجتماعات لجنة المراجعة بدعوة من رئيسها أو أي عضوين. يجب أن تكون هذه الدعوة مصحوبة بجدول أعمال الاجتماع بالإضافة إلى الوثائق، الملفات والعرض التقديمي، كما يجب تسليمها أو إرسالها إلى أعضاء اللجنة إلكترونياً أو بأي طريقة أخرى قبل 7 أيام عمل على الأقل من تاريخ عقد الاجتماع.• يعد أمين سر لجنة المراجعة جدول أعمال كل اجتماع بعد موافقة رئيسها.• ما لم يوجه رئيس لجنة المراجعة خلاف ذلك (يمكن حضور الاجتماعات شخصياً، عبر الهاتف أو عبر الفيديو)، يجب أن تجتمع اللجنة في مكتب الشركة المسجل.• تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية مع مراجع حسابات الشركة الخارجي ومع المدقق الداخلي للشركة إن وجد.• للمدقق الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.• لا يحق لأي عضو في المجلس أو الإدارة التنفيذية عدا أمين سر اللجنة وأعضاء اللجنة حضور اجتماعاتها، ولكن يجوز للأخريين الحضور بدعوة من رئيس اللجنة في حال طلبت لجنة المراجعة الاستماع إلى رأيهم أو الحصول على مشورتهم.• يشكل حضور أغلبية أعضاء لجنة المراجعة النصاب القانوني لإجتماعات اللجنة.	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none">● لا يجوز لعضو لجنة المراجعة أن ينتخب عضوا لينوب عنه ويصوت في الاجتماعات.● يحق للجنة المراجعة، بموافقة رئيسها، أن تتخذ قراراتها بالتمرير.● تصدر قرارات لجنة المراجعة بأغلبية أصوات الحاضرين. وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس لجنة المراجعة بما يتماشى مع صلاحيات اللجنة المحددة في مصفوفة الصلاحيات. <p>2.3.4 محاضر الاجتماعات</p> <ul style="list-style-type: none">● تدون مداوات لجنة المراجعة وقراراتها في محضر الاجتماعات. يجب الإحتفاظ بهذه المحاضر مع سجلات المجلس. تقدم هذه المحاضر إلى كل عضو من أعضاء لجنة المراجعة بعد موافقة جميع الأعضاء الذين حضروا الاجتماع.● يجب على لجنة المراجعة الإحتفاظ بسجل باجتماعاتها وتقديم تقريرها عنها إلى المجلس. يجب توثيق اجتماعات لجنة المراجعة على النحو المبين أدناه: <p>- يجب توثيق اجتماعات اللجنة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداوات (بما في ذلك ملخص المناقشات التي جرت في الاجتماع)، توثيق توصيات اللجنة ونتائج التصويت، حفظها في سجل</p>	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<p>خاص ومنظم، بيان أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها، إن وجدت، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.</p> <p>- يتم إعداد مسودة المحضر من قبل أمين السر خلال 3 أيام عمل بعد كل اجتماع وترسل إلى جميع أعضاء لجنة المراجعة لمراجعتها. يجب تقديم أي تعليق على المحضر من أي من أعضاء لجنة المراجعة في غضون أسبوع من تاريخ استلام المسودة أو خلاف ذلك يعتبر المحضر على أنه معتمد. يقوم أمين السر بتعديل مسودة المحضر بناء على ملاحظات أعضاء لجنة المراجعة، إن وجدت، ويرسل المحضر مشفوعاً بهذه الملاحظات إلى رئيس لجنة المراجعة.</p> <p>- يعد أمين السر المحضر النهائي بناء على توصية رئيس لجنة المراجعة ويرسلها إلى أعضاء لجنة المراجعة موقعة من رئيسها ومنه أيضاً.</p> <p>- يجب أن يضمن في محضر اجتماع اللجنة في حال تم الإستعانة بالخبراء والمختصين، ذكر اسم الخبير وعلاقته بالشركة أو الإدارة التنفيذية.</p> <p>2.3.5 سلطة اللجنة</p> <p>• يجب أن يكون دور لجنة المراجعة هو المراجعة وتقديم المشورة وليس اتخاذ أي قرار عمل. يجب على لجنة المراجعة إظهار نهج بناء، داعم واستشاري.</p>	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none">● لتحقيق أهدافها، فإن لجنة المراجعة مخولة بما يلي:<ul style="list-style-type: none">- أداء الواجبات والوظائف المحددة بناء على توجيهات المجلس وموافقته، بهدف التحقيق في أي من أنشطة الشركة.- حق الوصول الكامل إلى إدارة الشركة التنفيذية والموظفين على جميع المستويات للحصول على تقارير أو معلومات حول الشؤون المالية للشركة، حسبما تراه ضرورياً للوفاء بمسؤولياتها، وذلك بالتنسيق مع الرئيس التنفيذي. وللجنة المراجعة حق الإطلاع على سجلات الشركة ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء المجلس أو الإدارة التنفيذية.