



تقرير مجلس الإدارة لمساهمي
شركة أسمنت المنطقة الشمالية
عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م

كلمة رئيس مجلس الإدارة

المحترمين

السادة / مساهمي شركة أسمنت المنطقة الشمالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشمالية، أن يرحب بكم في اجتماع الجمعية العمومية العادية.

ويعبر المجلس عن جزيل الشكر على تلبيتكم الدعوة للحضور.

أمها الأخوة:

المجلس يؤكد للجمعية العمومية مواصلة الجهود لتحقيق الطموحات - بإذن الله - لرفع أداء الشركة ولتحقيق أفضل النتائج - إن شاء الله - وجعلها شركة رائدة في مجالها ضمن شركات الإسمنت العاملة في المملكة.

ويسر المجلس أن يقدم لكم التقرير السنوي والذي يتضمن نتائج أعمال الشركة وإنجازاتها للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م مع القوائم المالية المدققة.

والله الموفق،

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن سليم الحربي

أولاً: نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة الإسمنت العادي (بورتلاند)، صناعة الإسمنت الأبيض، صناعة الإسمنت المكمل (الكلنكر). وتبلغ الطاقة التصميمية السنوية للإنتاج في الأفران حالياً (2.7) مليون طن كلنكر سنوياً، بما يعادل (3,1) مليون طن اسمنت سنوياً.

ثانياً: الشركات التابعة والزميلة:

1. أسمنت الشمالية -الأردن:

تمتلك شركة أسمنت المنطقة الشمالية ما نسبته (99.372%) من أسهم شركة أسمنت الشمالية -الأردن (مساهمة عامة) برأس مال قدره (55 مليون دينار أردني) مقسمة إلى (55 مليون سهم)، والتي تبلغ طاقتها التصميمية الإنتاجية من الإسمنت (1,000,000) طن/سنة. ويتمثل نشاطها في صناعة الاسمنت وطحن الكلنكر وتنفيذ المشاريع الصناعية. والمحل الرئيس لعملياتها الاردن.

2. شركة خبراء الاسمنت للتطوير والاستثمار:

تمتلك شركة أسمنت المنطقة الشمالية ما نسبته (50%) من أسهم شركة خبراء الاسمنت للتطوير والاستثمار (شركة أردنية محدودة المسؤولية معفاة) برأس مال قدره (1000 دينار أردني) مقسمة إلى (1000 سهم) ويتمثل نشاطها الحالي في تملك الأسهم في شركة العالمية لصناعة الإسمنت فقط. والمحل الرئيس لعملياتها الاردن.

3. الشركات التابعة في دولة الامارات:

الدولة محل التأسيس	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	نشاطها الرئيس	نسبة ملكية الشركة فيها	رأس المال (درهم اماراتي)	اسم الشركة التابعة
الامارات	الامارات	تملك الاسهم في شركة اسمنت الشمالية (الأردن)	%100	1000	شركة سما اليمامة ليمتد
الامارات	الامارات	تملك الاسهم في شركة اسمنت الشمالية (الأردن)	%100	1000	شركة ديار نجد فور كونتراكتينج اند ترايدينغ ليمتد
الامارات	الامارات	تملك الاسهم في شركة اسمنت الشمالية (الأردن)	%100	1000	شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدودة
الامارات	الامارات	تملك الاسهم في شركة اسمنت الشمالية (الأردن)	%100	1000	شركة عبر الشمال للإسمنت ومشتقاته ومواد البناء المحدودة
الامارات	الامارات	تملك الاسهم في شركة اسمنت الشمالية (الأردن)	%100	1000	شركة الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة
الامارات	الامارات	تملك الاسهم في شركة أم قصر لصناعة الاسمنت (العراق)	%100	10000	شركة ام قصر نورثن اسمنت لمتد

ثالثاً: نتائج أعمال الشركة:

(1) الإنتاج:

أ- أسمنت المنطقة الشمالية – السعودية:

بتوفيق من الله قد بلغ إنتاج الشركة من الكلنكر بنوعيه (العادي / المقاوم) كمية قدرها (1,954,251) طن (مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون الفا ومائتان وواحد وخمسون) طن خلال عام 2020 م ، مقابل كمية قدرها (1,638,263) طن (مليون وستمائة وثمانية وثلاثون الفا ومائتان وثلاثة وستون) طن خلال عام 2019 م، بارتفاع قدره (19.3%).

وقد بلغ إنتاج الشركة من الكلنكر الابيض كمية قدرها (151,334)طن (مائة وواحد وخمسون الفا وثلاثمائة وأربعة وثلاثون) طن خلال عام 2020 مقابل كمية قدرها (255,986)طن (مائتان وخمسة وخمسون الفا وتسعمائة وستة وثمانون) طن خلال عام 2019، بانخفاض قدره (40.19%).

وقد بلغ إنتاج الإسمنت مما طحن من الكلنكر كمية قدرها (1,708,584) طن (مليون وسبعمائة وثمانية الاف وخمسمائة وأربعة وثمانون) طن خلال عام 2020م، مقابل كمية قدرها (1,636,155) طن (مليون وستمائة وستة وثلاثون الفا ومائة وخمسة وخمسون) طن خلال عام 2019م بارتفاع قدره (4.4%).

وقد بلغ إنتاج الإسمنت الابيض مما طحن من الكلنكر كمية (202,056) طن (مائتان واثنين الفا وستة وخمسون) طن خلال عام 2020م، مقابل كمية قدرها (129,388) طن (مائة وتسعة وعشرون الفا وثلاثمائة وثمانية وثمانون) طن 2019 بارتفاع قدره (56.16%).

ب- أسمنت الشمالية – الأردن:

حيث أن شركة أسمنت الشمالية – الأردن تقوم بطحن مادة الكلنكر وتحويله إلى اسمنت، فقد بلغ إنتاجها من الاسمنت والمواد المضافة الأخرى لعام 2020 م (626,784) طن مقابل كمية قدرها (923,000) طن خلال عام 2019 بانخفاض قدره (32.01%).

وقد بلغ إنتاج الإسمنت الابيض مما طحن من الكلنكر كمية (20,412) طن (عشرون الفا وأربعمائة واثنى عشر) طن خلال عام 2020م، مقابل كمية قدرها (11,951) طن (احد عشرة الفا وتسعمائة وواحد وخمسون) طن 2019 بارتفاع قدره (70.80%).

ت- شركة أم قصر لصناعة الاسمنت – العراق

حيث أن شركة أم قصر نورثرن سمنت ليميتد – العراق تقوم بطحن مادة الكلنكر وتحويلة لأسمنت، فقد بلغ إنتاجها من الأسمنت والمواد المضافة الأخرى لعام 2020 م (494,078) طن مقابل كمية قدرها (454,000) طن خلال عام 2019 بارتفاع قدره (8.83%).

ويوضح الرسم البياني انتاج الكلنكر بنوعيه (العادي / المقاوم) لشركة إسمنت المنطقة الشمالية من عام 2016م إلى عام 2020م:



ويوضح الرسم البياني انتاج الاسمنت بنوعيه (العادي / المقاوم) لشركة إسمنت المنطقة الشمالية من عام 2016م إلى عام 2020م:



(2) التسويق والمبيعات:

بلغت مبيعات الشركة (السعودية، الاردن، العراق) من الإسمنت (3,071,262) طن (ثلاثة ملايين وواحد وسبعون الفا ومائتان واثنين وستون) طن خلال عام 2020م، مقابل كمية قدرها (3,760,183) طن (ثلاثة ملايين وسبعمائة وستون الفا ومائة وثلاثة وثمانون) طن خلال عام 2019م، أي بانخفاض (18.32%).

بلغت الأرباح الإجمالية في عام 2020م (196,126,503) ريال مقابل (216,322,209) ريال عام 2019م.

ويوضح الرسم البياني صافي المبيعات لشركة إسمنت المنطقة الشمالية من عام 2016م إلى عام 2020م:



(3) تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركائها التابعة:

(القيمة بالآلاف الريالات)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة							السنة
المجموع	تصدير	الغربية	الشمالية	الشرقية	الوسطى	إجمالي الإيرادات	
345,340	546	71,671	124,996	119,254	28,873	345,340	م 2020

(القيمة بالآلاف الريالات)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات أسمنت الشمالية - الأردن				السنة
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	إجمالي الإيرادات	
197,118	50,724	146,394	197,118	م 2020

(القيمة بالآلاف الريالات)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات شركة ام قصر نورثرن اسمنت ليمتد - العراق				السنة
المجموع	خارج العراق	داخل العراق	إجمالي الإيرادات	
109,023	0	109,023	109,023	م 2020

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

رابعاً: الخطط والمشاريع المستقبلية:

- التطوير المستمر في جودة المنتجات من خلال عمليات البحث والتطوير وتطبيق أفضل المعايير العالمية.
- العمل على تخفيض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- الاستثمار طويل الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها مما ينعكس ايجاباً على أداء الشركة.
- المحافظة على حصة الشركة بالسوق والسعي المتواصل لزيادتها وذلك بالاستفادة من مزايا الشركة التنافسية المتمثلة في تطوير جودة المنتج.
- استغلال خبرة الشركة الطويلة في مجال التسويق والتصدير خارج المملكة لتسهيل عملية الاستحواذ على الحصة المستهدفة في الأسواق الخارجية.
- التركيز على الاستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية لزيادة الربحية.
- زيادة الربحية بإنتاج وتسويق منتجات مختلفة.
- التوسع والتنوع في منتجات الشركة وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الإسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.
- المحافظة والتجديد على شهادات الجودة العالمية التي حصلت عليها الشركة مثل: (شهادة المواصفات الأوروبية و شهادة معهد البترول الأمريكي (API

خامساً: التوقعات لعام 2020م:

من المتوقع أن لا تتأثر معدلات ربحية الشركة خلال عام 2021م نتيجة تحديات انتشار فيروس كورونا كما تتوقع الشركة استمرار الطلب على مادة السمنت نتيجة استمرار مشاريع الإسكان بنفس الوتيرة.

سادساً: المخاطر:

1. الإنتاج والتسويق

تواجه الشركة كباقي الشركات العاملة في قطاع الإسمنت بعض المخاطر المتعلقة بالتكلفة التشغيلية المتمثلة في إمكانية تقلب أسعار المواد الخام وتكاليف التصنيع، وكذلك مخاطر تسويقية متمثلة في تحديات المنافسة الشرسية بسوق الأسمنت الأبيض في ظل منافسين خارجيين داخل السوق المحلي، ولكن ونظراً لتوقعات استمرار النمو الجيد في الاقتصاد السعودي إن شاء الله فإننا نستبعد حدوث هذه المخاطر على أرض الواقع.

2. المنافسة

تعمل الشركة في قطاع واحد يتسم بالمنافسة الشديدة في المجالين المحلي والخارجي وذلك بسبب الفرق ما بين القدرات الإنتاجية للمنافسين والإستهلاك مما قد يؤثر على الأسعار التنافسية ولذلك بدأت الشركة بتقليل المخاطر عن طريق تنوع المنتجات مما يخفف من المخاطر.

3. تغير القرارات الاقتصادية الصادرة من الدولة

صدور أي قرارات سيادية من قبل الدولة بالتأكيد يؤثر على أسعار المدخلات وأسعار البيع وسيكون له أثره الإقتصادي على أرباح الشركة المستقبلية.

ولمواجهة هذه المخاطر تعمل شركتكم على:

- الحفاظ على جودة المنتج والتنوع في إنتاج مواد جديدة.
- المحافظة على قاعدة عملائها في الأسواق الداخلية والخارجية والسعي لتوسيع قاعدة عملائها.
- الاستثمار في خطة الشركة الرامية لترشيد التكاليف والمصاريف لتعزيز قدراتها التنافسية.

4. إدارة المخاطر

تواجه الشركة كباقي الشركات العاملة في المملكة من مخاطر تتمثل بالتالي:

• مخاطر أسعار العملات الخاصة

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

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في علم وفاء طرف اداة مالية بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الأخر خسارة مالية.

تدير المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بالتعامل مع عملاء ذوي تاريخ التماني موثوق والحصول على ضمانات عالية الجودة عند اللزوم وبمراقبة الأرصدة غير المسددة ، وتلك المتعلقة بالبنوك بعدم التعامل إلا مع بنوك حسنة السمعة.

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المالية المرتبطة بالأدوات المالية

وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصول مالية بشكل سريع بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بمراقبة متطلبات رأس المال العامل و التدفقات النقدية بانتظام والتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتتطلب شروط العقود لدى المجموعة من ٩٠-٣٠ يوما من تاريخ الفواتير ، وتسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال 30-45 يوما من تاريخ الفواتير.

• زيادة تركيز المخاطر

ينشأ تركيز المخاطر عند ممارسة عدد من الأطراف الأخرى أنشطة تجارية مماثلة او أنشطة في المنطقة الجغرافية ذاتها او عندما يكون لديها خصائص اقصادية تؤدي بها أن تتأثر قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تأثراً مماثلاً بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف . ويشير تركيز المخاطر إلى الحساسية النسبية الأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة.

• القيم العادلة للأدوات المالية

كما في 31 ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ثم قيد الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة بالرغم من ذلك قيمت الإدارة بان القيم العائلة الأوراق القبض والحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الأخرى تقارب قيمها الدفترية.

سابعاً: القروض كما هي في 2020/12/31م:

قروض شركة اسمنت المنطقة الشمالية:

تسلسل	اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض اليوم	رصيد القرض في بداية العام	المستلم من القرض خلال العام	المبالغ المدفوعة سداداً للقرض خلال السنة	رصيد القرض في نهاية العام
1	العربي	4,000,000	329	-	-	-	4,000,000
2	العربي	50,000,000	540	-	50,000,000	33,333,336	16,666,664
3	الانماء	14,428,379	180	-	14,428,379	-	14,428,379
4	الانماء	11,819,747	180	-	11,819,747	-	11,819,747
5	الانماء	19,406,236	180	-	19,406,236	-	19,406,236
6	الانماء	10,201,305	180	-	10,201,305	-	10,201,305
7	الانماء	30,000,000	180	-	30,000,000	-	30,000,000
8	الانماء	5,334,464	180	-	5,334,464	-	5,334,464
9	الانماء	14,598,989	180	-	14,598,989	-	14,598,989
10	الانماء	3,155,254	180	-	3,155,254	-	3,155,254
11	الانماء	12,908,327	180	-	12,908,327	-	12,908,327
12	الانماء	10,829,609	180	-	10,829,609	-	10,829,609
13	الانماء	11,874,268	180	-	11,874,268	-	11,874,268
14	الانماء	30,000,000	180	-	30,000,000	-	30,000,000
15	البلاد	45,000,000	360	-	45,000,000	-	45,000,000
16	البلاد	33,000,000	90	-	33,000,000	-	33,000,000
17	العربي	200,000,000	1800	120,000,000	-	40,000,000	80,000,000
18	الراجحي	300,000,000	2160	300,000,000	-	54,545,455	245,454,545
19	صندوق التنمية الصناعية	200,000,000	720	-	200,000,000	-	200,000,000

كما أنه لا يوجد على باقي الشركات التابعة أي قروض.

798,677,787	إجمالي القروض القائمة حتى 2020/12/31 م
-------------	--

ثامناً: المسؤولية الاجتماعية وخدمة المجتمع:

إحساساً من الشركة وإيماناً منها بالواجب الاجتماعي والشراكة الدائمة في تنمية المجتمع فقد قدمت عدداً من المساهمات النقدية والعينية لعدد من الجمعيات الخيرية والجهات الغير ربحية مثل:

- دعم المؤتمر الجيولوجي الثالث عشر.
- دعم مهرجان الصقور.
- دعم مسجد عثمان بن مظعون.
- دعم أمن الطرق.

تاسعاً: الموارد البشرية:

تهتم الشركة بالموارد البشرية ولذلك تقوم الشركة ببحث وتحفيز الموظفين على العمل والتفكير والمشاركة الايجابية في تطوير انفسهم والنتاج عنه ايضا تطوير الشركة وإيجاد البيئة الملائمة للعمل التي تساعدهم على الانتاج بروح الفريق الواحد وتوطين الوظائف بشل عام والوظائف القيادية بشكل خاص ويكمن ذلك في طرح البرامج التدريبية التطويرية لرفع وتعزيز عطاءاتهم وقدراتهم بما يتواءم مع رؤية المملكة 2030, وقد بلغت نسبة السعودة في نهاية 2020م 54,75% من اجمالي العاملين في الشركة في النطاق البلايني.

وقد قدمت الشركة علاوة على الوسائل الخدمتية والترفيهية للموظفين قدمت عدداً من البرامج التي تعنى بمشاركة الموظف افراحه فتم اعتماد هدية المولود وإعانة الزواج كمشاركة وتشجيع للموظف.

عاشراً: السلامة والصحة والبيئة:

تقوم شركة أسمنت المنطقة الشمالية بتطبيق كافة المقاييس والمعايير السعودية والعالمية حفاظاً على سلامة البيئة تحت اشراف ومتابعة مصلحة الأرصاد وحماية البيئة بالمملكة، وتراعي كافة المتطلبات ضمن المبادئ الأساسية التي تتبناها في سياستها التشغيلية داخل المصنع.

وتحرص على القيام بأعمال الصيانة وسلامة الفلاتر التي تقوم بتنقية الهواء المنبعث من خطوط الإنتاج بكافة مرافق المصنع، وتقوم بكثيرا المتطلبات المحددة من قبل مصلحة الأرصاد وحماية البيئة بالمملكة

حادي عشر: الحوكمة:

طبقت الشركة كافة المواد الواردة بلائحة الحوكمة عدا ما يلي:

رقم المادة / الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
المادة 39 الفقرة 2	وضع الآليات اللازمة لحصول كل من اعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلا
المادة 41 الفقرة هـ	يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلا
المادة 41 الفقرة و	يجري أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين تقيما دوريا لأداء مجلس الإدارة	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلا
المادة 70	تشكيل لجنة إدارة المخاطر	تدخل مراقبة المخاطر ضمن اختصاصات لجنة المراجعة واكتفت الشركة بذلك مع العلم أن الشركة تنفذ نظام مراقبة مخاطر كامل فلديها سياسة مخاطر وتعد خطة المراجعة الداخلية على اساس المخاطر
المادة 72	تجتمع لجنة المخاطر بصفة دورية كل (سنة أشهر) على الأقل وكلما دعت الحاجة الى ذلك	مادة استرشادية
المادة 88 الفقرة 1	وضع مؤشرات قياس تربط اداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه	مادة استرشادية
المادة 95	في حال تشكيل مجلس الادارة لجنة مختصة بحوكمة الشركات فعليه ان يفوض اليها الاختصاصات المقررة بموجب المادة الرابعة والتسعين من هذه اللائحة وعلى هذه اللجنة متابعة اي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة وتزويد مجلس الادارة سنويا على الأقل بالتقارير والتوصيات التي تتوصل اليها	مادة استرشادية

ثاني عشر: الجزاءات والعقوبات المفروضة على الشركة:

ليس هناك أية عقوبات أو جزاءات أخرى مفروضة على الشركة خلال العام 2020م.

ثالث عشر: الاجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه -وبخاصة غير التنفيذيين-علما بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:

يستعرض المجلس في اجتماعاته ملاحظات المساهمين وأسئلتهم واستفسارات إن وجدت وذلك من خلال قسم علاقات المساهمين بالشركة ولا توجد أي مقترحات أو ملاحظات حيال الشركة وادائها خلال العام 2020م.

رابع عشر: الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة:

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد جوانب القوة والضعف في مجلس الإدارة واقتراح سبل معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة وتعتمد اللجنة في تقييم أداء اعضاء مجلس الإدارة على نظام التقييم الذاتي للأعضاء.

خامس عشر: توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة:

يوجد مراجع داخلي.

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

لا يوجد توصيات من لجنة المراجعة فيما تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة.

