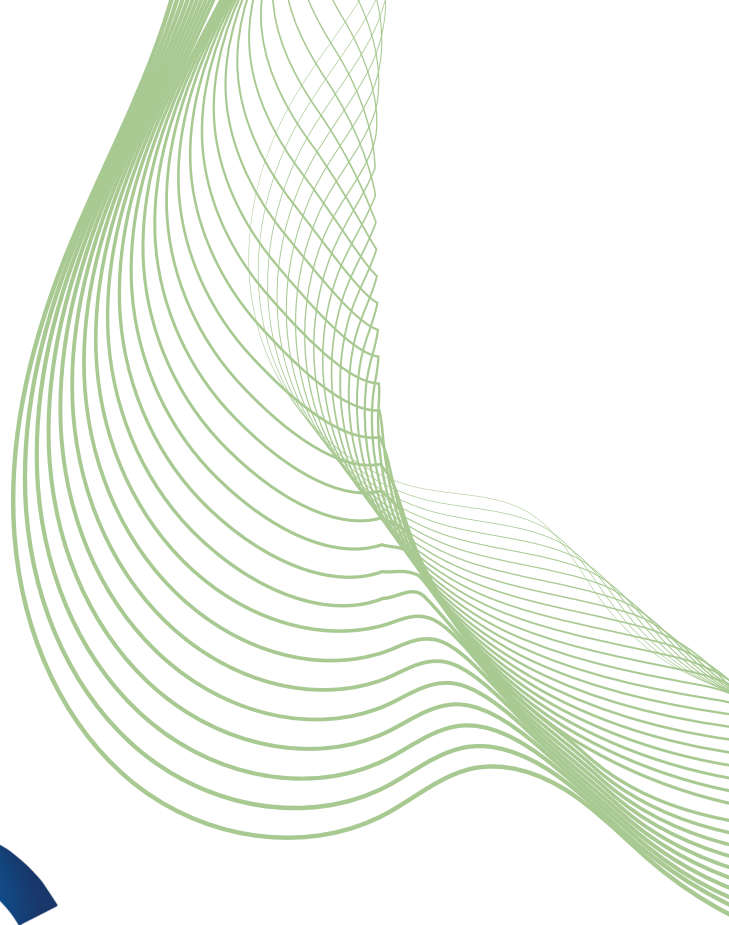


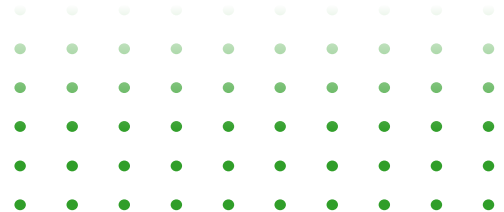


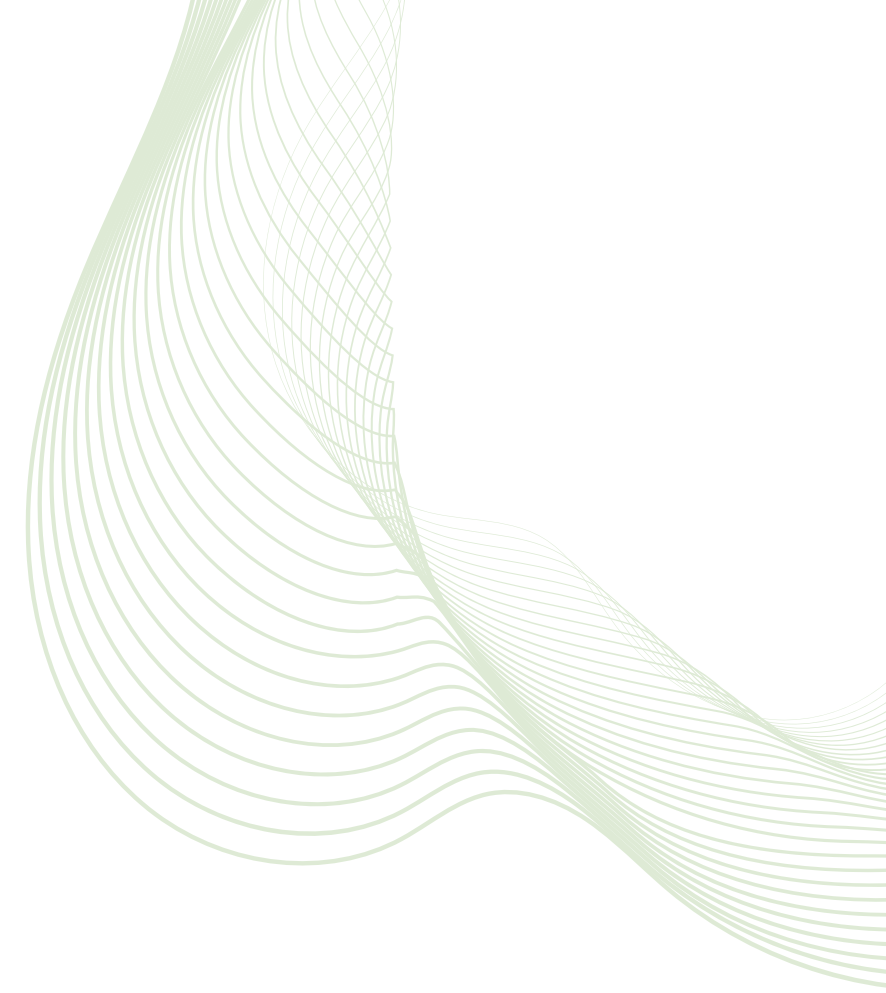
رؤية VISION  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



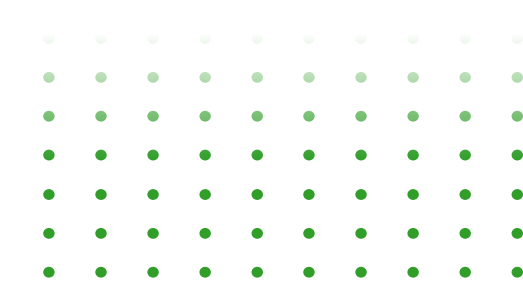
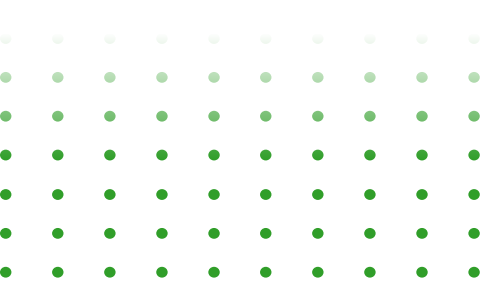
شركة اسمنت تبوك  
Tabuk Cement Company

التقرير  
السنوي  
2020





سَمَاءُ  
الْحَمْدِ  
الْحَمْدِ

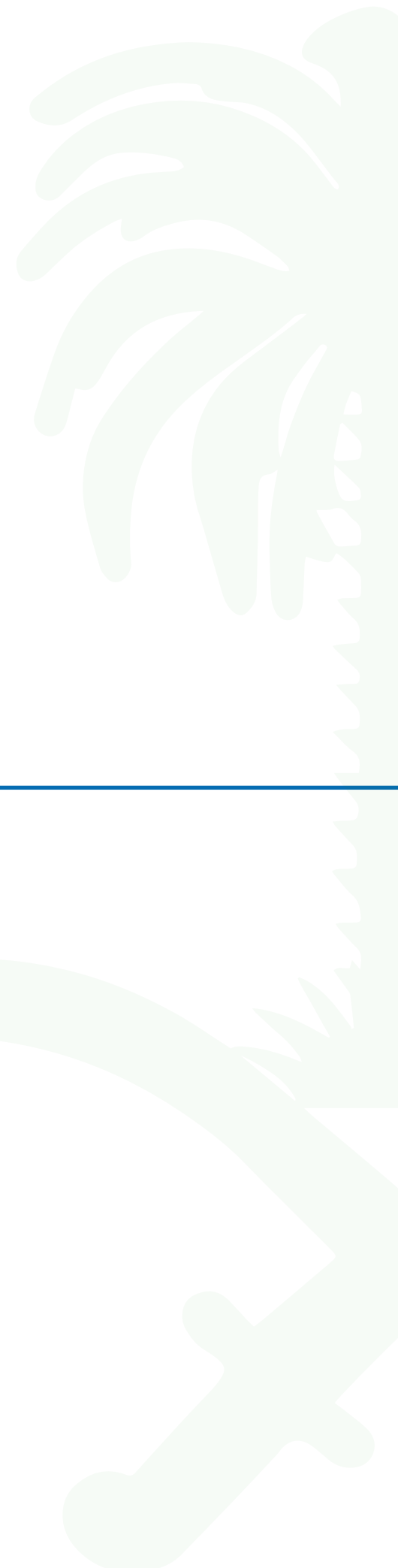




خادم الحرمين الشريفين

الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود

حفظه الله





صاحب السمو الملكي

**الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود**

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع

حفظه الله





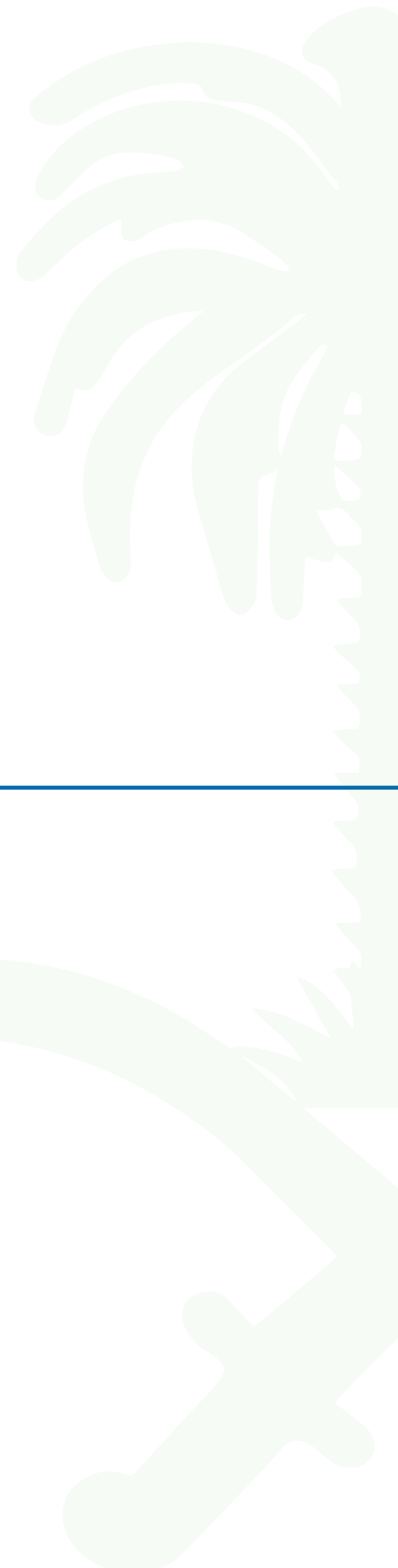


صاحب السمو الملكي

**الأمير فهد بن سلطان بن عبد العزيز آل سعود**

أمير منطقة تبوك - الرئيس الفخري للشركة

حفظه الله



# المحتويات

## مقدمة

### القسم الأول:

عن اسمنت تبوك

### القسم الثاني:

الاستدامة & المسؤولية  
الاجتماعية

### القسم الثالث:

ملخص الأداء التشغيلي

### القسم الرابع:

ملخص الأداء المالي

### القسم الخامس:

المخاطر وآلية التعامل  
معها

### القسم السادس:

استراتيجية الشركة  
وتوقعاتها المستقبلية

### القسم السابع:

رأس المال وحقوق  
الملكية

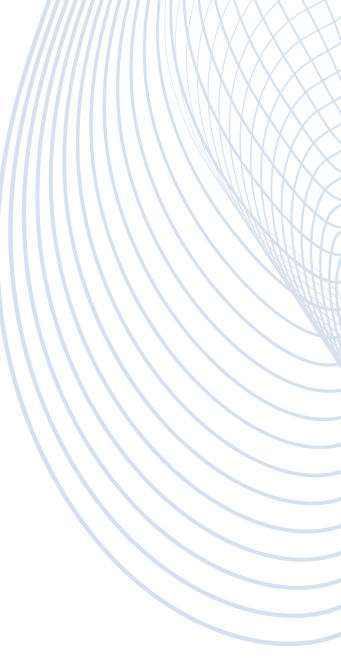
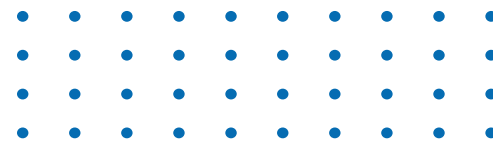
### القسم الثامن:

سياسة توزيع الأرباح

### القسم التاسع:

حوكمة الشركة

## كلمة الختام



السادة / مساهمي شركة أسمنت تبوك المحترمين

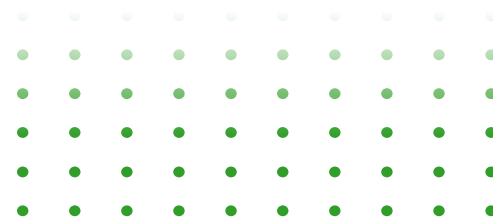
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نقدم لكم التقرير السنوي لمجلس إدارتكم والمقدم إلى جمعيتكم العامة الموقرة للاطلاع والمناقشة ومن ثم الموافقة عليه، وقد تضمن هذا التقرير ملخص عن أنشطة الشركة وتطورات أعمالها على الصعيد التشغيلي والمالي والإداري خلال العام 2020م، 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 2021م، 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 والاستثمار، 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.

# مقدمة



## المحترمين

## السادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

نيابة عن زملائي أعضاء مجلس إدارة أسمنت تبوك، اضع بين أيديكم التقرير السنوي للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.

