



تقرير مجلس الإدارة لمساهمي
شركة أسمنت المنطقة الشمالية

عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م

السادة / مساهمي شركة أسمنت المنطقة الشمالية

يسرني أن أقدم لكم عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة تقريراً عن أداء شركة أسمنت المنطقة الشمالية والشركات التابعة لها ونتائج الأعمال للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2021م .

يأتي تقرير هذا العام ليشمل جوانب عدة ومتوافقاً مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات والضوابط والإجراءات التنظيمية ، الأمر الذي يؤكد من خلاله مواصلة الالتزام المنوط بمجلس الإدارة لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق أقصى العوائد للمستثمرين .

شهد العام 2021م صعوبات وتحديات كبيرة جراء جائحة كورونا مع هذا لم تتأثر شركة أسمنت المنطقة الشمالية بشكل كبير نظراً للمعايير الإدارية والتشغيلية التي اهلتها لتتعاطي مع كافة المتغيرات بشكل مرن ، فقد اختتمنا عام 2021م بنتائج مالية جيدة ونمو ملحوظ في كمية المبيعات سيساهم في دفع عجل التنمية الوطنية وتحقيق متطلبات رؤية المملكة 2030م.

كما شهد العام 2021م إطلاق العديد من المبادرات التي تهدف إلى مواصلة التميز وتحقيق الكفاءة التشغيلية والحوكمة الرشيدة ، وفي ذات الوقت واصلت الشركة مبادرات الترشيد وخفض التكاليف وعلى صعيد الحوكمة اعتمدت الشركة كافة اللوائح والمتطلبات الخاضعة لنظام هيئة السوق المالية ، لتحقيق أقصى درجات الشفافية وحماية لمصالح المستثمرين .

وفي الختام أغتنم هذه الفرصة للتعبير بالأصالة عن نفسي ونيابة عن مجلس الإدارة عن بالغ شكرنا وامتناننا لجميع المساهمين على ثقتهم ودعمهم لأنشطة الشركة . كما لا يفوتنا أن نتقدم بالشكر الجزيل الى جميع موظفي الشركة للنمو رغم كل التحديات ، راجياً من الله العلي القدير تحقيق المزيد من الانجازات في ظل الدعم اللامحدود من قبل حكومة خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين – حفظهما الله.

رئيس مجلس الادارة

سليمان بن سليم الحربي

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

Contents

أولاً: نشاط الشركة:	4
ثانياً: الشركات التابعة والزميلة:	4
ثالثاً: نتائج أعمال الشركة:	5
رابعاً: الخطط والمشاريع المستقبلية:	7
خامساً: التوقعات لعام 2022م:	7
سادساً: المخاطر:	7
سابعاً: القروض كما هي في 2021/12/31م:	9
ثامناً: المسؤولية الاجتماعية	10
تاسعاً: الموارد البشرية :	10
عاشراً: السلامة والصحة المهنية :	10
حادي عشر: الحوكمة:	11
ثاني عشر: الجزاءات والعقوبات المفروضة على الشركة:	11
ثالث عشر: الاجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه -وبخاصة غير التنفيذيين- علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:	12
رابع عشر: الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة:	12
خامس عشر: توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة:	12
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:	12
سابع عشر: عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات واسبابها:	12
ثامن عشر: أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:	13
تاسع عشر: أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها:	16
عشرون: تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي-عضو مجلس إدارة غير تنفيذي-عضو مجلس إدارة مستقل:	19
الحادي والعشرون: بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:	19
الثاني والعشرون: عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين:	20
الثالث والعشرون: لجان مجلس الإدارة:	20
الرابع والعشرون: مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها وكذلك أقربائهم:	21

- 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: 22
- 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: 22
- 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: 22
- 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: 22
- التاسع والعشرون: رواتب وتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين وكبار التنفيذيين: 23
- ثلاثون: إقرارات الشركة: 25
- الحادي والثلاثون: الاطراف ذات العلاقة: 25
- الثاني والثلاثون: معلومات تتعلق بالعمود التي تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم: 25
- الثالث والثلاثون: نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات نظام الرقابة الداخلية: 25
- الرابع والثلاثون: النتائج المالية الموحدة: 26
- الخامس والثلاثون: إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة: 26
- السادس والثلاثون: إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين: 27
- السابع والثلاثون: تقرير المراجع الخارجي: 27
- الثامن والثلاثون: المدفوعات النظامية: 27
- التاسع والثلاثون: اعتماد خطة تطبيق معايير المحاسبة الدولية: 28
- الأربعون: سياسة الشركة في توزيع الأرباح: 28

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 (99.382%) 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.

كما تستثمر شركة إسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية (المجموعة التابعة) بنسبة 50% من رأس مال شركة صرح زمزم للاستثمار والبالغ 100,000 دينار أردني ما يعادل 530,000 ريال سعودي. - وهي شركة ذات مسؤولية محدودة (معفاة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاطها في ادارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية والاستثمار وصناعة الكلنكر والإسمنت والوكالة والوساطة التجارية. 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:

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

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 (1,683,474) طن (مليون وستمائة وثلاثة وثمانون الفا واربعمئة و اربعة وسبعون) طن خلال عام 2021 م ، مقابل كمية قدرها (1,954,251) طن (مليون وتسعمائة واربعة وخمسون الفا ومائتان وواحد وخمسون) طن خلال عام 2020 م، بانخفاض قدره (13.9)%.

وقد بلغ انتاج الشركة من الكلنكر الابيض كمية قدرها (220,696)طن (مئتان وعشرون الفا وستمئة وستة وتسعون) طن خلال عام 2021 مقابل كمية قدرها (151,334)طن (مائة وواحد وخمسون الفا وثلاثمئة واربعة وثلاثون) طن خلال عام 2020، بارتفاع قدره (45.8%).

وقد بلغ إنتاج الإسمنت مما طحن من الكلنكر كمية قدرها (1,006,037) طن (مليون وستة الاف وثلاثة وسبعون) طن خلال عام 2021م، مقابل كمية قدرها (1,708,584) طن (مليون وسبعمائة وثمانية الاف وخمسمائة واربعة وثمانون) طن خلال عام 2020م بانخفاض قدره (41.1)%.

وقد بلغ إنتاج الإسمنت الابيض مما طحن من الكلنكر كمية (251,409) طن (مائتان وواحد وخمسون الفا واربعمئة وتسعة) طن خلال عام 2021م، مقابل كمية قدرها(202,056) طن (مائتان واثنين الفا وستة وخمسون) طن خلال عام 2020 بارتفاع قدره (24.4%).

ب- أسمنت الشمالية –الأردن:

حيث أن شركة أسمنت الشمالية – الأردن تقوم بطحن مادة الكلنكر وتحويله إلى أسمنت، فقد بلغ إنتاجها من الاسمنت والمواد المضافة الأخرى لعام 2021 م (482,976) طن مقابل كمية قدرها (626,784) طن خلال عام 2020 بانخفاض قدره (22.9)%.

وقد بلغ إنتاج الإسمنت الابيض مما طحن من الكلنكر كمية (42,493) طن خلال عام 2021م، مقابل كمية قدرها (20,412) طن 2020 بارتفاع قدره (108.2%).

ت- شركة أم قصر لصناعة الاسمنت –العراق

حيث أن شركة أم قصر نورث سنمنت ليميتد – العراق تقوم بطحن مادة الكلنكر وتحويله لأسمنت، فقد بلغ إنتاجها من الأسمنت والمواد المضافة الأخرى لعام 2021 م (539,941) طن مقابل كمية قدرها (494,078) طن خلال عام 2020 بارتفاع قدره (9.3)%.

ويوضح الرسم البياني انتاج الكلنكر بنوعيه (العادي / المقاوم) لشركة إسمنت المنطقة الشمالية من عام 2017م إلى عام 2021م:



ويوضح الرسم البياني انتاج الاسمنت بنوعيه (العادي / المقاوم) لشركة إسمنت المنطقة الشمالية من عام 2017م إلى عام 2021م:



(2) التسويق والمبيعات:

بلغت مبيعات الشركة (السعودية، الاردن، العراق) من الإسمنت (2,713,120 طن (مليونان وسبعمائة وثلاثة عشر ألفا ومائة وعشرون) طنا خلال عام 2021م، مقابل كمية قدرها (3,071,262) طن (ثلاثة ملايين وواحد وسبعون الفا ومائتان واثنين وستون) طن خلال عام 2020م، أي بانخفاض (11.66%).

بلغت الأرباح الإجمالية في عام 2021م (199,851,422) ريال مقابل (196,126,503) ريال عام 2020م.

ويوضح الرسم البياني صافي المبيعات لشركة إسمنت المنطقة الشمالية من عام 2017م إلى عام 2021م:



(3) تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

(القيمة بالآلاف الريالات)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة						السنة
إجمالي الإيرادات	الوسطى	الشرقية	الشمالية	الغربية	تصدير	
254,436	13,582	63,525	115,741	57,363	4,225	2021 م
254,436						

(القيمة بالآلاف الريالات)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات أسمنت المنطقة الشمالية - الأردن				السنة
إجمالي الإيرادات	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع	
195,143	190,818	4,325	195,143	2021 م

(القيمة بالآلاف الريالات)

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات شركة ام قصر نورثن اسمنت ليمتد - العراق				السنة
إجمالي الإيرادات	داخل العراق	خارج العراق	المجموع	
112,333	112,333	0	112,333	2021 م

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

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 وشهادة معهد البترول الأمريكي API).
- التركيز على مواكبة المعايير والمواصفات البيئية وذلك بإنتاج الإسمنت الأخضر.
- الإستمرار بالمشاركة في مشاريع السعودية الخضراء.

خامساً: التوقعات لعام 2022م:

تتوقع الشركة استمرار الانخفاض في الطلب على الاسمنت خلال النصف الأول من عام 2022 على أن يبدأ التحسن من النصف الثاني من عام 2022م في ظل ارتفاع أسعار البترول، وتسعى إدارة الشركة للتخفيف من حدة آثار هذا الانخفاض من خلال الإستمرار في تنفيذ برنامج ترشيد التكاليف والإستجابة السريعة لمتغيرات السوق.

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 الشرسة 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 تنويع 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 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 وأوراق القبض ومستحق من جهات ذات علاقة والمدينون التجاريون

تدير المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بالتعامل مع عملاء ذوي تاريخ ائتماني 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 والتدفقات النقدية بانتظام والتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتتطلب شروط العقود لدى المجموعة من 30-90 يومًا من تاريخ الفواتير، وتسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال 30-45 يومًا 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 بالتزامات التعاقدية تأثرًا مماثلًا 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 31 ديسمبر 2021 و2020 تم قيد الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة بالرغم من ذلك قيمت الإدارة بأن القيم العادلة لأوراق القبض والحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية.