سابع عشر: عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات واسبابها:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	2020/01/05م	أخرى
2	2020/2/12م	جمعية
3	2020/04/19م	جمعية
4	2020/09/07م	ملف أرباح

ثامن عشر: أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة

ومؤهلاتهم وخبراتهم:

أ- مجلس الإدارة:

1. أ / سليمان بن سليم الحربي			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
	شهادة في اللغة الانجليزية دورات متعددة في ادارة الاعمال	عضو مجلس منطقة مكة المكرمة سابقا	رئيس مجلس إدارة شركة عبر المملكة السعودية للمقاولات رئيس مجلس المديرين لشركة سناف السعودية رئيس مجلس المديرين لشركة عبر المملكة للاستثمار رئيس مجلس الإدارة لشركة عبر المملكة للتنمية القابضة رئيس مجلس المديرين لشركة عبر المملكة الوطنية للتعمير رئيس مجلس المديرين للشركة بر المملكة للطاقة رئيس مجلس المديرين لشركة عبر المملكة للمياه رئيس مجلس الإدارة لشركة عبر المملكة القابضة رئيس مجلس ادارة شركة صلب ستيل رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية -السعودية رئيس مجلس المديرين لشركة نقل التخصصية العالمية رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية – الاردن عضو مجلس إدارة الهيئة السعودية للمقاولين عضو مجلس ادارة شركة موطن العقارية عضو مجلس المديرين لشركة دروب للتطوير العمراني رئيس مجلس المديرين لشركة درب المشاعر رئيس مجلس عبر المملكة العقارية

2. م / رائد بن ابراهيم المدهيم			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
خبرات هندسية وإدارة متنوعة تمتد لأكثر من ثلاثين عاماً في القطاعين العام والخاص.	درجة بكالوريوس في الهندسة الكهربائية درجة الماجستير في الهندسة الكهربائية	عضو مجلس إدارة في الشركة العربية للأنابيب من عام 2006م وحتى نهاية مايو 2015م. عضو مجلس إدارة شركة إسمنت السويس – مصر.	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة مصدر لمواد البناء. نائب رئيس مجلس إدارة في شركة اليمامة للصناعات الحديدية. نائب رئيس مجلس إدارة في شركة إسمنت المنطقة الشمالية. رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للصناعات التعدينية. عضو مجلس إدارة في شركة بوان. شركة مجموعة كابلات الرياض نائب رئيس مجلس إدارة شركة إسمنت البادية – سوريا. نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط السعودية للتموين. عضو مجلس إدارة شركة إسمنت الشمالية –الأردن.

3. م / سعود بن سعد العريضي			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
وزارة الدفاع 9 سنوات والقطاع الخاص	درجة بكالوريوس الهندسة المعمارية	مهندس في وزارة الدفاع والطيران	العضو المنتدب في شركة إسمنت المنطقة الشمالية. رئيس مجموعة سعود سعد العريضي للتجارة. عضو مجلس ادارة اسمنت الشمالية – الاردن. عضو مجلس ادارة شركة صلب ستيل. عضو مجلس المديرين لشركة الدار للاستشارات. مدير تنفيذي وشريك عبر المملكة للاستثمار. عضو مجلس المديرين شركة الصناعات العالمية. عضو مجلس المديرين شركة تشكيل وطلاء الحديد. عضو مجلس المديرين شركة تبولك ستيل. عضو مجلس المديرين شركة صناعات الحديدية. عضو مجلس مديريين شركة تطوير المملكة للعقار. عضو مجلس المديرين شركة كادن اللوجستية. عضو مجلس المديرين شركة كادن للاستثمار. عضو مجلس مديريين شركة تطوير المملكة للاستثمار.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

4. م / محمد بن فايز الدرجم			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
وزارة الدفاع 15 سنة والقطاع الخاص	درجة البكالوريوس هندسة العمارة وعلوم	مهندس في وزارة الدفاع والطيران	عضو مجلس إدارة في شركة إسمنت المنطقة الشمالية. نائب رئيس مجلس ادارة شركة صلب ستيل. عضو مجلس ادارة اسمنت الشمالية - الاردن. عضو مجلس المديرين نقل التخصصية العالمية. عضو مجلس المديرين لشركة الدار للاستشارات. شريك ومدير عام عبر المملكة للاستثمار. شريك في السعودية للإعمار والمقاولات. عضو مجلس المديرين شركة الصناعات العالمية. عضو مجلس المديرين شركة تشكيل وطلاء الحديد. عضو مجلس المديرين شركة تبولك ستيل. عضو مجلس المديرين شركة صناعات الحديدية. عضو مجلس مديرين شركة تطوير المملكة للعقار. عضو مجلس المديرين شركة كادن للوجستية. عضو مجلس المديرين شركة كادن للاستثمار. عضو مجلس مديرين شركة تطوير المملكة للاستثمار.

5. 1/ محمد بن سليم الصاعدي			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
القطاع الخاص			عضو مجلس إدارة في شركة إسمنت المنطقة الشمالية. عضو مجلس المديرين لشركة الفا للنقل المحدودة رئيس مجلس المديرين لشركة جال للتنمية عضو مجلس المديرين لشركة هيبكو السعودية المدير العام لشركة الطريس السعودية

6. د/ فيصل بن حمد الصقير			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
	درجة الدكتوراة في الهندسة المدنية/ الانشائية	الرئيس التنفيذي للمركز السعودي للشركات الاستراتيجية الدولية. نائب رئيس هيئة الطيران المدني. رئيس مجلس المديرين لشركة الطيران المدني السعودي القابضة. الرئيس التنفيذي لشركة النقل المتكامل.	عضو مجلس إدارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية- الشمالية- الرئيس التنفيذي لشركة اسمنت المنطقة الشمالية- الشمالية- الرئيس التنفيذي لشركة اسمنت المنطقة الشمالية- الشمالية- الرئيس التنفيذي لشركة اسمنت المنطقة الشمالية- الشمالية-

7. د/ عبد الرحمن بن صالح آل عبيد			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
خبرة 34 عام في قطاع الصناعات والتقنية والاستراتيجيات والاستثمار والتطوير الصناعي.	درجة الدكتوراة في الهندسة الكيميائية درجة الماجستير في الهندسة الكيميائية درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية	عضو هيئة تدريس جامعة الملك سعود. مراكز قيادية - شركة سابك	الرئيس التنفيذي - المجموعة السعودية للتطوير والإبتكار

ب- أعضاء اللجان من خارج المجلس:

الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية	الاسم	
صندوق التنمية الصناعية السعودي.	بكالوريوس تجارة – محاسبة عام 1980 من دولة الكويت.	مدير إدارة الاستثمار في شركة عسير. عضو بالإدارة التنفيذية في شركة الخزامى للإدارة. مدير إدارة المتاجرة والتمويل في شركة الراجحي المصرفية. مساعد المدير للشؤون المالية في شركة الوطنية للتأمين التعاوني.	عضو لجنة مراجعة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية.	إياد طارق الجبجي	1
	درجة البكالوريوس في الادارة العامة	عضو مجلس إدارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية- عضو مجلس إدارة شركة الصناعات الزجاجية "زجاج"، الرياض. عضو مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات "نماء" الجبيل. عضو مجلس إدارة الشركة العربية للمحاور والمسالك، الجبيل. عضو مجلس الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة. "بيئة"، الجبيل. عضو مجلس إدارة شركة الاستثمارات التقنية، الرياض. عضو مجلس إدارة شركة البحر المتوسط للفنادق الكبرى، بيروت. مدير عام شركة vacances Gmb السياحية،شتوتغارد، ألمانيا. مدير عام الشركة السعودية التونسية للاستثمار، تونس. مدير عام إدارة الاستثمار بشركة الأنواء القابضة الرياض. رئيس قطاع النقل العام بالشركة السعودية للنقل البحري "بحري"	عضو لجنة مراجعة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية.	أ / خالد بن عبد العزيز العريفي	2

ت- الادارة التنفيذية:

الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية	الاسم	
	درجة الدكتوراه في الهندسة المدنية	المدير التنفيذي – اسمنت المنطقة الشمالية	المدير العام	د/ عبيد بن سعد السبيعي	1
	بكالوريوس هندسة مدنية	مدير مشاريع – اسمنت المنطقة الشمالية	نائب المدير العام	م / عائض بن ناصر الدوسري	2
	درجة الماجستير إدارة مالية	مدير مالي لعدة شركات أسمنت عالمية	المدير المالي	أ/ هيثم مصطفى عفيفى	3

تاسع عشر: أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها:

1. / سليمان بن سليم الحربي					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	رئيس مجلس إدارة شركة عبر المملكة السعودية للمقاولات
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين لشركة سناف السعودية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين لشركة عبر المملكة للاستثمار
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	رئيس مجلس الإدارة لشركة عبر المملكة للتنمية القابضة
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين لشركة عبر المملكة الوطنية للتعمير
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين للشركة بر المملكة للطاقة
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين لشركة عبر المملكة للمياه
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	رئيس مجلس الإدارة لشركة عبر المملكة القابضة
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	رئيس مجلس ادارة شركة صلب ستيل
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية -السعودية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين لشركة نقل التخصصية العالمية
			مساهمة مدرجة	خارج المملكة	رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية – الاردن
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	عضو مجلس ادارة شركة موطن العقارية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	عضو مجلس المديرين لشركة دروب للتطوير العمراني
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس المديرين لشركة درب المشاعر
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	رئيس مجلس عبر المملكة العقارية

2. م / رائد بن ابراهيم المدهيم					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية للأنايب	مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة مصدر لمواد البناء
مساهمة مدرجة	خارج المملكة	شركة إسمنت السويس -مصر	مساهمة مقفلة	داخل المملكة	الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة إسمنت المنطقة الشمالية
			مساهمة مدرجة	خارج المملكة	شركة إسمنت الشمالية – الأردن
			مساهمة مقفلة	خارج المملكة	شركة إسمنت البادية -سوريا
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة بوان
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة مجموعة كابلات الرياض
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة الخطوط السعودية للتموين
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة اليمامة للصناعات الحديدية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة ثبات للإنشاءات المحدودة (معروفة سابقا بشركة المهيدب للمقاولات)

3. م / سعود بن سعد العريفي					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة إسمنت المنطقة الشمالية
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة صلب ستيل
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة نقل التخصصية العالمية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة عبر المملكة للاستثمار
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الصناعات العالمية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تيوبو ستيل
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تطوير المملكة للتطوير العقاري
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تطوير المملكة للاستثمار
			مساهمة مدرجة	خارج المملكة	شركة أسمنت الشمالية - الأردن
			شركة تضامنية	داخل المملكة	شركة الدار للاستشارات الهندسية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تشكيل وطلاء الحديد
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الصناعات الحديدية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة كادن اللوجستية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة كادن للاستثمار

4. م / محمد بن فايز الدرج					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
			مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة إسمنت المنطقة الشمالية
			مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة صلب ستيل
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة نقل التخصصية العالمية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة عبر المملكة للاستثمار
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الصناعات العالمية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تيوبو ستيل
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تطوير المملكة للتطوير العقاري
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تطوير المملكة للاستثمار
			مساهمة مدرجة	خارج المملكة	شركة أسمنت الشمالية - الأردن
			شركة تضامنية	داخل المملكة	شركة الدار للاستشارات الهندسية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تشكيل وطلاء الحديد
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الصناعات الحديدية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة كادن اللوجستية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة كادن للاستثمار

5. أ / محمد بن سليم الصاعدي					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الفا للنقل المحدودة
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة جال للتنمية
			ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة هيبكو السعودية

6. د/ فيصل بن حمد الصقير					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
	داخل المملكة		مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة ذاخر للتطوير المحدودة

7. د/ عبد الرحمن بن صالح آل عبيد					
الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
شركة مساهمة	داخل	عضو اللجنة التنفيذية للإدارة بشركة سابك	شركة ذات مسؤولية محدودة	داخل	الرئيس التنفيذي والمؤسس للمجموعة السعودية للتطوير والابتكار
شركة مساهمة (شركة سابك)	خارج	رئيس مجلس إدارة شركة سابك أمريكا، في هيوستن بالولايات المتحدة الأمريكية	شركة مساهمة (لشركة سيكيم)	داخل	عضو مجلس إدارة في اللجنة التنفيذية للأبحاث والتقنية لشركة سيكيم
(شركة سابك)	خارج	رئيس شركة (Scientific Design) ، في ولاية نيو جيرسي بالولايات المتحدة الأمريكية.		داخل	عضو مجلس إدارة شركة البلاد كتاليسيت المحدودة
	داخل	رئيس مجلس إدارة شركة ابن زهر		داخل	عضو مجلس إدارة الشركة المتحدة لزيت التشحيم
	داخل	رئيس مجلس إدارة شركة ابن سينا		داخل	عضو مجلس إدارة هيئة المواصفات والمقاييس
	داخل	رئيس مجلس إدارة شركة الرازي		داخل	عضو مجلس إدارة هيئة المحتوى المحلي والمشتريات الحكومية
(شركة سابك)	خارج	رئيس مجلس إدارة شركة سابك للتقنية			
	داخل	رئيس وحدة الاستراتيجية للبولىميرات (شركة سابك)			
	داخل	رئيس وحدة الاستراتيجية للوسيطات (شركة سابك)			
(شركة سابك)	خارج	عضو مجلس الإدارة في شركة سابك أوروبا			
(شركة سابك)	داخل	عضو مجلس الإدارة في شركة سابك للبلاستيكيات المتكورة			
	داخل	عضو اللجنة الاستشارية لمدينة الملك عبد العزيز للعلوم والتقنية			
	داخل	عضو لجنة الإحصاء الوطنية			
شركة مساهمة	داخل	عضو مجلس إدارة في الشركة السعودية لصناعة الورق			
شركة مساهمة	داخل	رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للورق			
	داخل	عضو مجلس إدارة في شركة صافولا للبلاستيك			
احد شركات شركة صافولا	داخل	رئيس فريق التوازن الاقتصادي في غرفة الرياض للتجارة والصناعة			
	داخل	عضو اللجنة الوطنية للمكاتب الاستشارية			
	داخل	رئيس اللجنة الصناعية غرفة الرياض للتجارة والصناعة			
	داخل	رئيس اللجنة الصناعية الوطنية بمجلس الغرف السعودي			

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

عشرون: تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي-عضو مجلس إدارة غير تنفيذي-عضو مجلس إدارة مستقل:

تصنيف العضوية (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)	اسم العضو
غير تنفيذي	أ/ سليمان بن سليم الحربي
مستقل	م/ رائد بن ابراهيم المدهيم
تنفيذي	م / سعود بن سعد العريفي
غير تنفيذي	م/ محمد بن فايز الدرجم
مستقل	أ/ محمد بن سليم الصاعدي
مستقل	د/ فيصل بن حمد الصقير
مستقل	د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد

الحادي والعشرون: بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:

الاسم	سجل الحضور	
	اجتماع الجمعية العادية 2020/04/19م	اجتماع الجمعية غير العادية 2020/02/12م
1 الأستاذ / سليمان بن سليم الحربي	X	X
2 المهندس / رائد بن ابراهيم المدهيم	✓	✓
3 المهندس / سعود بن سعد العريفي	✓	✓
4 المهندس / محمد بن فايز الدرجم	X	X
5 الأستاذ/ محمد بن سليم الصاعدي	X	X
6 الدكتور/ فيصل بن حمد الصقير	X	X
7 الدكتور / عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	X	X

الثاني والعشرون: عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحا فيه أسماء الحاضرين:

اسم العضو	عدد الاجتماعات (4)				
	الاجتماع الاول 2020/03/16م	الاجتماع الثاني 2020/05/20م	الاجتماع الثالث 2020/06/11م	الاجتماع الرابع 2020/08/27م	الاجتماع الخامس 2020/11/04م
أ / سليمان بن سليم الحربي	✓	✓	✓	✓	✓
م / رائد بن ابراهيم المدهيم	✓	✓	✓	✓	✓
م / سعود بن سعد العريفي	✓	✓	✓	✓	✓
م / محمد بن فايز الدرجم	✓	✓	✓	✓	✓
أ/ محمد بن سليم الصاعدي	✓	✓	✓	✓	X
د/ فيصل بن حمد الصقير	✓	✓	✓	✓	X
د / عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	✓	✓	✓	✓	✓

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

الثالث والعشرون: لجان مجلس الإدارة:

قام مجلس إدارة الشركة بتشكيل لجنتين هما: لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات والمكافآت.

(1) لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من نائب رئيس مجلس الإدارة وعضوين من خارج المجلس (مستقلين)، وتتلخص مهامها في العمل مع الإدارة لضمان تطبيق النظام المحاسبي في الشركة مع المعايير المحاسبية والمالية ومراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية، والتوصية باختيار مراجعي الحسابات، وتم تفعيل دور المراجعة الداخلية بعد أن تم تعيين الكادر المناسب.

وقد بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2020م عدد (4) اجتماعات.

وتتكون لجنة المراجعة من عدد ثلاثة أعضاء هم:

عدد الاجتماعات (4) اجتماعات				طبيعة العضوية	الاسم	
الاجتماع الرابع 2020/11/01م	الاجتماع الثالث 2020/08/10م	الاجتماع الثاني 2020/05/19م	الاجتماع الاول 2020/03/05م			
✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	م/ رائد بن ابراهيم المدهيم	1
✓	✓	✓	✓	عضو	أ / خالد بن عبد العزيز العريفي	2
✓	✓	✓	✓	عضو	أ / أياد بن طارق البحي	3

(2) لجنة الترشيحات والمكافآت:

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة هيكل مجلس الإدارة ومدى فاعلية أداء الأعضاء، وتقوم برفع توصيات لإجراء أية تغييرات قد تراها، وتقوم بتحديد جوانب الضعف والقوة وكذلك تتأكد من استقلالية وعدم تواجد أي تعارض لمصالح الأعضاء وتقوم بالتوصية بترشيح العضو وفق المطلوب، كما تقوم بمراجعة المكافآت والتعويضات للجان مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورواتب الإدارة العليا ونسب السعودة، وبلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2019م عدد (3) اجتماعات.

وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

عدد الاجتماعات (3) اجتماعات			طبيعة العضوية	الاسم	
الاجتماع الثالث 2020/12/15م	الاجتماع الثاني 2020/06/21م	الاجتماع الاول 2020/01/12م			
✓	✓	✓	رئيس اللجنة	م/ رائد بن ابراهيم المدهيم	1
✓	✓	✓	عضو	م / محمد بن فايز الدرجم	2
✓	✓	X	عضو	د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد*	3
X	X	✓	عضو	أ / خالد بن عبد العزيز العريفي*	

*انتهت دورة مجلس الإدارة بتاريخ 2020/03/15م وتم تعيين د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد كعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ 2020/03/16م.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

الرابع والعشرون: مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها وكذلك أقربائهم:

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة						
تسلسل	الاسم	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
1	أ / سليمان بن سليم الحربي	3,964,363	-	3,831,249	-	-3.47%
2	م / رائد بن ابراهيم المدهيم	150,000	-	150,000	-	0%
3	م / سعود بن سعد العريفي	2,993,703	-	2,871,998	-	-4.24%
4	م / محمد بن فايز الدرجم	2,993,703	-	2,871,998	-	-4.24%
5	أ/ محمد بن سليم الصاعدي	2,434,800	-	0	-	-100%
6	د/ فيصل بن حمد الصقير	100,000	-	100,000	-	0%
7	د / عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	2,000	-	2,000	-	0%

ملاحظات:

1. يمتلك سليمان سليم سليم الحربي بشكل مباشرة عدد 690,000 سهم وبشكل غير مباشر عن طريق شركة عبر المملكة للاستثمار عدد 3,141,249 سهم.
2. يمتلك سعود سعد العريفي بشكل غير مباشر عن طريق شركة عبر المملكة للاستثمار عدد 2,871,998 سهم.
3. يمتلك محمد فايز محمد الدرجم بشكل غير مباشر عن طريق شركة عبر المملكة للاستثمار عدد 2,871,998 سهم.
4. تم بيع كامل أسهم محمد سليم طريس الصاعدي في شركة الطريس السعودية للتجارة والصناعة والمقاولات عدد 2,434,800 سهم.
5. تم بيع جزء من أسهم سليمان سليم الحربي في شركة عبر المملكة للاستثمار والمملوكة بشكل غير مباشر عدد 133,114 سهم.
6. تم بيع جزء من أسهم سعود سعد العريفي في شركة عبر المملكة للاستثمار والمملوكة بشكل غير مباشر عدد 121,705 سهم.
7. تم بيع جزء من أسهم محمد بن فايز الدرجم في شركة عبر المملكة للاستثمار والمملوكة بشكل غير مباشر عدد 121,705 سهم.