لقد واجه العالم خلال عام 2020م الكثير من التحديات في انعكاس مباشر للتحديات والمخاطر جراء جائحة فايروس كورونا (COVID-19)، ولقد حظينا في المملكة باهتمام وعناية كبير من حكومتنا الرشيدة بقيادة سيدي خادم الحرمين الشريفين -حفظه الله وسمو سيدي ولي العهد صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان - حفظه الله، مما ساهم في دعم الاقتصاد المحلي والشركات لتجاوز هذه التحديات.

عملنا في شركة اسمنت تبوك كفريق واحد وفق أعلى معايير الحوكمة والممارسات الفضلى واضعين المستقبل نصب أعيننا ومستنديين على مجموعة من القيم وحرصنا على تسخير كافة الإمكانيات لدعم وتطوير رأس المال البشري ايماناً بأنهم أساس هذه الشركة وايماناً بقدرات أبنائنا وبناتنا ومؤهلاتهم، وهذا ما ساعد الشركة على تحقيق العديد من الإنجازات والنجاحات التي يستعرضها هذا التقرير.

ختاماً ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، أود أن أعرب عن عميق شكري وعظيم امتناني لحكومتنا الرشيدة ومساهميننا الكرام وجميع شركائنا لدعمهم المستمر وثقتهم في شركة أسمنت تبوك، وكذلك الشكر موصول لزملائي وزميلاتي من العاملين بالشركة لدورهم الفعال في تنفيذ استراتيجيتنا ولخلق ثقافة عمل بناءة ومتميزة والتي اثمرت عن نتائج إيجابية لهذا العام كما نطمح إلى اكتشاف فرص جديدة وواعدة مع الاستمرار في تحقيق المنافع وحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح والمجتمع.



# كلمة رئيس مجلس الإدارة

سعادة الأستاذ

سعود بن سليمان الجهني

رئيس مجلس الإدارة

في ظل الاضطرابات التي تواجه الأسواق المحلية والعالمية والمتمثلة في انخفاض الطلب جراء جائحه فايروس كورونا , إلا أن شركة أسمنت تبوك وضعت إستراتيجية مدروسة تبناها مجلس الإدارة والقائمين على الشركة والذين لديهم المقدرة المهنية لإقتناص الفرص ذات العوائد الإستثمارية المجزية فقد حققت نتائج جيدة خلال العام 2020 كما أنها حافظت وبشكل مستمر على حصتها السوقية

وبالإضافة لما سبق، فقد توالى المبادرات خلال العام 2020 بهدف ترسيخ مبدأ التطوير الشامل كثقافة عامة داخل الشركة، ومنها تطوير الإجراءات المتعلقة بالموارد البشرية وتكنولوجيا المعلومات وأنظمة الجودة والسلامة المهنية والبيئية. وتعد إعادة هيكلة وتنظيم الشركة من المبادرات التي حرصنا على تنفيذها خلال العام المنصرم، بما يتلاءم مع التطورات في السوق والمستجدات على الساحة الاقتصادية، تعتبر الهيكلية الإدارية للشركة تجسيد واقعي للاستراتيجية، وذلك في إطار تدعيم أسس الشركة بدناميكية وسلاسة، وإتاحة المجال لمواصلة الابتكار والنمو، وهو ما يعكس قدرتنا على التكيف والبقاء، ويسهم في رفع مستوى كفاءتنا التشغيلية.

وسعياً منا للنهوض بمجتمعنا المحلي، فقد ظل اهتمامنا منصباً على المشاريع الإجتماعية والبيئية المستدامة بما يحقق صالح الأجيال القادمة تماشياً مع استراتيجيتنا في مجال المسؤولية الاجتماعية للشركة،

وكلي ثقة بأن المستقبل سيكون أفضل وأن عام 2021 سيحمل معه الكثير من الإنجازات والنجاحات. وأود هنا أن أنتهز الفرصة واتقدم بجزيل الشكر والتقدير إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة على رؤيتهم الحكيمة ودعمهم الكامل، ويسعدني أيضاً أن أتوجه بكل الشكر والامتنان إلى مساهمينا وشركائنا وعملائنا ، وإلى كل من ساهم وعمل وبذل الجهد من أجل تحقيق رؤية أسمنت تبوك، فأنتم بدعمكم وثقتكم الدافع الرئيسي لنجاح هذه الشركة. ومع دخولنا في عقد جديد زاخر بالفرص والإمكانيات، أمل من زملائي الاستمرار في دعم شركة اسمنت تبوك والتفاني في العمل وبذل أقصى الجهود لتحقيق أهداف استراتيجيتنا.

## كلمة الرئيس التنفيذي

سعادة المهندس

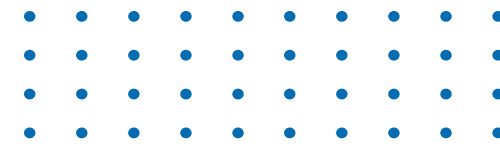
علي بن سيف القحطاني

الرئيس التنفيذي

يطيب لي في مستهل كلمتي أن أرحب بكم في لقاء جديد نستعرض فيه أبرز الإنجازات التي حققتها شركة أسمنت تبوك خلال العام 2020

لقد كان العام الماضي نقطة تحول على مستوى عملياتنا الإدارية والتشغيلية، حيث أثبتنا التزامنا المسؤول بأهمية هذا القطاع ودوره المحوري في زيادة الدخل اتجاه تطوير قطاع الأسمنت ، إيماناً عن دوره في تعزيز كفاءة السوق ، وبناء وتطوير المجتمع، فضلاً باعتباره أحد الدعائم الأساسية في بناء الاقتصاد الوطني من حيث الأيدي العاملة والطاقة الإنتاجية والأموال المستثمرة





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

# 1

## عن اسمنت تبوك





## رؤية الشركة

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

## رسالة الشركة

رفد السوق المحلي والإقليمي بمنتجات الإسمنت 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
- تغطية حاجة السوق المحلية والإقليمية من الإسمنت فائق الجودة بأسعار منافسة
- الاستثمار الأمثل في الموارد الطبيعية المتوفرة في المنطقة والمحافظة على بيئة عمل ديناميكية
- الحفاظ على مستوى من التميز من خلال التدريب والتطوير المستمر للكفاءات والمشاريع والخدمات

## التكوين والنشاط

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

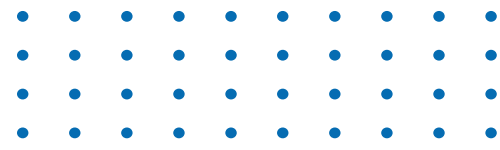
ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع 900 مليون ريال سعودي مقسم إلى 90 مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها 10 ريال سعودي ، وجميعها أسهم اسمية عادية ونقدية.

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

وتقع شركة أسمنت تبوك بالقرب من ميناء ضباء وعلى مسافة 30 كم. من محافظة ضباء، ومسافة 225 كم من مدينة تبوك، بينما يقع المصنع على بعد 30 كيلومتر من مدينة ضباء طريق البدع بجوار ميناء ضباء.

## الشركات التابعة

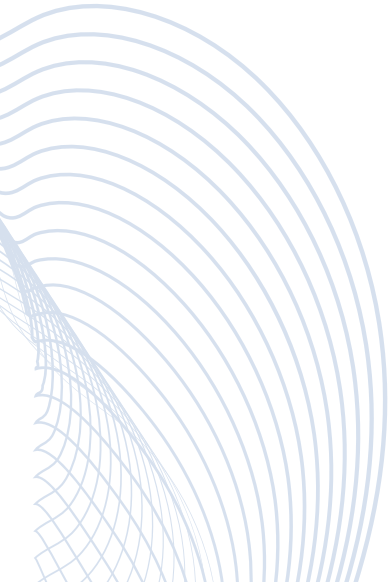
تزاوّل شركة اسمنت تبوك أنشطتها من خلال نشاط تشغيلي واحد يتمثل في مصنعها الواقع في محافظة ضبا، وليس لديها أي شركات تابعة خلال الوقت الراهن.



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

# 2

## الاستدامة والمسؤولية الاجتماعية





تؤمن شركة أسمنت تبوك بأهمية جانب الصحة والسلامة والبيئة وانطلاقاً من واجبها المهني والأخلاقي تعمل الشركة على إيجاد بيئة صحية آمنة لموظفيها ولكل من يدخل في إطار حدودها كما تولي جوانب السلامة المهنية وكل ما يتعلق بمقومات استمرارية العملية الإنتاجية والحفاظة عليها عناية فائقة ، وتحرص على شعار (السلامة أولاً ( وأن يكون أحد أبرز أهدافها ( لا حوادث ) لما للحوادث من تأثير سلبي على مقومات الإنتاج وعلى بيئة العمل معا ومن هذا المنطلق تم وضع الإجراءات والضوابط طبقاً للمعايير العالمية في مجال السلامة والتي تكفل – بإذن الله – سلامة الطاقم العامل مع توفير كافة معدات وأدوات الحماية الشخصية عالية الجودة والتي تتناسب مع طبيعة العمل والمخاطر المحيطة بهم ، بالإضافة إلى اعتماد خطط تدريب وتوعية بإجراءات السلامة بشكل مستمر بإتباع أحدث المناهج العلمية والموظفين المؤهلين لتحليل المخاطر وتجنب وقوع الحوادث والتعامل مع حالات الطوارئ والكوارث الطبيعية .

#### حماية البيئة

واصلت شركة أسمنت تبوك جهودها تجاه حماية البيئة وحرصت على وضع النظام البيئي نصب أعينها ، وكجزء لا يتجزأ من سياساتها وذلك من خلال الاهتمام بتطبيق كافة الأنظمة المعمول بها محلياً ودولياً وإتباع التكنولوجيا الحديثة في الحد من الملوثات البيئية، حيث لا يتعدى انبعاث الأعبرة ( 10 ) ملغم/ للمتر 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 SICK ومن ضمنها تركيب أجهزة الرصد الضوئية لمراقبة الانبعاثات من نوع ومن ضمنها تركيب أجهزة والتي تستطيع رصد قراءات الرصد الضوئية لمراقبة الانبعاثات من نوع الانبعاثات وحفظ

#### السلامة المهنية

إن أحد مقومات نجاح الشركة هو التزامها بحماية موظفيها ومقاوليها وعملائها الذين يدعمون أعمالها حيث تعد ثقافة السلامة هي الأساس الذي يستند إليه أداء جميع الأيدي العاملة في الشركة والداعم لاستمرار هذا الأداء والسلامة إحدى القيم الأساسية التي تسعى الشركة لغرس عقلية تضع السلامة فوق كل اعتبار بين موظفيها وأفراد عائلاتهم، وأيضاً من أجل بناء ثقافة سلامة قوية. أما في مجال الحد من مخاطر السلامة ، فإن هذا النهج يسهم في غرس ثقافة عمل يكفل تزويد الموظفين بما يحتاجونه من تدريبات ومعدات وأنظمة لإنجاز مهماتهم بصورة مأمونة .

#### الاستدامة

منذ تأسيسها ، اتخذت شركة أسمنت تبوك المعايير الفضلى والممارسات المعتمدة محلياً وعالمياً مرجعاً لها في إدارة العمليات والمشاريع على تنوعها واختلاف مجالها. وينبع حرص الشركة على أن تبقى استثماراً انتماءها للمجتمع المحلي، ولهدفها الأسمى في تطوير قطاع الإسمنت ، وتحقيق العوائد الإيجابية لصالح المساهمين والمتعاملين مع الشركة بما يسهم في التنمية. وقد 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 جزء من ثقافة الشركة وتلامس كل أعمال الشركة بل وأصبحت جزءاً رئيساً من آلية صنع القرار لإدارة أعمال الشركة .

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

تمثل رؤية المملكة الطموحة 2030 أملاً لمستقبل أفضل ، ولذلك تعمل الشركة لموائمة خططها مع الرؤية ولا يقتصر دور الشركة على خلق وظائف مباشرة أو توظيف التقنية بل يمتد إلى زيادة السعادة وخلق فرص عمل للشباب السعودي والذي بكونه هدف استراتيجي للشركة .

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



## المسؤولية الاجتماعية

انطلاقاً من حرصنا الشديد على تحقيق الأهداف الأخلاقية، وإدراكاً بأن الاستثمار في المجتمع المحلي سيعود بالنفع على الجميع تؤمن اسمنت 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 اسمنت تبوك على القيام بدورها لدعم المجتمع المحلي،

وقد أثبتت الشركة أن توجهاتها في المسؤولية الاجتماعية إنما هي التزام مستمر لتبقى ركناً وركيزة ضمن المجتمع، ولها دورها وتأثيرها في سد احتياجاته والمساهمة في تطويره

تعمل شركة اسمنت تبوك - أينما تمارس أعمالها - على بناء علاقات طويلة الأجل، قائمة على المنفعة المتبادلة مع المجتمعات المحلية، متبعه منهاجاً مستداماً يولد قيمة دائمة، وبرامج مبتكرة لتلبية احتياجات تلك المجتمعات

تحرص الشركة على دورها الريادي في المسؤولية الاجتماعية، وإدراكاً لأهمية توعية وتنمية المجتمع وبما تمليه المشاعر الوطنية والقيم الأخلاقية، تم إقامة مجموعة من البرامج الثقافية والتوعوية وبرامج التأهيل والتدريب والبرامج الاجتماعية والصحية. وفيما يلي نبذة مختصرة عن الأنشطة والفعاليات

### التي اسهمت بها الشركة :

1. المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد بضاء
2. اليوم العالمي للدفاع المدني
3. المساهمة في التبرعات لمرور بضاء
4. دعم صندوق الوقف الصحي لمواجهة فايروس كورونا
5. جمعية المستقبل لرعاية الأيتام بضاء
6. جمعية الأمير فهد بن سلطان الاجتماعي
7. جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
8. الجمعية الخيرية بضاء
9. حملة تنظيف الساحل

## الموارد البشرية

تشكل إدارة الموارد البشرية عنصراً أساسياً من عناصر نجاح الشركة، باعتبار الكادر البشري أحد أهم موارد الشركة إن لم يكن أهمها على الإطلاق

وتشرف وحدة إدارة الموارد البشرية على رأس المال البشري في اسمنت تبوك، من خلال فريق مختص بشؤون الموظفين وتطويرهم، بما يشمل من استقطاب للكفاءات، والتدريب، والتقييم، والتحفيز، نتيجة للدور المحوري الذي تشغله إدارة الموظفين وتدريب شؤونهم واحتياجاتهم، فإن كل هذه المهام ذات الصلة تتحدد وفق إجراءات وسياسات واضحة ومعتمدة من قبل إدارة الشركة، من أجل تحقيق أعلى مستوى من الإنجاز، وبهدف تفادي أية عقبات قد تحدث ضمن نطاق بيئة العمل.