- الإبلاغ عن توصياتها ونتائجها بشأن أي إجراء تصحيحي إلى المجلس دون إصدار أي توجيه إلى إدارة الشركة التنفيذية والموظفين في هذا الصدد. على المجلس إما قبول وتنفيذ توصيات لجنة المراجعة أو إبلاغ لجنة المراجعة بأسباب عدم قبول الإقتراح.- لا يجوز لأعضاء لجنة المراجعة الوصول بشكل مستقل إلى إدارة الشركة التنفيذية أو موظفيها دون قرار من لجنة المراجعة.- في سياق أداء دورها الرقابي، فإن لجنة المراجعة، بالتنسيق مع الرئيس التنفيذي، مخولة بتوكيل مستشار، مدققين أو مستشارين خارجيين أو تكبد	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<p>نفقات إضافية لهذا الغرض، والتي يجب أن تتكبدها الشركة دون طلب موافقة المجلس، إذا كانت ضمن ميزانيتها المعتمدة.</p> <p>2.3.6 مسؤوليات اللجنة في تقديم التقارير</p> <ul style="list-style-type: none">● يقدم رئيس لجنة المراجعة تقريراً رسمياً إلى المجلس بشأن الإجراءات المتخذة بعد كل اجتماع وجميع الأمور التي تدخل في مهامه ومسؤولياته.● يجب على لجنة المراجعة تقديم توصيات إلى المجلس حسبما تراه مناسباً في أي مجال ضمن مسؤولياتها حيث يكون الإجراء أو التحسين مطلوباً.● تقوم لجنة المراجعة بإعداد تقرير سنوي عن عدد الاجتماعات التي عقدت خلال العام وعدد الاجتماعات التي حضرها كل عضو.● يجب على رئيس لجنة المراجعة أو من ينيبونه حضور الجمعيات العامة للإجابة عن أسئلة المساهمين.● على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة، والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات الخارجي، وإبداء مرنيتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى المجلس أن يودع نسخاً كافية	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<p>من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بـ 21 يوما على الأقل، لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة.</p> <p>• يجوز للجنة المراجعة أن تطلب من المجلس دعوة الجمعية العامة للشركة للإنعقاد إذا أعاق المجلس عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة. إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات المجلس، أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة الخارجي أو عزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المدقق الداخلي، فيجب تضمين تقرير المجلس توصية اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم أخذه بها.</p>	
مهام ومسئوليات لجنة المراجعة	<p>2.4.1 تتولى لجنة المراجعة تنفيذ المهام والمسؤوليات الواردة أدناه:</p> <p>• الضوابط الداخلية، السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية:</p> <p>- يجب على لجنة المراجعة التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية ودراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية للمجلس في شأنها. يجب أن يشمل ذلك أي تعديل أو تغيير جوهري جديد على</p>	<p>تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة مايلي:</p> <p style="text-align: center;">التقارير المالية</p> <p>▪ مراجعة وإبداء الرأي وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص القوائم المالية المرحلية والسنوية للشركة بما في ذلك جميع الإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة للتأكد من نزاهتها وإنصافها وشفافيتها؛</p>