سابعا: القروض كما هي في 2021/12/31م:

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 سدادا للقرض خلال السنة	رصيد القرض في نهاية العام
1	العربي	30,000,000	360	-	30,000,000	-	30,000,000
2	العربي	10,000,000	360	-	10,000,000	-	10,000,000
3	العربي	10,000,000	360	-	10,000,000	-	10,000,000
4	العربي	50,000,000	360	-	50,000,000	-	50,000,000
5	الرياض	50,000,000	360	-	50,000,000	-	50,000,000
6	الرياض	10,000,000	360	-	10,000,000	-	10,000,000
7	بنك أبوظبي الأول	8,000,000	180	-	8,000,000	-	8,000,000
8	الانماء	11,053,377	180	-	11,053,377	-	11,053,377
9	الانماء	6,200,000	180	-	6,200,000	-	6,200,000
10	الانماء	30,000,000	180	-	30,000,000	-	30,000,000
11	الانماء	20,000,000	180	-	20,000,000	-	20,000,000
12	الانماء	55,000,000	180	-	55,000,000	-	55,000,000
13	الانماء	35,000,000	180	-	35,000,000	-	35,000,000
14	البلاد	35,000,000	360	-	35,000,000	-	35,000,000
15	العربي	200,000,000	1800	80,000,000	-	40,000,000	40,000,000
16	العربي	100,000,000	1800	-	100,000,000	-	100,000,000
17	الراجحي	300,000,000	2160	245,454,545	-	54,545,455	190,909,092
18	الراجحي	40,000,000	360	-	40,000,000	-	40,000,000
19	الراجحي	30,000,000	360	-	30,000,000	-	30,000,000
20	الراجحي	30,000,000	360	-	30,000,000	-	30,000,000
21	صندوق التنمية الصناعية	28,500,000	1800	-	28,500,000	-	28,500,000

كما أنه لا يوجد على باقي الشركات التابعة أي قروض.

إجمالي القروض القائمة حتى 2021/12/31 م	819,662,469
--	-------------

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

ثامناً: المسؤولية الاجتماعية

انطلاقاً من حرصنا على تحقيق الأهداف الأخلاقية وإدراكاً بأن الاستثمار في المجتمع المحلي سيعود بالنفع على الجميع لذلك واصلت الشركة مشاركتها في المسؤولية الاجتماعية إنها هي التزام مستمر لتبقى ركناً وركيزة ضمن المجتمع ولها دورها وتأثيرها في سد احتياجاته والمساهمة في تطويره :

تحرص الشركة على دورها الريادي في المسؤولية الاجتماعية وإدراكاً لأهمية توعية وتنمية المجتمع وبما تملية المشاعر الوطنية والقيم الأخلاقية وفيما يلي نبذة التي أسهمت بها الشركة :

1. نادي عرعر
2. برامج وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
3. أخيارية طريف
4. منصة أحسان
5. مسجد عثمان بن مظعون

تاسعاً: الموارد البشرية :

سعى من الشركة لتحقيق أهدافها فيما يتعلق بتنمية وتدريب الموارد البشرية فقد قامت من عدة سنوات على عدة برامج متخصصة بتدريب وتطوير الكفاءات الوطنية وتخطيط مساراتهم الوظيفية وذلك لتمكينهم على شغل المناصب القيادية بالكفاءات الوطنية المميزة لدينا وذلك لخلق بيئة عمل ملائمة والان بفضل الله نصل لنتائج هذا العمل بنسبة 57% موظفين سعوديين بنطاق بلاتيني في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

عاشراً: السلامة والصحة المهنية :

تؤكد الشركة التزامها بتطبيق كافة المتطلبات حسب المعايير السعودية والعالمية للحفاظ على سلامة البيئة تحت إشراف الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة مع الحرص التام على المحافظة على جودة منتجاتها وقد حصلت الشركة على العديد من الشهادات العالمية :

	1. QUALITY MANAGMENT SYSTEM ISO 9001:2015
	2. SASO QUALITY MARK
	3. EUROPEAN QUALITY MARK (CE – MARK)

حادي عشر: الحوكمة:

طبقت الشركة كافة المواد الواردة باللائحة الحوكمة عدا ما يلي:

رقم المادة / الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
المادة 32 الفقرة ب	يعقد مجلس الإدارة أربعة إجتماعات في السنة على الأقل بما لا يقل عن إجتماع واحد كل ثلاثة أشهر.	مادة استرشادية
المادة 39 الفقرة 2	وضع الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء 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 للمراجعة 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 الاقل 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 2021م.

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 وأدائها خلال العام 2021م.

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 فيها 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	2021/01/04م	أخرى
2	2021/03/16م	ملف أرباح
3	2021/05/05م	جمعية
4	2021/08/12م	ملف أرباح

ثامن عشر: أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:
أ- مجلس الإدارة:

1 / 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 إدارة شركة صلب ستيل رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية -السعودية رئيس مجلس المديرين لشركة نقل التخصصية العالمية رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية – الاردن عضو مجلس إدارة الهيئة السعودية للمقاولين عضو مجلس إدارة شركة موطن العقارية عضو مجلس المديرين لشركة دروب للتطوير العمراني رئيس مجلس المديرين لشركة درب المشاعر رئيس مجلس عبر المملكة العقارية

2 / م / راند بن ابراهيم المدهيم			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
خبرات هندسية وإدارية 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 للأنايب 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 العريفي			
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 العريفي للتجارة. عضو مجلس إدارة اسمنت الشمالية – الاردن. عضو مجلس إدارة 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 تبوك 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 2021م

4. م / محمد بن فايز الدرج			
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 إدارة شركة صلب ستيل. عضو مجلس إدارة اسمنت الشمالية - الأردن. 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 تبوك ستيل. عضو مجلس المديرين شركة صناعات الحديدية. عضو مجلس مديري شركة تطوير المملكة للعقار. عضو مجلس المديرين شركة كادن اللوجستية. عضو مجلس المديرين شركة كادن للاستثمار. عضو مجلس مديري شركة تطوير المملكة للاستثمار.

5. أ/ 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 هيكو 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 للشراكات 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.

7. د/ عبد الرحمن بن صالح آل عبيد			
الخبرات	المؤهلات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية
خبرة 34 عام في قطاع الصناعة 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:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 إياد طارق اليحيى	عضو لجنة مراجعة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية.	مدير إدارة الاستثمار في شركة عمير. عضو بالإدارة التنفيذية في شركة الخزامى للإدارة. مدير إدارة المتاجرة والتمويل في شركة الراجحي المصرفية. مساعد المدير للشؤون المالية في شركة الوطنية للتأمين التعاوني.	بكالوريوس تجارة – محاسبة عام 1980 من دولة الكويت.	صندوق التنمية الصناعية السعودي.
2 أ / خالد بن عبد العزيز العريفي	عضو لجنة مراجعة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية.	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"	درجة البكالوريوس في الإدارة العامة	

ت- الادارة التنفيذية:

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

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

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

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

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 تبوك 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 اسمنت 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 تبوك 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 اسمنت 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 هيكو السعودية

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

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

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

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

* م/ رائد بن ابراهيم المدهيم انتهت استقالته بتاريخ 2022/02/05م وذلك بعد مضي 9 سنوات في عضوية مجلس الإدارة.
 **عضو مجلس الإدارة المستقل الأستاذ/ محمد بن سليم الصاعدي ، تقدّم باستقالته يوم الاثنين 2022-01-31م بسبب ظروفه الخاصة ، وقد وافق مجلس الإدارة بالتمرير على هذه الاستقالة بتاريخ 2022-01-31م ، وتعتبر الاستقالة سارية بتاريخ 2022-01-31م. وتم الإعلان على موقع تداول.

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

الاسم	سجل الحضور
الاسم	اجتماع الجمعية غير العادية 2021/05/05م
1 الأستاذ / سليمان بن سليم الحربي	✓
2 المهندس / رائد بن ابراهيم المدهيم	✓
3 المهندس / سعود بن سعد العريفي	✓
4 المهندس / محمد بن فايز الدرجم	✓
5 الأستاذ/ محمد بن سليم الصاعدي	X
6 الدكتور/ فيصل بن حمد الصقيير	✓
7 الدكتور / عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	✓

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

عدد الاجتماعات (4)					اسم العضو
الاجتماع الاول 2021/03/15م	الاجتماع الثاني 2021/05/03م	الاجتماع الثالث 2021/08/04م	الاجتماع الرابع 2021/11/03م	الإجمالي	
✓	✓	✓	✓	4	أ / سليمان بن سليم الحربي
✓	✓	✓	✓	4	م / رائد بن ابراهيم المنهيم
✓	✓	✓	✓	4	م / سعود بن سعد العريفي
✓	✓	✓	✓	4	م / محمد بن فايز الدرجم
✓	✓	✓	✓	4	أ/ محمد بن سليم الصاعدي
✓	✓	✓	✓	4	د/ فيصل بن حمد الصقير
✓	✓	✓	✓	4	د / عبدالرحمن بن صالح آل عبيد

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 2021م عدد (7) اجتماعات.

وتتكون لجنة المراجعة من عدد ثلاثة أعضاء هم:

عدد الاجتماعات (7) اجتماعات							طبيعة العضوية	الاسم	
الاجتماع الاول 2021/01/07م	الاجتماع الثاني 2021/01/14م	الاجتماع الثالث 2021/03/04م	الاجتماع الرابع 2021/04/04م	الاجتماع الخامس 2021/04/28م	الاجتماع السادس 2021/08/02م	الاجتماع السابع 2021/11/01م			
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	م/ رائد بن ابراهيم المنهيم	1
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	أ / خالد بن عبد العزيز العريفي*	2
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	أ / أياد بن طارق البهي	3

*تقدم الأستاذ/ خالد بن عبدالعزيز العريفي باستقالته من عضوية لجنة المراجعة اعتباراً من تاريخ 2022-01-30 م وتم تعيين الدكتور/ فيصل بن حمد الصقير (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من تاريخ 2022-01-30 م وذلك حتى نهاية دورة المجلس الحالية بتاريخ 2023/03/15 م . على أن يعرض هذا التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها . وقد تم تعيين الدكتور/ فيصل بن حمد الصقير عضو لجنة المراجعة و عضو مجلس الإدارة المستقل رئيساً للجنة المراجعة بناءً على ترشيح أعضاء اللجنة، على أن يعرض هذا التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

(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 2021م عدد (2) اجتماع.

وتتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من:

	الاسم	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (2) اجتماع	
			الاجتماع الاول 2021/03/29م	الاجتماع الثاني 2021/09/22م
1	م/ رائد بن ابراهيم المدهيم	رئيس اللجنة	✓	✓
2	م / محمد بن فايز الدرجم	عضو	✓	✓
3	د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	عضو	✓	✓

* بتاريخ 2022/01/30م تم تعيين د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد رئيساً للجنة الترشيحات والمكافآت بدلاً من م/ رائد بن ابراهيم المدهيم وذلك لإنهاء شرط إستقلالية رئيس اللجنة حسب لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المعتمدة بالشركة.

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	3,831,249	-	3,734,896	-	-3.47%
2	م / رائد بن ابراهيم المدهيم	150,000	-	30,000	-	-80%
3	م / سعود بن سعد العريفي	2,871,998	-	2,783,904	-	-4.24%
4	م / محمد بن فايز الدرجم	2,871,998	-	2,783,904	-	-4.24%
5	أ/ محمد بن سليم الصاعدي	0	-	0	-	-100%
6	د/ فيصل بن حمد الصقيير	100,000	-	100,000	-	0%
7	د / عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	2,000	-	2,000	-	0%

ملاحظات:

1. يمتلك سليمان بن سليم الحربي بشكل مباشرة عدد 690,000 سهم وبشكل غير مباشر عن طريق شركة عبر المملوكة للاستثمار عدد 3,044,896 سهم.
2. يمتلك سعود بن سعد العريفي بشكل غير مباشر عن طريق شركة عبر المملوكة للاستثمار عدد 2,783,904 سهم.
3. يمتلك محمد فايز محمد الدرجم بشكل غير مباشر عن طريق شركة عبر المملوكة للاستثمار عدد 2,783,904 سهم.
4. تم بيع جزء من أسهم سليمان بن سليم الحربي في شركة عبر المملوكة للاستثمار والمملوكة بشكل غير مباشر عدد 96,353 سهم.
5. تم بيع جزء من أسهم سعود بن سعد العريفي في شركة عبر المملوكة للاستثمار والمملوكة بشكل غير مباشر عدد 88,094 سهم.
6. تم بيع جزء من أسهم محمد بن فايز الدرجم في شركة عبر المملوكة للاستثمار والمملوكة بشكل غير مباشر عدد 88,094 سهم.
7. تم بيع جزء من أسهم م / رائد بن ابراهيم المدهيم.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

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 أثناء حضوره اجتماع مجلس الإدارة خارج المملكة قدره 3000 دولار بالإضافة إلى تذكره سفر درجه 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 لمرة واحدة فقط لكل عضو.
- المكافآت الثابتة السنوية يتم صرفها على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات , والبدلات مقابل حضور الاجتماعات يتم صرفها بعد الاجتماع.