نهتم في شركة اسمنت تبوك بتوظيف العنصر النسائي انطلاقاً من إدراكنا للدور المهم الذي يلعبه التنوع في إثراء القوى العاملة لدينا، حيث ان الشركة قطاع صناعي، إلا أنها أولت اهتمامها بتوظيف العنصر النسائي في الوظائف التشغيلية وقد بلغت نسبة الموظفات في الشركة حوالي (4.42%) من إجمالي القوى العاملة فيه. إضافة إلى ذلك، تحرص الشركة على توظيف المواطنين السعوديين سعياً منه لدعم جهود السعودية، حيث بلغت نسبة التوظيفين في الشركة تقدر بـ (51.56%) كما أن الشركة عملت على إرسال عدد من موظفيها وغالبيتهم من السعوديين لحدوات تدريبية متنوعة ومختلفة داخل المملكة وخارجها، مما كان له الأثر الكبير في رفع كفاءة الموظفين السعوديين في مختلف الإدارات .







- المنتجات
- إنتاج الكلنكر
- إنجازات قسم التسويق والمبيعات



# 3

## ملخص الأداء التشغيلي





## المنتجات

### الإسمنت البورتلاندي العادي ( OPC )

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

#### مجالات الاستخدام

- أعمال البناء العامة .
- الهيكل الخرسانية .
- أعمال الخرسانة المسلحة .
- تصنيع البلوك / الطوب .
- اللياسة والأرضيات .

### الإسمنت المقاوم للكبريتات ( SRC )

أحد أنواع الإسمنت 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 لأعمال تحت الأرض أينما تكون الكبريتات موجودة في التربة أو المياه الجوفية .

### الإسمنت البورتلاندي البوزولاني ( PPC )

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

#### مجالات الاستخدام

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





## إنتاج الكلنكر

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

وخلال العام المنصرم 2020 تم إنتاج كمية 928,911 طن كلنكر بورتلاندي عادي وكمية 511,526 طن كلنكر مقاوم لأملاح الكبريت بإجمالي 1,440,437 طن من النوعين.

## علامة الجودة

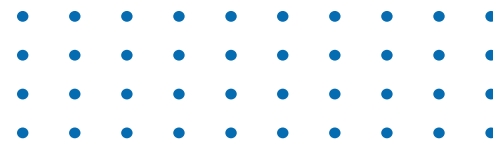
• احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة نتيجة المحافظة على أعلى مستويات الجودة .

• حافظت الشركة على تطبيق نظام الجودة بالحصول على شهادة الأيزو 9001 منذ تاريخ 2004/04/23م نتيجة التزامها بتطبيق نظام الجودة .



## إنجازات قسم التسويق والمبيعات

1. تمثلت أبرز إنجازات قسم التسويق والمبيعات خلال العام المنقضي 2020 فيما يلي:
2. الحفاظ والسيطره الكامله على أسواق منطقة تبوك باعتبارها السوق الرئيسي للشركة وسد احتياجات المنطقة من منتج الأسمت والحد من دخول المنافسين.
3. اقفال جميع المناطق التابعه لمنطقة تبوك وإخراج المنافسين منها .
4. زيادة المبيعات المحليه لعام ( 2020 م ) عن العام الماضي ( 2019 م ) بنسبة ( 28 % ) وهذا كان تحدي كبير في ضوء ما واجهته جميع القطاعات من تأثير بسبب جائحة كورونا .
5. التعامل مع جائحة كورونا بكل احترافيه وذلك بالتواصل مع كل الجهات المعنيه لتسهيل عملية التنقل للعملاء والموظفين في ايام الحظر الشامل لاستمرار عملية البيع .
6. زيادة المبيعات الفعلية المحلية عن المبيعات المقدره بنسبة ( 7 % ) .
7. زيادة المبيعات الفعلية للتصدير عن المبيعات المقدره بنسبة ( 170 % ) حيث بلغت ( 270,189 طن ) .
8. التوسع والدخول الى اسواق جديدة وبيع اكبر كميات ممكنه والحفاظ على هذه الحصص السوقيه .
9. نسبة المبيعات خارج منطقة تبوك للاسواق الجديدة 37.5 % من اجمالي مبيعات الشركة .
10. جعل دوام المبيعات ( التسليمات و الميزان ) على مدار اليوم ( 24 ساعة ) ستة ايام بالأسبوع .
11. التحدي الاكبر هو جعل ساعات العمل الاضافي ( صفر ) بنفس الكادر الموجود الحالي وعمل ( 24 ساعة ) .
12. تفعيل الرسائل النصية لإرسال ارصدة العملاء بشكل يومي اليهم مما ساعد العملاء على متابعة حساباتهم بكل وضوح وهذا مما ساعد على رفع نسبة التحصيل من العملاء الى اعلى المستويات .
13. التواصل الدوري مع كبار العملاء وبناء علاقات استراتيجيه معهم للحفاظ على استقرار السوق .
14. في تاريخ الشركة كان الاقفال السنوي العام يستغرق اربعة ايام عمل بعد نهاية السنة الميلادية ، العام الحالي استغرق الاقفال السنوي نصف يوم عمل وتم تسليم جميع الكشوفات للإدارات المعنيه يوم ( 1 ) يناير 2021 .
15. رفع اسعار المكيس البوزلانا في الربع الرابع حتى وصل الى اعلى نطاق ربحي بتاريخ الشركة .



# 4

## ملخص الأداء المالي

- الإنتاج والمبيعات
- نتائج النشاط
- الاستثمارات
- مجال المشاريع
- ملخص النتائج المالية للفترة من 2016 م إلى 2020 م
- التوزيع الجغرافي للمبيعات
- الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة
- الالتزام تجاه بنك البلاد

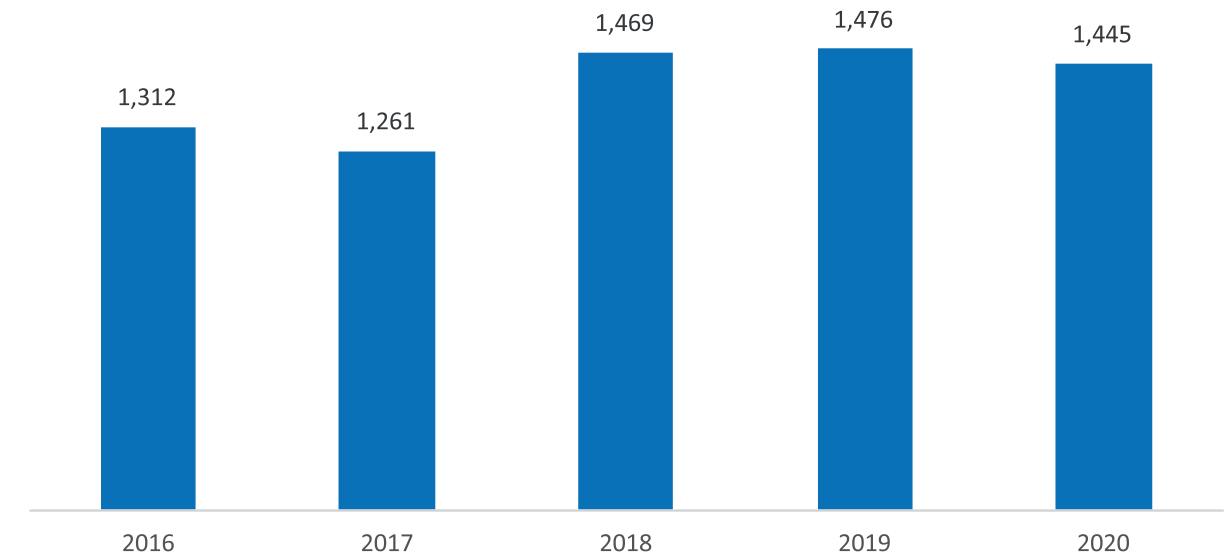


## أولاً: الإنتاج والمبيعات

### إنتاج الكلنكر

بلغت كمية الكلنكر المنتجة خلال عام 2020م (1,445,198 طن) مقارنة بعام 2019م (1,476,139 طن) وبنسبة انخفاض مقدارها (2.1%).

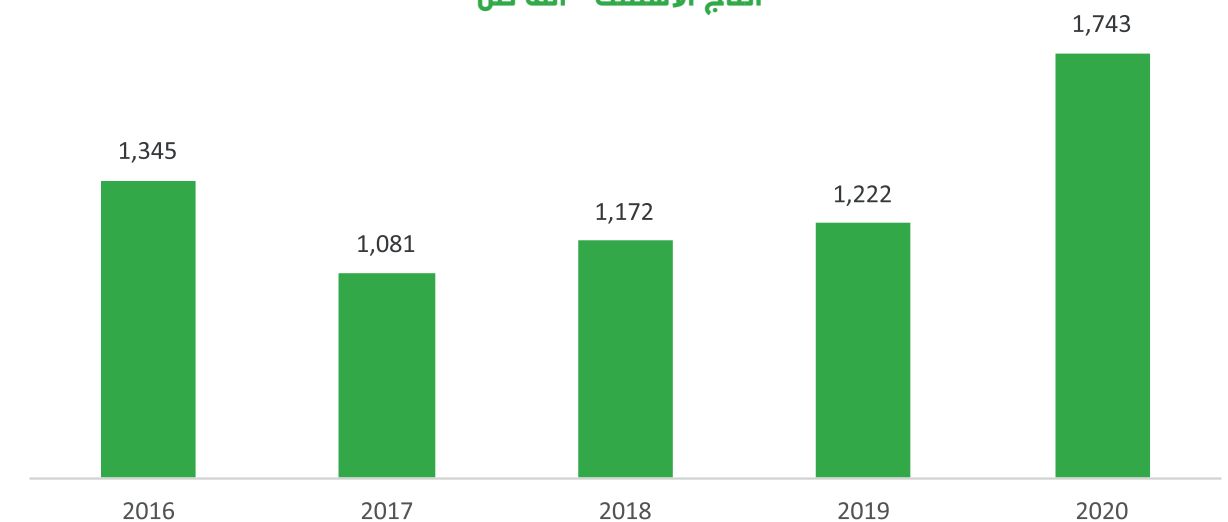
### انتاج الكلنكر - الف طن



### إنتاج الأسمنت

بلغت كمية الإسمنت المنتجة خلال عام 2020م (1,742,525 طن) مقارنة بعام 2019م (1,222,033 طن) وبنسبة زيادة مقدارها (42.59%).

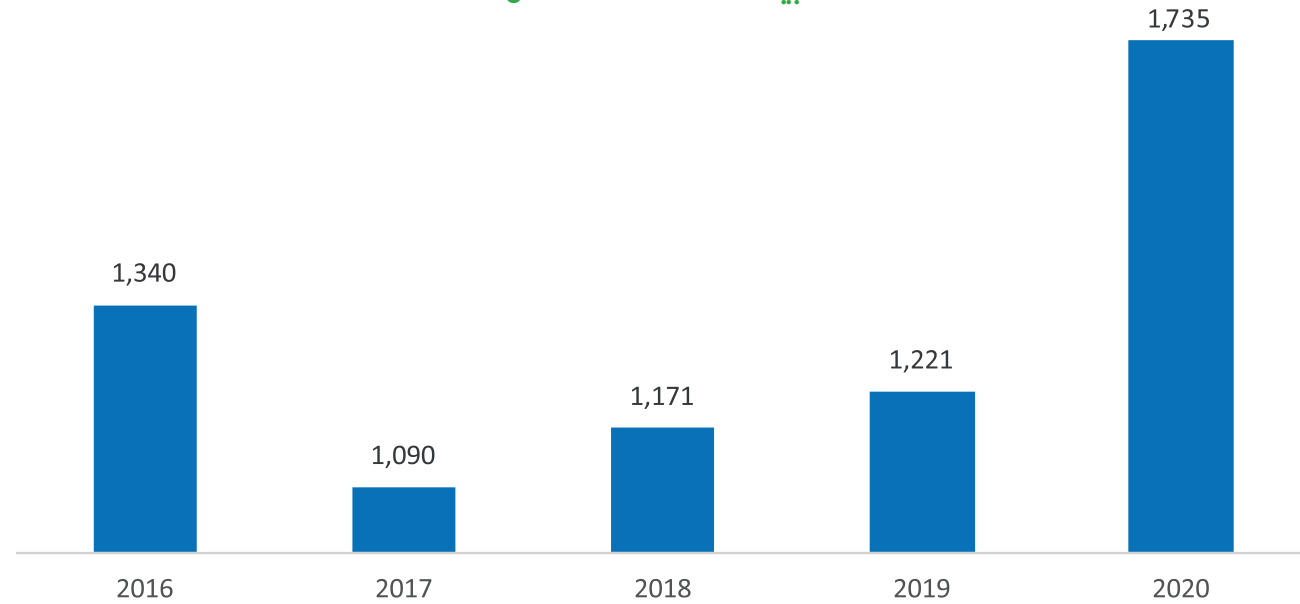
### انتاج الاسمنت - الف طن



### • المبيعات :

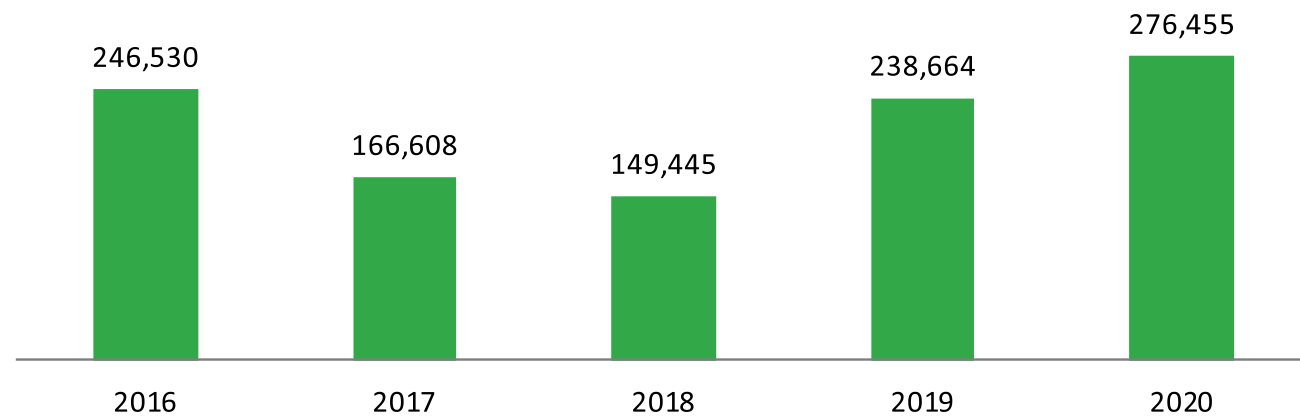
بلغت كمية المبيعات الإجمالية للشركة من الاسمنت خلال عام 2020م (1,734,834 طن) مقارنة بعام 2019م (1,220,906 طن) وبنسبة زيادة مقدارها (42.09%).