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<p>السياسات المحاسبية الحالية والتقديرات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة.</p> <p>- فحص ومراجعة فعالية نظام الضوابط الداخلية للشركة (بما في ذلك سياسات وإجراءات الشركة) ونظام إدارة المخاطر، بما في ذلك تكنولوجيا المعلومات، الأمن والضوابط الخاصة بالشركة.</p> <p>- فهم نطاق إدارة التدقيق الداخلي وفحص مراجع حسابات الشركة الخارجي للضوابط الداخلية على التقارير المالية، ومراجعة التقارير حول النتائج الهامة، والآثار والتوصيات مع الأخذ بعين الاعتبار ردود الإدارة التنفيذية.</p> <p>- مراجعة فعالية التنسيق بين إدارة التدقيق الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي بهدف ضمان التغطية الكاملة لضوابط العمل الرئيسية والمجالات العالية المخاطر، وتحسين الكفاءة والإستخدام الفعال لموارد التدقيق والمراجعة.</p> <p>• مراجع الحسابات الخارجي والبيانات المالية :</p> <p>- يجب أن تقوم اللجنة بتوصية المجلس بترشيح مراجع الحسابات الخارجي، عزله، تحديد أتعابه وتقييم أدائه، بعد التحقق من استقلاله ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.</p>	<p>بناء على طلب مجلس الإدارة، يحق لها إبداء رأي فني بشأن عدالة وتوازن وشمولية تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة وما إذا كانت تتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين والمستثمرين من تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج العمل والاستراتيجية؛</p> <p>مراجعة أي أمور أو شئون مهمة أو غير عادية مدرجة في التقارير المالية وحسابات الشركة ومراجعة أي قضايا أثارها المدير المالي للشركة (أو ممثله) أو مسؤول الالتزام أو مراجع الحسابات الخارجي؛</p> <p>مراجعة الميزانية التقديرية السنوية للشركة وإبداء أي ملاحظات بخصوصها إلى مجلس الإدارة إن وجدت.</p> <p>فحص التقديرات المحاسبية فيما يتعلق بالأمور الهامة الواردة في القوائم المالية للشركة والتقارير؛</p> <p>ومراجعة السياسات المحاسبية المعمول بها وإبداء رأيها للمجلس وأية توصيات بخصوصها.</p> <p style="text-align: center;"><u>الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية</u></p> <p>دراسة خطة المراجعة السنوية مع إدارتها واعتمادها</p> <p>مراجعة ودراسة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وأنظمة إدارة المخاطر في الشركة؛</p> <p>الإشراف على خطة التحكم في/ضبط العمليات للتأكد من التزام الإدارة التنفيذية بتطبيقها؛</p> <p>مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالتعليقات الواردة فيها؛</p>

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none"> - إبداء الرأي الفني، بناء على طلب المجلس، فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة، متوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، أداءها، نموذج عملها واستراتيجيتها. - تلقي ومراجعة تقييم مراجع الحسابات الخارجي التي تقوم بها إدارة التدقيق الداخلي. كما يجب طلب دعوة لتقديم عروض من مراجعي الحسابات الخارجيين من القائمة المختصرة التي تعدها إدارة التدقيق الداخلي. بعد ذلك، يجب إجراء تقييم رسمي موثق لمراجع الحسابات الخارجي المدرج في القائمة المختصرة من قبل إدارة التدقيق الداخلي. يجب أن يأخذ بعين الاعتبار الخبرة المحددة، حجم شركة مراجع الحسابات الخارجي، عمليات التدقيق الأخرى المماثلة، القيمة التي يمكن إضافتها بالإضافة إلى الرسوم والأنعاب. يجب أن تكون توصيات لجنة المراجعة خاضعة لموافقة المجلس وكذلك تصديق الجمعية العامة. ● يجب أن تتخذ لجنة المراجعة قراراً مرة واحدة على الأقل كل عام بشأن استقلالية مراجع الحسابات الخارجي، بما في ذلك: - تحديد ما إذا كان أداءه لأي خدمة غير متعلقة بالتدقيق أو المراجعة قد أضر باستقلاليته. بالإضافة، 	<ul style="list-style-type: none"> ■ متابعة والإشراف على المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية للشركة لضمان وصولهم إلى الموارد اللازمة وضمان فعاليتهم في أداء المهام والواجبات المكلفين بها. ■ رفع التوصيات لمجلس الإدارة بالقرارات المتعلقة بتعيين وعزل ومكافأة المراجع الداخلي ورئيس إدارة المراجعة الداخلية؛ ■ ومراجعة أداء وأنشطة المراجع الداخلي ورئيس إدارة المراجعة الداخلية على أساس سنوي وتقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بشأن أتعابهم (تعويضاتهم) السنوية وتعديل رواتبهم. ■ التوصية لمجلس الإدارة بالهيكل التنظيمي لإدارة المراجعة الداخلية والتأكد من