



رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



صاحب السمو الملكي الأمير

فهد بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع

المحتويات

51

سادساً:

رأس المال وحقوق الملكية

57

سابعاً:

سياسة توزيع الأرباح

69

ثامناً:

حوكمة الشركة

109

تاسعاً:

كلمة الختام

113

عاشراً:

القوائم المالية

17

أولاً:

عن شركة أسمنت تبوك

23

ثانياً:

الاستدامة والمسؤولية الاجتماعية

31

ثالثاً:

ملخص الأداء التشغيلي

37

رابعاً:

ملخص الأداء المالي

51

خامساً:

استراتيجية الشركة وتوقعاتها
المستقبلية



المقدمة

السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نقدم لكم التقرير السنوي لمجلس إدارتكم والمقدم إلى جمعيتكم العامة الموقرة للاطلاع والمناقشة ومن ثم الموافقة عليه، وقد تضمن هذا التقرير ملخصاً عن أنشطة الشركة وتطورات أعمالها على الصعيد التشغيلي والمالي والإداري خلال العام 2021م، كما تضمن هذا التقرير آليات تطبيق الحوكمة ومعلومات تفصيلية عن أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس، مع تقديم لمحات سريعة عن المخاطر التي تواجه أعمالنا وتوقعاتنا المستقبلية للعام المالي 2022م، وكذلك استعراض أبرز مبادرات الشركة لتعزيز الصحة والبيئة والنمو المستدام.

تجدر الإشارة إلى أنه تم إعداد هذا التقرير وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ونظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة، مع مراعاة تبنى درجة عالية من الشفافية والإفصاح بما يعزز ولاء كافة أصحاب العلاقة في الشركة ويساعد المساهمين والمستثمرين على اتخاذ قراراتهم الاستثمارية.

ونستهل هذا التقرير برسالة رئيس مجلس الإدارة ثم كلمة الرئيس التنفيذي، ثم نبدأ في سرد معلومات وبيانات التقرير وفق قائمة المحتويات.

سعادة الأستاذ: سعود بن سليمان الجهني
رئيس مجلس الإدارة



كلمة رئيس مجلس الإدارة

يسرني بالأصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم دعوة لتصفح تقرير مجلس الإدارة السنوي لنتائج أعمال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م، والذي يعكس إنجازات الشركة في إطار جهودها الحثيثة للوصول إلى أهدافها وتحقيق رؤيتها.

عام آخر مضى، وحل عام جديد يزخر بالتحديات الجسام والتقلبات الصعبة، ولعل أهم تلك التحديات التي تقع على عاتقنا هي حمل المسؤولية بأمانة وإدارة الدفة بنجاح.

إن النجاح الذي نشهده يومياً في تحقيق مستهدفات رؤية المملكة 2030م، يعد أكبر محفز لجميع في كافة القطاعات ومن ذلك القطاع الصناعي بشكل عام وصناعة الأسمت بشكل خاص. وقد بدا ذلك واضحاً في خطة تحفيز القطاع الخاص، مما ساهم في التعرف على نقاط الضعف الحالية بالإضافة إلى المخاطر المستقبلية للقضاء عليها وتفاديها، وكذلك نقاط القوة والفرص المستقبلية لتقويتها واقتناصها.

وفي الختام نرفع أسمى آيات الشكر والتقدير لمقام سيدي خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز «حفظه الله»، وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز «حفظه الله» على دعمهم السخي للقطاع الخاص، والذي كان له الأثر في إضافة المرونة والقدرة اللازمة لاقتصاد المملكة على التعامل بخيارات أوسع تجاه هذه الأزمة وغيرها مما واجهته اقتصادات العالم.

كما أتقدم بخالص الشكر والتقدير على ثقتكم في الشركة، والشكر موصول إلى الزملاء في الإدارة التنفيذية وكافة منسوبي الشركة على جهودهم المخلصة، كما نشكر عملاءنا ومساهميننا على ثقتهم ودعمهم لنا، والذي سيكون دائماً حافزاً لبذل المزيد من الجهد، متطلعين إلى مزيد من النجاحات خلال العام 2022م.

سعادة المهندس: علي بن سيف القحطاني
الرئيس التنفيذي



كلمة الرئيس التنفيذي

يسرني أن ألتقي بكم من خلال هذا التقرير السنوي لإلقاء الضوء على إنجازات الشركة للعام المنصرم، وخططنا للمرحلة القادمة التي ما كانت لتكون لولا دعمكم المتواصل وثقتكم الكبيرة التي تشكل عصب عطائنا واستمراريتنا.

لقد تمكنت شركة أسمنت تبوك من تحقيق إيرادات تشغيلية جيدة بفضل من الله تعالى على الرغم من الظروف المحيطة، والتي كان لابد فيها من اتخاذ قرارات جازمة ومؤثرة في آن واحد وذلك بالاعتماد على توجيهات مجلس إدارة الشركة، وبجهود الإدارة التنفيذية والفرق المتخصصة.

إنه في ظل هذه التغيرات حرصنا على تعزيز إيرادات الشركة من مداخلها الثابتة لدعم أدائها في الأسواق التي تعمل بها، واستطعنا بعون الله أن نحافظ على وتيرة متوازنة في إيرادات الشركة التشغيلية تفخر شركة أسمنت تبوك بنظامها المتميز في مجال حوكمة الشركات. وقد تم التركيز بشكل رئيسي في عام 2021م على حوكمة إدارة المخاطر، حيث قمنا بتطبيق إطار متكامل تم تطويره واعتماده من قبل مجلس الإدارة.

لا يسعني في ختام حديثي إلا أن أتقدم بالشكر الجزيل لرئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك على دعمهم اللامحدود وثقتهم الدائمة، كما أتوجه بكل الشكر والتقدير إلى مساهمي شركة أسمنت تبوك وكافة شركائنا، وأجدد الشكر والثناء والتقدير لكافة فرق العمل التنفيذية في الشركة على تفانيهم وجهودهم الدؤوبة في قيادة وتنفيذ وإنجاز أعمال الشركة بكل إبداع وريادة، وعلى التزامهم الدائم برسالة ورؤية شركة أسمنت تبوك بالخطط الاستراتيجية الموضوعة لتحقيق أهداف وتطلعات مساهميننا وعملائنا الكرام.



01

أولاً: عن شركة أسمنت تبوك

- نشاط الشركة
- الشركات التابعة
- رؤية الشركة
- أهداف الشركة
- رسالة الشركة



التكوين والنشاط

900
مليون ريال سعودي

رأس مال الشركة

1994م
تاريخ التأسيس

عمر الشركة

10
ريال سعودي

قيمة السهم

90
مليون سهم

عدد الأسهم

شركة أسمنت تبوك هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة تبوك بموجب القرار الوزاري رقم (889) بتاريخ 7 شعبان 1414هـ الموافق 19 يناير 1994م، ومسجلة بالسجل التجاري رقم (3550012690) وتاريخ 25 صفر 1415هـ الموافق 2 أغسطس 1994م.

ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (900 مليون) ريال سعودي مقسم إلى (90 مليون) سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها (10) ريال سعودي، وجميعها أسهم اسمية عادية ونقدية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الأسمنت العادي البورتلاندي والمقاوم للكبريتات، والأسمنت البوزولاني للأغراض الصناعية ومشتقات الأسمنت وتوابعه والاتجار بتلك المنتجات، والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتمة لهذا الغرض، وإقامة المصانع والمعامل المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمكملة لصناعة الأسمنت من مواد البناء وغيرها، بالإضافة إلى استيراد وتصدير الأسمنت والمنتجات المرتبطة به، وتَمكُّك العقارات والمعامل العلمية لتحسين، المنتجات وذلك بموجب الترخيص الصناعي رقم (514/ص) والمعدل برقم (421102107153) بتاريخ 2020/10/1م.

وتقع شركة أسمنت تبوك بالقرب من ميناء ضباء وعلى مسافة (30) كم من محافظة ضباء، ومسافة (225) كم من مدينة تبوك.





رسالة الشركة

رغد السوق المحلي والإقليمي بمنتجات الأسمنت المطابقة للمواصفات والمعايير العالمية، ودعم التنمية المستدامة من خلال تنشيط الحركة العمرانية والبيئة الإنشائية وتطوير البنى التحتية في المنطقة.

أهداف الشركة

تعزيز التنمية المستدامة وتنشيط الاقتصاد الوطني وتغطية حاجة السوق المحلية والإقليمية من الأسمنت فائق الجودة بأسعار منافسة، والاستثمار الأمثل في الموارد الطبيعية المتوافرة في المنطقة والحفاظ على بيئة عمل ديناميكية والحفاظ على مستوى من التميز من خلال التدريب والتطوير المستمر للكفاءات والمشاريع والخدمات.

الشركات التابعة

تزاوّل شركة أسمنت تبوك أنشطتها من خلال نشاط تشغيلي واحد يتمثل في مصنعها الواقع في محافظة ضبا، وليس لديها أي شركات تابعة خلال الوقت الراهن.

رؤية الشركة

الوصول إلى الريادة المحلية والإقليمية في مجال صناعة الأسمنت من خلال حفاظنا على أن نكون أيقونة الجودة والكفاءة والخيار الأمثل لكل من عملائنا وموظفينا والمساهمين والمستثمرين.

02

ثانياً: الاستدامة والمسؤولية الاجتماعية

- حماية البيئة والسلامة المهنية
- الاستدامة
- المسؤولية الاجتماعية
- الموارد البشرية



البيئة

واصلت شركة أسمنت تبوك جهودها تجاه حماية البيئة وحرصت على وضع النظام البيئي نصب أعينها كجزء لا يتجزأ من سياستها، وذلك من خلال الاهتمام بتطبيق كافة الأنظمة المعمول بها محلياً ودولياً واتباع التكنولوجيا الحديثة في الحد من الملوثات البيئية، حيث لا يتعدى انبعاث الغبار (10 ملغم/ المتر المكعب الواحد، وهو أقل بكثير مقارنة بحدود الهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة (150 ملغم/ متر مكعب)، وحرصت على وضع الأنظمة والبرامج التي من شأنها الالتزام والتوافق مع حدود ومعايير الهيئة، والتي تستطيع رصد قراءات الانبعاثات وحفظها، ومن ضمنها تركيب أجهزة الرصد الضوئية لمراقبة الانبعاثات.

حماية البيئة والسلامة المهنية

تعزيز مستويات السلامة المهنية والحماية البيئية من خلال ما يلي:

1. التعاقد مع شركات معتمدة لإضافة أجهزة نظام الإنذار المبكر وأدوات مكافحة الحريق حسب المتطلبات والاشتراطات داخل المصانع من صناديق حريق وطفائيات حريق وتوفير مخارج الطوارئ بتجهيزاتها الكاملة والمقاومة للحريق.
2. إضافة أنظمة إنذار مبكر وأجهزة إطفاء أوتوماتيكية في غرف المحولات ولوحات الكهرباء الرئيسية.
3. توفير نظام الرش الآلي لكامل المصنع والتأكد من تغطية جميع مناطق الإنتاج بنسبة 100%.
4. توفير نظام إطفاء رغوي لمناطق تخزين المواد الكيميائية.

توفير سبل الصحة المهنية من خلال ما يلي:

1. توفير مركز إسعاف صحي بتواجد طبيب بشكل يومي يقوم باستقبال الموظفين ممن يعانون من أي أمراض، ومتابعة حالتهم وتوفير الأدوية بما يضمن طابع الاهتمام بموظفي الشركة، كما نقوم كذلك بتقديم ورش عمل لتوعية الموظفين بطريقة عملهم والقيام بها بالطريقة الصحيحة.
2. توفير صناديق الإسعافات الأولية في جميع إدارات وأقسام الشركة تحت إشراف أشخاص مدربين.
3. وضع سياسات وإجراءات السلامة في متناول الجميع وترجمتها باللغات العربية والإنجليزية.
4. توفير أدوات السلامة اللازمة لكل قسم حسب احتياج العمل وفقاً لجدول تحديد المخاطر.
5. القيام برفع تقارير بالإصابات وتحليلها والعمل على إيجاد الحلول المناسبة لمنع تكرارها.
6. متابعة المرافق والمباني والقيام بفحصها، وعمل خطة لتطبيق الإجراءات وتوفير وسائل الحماية والراحة وتوفير ملاعب وأدوات رياضية للترفيه عن الموظفين خلال فترات الراحة والمدينة السكنية

الاستدامة

اتخذت أسمنت تبوك المعايير الفضلى والممارسات المعتمدة محلياً وعالمياً مرجعاً لها في إدارة العمليات والمشاريع على تنوعها واختلاف مجالها.

ولهذه الأسمى في تطوير قطاع الأسمنت، وتحقيق العوائد الإيجابية لصالح المساهمين والمتعاملين مع الشركة بما يسهم في التنمية، مضت الشركة خلال العام المنصرم في بذل الجهود باتجاه مواصلة تحقيق استدامتها واستدامة البيئة المحيطة أملاً في الحفاظ على شتى الموارد للأجيال القادمة، حيث عكفت الشركة على إنجاز الأهداف بكفاءة وفعالية تشغيلية من خلال ضبط التكاليف والتخطيط.

لقد أصبحت الاستدامة جزءاً من ثقافة الشركة وتلامس كل أعمال الشركة، بل وأصبحت جزءاً رئيساً من آلية صنع القرار لإدارة أعمال الشركة.

تخضع استراتيجية أسمنت تبوك للاستدامة لمراجعة دورية لضمان استمرار فاعليتها للمجالات التي تمثل الأهمية القصوى للشركة وأصحاب المصلحة، وذلك لتعزيز الأثر الإيجابي في النواحي البيئية والاجتماعية والاقتصادية.

تمثل رؤية المملكة الطموحة 2030 أملاً لمستقبل أفضل، ولذلك تعمل الشركة على مواصلة خططها مع الرؤية، ولا يقتصر دور الشركة على خلق وظائف مباشرة أو توظيف التقنية بل يمتد إلى زيادة فرص عمل الشباب السعودي والذي يعد هدفاً استراتيجياً للشركة.

وأخيراً تؤمن أسمنت تبوك أن الريادة في مجال الاستدامة على المستوي الإقليمي والعالمي يتطلب التوجيه الأمثل لموارد الشركة وذلك من خلال وضع الاستدامة كهدف رئيس في استراتيجية الشركة العليا.



الموارد البشرية

أدركت شركة أسمنت تبوك أهمية العنصر البشري في مسيرتها، وأن النجاح مرهون بلا شك بالاهتمام بهذا العنصر الحيوي، ولذلك فإنها توليه جل اهتمامها من خلال إدارة الموارد البشرية، والتي تدرك أهمية دورها في خلق بيئة عمل صحية وناجحة، وتساعد الموظف على الإبداع الوظيفي، وتعزز من قدرته على الإنتاج بما يسهم في استمرار تطور الشركة، حيث حرصت على تلبية كافة الاحتياجات الأساسية للموظف، بالإضافة إلى تأمين شروط وأسس الصحة والسلامة، وتسعى شركة أسمنت تبوك دائماً إلى خلق بيئة عمل تعطي القدرة للموظف على مشاركة الإدارة في صناعة القرار، والمشاركة في رسم أهدافه لتتوافق مع الأهداف العامة للشركة، وتهيئ البيئة المناسبة له، وتحفزه على أي عمل مميز يقوم به، وتساعد في إبراز إنجازاته باعتباره جزءاً مهماً من المنظومة

كما نهتم في شركة أسمنت تبوك بتوظيف العنصر النسائي انطلاقاً من إدراكنا للدور المهم الذي يلعبه التنوع في إثراء القوى العاملة لدينا، وحيث إن الشركة تعمل بالقطاع الصناعي، فقد أولت اهتمامها بتوظيف العنصر النسائي في الوظائف التشغيلية، وقد بلغت نسبة الموظفات في الشركة حوالي (4.42%) من إجمالي القوى العاملة فيها، إضافة إلى ذلك، تحرص الشركة على توظيف المواطنين السعوديين سعياً منها، لدعم جهود العودة، حيث بلغت نسبة التوظيف في الشركة (53,79%). كما أن الشركة عملت على إرسال عدد من موظفيها وغالبيتهم من السعوديين لدورات تدريبية متنوعة ومختلفة داخل المملكة وخارجها، مما كان له الأثر الكبير في رفع كفاءة الموظفين السعوديين في مختلف الإدارات.

المسؤولية الاجتماعية

انطلاقاً من حرصها الشديد على تحقيق الأهداف الأخلاقية، وإدراكاً بأن الاستثمار في المجتمع المحلي سيعود بالنفع على الجميع، تؤمن شركة أسمنت تبوك كشركة وطنية مسؤولة منذ نشأتها بأن نمو الشركة وتطورها لا يعتمد على مركزها المالي فحسب بل بقدرتها أيضاً على المساهمة المجتمعية، وفي سبيل ذلك تحرص شركة أسمنت تبوك على القيام بالدور المنوط بها تجاه المجتمع، من خلال قيامها بما يلي:



03

ثالثاً: ملخص الأداء التشغيلي

- المنتجات
- إنتاج الكلنكر
- إنجازات إدارة التسويق والمبيعات



المنتجات

الأسمنت البورتلاندي العادي (OPC)

أكثر أنواع الأسمنت شيوعاً ويستخدم في الخرسانة والبناء والأساسات بشكل عام عند عدم وجود كبريتات في التربة أو المياه الجوفية.

مجالات الاستخدام:

- أعمال البناء العامة.
- الهياكل الخرسانية.
- أعمال الخرسانة المسلحة.
- تصنيع البلوك / الطوب.
- اللباسة والأرضيات.

الأسمنت المقاوم للكبريتات (SRC)

أحد أنواع الأسمنت البورتلاندي الذي تكون فيه نسبة المركبات القابلة للتفاعل مع أملاح الكبريت أقل من المعتاد، وذلك لحماية الخرسانة من التحلل في ظل تواجد أملاح الكبريت في التربة أو المياه الجوفية.

مجالات الاستخدام:

- الأساسات والقواعد.
- البنية التحتية والبدروم.
- مصانع الكيماويات.
- مناسب للأعمال تحت الأرض أينما تكون الكبريتات موجودة في التربة أو المياه الجوفية.

الأسمنت البورتلاندي البوزولاني (PPC)

أحد أنواع تركيبات الأسمنت البورتلاندي المعروفة والتي يتم إنتاجها عن طريق طحن الكلنكر والجبس مع خلط نسبة معينة من مادة الحجر البركاني (البوزولانا) والمشابهة في خصائصها لمادة الأسمنت.

مجالات الاستخدام:

- أعمال البناء الضخمة.
- مشاريع الإسكان منخفضة التكلفة.
- يمكن استخدامه في مناطق الطقس الحار.
- يمكن استخدامه تحت الظروف القاسية.
- المباني الهيدروليكية والسدود.
- المباني البحرية.
- الأعمال الخرسانية الضخمة مثل الجسور.

إنجازات إدارة التسويق والمبيعات لعام 2021م

تمثلت أبرز إنجازات قسم التسويق والمبيعات خلال العام المنقضي 2021م فيما يلي:

- الحفاظ والسيطرة الكاملة على أسواق منطقة تبوك باعتبارها السوق الرئيسية للشركة، وسد احتياجات المنطقة من منتج الأسمت والحد من دخول المنافسين .
- تم اختراق منطقة العلا خلال الربع الأول بأسعار منافسة وبعد المحاولات تم إرجاع عميل العلا بنسبة 100% لأسمت تبوك وإقفال جميع المناطق التابعة لمنطقة تبوك وإخراج المنافسين منها.
- تحقيق نسبة (94%) من خطة المبيعات المحلية لعام (2021م)، وهذا كان تحدياً كبيراً في ضوء ما واجهته جميع القطاعات من تأثر بسبب جائحة كورونا، وعدم قدرة العمالة على الرجوع إلى المملكة، وأسباب كود البناء، وارتفاع أسعار الحديد خلال هذا العام.
- تم تحقيق مبيعات تصدير لهذا العام (43,898 طناً).
- التوسع في النطاق التسويقي بالمناطق المحيطة (المدينة المنورة) والدخول إلى أسواق جديدة (حائل، القصيم، البحر الأحمر) وبيع أكبر كميات ممكنة والحفاظ على هذه الحصص السوقية.
- نسبة المبيعات خارج منطقة تبوك للأسواق الجديدة (39%) من إجمالي مبيعات الشركة.
- جعل دوام المبيعات (التسليمات والميزان) على مدار اليوم (24 ساعة) ستة أيام بالأسبوع.
- التحدي الأكبر هو جعل ساعات العمل الإضافية (صفر) بنفس الكادر الموجود الحالي وعمل (24 ساعة).
- تفعيل الرسائل النصية لإرسال أصدقاء العملاء بشكل يومي إليهم، مما ساعد العملاء على متابعة حساباتهم بكل وضوح، وهذا مما ساعد على رفع نسبة التحصيل من العملاء إلى أعلى المستويات.
- التواصل الدوري مع كبار العملاء وبناء علاقات استراتيجية معهم للحفاظ على استقرار السوق، مع تخفيض الأرصدة المدينة للعملاء إلى أدنى مستويات بالشركات الصناعية.
- العام الحالي تم الإقفال السنوي ومراجعة جميع أوامر البيع والتأكد منها في يوم 31 ديسمبر 2021م، حيث كان يوم جمعة، وتم تسليم جميع الكشوفات للإدارات المعنية يوم (1) يناير 2021م.
- فتح حسابات جديدة وإعادة تنشيط حسابات عملاء تم فقدانهم سابقاً ولله الحمد.

إنتاج الكلنكر

يعد الكلنكر هو المنتج الأولي في صناعة الأسمت ويتم إنتاجه من خلال عملية حرق خام الحجر الجيري مع بعض الخامات المصححة في الفرن، ومن ثم يستخدم مخزون الكلنكر لإنتاج الأسمت بعد طحنه وإضافة مادة الجبس مع مواد أخرى للتحكم في نوع الأسمت المنتج.

وخلال العام المنصرم 2021م تم إنتاج كمية (931.888) طناً كلنكر بورتلاندي عادي، وكمية (317.968) طناً كلنكر مقاوم لأملح الكبريت بإجمالي (1,249,856) طناً من النوعين.

علامة الجودة

- احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة نتيجة الحفاظ على أعلى مستويات الجودة.
- حافظت الشركة على تطبيق نظام الجودة بالحصول على شهادة (الأيزو 9001) منذ تاريخ 2004/04/23م نتيجة التزامها بتطبيق نظام الجودة.