### مبيعات الاسمنت - الف طن



وقد بلغ صافي قيمة المبيعات في عام 2020م (276,454,772 ريال) مقارنة بصافي قيمة المبيعات 2019م (238,663,555 ريال) بنسبة ارتفاع قدرها (15.83%).

### قيمة المبيعات - الف ريال



### المخزون

بلغ مخزون الكلنكر في نهاية عام 2020م (1,994,858 طن) مقارنة بمخزون عام 2019م (2,094,795 طن) بنسبة انخفاض قدره (4.77%)، كما بلغ مخزون الإسمنت في نهاية عام 2020م (64,091 طن) مقابل مخزون عام 2019م (56,400 طن) بنسبة ارتفاع قدره (13.64%).

ومع بدء المشاريع في المنطقة بدأت تتحسن نتائج نشاط وأعمال الشركة بشكل ملحوظ حيث أن وضع الشركة التنافسي أقوى بكثير من أقرب المنافسين وأيضاً بوجود مخزون جيد لمادة الكلنكر يتم استخدامه عند ارتفاع الطلب (في حال توفر الوقود الكافي للتشغيل).

خامساً : ملخص النتائج المالية للفترة من 2016 م إلى 2020 م  
قائمة المركز المالي

| 2020                    | 2019                 | 2018                 | 2017                 | 2016                 | البيان   |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| ريال سعودي              | ريال سعودي           | ريال سعودي           | ريال سعودي           | ريال سعودي           |  |
| الأصول المتداولة:       |                      |                      |                      |                      |  |
| 20,693,362              | 14,104,701           | 22,005,793           | 29,068,715           | 12,135,881           | النقد لدى البنوك   |
| 20,000,000              | -                    | -                    | -                    | -                    | الاستثمارات قصيرة الأجل                                    |
| -                       | -                    | -                    | -                    | -                    | ودائع لاجل (استثمارات لاكثر من 3 اشهر)                     |
| 6,234,814               | 8,210,899            | 7,322,462            | 7,921,054            | 20,686,278           | الذمم المدينة - بالصفحي                                    |
| 4,684,631               | 1,582,666            | 116,847              | 6,934,275            | 7,702,414            | مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات اخرى                         |
| 3,694,444               | 2,818,988            | 3,303,715            | 3,855,328            | 5,335,947            | الأرصدة المدينة الأخرى                                     |
| 285,063,097             | 299,661,317          | 283,088,827          | 248,441,170          | 209,675,002          | المخزون  |
| 340,370,348             | 326,378,571          | 315,837,644          | 296,220,542          | 255,535,522          | إجمالي الأصول المتداولة                                    |
| الأصول غير المتداولة:   |                      |                      |                      |                      |  |
| -                       | -                    | -                    | 169,348,750          | 169,348,750          | الاستثمارات طويلة الأجل                                    |
| 281,288,274             | 270,958,000          | 270,958,000          | -                    | -                    | استثمارات في أدوات حقوق ملكية (من خلال الدخل الشامل الأخر) |
| 1,065,784,188           | 1,127,243,138        | 1,205,617,639        | 1,375,046,549        | 703,314,623          | صافي قيمة الأصول الثابتة                                   |
| 77,464,847              | 79,881,137           | 79,881,137           | -                    | -                    | عقارات استثمارية   |
| -                       | -                    | -                    | 15,745,460           | 771,516,900          | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ                                 |
| 5,043,683               | 4,205,434            | 1,925,241            | 9,115,654            | 8,995,615            | موجودات غير ملموسة   |
| -                       | -                    | -                    | 18,674,152           | 18,919,756           | صافي المصروفات المؤجلة                                     |
| 3,566,366               | 5,256,830            | -                    | -                    | -                    | حق استخدام أصل   |
| 1,433,147,358           | 1,487,544,539        | 1,558,382,017        | 1,587,930,565        | 1,672,095,644        | إجمالي الأصول غير المتداولة                                |
| <b>1,773,517,706</b>    | <b>1,813,923,110</b> | <b>1,874,219,661</b> | <b>1,884,151,107</b> | <b>1,927,631,166</b> | <b>إجمالي الأصول</b>                                       |
| الخصوم وحقوق المساهمين: |                      |                      |                      |                      |  |
| الخصوم المتداولة:       |                      |                      |                      |                      |  |
| 1,881,295               | 1,645,854            | -                    | -                    | -                    | الجزء المتداول من التزام تأجير                             |
| 63,470,883              | 95,206,325           | 78,561,537           | 60,920,505           | 126,123,636          | قروض قصيرة الاجل / الجزء المتداول من قرض طويل الأجل        |
| 19,427,291              | 20,272,673           | 19,199,321           | 20,231,627           | 12,012,898           | الذمم الدائنة  |
| 39,870,370              | 50,771,497           | 48,034,627           | 54,017,139           | 95,241,484           | الأرصدة الدائنة الأخرى                                     |
| 121,694,374             | 124,636,545          | 124,810,175          | 125,294,128          | 125,742,258          | التوزيعات المستحقة للمساهمين                               |
| -                       | -                    | -                    | -                    | -                    | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين                          |
| 10,156,261              | 4,018,930            | 10,523,880           | 10,235,950           | 9,505,720            | مخصص الزكاة الشرعية  |
| 256,500,474             | 296,551,824          | 281,129,540          | 270,699,349          | 368,625,996          | إجمالي الخصوم المتداولة                                    |
| الخصوم غير المتداولة:   |                      |                      |                      |                      |  |
| 252,000,653             | 309,420,556          | 408,205,278          | 433,366,024          | 357,753,217          | قرض طويل الأجل   |
| 14,216,404              | 16,852,045           | 23,487,000           | 29,009,000           | 28,287,000           | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                   |
| 1,772,419               | 3,604,412            | -                    | -                    | -                    | الجزء غير المتداول من التزام تأجير                         |
| 267,989,476             | 329,877,013          | 431,692,278          | 462,375,024          | 386,040,217          | إجمالي الخصوم غير المتداولة                                |
| حقوق المساهمين:         |                      |                      |                      |                      |  |
| 900,000,000             | 900,000,000          | 900,000,000          | 900,000,000          | 900,000,000          | رأس المال  |
| 227,745,646             | 222,588,069          | 222,588,069          | 222,588,069          | 222,588,069          | الاحتياطي النظامي  |
| 111,939,524             | 101,609,250          | 101,609,250          | -                    | -                    | احتياطي فروق التغير في القيمة العادلة                      |
| 9,342,586               | 36,703,046-          | 62,799,476-          | 28,488,665           | 50,376,884           | الأرباح ( الخسائر ) المبقاة                                |
| <b>1,249,027,756</b>    | <b>1,187,494,273</b> | <b>1,161,397,843</b> | <b>1,151,076,734</b> | <b>1,172,964,953</b> | <b>إجمالي حقوق المساهمين</b>                               |
| <b>1,773,517,706</b>    | <b>1,813,923,110</b> | <b>1,874,219,661</b> | <b>1,884,151,107</b> | <b>1,927,631,166</b> | <b>إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين</b>                       |

ثانياً : نتائج النشاط (بالريال السعودي)

| 2019/2020 | 2019          | 2020          | البيان                                |
|-----------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| 0.25      | 54,578,574    | 68,246,999    | مجمّل الربح                           |
| 0.14-     | 27,237,225    | 23,306,163    | إجمالي المصروفات التسويقية و الادارية |
| 1.00-     | -9,326,737    | -             | مصروفات أخرى                          |
| 1.23      | 11,636,269    | 25,980,072    | الإيرادات الأخرى                      |
| 0.55-     | 24,780,605    | 11,274,890    | اعباء وتكاليف تمويلية                 |
| 1.54      | 23,523,750    | 59,646,018    | صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية         |
| 1.01      | 4,018,930     | 8,070,246     | الزكاة الشرعية                        |
| 1.13      | 24,189,800    | 51,575,772    | صافي دخل العام                        |
| 1.36      | 26,096,430    | 61,533,483    | الدخل الشامل للعام                    |
| 0.05      | 1,187,494,273 | 1,249,027,756 | إجمالي حقوق المساهمين                 |

ثالثاً : الاستثمارات

بلغت استثمارات الشركة في عام 2020م مبلغ ( 169.348.750 ) ريال متمثلة في استثمارات طويلة الأجل في شركة التصنيع وخدمات الطاقة وقد اعيد تقييمها طبقا للمعيار الدولي IFRS 9 وأيضا المعيار الدولي IFRS 13 حيث بلغت القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ( 281,288,274 ) ريال .

رابعاً : مجال المشاريع

لا يوجد أنشطة رئيسية للمشاريع تم تنفيذها خلال عام 2020م .



سادساً : التوزيع الجغرافي للمبيعات

| 2020 | 2020           | المنطقة                 |
|------|----------------|-------------------------|
| 0.55 | 152,264,287.89 | منطقة تبوك              |
| 0.19 | 53,069,856.00  | الغربية والشمالية       |
| 0.02 | 5,671,848.00   | المنطقة الوسطى          |
| 0.12 | 33,228,484.00  | المدينة المنورة و العلا |
| 0.12 | 32,203,596.60  | التصدير                 |
| 1.00 | 276,438,072    | الإجمالي                |

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

| 2020  | 2019        | 2018        | 2017        | 2016        | البيان   |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ريال سعودي                                    | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | صافي المبيعات  |
| 276,454,772                                   | 238,663,555 | 149,444,903 | 166,607,720 | 246,529,989 |  |
| ناقصاً:                                       |             |             |             |             |  |
| 208,207,773                                   | 184,084,981 | 173,037,194 | 157,358,988 | 161,341,427 | تكلفة المبيعات   |
| 68,246,999                                    | 54,578,574  | 23,592,291- | 9,248,732   | 85,188,562  | محمل الربح   |
| ناقصاً:                                       |             |             |             |             |  |
| 2,951,585                                     | 8,526,180   | 3,353,166   | 3,373,149   | 3,539,820   | المصروفات البيعية والتسويقية   |
| 20,354,578                                    | 18,711,045  | 17,954,578  | 15,450,723  | 20,291,430  | المصروفات العمومية والإدارية   |
| 23,306,163                                    | 27,237,225  | 21,307,744  | 18,823,872  | 23,831,250  | مجموع مصروفات البيع والتسويق   |
| 44,940,836                                    | 27,341,349  | 44,900,035- | 9,575,140-  | 61,357,312  | صافي (خسارة) / دخل التشغيل   |
| -   | 320,783     | 17,128,299  | 3,775,401   | -           | مصروفات أخرى   |
| -   | 9,647,520-  | 11,439,888  | -           | -           | عكس / (خسائر انخفاض) في قيمة المخزون   |
| 8,175,384                                     | 6,237,905   | 1,044,849   | 441,199     | 78,072      | ايرادات أخرى   |
| 17,750,601                                    | -           | -           | -           | -           | أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي  |
| -   | 5,080,463   | -           | 5,080,462   | -           | توزيعات ارباح استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 54,087  | 317,901     | 526,457     | 171,452     | 998,044     | ايرادات ودايع  |
| 11,274,890                                    | 24,780,605  | 24,001,444  | 13,408,442  | 3,312,241   | تكلفة التمويل  |
| 59,646,018                                    | 23,523,750  | -84,458,472 | -21,065,870 | 59,121,187  | صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة   |
| ناقصاً:                                       |             |             |             |             |  |
| 0   | -4,684,980  | -           | -           | -           | عكس مخصص زكاة  |
| 8,070,246                                     | 4,018,930   | 3,042,781   | 2,696,349   | 4,306,251   | مخصص الزكاة الشرعية  |
| 51,575,772                                    | 24,189,800  | -87,501,253 | -23,762,219 | 54,814,936  | صافي الدخل (خسارة) السنة   |
| بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح والخسارة |             |             |             |             |  |
| (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر                |             |             |             |             |  |
| -372,563                                      | 1,906,630   | 7,653,000   | 1,874,000   | 83,000      | مكاسب اکتوارية من اعادة قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                       |
| 10,330,274                                    | 0           | 0           | 0           | -           | أرباح غير محققة من اعادة قياس استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة            |
| 61,533,483                                    | 26,096,430  | 79,848,253- | 21,888,219- | 54,897,936  | اجمالي الدخل الشامل  |
| 0.57  | 0.27        | -0.97       | -0.26       | 0.61        | ربحية / (خسارة) الأساس والمخفضة من صافي ربح / (خسارة) السنة                            |
| 0.68  | 0.29        | -0.89       | -0.24       | 0.61        | ربحية / (خسارة) الأساس والمخفضة من اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للسنة             |