استقلاليتهما في الهيكل التنظيمي للشركة. <p style="text-align: center;">مراجع الحسابات</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ رفع التوصية للمجلس بتعيين وفصل ومكافأة مراجع الحسابات الخارجي بعد مراجعة نطاق عمل مراجع الحسابات الخارجي وشروط تعاقدته مع مراعاة هذه التوصية لاستقلالية المراجع الخارجي؛ ■ مراجعة المؤهلات المهنية لمراجع الحسابات الخارجي والموظفين الذين سيعملون مع المراجع الخارجي للشركة ■ مراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطته ورفع تقرير إلى مجلس الإدارة بتوصياته في ذلك الشأن. ■ المراجعة والتحقق بصورة سنوية من استقلالية وموضوعية وعدالة مراجع الحسابات الخارجي وفعالية أعمال المراجعة لمراجع الحسابات الخارجي مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة وتقديم توصية إلى مجلس الإدارة فيما يخص ذلك.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<p>يجب على لجنة المراجعة إعطاء الموافقة المسبقة على جميع الخدمات غير المتعلقة بالتدقيق أو المراجعة التي يقدمها مراجع الحسابات الخارجي، بما في ذلك الموافقة المسبقة المحددة على الخدمات ذات الصلة بالرقابة الداخلية، ويجب عدم إشراك مراجع الحسابات الخارجي بأداء خدمات غير متعلقة بالتدقيق أو المراجعة محظورة بموجب القوانين، الأنظمة واللوائح.</p> <p>- الحصول من مراجع الحسابات الخارجي على تقرير مكتوب يتضمن أي علاقة بين مراجع الحسابات الخارجي والشركة أو مع أي شخص أو كيان آخر قد يؤثر على استقلاليتها.</p> <p>- يجوز إعادة تعيين مراجع الحسابات الخارجي، بعد موافقة الجمعية العامة العادية، على ألا يتجاوز مجموع مدة تعيينه 5 سنوات متصلة، ويجوز لمن استنفد هذه المدة أن يعاد تعيينه بعد مضي سنتين من تاريخ انتهاءها.</p> <p>- دراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.</p> <p>- مراجعة خطة مراجع الحسابات الخارجي وأعماله، بما في ذلك تنسيق الجهود مع إدارة التدقيق الداخلي، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال مراجع الحسابات الخارجي.</p>	<p>مراجعة نطاق ونهج وخطة المراجعة التي اقترحها مراجع الحسابات الخارجي وإبداء أي تعليقات عليها</p> <p>التحقق من أن مراجع الحسابات الخارجي لا يقدم أي خدمات فنية أو إدارية خارج نطاق المراجعة وتقديم توصيات إلى المجلس في هذا الصدد.</p> <p>التعامل مع أي أسئلة يطرحها مراجع الحسابات الخارجي.</p> <p>ومراجعة تقارير ومؤهلات وملاحظات المراجع الخارجي فيما يخص القوائم المالية للشركة ومتابعة الإجراءات التي يتم اتخاذها بخصوصها.</p> <p style="text-align: center;">ضمان الالتزام</p> <p>مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.</p> <p>التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.</p> <p>مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تُجرىها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.</p> <p>رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة إتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.</p>

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none">- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.- مراجعة نطاق، اختصاصات ومكافآت أي مهمة ضريبية يمكن أن يقوم بها مستشارون خارجيون.- دراسة وتحليل، مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، القوائم المالية المرحلية والسنوية للشركة، بالإضافة إلى رأي مراجع الحسابات الخارجي، قبل عرضها على المجلس وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها، عدالتها وشفافيتها.- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه، مسؤول الإلتزام في الشركة أو مراجع الحسابات الخارجي.	<ul style="list-style-type: none">● التدقيق الداخلي:- الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي ومراجعة واعتماد ميثاقها، سجل مخاطر التدقيق، النطاق، الكفاءة، الإستقلالية، الموضوعية، الأداء وخطة التدقيق الداخلي بناء على سياسات وإجراءات التدقيق الداخلي ذات الصلة.