04

رابعاً:
ملخص الأداء المالي



قائمة المركز المالي

2021	2020	2019	2018	2017	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الأصول المتداولة:					
22,882,531	20,693,362	14,104,701	22,005,793	29,068,715	النقد لدى البنوك
25,200,000	20,000,000	-	-	-	الاستثمارات قصيرة الأجل
-	-	-	-	-	ودائع لاجل (استثمارات لأكثر من 3 أشهر)
7,977,607	6,234,814	8,210,899	7,322,462	7,921,054	الذمم المدينة - بالصافي
1,351,321	4,684,631	1,582,666	116,847	6,934,275	مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات أخرى
9,889,102	3,694,444	2,818,988	3,303,715	3,855,328	الأرصدة المدينة الأخرى
292,949,241	285,063,097	299,661,317	283,088,827	248,441,170	المخزون
360,249,802	340,370,348	326,378,571	315,837,644	296,220,542	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:					
-	-	-	-	169,348,750	الاستثمارات طويلة الأجل
283,140,949	281,288,274	270,958,000	270,958,000	-	استثمارات في أدوات حقوق ملكية (من خلال الدخل الشامل الآخر)
1,007,993,279	1,065,784,188	1,127,243,138	1,205,617,639	1,375,046,549	صافي قيمة الأصول الثابتة
72,279,440	77,464,847	79,881,137	79,881,137	-	عقارات استثمارية
-	-	-	-	15,745,460	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
4,762,692	5,043,683	4,205,434	1,925,241	9,115,654	موجودات غير ملموسة
-	-	-	-	18,674,152	صافي المصروفات المؤجلة
1,705,654	3,566,366	5,256,830	-	-	حق استخدام أصل
1,369,882,014	1,433,147,358	1,487,544,539	1,558,382,017	1,587,930,565	إجمالي الأصول غير المتداولة
1,730,131,816	1,773,517,706	1,813,923,110	1,874,219,661	1,884,151,107	إجمالي الأصول
الخصوم وحقوق المساهمين:					
الخصوم المتداولة:					
1,772,419	1,881,295	1,645,854	-	-	الجزء المتداول من التزام تأجير
63,470,883	63,470,883	95,206,325	78,561,537	60,920,505	قروض قصيرة الأجل / الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
16,376,937	19,427,291	20,272,673	19,199,321	20,231,627	الذمم الدائنة
26,892,160	39,870,370	50,771,497	48,034,627	54,017,139	الأرصدة الدائنة الأخرى
121,079,857	121,694,374	124,636,545	124,810,175	125,294,128	التوزيعات المستحقة للمساهمين
-	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
6,956,392	10,156,261	4,018,930	10,523,880	10,235,950	مخصص الزكاة الشرعية
236,548,648	256,500,474	296,551,824	281,129,540	270,699,349	إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة:					
210,212,689	252,000,653	309,420,556	408,205,278	433,366,024	قرض طويل الأجل
15,923,026	14,216,404	16,852,045	23,487,000	29,009,000	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	1,772,419	3,604,412	-	-	الجزء غير المتداول من التزام تأجير
226,135,715	267,989,476	329,877,013	431,692,278	462,375,024	إجمالي الخصوم غير المتداولة
حقوق المساهمين:					
900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000	رأس المال
229,521,378	227,745,646	222,588,069	222,588,069	222,588,069	الاحتياطي النظامي
113,792,199	111,939,524	101,609,250	101,609,250	-	احتياطي فروق التغير في القيمة العادلة
24,133,876	9,342,586	-36,703,046	-62,799,476	28,488,665	الأرباح (الخسائر) المبقاة
1,267,447,453	1,249,027,756	1,187,494,273	1,161,397,843	1,151,076,734	إجمالي حقوق المساهمين
1,730,131,816	1,773,517,706	1,813,923,110	1,874,219,661	1,884,151,107	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

2021	2020	2019	2018	2017	البيان
ريال سعودي					
228,529,275	276,454,772	238,663,555	149,444,903	166,607,720	صافي المبيعات
-179,919,725	-208,207,773	-184,084,981	-173,037,194	-157,358,988	تكلفة المبيعات
48,609,550	68,246,999	54,578,574	-23,592,291	9,248,732	مجمل الربح
-3,046,032	-2,951,585	-8,526,180	-3,353,166	-3,373,149	المصروفات البيعية والتسويقية
-21,652,001	-20,354,578	-18,711,045	-17,954,578	-15,450,723	المصروفات العمومية والإدارية
-24,698,033	-23,306,163	-27,237,225	-21,307,744	18,823,872	مجموع مصروفات البيع والتسويق
-	-	-320,783	-17,128,299	-3,775,401	مصروفات أخرى
-	-	9,647,520	-11,439,888	-	عكس / (خسائر انخفاض) في قيمة المخزون
10,899,132	8,175,384	6,237,905	1,044,849	441,199	إيرادات أخرى
-	-	5,080,463	-	5,080,462	توزيعات ارباح استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,899,132	8,175,384	20,645,105	-27,523,338	1,746,260	صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى
34,810,649	53,116,220	47,986,454	-72,423,373	-7,828,880	صافي (خسارة) / ربح التشغيل
827,091	54,087	317,901	526,457	171,452	إيرادات ودائع
-7,019,208	-11,274,890	-24,780,605	-24,001,444	-13,408,442	تكلفة التمويل
-5,815,199	17,750,601	-	-	-	أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
22,803,333	59,646,018	23,523,750	-95,898,360	-21,065,870	صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة
-	0	4,684,980	-	-	عكس مخصص زكاة
-5,046,012	-8,070,246	-4,018,930	-3,042,781	-2,696,349	مخصص الزكاة الشرعية
17,757,321	51,575,772	24,189,800	-98,941,141	-23,762,219	صافي الدخل (خسارة) السنة
-	-	-	-	-	بنود لن يتم تصنيفها لاحقا ضمن الربح والخسارة
-	-	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
-1,190,299	-372,563	1,906,630	7,653,000	1,874,000	مكاسب اکتوارية من اعادة قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,852,675	10,330,274	0	0	0	أرباح غير محققة من اعادة قياس استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
18,419,697	61,533,483	26,096,430	-91,288,141	-21,888,219	اجمالي الدخل الشامل
0.20	0.57	0.27	-1.10	-0.26	ربحية / (خسارة) الأساس والمخفضة من صافي ربح / (خسارة) السنة
0.20	0.68	0.29	-1.01	-0.24	ربحية / (خسارة) الأساس والمخفضة من اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للسنة

الاستثمارات

وائع قصيرة	22,000,000	14,000,000	-	20,000,000	25,200,000
ودائع لاجل	-	-	-	-	-
طاقة	169,348,750	270,958,000	270,958,000	281,288,274	283,140,949
مجموع	191,348,750	284,958,000	270,958,000	301,288,274	308,340,949

التوزيع الجغرافي المبيعات 2021م

م	المنطقة	القيمة (ريال)	النسب
1	تبوك	135,091,822.00	0.59
2	الشمالية	25,431,336.00	0.11
3	الغربية	45,750.00	0.009
4	الوسطى	3,227,666.00	0.011
5	المدينة والعدا	57,215,353.00	0.25
6	التصدير	7,405,439.00	0.03
1	الإجمالي	228,417,366.00	

الإلتزام تجاه بنك البلاد - القرض (2021)

في تاريخ 20 رجب 1441 هـ الموافق 15 مارس 2020م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية اعادة جدولة لرصيد القرض القائم مع بنك البلاد (اتفاقية تسهيلات بنكية متوافقة مع الشريعة الإسلامية - بنظام المراجعات المتناقصة) - حيث بلغ الرصيد القائم للقرض في ذلك التاريخ 380,825,300 ريال - ليخضع لمعدل ربح (سايبور 6 اشهر +1.25%) بدلا من (سايبور 6 اشهر +2.50%) وعدد 24 قسط ربع سنوي - قيمة القسط 15,867,721.83 ريال - وقد بدأ سداد أول قسط بعد توقيع هذه الاتفاقية في 13 يونيو 2020م وسيتم سداد آخر قسط - بمشيئة الله تعالى - في 13 مارس 2026م. وفي تاريخ 6 ربيع ثان 1443 هـ الموافق 11 نوفمبر 2021 ميلادي قامت الشركة بإبرام إتفاقية تحوط مع بنك البلاد على أن يتم العمل بها بداية من يوم 1/3/2022م بمعدل ثابت 1% ومعدل سايبور ثابت 1.98% شاملا سعر التحوط حيث تم تخفيض سعر القرض الى سايبور ثلاثة أشهر ومعدل ثابت 1% بدلا عن سايبور + ستة أشهر ومعدل ثابت 1.25% لأصل المبلغ المتبقي من القرض والذي = 269751254 ريال على أقساط ربع سنوية تسدد كل ثلاثة أشهر بداية سداد أول قسط في 2022/4/3م وسداد آخر قسط في 13 مارس 2026م.

وفيما يلي بيان يوضح موقف القرض حتي 31-12-2021م

البيان (القيم بالريال)	أصل القرض	الرصيد في بداية 2021	المسدد خلال 2021	أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي	رصيد القرض في نهاية 2021
التسهيل (القرض)	476,031,625	315,471,536.00	47,603,163.00	-5,815,199.00	273,683,572
الإجمالي	476,031,625	315,471,536	47,603,163	5,815,199	273,683,572

ملاحظة 1: قد يحدث اختلاف بالنقص والزيادة مع تغير السايبور انخفاضا وارتفاعا.

المدفوعات النظامية المستحقة (2021)

وكالة الوزارة للثروة المعدنية	8,619,219.00
هيئة الزكاة والدخل	5,046,012.00

المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية

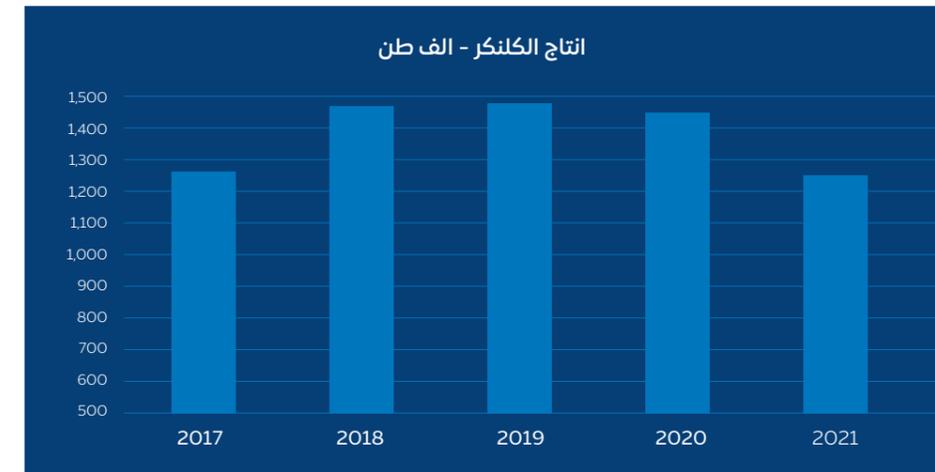
473,531.00

الفروقات الجوهرية في البنود التشغيلية عن العام الماضي

الفروقات الجوهرية في البنود التشغيلية عن العام الماضي		قائمة الدخل 2020
التغير	اسبابه	
(0.17)	انخفاض كمية وقيمة المبيعات	صافي المبيعات
(0.14)	إنخفاض الكميات المنتجة.	تكلفة المبيعات
(0.29)	محصلة لما سبق	مجمل الربح
0.03	إرتفاع الأجر وتعدد الزيارات للأسواق والعملاء	المصرفوات البيعية والتسويقية
0.06	ارتفاع قيم البنود المكونة لها.	المصرفوات العمومية والإدارية
0.06	نتيجة لما سبق	مجموع مصرفوات البيع والتسويق
		مصرفوات أخرى
		عكس / (خسائر انخفاض) في قيمة المخزون
		إيرادات أخرى
		توزيعات ارباح استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
0.33	بيع قيمة أرض مملوكة للشركة بتبوك	صافي الإيرادات والمصرفوات الأخرى
(0.34)	نتيجة لإنخفاض المبيعات وإرتفاع المصرفوات الادارية والتسويقية	صافي (خسارة) / ربح التشغيل
14.29	زيادة السيولة المستثمرة في الودائع.	إيرادات وداائع
(0.38)	انخفاض أسعار السايبور خلال العام إضافة الى انخفاض أصل القرض	تكلفة التمويل
(1.33)	إعادة جدولة رصيد القرض في 15 مارس 2020 وإحتساب خسائر إنتزام مالي مقابل أرباح العام الماضي	أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
(0.62)	نتيجة لما سبق	صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة
		عكس مخصص زكاة
(0.37)	نتيجة لما سبق	مخصص الزكاة الشرعية
(0.66)	نتيجة لما سبق	صافي الدخل (خسارة) السنة
		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح والخسارة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
2.19	قيمة ارباح (خسائر) اكتوبرية - من تقرير الخبير الإكتواري	إعادة احتساب تعويضات نهاية الخدمة
(0.82)	قيمة ارباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة	أرباح غير محققة من إعادة قياس استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(0.70)	نتيجة لما سبق	إجمالي الدخل الشامل

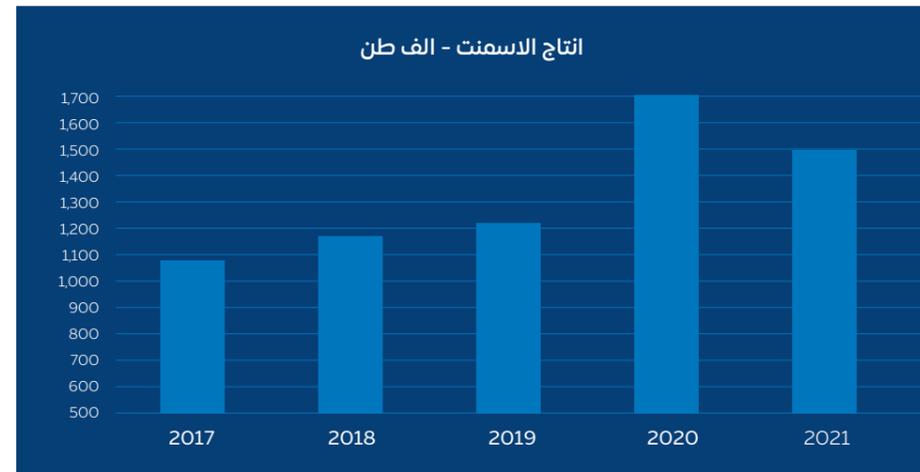
انتاج الكنكر

بلغت كمية الكنكر المنتجة خلال عام 2021م (1,249,856 طن) مقارنة بعام 2020م (1,445,198 طن) وبنسبة انخفاض مقدارها (13.52%).



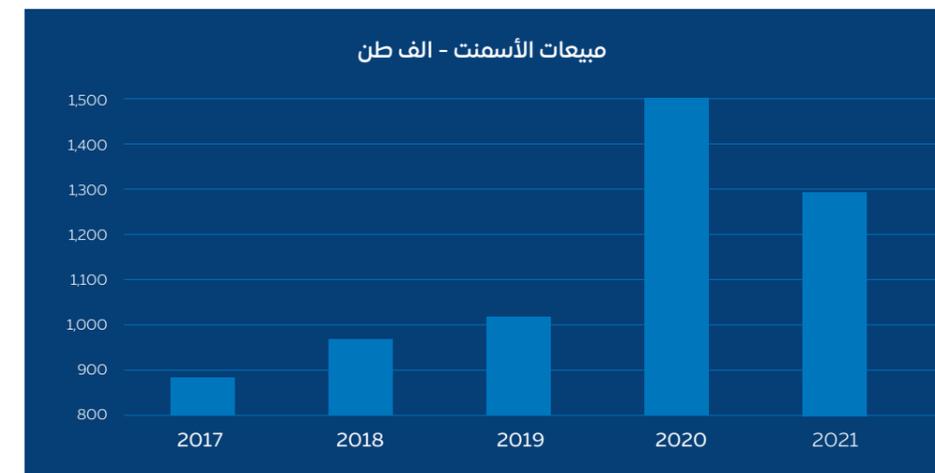
انتاج اسمنت

بلغت كمية الإسمنت المنتجة خلال عام 2021م (1,497,930 طن) مقارنة بعام 2020م (1,742,525 طن) وبنسبة انخفاض مقدارها (14.03%).



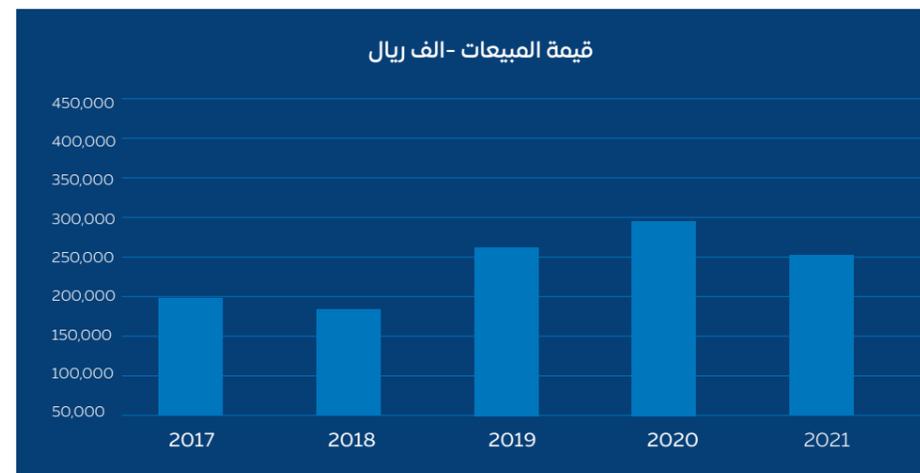
مبيعات الاسمنت

بلغت كمية المبيعات الإجمالية للشركة من الاسمنت خلال عام 2021م (1,494,480 طن) مقارنة بعام 2020م (1,734,834 طن) وبنسبة انخفاض مقدارها (13.85%).



قيمة مبيعات

وقد بلغ صافي قيمة المبيعات في عام 2021م (228,529,275 ريال) مقارنة بصافي قيمة المبيعات 2020م (276,454,772 ريال) بنسبة انخفاض قدرها (15.83%).



المخزون

بلغ مخزون الكنكر في نهاية عام 2021م (1,876,610 طن) مقارنة بمخزون عام 2020م (1,994,858 طن) بنسبة انخفاض قدره (5.92%)، كما بلغ مخزون الإسمنت في نهاية عام 2021م (63,212 طن) مقابل مخزون عام 2020م (64,091) بنسبة انخفاض قدره (1.37%).

05

خامساً:
استراتيجية الشركة وتوقعاتها
المستقبلية





01

تطوير الموارد البشرية فنياً وإدارياً باستمرار، وذلك بالتركيز على تدريب وتطوير الكفاءات الوطنية في المجالات المختلفة، وخلق بيئة عملية بمستوى عالٍ من الاحترافية والقدرة الإنتاجية.

02

الحرص على رفع نسبة التوظيف.

03

استحداث نظام مراقبة وتحكم عالٍ للحفاظ على جودة العمل والمنتج وتحقيق النمو المرجو.

04

الحرص الدائم على تلبية كافة احتياجات العملاء، والمحافظة على مستوى مستقر من النمو لتغطية متطلباتهم باستمرار.

05

الحفاظ على تطبيق أعلى معايير السلامة وتعزيز الحفاظ على البيئة.

06

الحرص على تعزيز جودة المنتج والتطوير المستمر.

07

التطوير المستمر في قطاع تكنولوجيا المعلومات والأجهزة والمعدات والأنظمة الخاصة بها.

08

الحرص على تعزيز جودة المنتج والتطوير المستمر.

09

تقديم التسهيلات للعملاء وبأسعار تنافسية.

10

تعظيم الاستفادة من الأصول.

وفي ضوء ذلك ووفقاً لمتغيرات السوق فإن الشركة تتوقع زيادة الطلب على منتجاتها من الأسمنت بأنواعه لتحقيق الأهداف المتوقعة من المبيعات.

066

سادساً: رأس المال وحقوق الملكية

- رأس المال
- قيود الاستثمار
- ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة



أولاً: رأس المال

الجدول التالي يبين معلومات رأس المال وعدد أسهمها كما في 2021/12/31م:

رأس المال	
البيان	القيمة
رأس المال المصرح به (ريال)	900,000,000
رأس المال المدفوع (ريال)	900,000,000
عدد الأسهم	90,000,000
القيمة الاسمية للسهم (ريال)	10
القيمة المدفوعة للسهم (ريال)	10
السوق المالية التي يتداول فيها السهم	السوق المالية السعودية (تداول)
نوع السوق	السوق الرئيسية
القطاع الرئيسي	المواد الأساسية
كود الشركة	3090
الرمز الدولي	SA0007879535

ثانياً: قيود الاستثمار

لا توجد قيود على أسهم الشركة حسب ما ورد في القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة والتعليمات المنظمة لتملك المستثمرين الاستراتيجيين الأجانب حصصاً استراتيجية في الشركات المدرجة، وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والتعليمات الصادرة من الجهات الإشرافية والرقابية والتي تخضع لها الشركة.

ثالثاً: ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة

يتكون مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك من أعضاء طبيعيين يمثلون أنفسهم، وأعضاء اعتباريين، وفيما يلي بيان بإجمالي ما يملكه رئيس المجلس والأعضاء الطبيعيون وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة:

ملكية الأعضاء:

العضو	الوظيفة	نهاية العام		نسبة التغير
		عدد الأسهم	بداية العام	
أسعود بن سليمان الجهني	رئيس المجلس	0	0	0
أ.عبدالعزیز بن عبدالرحمن الخميس	نائب الرئيس	0	0	0
أ.طارق بن خالد العنقري	عضو	1,001	1,001	0
أ.وفى بن نافع الشخص	عضو	47,899	67,899	29.45%
أ.عبدالرحمن بن راشد البلوي	عضو	0	0	0
أ. عبدالعزیز بن صالح الشثري	عضو	0	0	0
أ. مساعد بن خالد بن صالح الشثري	عضو	2,000	2,000	0

ملكية أقارب أعضاء مجلس الإدارة (أزواجهم وأولادهم القُصْر):

اسم من تعود له المصلحة	صلة القرابة	نهاية العام		نسبة التغير
		عدد الأسهم	بداية العام	
أ.خالد بن صالح الشثري	أخ الأستاذ / عبدالعزیز الشثري والد الأستاذ / مساعد الشثري	11,136,588	14,151,399	21.30%
أ.مساعد بن خالد بن صالح الشثري		3,014,811		

ملكية كبار التنفيذيين وأقربائهم (أزواجهم وأولادهم القصر):

لا توجد أسهم لكبار التنفيذيين أو أقربائهم.

07

سابعاً: سياسة توزيع الأرباح

- سياسة توزيع الأرباح
- سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية
- حساب توزيع الأرباح لعام 2021م
- بيان المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2021م
- مكافآت أعضاء اللجان
- مكافآت كبار التنفيذيين





ثانياً: سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية:

1. هدف السياسة:

تهدف هذه السياسة إلى ما يلي:

- اتباع معايير ترتبط بأداء أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، والإفصاح عن السياسة، وعن المدفوعات الفعلية، وضع آلية للتحقق من تنفيذ السياسة لضمان مبدأ الشفافية في التعامل.
- تحديد منهجية وضع الأهداف والتوقعات لنتائج أعمال المجلس والأدوار المناطة بالأعضاء، ومن ثم تحديد المعايير المستخدمة لتقييم الأداء.
- مراجعة الإجراءات التصحيحية التي يطبقها مجلس الإدارة، لمراجعة فاعلية أداء الإدارة التنفيذية وكيفية معالجة أي إخفاقات أو مواطن ضعف يتم اكتشافها.
- تُعَرَّف المكافآت بأنها المبالغ والبدلات والأرباح وما في حكمها، والمكافآت الدورية والسنوية المرتبطة بالأداء، والخطط التحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل، وأي مزايا عينية أخرى، باستثناء النفقات والمصاريف الفعلية المعقولة التي تتحملها الشركة عن عضو مجلس الإدارة لغرض تأدية عمله.