## سابعاً : الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة

| قائمة الدخل 2020   | التغير  | اسبابه                                       |
|--|---------|--|
| صافي المبيعات  | ▲ 0.16  | تحسن السوق وزيادة كمية المبيعات              |
| تكلفة المبيعات   | ▲ 0.13  | زيادة الكميات المنتجة.                       |
| مجمل الربح   | ▲ 0.25  | محصلة لما سبق                                |
| المصرفوات البيعية والتسويقية   | ▼ 0.65- | الترشيد في المصرفوات                         |
| المصرفوات العمومية والإدارية   | ▲ 0.09  | ارتفاع قيم البنود المكونة لها.               |
| مجموع مصرفوات البيع والتسويق   | ▼ 0.14- | نتيجة لما سبق .                              |
| صافي (خسارة) / دخل التشغيل   | ▲ 0.64  | نتيجة لما سبق .                              |
| مصرفوات أخرى   | ▼ 1.00- | لايوجد بنود لها خلال العام.                  |
| عكس / (خسائر انخفاض) في قيمة المخزون   | ▼ 1.00- | لم يتم ظهور خسائر خلال العام.                |
| ايرادات أخرى   | ▲ 0.31  | ارتفاع قيمتها.                               |
| أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي  | ▲ 1.00  | اعادة جدولة رصيد القرض في 15 مارس 2020       |
| توزيعات ارباح استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ▼ 1.00- | لم يتم الحصول على أرباح خلال العام 2020      |
| ايرادات ودائع  | ▼ 0.83- | ايرادات السيولة المستثمرة في الودائع.        |
| تكلفة التمويل  | ▼ 0.55- | اعادة الجدولة بنسبة ربح أقل لقرض بنك البلاد. |
| صافي دخل العام قبل مخصص الزكاة   | ▲ 1.54  | نتيجة لما سبق .                              |
| عكس مخصص زكاة  | ▼ 1.00- | عكس مخصص                                     |
| مخصص الزكاة الشرعية  | ▲ 1.01  | نتيجة لما سبق .                              |
| صافي الدخل (خسارة) السنة   | ▲ 1.13  | نتيجة لما سبق .                              |

بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح والخسارة

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

|   |         |  |
|---|---------|--|
| اعادة احتساب تعويضات نهاية الخدمة   | ▼ 1.20- | قيمة ارباح (خسائر) اكتوبرية - من تقرير الخبير الإكتواري                      |
| أرباح غير محققة من اعادة قياس استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة | ▲ 1.00  | قيمة ارباح (خسائر) اعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة |
| اجمالي الدخل الشامل   | ▲ 1.36  | نتيجة لما سبق .  |

## ثامناً :

لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا عن المعايير الدولية للتقرير المالي المطبقة في المملكة العربية السعودية .

## تاسعاً : الالتزام تجاه بنك البلاد

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 المرابحات المتتالية) - حيث بلغ الرصيد القائم للقرض في ذلك التاريخ 380,825,300 ريال - ليخضع لمعدل ربح ( سايبور 6 اشهر /+1.25%) بدلا من (سايبور6 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. وفيما يلي بيان يوضح موقف القرض حتي -31- 12-2020م.

| البيان (القيم بالريال) | أصل القرض   | الرصيد في بداية 2020 | المسدد خلال 2020 | رصيد القرض في نهاية 2020 |
|------------------------|-------------|----------------------|------------------|--------------------------|
| التسهيل ( القرض )      | 476,031,625 | 404,626,881          | 71,404,744       | 333,222,138              |
| الإجمالي               | 476,031,625 | 404,626,881          | 71,404,744       | 333,222,138              |

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

## عاشراً : المدفوعات النظامية المستحقة

| البيان                              | 2020      |
|-------------------------------------|-----------|
| هيئة الزكاة والدخل                  | 8,070,246 |
| وزارة البترول والثروة المعدنية      | 9,323,027 |
| المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية | 296,769   |

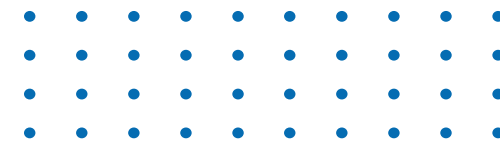


## Risk Management



- مفهوم إدارة المخاطر
- لماذا تهتم الشركة بعملية إدارة المخاطر
- طبيعة المخاطر

# المخاطر وآلية التعامل معها



## أولاً: مفهوم إدارة المخاطر في أسمنت تبوك

إدارة المخاطر هي عملية قياس وتقييم للمخاطر المحتملة وتطوير استراتيجيات إدارتها لكل تضمن التعامل الوقائي من تلك المخاطر وتيسير العمل على الاكتشاف المبكر للمشاكل الفعلية بهدف تقليل آثارها السلبية على الشركة

## ثانياً: لماذا تهتم الشركة بعملية إدارة المخاطر

إحكام الرقابة والسيطرة على المخاطر المحيطة بأنشطة الشركة وأعمالها.

تحديد العلاج النوعي لكل نوع من أنواع المخاطر.

العمل على الحد من الخسائر وتقبلها إلى أدنى حد ممكن.

توفير الثقة المناسبة لكافة أصحاب المصالح بالشركة، وخصوصاً المساهمين والدائنين والعملاء والموردين وذلك لحماية القدرة على توليد الأرباح رغم أي خسائر عارضة التي قد تؤدي إلى تقلص الأرباح أو عدم تحقيقها.

## ثالثاً: أهم المخاطر التي تواجه الشركة

المخاطر الموضحة أدناه لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل من الممكن وجود مخاطر إضافية ولكنها إما غير معلومة للشركة خلال الوقت الراهن، أو قد تعدها الشركة غير جوهريّة ولا تعيق عملها، ويمكن إيجاز تلك المخاطر فيما يلي:

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ بالإجمالي وغير

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيّات ملائمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

### مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

### مخاطر العملات الأجنبية

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات باليورو والدولار الأمريكي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل اليورو والدولار الأمريكي بشكل مستمر، لم تقم الشركة بإجراء معاملات جوهريّة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة، حيث أن تغير سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي واليورو لا يمثل مخاطر عمولات هامة، تنشأ البيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية عن عمولات وهي كما يلي:

## مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريق مراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

## أثر كوفيد 19

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد- 19) في مطلع عام 2020 م في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب الشركة باستمرار الأثر الواقع عليها، كما تتعاون جنباً إلى جنب مع الهيئات الرقابية المحلية لإدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد- 19

ونظراً لتفشي وباء كوفيد - 19، تحققت الشركة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والافصاح عنها في القوائم المالية.

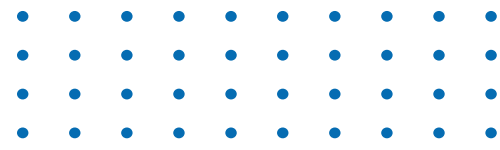
## وإجمالاً يمكن الوقوف على أبرز المخاطر التي تواجه نشاط الشركة على النحو التالي:

1. صعوبة فتح اسواق للتصدير والمنافسة في الأسواق الخارجية طبقاً للظروف والاشتراطات الحالية .

2. ببطء حركة المشاريع أدى إلى ارتفاع المعروض من الاسمنت و شدة المنافسة وانخفاض ملحوظ في أسعار البيع .

3. المنافسة بدخول شركات اسمنت في نفس المنطقة .

4. عدم توفر الوقود لتزويد خط الإنتاج الثاني حيث أن الشركة مازالت تبذل جهوداً لإنهاء المشكلة مع الجهات المعنية.



# 6

استراتيجية  
الشركة  
وتوقعاتها  
المستقبلية



تعظيم الاستفادة من الأصول

10

تقديم التسهيلات للعملاء وبأسعار  
تناهية

9

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

المحافظة على تطبيق أعلى  
معايير السلامة وتعزيز المحافظة  
على البيئة

5

الحرص على تعزيز جودة المنتج  
والتطوير المستمر

6

الحرص على تقليل تكاليف الإنتاج  
مع تعظيم العائد المالي

7

التطوير المستمر في قطاع  
تكنولوجيا المعلومات والأجهزة  
والمعدات والأنظمة الخاصة بها

8

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

1

الحرص على رفع نسبة التوطين

2

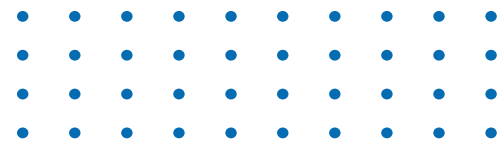
استحداث نظام مراقبة وتحكم  
عالي للمحافظة على جودة العمل  
والمنتج وتحقيق النمو المرجو

3

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

4





# 7

## رأس المال وحقوق الملكية

- رأس المال
- بيانات السهم
- رسم مقارنة لأداء السهم مع مؤشر القطاع ومؤشر السوق
- قيود الاستثمار
- ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة



الجدول التالي يبين معلومات رأس المال وعدد أسهمها كما في 2020/12/31م:

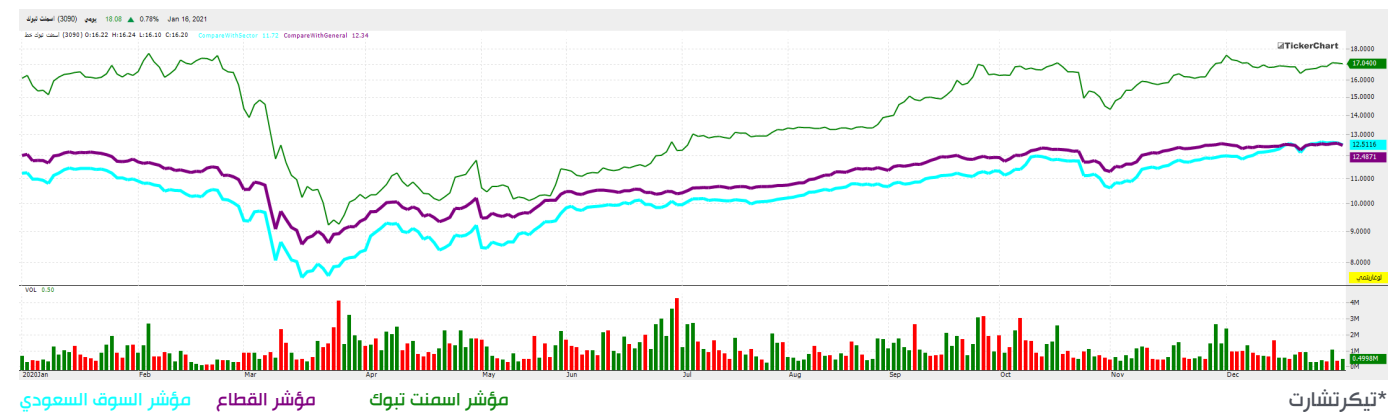
| البيان                               | القيمة                         |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| رأس المال المصرح به (ريال)           | 900,000,000                    |
| راس المال المدفوع (ريال)             | 900,000,000                    |
| عدد 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 الرئيسي                  |
| القطاع الرئيسي                       | المواد الأساسية                |
| كود الشركة                           | 3090                           |
| الرمز الدولي                         | SA0007879535                   |

## ثانياً: بيانات السهم

الجدول التالي يبين معلومات تداول سهم الشركة خلال العام المالي 2020

| البيان                        | القيمة |
|-------------------------------|--------|
| إقفال السهم كما في 2020/01/01 | 16.12  |
| إقفال السهم كما في 2020/12/31 | 17.04  |
| نسبة التغير (%)               | 5.7    |

## ثالثاً: رسم مقارنة أداء السهم مع مؤشر القطاع ومؤشر السوق



## رابعاً: قيود الاستثمار

لا يوجد قيود على اسهم الشركة حسب ما ورد في كلاً من 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 الأساس للشركة والتعليمات الصادرة من الجهات الإشرافية والرقابية والتي تخضع لها الشركة.

## خامساً: 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 الطبيعيين وكبار التنفيذيين من أسهم الشركة :

## ملكية الأعضاء :

| العضو                           | الوظيفة     | ملاحظات   | بداية العام | نهاية العام | صافي التغير | نسبة التغير |
|---------------------------------|-------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 |             |   | عدد الأسهم  | عدد الأسهم  | عدد الأسهم  |             |
| أ.سعود بن سليمان الجهني         | رئيس المجلس | اسم الشخصية الاعتبارية التي يمثلها ( المؤسسة العامة للتقاعد ) | 90.009      | 0           | 0           | 100%-       |
| أ.عبدالعزیز بن عبدالرحمن الخميس | نائب الرئيس | أسهمه   | 0           | 0           | 0           | 0           |
| أ.طارق بن خالد العنقري          | عضو         | أسهمه   | 1,001       | 1,001       | 0           | 0           |
| أ.وفي بن نافع الشخص             | عضو         | أسهمه   | 67.899      | 67.899      | 0           | 0           |
| أ.عبدالرحمن بن راشد البلوي      | عضو         | أسهمه   | 0           | 0           | 0           | 0           |
| أ. عبدالعزیز بن صالح الشثري     | عضو         | أسهمه   | 0           | 0           | 0           | 0           |
| أ. مساعد بن خالد بن صالح الشثري | عضو         | أسهمه   | 2.000       | 2.000       | 0           | 0           |

ملاحظة : يمثل الأستاذ / سعود بن سليمان الجهني المؤسسة العامة للتقاعد ولا يملك أي سهم من أسهم الشركة .