- مراجعة ومناقشة ميزانية إدارة التدقيق الداخلي مع المجلس.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none"> - الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة التدقيق الداخلي في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. - التوصية للمجلس بتعيين مدير إدارة التدقيق الداخلي واقتراح مكافآته ما لم يتم التفويض من قبل المجلس إلى لجنة المراجعة حسب ما ورد في مصفوفة الصلاحيات. - الموافقة على التقييم السنوي لأداء ومكافأة إدارة التدقيق الداخلي. - مراجعة جميع تقارير التدقيق الداخلي، بما في ذلك الملاحظات/النتائج، الآثار، التوصيات، أجوبة الإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى الإستثناءات المذكورة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية. - الإمتثال للقوانين، الأنظمة، اللوائح والسياسات الداخلية. - مراجعة فعالية نظام مراقبة الإمتثال للقوانين، الأنظمة واللوائح المعمول بها، وكذلك نتائج تحقيق الإدارة التنفيذية ومتابعتها (بما في ذلك أي إجراء تأديبي) لأي حالة من حالات عدم الإمتثال. - مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها. 	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
	<ul style="list-style-type: none">- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى المجلس.- مراجعة عملية إبلاغ قواعد السلوك والأخلاق لموظفي الشركة ومراقبة الإلتزام بها.- رفع إلى المجلس المسائل التي تراه لجنة المراجعة ضرورة في اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.	
	<ul style="list-style-type: none">• مسؤوليات أخرى:<ul style="list-style-type: none">- إجراء أي تحقيق خاص والإشراف عليه وتوجيهه، حسب الحاجة، بشأن الأمور والمسائل المتعلقة بالقوائم المالية للشركة، الرقابة الداخلية والإمتثال بالقوانين، الأنظمة، اللوائح وأخلاقيات العمل.- مراجعة وضع الزكاة، ضريبة الإستقطاع، ضريبة القيمة المضافة وغيرها مع المدير المالي.- على لجنة المراجعة وضع آلية تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية. وعلى لجنة المراجعة التحقق من تطبيق هذه الآلية بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.- أداء الأنشطة الأخرى حسب طلب المجلس.	

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
صلاحيات اللجنة		<ul style="list-style-type: none">■ تتمتع اللجنة بالصلاحيات الضرورية لأداء واجباتها ومسؤولياتها. وبخاصة يجب أن تتمتع اللجنة بما يلي: إمكانية الوصول الغير مقيد إلى جميع وثائق وسجلات الشركة؛■ إمكانية الوصول الغير مقيد إلى إدارة وموظفي الشركة (بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين وأعضاء فريق المراجعة الداخلية للشركة) وجميعهم يجب أن يتعاونوا بشكل كامل مع اللجنة وأن يجيبوا على الفور وبشكل كامل عن أي أسئلة تطرحها اللجنة؛■ إمكانية الوصول الغير مقيد إلى مراجع الحسابات الخارجي الذي يتعاون بصورة كاملة مع اللجنة ويجب على الفور وبشكل كامل عن أي أسئلة تطرحها اللجنة؛■ لها الحق في إنشاء لجان فرعية تتكون من عضو واحد أو أكثر للقيام بالمهام التي قد توكلها بها اللجنة وكما هو مسموح به بموجب هذه اللائحة؛■ لها الحق في تعيين والبقاء على وإنهاء خدمات المستشار الخارجي أو المحاسبين أو غيرهم من المتخصصين لتقديم الاستشارات أو مساعدة اللجنة عند الحاجة (أي التعيين بما في ذلك اسم الطرف المحتفظ به وأي علاقات له مع الشركة أو إدارتها التنفيذية يجب أن يتم تسجيلها في محضر اجتماع اللجنة ذي الصلة)؛■ ولها الحق في اتخاذ أي إجراءات أخرى تراها اللجنة ضرورية بصورة معقولة للقيام بواجباتها ومسؤولياتها بشكل مرضي والوفاء بالتزاماتها بموجب اللائحة.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
		<ul style="list-style-type: none"> ▪ قد تطلب اللجنة من مجلس الإدارة عقد اجتماع الجمعية العمومية إذا تم الكشف عن خسارة مالية خطيرة أو ضرر أو إذا كان مجلس الإدارة يتسبب في إعاقة عمل اللجنة.