أولاً: سياسة توزيع الأرباح:

تماشياً مع المادة (47) من النظام الأساسي للشركة، فإنه يتم توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه التالي:

1. تجنيب 10% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور 30% من رأس المال المدفوع؛
2. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات؛
3. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن 5% من رأسمال الشركة المدفوع؛
4. يوزع المتبقي من الأرباح على المساهمين طبقاً للمادة (48) من النظام الأساسي التي تنص على: (يستحق المساهم حصة من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق).

2. نطاق تطبيق السياسة:

تطبق السياسة على كل من:

أ. أعضاء مجلس الإدارة.

ب. أعضاء لجان مجلس الإدارة.

ج. أعضاء لجان مجلس الإدارة الخارجيين.

د. الإدارة التنفيذية، خمسة من كبار التنفيذيين ممن يتلقون أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

3. نص سياسة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية:

يستحق أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية مكافآت بناء على هذه السياسة ووفق معايير وضوابط مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، وتراجع لجنة الترشيحات والمكافآت العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المرجوة منها، وتقوم اللجنة برفع توصياتها لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المتعمدة. ويجوز أن تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية مبلغاً مالياً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية، ويجوز الجمع بين الاثنين أو أكثر من هذه المزايا.

يصرف لأعضاء مجلس الإدارة مكافأة عن إدارتهم للشركة عبارة عن مبلغ سنوي لا يزيد على (200.000) ريال سعودي لكل عضو، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

4. معايير مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية:

تؤخذ المعايير التالية بالاعتبار عند إقرار مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية:

أ. أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والإدارة التنفيذية والأعمال والمسؤوليات التي يقومون بها ويتحملونها، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.

ب. أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت.

ج. أن تقدم المكافآت بهدف حث وتحفيز أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتحقيق أهدافها على المدى المتوسط والطويل، كما يمكن إيجاد آلية لربط جزء من المكافآت المتغيرة بالأداء الكلي والجزئي للشركة على المدى المتوسط والطويل، لاستخدام ذلك كأداة لاستقطاب المهنية، والحفاظ عليها وتحفيزها.

د. أن تحدد المكافآت بناءً على مستويات الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات اللازمة لأداء المهام.

ثالثاً: حساب توزيع الأرباح لعام 2021م

بيان توزيع الأرباح للعام المالي 2021م	القيمة بالريال السعودي
صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية	22,803,333.00
يخصم : الزكاة الشرعية	-5,046,012.00
صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية	17,757,321.00
يخصم : احتياطي نظامي بواقع 10% من صافي الربح بعد الزكاة .	-1,775,732.10
يخصم : فرق اكتوبري - اعادة احتساب تعويضات نهاية الخدمة طبقاً للمعايير الدولية IFRS	-1,190,299.00
صافي دخل العام المرسل للأرباح المبقة	14,791,289.90
يضاف رصيد الأرباح المرسل من العام الماضي	9,342,586.00
يضاف مكاسب من إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الأثر من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9)	1,852,675.00
يخصم إعادة التقييم مكاسب من إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة	-1,852,675.00
إجمالي الأرباح المبقة	24,133,875.90
توزيع 25 هللة لكل سهم	22,500,000.00
رصيد الأرباح المبقة بعد التوزيع والمرحلة للعام القادم	1,633,875.90

هـ. أن تنسجم المكافآت مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.
و. الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت وتفادي ما قد ينشأ عن ذلك مع ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

ز. يجوز لمجلس الإدارة إيقاف صرف المكافأة أو استردادها، إذا تبين أنها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك لضمان منع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

5. ضوابط مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس:

في جميع الأحوال لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة، باستثناء التنفيذيين.

6. يستحق أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس المكافآت التالية:

أ. يستحق أعضاء مجلس الإدارة مبلغاً وقدره (200 ألف ريال مكافأة سنوية)، وفق ضوابط الشركة لصرف المكافآت.

ب. يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور جلسة مجلس الإدارة مبلغاً وقدره (3.000 ريال) عن كل جلسة.

ج. يستحق عضو اللجنة بدل حضور مبلغاً وقدره (3.000 ريال) عن حضور اجتماع كل لجنة من اللجان التابعة للمجلس.

7. مكافأة الإدارة التنفيذية:

فيما يخص الإدارة التنفيذية تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بمراجعة سلم الرواتب المحدد لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين وبرامج وخطط الحوافز التشجيعية بشكل مستمر واعتمادها وذلك بناءً على توصية من الإدارة التنفيذية، وتشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

أ. راتب أساسي (يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي وبصفة شهرية).

ب. بدلات تشتمل -على سبيل المثال لا الحصر- على بدل سكن، وبدل مواصلات.

ج. مزايا أخرى تشتمل على سبيل المثال لا الحصر (إجازة سنوية، مكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من قبل الشركة).

8. حالات إيقاف صرف المكافأة أو استردادها:

أ. تسترد الشركة المكافأة إذا تبين أن المكافأة تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.

ب. تسترد الشركة المكافأة إذا وقع ما يثير الشك قبل صرف المكافأة، وإذا ثبت أن المكافأة تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.

رابعاً: بيان المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2021م

تدفع الشركة لأعضاء مجلس الإدارة مصاريف وبدلات حضور جلسات ومكافآت مالية في إطار ما نص عليه النظام والسياسة أعلاه، وفيما يلي بيان بإجمالي مدفوعات الشركة لأعضاء مجلس الإدارة.

بيان المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2021 م

أعضاء مجلس الإدارة	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مكافأة الأعضاء	المجموع	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة		
								نسبة من الأرباح	مكافأة	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي
أولاً: الأعضاء المستقلون															
1. أ. عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس	200.000	21.000	21.000	-	-	-	242.000	-	-	-	-	-	-	-	
2. أ. طارق بن خالد العنقري	200.000	21.000	15.000	-	-	-	236.000	-	-	-	-	-	-	-	
3. أ. عبدالرحمن بن راشد البلوي	200.000	21.000	9.000	-	-	-	230.000	-	-	-	-	-	-	-	
4. أ. وفي بن نافع الشخص	200.000	21.000	6.000	-	-	-	227.000	-	-	-	-	-	-	-	
المجموع	800.000	84.000	51.000	-	-	-	935.000	-	-	-	-	-	-	-	
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين															
1. أ. سعود بن سليمان الجهني	200.000	21.000	21.000	-	-	-	442.000	-	-	-	-	-	-	-	
2. أ. عبد العزيز بن صالح الشثري	200.000	21.000	6.000	-	-	-	227.000	-	-	-	-	-	-	-	
3. أ. مساعد بن خالد الشثري	200.000	21.000	18.000	-	-	-	239.000	-	-	-	-	-	-	-	
المجموع	600.000	63.000	45.000	-	-	-	908.000	-	-	-	-	-	-	-	
ثانياً: الأعضاء التنفيذيون															
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
المجموع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

خامساً: مكافأة أعضاء اللجان

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	العضو
أعضاء لجنة المراجعة			
87.000	12.000	75.000	أ. طارق بن خالد العنقري
62.000	12.000	50.000	أ. علي بن سليمان العايد (عضو من خارج المجلس)
62.000	12.000	50.000	أ. تركي بن عبدالرحمن اللعيد (عضو من خارج المجلس)
211.000	36.000	175.000	المجموع
أعضاء اللجنة التنفيذية			
18.000	18.000	-	أ. سعود بن سليمان الجهني
18.000	18.000	-	أ. عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس
18.000	18.000	-	أ. مساعد بن خالد الشثري
54.000	54.000	-	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
6.000	6.000	-	أ. عبدالرحمن بن راشد البلوي
6.000	6.000	-	أ. عبدالعزيز بن صالح الشثري
6.000	6.000	-	أ. وفي بن نافع الشخص
18.000	18.000	-	المجموع
أعضاء لجنة الحوكمة			
3.000	3.000	-	أ. عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس
3.000	3.000	-	أ. سعود بن سليمان الجهني
3.000	3.000	-	أ. طارق بن خالد العنقري
3.000	3.000	-	أ. عبدالرحمن بن راشد البلوي
12.000	12.000	-	المجموع

سادساً: مكافآت كبار التنفيذيين



في ضوء ما تقدم من سياسات وما أعقبها من تفاصيل للمكافآت المدفوعة، تؤكد الشركة على ما يلي:

- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت أو رواتب أو تعويضات خلال العام المالي 2021م.
- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح خلال العام المالي 2021م.
- لا توجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة خلال العام 2021م عدا مكافأة نهاية الخدمة حسب اللوائح الصادرة من جهات الاختصاص.

08

ثامناً: حوكمة الشركة

- مقدمة عن مفهوم حوكمة الشركات لدى شركة أسمنت تبوك
- مجلس الإدارة
- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة
- تعاملات الأطراف ذات العلاقة
- نتائج ممارسات الحوكمة خلال عام 2021م
- حقوق المساهمين والجمعية العامة
- سياسات الإفصاح والشفافية
- إقرارات مجلس الإدارة



أولاً: مقدمة عن مفهوم حوكمة الشركات لدى شركة أسمنت تبوك

تهدف الحوكمة لوضع القواعد والمعايير المنظمة لضمان الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح، وبموجبه تلتزم شركة أسمنت تبوك بانتهاج أعلى معايير الحوكمة، إيماناً منها بأن نظام الحوكمة السليم هو الأداة المهمة في تنمية ثروات المساهمين على المدى الطويل، ويتفق هذا النظام مع التزام الشركة بالجودة في كافة عملياتها وأنشطتها ومنتجاتها. وتعتبر القواعد والسياسات والإجراءات الواردة في هذا النظام ملزمة لكل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمديرين والموظفين في الشركة، ولا يجوز تعديل هذا النظام إلا بقرار من مجلس إدارة الشركة.

ويُعرّف نظام حوكمة شركة أسمنت تبوك بأنه يبنى على أسس مهمة وهي:

1. النظام الأمثل الذي يتم من خلاله توجيه الشركة وراقبتها، ويوضح هيكل الحوكمة وتوزيع السلطات والمسؤوليات بين مختلف المشاركين في الشركة، كمجلس الإدارة والمديرين والمساهمين وأصحاب المصالح الأخرى
 2. يوضح القواعد والإجراءات المتعلقة باتخاذ القرار في شؤون الشركة، ويوفر الهيكل الذي يوضح أهداف الشركة ووسائل تحقيقها ومراقبة الأداء، ويكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن نظام الحوكمة بشركة أسمنت تبوك.
- كما أن نظام حوكمة شركة أسمنت تبوك تم إعداده بما لا يتعارض مع أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، ووفقاً للمعايير العالمية المتعارف عليها في حوكمة الشركات، ويجب النظر إليه باعتباره أساس نظام الحوكمة في الشركة وليس كبديل لسياسات الإدارة السليمة لكافة المستويات الإدارية بالشركة، ويتعين الأخذ به ضمن:
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02هـ. ولوائحه التنفيذية.
 - نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28هـ. وتعديلاته والقرارات والتعاميم الصادرة من وزارة التجارة والاستثمار.
 - النظام الأساسي لشركة أسمنت تبوك.
- ويجوز لمجلس الإدارة أو للجمعية تعديل هذا النظام من حين لآخر عند الحاجة لذلك، بما يتوافق مع تعليمات ومتطلبات هيئة السوق المالية، واحتياجات العمل ومقتضى الإدارة السليمة، وبما لا يتعارض مع أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.



ثانياً: مجلس الإدارة (تكوينه ووظائفه وتصنيف أعضائه)

تقوم الجمعية العامة بتعيين سبعة أعضاء بمجلس الإدارة عن طريق التصويت العادي والتصويت عن بعد وذلك من بين المتقدمين لعضوية المجلس، وفقاً للضوابط والإجراءات المحددة من قبل وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية ونظام الشركة الأساسي لمدة لا تزيد على ثلاث سنوات ويجوز إعادة انتخابهم علماً بأن نظام حوكمة شركة أسمنت تبوك يوجب أن تكون أغلبية أعضاء المجلس من غير التنفيذيين.

تعريف مجلس الإدارة:

يعد مجلس الإدارة هو الكيان الإداري الأعلى في الشركة والذي يمثلها ويحمي مصالحها، وعلى المجلس عدة مهام رئيسية وهي:

1. قيادة وضبط أعمال وأنشطة الشركة والمتابعة المستمرة لأدائها.
2. ممارسة هذه المسؤولية باعتماد وتطبيق سياساتها وأهدافها ومساندة إدارتها في أداء مهامها وفق معايير محددة.
3. توجيه الإدارة التنفيذية وضبطها، ووضع الضوابط المناسبة لعملها، ويشمل ذلك تحديد رؤية واستراتيجية واضحة للشركة، وتحديد أسس تفويض الصلاحيات لإدارة والسياسات والمحددات المسموح لها العمل في حدودها.

كما تتمثل مسؤولية مجلس الإدارة في عدة نقاط ومنها:

4. وضع الأهداف الاستراتيجية للشركة وتوفير القيادة التي تعمل على تنفيذها، والإشراف على إدارة الشركة وإعداد تقارير للمساهمين حول إدارتهم للشركة.
 5. تخضع أعمال مجلس الإدارة للأنظمة واللوائح ونظام الشركة الأساسي ولرقابة المساهمين في الجمعية العامة للشركة.
- ومن المسؤوليات على مجلس الإدارة اعتماد التوجهات الاستراتيجية والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها، ومن ذلك:
6. وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 7. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة، واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية.
 8. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتقلُّك الأصول والتصرف بها.
 9. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
 10. المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.

- وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والتزام الشركة بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين والأطراف الأخرى.
- إعداد القوائم المالية والتقرير السنوي عن أنشطة الشركة ووضعها المالي للسنة المالية المنقضية بما في ذلك الطريقة المقترحة لدفع أرباح الأسهم.
- التوصية للجمعية العامة للمساهمين بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم.

أ- تكوين أعضاء مجلس الإدارة وتصنيفات عضويتهم

ينص نظام حوكمة شركة أسمنت تبوك على أن تكون أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين، كما ينص على أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين أو ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر.

وقد تم تصنيف الأعضاء على النحو التالي:

العضو	تصنيف العضوية	
	تنفيذي	غير تنفيذي
أ. سعود بن سليمان الجهني		●
أ. عبدالعزيز عبدالرحمن الخميس		●
أ. طارق بن خالد العنقري		●
أ. عبدالرحمن بن راشد البلوي		●
أ. وفي بن نافع الشخص		●
أ. عبدالعزيز بن صالح الشثري		●
أ. مساعد بن خالد الشثري		●

وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك:

1. وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك منع إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، ومنع إساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة.
2. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
3. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.
4. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

كذلك هناك بعض المسؤوليات المنوطة بمجلس الإدارة تماشياً مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة ومن بينها:

- صياغة نظام وقواعد الحوكمة في الشركة بما لا يتعارض مع أحكام ونصوص الأنظمة واللوائح سارية المفعول ومراقبة فاعلية هذه القواعد بشكل عام وتعديلها عند الضرورة.
- وضع السياسات والمعايير والإجراءات لعضوية مجلس الإدارة، ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرارها من الجمعية العامة.
- وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة من أجل حماية حقوق جميع الأطراف.
- وضع قواعد السلوك المهني لمديري وموظفي الشركة بما يتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة.

ب- خبرات أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة في الشركات الحالية والسابقة:

الأستاذ: سعود بن سليمان الجهني

الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك - رئيس اللجنة التنفيذية. مساعد محافظ للشؤون التأمينية في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> نائب رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك. مساعد المحافظ للشؤون التأمينية في المؤسسة العامة للتقاعد.
المؤهلات والخبرات	<ul style="list-style-type: none"> ماجستير علوم إكتوارية من جامعة كنت في المملكة المتحدة. دبلوم عالي علوم إكتوارية من جامعة كنت في المملكة المتحدة. Certificate in Global Management, INSEAD. بكالوريوس نظم معلومات إدارية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن.


عبدالعزیز بن عبدالرحمن الخمیس

الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> نائب رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك. ورئيس لجنة الحوكمة.
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> مستشار - شركة الاستثمارات الرائدة. نائب المحافظ لشؤون الاستثمار - المؤسسة العامة للتقاعد. مدير عام للاستثمار المالي - المؤسسة العامة للتقاعد. كبير متعاملي الدخل الثابت، إدارة الاستثمار - مؤسسة النقد العربي السعودي. مساعد رئيس متعاملين، إدارة الاستثمار - مؤسسة النقد العربي السعودي. متعامل أول للدخل الثابت، إدارة الاستثمار - مؤسسة النقد العربي السعودي.
المؤهلات والخبرات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس اقتصاد، جامعة نورث إيسترن، بوسطن، الولايات المتحدة الأمريكية.

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

الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	البنك السعودي للاستثمار
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	الشركة التعاونية للتأمين
مساهمة مقفلة	البحرين	الشركة المتحدة للتأمين
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة سبكيم
مساهمة مقفلة	داخل المملكة	شركة السعودية للبوليمرات
مساهمة مقفلة	الإمارات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	عضو مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي وعضو لجنة المخاطر
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	عضو مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية ورئيس لجنة الترشيحات
شركة مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	عضو مجلس الإدارة بشركة تطوير الصناعات السعودية، وعضو لجنة الاستثمار (تطوير)
شركة مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	عضو لجنة المراجعة بشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم)



عبدالرحمن بن راشد البلوي

<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك. رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت. الرئيس التنفيذي لشركة توزيع الغاز الطبيعي. 	الوظيفة الحالية
<ul style="list-style-type: none"> العضو المنتدب شركة إسباك. 	الوظيفة السابقة
<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس إدارة أعمال - جامعة الملك سعود. ماجستير إدارة أعمال دولية من جامعة بورتلاند المتحدة الأمريكية. خبره أكثر من ٢٥ سنة في مجال الاستثمار والبنوك، الاستثمار والتطوير العقاري، الصناعي، والتشييد والبناء. 	المؤهلات والخبرات

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

الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
مغلقة	داخل المملكة	شركة إسباك للبناء
مغلقة	داخل المملكة	شركة المتحدة للتعبئة
مغلقة	داخل المملكة	شركة أمجاد القابضة



طارق بن خالد العنقري

<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ورئيس لجنة المراجعة عضو مجلس إدارة شركة لجام للرياضة (وقت اللياقة) وعضو اللجنة التنفيذية الرئيس التنفيذي لشركة اتصالات ديجيتال (شركة تابعة لمجموعة الإمارات للاتصالات) من تاريخ أبريل 2020م وحتى تاريخه. 	الوظيفة الحالية
<ul style="list-style-type: none"> نائب رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ابتداء من 14 أبريل 2019 وحتى 25 يناير 2020م. مدير عام تنفيذي لعلاقات المستثمرين وأمين مجلس إدارة شركة موبايلي من عام يناير 2016م وحتى مارس 2020م. رئيس مجلس إدارة شركة موبايلي فنتشرز - شركة تابعة لموبايلي. مستشار لمجلس هيئة السوق المالية. 	الوظيفة السابقة
<ul style="list-style-type: none"> ماجستير إدارة أعمال من leBusiess School. دبلوم تمويل الشركات والائتمان. بكالوريوس تسويق من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن. 	المؤهلات والخبرات

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

الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة	داخل / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	عضو مجلس إدارة شركة لجام للرياضة (وقت اللياقة)
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	عضو لجنة الترشيحات لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)



الأستاذ: عبد العزيز بن صالح الشثري

الأستاذ: عبد العزيز بن صالح الشثري	
الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك المدير التنفيذي لمجموعة خالد الشثري للاستثمارات العامة
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> المدير العام لشركة دار الرياض للمقاولات عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة بشركة شمس للسياحة (شركة مساهمة)
المؤهلات والخبرات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس علوم سياسية

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

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة
المدير التنفيذي لمجموعة خالد الشثري للاستثمارات العامة	داخل المملكة	غير مدرجة
المدير العام لشركة دار الرياض للمقاولات	داخل المملكة	غير مدرجة
عضو لجنة المراجعة بشركة شمس للسياحة	داخل المملكة	مساهمة مدرجة



الأستاذ: وفي بن نافع الشخص

الأستاذ: وفي بن نافع الشخص	
الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك رئيس مجلس إدارة شركة تبوك للإنشاء والتعمير
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> عميد طيار بالقوات الجوية
المؤهلات والخبرات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس علوم جوية

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

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة
لا يوجد	-	-

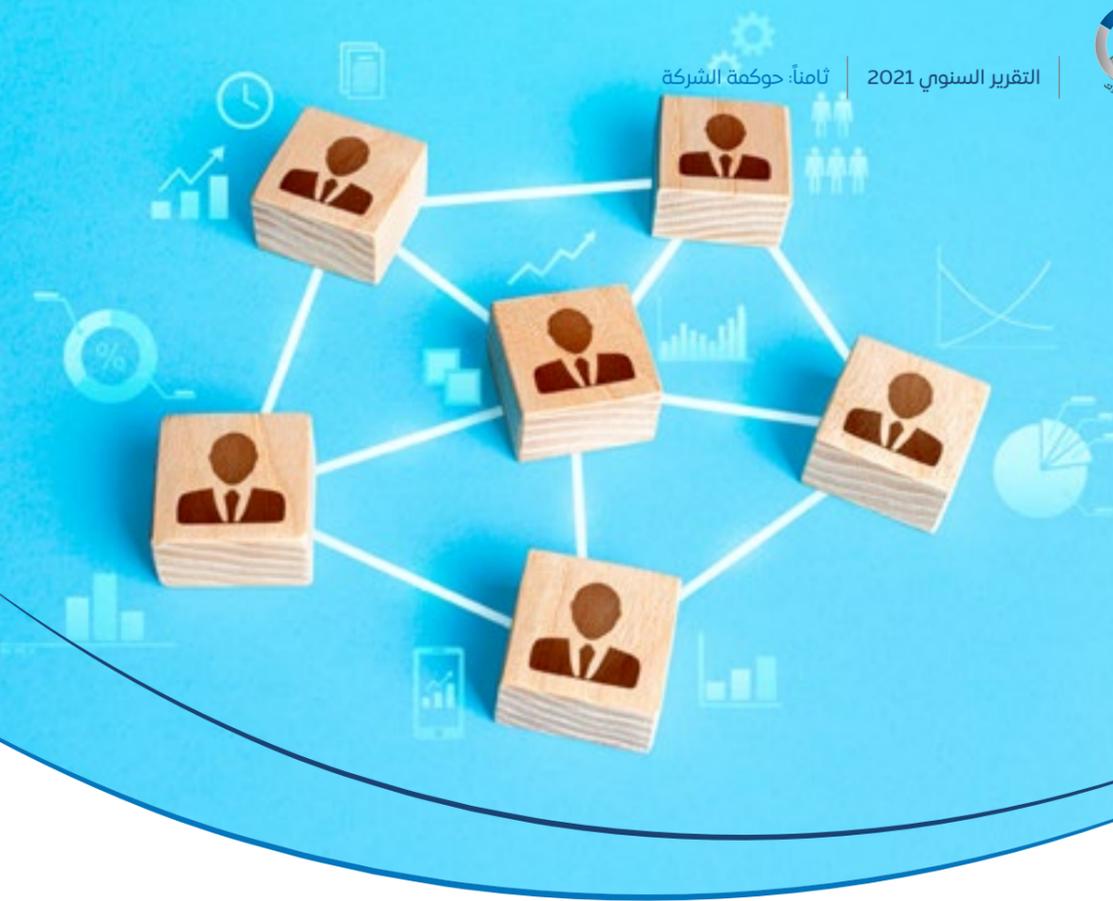


الأستاذ: مساعد بن خالد الشثري

الوظيفة الحالية	- عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك
الوظيفة السابقة	- لا يوجد
المؤهلات والخبرات	- بكالوريوس إدارة العمليات والمشاريع