ويبين 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 2021/12/31م. كما أنه لا يوجد انحراف جوهري.

(القيمة بالآلاف الريالات)

المكافآت الثابتة										المكافآت المتغيرة						المجموع الكلي	بدل المصروفات					
										مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	بيان ما قمينة أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتخب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تعديلية قصيرة الأجل	خطط تعديلية طويلة الأجل	الاسهم الممنوحة	المجموع
أولاً: الأعضاء المستقلين																						
م/ رائد بن إبراهيم المديهي	250	12	27	*	*	*	289	*	*	*	*	*	*	*	289	*	*	*	*	*	289	*
أ/ محمد بن سليم الصاعدي	200	12	*	*	*	*	212	*	*	*	*	*	*	*	212	*	*	*	*	*	212	*
د/ فيصل بن حمد الصقير	200	12	*	*	*	*	212	*	*	*	*	*	*	*	212	*	*	*	*	*	212	*
د/ عبدالرحمن بن صالح آل عبيد	200	12	6	*	*	*	218	*	*	*	*	*	*	*	218	*	*	*	*	*	218	*
المجموع	850	48	33	*	*	*	931	*	*	*	*	*	*	*	931	*	*	*	*	*	931	*
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																						
أ / سليمان بن سليم الحربي	200	12	*	*	*	*	212	*	*	*	*	*	*	*	212	*	*	*	*	*	212	*
م / محمد بن فايز الدرجم	200	12	6	*	*	*	218	*	*	*	*	*	*	*	218	*	*	*	*	*	218	*
المجموع	400	24	6	*	*	*	430	*	*	*	*	*	*	*	430	*	*	*	*	*	430	*
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																						
م. سعود بن سعد العرفي	200	12	*	*	*	780	*	*	*	*	*	*	*	992	*	*	*	*	*	*	992	*
المجموع	200	12	*	*	*	780	*	*	*	*	*	*	*	992	*	*	*	*	*	*	992	*

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

مكافآت أعضاء اللجان من غير أعضاء المجلس

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة
71,000	21,000	50,000	أ/ إياد طارق البيحي
71,000	21,000	50,000	أ/ خالد بن عبد العزيز العريفي
142,000	42,000	100,000	المجموع

مكافآت الإدارة التنفيذية

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة المكافأة السنوية لكبار التنفيذيين حسب مؤشرات قياس الأداء المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، وتشمل مكافآت وتعويضات الإدارة التنفيذية ما يلي:

1. راتب أساسي يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي .
2. بدلات تشتمل على بدل سكن وبدل مواصلات وبدل اتصالات .
3. تأمين طبي له ولعائلته حسب سياسة الموارد البشرية.
4. تأمين إصابات العمل والعجز الكلي أو الجزئي والوفاء أثناء العمل.
5. مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات قياس الأداء وفقاً للتقييم السنوي.
6. مزايا أخرى تشتمل على إجازة وتذاكر سفر سنوية، ورسوم تعليم الأبناء ، ومكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من الشركة.

ويقوم الرئيس التنفيذي بتنفيذ سياسة مكافآت الإدارة التنفيذية وحسب توصية لجنة المكافآت واعتماد المجلس.

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

- الرئيس التنفيذي.
- نائب الرئيس التنفيذي.
- المدير المالي.
- مدير المصنع.
- مدير الموارد البشرية.

(القيمة بالآلاف الريالات)

المكافآت الثابتة	المكافآت المتغيرة							مكافأة نهاية الخدمة	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس	المجموع الكلي
	رواتب	بدلات	مزايا عائلية	المجموع	مكافآت سنوية	أرباح	خطط تنفيذية قصيرة الأجل			
3.780	1,203	-	4.983	963	-	-	-	-	-	5.946
3.780	1,203	-	4.983	963	-	-	-	-	-	5.946

* التزمت الشركة بالإفصاح عن عناصر مكافآت كبار التنفيذيين بشكل إجمالي وفقاً للمتطلبات النظامية الواردة في الفقرة الفرعية (ب) من الفقرة (4) من المادة (93) من لائحة حوكمة الشركات، ولكن لحماية مصالح الشركة ومساهمتها ومنسوبيها ولتفادي إلحاق أي ضرر قد يترتب نتيجة للإفصاح بشكل مفصل حسب المسميات وفقاً للمنصب لم يتم عرض التفاصيل على النحو الوارد في الملحق (1) الخاص بكبار التنفيذيين من لائحة حوكمة الشركات.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

ثلاثون: إقرارات الشركة:

تقر الشركة بما يلي:

- 1- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- 2- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونُفذ 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.

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 السعودية (سبك) والتي لرئيس مجلس الإدارة سليمان بن سليم الحربي مصلحة مباشرة بها	له مصلحة مباشرة بها	عقد بيع اسمنت مائت	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 لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم:

طبيعة العقد	مبلغ العقد	مدة العقد	شروط العقد	اسم العضو
عقد بيع اسمنت مائت	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 سواء تشغيلية أو إدارية أو مالية التي تقوم بها بصفة دورية للتأكد من فاعلية نظام الرقابة الداخلية لحماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة الأداء.

ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها 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 إدارة المراجعة الداخلية للفترة المالية محل الفحص.

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

رأي لجنة المراجعة:

اطلعت اللجنة على القوائم المالية المدققة للعام 2021م وراجعت التقارير الدورية المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية وأشرفت على أعمال المحاسب القانوني وتابعت تطبيق كافة المهام حسب أفضل الممارسات في مجال لجان المراجعة. وليس لدى اللجنة أي ملاحظات بهذا الشأن. كما اطلعت اللجنة على أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة ورأت كفايتها.

الرابع والثلاثون: النتائج المالية الموحدة:

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

مقارنة نتائج الأعمال في شكل جدول: (القيمة بالآلاف الريالات)

البيان	2021م	2020م	2019م	2018م	2017م
الإيرادات	561,913	651,481	673,371	392,548	462,669
تكاليف الإيرادات	-362,061	-455,355	-457,049	-244,952	-289,452
مجموع الربح	199,851	196,127	216,322	147,596	173,217
صافي الربح	106,677	108,225	92,753	13,087	52,296

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	2021م	2020م	2019م	2018م	2017م
الأصول المتداولة	736,564	695,802	836,978	805,658	752,334
الأصول غير المتداولة	2,527,903	2,514,955	2,381,810	2,384,332	2,360,517
إجمالي الأصول	3,264,467	3,210,757	3,218,788	3,189,990	3,112,851
الخصوم المتداولة	762,495	527,904	523,585	994,217	1,048,784
الخصوم غير المتداولة	288,362	472,124	544,643	137,538	17,290
إجمالي الخصوم	1,050,857	1,000,028	1,068,228	1,131,755	1,066,074

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

(القيمة بالآلاف الريالات)

البيان	2021	2020م	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير
المبيعات / الإيرادات	561,913	651,481	-89,568	-14%
تكلفة المبيعات / الإيرادات	-362,061	-455,355	93,294	-20%
مجموع الربح	199,851	196,127	3,724	2%
الربح التشغيلي	120,769	126,828	6,059-	-5%

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

بلغت الأرباح التشغيلية لعام 2021م (120,768,970) ريال سعودي (مائة وعشرون مليوناً وسبعمائة وثمانية وستون ألفاً وتسعمائة وسبعون ريال) مقابل أرباح تشغيلية قدرها (126,828,320) ريال سعودي (مائة وستة وعشرون مليوناً وثمانمائة وثمانية وعشرون ألفاً وثلاثمائة وعشرون ريال) عام 2020م بانخفاض قدره (4.77%)

وبلغت الأرباح الصافية لعام 2021م مبلغ قدره (106,676,796) ريال سعودي (مائة وستة مليون وستمائة وستة وسبعون ألفاً وسبعمائة وستة وتسعون ريال)، مقابل (108,224,983) ريال سعودي (مائة وثمانية مليوناً ومائتان وأربعة وعشرون ألفاً وتسعمائة وثلاثة وثمانون ريال) عام 2020م، بانخفاض قدره (1.43%).

السابع والثلاثون: تقرير المراجع الخارجي:

لم ترد أية ملاحظات بتقرير المراجع الخارجي للشركة عن القوائم المالية الأولية كما في 31 ديسمبر 2021م.

الثامن والثلاثون: المدفوعات النظامية:

بلغت الدفعات النظامية للتأمينات الاجتماعية خلال عام 2021م ما مجموعه (2,606,594) ريال سعودي وبلغ الرصيد المستحق على الشركة كما في 2021/12/31م ما مجموعه (452,084) ريال سعودي تم دفعه خلال شهر يناير من عام 2022.

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:

البيان	المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة	15,461,340	23,773,166	مخصص	سيتم الدفع عند تقديم الإقرار
الضريبة	7,077,800	6,907,464	مخصص	سيتم الدفع عند تقديم الإقرار
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	4,361,618	426,684	رصيد ديسمبر	تم سداؤه في يناير 2022
تكاليف تأشيريات وجوازات ورسوم مكتب العمل	767,492	-	مصرف	مسدد

تقرير مجلس الإدارة لعام 2021م

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 والمشاريع 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.

نسبة الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة	إجمالي الأرباح	نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة	
			النصف الأول من عام 2021م	النصف الثاني من عام 2021م
النسبة	%2.5	%5	%2.5	%2.5
الإجمالي	45,000,000 ريال سعودي	90,000,000 ريال	45,000,000 ريال سعودي	45,000,000 ريال سعودي

وفي الختام نتمنى بأن يكون العرض المقدم عن أسمنت المنطقة الشمالية وتطورات أعمالها قد نال رضاكم، كما نؤكد على الاستمرار في بذل كافة الجهود لرسم مستقبل مشرق وتعظيم عوائد الاستثمار على مساهميها وفي هذا الصدد يتقدم أعضاء مجلس الإدارة بالشكر للمساهمين، على ثقتهم واستثمارهم فيها والشكر موصول لكافة منسوبي أسمنت المنطقة الشمالية ومورديها وعملائها والجهات التمويلية والجهات الحكومية وغير الحكومية ذات العلاقة وذلك لدعمهم وتعاونهم المستمر، وسوف تستمر أسمنت المنطقة الشمالية بعون الله وتوفيقه بتحقيق أهدافها وخططها في التوسع والنمو.

مجلس الإدارة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة إسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي الموحدة	٤
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٦
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٨ - ٣٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشمالية الموقرين
شركة مساهمة سعودية

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها يُشار إليهم جميعاً بـ ("المجموعة")، والتي تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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 ٢٠٢١ 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 للمراجعين والمحاسبين.