ضوابط عمل اللجنة		<p style="text-align: center;"><u>اختصاصات رئيس اللجنة</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ إدارة اجتماعات اللجنة والعمل على فعاليتها. ▪ تمثيل اللجنة في الجمعية العامة للشركة. ▪ ضمان أن تكون الموضوعات المعروضة على اللجنة مصحوبة بمعلومات وافية تمكن اللجنة من اتخاذ القرار بخصوصها. ▪ توفير الوقت الكافي لمناقشة بنود جدول الأعمال. ▪ تعزيز المشاركة الفعالة لأعضاء اللجنة وإبداء آرائهم بالشكل الذي يضمن تحقيق أهداف اللجنة. ▪ إعداد التقارير الدورية وما توصلت إليه اللجنة من أعمال لمجلس الإدارة. ▪ متابعة تنفيذ القرارات الصادرة عن اللجنة. ▪ تقييم أداء اللجنة. ▪ إعداد جدول أعمال الاجتماع مع الأخذ في الاعتبار الموضوعات التي يرغب الأعضاء أو أحدهم إدراجها ضمن جدول الأعمال. <p style="text-align: center;"><u>مهام أمين سر اللجنة</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ تنسيق اجتماع اللجنة ووضع مُقترح لجدول الأعمال بالتنسيق مع رئيس اللجنة.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
		<ul style="list-style-type: none">▪ تبليغ أعضاء اللجنة بمواعيد الاجتماعات وتزويدهم بجدول أعمالها والوثائق اللازمة لدراسة بنود جدول أعمال اجتماع اللجنة.▪ حضور وتوثيق اجتماعات اللجنة وإعداد محضر وحفظه.▪ حفظ السجلات والتقارير التي تُعرض على اللجنة.▪ تقديم العون والمشورة للجنة في المسائل التي تندرج ضمن اختصاصه. <p style="text-align: center;"><u>واجبات عضو اللجنة</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ الالتزام بأحكام نظام الشركات وهيئة السوق المالية ولوائحهما التنفيذية والأنظمة ذات العلاقة والنظام الأساس للشركة عند ممارسة مهامه والامتناع عن المشاركة في أي عمل من شأنه أن يضر مصلحة الشركة.▪ أن يكون العضو مُلم بمهام اللجنة ومسؤولياتها كما يجب على العضو تخصيص الوقت الكافي للقيام بدوره في اللجنة.▪ القيام بواجباته بعيداً عن أي تأثير سواء من داخل الشركة أو من خارجها.▪ يجب على العضو تقديم مصلحة الشركة عن مصالحه الشخصية.▪ عدم قبول الهدايا من أي شخص له تعاملات تجارية مع الشركة.▪ التحضير لاجتماعات اللجنة والالتزام بحضورها وعدم التغيب عنها إلا بإبلاغ رئيس اللجنة.▪ المشاركة الفعالة في اجتماعات اللجنة ودراسة الموضوعات المطروحة على جدول الاجتماع ومناقشتها.▪ العمل على تعزيز التطورات في مجال أنشطة الشركة وأعمالها والمجالات الأخرى ذات العلاقة. <p style="text-align: center;"><u>اجتماعات اللجنة</u></p>

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