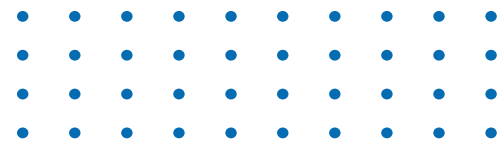
## ملكية أقارب أعضاء مجلس الإدارة (أزواجهم وأولادهم القصر):

| اسم من تعود له المصلحة | صلة القرابه                  | بداية العام | نهاية العام | صافي التغير | نسبة التغير |
|------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        |                              | عدد الأسهم  | عدد الأسهم  | عدد الأسهم  |             |
| أ/خالد بن صالح الشثري  | أخ الأستاذ /عبدالعزيز الشثري | 11,419,574  | 14,151,399  | 2,731,825   | 23.92%      |
|                        | والد الأستاذ /مساعد الشثري   |             |             |             |             |

## ملكية كبار التنفيذيين وأقربائهم (أزواجهم وأولادهم القصر):

لا توجد أسهم لكبار التنفيذيين أو أقربائهم .





# 8

## سياسة توزيع الأرباح

- سياسة توزيع الأرباح
- سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية
- بيان المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2020 م
- مكافأة أعضاء اللجان
- مكافآت كبار التنفيذيين



## أولا سياسة توزيع الأرباح:

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

1. تجنّب 10% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب 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 ) .

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

### 1. هدف السياسة :

تهدف هذه السياسة إلى ما يلي :

أ . إتباع 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 .

ب . تحديد منهجية وضع الأهداف والتوقعات لنتائج أعمال المجلس والأدوار المناطة بالأعضاء ، ومن ثم تحديد المعايير المستخدمة لتقييم الأداء .

ج . مراجعة الإجراءات التصحيحية التي يطبقها مجلس الإدارة ، لمراجعة فاعلية أداء الإدارة التنفيذية وكيفية معالجة أي إخفاقات أو مواطن ضعف يتم اكتشافها .

د . تعرف المكافآت بأنها المبالغ والبدلات والأرباح وما في حكمها ، والمكافآت الدورية ، السنوية 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 .

### 2. نطاق تطبيق السياسة :

تطبق السياسة على كلاً 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 عن ( 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 :

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

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

3. 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 ، والمحافظة عليها وتحفيزها .

4. ان تحدد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة ، والمهام والمسئوليات المنوطة بشاغلها ، والمؤهلات العلمية ، والخبرات العملية ، والمهارات اللازمة لأداء المهام .

5. أن تتسجم المكافآت مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة .

6. الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت و تفادي ما قد ينشأ عن ذلك مع ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات .

7. 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 .

### ثالثاً : حساب توزيع الأرباح لعام 2020م

لم يتم توزيع أرباح عن العام 2020م

| ريال - سعودي | بيان توزيع الأرباح للعام   |
|--------------|--|
| 59,646,018   | صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية  |
| (8,070,246)  | يخصم : الزكاة الشرعية  |
| 51,575,772   | صافي الربح بعد خصم الزكاة الشرعية  |
| 5,157,577    | يخصم : احتياطي نظامي بواقع 10% من صافي الربح بعد الزكاة .  |
| 372,563      | يخصم : فرق اكتوبري - اعادة احتساب تعويضات نهاية الخدمة طبقا للمعايير الدولية IFRS  |
| 46,045,632   | صافي دخل السنة   |
| (36,703,046) | يضاف: رصيد الأرباح (الخسائر) المرحل من العام الماضي  |
| 10,330,274   | يضاف : مكاسب من استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (الأثر من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) |
| (10,330,274) | يخصم : اعادة تبويب   |
| -            | يخصم : فرق اكتوبري في مخصص حقوق نهاية الخدمة للتحويل للمعايير الدولية IFRS في 1-1-2017 م   |
| 9,342,586    | الأرباح المبقة - ترحل للعام القادم   |

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

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

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

1.يستحق أعضاء مجلس الإدارة مبلغ وقدره ( 200 الف ريال مكافأة سنوية) ، وفق ضوابط الشركة لصرف المكافآت .

2.يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور جلسة مجلس الإدارة مبلغ وقدره ( 3.000 ريال) عن كل جلسة.

3.يستحق عضو اللجنة بدل حضور مبلغ 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 :

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

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

3.مزايا أخرى تشمل 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 :

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

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



رابعاً : بيان المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2020 م

تدفع الشركة لأعضاء مجلس الإدارة مصاريف وبدلات حضور جلسات ومكافآت مالية في إطار ما نص عليه النظام والسياسة أعلاه ، وفيما يلي بياناً بأجمالي مدفوعات الشركة لأعضاء مجلس الإدارة :-

| مكافأة عضوية مجلس الإدارة       | مكافأة عضوية مجلس الإدارة | مكافأة عضوية مجلس الإدارة | المكافآت المتغيرة |                                   |                         |                         |        |                 | المكافآت الثابتة |  |  |             |                             |                       | أعضاء مجلس الإدارة                  |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|-----------------|------------------|--|--|-------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
|                                 |                           |                           | المجموع           | الإسهام الممنوحة ( إدخال القيمة ) | خطط تحفيزية طويلة الاجل | خطط تحفيزية قصيرة الاجل | مكافأة | نسبة من الارباح | المجموع          | مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الاعضاء | مكافأة الأعمال الفنية والإدارية و الاستشارية | مزايا عينية | مجموع بدل حضور جلسات اللجان | بدل حضور جلسات المجلس |                                     |
| أولاً : الأعضاء المستقلين       |                           |                           |                   |                                   |                         |                         |        |                 |                  |  |  |             |                             |                       |                                     |
| -                               | 248.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 27.000      | 21.000                      | 200.000               | 1. أ. عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس |
| -                               | 242.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 21.000      | 21.000                      | 200.000               | 2. أ. طارق بن خالد العنقري          |
| -                               | 233.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 12.000      | 21.000                      | 200.000               | 3. أ. عبدالرحمن بن راشد البلوي      |
| -                               | 227.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 6.000       | 21.000                      | 200.000               | 4. أ. وفي بن نافع الشخص             |
| -                               | 950.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 66.000      | 84.000                      | 800.000               | المجموع                             |
| ثانياً : الأعضاء غير التنفيذيين |                           |                           |                   |                                   |                         |                         |        |                 |                  |  |  |             |                             |                       |                                     |
| -                               | 248.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 27.000      | 21.000                      | 200.000               | 1. أ. سعود بن سليمان الجهني         |
| -                               | 227.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 6.000       | 21.000                      | 200.000               | 2. أ. عبد العزيز بن صالح الشثري     |
| -                               | 242.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 21.000      | 21.000                      | 200.000               | 3. أ. مساعد بن خالد الشثري          |
| -                               | 717.000                   | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | 54.000      | 63.000                      | 600.000               | المجموع                             |
| ثانياً : الأعضاء التنفيذيين     |                           |                           |                   |                                   |                         |                         |        |                 |                  |  |  |             |                             |                       |                                     |
| -                               | -                         | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | -           | -                           | -                     | .1                                  |
| -                               | -                         | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | -           | -                           | -                     | .2                                  |
| -                               | -                         | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | -           | -                           | -                     | .3                                  |
| -                               | -                         | -                         | -                 | -                                 | -                       | -                       | -      | -               | -                | -  | -  | -           | -                           | -                     | المجموع                             |

خامساً : مكافأة أعضاء اللجان

| المجموع                               | بدل حضور جلسات | المكافآت الثابتة<br>( عدا بدل حضور الجلسات ) | العضو  |
|---------------------------------------|----------------|--|--|
| <b>أعضاء لجنة المراجعة</b>            |                |  |  |
| 90.000                                | 15.000         | 75.000                                       | أ. طارق بن خالد العنقري                            |
| 65.000                                | 15.000         | 50.000                                       | أ. علي بن سليمان العايد ( عضو من خارج المجلس )     |
| 65.000                                | 15.000         | 50.000                                       | أ. تركي بن عبدالمحسن اللعيد ( عضو من خارج المجلس ) |
| 26.000                                | 6.000          | 20.000                                       | أ. تركي بن محمد المرزوق ( عضو من خارج المجلس )*    |
| 246.000                               | 51.000         | 195.000                                      | المجموع  |
| <b>أعضاء اللجنة التنفيذية</b>         |                |  |  |
| 21.000                                | 21.000         | -  | أ. سعود بن سليمان الجهني                           |
| 21.000                                | 21.000         | -  | أ. عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس                   |
| 21.000                                | 21.000         | -  | أ. مساعد بن خالد الشثري                            |
| 63.000                                | 63.000         | -  | المجموع  |
| <b>أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت</b> |                |  |  |
| 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  |
| <b>أعضاء لجنة الحوكمة</b>             |                |  |  |
| 6.000                                 | 6.000          | -  | أ. عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس                   |
| 6.000                                 | 6.000          | -  | أ. سعود بن سليمان الجهني                           |
| 6.000                                 | 6.000          | -  | أ. طارق بن خالد العنقري                            |
| 6.000                                 | 6.000          | -  | أ. عبدالرحمن بن راشد البلوي                        |
| 24.000                                | 24.000         | -  | المجموع  |

\* وافق مجلس الإدارة على استقالة العضو من عضوية لجنة المراجعة نظراً لأسباب شخصية وخاصة لارتباطاته العملية خلال الفترة القادمة، وتم الإعلان عن ذلك على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 21 يوليو 2020 م.

| المجموع الكلي | مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس إن وجدت | مكافأة نهاية خدمته | المكافآت المتغيرة |                 |                         |                         |       | المكافآت الثابتة |         |             |       | وظائف كبار التنفيذيين |           |         |
|---------------|---|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------|------------------|---------|-------------|-------|-----------------------|-----------|---------|
|               |   |                    | المجموع           | الاسهم الممنوحة | خطط تحفيزية طويلة الاجل | خطط تحفيزية قصيرة الاجل | أرباح | مكافآت دورية     | المجموع | مزايا عينية | بدلات |                       | رواتب     |         |
| 1.885.000     | -   | -                  | 145.000           | -               | -                       | -                       | -     | 145.000          |         | 1.740.000   | -     | -                     | 1.740.000 | المجموع |

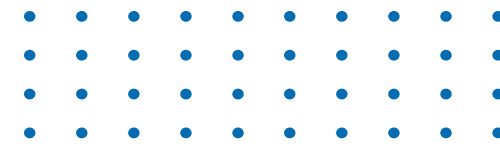
وفي ضوء ما تقدم من سياسات وما أعقبها من تفاصيل للمكافآت المدفوعة، تؤكد الشركة على ما يلي:

- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت أو رواتب أو تعويضات خلال العام المالي 2020م.

- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح خلال العام المالي 2020م.

- لا توجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم انشاؤها لمصلحة موظفي الشركة خلال العام 2020 عدا مكافأة نهاية الخدمة حسب اللوائح الصادرة من جهات الاختصاص.





# 9

## حوكمة الشركة

- مقدمة عن مفهوم حوكمة الشركات لدى شركة أسمنت تبوك
- سياسات الإفصاح والشفافية
- قرارات مجلس الإدارة
- مجلس الإدارة
- اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة
- تعاملات الأطراف ذات العلاقة
- نتائج ممارسات الحوكمة خلال عام 2020م
- حقوق المساهمين والجمعية العامة



## 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 و الموظفين 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 ورقابتها ، ويوضح هيكل الحوكمة وتوزيع السلطات والمسئوليات بين مختلف المشاركين في الشركة ، كمجلس الإدارة والمديرين والمساهمين وأصحاب المصالح الأخرى

2.يوضح القواعد والإجراءات المتعلقة باتخاذ القرار في شئون الشركة ، ويوفر الهيكل الذي يوضح أهداف الشركة ووسائل تحقيقها ومراقبة الأداء ويكون مجلس الإدارة مسئولاً 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 اسمنت 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 أعضاؤه)

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 عن 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:

1 . وضع الأهداف الاستراتيجية للشركة وتوفير القيادة التي تعمل على تنفيذها ، والإشراف على إدارة الشركة وإعداد تقارير للمساهمين حول إدارتهم للشركة .

2 . 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 :

1 . وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية و سياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها .

2 . تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة ، واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية .

3 . الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة ، وتملك الأصول والتصرف بها .

4 . وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة .

5 . المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها .

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

7 . 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 .

8 . التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية ، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية .

9 . التأكد من تطبيق أنظمة رقابية لإدارة المخاطر ، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية .

10 . المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة .

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

12 . 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.

13 . وضع السياسات والمعايير والإجراءات لعضوية مجلس الإدارة ووضعه موضع التنفيذ بعد إقرارها من الجمعية العامة.

14 . وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي العلاقة من أجل حماية حقوق جميع الأطراف

15 . وضع قواعد السلوك المهني لمديري وموظفي الشركة بما يتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة

16 . وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والتزام الشركة بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين والأطراف الأخرى.

17 . إعداد القوائم المالية والتقارير السنوي عن أنشطة الشركة ووضعها المالي للسنة المالية المنقضية بما في ذلك الطريقة المقترحة لدفع أرباح الأسهم.

18 . التوصية للجمعية العامة للمساهمين بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم.

## أ- تكوين أعضاء مجلس الإدارة وتصنيفات عضويتهم

ينص نظام حوكمة شركة اسمنت 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 | مستقل |
| أ.سعود بن سليمان الجهني      |               | ●          |       |
| أ.عبدالعزیز عبدالرحمن الخميس |               |            | ●     |
| أ.طارق بن خالد العنقري       |               |            | ●     |
| أ.عبدالرحمن بن راشد البلوي   |               |            | ●     |
| أ.وفي بن نافع الشخص          |               |            | ●     |
| أ.عبدالعزیز بن صالح الشثري   |               | ●          |       |
| أ.مسعود بن خالد الشثري       |               | ●          |       |

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

### الأستاذ

#### سعود بن سليمان الجهني



#### الوظيفة الحالية

رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ورئيس اللجنة التنفيذية .  
مساعد محافظ المؤسسة العامة للتقاعد للشؤون التأمينية .