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 قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر المراجعة الرئيسية

أمر 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 نقيم في هذه الأمور رأياً منفصلاً، فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمر المراجعة الرئيسية
لقد حصلنا على جميع اختبارات الإنخفاض في القيمة التي قمنا بها الإدارة وقمنا بالاختبارات الآتية:	تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة:
• لقد تأكدنا من أن العمليات الحسابية الخاصة بالمبالغ القابلة للاسترداد تستند إلى أحدث خطط العمل.	بلغت قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥٠٦ مليون ريال سعودي). يُعد تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة، وهي من الموجودات 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 الإنخفاض في قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٤-٢) للاطلاع على السياسة المتعلقة بالإنخفاض في قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة، والإيضاح رقم (٧) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالشهرة والموجودات غير الملموسة.
• قمنا أيضاً بمقارنة النتائج الفعلية للسنة الحالية بالأرقام المقدرة في اختبارات الإنخفاض في القيمة التي تمت في السنوات الماضية.	تحقق الإيرادات:
• لقد قمنا بمدى قوائم الإدارة بإظهار نتيجة مقارنة الأرقام المقدرة بالأرقام الفعلية في تقييمها الحالي ومدى قيامها بتعديل معدلات نمو الإيرادات الفعلية وهوامش التشغيل في نموذج السنة الحالية.	خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت إيرادات المجموعة مبلغ ٥٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٦٥١ مليون ريال سعودي). يستمر وجود ضغوطات على المجموعة لتحقيق الأهداف والتوقعات ما قد يؤدي إلى وجود تحريفات في الإيرادات.
قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات:	
• 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".	

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية (تتمة)	أمور المراجعة الرئيسية (تتمة)
• تقييم التصميم والتطبيق واختبار مدى الفاعلية التشغيلية للإجراءات الرقابية للمجموعة، بما في ذلك الإجراءات الرقابية لمكافحة الغش عند إثبات الإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة. • 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.	تحقق الإيرادات (تتمة): ويعتبر تحقق الإيرادات أمر مراجعة رئيسي لوجود مخاطر باحتمال قيام الإدارة بتجاوز الإجراءات الرقابية لتحريف معاملات الإيرادات.
قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحقق من وجود وتقييم المخزون: - 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 الدورة 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.	مخزون: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغ رصيد مخزون المجموعة مبلغ ٥١٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٤٧٩ مليون ريال سعودي) حيث يبلغ نسبته ٧٠٪ من إجمالي الموجودات المتداولة و ١٦٪ من إجمالي موجودات المجموعة، كما يتضمن المخزون مواد خام وغير تامة الصنع (كلنكر) 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. 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. ونظراً لأهمية رصيد المخزون والتقييمات والافتراضات ذات الصلة المستخدمة فإن هذا الأمر اعتبر أمراً رئيسياً للمراجعة.

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات حولها والتي من المتوقع تقديمها لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

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، إذا توصلنا لوجود خطأ في ذلك الأمر، فنحن مطالبون بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة.

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 للمراجعين والمحاسبين 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، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة) 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. والتأكيد 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، وتُعد 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تسبب 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 والإشراف والقيام بعملية المراجعة. ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما، والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة 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 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 يمتنع 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.

عن الخراسي وشركاه

سليمان عبد الله الخراسي
ترخيص رقم (٩٦)



الرياض في: ٣٠ مارس ٢٠٢٢
الموافق: ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة:		
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	١,٨٣٢,٥٢٠,٩٥٥	٦
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٥٥٢,٩٨٦,٠٧١	٧
٣,١٩٩,٢٧٢	٣,٧٩١,٧٤٢	٨
٩٩,٩٦٢,٢٧٢	٩٩,٩٦٢,٢٧٢	١٣
٢١,٦٩٣,٠٨٤	٣٨,٦٤٢,٣١٣	٩
٤٠,٤٣٦,٩٦٦	-	١٢
٢,٥١٤,٩٥٤,٧٤٧	٢,٥٢٧,٩٠٣,٣٥٣	
الموجودات المتداولة:		
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٥١٤,٣٧٧,٩٦٧	١٠
٦٩,٧٦٠,٨١٩	٥٩,٥٢٥,٧٦٠	١١
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٨٦,٦٨٦,٩٩١	١٢
١٧,٨٩٠,٧٠٩	٢٩,٥٣١,٤٥٢	١٣
٢٢,٠١٨,٨٢٩	٢٨,١٤٦,٥٩٣	١٤
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	١٨,٢٩٤,٧٧١	١٥
٦٩٥,٨٠١,٧٨٢	٧٣٦,٥٦٣,٥٣٤	
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٦٤,٤٦٦,٨٨٧	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية:		
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١٤٤,٨٧٥,٠٥٤	١٦
٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	٢٧٣,٢٥٢,٨٦٦	
(١,٣٥٠,٤٢٣)	(٣,١٦٣,٢٣٩)	
١,٤٦٥,٣٠٩	(٥,٦٨٦,١٦٦)	
٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	٢,٢٠٩,٢٧٨,٥١٥	
٥٠,٩٩٥,٥٢٨	٤,٣٣١,٣٨٥	
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,٢١٣,٦٠٩,٩٠٠	
المطلوبات غير المتداولة:		
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٢٦٤,٨٦٣,٦٣٦	١٧
٣,٠٠٥,٦٥٥	٣,٤٦٧,٩٢٠	٨
١٨,٢٠٩,٦٥٦	٢٠,٠٣٠,٣١١	١٨
٤٧٢,١٢٤,٤٠٢	٢٨٨,٣٦١,٨٦٧	
المطلوبات المتداولة:		
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٤٦٠,٢٥٣,٢٧٨	١٧
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١٧
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٩٣,٨٤١,٥٢٩	
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٨٢,٤٧٤,٨٠٧	١٩
٤٥٩,٣٢٢	٦٩٩,٣٢٢	٨
٢٣,٣٢٣,٠١٠	٣٠,٦٨٠,٦٢٩	٢٠
٥٢٧,٩٠٤,١٠٦	٧٦٢,٤٩٥,١٢٠	
١,٠٠٠,٠٠٠,٢٨٥,٠٠٨	١,٠٠٥,٠٨٥,٩٨٧	
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٦٤,٤٦٦,٨٨٧	

رئيس القطاع المالي
نائب الرئيس التنفيذي
الرئيس التنفيذي
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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢١	٢٠٢٠	إيضاح
٥٦١,٩١٢,٧٠٣	٦٥١,٤٨١,١٥٨		
(٣٦٢,٠٦١,٢٨١)	(٤٥٥,٣٥٤,٦٥٥)		
١٩٩,٨٥١,٤٢٢	١٩٦,١٢٦,٥٠٣		
٢٢	(٣٩,٧٦٣,٥٦٨)	(٢٦,٨٨٨,٣٨١)	إيرادات تكلفة الإيرادات
٢٣	(٣٧,٨٨٠,٦٩٢)	(٤٠,٥٤٧,٥٢٠)	مجموع الربح المصروفات التشغيلية:
١٢	(٣١٠,٠٠٠)	(١,٨٦٢,٢٨٢)	مصرفات بيع وتسويق مصرفات عمومية وإدارية
٢٤	(١٩,٤٢٩,٥٧٨)	(٢٨,٣٩١,٣١٦)	الانخفاض في قيمة مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩	٢٠,٢٠٩,٦٢٣	١٥,٠١٨,٩٤٧	الربح من العمليات تكاليف التمويل
٩	٨,٤٠٥,٥٣٧	٨,٤٠٥,٥٣٧	الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة
٢٥	٧,٢٨٦,١٢٩	٤,٣٢٠,٨٩٨	رد مخصص الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
٦	(٦٦٧,١٢٣)	-	إيرادات أخرى خسائر رأسمالية من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٠	(٢١,٤٠٥,٥٣٥)	(١١,١٦٨,٢٨٩)	الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل زكاة
٢٠	(٨,٠٢٦,١١٣)	(٦,٣٨٩,٧٥٤)	ضرائب الدخل بالشركات التابعة
٢٠	(٤٦٥,١١٢)	(٣٩٩,٣٦٠)	مساهمات حكومية بالشركات التابعة
	١٠٦,٦٧٦,٧٩٦	١٠٨,٢٢٤,٩٨٣	صافي ربح السنة
	١٠٦,٠٦٢,٣١٣	١٠٧,٦٢٦,٥٨٦	صافي الربح للسنة العائد إلى:
	٦١٤,٤٨٣	٥٩٨,٣٩٧	مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦	٠,٦٧	٠,٧٠	ربحية السهم
	٠,٧٦	٠,٧٠	الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
	٠,٥٩	٠,٦٠	الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل
			الربح الاساسي والمخفض للسهم من صافي ربح السنة
١٨	(١,٨١٢,٨١٦)	(٢,١١٩,٢٨٩)	بنود الدخل الشامل الآخر: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
	(٧,٦٦٩,٢١١)	٢,٣١٤,٤٧٠	خسائر إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة
	(٩,٤٨٢,٠٢٧)	١٩٥,١٨١	بنود الدخل الشامل الآخر التي سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
	٩٧,١٩٤,٧٦٩	١٠٨,٤٢٠,١٦٤	(خسائر) / أرباح ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للسنة
			إجمالي الدخل الشامل للسنة
	٩٦,٩٧٥,٥٩٦	١٠٧,٦٩٩,٥٨٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
	٢١٩,١٧٣	٧٢٠,٥٧٨	مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة

رئيس القطاع المالي
رئيس الرئيس التنفيذي
الرئيس التنفيذي
العضو المنتدب

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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية الترجمة احتياطي أجنبية	احتياطي قياس التزامات الموظفين المحددة	منافع الموظفين	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال المدفوع
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ (٢,٠٥٣,٨٧٤) (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٨٠٢,٢٤٤,٩٨٣ - (١,٠٠٢,٦٨٣) ٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٤,٣٧٨,٩٥٠ - - ٥٩٨,٣٩٧ - ١٢٢,١٨١ ٥٠٠,٩٩,٥٢٨	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥ (٢,٠٥٣,٨٧٤) (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٠٧٦,٢٢٦,٥٨٦ - (١,١٢٤,٨٦٤) ٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	٤٧٠,٨٨٤ - - - - ٩٩٤,٤٢٥ ١,٤٦٥,٣٠٩	٧٦٨,٨٦٦ - - - - (٢,١١٩,٢٨٩) (١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٢١,٤٣٤,٧٣١ (٢,٠٥٣,٨٧٤) (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٠٧٦,٢٢٦,٥٨٦ (١,٠٧٦,٢٢٦,٥٨٦) - ٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	١٢٢,٥٠٦,١٦٤ - - - ١,٠٧٦,٢٢٦,٥٨٦ - ١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - - - - ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١ (٥٠٠,٤٩٠,٧٩٩) (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٦٠٦,٧٦٠,٧٩٦ - (٨,٧٤٥,١١٨) ٢,٢١٣,٦٠٩,٩٠٠	٥٠٠,٩٩٠,٥٢٨ (١,٦٠١,٧٩٩) - ٦١٤,٤٨٣ - ٢١٩,١٧٣ ٤,٣٣١,٣٨٥	٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣ (٣,٤٤٨,٠٠٠) (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٠٩٢,٢٦٠,٣١٣ - (٨,٩٦٤,٢٩١) ٢,٢٠٩,٢٧٨,٥١٥	١,٤٦٥,٣٠٩ - - - - (٧,١٥١,٤٧٥) (٥,٦٨٦,١٦٦)	(١,٣٥٠,٤٢٣) - - - - (١,٨١٢,٨١٦) (٣,١٦٣,٢٣٩)	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤ (٣,٤٤٨,٠٠٠) (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٠٩٢,٢٦٠,٣١٣ (١,٠٩٢,٢٦٠,٣١٣) - ٢٧٣,٢٥٢,٨٢٦	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣ - - - ١,٠٩٢,٢٦٠,٣١٣ - ١٤٤,٨٧٥,٠٥٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