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

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني / مساهمة مدرجة / مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محددة
لا يوجد	-	-



د. كبار التنفيذيين بالشركة ووظائفهم ومؤهلاتهم وخبراتهم السابقة

م. علي بن محمد القحطاني	
الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت تبوك
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> الرئيس التنفيذي - شركة الجري للنقلات مدير إدارة مساندة المشاريع - شركة أرامكو السعودية مستشار تخطيط منتدب من أرامكو السعودية لشركة الكهرباء رئيس فريق التخطيط الاستراتيجي الداخلي - شركة أرامكو السعودية مهندس تشغيل أول - شركة أرامكو السعودية مشرف الهندسة - شركة أرامكو السعودية مشرف تطوير الأعمال الجديدة - شركة أرامكو السعودية ممثل تشغيل أول - شركة أرامكو السعودية
المؤهلات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس محاسبة - جامعة الملك سعود دبلوم عالي في إدارة الأعمال - كلورادو دبلوم عالي في التمويل - المعهد المصرفي
الخبرات السابقة	<ul style="list-style-type: none"> الرئيس التنفيذي - شركة الجري للنقلات مدير إدارة مساندة المشاريع - شركة أرامكو السعودية مستشار تخطيط منتدب من أرامكو السعودية لشركة الكهرباء رئيس فريق التخطيط الاستراتيجي الداخلي - شركة أرامكو السعودية مهندس تشغيل أول - شركة أرامكو السعودية مشرف الهندسة - شركة أرامكو السعودية مشرف تطوير الأعمال الجديدة - شركة أرامكو السعودية ممثل تشغيل أول - شركة أرامكو السعودية
منصور إبراهيم الهبدان	
الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> مدير الإدارة المالية - شركة أسمنت تبوك
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> المدير التنفيذي للمالية بشركة مستشفى الدكتور عبدالرحمن المشاري
المؤهلات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس محاسبة - جامعة الملك سعود دبلوم عالي في إدارة الأعمال - كلورادو دبلوم عالي في التمويل - المعهد المصرفي
الخبرات السابقة	<ul style="list-style-type: none"> مدير الائتمان بالمنطقة الوسطى - بنك الرياض مدير التخطيط والموازنة التقارير - شركة نادك الزراعية المدير التنفيذي للمالية - الشركة الوطنية للتمويل المدير التنفيذي للمالية - شركة مجموعة السلام الطبية المدير التنفيذي للمالية - شركة مستشفى الدكتور عبدالرحمن المشاري

ج. وظائف أعضاء اللجان من خارج المجلس الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:

أ. علي بن سليمان العايد عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس	
الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> متقاعد - عضو لجنة مراجعة بشركة أسمنت تبوك
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> مدير عام الرقابة على شركات التأمين
المؤهلات والخبرات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود
أ. تركي بن عبد المحسن اللعيد عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس	
الوظيفة الحالية	<ul style="list-style-type: none"> شريك في مكتب اللعيد واليحيى محاسبون قانونيون عضو لجنة مراجعة بشركة أسمنت تبوك
الوظيفة السابقة	<ul style="list-style-type: none"> مدير مراجعة وشريك في مكتب أرنست ويونغ EY
المؤهلات والخبرات	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود محاسب قانوني وزميل مجمع المحاسبين القانونيين الأمريكي

هـ. جدول حضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام 2021م

العضو	رقم وتاريخ الاجتماع						
	الاجتماع رقم 152 2021/12/30م	الاجتماع رقم 151 2021/08/03م	الاجتماع رقم 150 2021/07/07م	الاجتماع رقم 149 2021/06/02م	الاجتماع رقم 148 2021/04/28م	الاجتماع رقم 147 2021/03/09م	الاجتماع رقم 146 2021/01/20م
أسعود بن سليمان الجهني	●	●	●	●	●	●	●
أبيد العزيز عبدالرحمن الخميس	●	●	●	●	●	●	●
أطارق بن خالد العنقري	●	●	●	●	●	●	●
أبيد العزيز بن صالح الشثري	●	●	●	●	●	●	●
أمساعد بن خالد الشثري	●	●	●	●	●	●	●
أوفي بن نافع الشخص	●	●	●	●	●	●	●
أبيد الرحمن بن راشد البلوي	●	●	●	●	●	●	●

الجمعية العامة العادية الرابعة والثلاثون المنعقدة بتاريخ
يوم الأربعاء 25 شعبان 1442هـ
الموافق 07 أبريل 2021م

اسم العضو

●	أسعود بن سليمان الجهني
●	أبيد العزيز عبدالرحمن الخميس
●	أطارق بن خالد العنقري
●	أبيد العزيز بن صالح الشثري
●	أمساعد بن خالد الشثري
●	أوفي بن نافع الشخص
●	أبيد الرحمن بن راشد البلوي

حاضر ● - معذور ○

و. الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه - وخاصة غير التنفيذيين - بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها

يكفل نظام الشركة الأساس ولائحة حوكمة الشركة للمساهمين جميع الحقوق المتعلقة بالسهم، وعليه فقد اتخذت الشركة عدداً من الإجراءات لإحاطة أعضاء مجلس الإدارة وخاصة غير التنفيذيين بمقترحات المساهمين حيال الشركة وأدائها على النحو التالي:

1. خصصت الشركة إدارة لعلاقات المستثمرين بالشركة من شأنها الرد على استفسارات السادة المساهمين وتلقى ملاحظاتهم أو شكاواهم عبر قنوات التواصل المتاحة عبر موقع الشركة الإلكتروني أو الهاتف أو البريد الإلكتروني.
2. يتم فحص وتصنيف هذه الاستفسارات - إن وجدت - والرفع بما هو جوهري منها إلى مجلس الإدارة خلال اجتماعاته الدورية.
3. تحرص الشركة دائماً على حث جميع أعضاء مجلس إدارتها على حضور الجمعيات العامة للإجابة على أسئلة المساهمين وللضطلاع بمرئياتهم وملاحظاتهم على الشركة وأدائها، كما ألزمت لوائح عمل لجان المجلس رؤساء اللجان التابعة لمجلس الإدارة أو من ينيبونهم من أعضائها لحضور الجمعيات العامة للإجابة على استفسارات المساهمين.
4. يتم تسجيل أسئلة المساهمين واستفساراتهم في محاضر اجتماعات الجمعيات العامة وتحفظ في مقر الشركة ويمكن لأي مساهم الاطلاع عليها عند طلبه ذلك.

ز. الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجان وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة إن وجدت

انطلاقاً من حرص مجلس الإدارة في شركة أسمنت تبوك على تحقيق كافة مواد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بما فيها المواد الاسترشادية وأبرز الممارسات المعمول بها عالمياً، فقد قامت شركة أسمنت تبوك بإجراء تقييم دوري لأداء مجلس إدارتها ولجانها وذلك منذ عام 2018م بهدف تحديد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتناسب مع مصلحة الشركة. واستمراراً لهذا النهج قامت الشركة خلال عام 2021م بتقييم فاعلية أداء المجلس ولجانها المنبثقة بهدف تحديد نقاط القوة والضعف وتقديم الحلول المقترحة التي تحقق مصلحة الشركة، وتم رفع الآليات والمنهجية والمعايير المستخدمة في عملية التقييم إلى مجلس الإدارة قبل تنفيذها، وتضمنت هذه الإجراءات استبياناً شاملاً تناول مهام وواجبات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس، كما تضمنت عملية التقييم مراجعة لفاعلية اجتماعات مجلس الإدارة وتعزيز قدرتها على تحقيق أهدافها.

تاريخ انعقادها	الجهة المنفذة	عنوان ورشة العمل
07 ديسمبر 2021م	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	ورشة عمل عن بعد بعنوان «ورشة عمل الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك».
22 يونيو 2021م	هيئة السوق المالية	ورشة عمل عن بعد بعنوان «الوعاء الزكوي بالشركات المدرجة».
29 يونيو 2021م	هيئة السوق المالية	ورشة عمل عن بعد بعنوان «ورشة عمل السماح بتطبيق نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم».
19 أبريل 2021م	المركز السعودي للحوكمة	دورة بعنوان «الحوكمة وأهميتها تطبيقها للشركات».
10 - 14 أكتوبر 2021م	خبراء المال	دورة مسؤول حوكمة الشركات الدولي المعتمد.

ثالثاً: اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان متخصصة تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وذلك بهدف مساعدة المجلس في تآدية مهامه بشكل فعال ووفقاً لحاجة الشركة وطبيعة أعمالها.

وقد تم تشكيل هذه اللجان وفقاً لإجراءات عامة وضعها المجلس تتضمن تحديد مهام كل لجنة ومدة عملها والصلاحيات المخولة لها وكيفية رقابة المجلس عليها، ويتم متابعة أعمالها وما تقدمه من توصيات من قبل مجلس الإدارة بشكل دوري للتحقق من ممارستها الأعمال الموكلة لها.

كذلك تم مراعاة تعيين عدد كاف من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين في اللجان المعنية بالمهام التي قد ينشأ عنها حالات تعارض في المصالح، كالتأكد من سلامة التقارير المالية وغير المالية، ومراجعة صفقات الأطراف ذات العلاقة - إن وجدت - والترشيح لعضوية مجلس الإدارة، وتعيين كبار التنفيذيين، وتحديد المكافآت وغيرها.

ويلتزم رؤساء وأعضاء تلك اللجان بمبادئ الصدق والأمانة والولاء والعناية والاهتمام بمصالح الشركة ومساهمتها وتقديمها على مصالحهم الشخصية.

مع الوضع بالاعتبار أن جميع الوظائف الحالية والسابقة والمؤهلات والخبرات لأعضاء اللجان سواء من مجلس الإدارة أو من خارج المجلس تم الحديث عنها سابقاً.

ونوجز فيما يلي وصفاً للجان التابعة وبيان أعضائها ومسؤولياتها واجتماعاتها المنعقدة على مدار العام 2021م.

1. اللجنة التنفيذية:

يشكل مجلس إدارة الشركة اللجنة التنفيذية من عدد من أعضائه شريطة أن لا يقل عددهم عن ثلاثة أعضاء بالإضافة إلى الرئيس التنفيذي للشركة، ويصدر بهذا الشأن قرار عن مجلس الإدارة يحدد فيه أسماء أعضاء اللجنة واسم رئيس اللجنة وذلك بهدف إفراة مزيد من الوقت والجهد لمناقشة موضوعات معينة ورفع التوصيات بشأنها لتسهيل اتخاذ القرار داخل مجلس الإدارة، وجاء تشكيل اللجنة التنفيذية على النحو التالي:

أعضاء اللجنة التنفيذية

م	العضو	صفة العضوية
1	الأستاذ/ سعود بن سليمان الجهني	رئيس اللجنة
2	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس	عضو اللجنة
3	الأستاذ/ مساعد بن خالد الشثري	عضو اللجنة
4	المهندس/ علي بن سيف القحطاني	عضو اللجنة

مهام ومسؤوليات اللجنة:

تتولى اللجنة التنفيذية جميع المهام والمسؤوليات التي تدخل في نطاق أغراضها وأية مهام ومسؤوليات أخرى تحال إليها من مجلس الإدارة وعلى الأخص ما يلي:

1. إدارة وتوجيه أعمال وشؤون الشركة وإحاطة مجلس الإدارة عن القرارات أو الإجراءات التي تم اتخاذها من قبل اللجنة أو تلك التي تتطلب إقرار المجلس لها.
2. مناقشة أي موضوع يدخل ضمن اختصاصات مجلس الإدارة دون استثناء ورفع هذه التوصيات إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرارات المناسبة بشأنها، ومنها على سبيل المثال لا الحصر: تعيين جهات استشارية، وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأن الترشيح لعضوية اللجنة، والمراجعة الدورية لللائحة للجنة.
3. إعداد تقرير سنوي لمجلس الإدارة عن الأعمال التي أنجزتها اللجنة.
4. تصميم مصفوفة الصلاحيات في الشركة ورفعها لمجلس الإدارة للاعتماد ومراجعتها بشكل دوري من قبل اللجنة.
5. مراجعة تقارير الإدارة الدورية، وتقييم الأداء ومراجعة الاستثمارات الجديدة أو إعادة الاستثمارات والمصادقة عليها قبل تقديمها للمجلس للموافقة عليها.
6. مراجعة الموازنات والخطط السنوية والتحقيق في الفروقات الجوهرية المتعلقة بالموازنات (إن وجدت) قبل أن يتم عرضها على مجلس الإدارة.
7. المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية، ووضع أصول الشركة نصب أعينها، ومراجعة خطط الاستثمار في سيولة الشركة الفائضة، ومناقشة فرص الاستثمار والتوسع، بالإضافة إلى الوقوف على التحديات التي تواجه الأنشطة التشغيلية للشركة بما يضمن جودة المنتجات.

جدول حضور اجتماعات أعضاء اللجنة التنفيذية لعام 2021م:

رقم وتاريخ الاجتماع						العضو
الاجتماع رقم 75 2021/12/15	الاجتماع رقم 74 2021/11/18	الاجتماع رقم 73 2021/09/14	الاجتماع رقم 72 2021/06/23	الاجتماع رقم 71 2021/05/20	الاجتماع رقم 70 2021/02/17	
●	●	●	●	●	●	أ.سعود بن سليمان الجهني
●	●	●	●	●	●	أ.عبدالعزيز عبدالرحمن الخميس
●	●	●	●	●	●	أ.مسعود بن خالد الشثري
●	●	●	●	●	●	م. علي بن سيف القحطاني

حاضر ● - معذور ○

2. لجنة المراجعة:

وفقاً للمادة الأولى بعد المائة من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة للاستثمار والمادة الرابعة والخمسون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية وما يقابل تلك المواد من النظام الأساس للشركة ولائحة الحوكمة لديها، فقد تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة غير العادية الخامسة في اجتماعها الثالث المنعقد بتاريخ 07 جمادى الأولى 1441هـ الموافق 02 يناير 2020م لتتألف من أربعة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وبينهم مختصون بالشؤون المالية والمحاسبية، مع اعتماد لائحة عمل اللجنة المحددة لضوابط وإجراءات عملها ومكافآت أعضائها، وجاء تشكيل اللجنة على النحو التالي:

أعضاء لجنة المراجعة:

م	العضو	صفة العضوية
1	الأستاذ/ طارق بن خالد العنقري	رئيس اللجنة
2	الأستاذ/ علي بن سليمان العايد	عضو اللجنة
3	الأستاذ/ تركي بن عبدالمحسن اللحيد	عضو اللجنة

مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

أ. المراجع الخارجي والتقارير المالية:

1. مراجعة وتقييم مؤهلات مراجعي الحسابات الخارجيين وأدائهم واستقلاليتهم بما في ذلك الشريك الرئيسي، وغيرهم من كبار أعضاء فريق المراجع المستقل على أساس سنوي والحصول على إقرار سنوي بتلك الاستقلالية.
2. مراجعة خطة المراجع الخارجي ونطاقها ونهجها.
3. الإشراف على أنشطة المراجعين الخارجيين والموافقة على أي نشاط خارج نطاق أعمال المراجعة الموكلة إليهم أثناء أداء مهامهم.
4. مراجعة تعليقات أو مؤهلات المراجع الخارجي على القوائم المالية ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.
5. مراجعة تقرير مراجع الحسابات الخارجي حول البيانات المالية وخطاب الإدارة.
6. مراجعة القوائم المالية المرحلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات فيما يتعلق بنزاهتها وشفافيتها.

7. بناء على طلب مجلس الإدارة، تقدم اللجنة رأيها الفني حول ما إذا كان تقرير مجلس الإدارة السنوي والقوائم المالية ممثلة بشكل عادل ومتسق ومفهوم وتحتوي على قدر مناسب من المعلومات، لتمكين المساهمين والمستثمرين من تقييم المركز المالي لشركة أسمنت تبوك ونتائج عملياتها ونماذج الأعمال واستراتيجياتها.

8. المراجعة مع مراجعي الحسابات الخارجيين لمدى تنفيذ التغييرات أو التحسينات في الممارسات المالية أو المحاسبية.

9. المراجعة المنتظمة مع مراجعي الحسابات الخارجيين لأي مشاكل في المراجعة أو الصعوبات التي يواجهونها أثناء أعمال المراجعة، بما في ذلك أي قيود على نطاق أنشطة المراجعين الخارجيين أو على الحصول على المعلومات المطلوبة ورد الإدارة عليها.

10. مراجعة ومناقشة البيانات الصحفية ربع السنوية والسنوية.

11. القوائم المالية الأولية تتم الموافقة عليها بعد اعتمادها من مجلس الإدارة، ويتم توقيعها من عضو مفوض من مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي، وأن يفصح عنها للمساهمين خلال فترة لا تتجاوز (30) يوماً من نهاية الفترة المالية التي تشملها تلك القوائم.

ب. المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية للشركة ونظام إدارة المخاطر.
2. استعراض تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التدابير التصحيحية فيما يتعلق بملاحظات المراجعة الواردة فيها.
3. المراقبة والإشراف على الأنشطة إذا كانت إدارة المراجعة الداخلية بالشركة تضمن فاعليتها في تنفيذ الأنشطة والواجبات التي يحددها مجلس الإدارة، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى مجلس الإدارة بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

ج. مراجع الحسابات

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



د. ضمان الالتزام

1. مراجعة نتائج أي فحوصات من قبل الهيئات الرقابية والتأكد من أن الشركة قد اتخذت الإجراءات اللازمة فيما يتعلق بذلك.
2. التأكد من أن الشركة قد اتخذت التدابير المناسبة للامتثال للقوانين واللوائح والسياسات والإجراءات ذات الصلة.
3. مراجعة الترتيبات التعاقدية المقترحة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وتقديم رأيها إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بهذه الترتيبات والمعاملات.

هـ. الأخلاق والاحتيايل

1. يجب على اللجنة وضع ترتيبات تمكن موظفي الشركة من تقديم تقارير غير معلومة المصدر عن المخاوف والتعليقات فيما يتعلق بالتقارير المالية وغيرها من الأمور. وينبغي للجنة أيضاً أن تكفل تطبيق الإجراءات بفاعلية من خلال إجراء تحقيقات مستقلة مناسبة فيما يتعلق بحجم المخالفات أو الأخطاء أو عدم الدقة أو المخالفات المبلغ عنها، وأن تتخذ إجراءات المتابعة المناسبة.
2. ضمان اتخاذ التدابير المناسبة للرد على أي ادعاءات أو مخاوف تم الإبلاغ عنها، بما في ذلك الحصول على المشورة القانونية أو الفنية الخارجية عند الضرورة.
3. مراجعة وتقييم عمليات شركة أسمنت تبوك لإدارة مدونة السلوك الأخلاقي.

جدول حضور اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة لعام 2021م:

رقم وتاريخ الاجتماع				العضو
الاجتماع رقم 101 2021/11/02	الاجتماع رقم 100 2021/08/11	الاجتماع رقم 99 2021/05/02	الاجتماع رقم 98 2021/03/03	
●	●	●	●	الأستاذ / طارق بن خالد العنقري
●	●	●	●	الأستاذ / علي بن سليمان العايد
●	●	●	●	الأستاذ / تركي بن عبدالمحسن اللعيد

حاضر ● - معذور ○

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة:

تنفذ إدارة المراجعة الداخلية بالشركة عمليات مراجعة مستمرة للتحقق من فعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة، وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة الأداء، ولم تُظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة، ومن ناحية أخرى يقوم مراقب الحسابات الخارجي بعملية تقييم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة، حيث تقوم الشركة بتمكينه من الاطلاع على كافة محاضر اجتماعات لجنة المراجعة، وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة / السنة المالية وكافة الوثائق المطلوبة.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية:

إن تقييم لجنة المراجعة لنظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية بالشركة لم تظهر أي ضعف جوهري، باستثناء بعض الملاحظات غير الجوهرية والتي تم الإبلاغ عنها في تقارير المراجعة المختلفة، وتم اتفاق إدارة المراجعة الداخلية مع الإدارات المعنية لتنفيذ إجراءاتها التصحيحية.

ومن ناحية أخرى، يقوم مراجع الحسابات الخارجي عادة بعملية تقييم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للقوائم المالية السنوية للشركة، حيث تقوم الشركة بتمكينه من الاطلاع على كافة النظم والسياسات والإجراءات ومحاضر اجتماعات لجنة المراجعة، وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة/ السنة المالية محل الفحص.



مهام ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت جميع المهام والمسؤوليات التي تدخل في نطاق أغراضها وأية مهام ومسؤوليات أخرى تحال إليها من مجلس الإدارة، وعلى الأخص ما يلي:

1. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس أو اللجان التابعة له وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة.
2. يجب على اللجنة الأخذ بعين الاعتبار العديد من العوامل عند تقييم الأعضاء المرشحين لعضوية المجلس أو اللجان مثل النزاهة والمصداقية والمسؤولية وتوافر الخبرة اللازمة والاستقلالية والقدرة على القيادة.
3. المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وإعادة وصف القدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت اللازم من العضو لأعمال مجلس الإدارة.
4. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
5. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، والتأكد من عدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
6. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، مع مراعاة أن يتم وضع تلك السياسات وفق معايير ترتبط بالأداء.
7. التأكد من وجود برنامج تعريفي للأعضاء الجدد في المجلس أو اللجان التابعة له.
8. تنفيذ تقييم سنوي لأداء المجلس وأداء الأعضاء وفق نماذج محددة يعتمدها مجلس الإدارة بناء على اقتراح اللجنة، ويمكن الاستعانة بجهات خارجية مستقلة متى ما دعت الحاجة لذلك.

تحديد المعايير اللازمة للتقييم السنوي للرئيس التنفيذي للشركة وإجراء تقييم سنوي لأداء الرئيس التنفيذي للشركة.

جدول حضور اجتماعات أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت لعام 2021م:

رقم وتاريخ الاجتماع		العضو
الاجتماع رقم 30 2021/12/14	الاجتماع رقم 29 2021/03/23	
●	●	الأستاذ/ عبدالرحمن بن راشد البلوي
●	●	الأستاذ/ وفي بن نافع الشخص
●	●	الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الشثري

حاضر ● - معذور ○

3. لجنة الترشيحات والمكافآت:

هي لجنة منبثقة من مجلس إدارة الشركة، وتتكون من (3) أعضاء يعينهم مجلس الإدارة، ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة على مدة العضوية في مجلس الإدارة.

أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

م	العضو	صفة العضوية
1	الأستاذ/ عبدالرحمن بن راشد البلوي	رئيس اللجنة
2	الأستاذ/ وفي بن نافع الشخص	عضو اللجنة
3	الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الشثري	عضو اللجنة

4. لجنة الحوكمة:

هي لجنة منبثقة من مجلس إدارة الشركة، وتتكون من (4) أعضاء يعينهم مجلس الإدارة، ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة على مدة العضوية في مجلس الإدارة.

أعضاء لجنة الحوكمة:

م	العضو	صفة العضوية
1	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس	رئيس اللجنة
2	الأستاذ/ سعود بن سليمان الجهني	عضو اللجنة
3	الأستاذ/ طارق بن خالد العنقري	عضو اللجنة
4	الأستاذ / عبدالرحمن بن راشد البلوي	عضو اللجنة

مهام ومسؤوليات لجنة الحوكمة:

تتولى لجنة الحوكمة جميع المهام والمسؤوليات التي تدخل في نطاق أغراضها وأية مهام ومسؤوليات أخرى تحال إليها من مجلس الإدارة، وعلى الأخص ما يلي:

1. وضع قواعد حوكمة خاصة بالشركة (لائحة الحوكمة) ومراجعة قواعدها وتحديثها وفقاً للمتطلبات النظامية وأفضل الممارسات، والتحقق من التزام الشركة بتلك القواعد.
2. مراجعة لوائح الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية والتأكد من مطابقتها لوائح الشركة لها وإبقاء أعضاء مجلس الإدارة دوماً، باطلاع على التطورات في مجال حوكمة الشركات وأفضل الممارسات.
3. مراجعة وتطوير قواعد السلوك المهني التي تمثل قيم شركة أسمنت تبوك، وغيرها من الإجراءات الداخلية بما يلبي حاجات الشركة.
4. التأكد أن جميع السياسات والإجراءات المكتوبة والمعتمدة لدى الشركة متوافقة مع قواعد الالتزام المطبقة، وتحديث السياسات والإجراءات الخاصة بالالتزام ومراجعة تقارير إدارات الشركة المرسله إلى الجهات الرقابية.
5. التعرف على المخاطر الرئيسية التي تواجه الشركة وتقييمها والإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعاليتها، مع وضع آليات وقياس لمتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة.

6. وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
7. تحديد مستويات مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له وإجراء اختبارات التحمل، وذلك لإعادة قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري.
8. التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
9. إعداد تقارير مفصلة حول تعرض الشركة للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة.
10. العمل على ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر، وتقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
11. مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من مجلس الإدارة والتحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
12. مراجعة ما يثير لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

جدول حضور اجتماعات أعضاء لجنة الحوكمة لعام 2021م:

رقم وتاريخ الاجتماع	العضو
الاجتماع رقم 03 2021/12/30	<ul style="list-style-type: none"> ● الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس ● الأستاذ/ سعود بن سليمان الجهني ● الأستاذ/ طارق بن خالد العنقري ● الأستاذ/ عبدالرحمن بن راشد البلوي

حاضر ● - معذور ○

خامساً: نتائج ممارسات الحوكمة خلال عام 2021م:

حرص مجلس الإدارة على تأسيس نظام حوكمة فاعل واعتباره جزءاً لا يتجزأ من نظام الشركة الإداري والمالي، حيث يقوم نظام الحوكمة بتنظيم الأعمال الداخلية من خلال إيضاح العلاقة بين مجلس الإدارة وجمعية المساهمين من جهة، ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من جهة أخرى، كما يتولى نظام الحوكمة تنظيم الأعمال الخارجية من خلال علاقاتها مع القطاعات الحكومية والجهات التشريعية والموردين والمقاولين بغرض تحقيق كفاءة وفاعلية عالية تكفل تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية والتشغيلية. وتحرص الشركة على شمولية التنظيمات وقواعد العمل المتعلقة بالشفافية والمسؤولية والعدالة والاستقلالية، بغرض التوافق مع ما ورد في نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس إدارة هيئة السوق المالية والأنظمة والتشريعات الأخرى ذات العلاقة المعمول بها في المملكة العربية السعودية، مع الحرص على الاستفادة من أفضل الممارسات المحلية والعالمية المطبقة في هذا المجال.

كما حصلت الشركة على جائزة التميز في مؤشر حوكمة الشركات الخاص بالشركات المدرجة في السوق المالية السعودية من مركز حوكمة الشركات في جامعة الفيصل، ويأتي ذلك نتيجة التزام الشركة بتطبيق أفضل ممارسات الحوكمة الرشيدة.

رابعاً: التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تؤكد الشركة أنه خلال العام المالي 2021م لم يتم إبرام أي عقود أو صفقات أو تعاملات كانت أسمنت تبوك طرفاً فيها وكانت توجد فيها مصلحة لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أعضاء اللجان من خارج مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي من كبار التنفيذيين بالشركة أو مع أي شخص ذي علاقة بأي منهم.

سادساً: حقوق المساهمين والجمعية العامة:

يكفل النظام الأساسي لشركة أسمنت تبوك ونظام حوكمتها للمساهم عدة نقاط على أن تُثبت للمساهمين جميع الحقوق المتعلقة بالسهم وهي:

- الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها.
 - الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية.
 - الحق في حضور جمعيات المساهمين والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها.
 - الحق في التصرف في الأسهم ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس.
 - حق الاستفسار وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.
 - تتيح الشركة مشاركة أكبر عدد من مساهميها في اجتماع الجمعية العامة، وتحرص على اختيار الوقت والمكان الملائمين لعقدتها. إضافة إلى أنها تتبنى نظام التصويت عن بعد لتسهيل على مساهميها ممارسة حق التصويت.
- كما ينص النظام الأساسي لشركة أسمنت تبوك ونظام حوكمتها على الأحكام المتعلقة بالجمعية العامة للمساهمين والتي تشمل على الإجراءات والاحتياطات التالية:
- ضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية، وتعتبر الجمعية العامة هي السلطة الأعلى في الشركة.
 - صلاحيات حصرية تشمل تعيين أعضاء مجلس الإدارة وإعفاءهم.
 - مراقبة أعمال مجلس الإدارة وحق الاستفسار وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.
- وإقرار القوائم المالية الموحدة، وتعيين مراقب الحسابات وتحديد أتعابه، وإقرار توزيع الأرباح الموصى بها من قبل مجلس الإدارة، وزيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه، وتعديل النظام الأساسي للشركة.

كما وقعت الشركة مع شركة متخصصة لدراسة اللوائح والسياسات الخاصة بها وعمل سجلات مخاطر لكل إدارات الشركة.

والجدول التالي يوضح مستجدات تطبيق الشركة للمواد الاسترشادية.

رقم المادة	نص المادة / الفقرة	الأسباب والتفاصيل
المادة الثانية والسبعون اجتماعات لجنة إدارة المخاطر (المادة استرشادية)	تجتمع لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل (سنة أشهر) على الأقل، وكلما دعت الحاجة إلى ذلك	تم تشكيل لجنة الحوكمة، وتقوم لجنة الحوكمة بمهام لجنة إدارة المخاطر
المادة الخامسة والثمانون تحفيز العاملين (المادة استرشادية)	1. برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج 3. إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة	على الرغم من أن المادة استرشادية إلا أن الشركة تحرص على توفير بيئة عمل آمنة وصحية لكافة منسوبيها وتدرس بشكل مستمر سبل رفع درجة الولاء من خلال تكثيف برامج تحفيزية خلال السنوات القادمة. تم الالتقاء بالموظفين من قبل إدارة الشركة ووضع بريد إلكتروني خاص للموظفين للتواصل مع مجلس الإدارة
المادة السابعة والثمانون المسؤولية الاجتماعية (المادة استرشادية)	تضع الجمعية العامة العادية - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يسعى المجتمع إلى تحقيقها، بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع	يتم الإفصاح عن جهود الشركة في مجال المسؤولية الاجتماعية ضمن التقرير السنوي لمجلس الإدارة، كما يوجد فريق عمل خاص للإشراف وتنفيذ هذه البرامج والمبادرات، وسوف يقوم المجلس بعرض هذا الأمر على الجمعية متى ما رأى ذلك ضرورياً.
المادة الثامنة والثمانون مبادرات العمل الاجتماعية (المادة استرشادية)	1. وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي، ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه 2. وضع برامج توعوية للمجتمع للتعريف بالمسؤولية الاجتماعية للشركة	تقوم شركة أسمنت تبوك بعمل سياسة واستراتيجية واضحة في مجال المسؤولية الاجتماعية وسوف يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، مع العلم بأن الشركة تحرص دوماً على المسؤولية الاجتماعية وذلك منذ سنوات، كما أنه تم الإفصاح عن جهود الشركة في مجال المسؤولية الاجتماعية ضمن التقارير السنوية لمجلس الإدارة وسيقوم المجلس بعرض هذا الأمر على الجمعية متى ما رأى ذلك ضرورياً.

سابعاً: سياسات الإفصاح والشفافية:

إدراكاً منها لحقوق المساهمين وعلاقات المستثمرين وتعزيزاً لعلاقتها مع مساهميها وكافة مستثمريها وأصحاب المصالح لديها وحفاظاً على حقوقهم، وإيماناً منها بأهمية الحوكمة المؤسسية التي تهدف إلى حماية حقوق المساهمين وتعزيز الرقابة الداخلية من خلال تفعيل دور مجلس الإدارة ولجانه والالتزام بمبدأ الإفصاح والشفافية، فقد واصلت شركة أسمنت تبوك خلال العام 2021م التزامها بلائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية والأنظمة الأخرى ذات العلاقة.

وبناء عليه تقوم شركة أسمنت تبوك بما يلي:

1. لا تقتصر إفصاحاتها النظامية على أداء الشركة ونتائجها المالية بل يمتد الإفصاح إلى كافة المعلومات التي قد تهم مساهمي الشركة وجمهور المستثمرين وأصحاب المصالح وما تقتضيها الأنظمة ذات العلاقة والممارسات الدولية الجيدة التي تتبناها الشركة في مجال الحوكمة والشفافية.
2. تضمين حقوق المساهمين في النظام الأساس للشركة ودليل الحوكمة.
3. تمكين المساهمين والمستثمرين من الحصول على المعلومات، حيث تقوم الشركة بنشر التقارير المالية والإعلانات والأخبار الجوهرية عبر موقع السوق المالية «تداول» والصحف اليومية والتقرير السنوي لمجلس إدارتها.
4. استحداث إدارة خاصة في الشركة لمتابعة شؤون المساهمين والرد على استفساراتهم المتعلقة بالأرباح غير المستلمة أو غيرها.

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها:

أسباب الطلب	تاريخ الطلب	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين
إجراءات الشركة	2021/01/07م	1
إجراءات الشركة	2021/03/31م	2
الجمعية العامة	2021/04/07م	3
إجراءات الشركة	2021/09/08م	4
إجراءات الشركة	2021/12/29م	5



ثامناً: إقرارات مجلس الإدارة:

يقر مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك بالتالي:

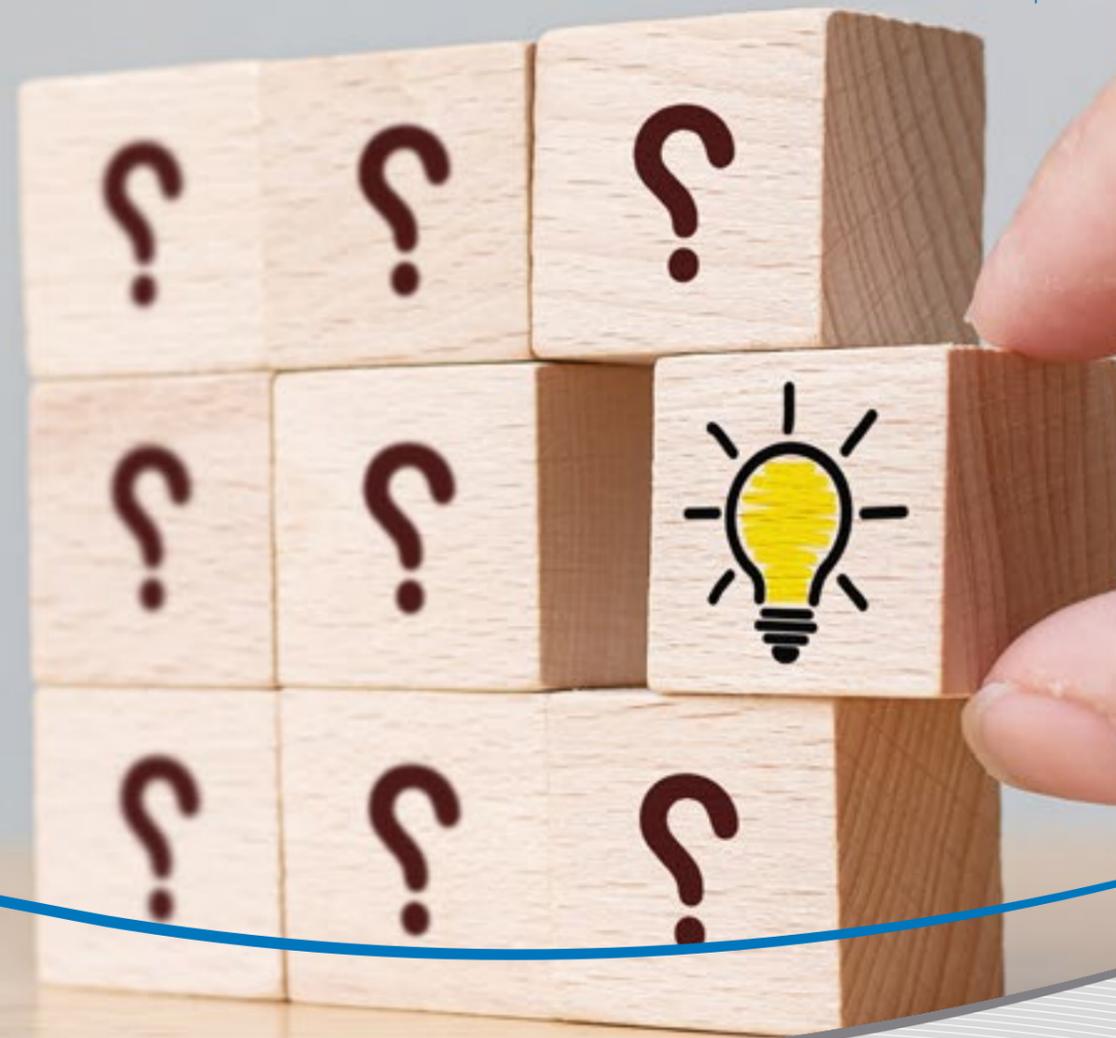
1. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
2. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونُفذت بفاعلية.
3. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
4. لا توجد أية عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية مفروضة على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أية جهة إشراقية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
5. أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وطبقاً للمتطلبات ذات العلاقة من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد ونشر البيانات المالية.
6. لا توجد أسهم أو أدوات دين صادرة لشركة تابعة، إذ أن الشركة لا تملك شركة تابعة.
7. لا توجد لدى الشركة أسهم خزينة محتفظ بها خلال العام 2021م.
8. تلتزم الشركة بالعمل على حماية حقوق المساهمين وعدم التمييز بين المساهمين المالكين لذات فئة الأسهم، وعدم حجب أي حق عنهم بما يضمن المعاملة العادلة لكل المساهمين.
9. لم توضع الشركة أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام المساهم لحقه في التصويت.
10. لم تقدم الشركة أي قرض نقدي من أي نوع لأي من أعضاء مجلس إدارتها، كما لم تضمن أي قرض عقده أحد أعضاء مجلس إدارتها مع الغير.
11. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) وقد أبلغوا الشركة بتلك الحقوق خلال عام 2021م.

12. لا توجد لدى الشركة أدوات للدين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال العام 2021م.
13. لا توجد حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال العام 2021م.
14. لا توجد لدى الشركة أي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.
15. لا توجد توصيات من لجنة المراجعة فيها تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم المراجع الداخلي.
16. لم يرق المراجع الخارجي للشركة خلال العام المالي 2021م بتقديم أي خدمات ذات صبغة استشارية للشركة ولم يتلق أي أتعاب في هذا الخصوص.
17. لم تتسلم الشركة من مراجع الحسابات طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية ولم يتم انعقادها.
18. لا توجد أحداث لاحقة جوهرية تؤثر على سلامة المركز المالي للشركة ونتائج عملياتها حدثت بعد نهاية العام ولم يتم توضيحها، غير ما تضمنه هذا التقرير.
19. يقر مجلس الإدارة بأنه يوجد قرض على الشركة لصالح بنك البلاد.
20. لا توجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، ولا توجد أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب ولم تصدر أي حقوق مشابهة خلال السنة المالية.
21. لا توجد شركات تابعة للشركة داخل أو خارج المملكة.
22. لا توجد أي مصلحة وحقوق خيار تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم وأولادهم القُصّر وأبائهم وأمهاتهم وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين.
23. لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد.
24. لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق للأرباح.
25. لا توجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.

099

تاسعاً:
كلمة الختام





كلمة الختام:

في ختام تقريرنا هذا يسر رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة أن يتقدموا بخالص الشكر والتقدير إلى وزارة التجارة وجميع الإدارات الحكومية ذات العلاقة وهيئة السوق المالية على دعمهم وتعاونهم المتواصل مع الشركة، والذي كان له الأثر الكبير في تقدم الشركة وازدهارها، وإلى مساهمي الشركة الكرام على دعمهم وثقتهم، وإلى كافة العاملين في الشركة على جهودهم المثمرة خلال العام الماضي.

مجلس الإدارة



100

عاشراً:
القوائم المالية



شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل





كي بي إم جي للاستشارات المهنية
مركز وهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
منطقة الرياض 11578
جدة 21572
السلطنة العربية السعودية
سجل تجاري رقم 103099799
المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services
Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box 11578
Jeddah 21572
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 103099799
Headquarters in Riyadh

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

الراي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص لسياسات المحاسبة الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الراي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بحسب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي إعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية. ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدى رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

الاعتراف بالإيرادات

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (5) الخالص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات وكذلك إيضاح رقم (22) بالإيضاح عن العقود مع العملاء.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م تم الاعتراف بإيرادات من المبيعات بلغت 228,5 مليون ريال سعودي.	إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات من المبيعات اشتملت من بين إجراءات أخرى على مايلي:
يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15)، الإيرادات من العقود مع العملاء.	- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية العامة بالشركة والتي تتعلق بإثبات الإيرادات من المبيعات، بما في ذلك تلك المتعلقة بالخصومات والحوافز، وكذلك تقييم مدى الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة.
تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويتذبذب على ذلك وجود مخاطر متأصلة من خلال إثبات الإيرادات بكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم إجراء حيازة إثباتات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.	- اختبار تصميم وتنفيذ إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيرادات، وفعاليتها التشغيلية بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بكفافة العمل.
	- تنفيذ إجراءات مراجعة تحليلية للإيرادات، وذلك بمقارنة كميات المبيعات والأسعار شهرياً خلال السنة الحالية بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أية اتجاهات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية.
	- قمنا بفحص على أساس العينة معاملات الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها، للتحقق من تسجيل الإيرادات في فتراتها الصحيحة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

الإخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٤) الخاص باستخدام الأحكام والتقدير المتعلقة بإخفاض قيمة المخزون وكذلك إيضاح رقم (١١) الخاص بالانقاص عن المخزون.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغت القيمة النظرية لمخزون قطع الغيار ٨٧,٨ مليون ريال سعودي، والذي يتم الاحتفاظ به لفترات قد تزيد عن سنة مالية وقد يؤثر هذا على تقييم قطع الغيار والذي يتضمن استخدام أحكام في تقدير مخصمات مخزون قطع الغيار.	إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالتحقق من مدى ملائمة المخصص المسجل مقابل مخزون قطع الغيار. اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:
إن استخدام الأحكام مطلوب لتقييم المستوى الملائم من المخصصات لبنود مخزون قطع الغيار والتي قد يتم انقائها أو بيعها بأقل من التكلفة حال تحديد الكمية التالفة وبطينة الحركة. تتضمن هذه الأحكام توقعات الإدارة تجاه استخدام قطع الغيار هذه مستقبلاً أو خطط استبعادها أو بيعها.	<ul style="list-style-type: none"> - مناقشة الإدارة في الاقتضات الرئيسية التي استخدمتها في تقدير المخصص. - التحقق من معقولية الافتراضات التي استخدمتها الإدارة في احتساب المخصص على أساس العينة. - الحصول على تقرير معتمد من الإدارة المالية والإدارة الفنية للشركة يتضمن بيان المخزون الراكد ومدى صلاحية مخزون قطع الغيار للاستخدام ومدى كفاية مخصص المخزون الراكد المسجل بنقائير الشركة. - ملاحظة أعمال جرد قطع الغيار في نهاية السنة لمراقبة وفهم إجراءات الشركة في تحديد مخزون قطع الغيار التالف. - تقييم التصميم والتنفيذ والفعالية التشغيلية للضوابط الرقابية ذات الصلة المطبقة في عملية قياس المخزون.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٤ مارس ٢٠٢١م.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا لبدي أي شكل من أشكال إستنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرقة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وإستخدام مبدأ الإستمرارية كأساس في الحسابية، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن نلشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:



تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد حنطر عدم إكتشاف تعريف جوهرى ناتج عن غش أطي من الحنطر الناتج عن خطأ، لأن الحنطر قد ينطوي على نواطر أو تزوير أو حذف، متمسداً أو إهدات مسنطة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأسس في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعدين رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال المراجعة لشركة أسمنت تبوك.