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة						
تسلسل	الاسم	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
لا يوجد						

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة التابعة						
تسلسل	الاسم	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
لا يوجد						

وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة التابعة						
تسلسل	الاسم	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
		عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
لا يوجد						

الخامس والعشرون: وصف لأي مصلحة في الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:

لا ينطبق

السادس والعشرون: وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك:

لا ينطبق

السابع والعشرون: وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة:

لا ينطبق

الثامن والعشرون: وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة، وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة:

لا ينطبق

التاسع والعشرون: رواتب وتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين وكبار التنفيذيين:

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

تتضمن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة حسب سياسة المكافآت سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ما يلي:

- يحدد مجلس الإدارة مكافأة سنوية بما لا يتجاوز 500,000 ريال سعودي حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة.
- يتم صرف مبلغ مقطوع كتعويض عن مصاريف السكن والأكل والتنقلات وخلافه عند حضور اجتماع مجلس الإدارة خارج مدينة الرياض (مكتب الشركة في الرياض) وقدره 3000 ريال سعودي لكل عضو يحضر الاجتماع بالإضافة إلى تذكرة سفر درجة الأعمال (ذهاب وعودة) من مدينة الرياض إلى المدينة التي سيعقد بها الاجتماع أو ما يعادل قيمتها.
- يتم صرف مبلغ مقطوع كتعويض عن مصاريف السكن والأكل والتنقلات وخلافه لكل عضو اثناء حضوره اجتماع مجلس الإدارة خارج المملكة قدره 3000 دولار بالإضافة إلى تذكرة سفر درجة الأعمال (ذهاب وعودة) من مدينة الرياض إلى المدينة التي سيعقد بها الاجتماع أو ما يعادل قيمتها.
- إذا طلب رئيس مجلس الإدارة من أي من اللجان عقد اجتماع للجنة خارج مدينة الرياض أو مشاركة أي من أعضاء اللجان أو جميعهم في اجتماع مجلس الإدارة فيتم تعويض الأعضاء الحاضرين عن المصاريف أسوة بأعضاء مجلس الإدارة.
- إذا تزامن عقد أكثر من اجتماع في نفس اليوم والمكان فإن التعويضات عن المصاريف المذكورة أعلاه تصرف لمره واحد فقط لكل عضو.
- المكافآت الثابتة السنوية يتم صرفها على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات , والبدلات مقابل حضور الاجتماعات يتم صرفها بعد الاجتماع.

وبين الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، علماً بأن المجلس يوصي للجمعية بصرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بواقع (200) ألف ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في تاريخ 2020/12/31م. كما أنه لا يوجد انحراف جوهري.

(القيمة بالآلاف الريالات)

بديل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة							
			المجموع	الأسهم المنوطة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السران كان من الأعضاء	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عمالين أو إداريين	مزايا عينية	بديل حضور جلسات اللجان	بديل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين	
أولاً: الأعضاء المستقلين																
-	286	-	286	-	-	-	-	-	286	-	-	-	21	15	250	م/ رائد بن ابراهيم المنهجي
-	172	-	172	-	-	-	-	-	172	-	-	-	-	12	160	أ/ محمد بن سليم الصاعدي
-	172	-	172	-	-	-	-	-	172	-	-	-	-	12	160	د/ فيصل بن حمد الصقير
-	221	-	221	-	-	-	-	-	221	-	-	-	6	15	200	د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد
-	851	-	851	-	-	-	-	-	851	-	-	-	27	54	770	المجموع
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																
-	215	-	-	-	-	-	-	-	215	-	-	-	-	15	200	أ / سليمان بن سليم الحري
-	224	-	-	-	-	-	-	-	224	-	-	-	9	15	200	م / محمد بن فايز الدرجم
-	439	-	-	-	-	-	-	-	439	-	-	-	9	30	400	المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																
-	995	-	995	-	-	-	-	-	995	-	780	-	-	15	200	م. سعود بن سعد العرفي
-	995	-	995	-	-	-	-	-	995	-	780	-	-	15	200	المجموع

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

مكافآت أعضاء اللجان من غير أعضاء المجلس

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة
62,000	12,000	50,000	أ/ إياد طارق اليحيى
65,000	15,000	50,000	أ / خالد بن عبد العزيز العريفي
127,000	27,000	100,000	المجموع

بلغت رواتب وتعويضات لعدد (5) من كبار التنفيذيين وهم:

- المدير العام.
- نائب المدير العام.
- المدير المالي.
- مدير المصنع.
- مدير الموارد البشرية.

(القيمة بالآلاف الريالات)

المجموع الكلي	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				
			المجموع	الأسم المنوحة	خطط تطويرية طويلة الأجل	خطط تطويرية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت سنوية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
4.771	-	-	663	-	-	-	-	663	4.108	-	972	3.136	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
4.771	-	-	663	-	-	-	-	663	4.108	-	972	3.136	المجموع

ثلاثون: إقرارات الشركة:

تقر الشركة بما يلي:

- 1- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- 2- أن نظام الرقابة الداخلية أُعدّ على أسس سليمة وتُقدّ بفاعلية.
- 3- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- 4- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.
- 5- لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- 6- لا يوجد أسهم خزينة محتفظ بها.
- 7- لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

الحادي والثلاثون: الاطراف ذات العلاقة:

التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة ومرخصة من قبل الجمعية العامة.

الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	نوع الصفقة	مدتها	قيمتها
شركة عبر المملكة للاستثمار والتي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة سليمان بن سليم الحربي وسعود بن سعد العريفي ومحمد بن فايز الدرجم	لهم مصلحة مباشرة بها	عقد استئجار مكاتب للشركة	عام واحد	399,000 ريال سعودي
شركة نقل التخصصية العالمية (جيستك) والتي لأعضاء مجلس الإدارة سليمان بن سليم الحربي وسعود بن سعد العريفي ومحمد بن فايز الدرجم مصلحة مباشرة بها	لهم مصلحة مباشرة بها	نقل وقود للشركة	عام واحد	13,860,000 ريال سعودي
شركة عبر المملكة السعودية (سيك) والتي لرئيس مجلس الإدارة سليمان بن سليم الحربي مصلحة مباشرة بها	له مصلحة مباشرة بها	عقد بيع اسمنت سائب	عام واحد	6,000,000 ريال سعودي

الثاني والثلاثون: معلومات تتعلق بالعقود التي تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم:

طبيعة العقد	مبلغ العقد	مدة العقد	شروط العقد	اسم العضو
عقد استئجار مكاتب للشركة	399,000 ريال سعودي	عام واحد	لا يوجد شروط تفضيلية	سليمان بن سليم الحربي وسعود بن سعد العريفي ومحمد بن فايز الدرجم
نقل وقود للشركة	13,860,000 ريال سعودي	عام واحد	لا يوجد شروط تفضيلية	سليمان بن سليم الحربي وسعود بن سعد العريفي ومحمد بن فايز الدرجم
عقد بيع اسمنت سائب	6,000,000 ريال سعودي	عام واحد	لا يوجد شروط تفضيلية	سليمان بن سليم الحربي

الثالث والثلاثون: نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات نظام الرقابة الداخلية:

تقوم إدارة المراجعة الداخلية برفع تقارير دورية للجنة المراجعة عن جميع عمليات المراجعة سواءً تشغيلية او ادارية او مالية التي تقوم بها بصفه دورية للتأكد من فاعلية نظام الرقابة الداخلية لحماية اصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة الأداء.

ولم تظهر عمليات المراجعة المشار لها أي ضعف جوهري في نظام الضبط الداخلي للشركة، وأن معظم الملاحظات تركز على تحسين الأداء ورفع الكفاءة وتنسيق العلاقات بين جميع الأجهزة، وتوثيق الإجراءات لإعطاء مزيد من القوة لنظام الضبط الداخلي للشركة واستغلال كافة مواردها المتاحة أفضل استغلال.

ويقوم مراقب الحسابات الخارجي بتقويم نظام الضبط الداخلي ضمن إطار العمل الذي يقوم به لمراجعة كافة البيانات المالية الختامية للشركة وتمكينه من الاطلاع على محاضر لجان المراجعة وتقارير ادارة المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.

رأي لجنة المراجعة:

اطلعت اللجنة على القوائم المالية المدققة للعام 2020م وراجعت التقارير الدورية المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية وأشرفت على اعمال المحاسب القانوني وتابعت تطبيق كافة المهام حسب أفضل الممارسات في مجال لجان المراجعة. وليس لدى اللجنة اي ملاحظات بهذا الشأن.

كما اطلعت اللجنة على انظمة الرقابة الداخلية بالشركة ورأت كفايتها.

الرابع والثلاثون: النتائج المالية الموحدة:

خلاصة على شكل جدول لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة.

(القيمة بالآلاف الريالات)

مقارنة نتائج الأعمال في شكل جدول:

البيان	2020	2019م	2018م	2017م	2016م
الإيرادات	651,481	673,371	392,548	462,669	750,820
تكاليف الإيرادات	-455,355	-457,049	-244,952	-289,452	-428,480
مجمل الربح	196,127	216,322	147,596	173,217	322,340
صافي الربح	108,225	92,753	13,087	52,296	152,257

الخامس والثلاثون: إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة:

مقارنة الأصول والخصوم في شكل جدول:

(القيمة بالآلاف الريالات)

البيان	2020	2019م	2018م	2017م	2016م
الأصول المتداولة	695,802	836,978	805,658	752,334	1,011,201
الأصول غير المتداولة	2,514,955	2,381,810	2,384,332	2,360,517	2,240,421
إجمالي الأصول	3,210,757	3,218,788	3,189,990	3,112,851	3,251,622
الخصوم المتداولة	527,904	523,585	994,217	1,048,784	1,244,957
الخصوم غير المتداولة	472,124	544,643	137,538	17,290	12,348
إجمالي الخصوم	1,000,028	1,068,228	1,131,755	1,066,074	1,257,305

(القيمة بالآلاف الريالات)

البيان	2020	2019م	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير
المبيعات / الإيرادات	651,481	673,371	(21,890)	-3.25%
تكلفة المبيعات / الإيرادات	(455,355)	(457,049)	(1,694)	-0.37%
مجمل الربح	196,127	216,322	(20,195)	-9.3%
إيرادات تشغيلية أخرى	-	-	-	0%
مصروفات تشغيلية أخرى	-	(89,674)	(89,674)	-100%
الربح التشغيلي	126,828	126,648	180	0.14%

تقرير مجلس الإدارة لعام 2020م

السادس والثلاثون: إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

بلغت الأرباح التشغيلية لعام 2020م (126,828,320) ريال سعودي (مائة وستة وعشرون مليوناً وثمانمائة وثمانية وعشرون ألفاً وثلاثمائة وعشرون) ريال مقابل أرباح تشغيلية قدرها (126,648,230) ريال سعودي (مائة وستة وعشرون مليوناً وستمائة وثمانية وأربعون ألفاً ومائتان وثلاثون) ريال عام 2019م بارتفاع قدره (14.%) .

وبلغت الأرباح الصافية لعام 2020م مبلغ قدره (108,224,983) ريال سعودي (مائة وثمانية مليوناً ومائتان وأربعة وعشرون ألفاً وتسعمائة و ثلاثة وثمانون) ريال، مقابل (92,753,025) ريال سعودي (اثنان وتسعون مليوناً وسبعمائة وثلاثة وخمسون ألفاً وخمسة وعشرون) ريال عام 2019 م، بارتفاع قدره (16.68%).

السابع والثلاثون: تقرير المراجع الخارجي:

لم ترد أية ملاحظات بتقرير المراجع الخارجي للشركة عن القوائم المالية الأولية كما في 31 ديسمبر 2020م.

الثامن والثلاثون: المدفوعات النظامية:

بلغت الدفعات النظامية للتأمينات الاجتماعية خلال عام 2020م ما مجموعه (2,606,594) ريال سعودي وبلغ الرصيد المستحق على الشركة كما في 2020/12/31م ما مجموعه (452,084) ريال سعودي تم دفعه خلال شهر يناير من عام 2021 .

بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى

ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	2020 م		البيان
		المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد	
سيتم الدفع عند تقديم الإقرار	مخصص	17,828,971	4,407,168	الزكاة
سيتم الدفع عند تقديم الإقرار	مخصص	5,197,970	3,316,045	الضريبة
تم سداده في يناير 2021	رصيد ديسمبر	452,083.96	2,606,594	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
مسدد	مصروف	-	816,889	تكاليف تأشيريات وجوازات ورسوم مكتب العمل

التاسع والثلاثون: اعتماد خطة تطبيق معايير المحاسبة الدولية:

اعتمد مجلس إدارة الشركة خطط لتطبيق معايير المحاسبة الدولية.

الأربعون: سياسة الشركة في توزيع الأرباح:

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

- 1- يجنب (10%) من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي (ويجوز إيقافه متى ما بلغ الاحتياطي نصف رأس المال).
- 2- يوزع (5%) من رأس المال دفعة أولى للمساهمين.
- 3- يخصم من الباقي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب النظام والتعليمات بشأنها.
- 4- يجوز توزيع حصة إضافية من الباقي على المساهمين بناءً على توصية مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية على ذلك.
- 5- بناءً على توصية مجلس الإدارة يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطي إضافي أو احتياطيات أخرى بالقدر المناسب الذي يحفظ للشركة مركزها المالي ويكفل لها توزيع أرباح مناسبة وثابتة على مساهميها.

إجمالي الأرباح	نسب الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة	نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة		
		النصف الثاني من عام 2020م	النصف الأول من عام 2020م	النسبة
%5	-	%2.5	%2.5	
90,000,000 ريال سعودي	-	45,000,000 ريال سعودي	45,000,000 ريال سعودي	الإجمالي

وفي الختام يشكركم مجلس الإدارة على الثقة الغالية التي أوليتموها إياها والتي يقدرها ويعتز بها، ويتوجه الى الله العلي القدير بخالص الدعاء أن يحفظ لهذه البلاد قائد مسيرتها ورمز نهضتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز - نائب رئيس مجلس الوزراء - وزير الدفاع، وأن يوفقهم وحكومتنا الرشيدة الى ما فيه خير هذا الوطن والمواطنين.

كما يتوجه مجلس الإدارة بالشكر والتقدير الى جميع العاملين بالشركة على ما بذلوه من عمل جاد وإخلاص في سبيل المحافظة على استمرار ازدهار الشركة وتقديمها.

والله ولي التوفيق.

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن سليم الحربي

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
طريف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية ("الشركة") (والشركات التابعة لها) يُشار إليهما جميعاً ("المجموعة")، والتي تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تشمل على الإيضاحات والسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية القصوى عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، وإننا لا نقدم في هذه الأمور رأياً منفصلاً. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
لقد حصلنا على جميع اختبارات الهبوط في القيمة التي قدمتها الإدارة وقمنا بالاختبارات الآتية:	تقييم الهبوط في قيمة الشهرة: بلغت قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٦ مليون ريال (٢٠١٩: ٥٠٦ مليون ريال). يُعد تقييم الهبوط في قيمة الشهرة، وهي من الأصول غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة، أحد الأمور الرئيسية للمراجعة بسبب حجم الرصيد والاجتهادات المهمة التي مارستها الإدارة. ويتعلق الافتراض الرئيسي بالتدفقات النقدية المستقبلية للأعمال الأساسية إضافة إلى معدلات الخصم المطبقة لاستنتاج صافي القيم الحالية المرتبطة بها. ويتم سنوياً اختبار احتمالية الهبوط في قيمة الشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٤-٢) للاطلاع على السياسة المتعلقة بالهبوط في قيمة الشهرة والأصول غير الملموسة، والإيضاح رقم (٧) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالشهرة والأصول غير الملموسة.
<ul style="list-style-type: none"> لقد تأكدنا من أن العمليات الحسابية الخاصة بالمبالغ القابلة للاسترداد تستند إلى أحدث خطط العمل. كما إن الإدارة تتبع آلية موثقة بشكل واضح لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية وخطة العمل الخمسية المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد. لقد قمنا بتقييم مدى معقولية خطة العمل عن طريق مقارنة معدلات النمو الضمنية بتنبؤات السوق والمحللين. قمنا أيضاً بمقارنة النتائج الفعلية للسنة الحالية بالأرقام المقدرة في اختبارات الهبوط في القيمة التي تمت في السنوات الماضية. لقد قيمنا مدى قيام الإدارة بإظهار نتيجة مقارنة الأرقام المقدرة بالأرقام الفعلية في تقييمها الحالي ومدى قيامها بتعديل معدلات نمو الإيرادات الفعلية وهوامش التشغيل في نموذج السنة الحالية 	تحقق الإيرادات: خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت إيرادات المجموعة مبلغ ٦٥١ مليون سعودي (٢٠١٩م: ٦٧٣ مليون ريال سعودي). يستمر وجود ضغوطات على المجموعة لتحقيق الأهداف والتوقعات مما قد يؤدي إلى وجود تحريفات في الإيرادات.
قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات:	
<ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات الخاصة بالشركة من خلال الأخذ بالاعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". 	