رئيس القطاع المالي

نائب الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب









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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢١	٢٠٢٠	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل	١٣٦,٥٧٣,٥٥٦	١٢٦,١٨٢,٣٨٦	
تعديلات لبنود غير نقدية			
استهلاكات وإطفاءات	٨,٧٠٦	٧٠,١٧٧,١٢٣	
خسائر بيع رأسمالية من بيع ممتلكات وألات ومعدات	٦	-	
فوائد التزامات الإيجار	٨	١٢٥,٣٠١	
رد مخصص انخفاض في قيمة استثمار في شركات زميلة	٩	(٨,٤٠٥,٥٣٧)	
الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة	٩	(١٥,٠١٨,٩٤٧)	
الانخفاض في قيمة مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١١	-	
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٢	١,٨٦٢,٢٨٢	
مصرفات التزامات منافع الموظفين المحددة	١٨	٢,٣١٣,١٢٩	
ذمم مدينة تجارية واوراق قبض		١٧٧,٢٣٥,٧٣٧	
المخزون		٦,٢٢٠,٤١٥	
مستحق من أطراف ذات علاقة		(١,١٧٦,٣٢٤)	
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		(٣,١٧٦,٨٩٣)	
ذمم دائنة تجارية		٧,١٧٧,٧٣٢	
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٢٨,١٩٩,٤٦٣	
		٥,٦٢٩,٨٢٤	
زكاة وضريبة دخل مدفوعة وفروق ترجمة عملات أجنبية		٢٢,٠١٤,٦٣٨	
التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة		(٨,٧٥٥,٦١٤)	
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		(٢,٢٥٥,٥٩٠)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		٢٠٩,٠٩٨,٧٥٠	
إضافات لممتلكات والألات والمعدات		(١٣٥,٤٣٣,٧٦٠)	
التغير في قطع غيار استراتجية		-	
محصل من إستبعادات الممتلكات والألات والمعدات		٥٨٦,٩٥٦	
إضافات أصول غير ملموسة		(٣,٢٣٧,٦٩٠)	
توزيعات أرباح محصلة من شركات زميلة		(٧٨٨,٩٥٨)	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١٣٩,٠٦٠,٤٠٨)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		(١٠٩,٥١٧,٠٣٩)	
المسدد من القروض		(١٠٢,٤٦٨,٦٩٦)	
المحصل من القروض		٦٢٣,٧٥٣,٣٧٨	
توزيعات أرباح مدفوعة		(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	
المسدد من التزامات الإيجار		(٦٩٠,٠٠٠)	
حصول غير مسيطرة		٢١٩,١٧٣	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٦٩,٤٨٦,١٤٥)	
صافي التغير في النقدية وما يعادله		(٢,٣٦٢,٦٩٩)	
النقد وما يعادله في بداية السنة		٢٧,٨٠٨,٩٤٥	
أثر التغير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية		(٩٩٤,٤٢٥)	
النقد وما يعادله في نهاية السنة		٢٧,٨٠٨,٩٤٥	
معاملات غير نقدية			
أرباح إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة		(٢,٠١٩,٢٨٩)	
تسويات على الاستهلاك المتراكم مقابل الأرباح المبقاه		-	
إستبعادات من مشاريع تحت التنفيذ لأطراف ذات علاقة		٧,٣٢٩,٦٥٦	
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل الأرباح المبقاه		(٣,٨٨٤,٢٨٥)	

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عن الشركة:

أ. تأسيس الشركة

إن شركة إسمنت المنطقة الشمالية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة طريف بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٥١٠٠٢٦١٨ بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢١ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٦ م).

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 ٥٨٥/ ٤ بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (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 بورتلاند 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 ١٤٢٦ هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥ م. وبتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ تم تعديل الترخيص بالقرار رقم ٤٢١١٠٢١٠٨٤٨٧ لإدراج 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 الموحدة بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للمجموعة، 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 الموحدة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة)، والتي تم تأسيسها أو الاستحواذ عليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية (%) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أسمنت الشمالية (١)	المملكة الأردنية الهاشمية	مساهمة عامة	٩٩,٣٨٢	٩٩,٨٢٢
ديار نجد فور كونتير اكتينج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
سما اليمامة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
شمال الخليج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
الجزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
شركة أم قصر نورثون إسمنت ليمتد (٣)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
شركة أم قصر نورثون إسمنت ليمتد (٣)	العراق	ذات مسؤولية محدودة	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥

١. تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (شركة النجوم البيضاء لاستثمارات التعدين المحدودة والمسؤولية) والملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة التابعة، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركاتها 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 السابق تم زيادة نسبة المشاركة في شركة أسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية لشراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديال نجد فور كونتير اكتينج وسما اليمامة.

٢. إن الشركات التابعة ديال نجد فور كونتير اكتينج وسما اليمامة.

٣. قامت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثون إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، إن شركة أم

قصر نورثون إسمنت ليمتد تمتلك ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة 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 (إيضاح ٩).

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ الأسس المحاسبية:

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر 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 مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
 - التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
 - المقدرة 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:

- 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 كبند منفصل 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.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة:

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

١-٤ ممتلكات وآلات ومعدات:

تظهر ممتلكات وآلات 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 والنسبة 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 كإهلاك 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:

الموجودات	العمر الإنتاجي المقدر
مباني	٢٥-٤٠ سنة
آلات ومعدات	٥-٤ سنة
سيارات	٤-١٤ سنة
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٤-٥ سنة
آبار المياه	٥ سنوات
تحسينات في أماكن موزعة	٣ سنوات

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية لأصل أو يتم إثباتها كأصل مستقل، حسبما هو ملانم، 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 رسلة 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 ببند 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.

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٤-٢- الموجودات غير الملموسة:

تقاس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة مستقلة عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها في عملية تجميع المنشآت بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولى 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 المرسمة، وتحمل المصاريف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة التي تكبدت 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. التغيرات 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 كتغيرات 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 لوحدها 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 يؤيده، وإلا يتم التغيير من "عمر محدد" إلى "عمر غير محدد" على أساس مستقبلي.

٤-٣- الأصول المالية - الاعتراف والقياس

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

بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة 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 ونقدية 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. تُشطب الديون المدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

نقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف نقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ولدى البنوك وودائع المراهبة، 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 الأولى 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.

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة): ٤-٤ الالتزامات المالية – الاعتراف والقياس (تتمة)

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.

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.

٤-٥ مخزون

يتم تقييم المخزون من المواد الأولية والانتاج غير التام وأكياس التعبئة وخلافه على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك، ويتم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الاصناف الراكدة وبطبيعة 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 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 لا تتأهل 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 وبطبيعة 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 الفعلية. يتم إثبات الرسوم المدفوعة على تسهيلات القروض كتكاليف معاملة للقروض بالتقدير 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 رسملة 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 الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه 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 المقترضة، في قائمة أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٧-٤ قروض (تتمة)

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.
تتم رسملة تكاليف القروض العامة والمحددة وتكاليف تمويل المراجعة 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 كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها في قائمة أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة.

٨-٤ مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة

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 الآخر. تحدد المجموعة مصروف الفائدة على التزامات المنافع المحددة للسنة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية السنة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة.

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 كدفوعات إلى خطط مساهمة محددة حيث إن التزامات المجموعة مقابل هذه الخطط معاملة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصروف 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 الحقاً 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 صادر للموارد التي تتضمن مزايا اقتصادية مستتبع. 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 للنقد 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 للنقد 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 الآخر الموحدة.

ضريبة الدخل

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٤-١٣ زكاة وضريبة (تتمة)

أوضاع زكوية وضريبة غير مؤكدة

تتم المحاسبة عن الفروقات التي قد تنشأ من المربوطات النهائية عندما تنتهي 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.

٤-١٤ إثباتات الإيرادات

يتم إثباتات 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 الملتزمة الرئيسية في كافة ترتيبات الإيرادات ولديها المقطرة على تحديد الأسعار، وتعرض أيضاً لمخاطر البضاعة ومخاطر الائتمان. تم إظهار المبالغ المفصّل عنها كإيرادات بعد خصم المرتجعات والمخصصات التجارية والخصومات والتخفيضات والمبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

بيع البضاعة

يتم إثباتات 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 استئصال المرتجعات والمخصصات والخصومات والتخفيضات.

٤-١٥ تكلفة الإيرادات

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

٤-١٦ 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.

٤-١٧ 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.

٤-١٨ 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. تشتمل المصاريف بصورة أساسية على تكاليف الموظفين والمنافع الأخرى وتعويضات وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبقة وأتعاب الصيانة ومصاريف الإيجار والسفر والتأمين والأتعاب المهنية وغيرها.

٤-١٩ 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.

٤-٢٠ 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.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٤-٢١ 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 وتكوين الأداء. يتم تجميع القطاعات التشغيلية التي تظهر خصائص اقتصادية ومنتجات وخدمات وفئات عملاء متشابهة، حسيما هو ملانم، ويتم إظهارها كقطاعات يتم رفع التقارير بشأنها.

٤-٢٢ 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.

٤-٢٣ 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 الآخر 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 بالعملات 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 بمخاطر التقلبات النقدية أو تتعلق بجزء من صافي الاستثمار في عملية أجنبية.

تحول البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية - المسجلة بعملية 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 المتناهة 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 يحول الدخل والمصاريف بالأسعار السائدة بتاريخ المعاملات)، وتدرج كافة فروقات التحويل الناتجة عن ذلك في الدخل الشامل الآخر.

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

٤-٢٤ 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 المرحلية 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 النقدية) بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

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 الموحدة 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.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

أ. فيما يلي ملخص الممتلكات والآلات والمعدات ومصاريف الاستهلاك للسنة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٦٨,٥٣٦,٧٠٢	١,٨١٠,٥٣١,٢٦٧	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفافي (إيضاح ١-٦)
٢٣,٧٦٠,٩٥٣	٢٢,١٣٢,٠٧٥	قطع غيار استراتيجية
(١٤٢,٣٨٧)	(١٤٢,٣٨٧)	مخصص انخفاض في قيمة قطع الغيار الاستراتيجية
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	١,٨٣٢,٥٢٠,٩٥٥	الإجمالي

ب. فيما يلي توزيع استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٨٥٨,٧١٣	٦٦,٧٧٩,٠٧٠	تكلفة إيرادات
١,٢٥٦,٩٨١	١,٢٥٤,٥٥٣	مصروفات بيع وتسويق
٤,٤٥١,٧٧٣	٣,١٠١,٩٦٠	مصروفات عمومية وإدارية
٦٩,٥٦٧,٤٦٧	٧١,١٣٤,٥٨٣	الإجمالي

ج. فيما يلي الخسائر الرأسمالية من بيع ممتلكات وآلات ومعدات:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٨٦,٩٥٦	المحصل من الإستبعادات
-	(٣,٣٧٠,٢٩٥)	تكلفة الإستبعادات
-	٢,١١٦,٢١٥	استهلاك الإستبعادات
-	(٦٦٧,١٢٣)	خسائر رأسمالية من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. معنكات وآلات ومعدات (تتمة)

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من عقود استكمال أعمال إنشائية وتطويرية خاصة بمصنع الأسمنت بالإضافة إلى الآلات والمعدات الخاصة بها في مدينة طريف ومشاريع الخدمات المساندة، وقد بلغت الأثرات عن الأعمال غير المنفذة من هذه المشاريع ٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٩: ٢٠٢٠) مليون ريال سعودي).