#### الوظيفة السابقة

رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ابتداء من 14 إبريل 2019م وحتى 25 يناير 2020 م . ( الدورة السابقة للمجلس ) .

نائب رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ابتداء من 26 يناير 2017 م وحتى 13 إبريل 2019 م .

مدير عام إدارة التخطيط والتطوير والدراسات في المؤسسة العامة للتقاعد

#### المؤهلات والخبرات

ماجستير علوم إكتوارية  
دبلوم عالي علوم إكتوارية  
بكالوريوس نظم معلومات إدارية  
عضو مجلس إدارة في عدة شركات  
الحوكمة  
أنظمة تقاعد

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

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



## الأستاذ

### عبدالعزیز بن عبدالرحمن الخمیس

#### الوظيفة الحالية

نائب رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت تبوك  
ورئيس لجنة الحوكمة

#### الوظيفة السابقة

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

بكالوريوس اقتصاد، جامعة نورث إيسترن، بوسطن، الولايات المتحدة الأمريكية



أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها |
|-----------------|--------------|------------------|--|-----------------|--------------|------------------|--|
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | شركة سبكي  | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | البنك السعودي للاستثمار                                |
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | شركة بتروكيم   | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | الشركة التعاونية للتأمين                               |
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | شركة السعودية للبترول                                  | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | الشركة المتحدة للتأمين                                 |
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | شركة بوليمرات الخليج للتوزيع                           | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | الشركة المتحدة للتأمين                                 |

## الأستاذ

### طارق بن خالد العنقري

#### الوظيفة الحالية

عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ورئيس لجنة المراجعة .  
عضو مجلس إدارة شركة لجام للرياضة (وقت اللياقة) و عضو اللجنة التنفيذية  
الرئيس التنفيذي لشركة اتصالات ديجيتال ( شركة تابعة لمجموعة الامارات للاتصالات من تاريخ إبريل 2020م وحتى تاريخه .

#### الوظيفة السابقة

نائب رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك ابتداء من 14 إبريل 2019 وحتى 25 يناير 2020 م .  
مدير عام تنفيذي لعلاقات المستثمرين و عضو مجلس ادارة شركة موبايلي من عام يناير 2016م وحتى مارس 2020 م .  
رئيس مجلس إدارة شركة موبايلي فنتشرز - شركة تابعة لموبايلي مستشار لمجلس هيئة السوق المالية .

#### المؤهلات والخبرات

ماجستير إدارة أعمال. من leBusiess School  
دبلوم تمويل الشركات والائتمان  
بكالوريوس تسويق من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها |
|-----------------|--------------|------------------|--|-----------------|--------------|------------------|--|
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها |
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها |
| الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها | الكيان القانوني | مساهمة مدرجة | مساهمة غير مدرجة | أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها أو من مديريها |



## الأستاذ

### عبدالرحمن بن راشد البلوي

عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك  
ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

#### الوظيفة الحالية

العضو المنتدب شركة إسباك

#### الوظيفة السابقة

بكالوريوس إدارة أعمال - جامعة الملك سعود  
ماجستير إدارة أعمال دولية من جامعة بورتلاند المتحداه الامريكه  
خبره اكثر من ٢٥ سنة في مجال الاستثمار والبنوك ، الاستثمار  
والتطوير العقاري ، الصناعي ، والتشييد والبناء.

#### المؤهلات والخبرات



## الأستاذ

### وفي بن نافع الشخص

عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك  
رئيس مجلس إدارة شركة تبوك للإنشاء والتعمير

#### الوظيفة الحالية

لا يوجد

#### الوظيفة السابقة

بكالوريوس علوم جوية

#### المؤهلات والخبرات



أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

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

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

## الأستاذ

### عبد العزيز بن صالح الشثري

#### الوظيفة الحالية

عضو مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك  
المدير التنفيذي لمجموعه خالد الشثري للاستثمارات العامة

#### الوظيفة السابقة

المدير العام لشركة دار الرياض للمقاولات  
عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة بشركة شمس  
للسياحة ( شركة مساهمة)

#### المؤهلات والخبرات

بكالوريوس علوم سياسية



## 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 عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

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

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضو في مجالس إدارتها الحالية و السابقة أو من مديريها

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

| العضو   | الوظيفة الحالية  | الوظيفة السابقة  | المؤهلات والخبرات  |
|---|--|--|--|
| أ.علي بن سليمان العايد<br>عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس      | متقاعد<br>عضو لجنة مراجعة بشركة أسمنت تبوك   | مدير عام الرقابة على شركات التأمين   | بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود  |
| أ.تركي بن محمد المرزوق<br>عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس      | مدير إدارة حوكمة الشركات بالمؤسسة العامة للتقاعد<br>عضو مجلس إدارة شركة أسمنت الصفوة<br>رئيس لجنة المراجعة شركة ريسان للتطوير العقاري<br>عضو مجلس إدارة شركة ريسان للتطوير العقاري | عضو مجلس الشركة العربية للدواجن<br>عضو اللجنة التنفيذية شركة ريسان للتطوير العقاري<br>عضو لجنة مراجعة بشركة أسمنت تبوك | بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود  |
| أ.تركي بن عبد المحسن اللعيد<br>عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس | شريك في مكتب اللعيد واليحيى محاسبون قانونيون<br>عضو لجنة مراجعة بشركة أسمنت تبوك   | مدير مراجعة وشريك في مكتب أرنست ويونغ EY   | بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود<br>محاسب قانوني وزميل مجمع المحاسبين القانونيين الأمريكي |

د. كبار التنفيذيين بالشركة ووظائفهم ومؤهلاتهم وخبراتهم السابقة

| الاسم                   | الوظيفة الحالية                      | الوظيفة السابقة  | المؤهلات  | الخبرات السابقة  |
|-------------------------|--------------------------------------|--|---|--|
| م. علي بن محمد القحطاني | الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت تبوك     | الرئيس التنفيذي - شركة الجري للنقلات<br>مدير ادارة مساندة المشاريع -شركة أرامكو السعودية | بكالوريوس الهندسة الكيميائية - جامعة الملك سعود   | الرئيس التنفيذي - شركة الجري للنقلات<br>مدير ادارة مساندة المشاريع -شركة أرامكو السعودية<br>مستشار تخطيط منتدب من أرامكو السعودية<br>لشركة الكهرباء<br>رئيس فريق التخطيط الاستراتيجي الداخلي - شركة أرامكو السعودية<br>مهندس تشغيل أول -شركة أرامكو السعودية<br>مشرف الهندسة -شركة أرامكو السعودية<br>مشرف تطوير الأعمال الجديدة -شركة أرامكو السعودية<br>ممثل تشغيل أول -شركة أرامكو السعودية |
| منصور إبراهيم الهبدان   | مدير إداره الماليه - شركة أسمنت تبوك | المدير التنفيذي للمالية بشركة مستشفى الدكتور عبدالرحمن المشاري                           | بكالوريوس محاسبة - جامعة الملك سعود<br>دبلوم عالي في إدارة الأعمال - كلورادوا<br>دبلوم عالي في التمويل - المعهد المصرفي | مدير الإئتمان بالمنطقة الوسطى - بنك الرياض<br>مدير التخطيط والموازنة التقارير - شركة نادك الزراعية<br>المدير التنفيذي للمالية - الشركة الوطنية للتمويل<br>المدير التنفيذي للمالية - شركة مجموعة السلام الطبية<br>المدير التنفيذي للمالية - شركة مستشفى الدكتور عبدالرحمن المشاري   |

## 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 المتصلة بالسهم، وعليه فقد اتخذت الشركة عدد 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 وتلقي 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 للاجابة على أسئلة المساهمين وللإطلاع بمرئياتهم وملاحظاتهم على الشركة وأدائها، كما ألزمت لوائح عمل لجان المجلس رؤساء اللجان التابعة لمجلس الإدارة أو من ينيبونهم من أعضائها لحضور الجمعيات العامة للاجابات على استفسارات المساهمين.

4 - يتم تسجيل أسئلة المساهمين واستفساراتهم في محاضر اجتماعات الجمعيات العامة وتحفظ في مقر الشركة ويمكن لاي مساهم الأطلاع 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، وخاصة فيما يتعلق بدور رئيس المجلس في الاستماع لمرئيات أعضاء المجلس من غير التنفيذيين فيما يتعلق بملاحظاتهم ومرئياتهم حيال أداء الشركة وتقييم إدارتها التنفيذية بصفة دورية، وفي سبيل ذلك 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 سوف تقوم الشركة بالتعاقد مع جهة خارجية مستقلة (وليست طرف ذو علاقة مع الشركة) ومتخصصة في مجال تقييم أداء مجالس الإدارة والقيادة الفعالة للقيام بتقييم أداء المجلس واللجان لعام 2021 م ، علماً بأن عملية التقييم تتم تحت اشراف لجنة الترشيحات والمكافآت ، كما تم عرض آليات التقييم ومحاورة على مجلس الإدارة، والتي تضمنت إجراء تعبئة استبيان شامل تضمن كافة المحاور التي تغطي مهام ومسئوليات المجلس واللجان وكذلك مدى فاعلية اجتماعات هذه الأجهزة بما في ذلك تقييم مدى فاعلية المشاركة والنقاشات خلال هذه الاجتماعات وصولاً لقرارات مدروسة تعزز من أداء الشركة وتحقق أهدافها.

| العضو                        | رقم وتاريخ الاجتماع           |                               |                               |                               |                               |                               |                               |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                              | الاجتماع رقم 139 م 26/01/2020 | الاجتماع رقم 140 م 26/02/2020 | الاجتماع رقم 141 م 21/04/2020 | الاجتماع رقم 142 م 08/07/2020 | الاجتماع رقم 143 م 09/09/2020 | الاجتماع رقم 144 م 27/10/2020 | الاجتماع رقم 145 م 10/12/2020 |
| أ.سعود بن سليمان الجهني      | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |
| أ.عبدالعزیز عبدالرحمن الخميس | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |
| أ.طارق بن خالد العنقري       | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |
| أ.عبدالعزیز بن صالح الشثري   | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |
| أ.مسعود بن خالد الشثري       | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |
| أ.وفي بن نافع الشخص          | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |
| أ.عبدالرحمن بن راشد البلوي   | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             | ■                             |

| اسم العضو                    | الجمعية العامة العادية الثالثة والثلاثون المنعقدة بتاريخ |                         |
|------------------------------|--|-------------------------|
|                              | يوم الأربعاء 6 رمضان 1441هـ                              | الموافق 29 أبريل 2020 م |
| أ.سعود بن سليمان الجهني      | ■  | ■                       |
| أ.عبدالعزیز عبدالرحمن الخميس | ■  | ■                       |
| أ.طارق بن خالد العنقري       | ■  | ■                       |
| أ.عبدالعزیز بن صالح الشثري   | ■  | ■                       |
| أ.مسعود بن خالد الشثري       | ■  | ■                       |
| أ.وفي بن نافع الشخص          | ■  | ■                       |
| أ.عبدالرحمن بن راشد البلوي   | ■  | ■                       |

حاضر ■ معتذر □



ونوجز فيما يلي وصفاً للجان التابعة وبيان أعضائها ومسؤولياتها واجتماعاتها المنعقدة على مدار العام 2020م.

#### 1. اللجنة التنفيذية

يشكل مجلس إدارة الشركة اللجنة التنفيذية من عدد من اعضاء 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 أفراد مزيداً 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 أخرى 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 لائحة اللجنة.
3. إعداد تقرير سنوي لمجلس الإدارة عن الاعمال التي انجزتها 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 والتحقق 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.

ومن هذا المنطلق وتماشياً مع المادة التاسعة واثلاثون من لائحة حوكمة الشركات فقد تم وضع الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر ، بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة وذلك على النحو التالي:

| عنوان ورشة العمل  | الجهة المنفذة  | تاريخ انعقادها  |
|---|--|-----------------|
| ورشة عمل عن بعد بعنوان " تحديات فايروس كورونا المستجد على الشركات المدرجة "       | هيئة السوق المالية   | 15 إبريل 2020 م |
| ورشة عمل عن بعد بعنوان " آثار فيروس كورونا على إعداد القوائم المالية و مراجعتها " | الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين   | 07 مايو 2020 م  |
| ورشة عمل عن بعد بعنوان " إدارة المخاطر في صناعة الأسمت "                          | التعاونية للتأمين  | 14 يوليو 2020 م |
| ورشة عمل عن بعد بعنوان " مشروع نظام الشركات الجدد ، الآمال والتطلعات "            | برهان المعرفة ، وزارة التجارة ، هيئة السوق المالية ، الهيئة السعودية للمحاسبين | 19 يوليو 2020 م |

#### 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 تأدية 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 الموكولة 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، تعيين كبار التنفيذيين، وتحديد المكافآت وغيرها.

ويلتزم رؤساء وأعضاء تلك اللجان بمبادئ الصدق والأمانة والولاء والعناية والاهتمام بمصالح الشركة ومساهمتها وتقديمتها على مصطلحاتهم 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.



| العضو                           | رقم وتاريخ الاجتماع             |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                 | الاجتماع رقم 63<br>26/02/2020 م | الاجتماع رقم 64<br>14/04/2020 م | الاجتماع رقم 65<br>17/06/2020 م | الاجتماع رقم 66<br>18/08/2020 م | الاجتماع رقم 67<br>07/10/2020 م | الاجتماع رقم 68<br>27/10/2020 م | الاجتماع رقم 69<br>09/12/2020 م |
| أ.سعود بن سليمان الجهني         | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |
| أ.عبدالعزیز بن عبدالرحمن الخميس | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |
| أ.مسعود بن خالد الشثري          | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |
| المهندس / علي بن سيف القحطاني   | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |

حاضر ■ معتذر □

**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 1441 هـ الموافق 02 يناير 2020م لتتألف من أربعة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وبينهم مختصين بالشؤون المالية والمحاسبية، مع اعتماد لائحة عمل للجنة 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  |
| 4 | الأستاذ / تركي بن محمد المرزوق*    | عضو اللجنة  |

\* وافق مجلس الإدارة على استقالة العضو من عضوية لجنة المراجعة نظراً لأسباب شخصية وخاصة لارتباطاته العملية خلال الفترة القادمة، وتم الإعلان عن ذلك على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 21 يوليو 2020 م.