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)
أمر المراجعة الرئيسية (تتمة)

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<ul style="list-style-type: none"> • تقييم التصميم والتطبيق واختبار مدى الفاعلية التشغيلية للإجراءات الرقابية للمجموعة، بما في ذلك الإجراءات الرقابية لمكافحة الغش عند إثبات الإيرادات وفقاً لسياسة الشركة. • فحص معاملات المبيعات، على أساس العينة، وإجراء اختبارات قطع للإيرادات التي تمت في بداية أو نهاية السنة لتقييم ما إذا كانت الإيرادات قد تم إثباتها في الفترة الصحيحة. • اختبار معاملات الإيرادات، على أساس العينة، والتحقق من المستندات المؤيدة، والتي تضمنت إشعارات الاستلام الموقعة من العملاء، لضمان دقة وصحة إثبات الإيرادات. 	<p>تحقق الإيرادات (تتمة): ويعتبر تحقق الإيرادات أمر مراجعة رئيسي لوجود مخاطر باحتمال قيام الإدارة بتجاوز الإجراءات الرقابية لتحريف معاملات الإيرادات.</p>
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحقق من وجود وتقييم المخزون:</p> <ul style="list-style-type: none"> - حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به المجموعة وخبير المعاينة المستقل. - الحصول على تقرير جرد المخزون المقدم من خبير المعاينة المستقل بخصوص مخزون المواد الأولية وخاصة مادة الكلنكر. - تقييم التصميم ومدى فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية عن النورة المحاسبية الخاصة بالمخزون. - تقييم مدى ملائمة وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية الموحدة. - اختبار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. 	<p>مخزون: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغ رصيد مخزون المجموعة مبلغ ٤٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٤٧٨ مليون ريال سعودي) حيث يتجاوز ما نسبته ٦٥٪ من إجمالي الموجودات المتداولة و ١٥٪ من إجمالي موجودات الشركة، كما يتضمن المخزون مواد خام وغير تامة الصنع (كلنكر) بمبلغ ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٧١ مليون ريال سعودي). وذلك على شكل أكوام في ساحات وهناجر مقامة لهذا الغرض. حيث أن تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية. فإن الإدارة تقوم بتقدير الكميات المتوفرة في نهاية السنة عن طريق قياس أكوام المخزون وتحويل القياسات إلى وحدة أحجام باستخدام زاوية الاستقرار والكثافة الكمية. وللقيام بذلك تقوم الإدارة بتعيين خبير معاينة مستقل لتقدير الكميات في نهاية السنة.</p> <p>بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة باحتساب تكلفة المبيعات وقيمة المخزون في نهاية السنة استناداً إلى التكاليف المتكبدة والكميات المنتجة ورصيد المخزون في نهاية السنة. وبالتالي فإن وجود وتقييم المخزون وتكلفة المبيعات تتأثر بعملية جرد المخزون المبينة أعلاه في نهاية السنة.</p> <p>ونظراً لأهمية رصيد المخزون والتقييمات والاقتراضات ذات الصلة المستخدمة فإن هذا الأمر اعتبر أمراً رئيسياً للمراجعة.</p>

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات حولها. حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً في التقرير السنوي في تاريخ تقرير المراجع المستقل. إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

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

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

والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم 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، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والأشراف والقيام بعملية المراجعة. ونظل المسؤولون الوحيدين عن رأينا.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

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

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بناءً على المعلومات التي توافرت لدينا، لم يلفت انتباهنا عند تنفيذ إجراءات مراجعتنا، ما يجعلنا نعتقد أن الشركة غير ملتزمة بمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٨١)

الرياض في: ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٩ مارس ٢٠٢١ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥	١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧	٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٧	موجودات غير ملموسة
٣,٧٥٤,٤٣٦	٣,١٩٩,٣٧٢	٨	حق استخدام أصول - بالصافي
٩٧,٤٤١,٩١٤	١٢١,٦٥٥,٣٥٦	٩	استثمار وتمويل في شركات زميلة - بالصافي
-	٤٠٠,٤٣٦,٩٦٦	١٢	الجزء غير المتداول من ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٢,٣٨١,٨١٠,٠١٢	٢,٥١٤,٩٥٤,٧٤٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٤٧٧,٥٥٥,٢٢١	٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	١٠	مخزون
٧٦,٩٣٨,٥٥١	٦٩,٧٦٠,٨١٩	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢,٢٦٩,١٧٧	٧٩,٥٩٠,٩٣٥	١٢	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١٤,٧١٣,٨١٦	١٧,٨٩٠,٧٠٩	١٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٨٦٠,٢٥٠	٢٢,٠١٨,٨٢٩	١٤	أوراق قبض
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥	١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٣٦,٩٧٧,٩٧٩	٦٩٥,٨٠١,٧٨٢		اجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١	٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية:
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال المدفوع
١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣		إحتياطي نظامي
٢٢١,٤٣٤,٧٣١	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤		أرباح مبقاة
١,٢٣٩,٧٥٠	١١٤,٨٨٦		حقوق ملكية أخرى
٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣		اجمالي حقوق المساهمين
٤,٣٧٨,٩٥٠	٥,٠٩٩,٥٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة:
٥٢٥,٤٥٤,٥٤٥	٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	١٧	قروض طويلة الأجل
٣,١٥٥,٦٥٥	٣,٠٠٥,٦٥٥	٨	التزامات تأجير - جزء غير متداول
١٦,٠٣٢,٨٢٨	١٨,٢٠٩,٦٥٦	١٨	مخصص التزامات منافع موظفين
٥٤٤,٦٤٣,٠٢٨	٤٧٢,١٢٤,٤٠٢		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٢٩٢,٥٧٤,٣٠٢	٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	١٧	مرايحات قصيرة الأجل
٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١١٩,٥٤٥,٤٥٣	١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٨,٦١٤,٧٦٦	٩٦,٨١٤,٢٢٩		ذمم دائنة تجارية
٥٢,٩٠٩,٠٢٤	٥٩,٥٣٨,٨٤٨	١٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٤,٠٢١	٤٥٩,٣٢٢	٨	التزامات تأجير - جزء متداول
١٣,٤٥٧,٨٠٠	٢٢,٣٢٣,٠١٠	٢٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية
٥٢٣,٥٨٥,٣٦٨	٥٢٧,٩٠٤,١٠٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦	١,٠٠٠,٠٠٢٨,٥٠٨		اجمالي المطلوبات
٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١	٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي
نائب المدير العام
المدير العام
العضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٧٣,٣٧١,٣٩٧	٦٥١,٤٨١,١٥٨	إيرادات
(٤٥٧,٠٤٩,١٨٨)	(٤٥٥,٣٥٤,٦٥٥)	تكلفة إيرادات
٢١٦,٣٢٢,٢٠٩	١٩٦,١٢٦,٥٠٣	مجمّل الربح
(٤٥,٥٦٣,٠٨٢)	(٢٦,٨٨٨,٣٨١)	٢٢ المصروفات والأعباء:
(٤٤,٨٩٥,٦٧٩)	(٤٠,٥٤٧,٥٢٠)	٢٣ مصروفات بيع وتوزيع
١٧٩,٣٨١	(١,٨٦٢,٢٨٢)	١٢ مصروفات عمومية وإدارية
١٢٦,٠٤٢,٨٢٩	١٢٦,٨٢٨,٣٢٠	رد (خسارة) الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية
(٤٦,٨٠١,٧٤٣)	(٢٨,٣٩١,٣١٦)	٢٤ الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة
٢,٠٩٤,٩٨٩	١٥,٠١٨,٩٤٧	٩ أعباء تمويلية
١٦,٨١١,٠٧٣	٨,٤٠٥,٥٣٧	٩ حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) الشركات الزميلة
٧,١٥٠,٤٧٧	٤,٣٢٠,٨٩٨	٢٥ رد من مخصص الهبوط في استثمارات
(٥٤,٦٥٠)	-	إيرادات أخرى
١,٠٥,٢٤٢,٩٧٥	١,٢٦,١٨٢,٣٨٦	(خسائر) رأسمالية
(١٠,١٠٠,٠٠٠)	(١١,١٦٨,٢٨٩)	٢٠ صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات
(٢,١٢٤,٢٦١)	(٦,٣٨٩,٧٥٤)	٢٠ الزكاة مقدرة
(٢٦٥,٦٨٩)	(٣٩٩,٣٦٠)	٢٠ ضرائب الدخل بالشركات التابعة
٩٢,٧٥٣,٠٢٥	١,٠٨,٢٢٤,٩٨٣	٢٠ مساهمات حكومية بالشركات التابعة
		صافي الربح للسنة
		بنود الدخل الشامل الآخر:
٤٤٣,٠٧٧	(٢,١١٩,٢٨٩)	١٨ بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
		أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٣٥,٩٥٣	٢,٣١٤,٤٧٠	بنود الدخل الشامل الآخر التي سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
٧٧٩,٠٣٠	١٩٥,١٨١	فروقات ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٩٣,٥٣٢,٠٥٥	١,٠٨,٤٢٠,١٦٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٩٢,٢٦٧,٩٤٥	١,٠٧,٦٢٦,٥٨٦	صافي الربح للسنة العائد إلى:
٤٨٥,٠٨٠	٥٩٨,٣٩٧	مساهمي الشركة الأم
		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٣,٠٨٦,٤٤٩	١,٠٧,٦٩٩,٥٨٦	مجموعة الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
٤٤٥,٦٠٦	٧٢٠,٥٧٨	مساهمي الشركة الأم
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		٢٦ ربح المسهم
٠,٥١	٠,٦٠	الربح الأساسي للمسهم من ربح السنة للمساهمين في الشركة الأم
٠,٥٢	٠,٦٠	الربح الأساسي للمسهم من الدخل الشامل للسنة العائد للمساهمين في الشركة الأم

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم	ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٢,٠٥٨,٢٣٥,٣٣٢	٣,٩٩٥,٦٦٦	٢,٠٥٤,٢٣٩,٦٦٦	٩٥,٤٥٧	٣٢٥,٧٨٩	١٣٩,٥٣٩,٥٥١	١١٤,٢٧٩,٣٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٢٠٧,٧٩٢)	(٦٢,٣٢٢)	(١,١٤٥,٤٧٠)	-	-	(١,١٤٥,٤٧٠)	-	-	تسويات
٩٢,٧٥٣,٠٢٥	٤٨٥,٠٨٠	٩٢,٢٦٧,٩٤٥	-	-	٩٢,٢٦٧,٩٤٥	-	-	صافي ربح السنة
-	(٣٩,٤٧٤)	٨١٨,٥٠٤	٣٧٥,٤٢٧	٤٤٣,٠٧٧	(٩,٢٢٦,٧٩٥)	٩,٢٢٦,٧٩٥	-	محول إلى احتياطي نظامي
٧٧٩,٠٣٠	-	٧٧٩,٠٣٠	٧٧٩,٠٣٠	٧٧٩,٠٣٠	-	-	-	بنود دخل شامل آخر
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٤,٣٧٨,٩٥٠	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٤٧٠,٨٨٤	٧٦٨,٨٦٦	٢٢١,٤٣٤,٧٣١	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٤,٣٧٨,٩٥٠	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٤٧٠,٨٨٤	٧٦٨,٨٦٦	٢٢١,٤٣٤,٧٣١	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
(٢,٠٥٣,٨٧٤)	-	(٢,٠٥٣,٨٧٤)	-	-	(٢,٠٥٣,٨٧٤)	-	-	تسويات
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١٠٨,٢٢٤,٩٨٣	٥٩٨,٣٩٧	١٠٧,٦٢٦,٥٨٦	-	-	١٠٧,٦٢٦,٥٨٦	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	-	-	(١٠,٧٦٢,٦٥٩)	١٠,٧٦٢,٦٥٩	-	محول إلى احتياطي نظامي
(١,٠٠٢,٦٨٣)	١٢٢,١٨١	(٨٨٠,٥٠٢)	٩٩٤,٤٢٥	(٢,١١٩,٢٨٩)	-	-	-	بنود دخل شامل آخر
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٥,٠٩٩,٥٢٨	٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	١,٤٦٥,٣٠٩	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المندوب المنتخب



المدير العام



نائب المدير العام



المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
١٠٥,٢٤٢,٩٧٥	١٢٦,١٨٢,٣٨٦
٧٤,٦٠٦,٠٧١	٧٠,١٧٧,١٢٣
١,٩٦٤,٢٧٠	٢,٣١٣,١٢٩
(٢,٣٤٩,٦٠٧)	(١٥,٠١٨,٩٤٧)
١٣٩,٣٩٨	١٢٥,٣٠١
(١٧٩,٣٨١)	١,٨٦٢,٢٨٢
(٦١٠,٤٦٦)	-
(١٦,٨١١,٠٧٣)	(٨,٤٠٥,٥٣٧)
(١,٢٠٧,٧٩٢)	-
(٥٤,٦٥٠)	-
٦,٥٥٣,٩٨٨	٦,٢٢٠,٤١٥
٦٨,٧١٣,١٠٦	(١,١٧٦,٣٢٤)
(٤,٢٢٠,٢٠٣)	(٣,١٧٦,٨٩٣)
(١٠,٥٠٦,٠٧١)	٧,١٧٧,٧٣٢
(٧,٩١٥,٥٣٣)	٢٨,١٩٩,٤٦٣
(٨٢٩,٢٢٠)	٥,٦٢٩,٨٢٤
٢١٢,٥٣٥,٨١٢	٢٢٠,١٠٩,٩٥٤
(١٠,٢٩٣,٥٤٨)	(٨,٧٥٥,٦١٤)
(٣,٠٢٦,٢٨٠)	(٢,٢٥٥,٥٩٠)
١٩٩,٢١٥,٩٨٤	٢٠٩,٠٩٨,٧٥٠
(٣٧,٠٦٩,٧٨٢)	(١٣٥,٤٣٣,٧٦٠)
١,٥٢٦,٠٠٠	-
-	(٧٨٨,٩٥٨)
(١٢,٩٦٠,٤٦٣)	(٣,٢٣٧,٦٩٠)
(٤٨,٥٠٤,٢٤٥)	(١٣٩,٤٦٠,٤٠٨)
(٥١٨,٢٠٠,٧٠٧)	(٦٤,٣٥١,٠٥٨)
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٩,٥٤٥,٤٥٦)
(٩٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
٤٤٥,٦٠٦	٧٢,٠٥٧٨
(٥٨,٦٥٥,١٠١)	(١٥٨,٤٧٥,٩٣٩)
٩٢,٠٥٦,٦٣٨	(٨٨,٨٣٧,٥٩٤)
٢٥,٩٥٩,٧٥٣	١١٧,٦٤٠,٩٦٤
(٣٧٥,٤٢٧)	(٩٩٤,٤٢٥)
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥
٤٤٣,٠٧٧	(٢,١١٩,٢٨٩)
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:	
صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل والمساهمات الحكومية	
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية	
استهلاكات وإطفاءات	
مخصص التزامات منافع الموظفين	
حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة	
فوائد التزامات الإيجار	
خسارة (رد) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
(رد) تكوين مخصص تقادم مخزون قطع الغيار الاستراتيجي	
(رد) مخصص هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة	
تسويات سنوات سابقة	
خسائر بيع أصول	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
ذمم مدينة تجارية وشيكات برسم التحصيل	
مخزون	
مستحق من أطراف ذات علاقة	
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	
ذمم دائنة تجارية	
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
النقدية الناتجة من أنشطة العمليات	
زكاة وضريبة دخل مدفوعة وفروق ترجمة	
مسدد تعويضات ترك الخدمة	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات	
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:	
(إضافات) على ممتلكات وآلات ومعدات	
محصل من استبعادات الأصول	
استثمار وتمويل في شركات زميلة	
إضافات أصول غير ملموسة	
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية	
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:	
(مسند) من مرابحات قصيرة الأجل	
قروض طويلة الأجل	
مسدد من التزامات الإيجار	
توزيعات ارباح مدفوعة	
حصول غير مسيطرة	
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية	
نقد وما في حكمه	
نقد وما في حكمه في بداية السنة	
أثر التغيير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	
نقد وما في حكمه في نهاية السنة	
تأثيرات غير نقدية	
أرباح إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة	

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١. معلومات عن الشركة:

- أ. تأسيس الشركة
إن شركة إسمنت المنطقة الشمالية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة طريف بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٥١٠٠٢٦١٨ بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٦م).
- ب. رأس مال الشركة
قامت الشركة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام وتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات، فقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٤/٥٨٥ بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية. قامت الشركة بطرح ٥٠٪ من أسهمها للاكتتاب العام لاستكمال باقي رأس مالها عن طريق طرح ٥٤ مليون سهم بقيمة ٥٤٠ مليون ريال سعودي، ليصبح رأس مال الشركة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريالات سعودية.
- ج. طبيعة نشاط الشركة
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج إسمنت بورتلاندي عادي ومقاوم وإدارة وتشغيل مصانع الإسمنت البورتلاندي بجميع أنواعه وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج، والقطع الصخري بموجب الترخيص ٩٠٠ الصادر بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ - الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥م. وبتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ تم تعديل الترخيص بالقرار رقم ٤٢١١٠٢١٠٨٤٨٧ لادراج مادة الإسمنت الأبيض ضمن نشاط الشركة.
- د. السنة المالية
السنة المالية للشركة اثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- هـ. عملة العرض والنشاط
يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢. معلومات عن المجموعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أسمنت الشمالية (١)	المملكة الأردنية الهاشمية	مساهمة عامة	٩٩,٣٧٢
ديار نجد فور كونتير اكتينج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
سما اليمامة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
شمال الخليج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠
شركة أم قصر نورثرن أسمنت ليمتد (٣)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠

١. تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت المنطقة الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (شركة النجوم البيضاء لاستثمارات التعدين المحدودة المسؤولة) والمملوكة بنسبة ١٠٠ ٪ من قبل الشركة التابعة، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركتها التابعة (شركة أسمنت الشمالية - الأردن).

بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركة التابعة، ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

خلال العام الحالي تم زيادة نسبة المشاركة في شركة أسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية لشراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديار نجد فور كونتير اكتينج وسما اليمامة.

٢. إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة أسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

٣. قامت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦٠,٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، إن شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد تمتلك ٧٠ ٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل و تشغيل و المشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق في حين إن الشركة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن تمتلك ٢٠ ٪ من أسهم الشركة العراقية المشار إليها أعلاه.

٣. أسس الإعداد:

١.٣ بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩: المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ "عقود الإيجار". يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). ويسري مفعول هذا المعيار من بداية ١ يناير ٢٠١٩.

٢.٣ الأساس المحاسبي:

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٣.٣ استخدام التقديرات والأحكام.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٤.٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة:

إن هذه القوائم المالية الموحدة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الموحدة والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة، تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (٢). إن الشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة، وبشكل خاص. تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
 - التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
 - المقرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبنء مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١.٤ ممتلكات وألات ومعدات:

تظهر ممتلكات وألات ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والمنشآت والمعدات وتكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الثبات وبالنسبة للأصول التي يتم انشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله. وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمنشآت والمعدات على مراحل، تقوم المجموعة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية، وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة عند تكديدها. تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة أصل ما بعد استخدامه ضمن تكلفة الأصل المعني وذلك في حالة الوفاء بمعايير الثبات المتعلقة بإثبات المخصص، الأراضي المملوكة لا تستهلك، يحمل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر

٢٥-٤٠ سنة

٥-٤٠ سنة

٤-١٤ سنة

٤-٥ سنة

٥ سنوات

الموجودات

مباني

آلات ومعدات

سيارات

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

آبار المياه

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية لأصل أو يتم إثباتها كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، وذلك فقط في الحالات التي يتوقع أن تتدفق فيها المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للبند إلى المجموعة وأنه يمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق به، ويتم إيقاف إثبات القيمة الدفترية لأي جزء تم اعتباره أصل مستقل عند استبداله، تحمل كافة مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة خلال الفترة المالية التي تتكبد فيها، تحمل مصاريف الصيانة والإصلاحات الروتينية التي تطيل من العمر الإنتاجي المتوقع لأصل أو مخرجات الإنتاج على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة عند تكديدها. يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة.

تحدد مكاسب وخسائر الاستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتدرج في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة. تتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصل المؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل ولحين يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام الذي أنشئ من أجله.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ 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 رسمتها على الفئة المناسبة من الأصول.

قطع الغيار الاستراتيجية

تعتبر قطع الغيار والمعدات الاحتياطية ممتلكات ومعدات عندما تتوقع المجموعة استخدامها خلال أكثر من فترة محاسبية. وبالمثل في حالة كان استخدام قطع الغيار ومعدات الخدمة مرتبط بينود الممتلكات والمعدات، فإنه يتم اعتبارها كممتلكات ومعدات. يبدأ استهلاك قطع الغيار الاستراتيجية عندما تكون في الموقع وبالحالة اللازمة لتكون قابلة للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة ووفقاً لعمرها الإنتاجي المقدر أو العمر الإنتاجي للأصل الذي تتبعه أيهما أقصر.

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع المنشآت بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة، إن وجدت. لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً، فيما عدا تكاليف التطوير المرسملة، وتحمل المصاريف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة التي تكببت فيها.

تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل يشير إلى حدوث هذا الانخفاض. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة استنفاد المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تضمنها الأصل - يتم معالجتها محاسبياً، وذلك بتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، ويتم اعتبارها كتغييرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد بل يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك لوحدتها أو على مستوى وحدة توليد النقد. يتم مراجعة تقويم العمر الإنتاجي غير المحدد سنوياً وذلك للتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي غير المحدد لا يزال هناك ما يزيده، وإلا يتم التغيير من "عمر محدد" إلى "عمر غير محدد" على أساس مستقبلي.

٣.٤ الأصول المالية - الاعتراف والقياس

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

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

قروض وذمم مدينة

القروض والذمم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. وهي جزء من الموجودات المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها على أنها أصول غير متداولة. تشمل قروض وذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة نقدية وأرصدة لدى البنوك.