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	تحسينات في أماكن موزعة	آبار المياه	الأثاث والمفروشات والمعدات المكتبية	السيارات	الآلات والمعدات	المباني	الأراضي	الركن:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الركن:
٢,٦٤٧,٨٠٠,٣٤٤	١٨٣,٧٢٧,٨٤٧	-	١,٨٠١,٤٤٤	٢٨,٢٤٩,٤١١	١١٧,٢١١,٨٩١	١,٤٦٦,٤٣٧,٠٥٨	٨٣,٠٠٦,٨٧٦	٢,٠٣٠,٣٩٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٢٢,٨٧٨,٣٩٨	١١٣,١٢١,٣٨٤	١,٠٨٧,٤٧١	-	٣٩٧,٠٨٨	١٤١,٣٠٣	٤,٧٧٣,٠٩٦	٣,٣٥٨,٠٥٦	-	الإضافات
(١,٠٦٩٩,٩٥١)	(٧,٣٢٩,٦٥٦)	-	-	-	(٣,٣٧٠,٢٩٥)	-	-	-	الاستبعادات
-	(٤٤,٥٤٦,٨٣٧)	-	٣,٠٨٦٧	-	١٨,٨٦٣	٤٤,٤٨٤,١٢٢	١٢,٩٨٥	-	محول من مشاريع تحت التنفيذ*
٢,٧٥٩,٩٧٨,٧٩١	١٠٠,٨٧,٤٧١	١,٨٣٢,٣١١	١,٨٠١,٤٤٤	٢٨,٦٤٦,٤٩٩	١١٤,٠٠١,٧٩٢	١,٥١٥,٦٩٤,٢٧٦	٨٣٣,٤٣٩,٨٠٤	٢,٠٣٠,٣٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٧٩,٣٦٣,٦٤٢	-	-	١,٨٠١,٤٤٢	٢٧,٤٦٢,٠٩١	٨٧,٥٥٥,٣٩٣	٥٢٦,٦٧٤,٦٦٩	٢٣٥,٧٧٠,٠٤٧	-	الاستهلاك المتركم:
١,١٦٥,٥١٤	-	-	-	-	-	١,١٦٥,٥١٤	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ قبل التعديل
٨٨٠,٤٢٩,١٥٦	-	-	١,٨٠١,٤٤٢	٢٧,٤٦٢,٠٩١	٨٧,٥٥٥,٣٩٣	٥٢٧,٨٤٠,١٨٢	٢٣٥,٧٧٠,٠٤٧	-	تسويات سنوات سابقة
٧١,١٣٤,٥٨٣	-	٢٧١,٨٦٨	-	٣٠,٨٢١١	٧,٠٢٩,٧٧٨	٤٠,٨٩٤,٢١٦	٢٢,٦٣,٥١٠	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ بعد التعديل
(٢,١١٦,٢١٥)	-	-	-	-	(٢,١١٦,٢١٥)	-	-	-	استهلاك الأصول المستبعدة
٩٤٩,٤٤٧,٥٢٤	-	٢٧١,٨٦٨	١,٨٠١,٤٤٢	٢٧,٧٧٠,٣٠٢	٩٢,٤٦٨,٩٥٦	٥٦٨,٧٣٤,٣٩٩	٢٥٨,٤٠٠,٥٥٧	-	الاستهلاك المحمل للسنة
									الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٨١٠,٥٣١,٢٦٧	٢٤٤,٩٧٢,٧٣٨	٨١٥,٦٠٣	٣,٠٨٦٩	٨٧,١٩٧	٢١,٥٣٢,٨٠٦	٩٤٦,٩٩٠,٧٨٠	٥٧٥,٣٩٩,٢٤٧	٢,٠٣٠,٣٩٣	صافي القيمة الدفترية:
١,٧٦٨,٥٣٦,٧٠٢	١٨٣,٧٢٧,٨٤٧	-	٢	٧٨٧,٣٢٠	٢٩,٦٥٦,٤٩٨	٩٣٩,٧٦٢,٣٨٩	٥٩٤,٢٩٨,٧١٦	٢,٠٣٠,٣٩٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

*محول من مشاريع تحت التنفيذ

يتمثل معظم ما تم تحويله من مشاريع تحت التنفيذ بقيمة ٤١,٣٦٢,٤٥٤ ريال سعودي في طاحونة رمل والتي تم رسميتها إلى آلات ومعدات خلال عام ٢٠٢١ م.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات غير ملموسة، بالصافي

شهرة*	حقوق امتياز مصنع**	برامج حاسب آلي***	تراخيص	إجمالي	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢١	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٨,٤٤٢,٧٣٢	٧٨٩,٢٥٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	-	٥٢٠,٤٠٦	إضافات
٢٠٢١	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٥١,٠٩٨,٨٩٩	٨,٤٤٢,٧٣٢	٧٨٩,٢٥٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	-	-	-	الإطفاء المتراكم
٢٠٢١	-	٤,٧٦٩,٢٣١	٨,٤١٥,٤٣٦	٤٤,٥٦٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	٩,٩٣٠	٩,٩٣٠	٢٦٣,٠٥٩	إطفاء السنة
٢٠٢١	-	٤,٧٦٩,٢٣١	٨,٤٢٥,٣٦٦	٣٠٧,٦٢١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
٢٠٢١	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٤٦,٣٢٩,٦٦٨	١٧,٣٦٦	٤٨١,٦٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠٢٠	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٢٧,٢٩٦	٧٤٤,٦٩٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* الشهرة:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في الشهرة الناتجة عن استحواذ المجموعة لحقوق ملكية في شركة أسمنت المنطقة 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 انخفاض في القيمة يتوجب إثباتها. 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 المدرجة للنقد بما في ذلك الشهرة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها. الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية:

الافتراضات الأساسية

النسبة المئوية

معدل الخصم

متوسط معدل الربح المقدر بعد الضريبة إلى المبيعات

متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات

١٥٪

٣٢,١٠٪

١٥,٢٠٪

** 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 إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٣٠٩,٦٠٠	٣,١٩٩,٢٧٢
-	١,٢٣٨,١٣١
(١,١١٠,٣٢٨)	(٦٤٥,٦٦١)
٣,١٩٩,٢٧٢	٣,٧٩١,٧٤٢
٣,٦٣٩,٦٧٦	٣,٤٦٤,٩٧٧
-	١,٢٣٨,١٣١
١٢٥,٣٠١	١٥٤,١٣٤
(٣٠٠,٠٠٠)	(٦٩٠,٠٠٠)
٣,٤٦٤,٩٧٧	٤,١٦٧,٢٤٢

حق استخدام الأصول
الرصيد كما في بداية السنة
إضافات خلال السنة
يخصم: استهلاك حق الاستخدام خلال السنة
حق استخدام الأصول، (بالصافي)
التزامات عقود الإيجار
القيمة الحالية للتزام في بداية السنة
إضافات خلال السنة
الفوائد المحصلة عن السنة (إيضاح ٢٤)
المسدد خلال السنة

يتم تصنيف التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

٤٥٩,٣٢٢	٦٩٩,٣٢٢
٣,٠٠٥,٦٥٥	٣,٤٦٧,٩٢٠

التزامات عقود إيجار - جزء متداول
التزامات عقود إيجار - غير متداولة

٩- استثمار في شركة زميلة، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٣١٥,٣٩٣	٣٠,٠٩٨,٦٢١
(١,٩١٩,١٣٠)	(١١,٦٦٥,٩٣١)
٢,٦٨٣,٤١١	-
١٥,٠١٨,٩٤٧	٢٠,٢٠٩,٦٩٣
٣٠,٠٩٨,٦٢١	٣٨,٦٤٢,٣١٣
(١٦,٨١١,٠٧٤)	(٨,٤٠٥,٥٣٧)
٨,٤٠٥,٥٣٧	٨,٤٠٥,٥٣٧
(٨,٤٠٥,٥٣٧)	-
٢١,٦٩٣,٠٨٤	٣٨,٦٤٢,٣١٣

استثمار:

رصيد بداية السنة
توزيعات أرباح محصلة
تسويات سنوات سابقة
الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
رصيد نهاية السنة
الانخفاض في القيمة
رصيد بداية السنة
رد مخصص الانخفاض في القيمة
رصيد نهاية السنة

(١) قامت المجموعة بالاستثمار بنسبة ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة خبراء الإسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (معفاة) 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 أن يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد، وعلى أن 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.

(٢) 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.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- استثمارات في شركات زميلة، بالوصافي (تتمة)

(٣) قامت المجموعة بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثون 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 نورثون إسمنت ليمتد 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، 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		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢,٨٥٤,٠٨٧	٢١٩,٩٨٤,٢١٥	مواد خام
١٢٥,١٦٦,٣٢٥	١٣٨,٤٥٩,٥٠٧	قطع غيار ومستهلكات
٢,٣٤٢,٩٨٣	٨,٦٦٦,٦٠٩	إنتاج غير تام
١٢,٢٩٢,٣٧٠	١٣٥,٢٨٩,٤٩٢	إنتاج تام
٩٩,٦٣٦,٢٦٢	٤,٦٠٣,٨٠٩	بضاعة في الطريق
٦,٤٣٩,٥١٨	٧,٣٧٤,٣٣٥	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٥١٤,٣٧٧,٩٦٧	إجمالي

١١- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٩٣٠,٥٧٤	٤٣,٠٩٦,١٠٣	دفعات مقدمة لموردين
٥,٥٧٠,٧٩٤	٧,٤٩١,٢٩٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٩,٣٩٤,٩٠٩	٤,٧٦٣,٦٧٩	تأمينات مستردة
٣,٣٠٣,٩٣٤	٣,١٧٢,٦٦٦	نعم موظفين
-	١,١٥١,٠٨٨	ضريبة القيمة المضافة
٦٦١,٦٤١	٦٨٧,٣٦٨	ضريبة الدخل للشركة التابعة
٨٩٨,٩٦٧	٢٩١,٧٥٢	أخرى
٦٩,٧٦٠,٨١٩	٦٠,٦٥٣,٩٥٤	الإجمالي
-	(١,١٢٨,١٩٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٩,٧٦٠,٨١٩	٥٩,٥٢٥,٧٦٠	

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,٢٦٧,٥٦٠	٥١,٢٩٢,٩٤٠
٥٦,٧٨٩,٤٦٠	٣٤,٣٢٢,١١٢
٥,٥٢٠,٧٨٩	٣,٩٣١,٨٤٧
١٢٢,٥٧٧,٨٠٩	٨٩,٥٤٦,٨٩٩
(٢,٥٤٩,٩٠٨)	(٢,٨٥٩,٩٠٨)
١٢٠,٠٢٧,٩٠١	٨٦,٦٨٦,٩٩١

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣-٢)

ذمم مدينة تجارية - محلية

ذمم مدينة تجارية - تصدير

الإجمالي

يخصم: الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تصنيف الذمم المدينة التجارية في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٨٦,٦٨٦,٩٩١	رصيد متداول
٤٠,٤٣٦,٩٦٦	-	رصيد غير متداول

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

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٧,٦٢٦	٢,٥٤٩,٩٠٨
١,٨٦٢,٢٨٢	٣١٠,٠٠٠
٢,٥٤٩,٩٠٨	٢,٨٥٩,٩٠٨

الرصيد في بداية السنة

المحمل خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

١٣- معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة:

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

نوع العلاقة	الجهة ذات العلاقة
مساهم مؤسس	شركة عبر المملكة للاستثمار
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 للاستثمار وتأهيل المشاريع