		<ul style="list-style-type: none">▪ تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية مرة كل ثلاثة أشهر على الأقل، كما يجب على رئيس اللجنة دعوة اللجنة للاجتماعات في الحالات الاستثنائية كطلب عقد اجتماع من مجلس الإدارة أو من مراجع الحسابات أو رئيس لجنة المراجعة الداخلية أو طلب عضوين أو أكثر عقد اجتماع مع توضيح الأسباب لدعوة الاجتماع الاستثنائي.▪ تزويد الأعضاء بجدول أعمال اجتماع اللجنة والوثائق والمعلومات اللازمة لمناقشة الموضوعات المعروضة قبل الاجتماعات بوقت كافٍ.▪ تعقد اللجنة اجتماعها في مركز الشركة الرئيسي ويجوز لها أن تجتمع خارج المركز الرئيسي للشركة أو تجتمع عن طريق وسائل التقنية الحديثة.▪ يكتمل النصاب القانوني لاجتماع اللجنة بحضور نصف أو أغلبية أعضائها أيهما أكثر، ويجوز لعضو اللجنة أن يوكل أحد أعضاء اللجنة للحضور نيابة عنه والتصويت على القرارات الصادرة عن اللجنة.▪ لا يجوز لعضو اللجنة الحاضر أصالة أن ينوب عن أكثر من عضو واحد في حضور ذات الاجتماع، وفي حال تعذر حضور رئيس اللجنة يحق له تفويض أحد أعضاء اللجنة لترأس ذلك الاجتماع، وفي حال لم يقم رئيس اللجنة بتفويض من يرأس الاجتماع يختار الأعضاء من بينهم من يرأس الاجتماع.▪ لا يحق لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية من غير أعضاء اللجنة حضور الاجتماعات إلا بدعوة من اللجنة للأخذ أو الاستماع لرأيه أو الحصول على مشورته.▪ تصدر قرارات اللجنة بأغلبية أصوات الأعضاء الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
		<ul style="list-style-type: none">▪ يحق لعضو اللجنة الاعتراض على أي قرار تتخذه اللجنة على أن يثبت اعتراضه في محضر اجتماع اللجنة مع بيان أسباب اعتراضه.▪ لا يُعد سبب غياب العضو عن الاجتماع الذي صدر فيه قرار مُعين سبباً للإعفاء من المسؤولية إلا إذا أثبت عدم تمكنه من الاعتراض عليه مباشرة بعد علمه عن القرار.▪ يجوز للجنة إصدار بالتمرير القرارات المقترحة خطياً أو إلكترونياً على جميع الأعضاء للموافقة عليها وتوقيعها (وستُعتبر النسخة الممسوحة ضوئياً من توقيع العضو بمثابة موافقة عليها). يتم إصدار القرارات الخطية بموافقة أغلبية الأعضاء على أن يكون للرئيس صوت مرجح في حالة تساوي الأصوات. <p style="text-align: center;"><u>متابعة أعمال اللجنة</u></p> <p>يرفع رئيس اللجنة توصياتها وما توصلت إليه من نتائج لمجلس الإدارة في أول اجتماع للمجلس بعد اجتماع اللجنة.</p> <p style="text-align: center;"><u>توثيق اجتماعات اللجنة</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ يُعد أمين سر اللجنة محاضر اجتماعات اللجنة على أن تتضمن ما يلي:<ul style="list-style-type: none">- مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بداية ونهاية الاجتماع.- أسماء الأعضاء الحاضرين والمتغييبين مع تدوين أسماء المدعوين لحضور الاجتماع من غير أعضاء اللجنة.▪ مداولات وقرارات اللجنة مع بيان نتائج التصويت عليها وأسباب الاعتراض (إن وجدت).