ذمم مدينة تجارية

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

نقد وما في حكمه

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف نقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ولدى البنوك وودائع المرابحة، والتي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ القوائم المالية.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

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

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً أية خسائر للانخفاض في القيمة تم إثباتها سابقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

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

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

٤.٤ الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

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

يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٤,٤ الالتزامات المالية – الاعتراف والقياس (تتمة)

ذمم دائنة تجارية

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

٥,٤ مخزون

يتم تقييم المخزون من المواد الأولية والانتاج غير التام وأكياس التعبئة وخلافه على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك، ويقيم مخزون الانتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الاصناف الراكدة وبطينة الحركة طبقاً لتقديرات الادارة وحركة المخزون.

بضاعة تامة الصنع

يتم قياس البضاعة تامة الصنع بتكلفة الإنتاج أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على المواد المباشرة والعمالة المباشرة ونسبة مناسبة من المصاريف غير المباشرة المتغيرة والثابتة، وتخصص الأخيرة على أساس القدرة التشغيلية العادية. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء عملية البيع.

بضاعة قيد التصنيع

يتم قياس البضاعة قيد التصنيع بالتكلفة أو صافي القيمة صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة البضاعة قيد التصنيع باستخدام تكلفة وحدة الإنتاج للفترة على أساس نسبة الإنجاز في المرحلة المطبقة وتشمل المواد المباشرة والعمالة المباشرة ونسبة مناسبة من المصاريف غير المباشرة المتغيرة والثابتة، ويتم تخصيص الأخيرة على أساس القدرة التشغيلية العادية. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء عملية البيع.

قطع الغيار

يتم تقويم مخزون قطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس تكلفة المتوسط المرجح. يمثل مخزون قطع الغيار، قطع الغيار التي ال تناهل لتصنيفها كقطع الغيار الهامة.

مواد الخام

يتم تقويم المواد الخام بالتكلفة أي أسعار الشراء التاريخية على أساس مبدأ المتوسط المرجح مضافاً إليها التكاليف المتعلقة بها مباشرة (بشكل أساسي، الرسوم والنقل) أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس تكلفة المتوسط المرجح. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء عملية البيع. يتم تجنب مخصص مناسب للبضاعة المتقادمة وبطينة الحركة، إذا لزم الأمر.

٦,٤ استثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي تلك التي يكون للشركة القدرة على ممارسة نفوذ هام عليها، ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات للشركة المستثمر بها. وتمتلك الشركة حصة لا تقل عن ٢٠٪ من رأسمالها.

تتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية. يتم إثباتها بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها. إن حصة الشركة في صافي أرباح وخسائر الشركة الزميلة يتم إدراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. لا يتم الاعتراف بخسائر الشركة الزميلة التي تتجاوز حقوق ملكية الشركة فيها.

٧,٤ قروض

يتم في الأصل إثبات القروض بالقيمة العادلة (باعتبارها المتحصلات المستلمة)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولي، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. يتم إثبات الرسوم المدفوعة على تسهيلات القروض كتكاليف معاملة للقروض بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل سحب بعض أو كل التسهيلات. في هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم حتى تحدث عملية السحب.

وفي حالة عدم وجود دليل على احتمال سحب بعض أو كل التسهيلات، تتم رسمة الرسوم كمصاريف مدفوعة مقدماً لخدمات السيولة ويتم إطفائها على مدى فترة التسهيلات التي تتعلق بها.

يتم حذف القروض من قائمة المركز المالي الموحدة عندما يتم الإغفاء من الالتزام المحدد في العقد أو الغائه أو انتهاء مدته. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفائها أو تحويلها إلى طرف آخر والعوض المدفوع، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المفترضة، في قائمة أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة إعداد القوائم المالية الموحدة.

٧,٤ قروض (تتمه)

تتم رسملة تكاليف القروض العامة والمحددة وتكاليف تمويل المرابحة المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة لحين يتم صرفها على الموجودات المؤهلة، من تكاليف القروض المؤهلة للرسملة. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى كمصرف في الفترة التي يتم تكبدها فيها في قائمة أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة.

٨,٤ مخصص التزامات منافع الموظفين

تقدم المجموعة تعويضات التزامات منافع لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم احتساب التزام المتعلق بنهاية الخدمة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. تضع المجموعة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في المجموعة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة. يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الأخرى. تحدد المجموعة مصرف الفائدة على التزامات المنافع المحددة للسنة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية السنة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصرف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى.

٩,٤ تكاليف منافع التقاعد

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

١٠,٤ ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

تمثل هذه المبالغ المطلوبات المتعلقة بالبضاعة والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة المالية والتي لم يتم دفعها، وتعتبر غير مضمونة. يتم عرض الذمم الدائنة التجارية وأوراق الدفع كمطلوبات متداولة إلا إذا لم يكن السداد مستحقاً خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير، ويتم إثباتها في الأصل بقيمتها العادلة وتقاس الحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية.

١١,٤ التزامات وموجودات محتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية الموحدة، ولكن يتم الإفصاح عنها إذا كانت إمكانية تدفق مصادر للموارد التي تتضمن مزايا اقتصادية مستبعد. ال يتم إثبات الموجودات المحتملة في القوائم المالية الموحدة، ولكن يفصح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

١٢,٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف تكون ضرورية لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للمطلوبات. يتم إثبات الزيادة في الخصم كتكلفة تمويل.

١٣,٤ زكاة وضريبة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يحسب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي الفردي للشركة. تقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند الموافقة على الربط النهائي. يحمل مخصص الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الموحدة.

ضريبة الدخل

وبالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يتم تجنب مخصص لقاء الالتزامات الضريبية، إن وجدت، وفقاً للأنظمة الضريبية المثبثة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يحمل مخصص ضريبة الدخل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة.

١٣.٤ زكاة وضريبة (تتمة)

أوضاع زكوية وضريبية غير مؤكدة

تتم المحاسبة عن الفروقات التي قد تنشأ من المربوطات النهائية عندما تنهي المجموعة ارتباطاتها مع الجهات المعنية.
ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات التالية:

- إذا استحققت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول أو خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضريبة 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 إدراج صافي ضرائب القيمة المضافة الذي يمكن استردادها من أو دفعها إلى الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة الأخرى أو الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

١٤.٤ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للمجموعة، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه استلام المبلغ. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة المتعاقد عليها وبعد استبعاد الضرائب أو الرسوم. وقد تبين للمجموعة أنها تعمل كأصيل في كافة ترتيبات الإيرادات الخاصة بها لأنها الجهة الملزمة الرئيسية في كافة ترتيبات الإيرادات ولديها المقدرة على تحديد الأسعار، وتعرض أيضاً لمخاطر البضاعة ومخاطر الائتمان. تم إظهار المبالغ المصحح عنها كإيرادات بعد خصم المرتجعات والمخصصات التجارية والخصومات والتخفيضات والمبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

بيع البضاعة

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. تقاس الإيرادات من بيع البضاعة بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد استئزال المرتجعات والمخصصات والخصومات والتخفيضات.

١٥.٤ تكلفة الإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات المصاريف المتعلقة مباشرة بتصنيع وإنتاج المنتجات التي تؤدي إلى توليد الإيرادات إلى المجموعة والتي تشمل وتقتصر على المواد واللوازم والمنافع العامة والتكاليف المباشرة الأخرى المتعلقة بها.

١٦.٤ دخل العمليات

يمثل الدخل الناتج عن الأنشطة الرئيسية للمجموعة التي تحققت عنها الإيرادات المستمرة بما في ذلك الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالأنشطة التشغيلية. يستبعد دخل العمليات صافي تكاليف التمويل والزكاة وضريبة الدخل.

١٧.٤ مصاريف البيع والتسويق

تتكون مصاريف البيع والتسويق من التكاليف المتكبدة في تسويق وبيع منتجات المجموعة وتشتمل على التكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

١٨.٤ مصاريف عمومية وإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية من التكاليف المباشرة وغير المباشرة غير المتعلقة بتكلفة الإيرادات. يجب التوزيع بين المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتوزيع وتكلفة المبيعات عند الضرورة، وفق أسس ثابتة. تشمل المصاريف بصورة أساسية على تكاليف الموظفين والمنافع الأخرى وتعويضات وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنتبذة وأتعاب الصيانة ومصاريف الإيجار والسفر والتأمين والأتعاب المهنية وغيرها.

١٩.٤ تكاليف التمويل

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

٢٠.٤ ضريبة الاستقطاع

تقوم المجموعة باستقطاع ضريبة على بعض المعاملات مع الجهات غير المقيمة في المملكة العربية السعودية طبقاً لنظام ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

٢١,٤ معلومات قطاعية

القطاع هو جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات وخدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

تستخدم إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تجميع القطاعات التشغيلية التي تظهر خصائص اقتصادية ومنتجات وخدمات وفئات عملاء متشابهة، حسبما هو ملانم، ويتم إظهارها كقطاعات يتم رفع التقارير بشأنها.

٢٢,٤ ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بتقسيم الربح العائد لمساهمي المجموعة، والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المالية.

لم تصدر المجموعة أية أسهم عادية محتملة، وبالتالي فإن سعر السهم الأساسي هو نفسه سعر السهم المخفض.

٢٣,٤ العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للشركة. بالنسبة لكل منشأة، تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية، ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة الوظيفية. تقوم المجموعة باستخدام طريقة التوحيد المباشر وعند استبعاد العملية الخارجية، تعكس المكاسب أو الخسائر المعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة، المبلغ الناتج عن استخدام هذه الطريقة.

المعاملات والأرصدة

تحول المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة من سداد هذه المعاملات وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في نهاية السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة، ويتم تأجيلها في حقوق الملكية إذا كانت مؤهلة بحيث تتعلق بتحوط مخاطر التدفقات النقدية أو تتعلق بجزء من صافي الاستثمار في عملية أجنبية.

تحول البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية - المسجلة بعملة أجنبية - بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات.

تحول البنود غير النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بأسعار التحويل السائدة بالتاريخ الذي تحدد فيه القيمة العادلة. تدرج فروقات التحويل المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المسجلة بالقيمة العادلة كجزء من أرباح أو خسائر القيمة العادلة. يتم إثبات فروقات تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية مثل الأسهم المتناه بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة كجزء من أرباح أو خسائر القيمة العادلة، وتدرج فروق ترجمة العملات للموجودات غير النقدية مثل الأسهم المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة.

شركات المجموعة

تحول النتائج والمركز المالي للعمليات الخارجية (التي لا يوجد لأي منها عملة تعاني من تضخم مرتفع) والتي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض إلى عملة العرض على النحو التالي:

- تحول موجودات ومطلوبات كل قائمة مركز مالي معروضة بأسعار الإقفال بتاريخ قائمة المركز المالي
- تحول الدخل والمصاريف في كل قائمة ربح أو خسارة وقائمة الدخل الشامل بمتوسط أسعار التحويل (إلا إذا كان ذلك لا يعتبر تقارب معقول للأثر التراكمي والأسعار السائدة بتاريخ المعاملات، وعندئذ تحول الدخل والمصاريف بالأسعار السائدة بتاريخ المعاملات)، وتدرج كافة فروقات التحويل الناتجة عن ذلك في الدخل الشامل الأخر.

وعند استبعاد أي عملية خارجية يعاد تصنيف بنود الدخل الشامل الأخر لتلك العملية الخارجية إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة.

يتم اعتبار الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على أي عملية خارجية، وكذلك تسويات القيمة العادلة إلى القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن الاستحواذ كموجودات ومطلوبات خاصة بالعملية الخارجية، وتحول بسعر التحويل الفوري السائد بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٤,٤ توزيعات الأرباح

تقوم المجموعة بإثبات توزيعات نقدية أو غير نقدية للمساهمين كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد تحت تصرف المجموعة. وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية. تقيد توزيعات الأرباح المرادقة عند المصادقة عليها من مجلس الإدارة ويتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٥. قياس القيمة العادلة:

- تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المتاحة للبيع والمشتقات، (تحوط مخاطر التدفقات النقدي) بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية.
- القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:
- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.
- يجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة قابل للوصول إليه من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.
- تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.
- تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل أو تجديد الأسعار).
 - المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى الثالث: طرق تقويم ال تعتبر مدخلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، غير قابلة للملاحظة.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.
- ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.
- تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.
- بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، حيث ال يمكن تحديد تقدير معقول للقيمة العادلة.

٦. ممتلكات وألات ومعدات

فيما يلي ملخص الممتلكات والألات والمعدات ورسوم الاستهلاك للسنة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٢,٧٠٠,٢٤٨	١,٧٦٨,٥٣٦,٧٠٢	ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦-١)
٢٣,٧٣١,١١٤	٢٣,٧٦٠,٩٥٣	قطع غيار استراتيجية
(١٤٢,٣٨٧)	(١٤٢,٣٨٧)	مخصص هبوط في قيمة قطع الغيار الإستراتيجية
١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥	١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	إجمالي

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المعرّجة بالريال السعودي)

١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

إجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	أبار مياه	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥١٢,٣٩٦,٤٢٣	٧٦,٧٢٩,٦٠١	١,٨٠١,٤٤٤	٢٨,٠١٤,٩٧١	١١٤,٣٠٥,٧٣٨	١,٤٤١,٣٧٠,٢٨٤	٨٢٩,٨٧٠,٤٥٥	٢,٠٤٣,٣,٩٣٠
١٣٥,٤٠٣,٩٢١	١٣١,٠٠٩,٤٢٧	-	٣٣,٤٤٠	٥٠٧,٢١٠	٣,٤٢١,٨١٦	١٤٦,١٨٣	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٧٤,٤٠٩٦,٠٢٦)	-	-	٢,٣٩٨,٩٤٣	٧١,٦٤٤,٩٥٨	٥٢,١٢٥	-
٢,٦٤٧,٨٠٠,٣٤٤	١٨٣,٧٢٧,٨٤٧	١,٨٠١,٤٤٤	٢٨,٢٤٩,٤١١	١١٧,٢١١,٨٩١	١,٤٤٦,٤٣٧,٠٥٨	٨٣٠,٤٠٦,٨٧٦٣	٢,٠٤٣,٣,٩٣٠
٨,٠٩,٦٩٦,١٧٥	-	١,٨٠١,٤٤٢	٢٦,٩٤٢,٧٩٢	٨٠,٣٣٦,٥٨٠	٤٨٧,٤٥٤,٦٢٣	٢١٣,١٦٠,٧٣٨	-
٦٩,٥٦٧,٤٦٧	-	-	٥١٩,٢٩٩	٧,٢١٨,٨١٣	٣٩,٢٢٠,٠٤٦	٢٢,٦٠٩,٣٠٩	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٨٧٩,٢٦٢,٦٤٢	-	١,٨٠١,٤٤٢	٢٧,٤٦٢,٠٩١	٨٧,٥٥٥,٣٩٣	٥٢٦,٦٧٤,٦٦٩	٢٣٥,٧٧٠,٠٤٧	-
١,٧٦٨,٥٣٦,٧٠٢	١٨٣,٧٢٧,٨٤٧	٢	٧٨٧,٣٢٠	٢٩,٦٥٦,٤٩٨	٩٣٩,٧٦٢,٣٨٩	٥٩٤,٢٩٨,٧١٦	٢,٠٤٣,٣,٩٣٠
١,٧٠٢,٧٠٠,٢٤٨	٧٦,٧٢٩,٦٠١	٢	١,٠٧٢,١٧٩	٣٣,٩٦٩,١٥٨	٩٥٣,٩١٥,٦٦١	٦١٦,٧٠٩,٧١٧	٢,٠٤٣,٣,٩٣٠

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من عقود استكمال أعمال إنشائية وتطويرية خاصة بمصنع الأسمت بالإضافة إلى الآلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع الخدمات المساندة، وقد بلغت الالتزامات عن الأعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٢٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩ : ٦٣ مليون ريال)

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧. موجودات غير ملموسة

إجمالي ريال سعودي	تراخيص ريال سعودي	*** برامج حاسب آلي ريال سعودي	** حقوق امتياز مصنع ريال سعودي	* شهرة ريال سعودي	تكلفة
٥٦٢,٧٣٠,١٩٣	-	٨,٤٤٢,٧٣٢	٤٨,١٣٠,٠٥٨	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ١ يناير
٣,٢٣٧,٦٩٠	٧٨٩,٢٥٥	-	٢,٤٤٨,٤٣٥	-	إضافات
٥٦٥,٩٦٧,٨٨٣	٧٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٢,٧٣٢	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ٣١ ديسمبر
٨,٤٠٥,٥٠٦	-	٨,٤٠٥,٥٠٦	-	-	مجمع الإطفاء
٥٤,٤٩٢	٤٤,٥٦٢	٩,٩٣٠	-	-	رصيد ١ يناير
٨,٤٥٩,٩٩٨	٤٤,٥٦٢	٨,٤١٥,٤٣٦	-	-	إطفاءات محملة للسنة
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٧٤٤,٦٩٣	٢٧,٢٩٦	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ٣١ ديسمبر
٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧	-	٣٧,٢٢٦	٤٨,١٣٠,٠٥٨	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* الشهرة:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في الشهرة الناتجة عن استحواذ المجموعة لحقوق ملكية في شركة أسمنت الشمالية وذلك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١١، وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢ مايو ٢٠٠٧. ويتضمن نشاط المجموعة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الاسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

تقوم الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها في نهاية كل سنة مالية. ولقد تبين للإدارة بأنه لم ينتج عن هذا الاختبار أي خسارة هيوط في القيمة يتوجب اثباتها.

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات:

تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أدناه يمكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد بما في ذلك الشهرة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها.

الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية:

النسبة المئوية	الافتراضات الأساسية
٪١٥	معدل الخصم
٪٣٢,١٠	متوسط معدل الربح المقدر بعد الضريبة إلى المبيعات
٪١٥,٢٠	متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات

** حقوق امتياز مصنع:

أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية مع الشركة العامة للإسمنت الجنوبية (إحدى شركات وزارة الصناعة والمعادن في جمهورية العراق) لتأهيل وتشغيل مصنع إسمنت البصرة لمدة ٢٦ سنة من تاريخ انتهاء فترة التأهيل، وذلك مقابل حصص مجانية من الإسمنت المنتج للحكومة العراقية.

*** برامج حاسب آلي:

تتمثل الموجودات غير الملموسة من البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم اطفؤها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨. عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		حق استخدام الأصول
	٤,٣٠٩,٦٠٠	رصيد أول السنة
٤,٣٠٩,٦٠٠	-	مكون في بداية السنة
(٥٥٥,١٦٤)	(١,١١٠,٣٢٨)	يخصم: إهلاك حق الاستخدام عن السنة
٣,٧٥٤,٤٣٦	٣,١٩٩,٢٧٢	حق استخدام الأصول (الصافي)
		التزامات عقود الإيجار
٤,٧٠٠,٢٧٨	٣,٦٣٩,٦٧٦	القيمة الحالية للالتزام في بداية السنة
١٣٩,٣٩٨	١٢٥,٣٠١	الفوائد المحملة عن السنة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٣,٦٣٩,٦٧٦	٣,٤٦٤,٩٧٧	
٤٨٤,٠٢١	٤٥٩,٣٢٢	التزامات عقود إيجار - جزء متداول
٣,١٥٥,٦٥٥	٣,٠٠٥,٦٥٥	التزامات عقود إيجار - غير متداولة

٩. استثمار وتمويل في شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		استثمار:
		رصيد بداية السنة
١١,٩٦٥,٧٨٦	١٤,٣١٥,٣٩٣	إضافات
٢٥٤,٦١٨	-	توزيعات أرباح
	(١,٩١٩,١٣٠)	تسويات سنوات سابقة
٢,٠٩٤,٩٨٩	١٥,٠١٨,٩٤٧	الحصة في صافي نتائج الشركات الزميلة
١٤,٣١٥,٣٩٣	٣٠,١٢٣,٢٩٨	رصيد نهاية السنة
		تمويل:
		رصيد بداية السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	إضافات
-	-	رصيد نهاية السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	انخفاض في القيمة
(٣٢,٦٢٢,١٤٧)	(١٦,٨١١,٠٧٤)	رصيد بداية السنة
١٦,٨١١,٠٧٣	٨,٤٠٥,٥٣٧	رد من مخصص الانخفاض في القيمة
(١٦,٨١١,٠٧٤)	(٨,٤٠٥,٥٣٧)	رصيد نهاية السنة
٩٧,٤٤١,٩١٤	١٢١,٦٥٥,٣٥٦	رصيد الاستثمار والتمويل في نهاية السنة

٩-١ قامت المجموعة بالاستثمار بنسبة ٥٠% من حقوق ملكية شركة خبراء الإسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (مفاعة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط المجموعة استثمار وإدارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية حيث تستثمر شركة خبراء الإسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الرائدة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل المشاريع الصناعية المحدودة (جمهورية العراق) حيث وقعت المجموعة الأخيرة عقد مع الحكومة العراقية لتأهيل وتشغيل مصنع إسمنت الكبيسة لمدة ٢٦ سنة مقابل حصة مجانية في الإنتاج على ان يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد، وعلى ان يتم الانتهاء من فترة إعادة تأهيل المشروع في فبراير ٢٠١٤، خلال السنوات السابقة نتيجة للظروف السياسية غير المستقرة تم وقف الإنتاج في مصنع المجموعة وتمديد فترة إعادة التأهيل للمصنع الى أجل غير مسمى، وخلال السنة الحالية أعيد تشغيل المصنع وبدء الإنتاج وعليه اتخذت الإدارة قرار الرد المرحلي للمخصص السابق تكوينه بسبب تحسن الأوضاع واستئناف التشغيل.