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
أ - المعاملات مع جهات ذات علاقة			
٨,١٥٢,٨٩١	١,٣٦١,٧٥٥	خدمات نقل	شركة نقل التخصصية العالمية
١٢,٢٠٧,٣٢١	٧,٩٧٧,٤٧٠	مبيعات	شركة عبر المملكة للاستثمار
٧٥٠,٠٠٠	-	تمويل	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٢٥٠,٢٩٧	١١,٠٤٠,٨٣٧	مصاريف دفعت بالنيابة	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
١,٥١٢,٠٠٠	١,٢٦٠,٣٦٣		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	الجهة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٢,٤٢٦,٥٨٨	١٢٣,٤٦٧,٤٢٥		شركة خبراء الإسمنت للتطوير*
٣,١٤٢,٧٠٠	٢,٧٦٦,٤٩٧		شركة نقل التخصصية العالمية
٩٨٨,٧٩٢	٢,٥٥٧,٦٨٣		شركة عبر المملكة للاستثمار
٦٦٠,٦٦٧	٢٨٣,٩٤٨		شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع
٢١٦,٠٦٠	-		شركة الدار للاستشارات الهندسية
١٨٦,٧٥٠	١٣٨,١٩١		الشركة الرائدة للتجارة والاستثمار
٤١٣٨,١٩	١٨٦,٧٥٠		الشركة العالمية لصناعة الاسمنت
٩٣,٢٣٠	٩٣,٢٣٠		شركة عبر المملكة السعودية
١١٧,٨٥٢,٩٨١	١٢٩,٤٩٣,٧٢٤		
١٢,٤٦٤,٣١٦	٢٣,٥٠٥,١٥٣		*شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٩٩,٩٦٢,٢٧٢	٩٩,٩٦٢,٢٧٢		يبلغ رصيد المعاملات الجارية المستحق من شركة خبراء الاسمنت للتطوير
١١٢,٤٢٦,٥٨٨	١٢٣,٤٦٧,٤٢٥		بلغ رصيد التمويل المستحق من شركة خبراء الاسمنت للتطوير
٩١٧,٨٩٠,٧٠	٢٩,٥٣١,٤٥٢		يتم تصنيف الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي
٩٩,٩٦٢,٢٧٢	٩٩,٩٦٢,٢٧٢		مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول
			مستحق من طرف ذي علاقة - الجزء غير المتداول

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

كما في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملة	الجهة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤١,٧٨٢,٥٥٨	٣٢,٩٠٩,١١٦		شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية
١٨,٤٨٥,٠٠٢	١٧,٠٠٢,٠٠٧		شركة نقل التخصصية العالمية
٦٠,٢٦٧,٥٦٠	٥١,٢٩٢,٩٤٠		شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- أوراق قبض:

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

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٠١٨,٨٢٩	٢٨,١٤٦,٥٩٣

أوراق قبض

١٥- نقد وما يعادله:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٤٣٣,٨٧٠	١٦,٤٨٠,٩٣٧
١٠,٣٧٥,٠٧٥	١,٨١٣,٨٣٤
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	١٨,٢٩٤,٧٧١

نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق

١٦- احتياطي نظامي:

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

١٧- قروض:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٤٦٠,٢٥٣,٣٧٨
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	٩٤,٥٤٥,٤٥٥
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٢٦٤,٨٦٣,٦٣٦
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨١٩,٦٦٢,٤٦٩

رصيد المراجبات قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل

الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل

مراجبات قصيرة الأجل:

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مراجبات من عدة بنوك تجارية محلية بقيمة إجمالية ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢٧٣ مليون 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. تتراوح استحقاقات هذه القروض ما بين سنة إلى ٧ سنوات.

فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨
١,١٣٢,٦١٥,٥٧٣	٦٢٣,٧٥٣,٣٧٧
(١,٢٤٦,٥١٢,٠٨٧)	(٦٠٢,٧٦٨,٦٩٦)
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨١٩,٦٦٢,٤٦٩

الرصيد كما في ١ يناير

المستلم خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- التزامات منافع الموظفين المحددة:

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

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٠٣٢,٨٢٨	١٨,٢٠٩,٦٥٦
٢,٠٦٤,١٠٥	١,٧٢٣,٨٦٣
٢٤٩,٠٢٤	٢٥١,٠٨٩
٢,١١٩,٢٨٩	١,٨١٢,٨١٦
(٢,٢٥٥,٥٩٠)	(١,٩٦٧,١١٣)
١٨,٢٠٩,٦٥٦	٢٠,٠٣٠,٣١١

الرصيد في بداية السنة
المصروفات الحالية المحملة على الربح أو الخسارة
الفائدة المحملة على الربح أو الخسارة (إيضاح ٢٤)
إعادة القياس الاكتواري المحملة على الدخل الشامل الآخر
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٢,٢٥%	٢,٥٠%
٦,٥٥%	٦,٩٠%
عالية	عالية

معدل الخصم المستخدم
معدل زيادة الرواتب
معدل دوران الموظفين

تحليل حساسية الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		معدل التغير %
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٨٢,٨٥٣	١٤,٠٧٦,١٣١	%١,٠٠+
١٣,٤٦٣,٧٩٣	١٥,٩٣٤,٥٩٤	%١,٠٠-
١٣,٤٦٥,٨٠٧	١٥,٩٣٢,٠٣٤	%١,٠٠-
١١,٨٦٧,٠٣٠	١٤,٠٦١,٩١٣	%١,٠٠+

معدل الخصم:
الزيادة
النقص
النسبة المتوقعة لزيادة الراتب:
الزيادة
النقص

١٩- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٣٤٥,٨٧٢	٢٩,٩٥٥,٤٠٧
١٩,٤٧٨,٩٤٦	١٨,١٩٧,٨٣٠
٦,٤٦٨,٠٩٤	٨,٩٧٠,٩٣٦
٩,٧٧٦,٩٤١	٩,٩٤٨,٧١٧
٧٦٨,٠٩١	٤,٧٦٤,١٠١
٥٩٠,٨٨١	١,١٢٩,٣٨٩
٨٠٨,٠٣٩	-
٨٣١,٨٨٥	١,١٧٥,١٢٢
٣,٥٢٤,٥٠٠	٣,٥٩٧,٤٦٩
٩٤٥,٥٩٩	٤,٧٣٥,٨٣٦
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٨٢,٤٤٧,٤٨٧

مصاريف مستحقة
رسوم استغلال المحاجر
مصاريف بنكية مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
مستحقات حوافز العملاء
رواتب وأجور مستحقة
ضريبة المبيعات لشركات تابعة
توزيعات أرباح مستحقة
مصاريف مستحقة أخرى
ضريبة القيمة المضافة
الإجمالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

فيما يلي تفاصيل مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٨٢٨,٩٧١	٢٣,٧٧٣,١٦٦
٥,١٩٧,٩٧٠	٦,٦٢٨,٨٣٢
٢٩٦,٠٦٩	٢٧٨,٦٣١
٢٣,٣٢٣,٠١٠	٣٠,٦٨٠,٦٢٩

زكاة مستحقة
ضريبة الدخل لشركة تابعة غير خليجية
ضريبة مساهمات حكومية بشركة تابعة غير خليجية
الإجمالي

٢٠-١ مخصص الزكاة:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٦,٨٧٣,٥٥٣	١١٩,٠٦٢,٣١٣
(٣٣,٩٢٢,٩٤٩)	(٦١,٤٣١,٧٩٨)
٢,٤٧٥,٧٤٢,٧٩٥	٣,٠٧٣,٣٠٦,٦٩٧
(٢,٦٤٨,٢١٨,١١٧)	(٢,٥٦٩,٩٥٢,٧٧٣)

تقدير الزكاة عن العام:
صافي الربح الدفترى
تعديل صافي الربح
بنود مضافة
بنود مخصومة

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٠٦٧,٨٥٠	١٧,٨٢٨,٩٧١
١١,١٦٨,٢٨٩	٧,٣٠٩,٩٣٩
-	١٤,٠٩٥,٥٩٦
(٤,٤٠٧,١٦٨)	(١٥,٤٦١,٣٤٠)
١٧,٨٢٨,٩٧١	٢٣,٧٧٣,١٦٦

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
مخصص زكوي عن سنوات سابقة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

الربوط الزكوية والضريبية:

- تم تقديم الاقرارات الزكوية للشركة والشركات التابعة المملوكة لها الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" على أساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط.
- قنمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى ٢٠٢٠ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٢م.
- صدر ربط عن عام ٢٠١٤م بمطالبه الشركة بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي وتم الاعتراض عليه وتم قبول اعتراض الشركة 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.
- صدر ربط عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ بمطالبة الشركة بفروق زكوية بمبلغ ٥٥,٩ مليون ريال سعودي وتم الاعتراض عليه والشركة في انتظار رد الهيئة بخصوص اعتراضها حتى تاريخه.
- صدر ربط عن عام ٢٠١٨ بمطالبة الشركة بفروق زكوية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي تم الاعتراض عليه وتم رفض الهيئة لاعتراض الشركة وتم تصعيد الخلاف امام الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى ١٥٣٢٧-Z-٢٠٢٠ ولم يتم البت فيها حتى تاريخه.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة):
٢٠-٢٠ مخصص ضريبة الدخل:
بيان حركة ضريبة الدخل المستحقة على شركة تابعة:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٢٤,٢٦١	٥,١٩٧,٩٧٠
٦,٣٨٩,٧٥٤	٨,٠٢٦,١١٣
(٣,٣١٦,٠٤٥)	(٦,٥٩٥,٢٥١)
٥,١٩٧,٩٧٠	٦,٦٢٨,٨٣٢

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

بيان حركة ضريبة المساهمات الحكومية على شركة تابعة:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٥,٦٨٩	٢٩٦,٠٦٩
٣٩٩,٣٦٠	٤٦٥,١١٢
(٣٦٨,٩٨٠)	(٤٨٢,٥٥١)
٢٩٦,٠٦٩	٢٧٨,٦٣٠

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالدينار السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - معلومات قطاعية

تدار الشركة وشركاتها التابعة كقطاع تشغيلي واحد في صناعة وإنتاج الإسمنت بجميع أنواعه وتمارس الشركة وشركاتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية و المملكة الأردنية الهاشمية والجمهورية العراقية على النحو التالي:

الاجمالي	التسويات والمحذوفات		الجمهورية العراقية		المملكة الهاشمية		المملكة العربية السعودية	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٨٣٢,٥٢٠,٩٥٥	-	-	-	١,٦٢٠,١٣٧,٨٨٥	١,٦٦٩,٣٨٢,٠٧٠	متنالكات وآلات ومعدات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:	
٣,٢٦٤,٤٠٠,٨٨٧	(٤٩٣,٣١٤,٥٠٤)	٩٢٠,٤٦٠,١٩٥	٩٢٠,٤٦٠,١٩٥	٤٤١,٣٢٤,٣٢٩	٣,٢٢٤,٤٠٠,٨٥٧	اجمالي الموجودات		
١,٠٥٠,٨٥٦,٩٨٧	(٦٧,٥٧٧,٤٤٦)	٥٥٠,١٥٥,١٤٦	٥٥٠,١٥٥,١٤٦	٤٨١,٥٦٠,٩٤٥	١,٠١٥,١٢٢,٣٤٢	اجمالي المطلوبات		
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	-	-	-	١,٦٤٣,٣٨٦,٠٠٥	١,٦٢٧,٧٦٩,٢٦٣	متنالكات وآلات ومعدات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:	
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	(٥٠٠,١١١,٢٣٠)	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	٤٦٨,٣٦٥,١٤٣	٣,١٥١,٦٧٥,١٧٧	مجموع الموجودات		
١,٠٠٠,٠٠٠,٢٨٥,٠٠٨	(٨٢,٩٢١,٨٣٠)	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	٨٥٤,٩٥٥,٩٠٧	٩٤٣,٨٠٦,٤٢٩	مجموع المطلوبات		
٥٦١,٩١٢,٧٠٣	(٧٨,٥٠٥,٢٧٣)	١١٢,٣٣٣,٣٣٩	١١٢,٣٣٣,٣٣٩	١٩٥,١٤٣,٢٠٢	٣٣٢,٩٤١,٤٣٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:		
٧٦,٨٢٢,٤٦٤	-	٤٤,٧٦٩,٢٣٤	٤٤,٧٦٩,٢٣٤	٦,٧٦٤,٤٨٠	٦٥,٢٨٨,٧٥٠	الإيرادات		
١٩,٤٤٢٩,٥٧٨	-	-	-	-	١٩,٤٢٩,٥٧٨	الاستهلاكات والإطفاءات		
١٠,٦٠٦,٧٦٦,٧٩٦	(٤٤,٦٣٦,٦٠٧)	٧٦,٣٨٠,٨٢٥	٧٦,٣٨٠,٨٢٥	٣٧,٨٧٠,٢٦٥	١٠,٦٠٠,٦٢٢,٣١٣	تكاليف التمويل		
٦٥١,٤٨١,١٥٨	(٤,٢٤٥,٠٦٠)	١٠,٩٠٢,٤٩٤	١٠,٩٠٢,٤٩٤	١٩٧,١١٧,٦٥٣	٣٤٩,٥٨٦,٠٧١	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:	
٧٠,١٧٧,١٢٣	-	-	-	٧,٣١٥,٠٦١	٦٢,٨٦٢,٠٦٢	الإيرادات		
٢٨,٣٩١,٣١٦	-	-	-	-	٢٨,٣٩١,٣١٦	الاستهلاكات والإطفاءات		
١,٨٠٢,٢٤٠,٩٨٣	(٤,٠٩٧,١٢٢)	٩٠,٩٤٨,٧٩١	٩٠,٩٤٨,٧٩١	٣١,٦٢٠,٧٢٨	١٠,٧٦٦,٦٢٢,٥٨٦	تكاليف التمويل		