كما زودنا المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي إعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك، من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المعلنة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن اكي بي إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطيري
ترخيص رقم ٤٥٤



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
١,٠٦٥,٧٨٤,١٨٨	١,٠٠٧,٩٩٣,٢٧٩	٦ الموجودات
٧٧,٤٦٤,٨٤٧	٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٧ ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨١,٢٨٨,٢٧٤	٢٨٣,١٤٠,٩٤٩	٨ عقارات إستثمارية
٥,٠٤٣,٦٨٣	٤,٧٦٢,٦٩٢	٩ إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣,٥٦٦,٣٦٦	١,٧٠٥,٦٥٤	١٠ موجودات غير ملموسة
١,٤٣٣,١٤٧,٣٥٨	١,٣٦٩,٨٨٢,٠١٤	١١ حق استخدام الأصول
٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧	٢٩٢,٩٤٩,٢٤١	١٢ الموجودات غير المتداولة
٦,٠٤٢,٣٥٢	٧,٩٧٧,٦٠٧	١٣ المحزون
٨,٥٧١,٥٣٧	١١,٢٤٠,٤٢٣	١٤ ذمم مدينة تجارية
٤٠,٦٩٣,٣٦٢	٤٨,٠٨٢,٥٣١	١٥ مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٤,٠٣٧,٣٤٨	٣٦,٠٢٤,٨٠٢	١٦ النقد وما في حكمه
١,٧٧٢,٥١٧,٧٠٦	١,٧٣٠,١٣١,٨١٦	١٧ الموجودات المتداولة
		١٨ إجمالي الموجودات
		١٩ حقوق الملكية والمطلوبات
		٢٠ حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	١٥ احتياطي نظامي
١١١,٩٣٩,٥٢٤	١١٣,٧٩٢,١٩٩	١٦ احتياطيات أخرى
٩,٣٤٢,٥٨٦	٢٤,١٣٣,٨٧٦	١٧ أرباح مبقاة
١,٢٤٩,٠٠٧,٧٥٦	١,٢٩٧,٤٤٧,٤٥٣	١٨ إجمالي حقوق الملكية
		١٩ المطلوبات
٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣	٢١٠,٢١٢,٦٨٩	٢٠ فروض
١٤,٣١٦,٤٠٤	١٥,٩٢٣,٠٢٦	٢١ إلتزام المنافع المحددة للموظفين
١,٧٧٢,٤٦٩	--	٢٢ الجزء غير المتداول من إلتزامات تأجير
٢٦٧,٩٨٩,٤٧٦	٢٢٦,١٣٥,٧١٥	٢٣ المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٢٤ فروض
١,٨٨١,٢٩٥	١,٧٧٢,٤١٩	٢٥ الجزء المتداول من إلتزامات تأجير
٤٩,١٩٣,٣٩٧	٢٦,٨٩٢,١٦٠	٢٦ مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٠,١٠٤,٢٦٤	١٦,٣٧٦,٩٣٧	٢٧ ذمم دائنة تجارية
١٢١,٦٩٤,٣٧٤	١٢١,٠٧٤,٨٥٧	٢٨ إلتزامات توزيعات أرباح
١٠,١٥٦,٢٦١	٦,٩٥٦,٣٩٢	٢٩ مخصص زكاة
٢٥٦,٥٠٠,٤٧٤	٢٣٦,٥٤٨,٦٤٨	٣٠ المطلوبات المتداولة
٥٢٤,٤٨٩,٩٥٠	٤٦٢,٦٨٤,٣٦٣	٣١ إجمالي المطلوبات
١,٧٧٣,٥١٧,٧٠٦	١,٧٣٠,١٣١,٨١٦	٣٢ إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ مارس ٢٠٢٢ م الموافق ١٩ شعبان ١٤٤٣ هـ وتم التوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور إبراهيم الهدان



جدة، في ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م
الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ

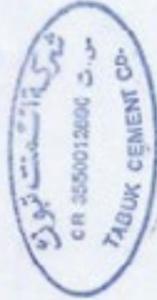
شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبدئية/ خسارة متراكمة	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
1,187,494,273	(31,703,041)	1,116,919,150	227,088,079	9,000,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020 م
51,070,772	51,070,772	-	-	-	ربح السنة
4,907,711	(372,063)	1,032,014	-	-	الدخل الشامل الآخر
61,033,483	51,202,209	1,032,014	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
1,248,027,756	(5,107,077)	11,929,024	5,107,077	-	سحور في الإحياطي النظامي
1,242,920,679	9,322,046	11,929,024	227,088,079	9,000,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2020 م
1,241,277,701	9,322,046	111,939,024	227,088,079	9,000,000,000	الرصيد في 1 يناير 2021 م
17,707,321	17,707,321	-	-	-	ربح السنة
612,371	(1,110,291)	1,802,670	-	-	الدخل الشامل الآخر
18,319,692	16,596,029	1,802,670	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
1,267,417,450	(1,770,731)	113,741,694	1,770,731	9,000,000,000	سحور في الإحياطي النظامي
1,265,646,719	24,133,875	113,741,694	229,021,378	9,000,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2021 م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 جزءاً من هذه القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 22 مارس 2022 م الموافق 19 شعبان 1443 هـ وتم التوقيع عليها بالقبولية عنهم من قبل:

المدير المالي
منصور إبراهيم الهيدان



الرئيس التنفيذي
علي بن محمد النمطاني

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
(ريال سعودي)

إيضاح	2021 م	2020 م
الإيرادات	228,029,270	276,404,772
تكلفة المبيعات	(179,919,725)	(208,207,773)
مجمول الربح	48,109,545	68,246,999
مصروفات البيع والتوزيع	(3,046,032)	(2,901,080)
مصروفات عمومية وإدارية	(21,202,001)	(20,304,078)
إيرادات أخرى	1,199,132	8,170,384
ربح التشغيل	36,811,644	53,119,224
أعباء تمويلية	(6,192,117)	(11,220,803)
أثر تعديل التكاليف النقدية للالتزام مالي	(5,810,199)	17,700,601
الربح قبل الزكاة	24,803,327	59,626,018
الزكاة	(5,046,012)	(8,070,246)
ربح السنة	19,757,315	51,555,772
الدخل الشامل الآخر		
بأنه لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:		
أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية	1,802,670	1,032,014
والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(1,190,299)	(372,063)
إعادة قياس التزام المدافع المحددة للموظفين	18,419,694	61,033,483
إجمالي الدخل الشامل الآخر	0,199	1,073
ربحية السهم لربح السنة (ريال سعودي):		
الأساسية والمخفضة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 جزءاً من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 22 مارس 2022 م الموافق 19 شعبان 1443 هـ وتم التوقيع عليها بالقبولية عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد النمطاني

المدير المالي
منصور إبراهيم الهيدان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

إيضاح	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
ربح السنة قبل الزكاة	٢٢,٨٠٣,٣٣٣	٥٩,٦٤٦,٠١٨
تعديلات:		
٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥٨,١٩٤,٢٢١	٧٠,١٠٨,١٤٤
٩ إعفاء موجودات غير ملموسة	٥٥٦,٢٩٥	٥٥٦,٢٩٥
١١ مخصص أصول مخزون بغير ملموسة	٦٠٤,٩١٥	-
١٠ استهلاك حق استخدام	١,٨٦٠,٧١٢	١,٦٩٠,٤٦٤
١٦ أثر تعديل التدفقات النقدية لإلزام مالي	٥,٨١٥,١٩٩	(١٧,٧٥٠,٦٠١)
٢٥ أرباح بيع عقارات استثمارية	(١٠٠,١٤,٥٩٣)	(٧,٦٧٩,٧٥٩)
٢٩ أعباء تمويلية	٦,١٩٢,١١٧	١١,٢٢٠,٨٠٣
١٢ رد الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٥٧,٤٤٨)	(١٢٨,٣٢٢)
١٧ إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للسنة	١,٩٢٠,٥٤٦	١,٤٥٣,٣٨٥
	٨٧,٨٧٥,٢٩٧	١١٩,١١٩,٤٢٧
التغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة تجارية	(١,٨٧٧,٨٠٧)	١,٩٧٦,٠٨٦
مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٢,٦٦٨,٨٨٦)	(٣,٨٤٩,١٠٠)
مخزون	(٤,٤٩١,٠٥٩)	١٤,٥٩٨,٢٢٠
ذمم دائنة تجارية	١٦,٩٤٣,٠٨٤	(٣,٧٩٠,٤٥٠)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢,٣٠١,٢٣٧)	(٧,٩٥٦,٠٥٩)
الزكاة المدفوعة	(٨,٢٤٥,٨٨١)	(١,٩٣٢,٩١٥)
١٧ إلتزامات المنافع المحددة للموظفين - المدفوعة	(١,٤٠٤,٢٢٣)	(٤,٤٦١,٥٨٩)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٥٩,٨٢٩,٢٨٨	١١٣,٧٠٠,١٢٠
الأنشطة الاستثمارية		
٦ إضاقات ممتلكات وآلات ومعدات	(١١,٠٧٣,٧٢٣)	(٨,٦٤٩,١٩٤)
٩ إضاقات موجودات غير ملموسة	(٢٧٥,٣٠٤)	(١,٣٩٤,٥٤٤)
المحصل من بيع عقارات استثمارية	١٥,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٠٦٦,٠٤٩
صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية	٣,٨٥٠,٩٧٣	٥٢,٣١١
الأنشطة التمويلية		
١٦ المسدد من القروض	(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٧١,٤٠٤,٧٤٤)
المسدد من إلتزامات التأجير	(١,٨٨١,٢٩٥)	(١,٩٢٨,٤٢٣)
١٩ أعباء تمويل مدفوعة	(٦,١٩٢,١١٧)	(١٠,٨٨٨,٩٣٢)
توزيعات أرباح موزعة	(٦١٤,٥١٧)	(٢,٩٤٢,١٧١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥٦,٢٩١,٠٩٢)	(٨٧,١٦٤,٢٧٠)
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	٧,٣٨٩,١٦٩	٢٦,٥٨٨,٦٦١
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٤٠,٦٩٣,٣٦٢	١٤,١٠٤,٧٠١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤٨,٠٨٢,٥٣١	٤٠,٦٩٣,٣٦٢
معلومات إضافية غير نقدية:		
٥٦ ممتلكات والآلات ومعدات تم تسويتها	١٠,٦٧٠,٤١١	-
التغير في إلتزامات استثماريات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١,٨٥٢,٦٧٥	١٠,٣٣٠,٢٧٤

تشير الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزء من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ مارس ٢٠٢٢م الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٣هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

منصور إبراهيم الهدنان
 الرئيس التنفيذي
 طارق بن خالد العفري
 عضو مجلس الإدارة (المفوض)


شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١- معلومات الشركة

شركة أسمنت تبوك (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قانون الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٦) بتاريخ ٣٠ جماد ثاني ١٤٠٦هـ (الموافق في ٢٢ مارس ١٩٨٥م). الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الآتي:

- ١- تصنيع الأسمنت العادي والبورتلندي المقاوم للكبريتات والأسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية ومشتقات الأسمنت وتوابعه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمقمنة لهذه الأغراض.
 - ٢- إقامة المصانع والمعامل المتعلقة بالصناعات المنفردة والمكاملة لصناعة الأسمنت من مواد بناء وغيرها والتي من شأنها تحقيق أغراضها، وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
 - ٣- القيام بالاستيراد والتصدير للأسمنت والمنتجات المرتبطة به.
- والشركة في سبيل تحقيق أغراضها أن تمتلك العقارات والأراضي ومعامل البحث العلمي لتحسين المنتجات واستنباط أنواع جديدة منها. وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت؛

تمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢١١١٠٢١٠٧١٥٢ الصادر بتاريخ ١٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٢٠م) والذي ينتهي في ١٦ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (الموافق في ١ أكتوبر ٢٠٢٣م).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمنفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ٩٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٠م: ٩٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٠ ريال سعودي).

فيما يلي العنوان المسجل للشركة:

مبنى تي سي سي، منطقة الضباب، شمال مدينة ضبا
 بجوار ميناء ضبا، بالقرب من ميناء ضبا البحري، صندوق بريد ١٢٢
 تبوك ٧١٤٥١، المملكة العربية السعودية

إن أسهم الشركة مدرجة بالسوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة مملوكة بنسبة ١٢,٣٧٪ لمساهمين رئيسيين، ونسبة ٨٧,٦٣٪ لمساهمين آخرين كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: بنسبة ١٥,٧٢٪ لمساهمين رئيسيين ونسبة ٨٤,٢٨٪ لمساهمين آخرين).

٢- أسس إعداد القوائم المالية
أ- بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المسيرة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. (يشار إليها فيما بعد بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية")

ب- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات الإلتزامات المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة، والاستثمارات التي تقاس بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الأخرى وباستخدام مبدأ الإلتحاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- عملة العرض والنشاط

تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

فيما يلي توضيحاً لأهم التقديرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

قياس التزام منافع الموظفين

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المدافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي إكتسبها الموظفين في الفترات المالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم الاحتساب سنوياً من قبل خبير إكتفاري مستقل باستخدام طريقة وحدة الأنتان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الافتراضات الإكتفارية. تم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (١٧).

إخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير الإخفاض في قيمة المخزون للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفته غير مستردة أو أصبح تالفاً ككلاً، أو جزءاً منه، أو إذا كان سعر بيعه أقل من تكلفته أو في حالة وجود أي عوامل أخرى قد تؤدي إلى إخفاض قيمته القابلة للتحقق لأقل من تكلفته. وتستخدم تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر

الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ القوائم المالية بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة المالية.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)
الإستمرارية

في بداية السنة المالية ٢٠٢٠م إجتاح العالم جائحة كورونا (كوفيد ١٩) مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعائلاتها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير، على الرغم من وجود انخفاض على الطلب خلال فترات معينة أثناء العام بناء على هذه العوامل. تحتفظ إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرياً في مقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتنفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة لاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

تم توضيح السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في إيضاح (٥).

إخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

تطبق الشركة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد خسائر الإخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية، ويتطلب ذلك من الشركة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر.

الإخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بمختلف المخزون) لتعديد ما إذا كان هناك مؤشر على الإخفاض في القيمة. في حالة وجود ذلك المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل.

لاختيار الإخفاض في القيمة، يتم تقسيم الأصول إلى وحدات أصغر مولدة للنقد ناتجة عن الإستخدام المستمر والتي تكون بصورة كبيرة مستقلة عن التنفقات النقدية الناتجة من الأصول الأخرى أو وحدات توليد النقد الأخرى.

إن القيمة القابلة للإسترداد لأحد الأصول أو لوحة توليد النقد هي قيمته الإستخدامية أو قيمته المائلة ناقساً تكاليف البيع، أيهما أعلى. تعتمد قيمة الإستخدام على التوقعات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الحالية للنقد والمخاطر المحددة لأحد الأصول أو لوحة توليد النقد.

يتم إثبات خسائر الإخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد تزيد عن قيمتها القابلة للإسترداد.

يتم إثبات خسائر الهبوط في قائمة الربح أو الخسارة والنقل الشامل الأخرى. يتم أولاً تحميلها لتخفيض المبلغ الدفترى لأي شهرة محتملة على وحدة توليد النقد ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للأصول الأخرى في وحدة توليد النقد على أساس نسبي.

يتم عكس خسائر الهبوط فقط للمدى الذي لا يتعدى قيمة المبلغ الدفترى للأصل قيمته الدفترية بعد خصم الإستهلاك أو الإطفاء التي كان من الممكن إستسابهم إذا لم يتم إثبات خسائر هبوط في القيمة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية العامة (تابع)
الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقررة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التقدير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

تم تعديل نسب استهلاك الآلات والمعدات وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م حيث تم المحاسبة عن التغيير في طريقة الإهلاك كتغيير في تقدير محاسبي وسيتم استهلاك القيمة المتبقية للآلات والمعدات وفقاً لمعدلات الإهلاك الجديدة وبلغ أثر ذلك التعديل ١٢.٢ مليون ريال سعودي تخفيضاً من قيمة الاستهلاك خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مقارنة بنسب الإهلاك السابقة وتأثير ذلك على الخمس سنوات القادمة كالتالي:

المقدّر	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م
الانخفاض في مصروف الإهلاك	١٢,٢٠٩,٢١٨	١٢,٢٠٩,٢١٨	١٢,٢٠٩,٢١٨	١٢,٢٠٩,٢١٨	١٢,٢٠٩,٢١٨

٥- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت من قبل الشركة عند إعداد القوائم المالية على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

العملة الأجنبية
المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملات الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بنواريح المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والالتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البلود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

الإيرادات من العقود مع العملاء

تلتزم الشركة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".
الخطوة ١ - تحديد العقد (العقود) مع العميل: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتبديلات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يستوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
الإيرادات من العقود مع العملاء (تابع)

الخطوة ٥ - إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء.

إذا كان المبلغ المزبح دفعه في المدة يتضمن مبلغاً متغيراً، تقوم الشركة بتقدير المبلغ الذي تستحقه الشركة مقابل نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل.

قد يختلف مبلغ المقابل بسبب الخصومات أو الخصومات أو المبالغ المستردة أو الائتمانات أو الامتيازات السعرية أو الحوافز أو مكافآت الأداء أو العقوبات أو غيرها من البلود المماثلة. كما يمكن أن يختلف مبلغ قيمة المقابل المتعهد به إذا كان استحقاق الشركة للمقابل مشروطاً بحدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي.

تقوم الشركة ببيع الكلتكر والأسمنت السائب والمعبأ، حيث يتم البيع بموجب فواتير بيع و/أو عقود محددة مستقلة مبرمة مع العملاء.

بيع البضائع

بالنسبة للعقود المبرمة مع العملاء والتي يتوقع بشكل عام أن تكون بيع الأسمنت فيها هو التزام الأداء الوحيد، يتم الاعتراف بالإيرادات من البيع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل عند نقطة زمنية محددة، وهو عادة ما يتم عند التسليم.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الأصل الموعود وتفي المنشأة بالتزامات الأداء. تراعي الشركة المؤثرات المذكورة أدناه في تقييم تحويل السيطرة على الأصل الموعود:

- للشركة حق حالي لنفعية نظير الأصل
- العميل لديه ملكية قانونية للأصل
- نقلت الشركة الملكية الفعلية للأصل
- يتحمل العميل المخاطر والمزايا الجوهرية لملكية الأصل
- قبول العميل للأصل

منافع الموظفين
خطط منافع الموظفين المحددة

إن الشركة مطلوبة وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية بتفيع مكافآت نهاية الخدمة (خطة منافع محددة) ويتم احتسابها بناء على نصف راتب الشهر الأخير من كل سنة من سنوات الخدمة الخمس الأولى متضمنة كسور السنة بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل لكل سنة من سنوات الخدمة التتالية أو المتبقية متضمنة كسور السنة. إن خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممولّة.

طريقة التقييم والقرضيات الرئيسية للدراسة الاكتوارية

اللتزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، يتم احتساب التزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الاكتواري في قائمة الدخل الشامل لتفقره التي حدث فيها إعادة التقييم. وتدرج إعادة التقييم المعترف بها في الدخل الشامل الأخر فوراً في الأرباح السبقة ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم احتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة على إلتزام منافع الموظفين المحددة.

إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المنافع المحددة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر ضمن مصروف منافع الموظفين، لتعكس الزيادة في الإلتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغيير أو خفض أو تسوية المنافع. يتم إدراج تكلفة الخدمات عن السنوات السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

منافع الموظفين (تابع)

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الاكتوارية (تابع)
يتم تحميل وقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتخيرات في الإفادات الاكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

يتم تصنيف تكاليف المنافع المحددة كما يلي:
- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترتيبات والسياسات للموظفين)
- تكلفة فوائد و
- إعادة القياس.

منافع الموظفين قصيرة الأجل
يتم إثبات وقياس الالتزام عن المنافع المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة على المبالغ غير المخصصة من المنافع المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمات.

تكاليف منافع التقاعد
تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعادل مع المدفوعات لخطط منافع التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط منافع محددة نظراً لأن التزام الشركة بهذه الخطط يساوي الالتزام الناتج عن خطط المنافع المحددة. يتم ادراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند استحقاقه.

إيرادات وتكاليف التمويل
تتكون إيرادات التمويل من إيرادات مباحات إسلامية على الأموال المستثمرة والتي يتم الاعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بإيرادات مباحات إسلامية عند استحقاقها ضمن الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القادة الفعلي.

تتضمن تكاليف التمويل مصاريف الفوائد على القروض. يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض التي لا تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل ضمن قائمة الربح أو الخسارة باستخدام سجل الفائدة الفعلي. يتم ترويب الاعباء التوريقية الناتجة من عمليات التأجير ضمن الأنشطة التشغيلية بقائمة التكاليف النقدية.

الزكاة
يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأحكام وقواعد هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب الزكاة عن الفترة بشكل تقديري ويتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.
تقوم الشركة باستقطاع مخرات على المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين غير المقيمين وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.

المخزون
يُقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن التكاليف المتكبدة لوصول المخزون للموقع في حالته الراغبة، في حالة المخزون المصنوع والمخزون تحت التشغيل يتم تحميل المخزون بحصته المناسبة من التكاليف غير المباشرة بناءً على القدرة التشغيلية العادية للشركة. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سوق النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقترنة للإتمام والبيع.

شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والألات والمعدات

الإعتراف والقياس

تسجل الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها للإستهلاك المترام وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

تتضمن التكلفة المسروقات المتعلقة مباشرة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها حماية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية أو الجوهرية الخاصة ببند من بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن الممتلكات والألات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناجمة عن إستبعاد أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبنود المستبعدة للممتلكات والألات والمعدات ويتم إدراجها بقائمة الربح أو الخسارة والشمل الشامل الآخر في الفترة التي يتم فيها الإستبعاد.

التكاليف اللاحقة

يتم إثبات تكاليف إصلاح جزء من بند الممتلكات والألات والمعدات ضمن التكلفة الدفترية لهذا البند إذا كان من المحتمل تحقق المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة والتي تكمن في ذلك الجزء بالإضافة إلى إمكانية قياس هذه التكلفة بشكل

موثوق به. يتم إستبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إصلاحه. يتم إثبات تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والألات والمعدات بقائمة الربح أو الخسارة والشمل الشامل الآخر عند تكديدها.

يتم المحاسبة عن صدمات الفحص والصيانة الزائدة بإعتبارها عنصر مستقل إذا تم استخدامها خلال أكثر من فترة مالية واحدة، يتم تحديد القيمة الدفترية لهذه العناصر بالرجوع إلى سعر السوق الحالي لهذه الإصلاحات.

الإستهلاك

الإستهلاك هو توزيع منتظم للقيمة القابلة للإستهلاك لبنود الممتلكات والألات والمعدات (تكلفة الأصل مخصصاً منها القيمة المتبقية للأصل) على مدار العمر الإنتاجي.

يتم الاعتراف بمصروف الإستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات. يتم إستهلاك الأصول المستأجرة على مدة عقد الإيجار أو على الأعمار الإنتاجية للأصول أيهما أقل. إلا إذا كان هناك تأكيد معقول أن الشركة سوف تحصل على ملكية هذه الأصول بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إستهلاك الأراضي المملوكة للشركة.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات، والألات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. الأعمار الإنتاجية المقدر لبنود الممتلكات والألات والمعدات للسنة الحالية وقرات المقارنة كما يلي:

السنوات	البند
٥٠-٧	مباني وإنشاءات
٢٥-٣	الات ومعدات
٢-٥	أثاث ومعدات مكتبية
٨-٤	سيارات ومعدات القيادة

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
المتكاثات والآلات والمعدات (تابع)
الإستهلاك (تابع)

تقوم الشركة بمراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للمتكاثات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، وفي حال وجود فرق يتم التامل مع كثيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات اللاحقة).

مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم عرضها ضمن بند المتكاثات والآلات والمعدات حتى تصبح جاهزة للإستخدام فيتم تحويلها إلى المتكاثات والآلات والمعدات ويبدء حساب الإستهلاك الخاص بها وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدره.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتونة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها بناء على تجميع الأصول هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولي، تنقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء مراكم وأي خسائر متركمة للإستخدام في القيمة - إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المعطوره داخلياً (باستثناء تكاليف التطوير المرسله) فلا يتم رسميتها وتدرج كمصروفات في قائمة الربح أو الخسارة في الوقت الذي تسحق فيها هذه المصروفات.

تقاس الأرباح أو الخسائر الثلاثة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة النظرية للأصل، ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل.

الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات غير الملموسة كما يلي:

الأصل	الأعمار الإنتاجية (سنوات)
رخص برامج	٣

عقارات استثمارية

العقارات الاستثمارية هي الموجودات غير المتداولة التي يتم اقتناؤها لأغراض اكتساب إيرادات إيجارية أو تحقيق مكاسب رأسمالية أو كلاهما معاً، إضافة إلى تلك التي يتم اقتناؤها لاستعمالات مستقلة غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتركم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم استهلاك العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للموجودات ذات الصلة. لا يتم استهلاك الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

يتم إلغاء إثبات العقارات الاستثمارية إما عند استبعادها أو عند سحبها بشكل دائم من الاستخدام ولا يكون خلاف أي منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة النظرية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة والتدخل الشامل الأخر في الفترة التي تم بها الاستبعاد.

المصروفات المتكبدة لاستبدال بنود العقارات الاستثمارية، والتي يتم المحاسبة عنها بشكل منفصل يتم رسميتها، ويتم شطب القيمة النظرية للمكونات المستبدلة. يتم رسملة التكاليف اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند العقارات الاستثمارية ذات الصلة. ويتم إثبات جميع المصروفات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والتدخل الشامل الأخر عند تكبدها.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة احتساب الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتوافق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
عقارات استثمارية (تابع)

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير مالي بتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن العقارات الاستثمارية قد انخفضت قيمتها. عندما تزيد القيمة النظرية لعقار استثماري عن قيمته القابلة للاسترداد، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للعقار الاستثماري ناقصاً تكلفة البيع وقيمة الاستخدام أيهما أعلى.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة عند وجود دلالة أن خسائر الانخفاض في القيمة المتبقية للعقارات الاستثمارية لم تعد موجودة أو انخفضت.

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات غير المالية مثل العقارات الاستثمارية كجزء من قوائمها المالية القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات؛ أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل، أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأجدى متاحة للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي تستخدمها الأطراف العاملة في السوق حال تسير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن هذه الأطراف تسمى لتحقيق أكبر منفعة اقتصادية لها.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان فترة الأطراف في السوق، على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه من أجل تحقيق أفضل منفعة منه.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة للظروف والتي تتوفر بها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتثبت استخدام المدخلات القليلة للملاحظة ذات العلة ويقال من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي، تستخدم الشركة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- **المستوى الأول:** الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- **المستوى الثاني:** مدخلات أخرى غير الأسعار المبرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- **المستوى الثالث:** مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقود الإيجار (تابع)

إذا كانت المتخلفات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمتخلفات الذي يعتبر جوهرياً القياس ككل.

تعترف الشركة بالتقلبات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لا توجد تقلبات بين المستويات.

تم الإفصاح عن القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تعكس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة بصورة معقولة بالإفصاح رقم (٣٢).

عقود الإيجار

١- تعريف الإيجار
تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان الترتيب يمثل أو يتضمن إيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر الترتيب كإيجار أو يتضمن إيجار إذا كان الترتيب يعطي حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل مادي.
عند بدء أو إعادة تقييم ترتيب يتضمن مكونات إيجارية، تقوم الشركة بتوزيع المقابل في العقد على كل مكون إيجاري وغير إيجاري على أساس السعر المماثل النسبي لكل مكون.

٢- كمتأجر
تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار الملتزمة مخصومة باستخدام معدل الإقراض للشركة كما في تاريخ عقد الإيجار. ويتم قياس حق استخدام الأصل باستخدام مبلغ يساوي التزام الإيجار معدل بمبلغ مدفوع معقوماً أو إيجارات مستحقة. ولقد قامت الشركة بتطبيق هذه الطريقة على كل عقود الإيجار.

قامت الشركة باستخدام الإعفاء المسموح في عدم الاعتراف بحق استخدام أصول، والتزامات الإيجارات للإيجارات التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر.

يتم إعادة قياس التزامات الإيجار عند حدوث تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية.

الأدوات المالية

الأدوات المالية غير المشتقة
قامت الشركة بتطبيق متطلبات التصنيف والقياس التالية للأدوات المالية.

ثبات الأدوات المالية

يتم إثبات الأصل والالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة، ويكون ذلك عموماً بتاريخ المتاجرة. تقوم الشركة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء التشفات الضمنية التعاقدية لتلك الموجودات أو عندما تقوم الشركة بتحويل حق الممسول على التشفات النقدية التعاقدية من الأصل المالي في معاملة يتم خلالها تحويل كلفة مخاطر ومزايا الملكية للموجودات المالية بصورة جوهرية. يتم إثبات أي فوائد ناتجة من الموجودات المالية المحولة التي تقوم الشركة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الأدوات المالية (تابع)

الأدوات المالية غير المشتقة (تابع)

إلغاء الإثبات

عند استبعاد أصل مالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع (١) المقابل المبلغ المستلم (بما في ذلك أي أصل تم الحصول عليه حديثاً بعد خصم أي مطلوبات مفترضة حديثاً) (٢) أي أرباح أو خسائر متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، ضمن الربح أو الخسارة. ومع ذلك، فيما يتعلق بحقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن أي ربح / خسارة متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، لا يتم إثباتها في الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.

يتم إلغاء الالتزام المالي من قائمة المركز المالي عند وفاء الشركة بالالتزام المرتب أو إلغاء العقد أو إنقضاء أجله.

تصنيف الأدوات المالية

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- ١) الموجودات التي يتم قياسها بالتكلفة السلفاء، أو
- ٢) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو
- ٣) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الاستثمار في أدوات الملكية.

يعتمد التصنيف على نموذج العمل للشركة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتشفات النقدية للموجودات المالية.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً إلى القياس الأولي إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج العمل لإدارة الموجودات المالية. في هذه الحالة فإن كلفة الموجودات المالية التي سوف تتأثر بذلك يتم إعادة تصنيفها في أول يوم لأول فترة مالية تالية للتغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا تم الوفاء بالشرطين التاليين ولا يتم الاعتراف بها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- تم الاحتفاظ بها خلال نموذج العمل والذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيول التشفات النقدية التعاقدية
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تؤدي إلى الدخول في تواريخ محددة للتشفات النقدية والتي تمثل المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

يتم قياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمار في أدوات الدين) إذا تم الوفاء بالشرطين التاليين: يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يتم تحقيق هدفه من خلال كل من جمع التشفات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و

- تنتج الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتشفات النقدية التي تكون مجرد مدفوعات أصل وفائدة على مبلغ الأصل القائم.

عند القياس الأولي للإستثمارات في الأدوات المالية والتي لا تحتفظ بها الشركة لعرض المتاجرة، يمكن للشركة أن تختار عرض أية تغيرات لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات بقيمة الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الاختيار على أساس كل إستثمار على حدة.

أي موجودات مالية أخرى لم يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مشار إليها أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهذا يتضمن أيضاً الموجودات المالية المشتقة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الأدوات المالية (تابع)
الأدوات المالية غير المشتقة (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق - الأرباح أو الخسائر:

الموجودات المالية المشتقة	الموجودات المالية غير المشتقة
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (انظر آناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تمويل العملات الأجنبية والائتمانات في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد من خلال الدخل الشامل الأخر (استثمارات أدوات حقوق الملكية) يتم إعادة تصنيفها التي قائمة الربح أو الخسارة.
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أي فوائد أو توزيعات أرباح بقيمة الأرباح أو الخسائر.	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أي فوائد أو توزيعات أرباح بقيمة الأرباح أو الخسائر.

الأدوات المالية المشتقة والمحاسبة عن التحوط

عندما تقوم المنشأة بتغيير نموذج أعمالها في إدارة الموجودات المالية، فإنه يجب عليها إعادة تصنيف جميع موجوداتها المالية المتأثرة بذلك وفقاً لمتطلبات التصنيف المذكورة أعلاه.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجيل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر التغطية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس العادي أو تعتيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة ("المشتقات") ("مقابضات أسعار الفائدة") للتحوط من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة وتدرج هذه المشتقات كتحوطات التغطية النقدية. يتم في بداية الأمر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات في التدفقات كوجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال الفترة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات غير المؤهلة لحساب التحوط، مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

تقوم الشركة، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبنود أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبيد المغطى والعائد للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوط عالية الفعالية في تحقيق تقليل التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية سالبة طوال فترات إعداد التقارير المالية لها.

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

** السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الأدوات المالية (تابع)

تحول المبالغ المدرجة في حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع. وإذا كان البند المعدل التحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق الملكية يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.

إذا انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من استراتيجية التحوط) أو في حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد مؤهلة للشروط الخاصة بحاسبة التحوط، تظل الأرباح والخسائر المترتبة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية ضمن حقوق الملكية في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو مقابلة الالتزام الثابت من العملات الأجنبية. إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

الفروض والذمم المبنية

هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والغير مدرجة في سوق نشط وتتسا أساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للملاء (مثل الذمم التجارية)، وهي أيضاً تتضمن أنواع أخرى من الموجودات المالية التعاقبية والتي يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها، ويتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

تظهر الذمم التجارية بالصافي بعد خصم المخصص الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم فيها ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، عند التأكد من أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لها مقابل المخصص المرتبط بها.

النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه يشمل النقد في المسدوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يكون تاريخ إنقضاءها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي والمتاحة للشركة بدون قيود، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف المبدئي بالذمم التجارية الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع الأخرى بالقيمة العادلة وتدرج لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما، فقط عندما، يتم إطفاءه أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو ينقضي.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية (حقوق مساهمين) فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق ملكية (حقوق مساهمين).

شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإنخفاض في القيمة

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالإنخفاض في قيمة الموجودات المالية.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المغطاة أو بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر باستثناء الإستثمارات في أدوات المالكة.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:

← الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

← الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للاداء المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد بشكل كبير - منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداء المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويل جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع عدم وجود عنصر تمويل جوهري.

قامت الشركة باختيار تقييم خسائر إنخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل المالي من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. تسجل إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم

التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الإنخفاض. يتم شطب القروض مع المنسوس المرتبط بالقروض، عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى الشركة. وفي حال زاد أو نقص - في سنة لاحقة - مبلغ خسارة الإنخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الإنخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الإنخفاض المثبتة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيده في الربح أو الخسارة في الفترة التي تم استرداده فيها.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للتقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات، ما لم يكن الأصل مولداً للتدفقات النقدية التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة محققة للتقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصوم، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

شركة أسمنت تبوك (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإنخفاض في القيمة (تابع)

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر. إن الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المحققة للتقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض

القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات إن وجدت، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلاً على انتفاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً أو تلخيصها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل أو الوحدة المولدة

للتقد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغيراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إدراج خسارة الخفاض في القيمة. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية كان ليتم تحديدها - بعد طرح الاستهلاك - مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم إثبات مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر.

يتم فحص أي موجودات غير مالية انخفضت قيمتها - عند الشهرة، إن وجدت - لاحتمالية عكس قيد هذا الإنخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقبية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بعدد يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للتقود والمخاطر المسندة لتلك الالتزام.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

التبويب متداول / غير متداول

تبويب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتمحق أو توجد نية لبيعه أو إستهلاكه في دورة التشغيل العادية،
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة
- يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- التقد وما في حكمه، ما لم يكن ممنوعاً من الصرف أو الاستخدام لتسوية إلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
التبويب متداول / غير متداول (تابع)

- ويتم تبويب الالتزام كمتداول عندما:
- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية؛
 - محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجر؛
 - من المقرر تسويته خلال التي عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة التي عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

تقوم الشركة بتبويب كافة الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الأصول والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم إستعمالها من قبل الإدارة التنفيذية.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

الالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة
الالتزامات المحتملة

جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال، بأن تدفق الموارد الخارجة الكافية في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية؛ فإنه يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة ضمن المطلوبات المحتملة.

الموجودات المحتملة

جميع الموجودات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة التي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة ضمن الموجودات المحتملة.

الإحتياطي النظامي

يطلب النظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف التحويل للإحتياطي المنكور عالية حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

ووفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة أن تقرر تكوين احتياطي آخر وذلك بالتقرر الذي يحقق مصلحة الشركة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طيقتها الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طيقتها الشركة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ولا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

سارية ابتداءً من	التعديلات على المعايير
١ يناير ٢٠٢١م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعايير المحاسبة الدولي ٣٦ والمعايير الدولي للتقرير المالي ١٦ والمعايير الدولي للتقرير المالي ٤ المرحلة الثانية (تسحيح سعر الذئبة)
١ يونيو ٢٠٢٠م	كوفيد ١٩ - امتيازات الإيجار ذات الصلة (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالي رقم ١٦)

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. لا تتوقع الشركة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ أبريل ٢٠٢١م	امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالي ١٦)
	العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
١ يناير ٢٠٢٢م	التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠م)
	الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالي ٣)
١ يناير ٢٠٢٣م	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات
	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين
	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك / تاريخ السريان مؤجل / تاريخ التطبيق الاختياري (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨) إلى أجل غير مسمى

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)
 (ب) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بما يلي:

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	مشتريات مكتوبة	أثاث ومعدات مكتوبة	آلات ومعدات	سيارات ومعدات ثقيلة	مباني وإنشاءات	إيضاح
٢,٣٩١,٥٥٦,٧٧٢	١٨٦,٥٥١	٣٤,٤٥٥,٥١٤	٦٨١,٦٢٨	١,٨٠١,١٧١,١٢٤	٦٣,٩٥١,٣٥٩	٤٩١,٧٨٤,١٩٥	
٨,٦١٩,١٩٤	٤,٢٢٦,١٣٨	٦٨١,٦٢٨	٣,٢٦٦,٤٢٨	—	—	٤٦٨,٠٠٠	
٢,٤٠٠,٣٠٥,٩٦٧	٤,٤١٢,٦٨٩	٣٥,١٤١,١٧٧	١,٨٠٤,٤٤٧,٥٥٢	١٣,٩٥١,٣٥٩	١٣,٩٥١,٣٥٩	٤٩٢,٢٥٢,١٩٥	
١,٢٦٤,٣١٣,١٣٥	—	٢٨,٨٧٦,٩١١	٩٢٦,٨٨٩,١١١	٦٣,١١٠,٤١٦	٢٤٥,٥٣٧,١٩٧	—	
٧,١٣٥,٩٩٢,٨٣٢	—	١,٢٧٢,٠٢٩	٦١,٨٣٤,٥٥٥	٣٠٠,٨٦٩	٦,٣٤٩,٧٤١	—	ج-٦
١,٢٣٤,٤٢١,٧٧٩	—	٢٠,٣٩١,٩١٠	٩٨٨,٧٢٤,٦١٦	٦٣,٤١١,٢٨٥	٢٥١,٨٨٦,٩٣٨	—	
١,٠٠٦,٧٨٤,١٨٨	٤,٤١٢,٦٨١	٤,٧٤٢,٢٢٢	٨١٥,٧٢٣,٩٣٦	٥٤,٠٠٤	٢٤٠,٣٦٥,٢٥٧	—	

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإستهلاك المشترك والإختلاف في القيمة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

الإستهلاك المحمل على السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات
 (أ) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بما يلي:

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	مشتريات مكتوبة	أثاث ومعدات مكتوبة	آلات ومعدات	سيارات ومعدات ثقيلة	مباني وإنشاءات	إيضاح
٢,٣٩٦,٤٣٠,٥١٦	٤,٤١٢,٦٨٩	٣٥,١٤٢,١٧٢	١,٨٠٠,١٧٢,١٤١	٦٣,٩٥١,٣٥٩	٤٩١,٢٥٢,١٩٥	—	
١١,٠٧٢,٧٢٣	٢,٢٢٦,٦٧٤	١,٨٦٦,٣٠٨	٥,٠٩٣,١١٥	١,٨٨٤,٦٢٦	—	—	د-١
(١٠,٦٧٠,٤١١)	—	—	(١٠,٦٧٠,٤١١)	—	—	—	
٢,٣٩٦,٨٣٢,٨٧٨	٦,٦٤٢,٣٦٣	٣٧,٠٠٨,٤٨٠	١,٧٩٥,٠٩٤,٨٥٥	٦٥,٨٣٥,٩٨٥	٤٩١,٢٥٢,١٩٥	—	
١,٣٣٠,٤٤٦,٣٧٨	—	٣٠,٣٩١,٩٤٠	٩٨٤,٤٤٨,٢١٥	٦٣,٤١١,٢٨٥	٢٥١,٨٨٦,٩٣٨	—	
٥٨,١٩٤,٢١١	—	١,٤٠٢,٢١٣	٤٩,١٦٣,٢١٤	٥٨٧,٠٦١	٦,٥٤٠,٧٢٣	—	ج-٦
١,٣٨٨,٦٤٠,٥١٩	—	٣١,٨٠٣,١٥٣	١,٠٢٤,٦١١,٤٢٩	٦٣,٩٩٨,٣٤٤	٢٥٨,٤٢٧,٦٧١	—	
١,٠٠٧,٩٩٢,٢٧٩	٦,٦٤٢,٣٦٣	٥٢,٠٥٠,٢٢٧	٧٦٠,١٨٣,٤٢٦	١,٨٢٧,٦٢٩	٢٢٣,٨٢٤,٥٢٤	—	

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م

إضافات

تسويات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإستهلاك المشترك والإختلاف في القيمة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م

الإستهلاك المحمل على السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ج) تم توزيع إستهلاك السنة كما يلي:

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تكلفة المبيعات	٥٦,٦٦٠,٢١٨	٦٨,٣٠٦,٤٥٩
مصروفات صومية وإدارية	١,٤٠٩,١٦٦	١,٦٩٠,٤٦٤
مصروفات بيع وتوزيع	١٢٤,٨٣٧	١١١,٢٢١
	<u>٥٨,١٩٤,٢٢١</u>	<u>٧٠,١٠٨,١٤٤</u>

- ٤- المباني مقامة على أرض حق امتياز لمدة ٣٠ سنة من وزارة البترول والثروة المعدنية تنتهي في ٤ سبتمبر ٢٠٢٧ م.
 د) يتمثل بند المشروعات تحت التنفيذ بمشروع مسودع أسمنت التصدير ومشروع صيانة نظام الحريق وأخرى.
 هـ) بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ م تم الاتفاق على تخفيض المبلغ المسدد لمورد الخط الثاني المرتبط بعملية الإنتاج وكان أثر تخفيض الأصول على الآلات والمعدات مبلغ ١٠,٦٧ مليون ريال سعودي.

٧- عقارات استثمارية

فيما يلي تحليل الحركة في العقارات الاستثمارية والمتمثلة في اراضي مملوكة للشركة كما في ٣١ ديسمبر:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد في ١ يناير	٧٧,٤٦٤,٨٤٧	٧٩,٨٨١,١٣٧
الاستبعادات	(٥,١٨٥,٤٠٧)	(٢,٤١٦,٢٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	<u>٧٢,٢٧٩,٤٤٠</u>	<u>٧٧,٤٦٤,٨٤٧</u>

باذت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية المتمثلة في اراضي مملوكة للشركة مبلغ ٨٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨,٩ مليون ريال سعودي). وقد تم تحديدها بناء على التقييم المقدم من قبل شركة مجموعة نجوم السلام، خبير تلمين عقار مستقل معتمد (رقم الترخيص ٤٨٠/٢٢١٠٠٠٠). تم تحديد القيمة العادلة للعقارات بناء على الأسعار السائدة في السوق لإستثمارات مماثلة. إن هذه الأراضي محتفظ بها لاستخدام مستقبلي غير محدد حالياً، بالتالي، فقد تم تصنيفها كإستثمارات عقارية.

١٠- تم تحديد القيمة العادلة بشكل رئيسي على أساس أسلوب السوق والذي يعكس أسعار المعاملات الأخيرة لعقارات مماثلة.

٢-٧ تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للعقارات الاستثمارية بواسطة طرق التقييم:

	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	--	٨٦,٧١٩,٠٠٧	--	٨٦,٧١٩,٠٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	--	٩٨,٩٠٩,٩٢٢	--	٩٨,٩٠٩,٩٢٢

وقد قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ببيع أرض مملوكة لها بحي النواير الحكومية بمدينة تبوك بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي، كما بلغت قيمتها الدفترية ٥,٢ مليون ريال سعودي. (إيضاح ٢٥).

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تمتلك الشركة ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم في شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بما يعادل ٢,٣٨٧٪ من إجمالي رأس المال. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم)
 إن طبيعة صل هذه الشركة هو توليد الطاقة، وتم تسويل الإستثمار بالقيمة العادلة وفقاً لطريقة القيمة السوقية. إن الإستثمار مرهون مقابل القرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٦).

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد في بداية السنة	٢٨١,٢٨٨,٢٧٤	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠
أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١,٨٥٢,٦٧٥	١٠,٣٢٠,٢٧٤
	<u>٢٨٣,١٤٠,٩٤٩</u>	<u>٢٨١,٢٨٨,٢٧٤</u>

٩- موجودات غير ملموسة

يمثل رصيد الموجودات غير الملموسة برخص وبرنامج أوراكل وبياناتها كالتالي:

	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
التكلفة		
الرصيد في ١ يناير	٥,٩٢٤,٤٨٤	٤,٥٢٩,٩٤٠
إضافات خلال السنة	٢٧٥,٣٠٤	١,٣٩٤,٥٤٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر	<u>٦,١٩٩,٧٨٨</u>	<u>٥,٩٢٤,٤٨٤</u>
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في ١ يناير	٨٨٠,٨٠١	٣٢٤,٥٠٦
الإطفاء خلال السنة	٥٥٦,٢٩٥	٥٥٦,٢٩٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر	<u>١,٤٣٧,٠٩٦</u>	<u>٨٨٠,٨٠١</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>٤,٧٦٢,٦٩٢</u>	<u>٥,٠٤٣,٦٨٣</u>

١٠- عقود الإيجار

أ) تم عرض حق الإستخدام الخاص بسيارات موحدة للشركة في قائمة المركز المالي كما يلي:

	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير	٣,٥٦٦,٣٦٦	٥,٢٥٦,٨٢٠
الإستهلاك خلال السنة	(١,٨٦٠,٧١٢)	(١,٦٩٠,٤٦٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	<u>١,٧٠٥,٦٥٤</u>	<u>٣,٥٦٦,٣٦٦</u>

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٠- عقود الإيجار (تابع)

(ب) تم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٨١,٢٩٥	١,٧٧٢,٤١٩	إلتزام قصير الأجل
١,٧٧٢,٤١٩	--	إلتزام طويل الأجل
<u>٣,٦٥٣,٧١٤</u>	<u>١,٧٧٢,٤١٩</u>	

بلغت الأجراء المتواردة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة والنقل الشامل الآخر مبلغ ١٧١.٣٢١ ريالاً سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٦٩,٧٦٤ ريال سعودي).