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. استثمار وتمويل في شركات زميلة (تتمة)

٢-٩ تستثمر شركة إسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية (المجموعة التابعة) بنسبة ٥٠% من رأس مال شركة صرح زمزم للاستثمار والبالغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ما يعادل ٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي.
٣-٩ قامت المجموعة بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، تمتلك شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد ٧٠% من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تاهيل و تشغيل و المشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق، كما تمتلك المجموعة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن ٢٠% من أسهم شركة أم قصر الشمالية وعلى ذلك فقد تم توحيد القوائم المالية لشركة أم قصر الشمالية.

١٠. مخزون

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٤٦٥,٧٨٨	٢٣٢,٨٥٤,٠٨٧	مواد خام
١٢١,٨٠٤,٨٩٣	١٢٥,١٦٦,٣٢٥	قطع غيار ومستهلكات
١,٧٤٩,٨٣١	٢,٣٤٢,٩٨٣	إنتاج غير تام
٢٠,١٢٢,٤١٥	١٢,٢٩٢,٣٧٠	إنتاج تام
٧٧,٥٦٢,٢٩٠	٩٩,٦٣٦,٢٦٢	بضاعة في الطريق
٥,٨٥٠,٠٠٤	٦,٤٣٩,٥١٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٧,٥٥٥,٢٢١	٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	إجمالي

١١. مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٢٣٤,٨٦٦	٤٩,٠٥٧,١٤٩	دفوعات مقدمة لموردين
١٢,٨٤٦,١٩٤	٥,٥٧٠,٧٩٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٣٠٢,٨٠٥	٣,٨٥٢,٤٩٦	خطابات ضمان واعتمادات بنكية
٣,١٠٠,٩٥٢	٢,٦٥٢,٨٣٨	تأمينات مستردة
-	٣,٧٦٣,٠٠٠	أمانات لدى الغير
١,٨٦٨,٩٠٩	٣,٣٠٣,٩٣٤	نعم موظفين
٦٦,٠٥٧	٦٦١,٦٤١	أمانات ضريبة الدخل للشركة التابعة
٩٢٤,٣١٨	٨٩٨,٩٦٧	أخرى
٧٦,٩٣٨,٥٥١	٦٩,٧٦٠,٨١٩	الإجمالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢. ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,٢٧٦,١٨٧	٦٠,٢٦٧,٥٦٠	ذمم مدينة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢-٢)
٦٢,١٧٢,٢٠٢	٥٦,٧٨٩,٤٦٠	ذمم مدينة تجارية - محلية
٥,٥٠٨,٤١٤	٥,٥٢٠,٧٨٩	ذمم مدينة تجارية - تصدير
(٦٨٧,٦٢٦)	(٢,٥٤٩,٩٠٨)	يخصم: مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
١٢٢,٢٦٩,١٧٧	١٢٠,٠٢٧,٩٠١	الصافي
١٢٢,٢٦٩,١٧٧	٧٩,٥٩٠,٩٣٥	رصيد متداول
-	٤٠,٤٣٦,٩٦٦	رصيد غير متداول

• إن معظم الذمم المدينة التجارية المحلية مغطاة من خلال ضمانات بنكية وسندات لأمر. وكانت حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦٧,٠٠٧	٦٨٧,٦٢٦	رصيد ١ يناير
(١٧٩,٣٨١)	١,٨٦٢,٢٨٢	إضافة (رد) خلال السنة
٦٨٧,٦٢٦	٢,٥٤٩,٩٠٨	صافي

١٣. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة:

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالمساهمين الرئيسيين في المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثير هام من قبل تلك الجهات.

نوع العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم مؤسس	شركة عبر المملكة لاستثمار
علاقة مع مساهم	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
علاقة مع مساهم	شركة عبر المملكة السعودية
علاقة مع مساهم	شركة نقل التخصصية العالمية
علاقة مع مساهم	شركة الدار للاستشارات الهندسية
شركة شقيقة	شركة النجوم البيضاء
شركة زميلة	شركة خبراء الأسمنت للتطوير
شركة شقيقة	الشركة العالمية لصناعة الأسمنت
شركة شقيقة	الشركة الرائدة للتجارة والاستثمار
شركة شقيقة	شركة صرح زمزم لاستثمار وتأهيل المشاريع

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة):
إن المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	الجهة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			أ - المعاملات مع جهات ذات علاقة
٢٧,٧٩٤		مبيعات	شركة نقل التخصصية العالمية
١٨,٨٨٠,٤٩١	٨,١٥٢,٨٩١	خدمات نقل	شركة نقل التخصصية العالمية
-	١٢,٢٠٧,٣٢١	مبيعات	شركة عبر المملكة للاستثمار
٢٧٢,٩٢٩	-	مصاريف دفعت بالنيابة	شركة عبر المملكة للاستثمار
٥,٨١٩,٦٥٥	٧٥٠,٠٠٠	تمويل	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٢٧٤,١١٦	٢٥٠,٢٩٧	مصاريف دفعت بالنيابة	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
١,٣٩٨,٠٠٠	١,٥١٢,٠٠٠		ب - المعاملات مع كبار موظفي الإدارة مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

١٣-١ مستحق من أطراف ذات علاقة:

كما في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٤٦٤,٠١٩	١٢,٤٦٤,٣١٦	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
١,٤٥٧,٢٥٠	٣,١٤٢,٧٠٠	شركة نقل التخصصية العالمية
٥٠٠,٢٥٨	٩٨٨,٧٩٢	شركة عبر المملكة للاستثمار
٦٥٨,٠٥٨	٦٦٠,٦٦٧	شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع
٢١٦,٠٦٠	٢١٦,٠٦٠	شركة الدار للاستشارات الهندسية
١٨٦,٧٥٠	١٨٦,٧٥٠	المشركة الرائدة للتجارة والاستثمار
١٣٨,١٩١	١٣٨,١٩١	المشركة العالمية لصناعة الاسمنت
٩٣,٢٣٠	٩٣,٢٣٠	شركة عبر المملكة السعودية
١٤,٧١٣,٨١٦	١٧,٨٩٠,٧٠٩	

١٣-٢ الذمم المدينة التجارية المستحقة من الجهات ذات العلاقة (إيضاح ١٢)

كما في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٠١٠,٤٨٢	٤١,٧٨٢,٥٥٨	شركة نقل التخصصية العالمية
١١,٢٦٥,٧٠٥	١٨,٤٨٥,٠٠٢	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٥٥,٢٧٦,١٨٧	٦٠,٢٦٧,٥٦٠	

١٤. أوراق قبض:

تتمثل أوراق قبض في قيمة الشيكات برسم التحصيل المسحوبة على بنوك والتي تخص الشركة التابعة - شركة اسمنت الشمالية في المملكة الأردنية الهاشمية:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٨٦٠,٢٥٠	٢٢,٠١٨,٨٢٩

أوراق قبض من العملاء

١٥. نقد وأرصدة لدى البنوك:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٢,٥٨٣,٩٩٢	١٧,٤٣٣,٨٧٠
٥,٠٥٦,٩٧٢	١٠,٣٧٥,٠٧٥
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥

نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق

١٦. احتياطي نظامي:

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم المجموعة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي الربح بعد تغطية الخسائر المتراكمة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

١٧. تسهيلات بنكية:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٢,٥٧٤,٣٠٢	٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤
٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١١٩,٥٤٥,٤٥٣
٥٢٥,٤٥٤,٥٤٥	٤٥٠,٩٠٩,٠٩١
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨

رصيد المراجعات قصيرة الأجل (١)

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل (٢)

الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل (٢)

١٠١٧. مراجعات قصيرة الأجل:

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مراجعات من عدة بنوك تجارية محلية بقيمة إجمالية ٢٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٧٦ ريال سعودي)، وتحمل تكاليف التمويل بالأسعار السائدة في السوق على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت. تنوي الإدارة إعادة تدوير القروض قصيرة الأجل عند استحقاقها.

٢٠١٧. قرض طويل الأجل:

حصلت المجموعة على قرض من صندوق التنمية الصناعية بغرض تمويل التشغيل يستحق في سبتمبر ٢٠٢١ والمجموعة بصدد الحصول على موافقة من صندوق التنمية الصناعية لمد أجل السداد حتى سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمبادرة البنك المركزي السعودي.

لدى المجموعة قروض طويلة الأجل من بنوك محلية لتمويل العمليات التشغيلية بضمان سندات لأمر. ويسدد على أقساط نصف سنوية متناقصة.

تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٧. التسهيلات البنكية (نتمة):

٢٠١٧ فرض طويل الأجل:

فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٠,٧٧٥,٠٠٩	٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	رصيد ١ يناير
٢,٨٨٥,٠٩٧,١٠٢	١,١٣٢,٦١٥,٥٧٣	مستلم خلال السنة
(٢,٩٤٣,٢٩٧,٨٠٩)	(١,٢٤٦,٥١٢,٠٨٧)	مسدد خلال السنة
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	رصيد ٣١ ديسمبر

١٨. التزامات منافع الموظفين المحددة:

ان حركة مخصص التزامات منافع الموظفين، وهو برنامج محدد المنفعة، خلال العام هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٣٧,٩١٥	١٦,٠٣٢,٨٢٨	الرصيد في ١ يناير
١,٥٨١,٨٢٧	٢,٠٦٤,١٠٥	المصروفات الحالية المحملة على الربح أو الخسارة
٣٨٢,٤٤٣	٢٤٩,٠٢٤	الفائدة المحملة على الربح أو الخسارة
(٤٤٣,٠٧٧)	٢,١١٩,٢٨٩	إعادة القياس الاكتواري المحملة على الدخل الشامل الأخر
(٣,٠٢٦,٢٨٠)	(٢,٢٥٥,٥٩٠)	دفعت خلال العام
١٦,٠٣٢,٨٢٨	١٨,٢٠٩,٦٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الإفتراضات الاكتوارية الرئيسية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣,٠٤%	٢,٢٥%	معدل الخصم المستخدم
١,٥٠%	٦,٥٥%	معدل زيادة الرواتب
عالية	عالية	معدل دوران الموظفين

تحليل حساسية الإفتراضات الاكتوارية الرئيسية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		معدل التغيير	
٢٠١٩	٢٠٢٠	%	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٤٦٣,٧٣٠	١١,٨٨٢,٨٥٣	٪٠,٥٠+	معدل الخصم:
١٢,٤٢٠,٥٧٥	١٣,٤٦٣,٧٩٣	٪٠,٥٠-	الزيادة
			النقص
١٢,٤٢٢,٣٦٤	١٣,٤٦٥,٨٠٧	٪٠,٥٠+	النسبة المتوقعة لزيادة الراتب:
١١,٤٥٣,٨٦٢	١١,٨٦٧,٠٣٠	٪٠,٥٠-	الزيادة
			النقص

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٩. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٤١,١٦٨	٧٦٨,٠٩١	مستحقات حوافز العملاء
١٠,٩٥٦,٢٢٠	٦,٤٦٨,٠٩٤	مصاريف بنكية مستحقة
٧,٨٠٣,١٩٢	١٩,٤٧٨,٩٤٦	رسوم استغلال المحاجر
٨٦٠,٨٦٧	٥٩٠,٨٨١	رواتب وأجور مستحقة
٣,٧٨٧,٩١٦	٨٠٨,٠٣٩	أمانات ضريبية للمبيعات للشركة التابعة
٦,٢٥٧,٢١٥	٩,٧٧٦,٩٤١	دفعات مقدمة من العملاء
٨٤١,٠٧٠	٨٣١,٨٨٥	توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٥٩١,٠٣٨	١٩,٨٧٠,٣٧٢	مصاريف مستحقة أخرى
٧٠,٣٣٨	٩٤٥,٥٩٩	أمانات ضريبية القيمة المضافة
٥٣,٩٠٩,٠٢٤	٥٩,٥٣٨,٨٤٨	إجمالي

٢٠. مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية:

فيما يلي تفاصيل مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٠٦٧,٨٥٠	١٧,٨٢٨,٩٧١	زكاة مقدرة
٢,١٢٤,٢٦١	٥,١٩٧,٩٧٠	ضريبة الدخل لشركة تابعة غير خليجية
٢٦٥,٦٨٩	٢٩٦,٠٦٩	ضريبة مساهمات حكومية بشركة تابعة غير خليجية
١٣,٤٥٧,٨٠٠	٢٣,٣٢٣,٠١٠	مجموع

١-٢٠. مخصص الزكاة:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٢٤٢,٩٧٥	١٢٦,٨٧٣,٥٥٣	تقدير الزكاة عن العلم:
(٢٦,٣١٣,٨١٢)	(٣٣,٩٢٢,٩٤٩)	صافي الربح الدفئري
٢,٦٠٢,٤٠٨,٧٦٨	٢,٤٧٥,٧٤٢,٧٩٥	تعديل صافي الربح
(٢,٤٤٧,٣٧٠,٣٩٠)	(٢,٦٤٨,٢١٨,١١٧)	بنود مضافة
		بنود مخصومة

٢٠. مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل ومساهمات حكومية (تتمة):
١-٢٠ مخصص الزكاة (تتمة):
وكانت حركة مخصص الزكاة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٥٢٧,١٧٢	١١,٠٦٧,٨٥٠	رصيد ١ يناير
١٠,١٠٠,٠٠٠	١١,١٦٨,٢٨٩	مكون عن العام
(١٠,٥٥٩,٣٢٢)	(٤,٤٠٧,١٦٨)	مسدد عن العام
١١,٠٦٧,٨٥٠	١٧,٨٢٨,٩٧١	رصيد

الربوط الزكوية والضريبية:

١. تم تقديم الاقرارات الزكوية للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها الى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" على اساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط.
٢. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٩ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٢م
٣. صدر ربط عن عام ٢٠١٤م بمطالبه الشركة بمبلغ ٢,٧٣٨,٠٧٤ ريال وتم الاعتراض عليه وتم قبول اعتراضنا بشكل جزئي ولكن لم ينتهي الخلاف بالقبول الجزئي المذكور فقد تم التصعيد لدى الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى Z-٢٠٢٠-٢٤٥٢٦ ولم يتم البت فيها حتى تاريخه.
٤. صدر ربط عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ بمطالبه الشركة بفروق زكوية بمبلغ ٥٧,٣٠٩,٦٩٧ ريال وتم الاعتراض عليه والشركة في انتظار رد الهيئة بخصوص اعتراضها حتى تاريخه.
٥. صدر ربط عن عام ٢٠١٨ بمطالبه الشركة بفروق زكوية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال تم الاعتراض عليه وتم رفض الهيئة اعتراضنا وتم تصعيد الخلاف امام الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى Z-٢٠٢٠-١٥٣٢٧

بيان حركة ضريبة الدخل المستحقة على شركة تابعة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,١٢٤,٢٦١	رصيد ١ يناير
٢,١٢٤,٢٦١	٦,٣٨٩,٧٥٤	مكون عن العام
-	(٣,٣١٦,٠٤٥)	مسدد عن العام
٢,١٢٤,٢٦١	٥,١٩٧,٩٧٠	رصيد

بيان حركة ضريبة المساهمات الحكومية على شركة تابعة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	٢٦٥,٦٨٩	رصيد ١ يناير
٢٦٥,٦٨٩	٣٩٩,٣٦٠	مكون عن العام
	(٣٦٨,٩٨٠)	مسدد عن العام
٢٦٥,٦٨٩	٢٩٦,٠٦٩	رصيد

١. الشركة التابعة هي شركة غير خليجية تخضع لقانون ضريبة الدخل بمقرها بالمملكة الأردنية بنسبة ١٤٪ من الدخل الضريبي بعد استئزال المصاريف التي يسمح القانون بخصمها. كذلك تخضع الشركة لضريبة المساهمة الحكومية بالمملكة الأردنية بمقدار ١٪ من الدخل الخاضع للضريبة.
٢. الشركة التابعة معفاة ضريبيا بنسبة ٥٠٪ من الدخل الخاضع للضريبة، ولمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبلغ المدرجة بالريال السعودي)

٢١. مطبوعات قطاعية

تدار الشركة وشركتها التابعة لقطاع تشغيلي واحد في صناعة وإنتاج الإسمنت بجميع أنواعه وتمازس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية والجمهورية العراقية على النحو التالي:

الإجمالي ريال سعودي	التسويات والمخزونات		الجمهورية العراقية		المملكة الهاشمية الأردنية		المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	-	-	-	١٦٤,٣٨٦,٠٠٥	١٦٤,٣٨٦,٠٠٥	١,٦٢٧,٧٦٩,٢٦٣	١,٦٢٧,٧٦٩,٢٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:
٣,٢١٠,٠٧٥,٥٢٩	(٥٠٠,١١١,٢٣٠)	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	٤٦٨,٣٦٥,١٤٣	٤٦٨,٣٦٥,١٤٣	٣,١٥١,٦٧٥,١٧٧	٣,١٥١,٦٧٥,١٧٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠,٧٨٥,٥٠٨	(٨٢,٩٢١,٨٣٠)	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	٨٥,٤٩٥,٩٠٧	٨٥,٤٩٥,٩٠٧	٩٤٣,٨٠٦,٤٢٩	٩٤٣,٨٠٦,٤٢٩	مجموع الموجودات
١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥	-	-	-	١٥٩,٤١٠,٦٨٧	١٥٩,٤١٠,٦٨٧	١,٥٦٦,٨٧٨,٢٨٨	١,٥٦٦,٨٧٨,٢٨٨	مجموع المطبوعات
٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١	(٥٦٥,٨١٣,٤٦٠)	٧٤,٧٩٩,٨٩٠	٧٤,٧٩٩,٨٩٠	٤٩٨,٣٥٣,٨٦٣	٤٩٨,٣٥٣,٨٦٣	٣,٢١٠,٧٥٦,٥٣١	٣,٢١٠,٧٥٦,٥٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:
١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦	(١٢٨,٩٥١,٧٣٤)	٤٧,٥٦٩,٧٤٥	٤٧,٥٦٩,٧٤٥	١٣٣,١٦٤,١٦٥	١٣٣,١٦٤,١٦٥	١,٠١٦,٤٤٦,٢٢٠	١,٠١٦,٤٤٦,٢٢٠	ممتلكات ومعدات
٦٥١,٤٨١,١٥٨	(٤,٢٤٥,٠٦٠)	١٠,٩٠٠,٢٢,٤٩٤	١٠,٩٠٠,٢٢,٤٩٤	١٩٧,١١٧,٦٥٣	١٩٧,١١٧,٦٥٣	٣٤٩,٥٨٦,٠٧١	٣٤٩,٥٨٦,٠٧١	مجموع الموجودات
٧,٠١٧,٠١٢٣	-	-	-	٧,٣١٥,٠٦١	٧,٣١٥,٠٦١	٦٢,٨٦٢,٠٦٢	٦٢,٨٦٢,٠٦٢	مجموع المطبوعات
٢٨,٣٩١,٣١٦	-	-	-	-	-	٢٨,٣٩١,٣١٦	٢٨,٣٩١,٣١٦	عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:
١٠٨,٢٢٤,٩٨٣	(٤١,٧١٦,٣٩٤)	٩,٩٤٨,٧٩٣	٩,٩٤٨,٧٩٣	٣٣,٦١١,٣٦٣	٣٣,٦١١,٣٦٣	١٠٦,٣٨١,٢٢١	١٠٦,٣٨١,٢٢١	المبيعات
٦٧٣,٣٧١,٣٩٧	(١١٦,١١٥,١٠٢)	٩٨,٩٩٥,٧٦٣	٩٨,٩٩٥,٧٦٣	٢٥٩,٣٨٠,٢٨٨	٢٥٩,٣٨٠,٢٨٨	٤٣١,١١٠,٤٤٨	٤٣١,١١٠,٤٤٨	الاستهلاكات والإطفاءات
٧٤٦,٦٠٧,٠٧١	-	-	-	١٤,٣١٦,٠٩٥	١٤,٣١٦,٠٩٥	٦٠,٢٨٩,٩٧٦	٦٠,٢٨٩,٩٧٦	أعباء تمويلية
٤٦,٨٠١,٨٤٣	-	-	-	-	-	٤٦,٨٠١,٨٤٣	٤٦,٨٠١,٨٤٣	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل
٩٢,٧٥٣,٠٢٥	(٣١,٢٨٩,٣٥٤)	٥,٧١١,٢٦٥	٥,٧١١,٢٦٥	٢٤,٠٢٩,٤٠٠	٢٤,٠٢٩,٤٠٠	٩٤,٣٠١,٧١٤	٩٤,٣٠١,٧١٤	عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٢٢. مصروفات بيع وتوزيع:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٧٦٣,١٢٤	٢٠,١٠٢,١٣٩	مصاريف نقل وتخليص جمركي
٣,٠٠٥,٥٥٨	٣,٠٠٠,٦٨٥	رواتب وأجور ومزايا عاملين
١,٨٤٦,٠١٢	١,٦٠٦,١٧٥	استهلاكات
١٤٣,٠٥٦	٢١٤,٣٠٤	التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٨٠٥,٣٣٢	١,٩٦٥,٠٧٨	مصاريف أخرى
٤٥,٥٦٣,٠٨٢	٢٦,٨٨٨,٣٨١	الإجمالي

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٢٤,٣٩٧	٢٥,١٦٨,٨٨٠	رواتب وأجور ومزايا عاملين
٤,٧٩٤,٤٣٩	٤,٤٦١,٧٠٣	استهلاكات
١,٦٦٧,٤٤٢	١,٨٣٨,٣٧٩	رسوم حكومية واشتراكات
١,٣٩٨,٠٠٠	١,٥١٢,٠٠٠	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
١,٠٩٩,٢٢٧	١,٣٩٥,٩٦١	استشارات وأتعاب مهنية
٦٠٥,٩٣٩	-	مصاريف بنكية
٥٥٥,٤٤٩	٨٧٥,١٧٤	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٥٥,٣٨٥	٥٠٢,٣١٢	إيجارات
٥٥٥,١٦٤	-	اهلاك حق استخدام أصول
٥,٧٤٠,٢٣٧	٤,٧٩٣,١١١	مصاريف أخرى
٤٤,٨٩٥,٦٧٩	٤٠,٥٤٧,٥٢٠	الإجمالي

٢٤. اعباء تمويلية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٣١٣,٠٩٩	١٠,٤١٩,٧٧١	تكاليف تمويل قصيرة الأجل
٢٧,٩٦٦,٨٠٣	١٧,٥٩٧,٢٢٠	تكاليف تمويل قروض طويلة الأجل
٣٨٢,٤٤٣	٢٤٩,٠٢٤	تكاليف مالية لالتزامات استحقاقات الموظفين المحددة
١٣٩,٣٩٨	١٢٥,٣٠١	تكاليف تمويل التزامات الإيجار
٤٦,٨٠١,٧٤٣	٢٨,٣٩١,٣١٦	إجمالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٥. إيرادات أخرى:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٤٩,٤٤٤	٣,٩٥٦,٣٦٩	إيرادات إيجار قصيرة الأجل
١,١٠٨,٩١٣	٢٩٥,٠٣٣	إيرادات ودائع
٣٩٠,٩٤٩	٣٨,٨٦٢	مبيعات سكراب
٣,٤٠١,١٧١	٣٠,٦٣٤	إيرادات أخرى
٧,١٥٠,٤٧٧	٤,٣٢٠,٨٩٨	إجمالي

٢٦. ربحية السهم:

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية / المخفضة إلى الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨٠ مليون سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث إن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

٢٧. التزامات محتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢٩٥,٠٠٠	١٦,٣٢٨,٩٧٥	خطابات ضمان وكفالات بنكية
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,١٥٠,٠٠٠	التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

٢٨. إدارة رأس المال:

يهدف إدارة رأسمال المجموعة، يتضمن رأس المال أسهم رأس المال وكافة احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكي المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيس لإدارة رأسمال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأسمالها وتجري تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ولهدف المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تجري المجموعة تعديلا على مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو تعيد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهمًا جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسومًا على إجمالي رأس المال زائدًا صافي الدين. وتشتمل مطلوبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصًا الأرصدة البنكية.

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	قروض لأجل
٦٨,٦١٤,٧٦٧	٩٦,٨١٤,٢٢٩	دائنون تجاريون
٥٤,١٧٤,٧١٣	٥٩,٥٣٨,٨٤٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١٧,٦٤٠,٩٦٤)	(٢٧,٨٠٨,٩٤٥)	ناقصاً: نقد في الصندوق ولدي البنوك
٩١٧,٧٢٢,٨١٨	٩٢٧,٢٢١,٩٢٠	صافي الدين
٢,١٤٨,٧١٥,٢٥٤	٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	إجمالي حقوق المساهمين
٤٣%	٤٢%	معدل الرفع المالي

٢٩. إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات الخاصة

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم وفاء طرف أداة مالية بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. وتتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على النقد في الصندوق ولدى البنوك وأواق القبض ومستحق من جهات ذات علاقة والمدينون التجاريون وذلك على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٢٦٩,١٧٧	١٢٠,٠٢٧,٩٠١	مدينون تجاريون، بالصافي
١٤,٧١٣,٨١٦	١٧,٨٩٠,٧٠٩	مستحق من جهات ذات علاقة
٢٧,٨٦٠,٢٥٠	٢٢,٠١٨,٨٢٩	أوراق قبض
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٢,٤٨٤,٢٠٧	١٨٧,٧٤٦,٣٨٤	

تدير المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بالتعامل مع عملاء ذوي تاريخ ائتماني موثوق والحصول على ضمانات عالية الجودة عند اللزوم وبمراقبة الأرصدة غير المُسددة، وتلك المتعلقة بالبنوك بعدم التعامل إلا مع بنوك حسنة السمعة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المالية المرتبطة بالأدوات المالية.

وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصول مالية بشكل سريع بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بمراقبة متطلبات رأس المال العامل والتدفقات النقدية بانتظام والتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتتطلب شروط العقود لدى المجموعة من ٣٠-٩٠ يوماً من تاريخ الفواتير، وتُسَدَّد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠-٤٥ يوماً من تاريخ الفواتير.

زيادة تركيز المخاطر

ينشأ تركيز المخاطر عند ممارسة عدد من الأطراف الأخرى أنشطة تجارية مماثلة أو أنشطة في المنطقة الجغرافية ذاتها أو عندما يكون لديها خصائص اقتصادية تؤدي بها أن تتأثر قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تأثراً مماثلاً بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف. ويشير تركيز المخاطر إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة.

القيم العادلة للأدوات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ تم قيد الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة بالرغم من ذلك قُيِّمت الإدارة بأن القيم العادلة لأوراق القبض والحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية.

٣٠. أحداث لاحقة:

ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير والتي تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الموحدة.

٣١. أحداث جوهرية:

تسبب تفشي فيروس كورونا الجديد (Covid-19) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. وترى إدارة المجموعة أن هذه الجائحة ليس لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة بشأن المستقبل مستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٣٢. أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية، إعادة التبويب لم تؤثر على نتيجة أو حقوق الملكية للمجموعة، الجدول أدناه يوضح تأثير هذه التعديلات.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
بعد إعادة التبويب	إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب
		قائمة المركز المالي
٧٦,٩٣٨,٥٥١	٢,٨٨١,٨٥٨	٧٤,٠٥٦,٦٩٣
		مصاريف مدفوعة مقتماً وموجودات أخرى
١٢٢,٢٦٩,١٧٧	٢,٨٨١,٨٥٨	١٢٥,١٥١,٠٣٥
		مدينون تجاريون - بالصفافي
٥٣,٩٠٩,٠٢٤	٢٦٥,٦٨٩	٥٤,١٧٤,٧١٣
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٤٥٧,٨٠٠	٢٦٥,٦٨٩	١٣,١٩٢,١١١
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر
٤٤,٨٩٥,٦٧٩	٦٠٥,٤٠١	٤٤,٢٩٠,٢٧٨
		مصرفات عمومية وإدارية
٧,١٥٠,٤٧٧	٦٠٥,٤٠١	٦,٥٤٥,٠٧٦
		إيرادات أخرى

٣٣. اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٩ مارس ٢٠٢١ م.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية ("الشركة") (والشركات التابعة لها) يُشار إليهما جميعاً ("المجموعة")، والتي تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تشمل على الإيضاحات والسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية القصوى عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، وإننا لا نقدم في هذه الأمور رأياً منفصلاً فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
<p>لقد حصلنا على جميع اختبارات الهبوط في القيمة التي قدمتها الإدارة وقمنا بالاختبارات الآتية:</p> <ul style="list-style-type: none"> لقد تأكدنا من أن العمليات الحسابية الخاصة بالمبالغ القابلة للاسترداد تستند إلى أحدث خطط العمل. كما إن الإدارة تتبع آلية موثقة بشكل واضح لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية وخطة العمل الخمسية المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد. لقد قمنا بتقييم مدى معقولية خطة العمل عن طريق مقارنة معدلات النمو الضمنية بتنبؤات السوق والمحليلين. قمنا أيضاً بمقارنة النتائج الفعلية للسنة الحالية بالأرقام المقدرة في اختبارات الهبوط في القيمة التي تمت في السنوات الماضية. لقد قيمنا مدى قيام الإدارة بإظهار نتيجة مقارنة الأرقام المقدرة بالأرقام الفعلية في تقييمها الحالي ومدى قيامها بتعديل معدلات نمو الإيرادات الفعلية وهوامش التشغيل في نموذج السنة الحالية 	<p>تقييم الهبوط في قيمة الشهرة:</p> <p>بلغت قيمة الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٦ مليون ريال (٢٠١٩: ٥٠٦ مليون ريال). يُعد تقييم الهبوط في قيمة الشهرة، وهي من الأصول غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة، أحد الأمور الرئيسية للمراجعة بسبب حجم الرصيد والاجتهادات المهمة التي مارسها الإدارة. ويتعلق الافتراض الرئيسي بالتدفقات النقدية المستقبلية للأعمال الأساسية إضافة إلى معدلات الخصم المطبقة لاستنتاج صافي القيم الحالية المرتبطة بها. ويتم سنوياً اختبار احتمالية الهبوط في قيمة الشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٤-٢) للاطلاع على السياسة المتعلقة بالهبوط في قيمة الشهرة والأصول غير الملموسة، والإيضاح رقم (٧) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالشهرة والأصول غير الملموسة.</p>
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات الخاصة بالشركة من خلال الأخذ بالاعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". 	<p>تحقق الإيرادات:</p> <p>خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغت إيرادات المجموعة مبلغ ٦٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٩م: ٦٧٣ مليون ريال سعودي). يستمر وجود ضغوطات على المجموعة لتحقيق الأهداف والتوقعات مما قد يؤدي إلى وجود تحريفات في الإيرادات.</p>

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية منكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم 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، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والأشراف والقيام بعملية المراجعة. ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا.

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

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

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

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بناءً على المعلومات التي توافرت لدينا، لم يلفت انتباهنا عند تنفيذ إجراءات مراجعتنا، ما يجعلنا نعتقد أن الشركة غير ملتزمة بمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في: ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٩ مارس ٢٠٢١ م

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة للمساهمين لشركة أسمنت المنطقة الشمالية حول نظام الرقابة

الداخلية كما في 2020/12/31م

السادة مساهمين شركة أسمنت المنطقة الشمالية

في إطار اختصاصات اللجنة حسب الأنظمة واللوائح المتضمنة:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها .
2. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة في الشركة وفي الشركات التابعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
7. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
8. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
9. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
10. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
11. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم. بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
12. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
13. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
14. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
15. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
16. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
17. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
18. مراجعة العقود والتعاملات المقترحة ان تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
19. التأكد من كفاءة المراجعة الداخلية في الشركات المستثمر فيها من خلال مراجعة التقييم السنوي لجودة المراجعة الداخلية لهذه الشركات ووفق ما تسمح به اتفاقيات الشركاء، والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
20. التأكد من فعالية إجراءات تشكيل وأداء لجان المراجعة في الشركات التابعة (المسيطر عليها) والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
21. التأكد من كفاءة المراجع الخارجي وإجراءات تعيينه في الشركات التابعة (المسيطر عليها) والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
22. القيام بتنفيذ مهام خاصة تتعلق بالشركات المستثمر فيها عند طلبها من مجلس الإدارة.
23. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
24. على اللجنة وضع آلية تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية. وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.



الخلاصة:

نفيدكم بأن اللجنة عقدت خلال عام 2020م عدد (4) اجتماع خصصت للنظر في القوائم المالية المدققة للعام 2020م ومراجعة التقارير الدورية المقدمة من المراجعة الداخلية والإشراف على أعمال المحاسب القانوني وإدارة المخاطر وكذلك متابعة تطبيق المهام حسب أفضل الممارسات في مجال لجان المراجعة.

وترفع اليكم لجنة المراجعة تقريرها عن نتائج أعمال السنة المالية المنتهية بتاريخ 2020/12/31م ونفيدكم اننا اطلعنا على كافة القوائم المالية للشركة الربعية منها والسنوية وتقارير المراجع الخارجي للحسابات والايضاحات المرفقة ونفيدكم انه ليس لدى اللجنة اي ملاحظات جوهرية بهذا الشأن.

كما اطلعت اللجنة على أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة ورات كفايتها.

واخيرا تتقدم اللجنة لإدارة الشركة بالشكر على تعاونها لتأدية وتسهيل أعمال اللجنة.

وتفضلوا بقبول خالص تحياتنا

عضو اللجنة



أ. إياد بن طارق اليحيى

عضو اللجنة



أ. خالد بن عبد العزيز العريفي

رئيس اللجنة



م. راشد بن إبراهيم المديهم



مرفق بند 6 - 7

التاريخ: 1442/08/22هـ

الموافق: 2021/04/04م

المحترمين ،،،

السادة / الجمعية العامة للمساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

بناءً على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة بما له من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.

عليه يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بأن أعضاء مجلس الإدارة الاستاذ/ سليمان بن سليم الحربي والمهندس/ سعود بن سعد العريفي والمهندس/ محمد بن فايز الدرجم قد أبلغوا مجلس الإدارة بموجب التبليغ الذي بين أيديكم بأنهم يمتلكوا ولهم مصلحة في العقود التالية:

1. التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة اسمنت المنطقة الشمالية وشركة نقل التخصصية العالمية (جيستك) والتي لأعضاء مجلس الإدارة سليمان بن سليم الحربي وسعود بن سعد العريفي ومحمد بن فايز الدرجم مصلحة مباشرة فيها ، وهي عبارة عن نقل وقود للشركة ولا توجد شروط خاصة على هذا النوع من العقود، ومن المتوقع أن يصل حجم التعامل إلى 12,600,000 ريال سعودي.
2. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة الشمالية وشركة عبر المملكة السعودية (سبك) والتي لرئيس مجلس الإدارة سليمان بن سليم الحربي مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن بيع الإسمنت وشركة عبر المملكة السعودية (سبك) خلال العام القادم ولا توجد شروط خاصة على هذا النوع من العقود، ومن المتوقع أن يصل حجم التعامل إلى 6 ملايين ريال سعودي.

ونود الإفادة بأن المجلس قد اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتؤكد بأنه لا يوجد تفضيل للشركات المذكورة ، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل معهم قد تم وفق السياسات و الإجراءات المعتمدة في الشركة ، كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب هذا التعامل ، وقد صوت المجلس بالموافقة على التبليغ المقدم.

وقد تم تعيين المحاسب القانوني للشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية ووفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على هذه التعاملات .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن سليم الحربي



تقرير تأكيد مستقل محدود عن المصلحة الشخصية لـ
أعضاء مجلس الإدارة في اعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات

المحترمين

الى السادة/ المساهمين

شركة اسمنت المنطقة الشمالية

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحص محدود للتبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية (الشركة) الى الجمعية العامة العادية عن الاعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة او غير مباشرة فيها. ان إدارة الشركة مسؤولة عن اعداد هذا التبليغ المرفق. وقد تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٣٠٠٠ (ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات فحص او مراجعة المعلومات المالية التاريخية) المعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى في قواعد سلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة من مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين، التي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

وشمل فحصنا الإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتناع تمكننا من التوصل الى استنتاج من الفحص المحدود الذي قمنا به.

ان الفحص المحدود اقل في نطاقه بدرجة مهمة عن الفحص الذي يهدف الى التعبير عن رأي في التبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة الشركة الى الجمعية العامة العادية عن الاعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها. وبناء على ذلك فإننا لا نصدر مثل هذا الرأي.

الاستنتاج:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، وفيما عدا ما هو مبين ومفصّل عنه في التبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس الإدارة، لم يلفت انتباهنا اية أمور تجعلنا نعتقد ان لأي من أعضاء مجلس إدارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية مصلحة شخصية في الاعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
٢٩ شعبان ١٤٤٢ هـ
١١ ابريل ٢٠٢١ م

مرفق بند 10

قبل التعديل

لائحة عمل لجنة المراجعة



لائحة عمل لجنة المراجعة

تمهيد:

إن وجود نظام رقابة داخلية فاعل، هو أحد المسؤوليات الرئيسة المنوطة بمجلس إدارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية ، وتتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

المادة الاولى: تشكيل لجنة المراجعة ومكافآت أعضائها:

1. تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة لجنة مراجعة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الادارة التنفيذية سواء من المساهمين أو غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.
2. تختار اللجنة من بين أعضائها رئيساً للجنة ويجب أن يكون رئيس اللجنة عضواً مستقلاً.
3. لايجوز أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً في لجنة المراجعة.
4. بناءً على اقتراح رئيس اللجنة وموافقة مجلس إدارة الشركة يتم تعيين أعضاء في اللجنة بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة ، على ان يعرض هذا التعيين على الجمعية في اول اجتماع لها.
5. 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.
6. تتكون مكافآت اللجنة من مبالغ مالية يتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة.

المادة الثانية: العضوية ومدتها:

مدة العضوية لا تتجاوز ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ إصدار قرار الجمعية العامة العادية بتشكيل اللجنة وتنتهي دورة اللجنة بانتهاء دورة المجلس، ويجوز إعادة تشكيل اللجنة لدورة أو عدة دورات جديدة، كما يحق لعضو اللجنة أن يطلب اعفائه من عضوية اللجنة شريطة ان يكون ذلك في الوقت المناسب وأن يتم الموافقة على طلبه من مجلس الادارة.