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- مصروفات بيع وتوزيع:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,١٠٢,١٣٩	٣١,٩١٧,٩١٨
٣,٠٠٠,٦٨٥	٢,٥٢٥,٠٠٦
١,٦٠٦,١٧٥	١,٢٥٢,٦٤٩
٢١٤,٣٠٤	١٣٦,٩٧٩
١,٩٦٥,٠٧٨	٢,٩٣١,٠١٥
٢٦,٨٨٨,٣٨١	٣٩,٧٦٣,٥٦٨

مصارييف نقل وتخليص جمركي
رواتب وأجور ومزايا عاملين
استهلاكات
التزامات منافع الموظفين المحددة
مصارييف أخرى
الإجمالي

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,١٦٨,٨٨٠	٢٥,٢٨١,٩٤٩
٤,٤٦١,٧٠٣	٣,٣٧٦,١٠٠
١,٨٣٨,٣٧٩	١,٠٢٣,٢٥٦
١,٥١٢,٠٠٠	-
١,٣٩٥,٩٦١	٩٣٦,٤٧٦
-	٣١,٥١٩
٨٧٥,١٧٤	٦٠٤,٧١٨
٥٠٢,٣١٢	٥٢٤,٠٤٧
٤,٧٩٣,١١١	٦,١٠٢,٦٢٧
٤٠,٥٤٧,٥٢٠	٣٧,٨٨٠,٦٩٢

رواتب وأجور ومزايا عاملين
استهلاكات
رسوم حكومية واشتراكات
مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
استشارات وأتعاب مهنية
مصارييف بنكية
التزامات منافع الموظفين المحددة
إيجارات
مصارييف أخرى
الإجمالي

٢٤- تكاليف تمويل:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٤١٩,٧٧١	٧,٥٣٨,٧٣٤
١٧,٥٩٧,٢٢٠	١١,٤٨٥,٦٢١
٢٤٩,٠٢٤	٢٥١,٠٨٩
١٢٥,٣٠١	١٥٤,١٣٤
٢٨,٣٩١,٣١٦	١٩,٤٢٩,٥٧٨

تكاليف التمويل قصيرة الأجل
تكاليف تمويل القروض طويلة الأجل
التكاليف المالية للتزامات استحقاقات الموظفين المحددة (إيضاح ١٨)
تكاليف تمويل التزامات الإيجار (إيضاح ٨)
الإجمالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- إيرادات أخرى:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٤٣١,٦٧٣	٣٠,٦٣٤
١,٦٩٣,٧٣٩	٣,٩٥٦,٣٦٩
١٤١,٣٠٤	٢٩٥,٠٣٣
١٩,٤١٢	٣٨,٨٦٢
٧,٢٨٦,١٢٩	٤,٣٢٠,٨٩٨

إيرادات متنوعة
إيرادات إيجار قصيرة الأجل
إيرادات ودائع
مبيعات خردة
الإجمالي

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 ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ١٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٧٦٨,٩٧٠	١٢٦,٨٢٨,٣٢٠
١٣٦,٥٧٣,٥٥٨	١٢٦,١٨٢,٣٨٦
١٠٦,٦٧٦,٧٩٦	١٠٨,٢٢٤,٩٨٣
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠

الربح من العمليات
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
صافي ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٠,٦٧
٠,٧٦
٠,٥٩

الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح من العمليات
الربح الأساسي والمخفض للسهم من الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل
الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح السنة

٢٧- توزيعات أرباح:

- قررت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١م بالموافقة على قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢١م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠م، بمبلغ قدره (٤٥ مليون ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٨٠ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية ٢,٥٪.
- قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢١م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠٢١م، بمبلغ قدره (٤٥ مليون ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٨٠ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الاسمية ٢,٥٪. سيتم الموافقة على قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية القادم.

٢٨- التزامات محتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٢٥٦,٠١٨	١٦,٣٢٨,٩٧٥
٨,٠٥١,٤٩٨	٢٩,١٥٠,٠٠٠

خطابات ضمان وكفالات بنكية
التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- 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 تعديلاً على مبالغ توزيعات الأرباح المنقوعة إلى المساهمين أو تعيد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. وتشتمل مطلوبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً الأرصدة البنكية.

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨١٩,٦٦٢,٤٦٩
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٩٣,٨٤١,٥٢٩
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٨٢,٤٧٤,٨٠٧
(٢٧,٨٠٨,٩٤٥)	(١٨,٢٩٤,٧٧١)
٩٢٧,٢٢١,٩٢٠	٩٧٧,٦٨٤,٠٣٤
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,٢١٣,٦٠٩,٩٠٠
%٤٢	%٤٤

قروض لأجل
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
ناقصاً: نقد وما يعادله
صافي الدين
إجمالي حقوق الملكية
معدل الرفع المالي

٣٠- 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 بعملات 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. وتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على النقد في الصندوق ولدى البنوك وأوراق القبض ومستحق من جهات ذات علاقة والمدينون التجاريون وذلك على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٠٢٧,٩٠١	٨٦,٦٨٦,٩٩١
١١٧,٨٥٢,٩٨١	١٢٩,٤٩٣,٧٢٤
٢٢,٠١٨,٨٢٩	٢٨,١٤٦,٥٩٣
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	١٨,٢٩٤,٧٧١
٢٨٧,٧٠٨,٦٥٦	٢٦٢,٦٢٢,٠٧٩

ذمم مدينة تجارية، بالصافي
مستحق من أطراف ذات علاقة
أوراق قبض
نقد وما يعادله

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.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٣٠- إدارة المخاطر (تتمة)

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، وتسند 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 تأثيراً 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 ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ تم قيد الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة بالرغم من ذلك قيمت الإدارة بأن القيم العادلة لأوراق القبض والصايبات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية.

٣١- 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.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣٣- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشمالية الموقرين
شركة مساهمة سعودية

التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها يُشار إليهم جميعاً بـ ("المجموعة")، والتي تتضمن قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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 ٢٠٢١ 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 للمراجعين والمحاسبين.

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 قمنا 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 ننقد في هذه الأمور رأياً منفصلاً. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية لقد حصلنا على جميع اختبارات الإنخفاض في القيمة التي قمتموها الإدارة وقمنا بالاختبارات الآتية: - لقد تأكدنا من أن العمليات الحسابية الخاصة بالمبالغ القابلة للاسترداد تستند إلى أحدث خطط العمل. - لقد قمنا بتقييم مدى معقولية خطة العمل عن طريق مقارنة معدلات النمو الضمنية بتبذرات السوق والمحللين. - قمنا أيضاً بمقارنة النتائج الفعلية للسنة الحالية بالأرقام المقدرة في اختبارات الإنخفاض في القيمة التي تمت في السنوات الماضية. - لقد قمنا 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.	أمور المراجعة الرئيسية تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة: بلغت قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥٠٦ مليون ريال سعودي). يُعد تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة، وهي من الموجودات غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة، أحد الأمور الرئيسية للمراجعة بسبب حجم الرصيد والاجتهادات المهمة التي مارسها الإدارة. ويتعلق الافتراض الرئيسي بالتحفظات النقدية المستقبلية للأعمال الأساسية إضافة إلى معدلات الخصم المطبقة لاستنتاج صافي القيم الحالية المرتبطة بها. ويتم سنوياً اختبار احتمالية الإنخفاض في قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم (٤-٢) للاطلاع على السياسة المتعلقة بالإنخفاض في قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة، والإيضاح رقم (٧) للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالشهرة والموجودات غير الملموسة.
تحقق الإيرادات: خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت إيرادات المجموعة مبلغ ٥٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٦٥١ مليون ريال سعودي). يستمر وجود ضغوطات على المجموعة لتحقيق الأهداف والتوقعات مما قد يؤدي إلى وجود تحريفات في الإيرادات.	تحقق الإيرادات: قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتحقيق الإيرادات: 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".

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
التقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية (تتمة)	أمور المراجعة الرئيسية (تتمة)
• تقييم التصميم والتطبيق واختبار مدى الفاعلية التشغيلية للإجراءات الرقابية للمجموعة، بما في ذلك الإجراءات الرقابية لمكافحة الغش عند إثبات الإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة. • 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.	تحقق الإيرادات (تتمة): ويعتبر تحقق الإيرادات أمر مراجعة رئيسي لوجود مخاطر باحتمال قيام الإدارة بتجاوز الإجراءات الرقابية لتحريف معاملات الإيرادات.
قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالتحقق من وجود وتقييم المخزون: - 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 الدورة 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.	مخزون: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغ رصيد مخزون المجموعة مبلغ ٥١٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٤٧٩ مليون ريال سعودي) حيث يبلغ نسبته ٧٠٪ من إجمالي الموجودات المتداولة و ١٦٪ من إجمالي موجودات المجموعة، كما يتضمن المخزون مواد خام وغير تامة الصنع (كلنكر) وذلك على شكل أكوام في ساحات وهنجر 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. ولقيام بذلك تقوم الإدارة بتعيين خبير معاينة مستقل لتقدير الكميات في نهاية السنة. 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. ونظراً لأهمية رصيد المخزون والتقييمات والافتراضات ذات الصلة المستخدمة فإن هذا الأمر أُعتبر أمراً رئيسياً للمراجعة.

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير المجموعة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات حولها والتي من المتوقع تقديمها لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

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، إذا توصلنا لوجود خطأ في ذلك الأمر، فنحن مطالبون بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة.

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 للمراجعين والمحاسبين 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 كمجموعة 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، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة) 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 الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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 تسبب 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 والإشراف والقيام بعملية المراجعة. ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة 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 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 لفضح تلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن الخراسي وشركاه

سليمان عبد الله الخراسي
ترخيص رقم (٩)



الرياض في: ٣٠ مارس ٢٠٢٢
الموافق: ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ



**تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة للمساهمين لشركة أسمنت المنطقة الشمالية حول نظام الرقابة
الداخلية كما في 2021/12/31م**

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 مكافأته.
11. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد آتاعهم 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 مربياتها 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 أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة. وتقديم مربياتها 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 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 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 2021 م عدد (7) اجتماع خصصت للنظر في القوائم المالية المدققة للعام 2021 م 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 2021/12/31 م 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 انظمة 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 يحيى

عضو اللجنة

م. رائد بن إبراهيم المدعيم

رئيس اللجنة

م. فيصل بن حمد الصقيير