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
		<ul style="list-style-type: none">▪ تحديد الجهة المسؤولة عن تنفيذ القرار المتخذ وتحديد الوقت الزمني لمباشرتها.▪ يقوم أمين سر اللجنة بإرسال مسودة محضر الاجتماع لأعضاء اللجنة لإبداء ملاحظاتهم (إن وجدت).▪ بعد معالجة ملاحظات أعضاء اللجنة على مسودة المحضر وبعد موافقة رئيس اللجنة يرسل أمين سر اللجنة المسودة بعد التعديل لأعضاء اللجنة لاعتمادها في اجتماع اللجنة التالي.▪ يُحفظ محضر الاجتماع مرفقاً بجدول أعمال الاجتماع وجميع الوثائق المصحوبة في سجل يوقع عليه رئيس اللجنة وأمينها. <p style="text-align: center;">تقييم عمل اللجنة</p> <p>تقوم اللجنة بتقييم نتائج أعمالها على أن تتضمن عناصر التقييم فاعلية اللجنة في مباشرة مهامها المحددة لها.</p>
تقرير اللجنة للجمعية العامة		<p>إعداد تقرير خطي سنوي يقيس مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والشؤون المالية وإدارة المخاطر في الشركة وتوصياتها بشأن ذلك وكذلك المهام التي تقوم بها اللجنة في نطاق اختصاصها. ويجب توفير نسخ من التقرير ليحصل عليها مساهمي الشركة في المركز الرئيسي للشركة ونشرها على الموقع الإلكتروني للشركة والسوق المالية السعودية (تداول) وقت نشر الدعوة لعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوي ذي الصلة. وينبغي قراءة نسخة من التقرير في ذلك الاجتماع.</p>

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
سرية أعمال اللجنة		يجب على كل عضو في اللجنة الالتزام بالمحافظة على سرية المعلومات وما يطلع عليه من وثائق ولا يجوز بأي حال من الأحوال حتى وإن انتهت عضويته البوح بها لأي فرد أو أي جهة مالم يُصَرَّح له بذلك من مجلس الإدارة أو استخدام هذه المعلومات لتحقيق مصلحة شخصية، وللشركة الحق في مطالبته بالتعويض في حال الإخلال بما جاء في هذه المادة كما يسري ذلك على أمين سر اللجنة.
تعارض المصالح		<ul style="list-style-type: none">■ إذا كان للعضو أي تعارض مصالح في الموضوع المدرج على جدول أعمال اللجنة فعليه الإفصاح عن ذلك قبل بدء مناقشة الموضوع على أن يثبت ذلك في محضر الاجتماع ولا يجوز له مناقشة الموضوع ذي العلاقة أو المشاركة في مناقشته أو التصويت عليه.■ إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة أو عزل أو تحديد أتعاب أو تقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، فيجب تضمين تقرير مجلس الإدارة توصية اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم أخذه بها.
مكافأة أعضاء اللجنة		<ul style="list-style-type: none">■ يجب أن تخضع أي مكافأة يتم منحها للأعضاء لسياسة مكافآت الشركة وبموجب القوانين والقرارات والتعليمات التي تطبقها الشركة.■ يُحدد مجلس الإدارة ما يتلقاه أمين سر اللجنة من مكافآت وبدلات.■ في حال صدور قرار من مجلس إدارة الشركة بإعفاء العضو من عضويته في لجنة المراجعة بسبب التغيب عن ثلاثة اجتماعات متتالية خلال سنة

تعديل لائحة لجنة المراجعة
(الشركة السعودية للصناعات الجيرية)
شركة مساهمة سعودية مدرجة

المادة	قبل التعديل	بعد التعديل
		<p>واحدة دون عذر يقبله مجلس الإدارة فلا يستحق هذا العضو أي مكافآت أو تعويضات عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره.</p> <ul style="list-style-type: none">■ في حال ارتكاب العضو عمل مُخل بالشرف والأمانة أو التزوير أو بمخالفة الأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر أو إخلاله للقيام بمهامه ومسؤولياته فإنه يحق للشركة المطالبة بالتعويض عن الضرر الذي يلحق بسمعتها.■ تلتزم الشركة بتغطية مصاريف التنقل والسكن إذا كان العضو من خارج المدينة التي يُعقد بها الاجتماع وأي مصاريف أخرى ليتمكن العضو من حضور اجتماعات اللجنة.
تطبيق اللائحة ومراجعتها		<p>يتعين على مجلس الإدارة مراقبة تطبيق اللائحة والتحقق من فعاليتها، وتعديلها عند الحاجة. كما أن لائحة عمل لجنة المراجعة تخضع للمراجعة الدورية من قبل إدارة الالتزام والحوكمة وإدارة المراجعة الداخلية بغرض تطويرها وتحديثها بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة ووفق لما يراه مجلس الإدارة، ولا يجوز التعديل عليها إلا بتوصية من مجلس الإدارة على أن تُعرض على الجمعية العامة لإقرارها.</p>
النفاز		<ul style="list-style-type: none">■ تكون اللائحة نافذة من تاريخ إقرارها من قبل الجمعية العامة للشركة.■ كل مالم يرد بشأنه في هذه اللائحة يطبق بشأنه الأنظمة واللوائح ذات الصلة الصادرة من الجهات المختصة.