المادة الثالثة: اختصاصات لجنة المراجعة ومسؤولياتها:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها .
2. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة في الشركة وفي الشركات التابعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
7. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
8. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
9. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
10. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.
11. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم. بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
12. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
13. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
14. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
15. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

16. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
17. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
18. مراجعة العقود والتعاملات المقترح ان تجرئها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك الى مجلس الإدارة.
19. التأكد من كفاءة المراجعة الداخلية في الشركات المستثمر فيها من خلال مراجعة التقييم السنوي لجودة المراجعة الداخلية لهذه الشركات ووفق ما تسمح به اتفاقيات الشركاء، والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
20. التأكد من فاعلية إجراءات تشكيل وأداء لجان المراجعة في الشركات التابعة (المسيطر عليها) والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
21. التأكد من كفاءة المراجع الخارجي وإجراءات تعيينه في الشركات التابعة (المسيطر عليها) والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
22. القيام بتنفيذ مهام خاصة تتعلق بالشركات المستثمر فيها عند طلبها من مجلس الإدارة.
23. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها الى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
24. على اللجنة وضع آلية تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية. وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.

المادة الرابعة: صلاحيات لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها الصلاحيات التالية:

1. حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها .
2. طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية .
3. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق عملها أو كانت الشركة تتعرض لأضرار أو خسائر جسيمة .
4. اعتماد ضوابط ترشيح المراجع الخارجي.
5. اعتماد ميثاق المراجعة الداخلية .
6. اعتماد خطة وموازنة المراجعة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية .
7. اعتماد الهيكل التنظيمي للمراجعة الداخلية .

8. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إنهاء عمل رئيس المراجعة الداخلية للشركة سواءً بسبب الاستقالة أو العجز أو الإعفاء، واعتماد الراتب الشهري والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له .
9. اعتماد تقييم الأداء السنوي لرئيس المراجعة الداخلية والمكافآت والعلاوات السنوية .
10. يحق للجنة الاستعانة أو التعاقد أو الترسية المباشرة بمستشارين أو جهات استشارية من داخل الشركة أو خارجها؛ للقيام بواجباتها، على أن تتحمل الشركة تكاليف تلك الدراسات أو الاستشارات وعلى أن تضمن تقريرها اسم المستشارين / جهات استشارية وعلاقته بالشركة أو الإدارة التنفيذية. حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
11. أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
12. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

المادة الخامسة: اجتماعات اللجنة وقراراتها:

1. لا يكون الاجتماع صحيحاً إلا بحضور أغلبية الأعضاء أصالة أو نيابة بموجب خطاب تفويض، ولا يجوز للعضو الإنابة عن أكثر من عضو واحد. كما يجب أن تعتمد اللجنة الجدول الزمني واجتماعاتها قبل بداية كل سنة على أن يتم الاتفاق بشكل نهائي خلال كل اجتماع على تاريخ الاجتماع اللاحق. وفي كل الأحوال يجب أن تجتمع اللجنة أربعة اجتماعات على الأقل في السنة المالية الواحدة أو في حال طلب ذلك رئيس اللجنة أو عضوين من أعضائها أو رئيس مجلس الإدارة أو عضوين من أعضائه، على ان يتم توجيه الدعوة لحضور الاجتماع قبل موعده بأسبوع على الأقل ويرفق بها جدول الأعمال ووثائقه.
2. تصدر قرارات وتوصيات اللجنة بأغلبية أصوات أعضائها الحاضرين والممثلين في الاجتماع وفي حالة تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي معه الرئيس.
3. يجوز لأي عضو التحفظ على أي قرار تتخذه اللجنة على أن يبين الأسباب الأساسية التي دعت إلى التحفظ.
4. كما يجوز للجنة دعوة أي من أعضاء المجلس أو أعضاء الإدارة التنفيذية أو أي مختص أو أشخاص آخرين من داخل الشركة أو خارجها لحضور الاجتماع للمشاركة في مناقشة أي موضوع يدخل في اختصاصات اللجنة دون أن يكون له حق التصويت على أي من القرارات المختصة بها اللجنة.
5. تجتمع اللجنة بصفة دورية مع مراجع الحسابات، ومع المراجع الداخلي.
6. للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع اللجنة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.
7. يجب توثيق اجتماعات اللجنة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وتوثيق توصيات اللجنة ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وبيان أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها -إن وجدت -، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين وامين اللجنة.

8. يقدم أعضاء اللجنة ملحوظاتهم ومرئياتهم عن المحاضر خلال وقت كافٍ من تاريخ تسلمهم للمُسَوِّدة الأولى للمحاضر من قبل أمين اللجنة.
9. يعدل أمين اللجنة المُسَوِّدة الأولى بناءً على ملحوظات الأعضاء.
10. يقدم أعضاء اللجنة ملحوظاتهم عن المحاضر خلال يومين من تاريخ تسلمهم للمُسَوِّدة الثانية من قبل أمين اللجنة.
11. يعد أمين اللجنة المحاضر بصورته النهائية ويعتبر المحاضر رسمياً بمجرد توقيعه .
12. يرسل أمين اللجنة المحاضر المعتمد والمُصادق عليه إلى أعضاء اللجنة.

المادة السادسة: مهام رئيس اللجنة:

1. دعوة اللجنة للانعقاد وتحديد وقت وتاريخ ومكان كل اجتماع من اجتماعات اللجنة وجدول الأعمال
2. تولي رئاسة اجتماعات اللجنة.
3. إعداد تقارير دورية عن أنشطة اللجنة وعرضها على اللجنة تمهيداً لرفعها لمجلس الإدارة.
4. عرض تقارير اللجنة على مجلس الإدارة مصحوباً معها بالتوصيات - إن وجدت - للموافقة عليها في أول اجتماع اعتيادي يعقب اجتماع اللجنة. وذلك حسب طلب مجلس الإدارة أو حسب ما يراه رئيس اللجنة.
5. تمثيل اللجنة أمام مجلس الإدارة وأي جهة أخرى تستدعي ذلك.
6. رفع نتائج أعمال اللجنة وتوصياتها إلى المجلس.

المادة السابعة: مهام امين اللجنة:

1. تبليغ أعضاء اللجنة بمواعيد الاجتماعات وجدول الأعمال
2. تدوين محاضر الاجتماعات بحيث يشمل المحاضر تاريخ الاجتماع ومكانه وأسماء الحاضرين وجدول الأعمال وملخص المناقشات ونصوص التوصيات والقرارات التي توصلت إليها اللجنة واعتمادها من قبل رئيس اللجنة.
3. صياغة ونشر الافصاحات المالية "القوائم المالية- النتائج المالية" السنوية والربعية وفق ماتقرره اللجنة وبما يتوافق مع الانظمة والقرارات والتعليمات ذات العلاقة.
4. تزويد رئيس مجلس الادارة بعد كل اجتماع بنسخة من محاضر اجتماع اللجنة وذلك بعد المصادقة عليه من أعضاء اللجنة.
5. حفظ محاضر الاجتماعات في مكان آمن وبشكل منظم ومرتب.
6. القيام بأي مهام أخرى توكلها اللجنة لمقرر اللجنة.

المادة الثامنة: أحكام وقواعد عامة

1. يجب على أعضاء اللجنة الانتظام في حضور جلسات اللجنة والمشاركة الفعالة في أعمالها، وعلى العضو الذي يطرأ ما يستوجب غيابه عن إحدى الجلسات أن يخطر رئيس اللجنة كتابة بذلك. ولا يجوز للعضو الانصراف نهائياً من الجلسة إلا بإذن من رئيس اللجنة.
2. يجب على أعضاء اللجنة المحافظة على أسرار الشركة ولا يجوز لعضو اللجنة أن يفصح عما وقف عليه من أسرار الشركة وإلا جاز للمجلس إبعاده من اللجنة ومساءلته عن التعويض عن الضرر الذي قد يترتب على ذلك.
3. لا يجوز لأي عضو من أعضاء اللجنة القيام بأية أعمال تنفيذية بالشركة أو أي من الشركات التابعة لها.
4. يجب على عضو اللجنة أن يبذل العناية الواجبة لمزاولة الأعمال المنوطة به، ومواكبة التطورات الحديثة ذات العلاقة بأعمال الشركة.
5. يجب أن يتحلى عضو اللجنة بالنزاهة والصدق والموضوعية والاستقلال وأن يتصرف بالعدل وأن يتجرد من المصالح الشخصية وأن يلتزم بالسرية. وتراعى هذه الأمور عند تعيين عضو اللجنة أو أثناء قيام العضو بمهامه.
6. لا يجوز لعضو اللجنة بأن يشترك بأية أعمال أو أنشطة منافسة للشركة أو الشركات التابعة لها.
7. 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.
8. تعتبر هذه اللائحة نافذة من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة عليها، ولا يتم تعديل أو حذف أو إضافة لهذه اللائحة، إلا بناءً على موافقة الجمعية العامة.

لائحة عمل لجنة المراجعة



لائحة عمل لجنة المراجعة

تمهيد:

إن وجود نظام رقابة داخلية فاعل، هو أحد المسؤوليات الرئيسة المنوطة بمجلس إدارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية ، وتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

المادة الاولى: تشكيل لجنة المراجعة ومكافآت أعضائها:

1. تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة لجنة مراجعة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الادارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.
2. تختار اللجنة من بين أعضائها رئيساً للجنة ويجب أن يكون رئيس اللجنة عضواً مستقلاً.
3. لايجوز أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً في لجنة المراجعة.
4. بناءً على اقتراح رئيس اللجنة وموافقة مجلس إدارة الشركة يتم تعيين أعضاء في اللجنة بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة ، على ان يعرض هذا التعيين على الجمعية في اول اجتماع لها.
5. 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.
6. تتكون مكافآت اللجنة من مبالغ مالية يتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة.

المادة الثانية: ترشيح أعضاء لجنة المراجعة:

1. الترشيح يتم بتوصية من مجلس الإدارة أو تعلن الشركة عن رغبتها في تقديم مرشحين للجمعية العامة لتعيينهم بلجنة المراجعة.
2. تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت دراسة الطلبات المقدمة من المرشحين لدراستها وتقديم توصيتها لمجلس الادارة لاختيار القائمة النهائية للعرض على الجمعية العامة العادية.
3. يصدرقرار الجمعية العامة بانتخاب اعضاء اللجنة بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع.

المادة الثالثة : العضوية ومدتها:

مدة العضوية لا تتجاوز ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ إصدار قرار الجمعية العامة العادية بتشكيل اللجنة وتنتهي دورة اللجنة بانتهاء دورة المجلس، ويجوز إعادة تشكيل اللجنة لدورة أو عدة دورات جديدة، كما يحق لعضو اللجنة أن يطلب اعفاه من عضوية اللجنة شريطة ان يكون ذلك في الوقت المناسب وأن يتم الموافقة على طلبه من مجلس الادارة.

المادة الرابعة : اختصاصات لجنة المراجعة ومسؤولياتها:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أ- التقارير المالية

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة في الشركة وفي الشركات التابعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

7. المراجعة الداخلية:

1. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
2. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
3. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو ادارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.

8. مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم. بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريياتها حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

9. ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح ان تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مريياتها حيال ذلك الى مجلس الإدارة.
4. التأكد من كفاءة المراجعة الداخلية في الشركات المستثمر فيها من خلال مراجعة التقييم السنوي لجودة المراجعة الداخلية لهذه الشركات ووفق ما تسمح به اتفاقيات الشركاء، والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
5. التأكد من فاعلية إجراءات تشكيل وأداء لجان المراجعة في الشركات التابعة (المسيطر عليها) والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
6. التأكد من كفاءة المراجع الخارجي وإجراءات تعيينه في الشركات التابعة (المسيطر عليها) والرفع لمجلس الإدارة بما تراه حيال ذلك.
7. القيام بتنفيذ مهام خاصة تتعلق بالشركات المستثمر فيها عند طلبها من مجلس الإدارة.
8. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها الى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

المادة الخامسة: حدوث تعارض بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة

إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزل وتحديد أنعاب وتقييم أداء أو تعيين المراجع الداخلي، فيجب تضمين تقرير مجلس الإدارة توصية اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم أخذه بها.

المادة السادسة: ترتيبات تقديم الملاحظات:

تضع اللجنة آلية تتيح من خلالها للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية. وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.

المادة السابعة: صلاحيات لجنة المراجعة:

للجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها الصلاحيات التالية:

1. حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها .
2. طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية .
3. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق عملها أو كانت الشركة تتعرض لأضرار أو خسائر جسيمة .
4. اعتماد ضوابط ترشيح المراجع الخارجي.
5. اعتماد ميثاق المراجعة الداخلية .
6. اعتماد خطة وموازنة المراجعة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية .
7. اعتماد الهيكل التنظيمي للمراجعة الداخلية .
8. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إنهاء عمل رئيس المراجعة الداخلية للشركة سواءً بسبب الاستقالة أو العجز أو الإغفاء، واعتماد الراتب الشهري والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له .
9. اعتماد تقييم الأداء السنوي لرئيس المراجعة الداخلية والمكافآت والعلاوات السنوية .
10. يحق للجنة الاستعانة أو التعاقد أو الترسية المباشرة بمستشارين أو جهات استشارية من داخل الشركة أو خارجها؛ للقيام بواجباتها، على أن تتحمل الشركة تكاليف تلك الدراسات أو الاستشارات وعلى أن تضمن تقريرها اسم المستشارين / جهات استشارية وعلاقته بالشركة أو الإدارة التنفيذية. حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
11. أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.

12. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

المادة الثامنة: اجتماعات اللجنة وقراراتها:

1. لا يكون الاجتماع صحيحاً إلا بحضور أغلبية الأعضاء أصالة أو نيابة بموجب خطاب تفويض، ولا يجوز للعضو الإنابة عن أكثر من عضو واحد. كما يجب أن تعتمد اللجنة الجدول الزمني لاجتماعاتها قبل بداية كل سنة على أن يتم الاتفاق بشكل نهائي خلال كل اجتماع على تاريخ الاجتماع اللاحق. وفي كل الأحوال يجب أن تجتمع اللجنة أربعة اجتماعات على الأقل في السنة المالية الواحدة أو في حال طلب ذلك رئيس اللجنة أو عضوين من أعضائها أو رئيس مجلس الإدارة أو عضوين من أعضائه، على أن يتم توجيه الدعوة لحضور الاجتماع قبل موعده بأسبوع على الأقل ويرفق بها جدول الأعمال ووثائقه.
2. تصدر قرارات وتوصيات اللجنة بأغلبية أصوات أعضائها الحاضرين والممثلين في الاجتماع وفي حالة تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي معه الرئيس.
3. يجوز لأي عضو التحفظ على أي قرار تتخذه اللجنة على أن يبين الأسباب الأساسية التي دعت به إلى التحفظ.
4. كما يجوز للجنة دعوة أي من أعضاء المجلس أو أعضاء الإدارة التنفيذية أو أي مختص أو أشخاص آخرين من داخل الشركة أو خارجها لحضور الاجتماع للمشاركة في مناقشة أي موضوع يدخل في اختصاصات اللجنة دون أن يكون له حق التصويت على أي من القرارات المختصة بها اللجنة.
5. تجتمع اللجنة بصفة دورية مع مراجع الحسابات، ومع المراجع الداخلي.
6. للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع اللجنة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.
7. يجب توثيق اجتماعات اللجنة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وتوثيق توصيات اللجنة ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وبيان أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها -إن وجدت -، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين وأمين اللجنة.
8. يقدم أعضاء اللجنة ملحوظاتهم ومرئياتهم عن المحاضر خلال وقت كافٍ من تاريخ تسلمهم للمُسَوِّدة الأولى للمحاضر من قبل أمين اللجنة.
9. يعدل أمين اللجنة المُسَوِّدة الأولى بناءً على ملحوظات الأعضاء.
10. يقدم أعضاء اللجنة ملحوظاتهم عن المحاضر خلال يومين من تاريخ تسلمهم للمُسَوِّدة الثانية من قبل أمين اللجنة.
11. يعد أمين اللجنة المحاضر بصورته النهائية ويعتبر المحاضر رسمياً بمجرد توقيعه .
12. يرسل أمين اللجنة المحاضر المُعتمد والمُصادق عليه إلى أعضاء اللجنة.

المادة التاسعة: مهام رئيس اللجنة:

1. دعوة اللجنة للانعقاد وتحديد وقت وتاريخ ومكان كل اجتماع من اجتماعات اللجنة وجدول الأعمال
2. تولي رئاسة اجتماعات اللجنة.
3. إعداد تقارير دورية عن أنشطة اللجنة وعرضها على اللجنة تمهيداً لرفعها لمجلس الإدارة.
4. عرض تقارير اللجنة على مجلس الإدارة مصحوباً معها بالتوصيات - إن وجدت - للموافقة عليها في أول اجتماع اعتيادي يعقب اجتماع اللجنة. وذلك حسب طلب مجلس الإدارة أو حسب ما يراه رئيس اللجنة.
5. تمثيل اللجنة أمام مجلس الإدارة وأي جهة أخرى تستدعي ذلك.
6. رفع نتائج أعمال اللجنة وتوصياتها إلى المجلس.

المادة العاشرة : مهام امين اللجنة:

1. تبليغ أعضاء اللجنة بمواعيد الاجتماعات وجدول الأعمال
2. تدوين محاضر الاجتماعات بحيث يشمل المحضر تاريخ الاجتماع ومكانه وأسماء الحاضرين وجدول الأعمال وملخص المناقشات ونصوص التوصيات والقرارات التي توصلت إليها اللجنة واعتمادها من قبل رئيس اللجنة.
3. صياغة ونشر الافصاحات المالية "القوائم المالية- النتائج المالية " السنوية والربعية وفق ماتقرره اللجنة وبما يتوافق مع الانظمة والقرارات والتعليمات ذات العلاقة.
4. تزويد رئيس مجلس الادارة بعد كل اجتماع بنسخة من محضر اجتماع اللجنة وذلك بعد المصادقة عليه من أعضاء اللجنة.
5. حفظ محاضر الاجتماعات في مكان آمن وبشكل منظم ومرتب.
6. القيام بأي مهام أخرى توكلها اللجنة لمقرر اللجنة.

المادة الحادية عشر: أحكام وقواعد عامة:

1. يجب على أعضاء اللجنة الانتظام في حضور جلسات اللجنة والمشاركة الفعالة في أعمالها، وعلى العضو الذي يطرأ ما يستوجب غيابه عن إحدى الجلسات أن يخطر رئيس اللجنة كتابة بذلك. ولا يجوز للعضو الانصراف نهائياً من الجلسة إلا بإذن من رئيس اللجنة.
2. يجب على أعضاء اللجنة المحافظة على أسرار الشركة ولا يجوز لعضو اللجنة أن يفصح عما وقف عليه من أسرار الشركة وإلا جاز للمجلس إبعاده من اللجنة ومساءلته عن التعويض عن الضرر الذي قد يترتب على ذلك.
3. لا يجوز لأي عضو من أعضاء اللجنة القيام بأية أعمال تنفيذية بالشركة أو أي من الشركات التابعة لها.
4. يجب على عضو اللجنة أن يبذل العناية الواجبة لمزاولة الأعمال المنوطة به، ومواكبة التطورات الحديثة ذات العلاقة بأعمال الشركة.

5. يجب أن يتحلى عضو اللجنة بالنزاهة والصدق والموضوعية والاستقلال وأن يتصرف بالعدل وأن يتجرد من المصالح الشخصية وأن يلتزم بالسرية. وتراعى هذه الأمور عند تعيين عضو اللجنة أو أثناء قيام العضو بمهامه.
6. لا يجوز لعضو اللجنة بأن يشترك بأية أعمال أو أنشطة منافسة للشركة أو الشركات التابعة لها.
7. 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.
8. تعتبر هذه اللائحة نافذة من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية للشركة عليها، ولا يتم تعديل أو حذف أو إضافة لهذه اللائحة، إلا بناءً على موافقة الجمعية العامة.