١١- المخزون

أ- يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
١٧٨,٢٢٨,٩٨٩	١٦٧,١٤٩,٣٠٢		إنتاج تمت الشحن
٨٢,٠٨٨,١١١	٨٧,٨٠٥,١٥٦		قطع غير
١٥,٢٩٧,٠٧٣	٢٥,٩٢٠,٦٨٥		مواد أولية ومواد تعبئة وتغليف
٦,٨٦٢,٤٦٠	٦,٦٧٣,٤١٣		إنتاج تام
٢,٥٨٦,٤٦٤	٦,٠٠٨,٥٩٩		بضاعة بالطريق
<u>٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧</u>	<u>٢٩٣,٥٥٤,١٥٦</u>		
--	(٦٠٤,٩١٥)	ب-١١	خصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
<u>٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧</u>	<u>٢٩٢,٩٤٩,٢٤١</u>		

ب- فيما يلي الحركة على مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
--	--	الرصيد في بداية السنة
--	٦٠٤,٩١٥	المكون خلال السنة
--	<u>٦٠٤,٩١٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٢- ذمم مدينة تجارية

أ- تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٦,٢٣٤,٨١٤	٨,١١٢,٦٢١		ذمم مدينة تجارية
(١٩٢,٤٦٢)	(١٣٥,٠١٤)	ب-١٢	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
<u>٦,٠٤٢,٣٥٢</u>	<u>٧,٩٧٧,٦٠٧</u>		

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٢- ذمم مدينة تجارية (تابع)

أ- فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٢٠,٧٨٣	١٩٢,٤٦٢	الرصيد في بداية السنة
(١٢٨,٣٢١)	(٥٧,٤٤٨)	رد مخصصات خلال السنة
<u>١٩٢,٤٦٢</u>	<u>١٣٥,٠١٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

ج- تم الإفصاح عن معلومات إضافية متعلقة بتعرض الشركة لمخاطر الإئتمان والسوق في إيضاح (٣٠).

١٣- مدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً و ذمم مدينة أخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٦٨٤,٦٣١	٤,٨٤٥,٠٩٩	مدفوعات مقدمة للموردين
١,٢٣٥,٦٦١	١,٣٩٥,٠٢٧	رسوم تأمين مستردة
٦٦٨,٦٣٢	١,٠٥٠,٣٧٤	مضاربة القيمة المضافة
١٧٤,٥٨٣	١,٣٥١,٣٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٠٨,٠٢٠	٢,٥٩٨,٦٠٢	أرصدة مثيلة أخرى
<u>٨,٥٧١,٥٢٧</u>	<u>١١,٢٤٠,٤٢٣</u>	

١٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠٠	أ١٤	ودائع إسلامية
٢٠,٦٩٣,٣٦٢	٢٢,٨٨٢,٥٣١		نقد بالبنوك - حسابات جارية
<u>٤٠,٦٩٣,٣٦٢</u>	<u>٤٨,٠٨٢,٥٣١</u>		

أ١٤ تمثل ودائع إسلامية قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي. ويتحقق عنها عموماً وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة.

١٥- إحتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي. حسب النظام الأساسي يجوز أن تقرر الشركة وقف التحويل متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٠% رأس المال. علماً بأن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع.

شركة أسمنت نيوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٦- قروض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٢٧٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣١٥,٥ مليون ريال سعودي). تحتوي إتفاقية القرض مع البنك على بعض التعهدات والتي من بين أشياء أخرى، أن لا تزيد نسبة الرافعة المالية عن ١:١ وأن لا تقل نسبة تغطية الديون عن ٣:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية.

إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

كافة التسهيلات البنكية تحمل بمسولات متفق عليها وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

قامت الشركة برهن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الاخر (ايضاح ٧).

بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة القرض ليخضع لمعدل فائدة ستة أشهر سايبور ومعدل ثابت ١,٢٥٪ سنوياً بدلاً من ٢,٥٪، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي، وسيتم سداد آخر قسط في ١٣ مارس ٢٠٢٦ م بدلاً من فبراير ٢٠٢٤ م.

ونتيجة إعادة جدولة القرض وتعديل الشروط قامت الشركة بإداء اختبار نسبة ١٠٪ للالتزام القرض وفق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"، ونشأ عن هذا الاختبار مكاسب أثر التعديل بمبلغ ٢٢,٧٥٨,٦٧١ ريال سعودي. وهذا المبلغ يمثل الفرق بين القيمة الحالية للقرض وفقاً للشروط قبل التعديل والقيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط تعديل القرض الذي تم إعادة التفاوض بشأنه وتعديله، والتي يتم خصمها بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض. وحيث أن نسبة الفرق دون الـ ١٠٪، لا يعتبر التعديل في الشروط جوهرياً ولا تتم المحاسبة على أنه تخلص من التزام القرض وإثبات التزام مالي جديد، وعليه تم إثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض، وإثبات الفرق كمكاسب أثر التعديل خلال عام ٢٠٢٠ م.

تم الاتفاق على إعادة جدولة أقساط القرض بداية من ٢ يناير ٢٠٢٢ م ليتم سداها بقسط ربع سنوي متساوي بقيمة ١٥,٨٧ مليون لكل قسط، على أن يكون القسط الاخير في ٤ يناير ٢٠٢٦ م.

تم عرض التسهيلات في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣
٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣	٢١٠,٢١٢,٦٨٩
٣١٥,٤٧١,٥٣٦	٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢

فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٠٤,٦٢٦,٨٨١	٣١٥,٤٧١,٥٣٦
(١٧,٧٥٠,٦٠١)	٥,٨١٥,١٩٩
(٧١,٤٠٤,٧٤٤)	(٤٧,٦٠٣,١٦٣)
٣١٥,٤٧١,٥٣٦	٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢

الرصيد في بداية السنة
أثر تعديل التكاليف النقدية لالتزام مالي
المسدد

شركة أسمنت نيوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين

- ١٧- أ تم إعداد التقدير من قبل خبير إكتواري خارجي مستقل باستخدام الافتراضات الرئيسية التالية:
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغ معدل الخصم ٢,٧٪ للشركة سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: معدل الخصم ٢,٤٥٪ للشركة سنوياً).
 - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغ معدل زيادة الرواتب ١,٥٪ للشركة سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٥٪ للشركة سنوياً).

١٧-ب فيما يلي الحركة على التزامات المنافع المحددة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦,٨٥٢,٠٤٥	١٤,٢١٦,٤٠٤
٩٧٠,٤٠٣	١,٥٨٧,٦١٤
٤٨٢,٩٨٢	٣٣٢,٩٣٢
١,٤٥٣,٣٨٥	١,٩٢٠,٥٤٦
٣٧٢,٥٦٣	١,١٩٠,٢٩٩
(٤,٤٦١,٥٨٩)	(١,٤٠٤,٢٢٣)
١٤,٢١٦,٤٠٤	١٥,٩٢٣,٠٢٦

١٧-ج الحساسية في التزام المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥,٦٣٠,٠٣٩	١٧,٤٥٩,٤٣٧
١٢,٩٨٠,١٣٥	١٤,٥٧٨,٤٥٥
١٣,٠٠٣,٨٠٠	١٤,٦٠٥,١٨٩
١٥,٦٢٨,٥٦٤	١٧,٤٥٦,٢٠٦

افتراض دراسة إحصائية للموظفين
بيانات العضوية
متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)
متوسط سنوات الخبرة السابقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤١,٣٢	٤١,٢٦
٩,٢٧	٩,٦٨

شركة أسمنت تبوك
 (شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
 (ريال سعودي)

١٨ - مصروفات مستحقة وئذم دائنة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والئذم الدائنة الأخرى كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١,٨١٤,٨٢٠	٤,١١٤,٦٢١	صلاص دفعات مقدما
٣١,٧٧٣,١٤٨	٥,٠٧٣,٤٣٩	منحقات حسن تنفيذ
٩,٣٢٣,٠٢٧	٨,٦١٩,٢١٩	رسوم إستغلال خامات مستحقة
٢,٥٦٦,٥٤٧	٤,١٩٩,٩٣٤	مستحقات ومزايا موظفين
٣٦٤,٨٧٨	١,٤٨٧,٨٨٠	تكاليف تمويل مستحقة
٢,٧٢٢,٣٤٦	٢,٧٢٩,٧٦٠	ضريبة القيمة المضافة
٦٢٨,٦٢٨	٦٦٧,٣٠٧	أخرى
<u>٤٩,١٩٣,٣٩٧</u>	<u>٢٦,٨٩٢,١٦٠</u>	

١٩ - التزامات توزيعات أرباح

يتمثل الرصيد في توزيع أرباح لسنوات سابقة لم يتم سدادها للمساهمين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١٢٤,٦٣٦,٤٥٤	١٢١,٦٩٤,٣٧٤	الرصيد في ١ يناير
(٢,٩٤٢,١٧١)	(٦١٤,٥١٧)	المستد من توزيعات الأرباح خلال السنة
<u>١٢١,٦٩٤,٣٧٤</u>	<u>١٢١,٠٧٩,٨٥٧</u>	

٢٠ - الزكاة
أ - المحلل على السنة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥,٥٣٣,٥٢٩	٥,٠٤٦,٠١٢	ما يخص السنة الحالية
٢,٥٣٦,٧١٧	--	ما يخص سنوات سابقة
<u>٨,٠٧٠,٢٤٦</u>	<u>٥,٠٤٦,٠١٢</u>	

ب - مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٤,٠١٨,٦٣٠	١٠,١٥٦,٢٦١	الرصيد في بداية السنة
٨,٠٧٠,٢٤٦	٥,٠٤٦,٠١٢	يضاف: المحلل على السنة
(١,٩٣٢,٩١٥)	(٨,٧٤٥,٨٨١)	يخصم: المدفوعات خلال السنة
<u>١٠,١٥٦,٢٦١</u>	<u>٦,٤٥٦,٣٩٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت تبوك
 (شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
 (ريال سعودي)

٢٠ - الزكاة (تابع)
ج - مكونات الوعاء الزكوي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١,١٢٢,٥٨٨,٠٦٩	١,٢٤٩,٠٢٧,٢٥٦	حقوق الملكية في بداية السنة
٦١,٠٩٩,٤٠٣	٢٥,٣٤٤,٤٤٧	صافي ربح الزكاة المعدل
١٢,٥٨٢,٩١٨	١٢,٨١٢,١٨١	المنحقات في بداية السنة
٢٥٣,٩٤٧,٤٤٧	٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢	الديون وما في حكمها
٢٣٥,٧١٩,٩١٣	٥,٥٣٥,٤٧٤	إضافات أخرى بخصم:
(١,٠٦٥,٧٨٤,١٨٨)	(١,٠٠٧,٩٩٣,٢٧٩)	صافي الموجودات الثابتة وما في حكمها
--	(٢٨٣,١٤٠,٩٤٩)	الإستثمارات في منشأة داخل المملكة لغير المتاجرة
(٤٠٤,٠٦٦,٢١٦)	(٧٨,٧٤٧,٧٨٦)	وتخصم لجباية الزكاة
<u>٢١٦,٠٨٧,٣٤٦</u>	<u>١٩٦,٥٢١,٤١٦</u>	حسميات أخرى
		الوعاء الزكوي
<u>٥,٥٣٣,٥٢٩</u>	<u>٥,٠٤٦,٠١٢</u>	الزكاة المستحقة

د - الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، في المملكة العربية السعودية عن جردع السنوات حتر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ولدى الشركة شهادة زكاة صالحة حتى تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

تسلمت الشركة الربط الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بفرافات زكوية إجمالية ٥٥٧,٦٤٦ ريال سعودي، اعترضت الشركة على كامل قيمة الربط، فأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط معدل بقيمة إجمالية ٢٠٢,٩٩٥ ريال سعودي سددت الشركة كامل قيمة الربط المعدل وانتهت الوضع الزكوي عن تلك السنوات.

تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بإجمالي فروقات زكوية بمبلغ ٢,٦٦٩,٤٧٥ ريال سعودي وافقت الشركة على كامل بنود الربط وسددت الزكاة المستحقة بالكامل، ثم اعادت الشركة الاعتراض على بند واحد من نفس الربط وهو فروق إعادة تقييم الإستثمارات بقيمة ٢,٥٤٠,٢٣١ ريال سعودي لدى اللجان العامة للاعتراضات الزكوية والضريبية، وما زال اعتراض الشركة تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية.

أم يتم استلام الربط الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢١- ربحية السهم
أ- ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع على المساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ربح السنة	٥١,٥٧٥,٧٧٢	١٧,٧٥٧,٣٢١
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)	٠,٥٧٢	٠,١٩٧

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد.

خلال السنة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

٢٢- الإيرادات وتكلفة المبيعات

تصنيف إيرادات الشركة من العقود مع العملاء:

	٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	٢٥٠,٣٤١,٠٤٨	٢٢١,١٢٣,٨٣٥
الجمهورية اليمنية وجمهورية السودان	٢٦,١١٣,٧٢٤	٧,٤٠٥,٤٤٠
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	٢٧٦,٤٥٤,٧٧٢	٢٢٨,٥٢٩,٢٧٥

- لم يتم الإفصاح عن أية تصنيفات أخرى للإيرادات حيث أن الشركة تقوم ببيع منتجين (الأسمنت والكنكر) ولا يوجد اختلاف جوهري بين أسعار البيع أو تكلفة الإنتاج لنوعي الأسمنت السابق أو المعيار. ويتم البيع في نقطة زمنية محددة ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن.

- تمثل تكلفة المبيعات بشكل رئيسي في تكلفة المواد الأولية والرواتب والأجور وقطع الغيار والإستهلاكات.

٢٣- مصروفات البيع والتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
رواتب وأجور وما في حكمها	٢,٢٩٤,٧٤١	٢,٤٨١,٤٣٧	ج-٦
إستهلاك	١١١,٢٢١	١٢٤,٨٣٧	
أخرى	٥٤٥,٦٢٣	٤٣٩,٧٥٨	
	٢,٩٥١,٥٨٥	٣,٠٤٦,٠٣٢	

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٨,٧٤٢,٥٣٧	٩,٣٩٤,٨٥٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٩٦٥,٢٦٧	٢,٩٠٧,٩٠٧	أتعاب إستشارات
١,٩٨٧,٥٨٠	٢,٠٣٤,٥١٩	مكافآت وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة
١,٦٩٠,٤٦٤	١,٤٠٩,١٦٦	ج-٦ إستهلاك
١,١٣٩,٣١٣	٦٤٠,١٥٢	تكرعات ومساعدات
٣٨٥,٢٢٥	٦٣٠,٣٦٣	مصروفات تنظيف
٦٤,٨٠٧	٦٢٢,٧٢٣	مصروفات إيجار
٥٦٢,٠٧٩	٥٢٣,٥١٩	مصروفات بريد وهاتف
١٩٧,٣١١	١٢٧,٨٠٥	إشتراكات
٣,٥٨٩,٩٩٥	٣,٣٦٠,٩٨٩	أخرى
٢٠,٣٥٤,٥٧٨	٢١,٦٥٢,٠٠١	

٢٥- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٧,٦٧٩,٧٥٩	١٠,٠١٤,٥٩٣	٧ أرباح بيع عقارات استثمارية
١٢٨,٣٢١	٥٧,٤٤٨	مخصصات التقى الغرض منها
٣٦٧,٣٠٣	٨٢٧,٠٩١	أخرى
٨,١٧٥,٣٨٤	١٠,٨٩٩,١٣٢	

٢٦- الإلتزامات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت الإلتزامات الرأسمالية فيما يتعلق بالمشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٦) مبلغ ٦,٦٤٢,٣٦٣ ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٤,٢٢٦,١٣٨ ريال سعودي).

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان البنكية الصادرة ٥,١٦٥,٠٧٤ ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٣,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في رواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور وما في حكمها	١,٩٢٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٧٦
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة	٢,٠٣٤,٥١٩	١,٩٨٧,٥٨٠

٢٨- المعلومات القطاعية

لدى الشركة منتج رئيسي وحيد يتمثل في الأسمنت المعيا وغير المعيا ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. إن هذه القطاعات منقمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب الموقع الجغرافي بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات الجغرافية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكبد التكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية وإعانة النظر في أسلوب تمديد الصفحات الجغرافية في ضوء التقييم الذي يقوم به متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل حتى أن يعتمد ذلك من مجلس إدارة الشركة. تمارس الشركة نشاطها بالملكة العربية السعودية وتقوم بتصدير الاسمنت الى بعض الدول العربية حيث يتم السداد مقدماً لكافة حصاد التصدير قبل التمام صلاية البيع وفقاً للبيانات الموضحة أدناه:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	داخل المملكة العربية السعودية		خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات من العقود مع العملاء	٢٢١,١٢٣,٨٣٥	٧,٤٠٥,٤٤٠	٢٢٨,٥٢٩,٢٧٥	
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				
الإيرادات من العقود مع العملاء	٢٥٠,٣٤١,٠٤٨	٢٦,١١٣,٧٢٤	٢٧٦,٤٥٤,٧٧٢	

٢٩- أعباء تمويلية

تتكون الاعباء التمويلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تكلفة التمويل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالقروض	٦,٣٤٠,٤٢٨	١١,٢٧٤,٨٩٠
يخصم فوائد مرابحات	(١٤٨,٣١١)	(٥٢,٠٨٧)
	٦,١٩٢,١١٧	١١,٢٢٠,٨٠٣

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الاسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر للشركة ككل على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء الشركة المالي.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسئول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. ويهدف الشركة من خلال الترتيب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبنائة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأبوابهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المخاطر على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجراءهائها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

إن الأدوات المالية المخرجة منسقة قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، موجودات مالية، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلقة بكل بند.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الاسعار الأخرى.

تكلفة مخاطر أسعار الفائدة

فيما يلي القروض التي حصلت عليها الشركة وتحمل بفائدة متغيرة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢	٣١٥,٤٧١,٥٣٦

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

قروض

بعكس الجدول أدناه التأثير المحتمل المعقول للتغير في ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ المركز المالي على الربح أو الخسارة مع افتراض ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

الربح / (الخسارة) ٢٠٢٠ م		الربح / (الخسارة) ٢٠٢١ م	
النقص في نقاط	الزيادة في نقاط	النقص في نقاط	الزيادة في نقاط
الأساس المتعلقة بأسعار الفائدة			
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس
(٣,١٥٤,٧١٤)	٣,١٥٤,٧١٤	(٢,٧٣٦,٨٣٥)	٢,٧٣٦,٨٣٥

قروض

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠- إدارة المخاطر المالية (تابع)
مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المعقمة بالدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف - الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما يكون هناك عدة أطراف ذات أنشطة متشابهة أو تمارس أنشطتها في نفس المناطق الجغرافية أو لديهم سمات اقتصادية متشابهة تمنعهم من الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. وللحد من المخاطر الائتمانية قامت الشركة بتطبيق إجراءات موافقة نظامية للحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها والتي تعتمد على التقييم الشامل للعملاء ومعدلات السداد السابقة.

كذلك تقوم الإدارة بالإستمرار في مراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وتكوين مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها. يتم مراقبة أرصدة العملاء القائمة باستمرار. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق النعم التجارية المبنية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وبعض أرصدة العملاء مضمونة بخطابات ضمان بنكية سارية لدى بنوك محلية عالية التصنيف الائتماني. وقد تم إظهار النعم التجارية المدينة ومدينون آخرون بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

تأخذ الإدارة في الاعتبار المعلومات المستقبلية المتاحة والخاصة مثل:

- التغيرات الفعلية أو التغيرات المتوقعة الهامة في الأصول.
- التغيرات الفعلية أو التغيرات المتوقعة الهامة في النتائج التشغيلية للطرف المقابل.
- ظروف مالية أو اقتصادية من المتوقع أن تتسبب في تغير هام في قدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته.
- زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس الطرف المقابل.
- تغيرات هامة في قيمة الضمان الداعم للتزام أو في نوعية ضمانات الطرف الأخر أو التحسينات الائتمانية.

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
موجودات مالية		
نعم تجارية مدينة	٦,٠٤٢,٣٥٢	٧,٩٧٧,٦٠٧
أرصدة بنكية	٤٠,٦٩٣,٣٦٢	٤٨,٠٨٢,٥٣١
	<u>٤٦,٧٣٥,٧١٤</u>	<u>٥٦,٠٦٠,١٣٨</u>
موجودات مالية مضمونة		
	٤,١٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠
	<u>٤,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٨٠٠,٠٠٠</u>

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

 إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠- إدارة المخاطر المالية (تابع)
مخاطر الائتمان (تابع)

فيما يلي أعمار النعم التجارية المدينة كما في تاريخ القوائم المالية:

العدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
	الرصيد في القيمة ريال سعودي	الإخفاض في القيمة ريال سعودي	الرصيد في القيمة ريال سعودي	الإخفاض في القيمة ريال سعودي
لم تتجاوز موعد إستحقاقها ولم تنخفض قيمتها	٧,٢٠٥,٢٩٤	--	٤,٦٢٦,٣١٥	--
من ٦٠ إلى ٩٠ يوم	٤٣٧,٨٩١	--	٩١١,٧٢١	--
من ٩١ إلى ٩٠ يوم	٤٢٨,٠١١	٩٣,٥٩٠	٦٨٥,٧١٩	١٨١,٤٠٣
أكثر من ٩٠ يوم	٤١,٤٢٤	٤١,٤٢٤	١١,٠٥٩	١١,٠٥٩
	<u>٨,١١٢,٦٢١</u>	<u>١٣٥,٠١٤</u>	<u>٦,٢٢٤,٨١٤</u>	<u>١٩٢,٤٦٢</u>

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينتج التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الاعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمتطلبات المدوّلة في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مضمونة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التدفقات النقدية التعاقدية غير المضمونة			
	أقل من سنة	٣ سنوات إلى سنة إلى	أكثر من ٣ سنوات	قوائد مستحقة لفترات مستقبلية
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	١٢٦,٩٤١,٧٦٧	٨٣,٢٧٠,٩٢٢	١٤,٣٩٧,٥٧٤	٢٨٨,٠٨١,١٤٦
٤٣,٢٦٩,٠٩٧	--	--	--	--
١٢١,٠٧٩,٨٥٧	--	--	--	--
<u>٤٣٨,٠٣٢,٥٢٦</u>	<u>١٢٦,٩٤١,٧٦٧</u>	<u>٨٣,٢٧٠,٩٢٢</u>	<u>١٤,٣٩٧,٥٧٤</u>	<u>٢٨٨,٠٨١,١٤٦</u>
	التدفقات النقدية التعاقدية غير المضمونة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أقل من سنة	٣ سنوات إلى سنة إلى	أكثر من ٣ سنوات	قوائد مستحقة لفترات مستقبلية
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	١٢٦,٩٤١,٧٦٧	٩٨,١٦٥,٣٦٩	٤٦,٤٢٦,٧١٢	٣٠٨,١١١,٢١٣
٥٩,٢٩٧,٦٦١	--	--	--	--
١٢١,٦٩٤,٣٧٤	--	--	--	--
<u>٤٦٩,٥٧٠,٠٥٣</u>	<u>١٢٦,٩٤١,٧٦٧</u>	<u>٩٨,١٦٥,٣٦٩</u>	<u>١٩,٥٢٣,١٩٥</u>	<u>٣٠٨,١١١,٢١٣</u>

لا يتوقع أن تستحق التدفقات النقدية المضمونة في تحليل الإستحقاق أعلاه في وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة جوهرياً.



   tcc-sa.com