**مهام ومسئوليات 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 وسامتها 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 و الرئيس 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 مربياتها 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 2020 م

| العضو                              | رقم وتاريخ الاجتماع             |                                 |                                 |                                 |                                 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                    | الاجتماع رقم 93<br>25/02/2020 م | الاجتماع رقم 94<br>15/05/2020 م | الاجتماع رقم 95<br>11/08/2020 م | الاجتماع رقم 96<br>15/10/2020 م | الاجتماع رقم 97<br>08/11/2020 م |
| الأستاذ / طارق بن خالد العنقري     | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |
| الأستاذ / علي بن سليمان العايد     | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |
| الأستاذ / تركي بن عبدالمحسن اللحيد | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               | ■                               |
| الأستاذ / تركي بن محمد المرزوق     | ■                               | ■                               |                                 | X                               |                                 |

حاضر ■ معتذر □ X مستقيل

#### نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة

تتخذ 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 تظهر عمليات المراجعة المشار إليها ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة ، ومن ناحية أخرى يقوم مراقب الحسابات الخارجي بعملية تقويم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة ، حيث تقوم الشركة بتمكينه من الإطلاع على كافة محاضر اجتماعات لجنة المراجعة ، وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة / السنة المالية وكافة الوثائق المطلوبة .

#### رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية 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 مراجعة الحسابات الخارجي عادة بعملية تقويم لهذا النظام ضمن مهمة مراجعته للقوائم المالية السنوية للشركة حيث تقوم الشركة بتمكينه من الإطلاع على كافة النظم والسياسات والإجراءات ومحاضر اجتماعات لجنة المراجعة ، وتقارير إدارة المراجعة الداخلية للفترة / السنة المالية محل الفحص .

#### 3. لجنة الترشيحات والمكافآت

هي لجنة منبثقة من مجلس إدارة الشركة ، وتتكون من ( 3 ) ثلاثة أعضاء يعينهم مجلس الإدارة ، ويحدد مدة عضويتهم بحيث لا تزيد هذه المدة عن 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  |

#### مهام ومسئوليات لجنة الترشيحات والمكافآت

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت جميع المهام والمسئوليات التي تدخل في نطاق أغراضها وأية مهام أخرى ومسئوليات 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 في عين الاعتبار العديد من العوامل عند تقييم الأعضاء المرشحين لعضوية المجلس أو اللجان مثل النزاهة والمصداقية والمسئولية وتوفير 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 .
- 9.تحديد المعايير اللازمة للتقييم السنوي للرئيس التنفيذي للشركة وإجراء تقييم سنوي لأداء الرئيس التنفيذي للشركة

#### جدول حضور اجتماعات أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت لعام 2020 م

| العضو                              | رقم وتاريخ الاجتماع             |                                 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                    | الاجتماع رقم 27<br>07/04/2020 م | الاجتماع رقم 28<br>09/11/2020 م |
| الأستاذ / عبدالرحمن بن راشد البلوي | ■                               | ■                               |
| الأستاذ / وفي بن نافع الشخص        | ■                               | ■                               |
| الأستاذ / عبدالعزيز بن صالح الشثري | ■                               | ■                               |

حاضر ■ معتذر □

#### 4. لجنة الحوكمة

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

#### أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

| 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 ومستويات لجنة الحوكمة

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

1. وضع قواعد حوكمة خاصة بالشركة ( لائحة الحوكمة ) ومراجعة قواعدها و تحديثها وفقاً للمتطلبات النظامية وأفضل الممارسات ، و التحقق 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 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 والمتعمدة لدى الشركة متوافقة مع قواعد الإلتزام المطبق وتحديث السياسات والإجراءات الخاصة بالإلتزام 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 مستوى 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 الإثني 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 يؤثر في إدارة المخاطر في الشركة .

#### جدول حضور اجتماعات أعضاء لجنة الحوكمة لعام 2020م

| رقم وتاريخ الاجتماع             |                                 | العضو                                   |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| الاجتماع رقم 02<br>09/12/2020 م | الاجتماع رقم 01<br>02/09/2020 م |   |
| ■                               | ■                               | الأستاذ / عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخميس |
| ■                               | ■                               | الأستاذ / سعود بن سليمان الجهني         |
| ■                               | ■                               | الأستاذ / طارق بن خالد العنقري          |
| ■                               | ■                               | الأستاذ / عبدالرحمن بن راشد البلوي      |

حاضر ■ معتذر □

#### رابعاً : التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تؤكد الشركة أنه خلال العام المالي 2020م 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.



تؤكد الشركة قد تم الالتزام بكافة أحكام وقواعد الحوكمة الأساسية والإلزامية وأنه لم يحدث أي خرق لتلك الأحكام، بل امتدت ممارسات الحوكمة في الشركة إلى تطبيق عدد من المواد الاسترشادية المتعلقة بتدريب أعضاء مجلس الإدارة وولايات مناسبة لتقييم المجلس وإسناد عدد من مهام إدارة المخاطر إلى لجنة الحوكمة لديها وغيرها

كذلك تحرص الشركة دوماً على استحداث الممارسات المثلى المعمول بها عالمياً إدراكاً منها لأهمية الحوكمة ودورها في تحقيق التنمية المستدامة، والجدول التالي يوضح مستجدات تطبيق الشركة للمواد الاسترشادية

| رقم المادة   | نص المادة / الفقرة  | الأسباب والتفاصيل   |
|--|---|---|
| المادة السبعون<br>تشكيل لجنة إدارة المخاطر<br>(المادة استرشادية)             | تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى ( لجنة إدارة المخاطر ) يكون رئيسها وغالبية أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ، ويشترط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية   | تم تأسيس وحدة لإدارة المخاطر بقيادة موظف متخصص في مجال إدارة المخاطر، وتوجد سياسة معتمدة من قبل المجلس لإدارة المخاطر، كما يعمل الموظف على بناء الوحدة وتعيين فريق مختص في إدارة المخاطر لتأسيس أعمال وأنشطة الإدارة، ، فضلا عن المخاطر التي من شأنها أن تعزز المشاركة الفعالة من مجلس الإدارة وفريق الإدارة التنفيذي في عملية إدارة المخاطر لضمان رؤية موحدة للمخاطر التي تواجه الشركة، هذا وسيقوم المجلس بتكوين هذه اللجنة متى ما رأى ذلك ضروريا. |
| المادة الثانية والسبعون<br>اجتماعات لجنة إدارة المخاطر<br>(المادة استرشادية) | تجتمع لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل ( ستة أشهر ) على الأقل ، وكلما دعت الحاجة إلى ذلك  | تم تأجيل تشكيل لجنة إدارة المخاطر من قبل مجلس الإدارة إلى حين استكمال البنية التحتية المتعلقة بإدارة المخاطر.   |
| المادة الخامسة والثمانون<br>تحفيز العاملين<br>(المادة استرشادية)             | 1. تشكيل لجان أو عقد ورش عمل متخصصة للاستماع إلى آراء العاملين في الشركة ومناقشتهم في المسائل والموضوعات محل القرارات المهمة<br>2. برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج<br>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<br>المسؤولية الاجتماعية<br>(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 ضروريا.  |
| المادة الثامنة والثمانون<br>مبادرات العمل الاجتماعية<br>(المادة استرشادية)   | 1. وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي ، ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه<br>4. 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 ضروريا.   |

## سادساً: حقوق المساهمين والجمعية العامة

يكفل النظام الأساسي لشركة اسمنت تبوك ونظام حوكمتها للمساهم عدة نقاط على أن تثبت للمساهمين جميع الحقوق المتعلقة بالسهم وهي :-

1. الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يقرر توزيعها .
2. الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية .
3. الحق في حضور جمعيات المساهمين والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها .
4. الحق التصرف في الأسهم و مراقبة أعمال مجلس الإدارة والرفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس .
5. الحق الاستفسار وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
6. تتيح الشركة مشاركة أكبر عدد من مساهميها في اجتماع الجمعية العامة ، وتحصر 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 اسمنت تبوك ونظام حوكمتها على الأحكام المتعلقة بالجمعية العامة للمساهمين والتي تشتمل على الإجراءات والاحتياطات التالية :**

- 1- ضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية، وتعتبر الجمعية العامة هي السلطة الأعلى في الشركة
- 2- ملاحيات حصرية تشمل تعيين أعضاء مجلس الإدارة وإعفائهم.

3- 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 .

## 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 ولجانته والالتزام بمبدأ الإفصاح والشفافية، فقد واصلت شركة أسمنت تبوك خلال العام 2020م 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

| عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين | تاريخ الطلب  | أسباب الطلب    |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| 1                               | 2020/01/01 م | الجمعية العامة |
| 2                               | 2020/02/18 م | اجراءات الشركة |
| 3                               | 2020/04/29 م | الجمعية العامة |
| 4                               | 2020/09/06 م | إجراءات الشركة |

## ثامناً : إقرارات مجلس الإدارة

1. يقر مجلس إدارة شركة أسمنت تبوك بالتالي :-

2. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.

3. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.

4. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

5. لا توجد أية عقوبات أو جزاءات أو قيود احتياطية مفروضة على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أية جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

6. 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 .

7. لا توجد أسهم أو أدوات دين صادرة لشركة تابعة ، إذ أن الشركة لا تملك شركة تابعة .

8. لا يوجد لدى الشركة أسهم خزينة محتفظ بها خلال العام 2020م.

9. تلتزم الشركة بالعمل على حماية حقوق المساهمين وبعدم التمييز بين المساهمين المالكين لذات فئة الأسهم وعدم حجب أي حق عنهم بما يضمن المعاملة العادلة لكل المساهمين.

10. لم تضع الشركة أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام المساهم لحقه في التصويت.

11. 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.

12. لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص ( عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم ) وقد أبلغوا الشركة بتلك الحقوق خلال عام 2020م .

13. 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 2020م.

14. لا يوجد 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 2020م.

15. لا يوجد لدى الشركة أي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.

16. لا يوجد 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

17. لم يتم المراجع الخارجي للشركة خلال العام المالي 2020م بتقديم أي خدمات ذات صبغة استشارية للشركة ولم يتلق أي أتعاب في هذا الخصوص.

18. لم تتسلم الشركة من مراجع الحسابات طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية ولم يتم انعقادها.

19. 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.

20. يقر مجلس الإدارة بأنه يوجد قرض على الشركة لصالح بنك البلاد .

21. لا يوجد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا يوجد أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب ولم يصدر أي حقوق مشابهة خلال السنة المالية .

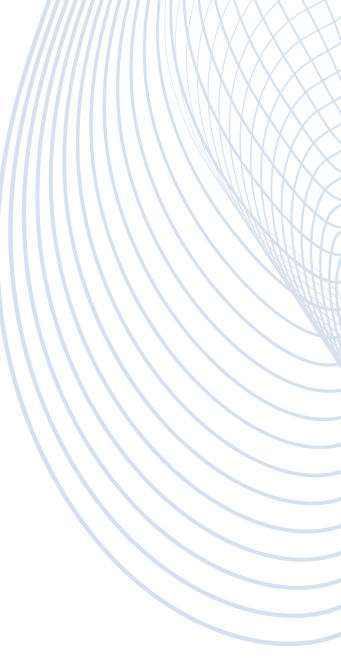
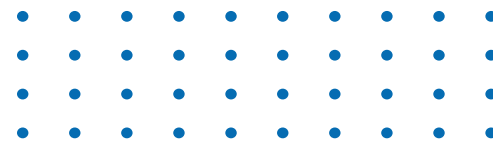
22. لا يوجد شركات تابعة للشركة داخل أو خارج المملكة.

23. لا يوجد أي مصلحة وحقوق خيار تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر وأبائهم وأمهاتهم وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين.

24. لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ولا توجد أدوات دين قابلة للاسترداد.

25. لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق للأرباح .

26. لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى أنشأت لمصلحة موظفي الشركة .



في ختام تقريرنا هذا يسر رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة أن يتقدموا بخالص الشكر والتقدير الى وزارة التجارة والاستثمار 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

# كلمة الختام





حصل الرئيس التنفيذي للشركة  
المهندس علي القحطاني على جائزة أفضل رئيس تنفيذي  
لقطاع البناء في العالم العربي للعام الثاني على التوالي





رأي المراجع الخارجي  
و القوائم المالية  
للعام

2020

تقرير المراجع المستقل (تتمة)  
شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

| وجود وتقييم المخزون   | أمر رئيسي للمراجعة   |
|---|--|
| <p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة وخبير المعاينة المستقل.</li> <li>- تقييم ما لدى خبير المعاينة المستقل من كفاءة ومؤهلات وموضوعية في هذا المجال.</li> <li>- الحصول على تقرير جرد المخزون المقدم من خبير المعاينة المستقل بخصوص عناصر المخزون الرئيسية وفحصها على أساس العينة.</li> <li>- تقييم مدى معقولية عمليات قياس أكوام المخزون المنفذة من قبل الإدارة خلال الجرد الفعلي وإعادة حساب تحويل الأحجام إلى كميات.</li> <li>- اختبار تقييم المخزون في نهاية السنة، على أساس العينة وتقييم الأحكام والتقديرات المستخدمة للتلفيات وصافي انخفاض القيمة القابلة للتحقق من الإدارة.</li> <li>- تقييم مدى اكتمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.</li> </ul> | <p>تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢. بلغ رصيد مخزون المواد الأولية مبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي، كما بلغ رصيد مخزون المنتجات تحت التشغيل مبلغ ١٧٨ مليون ريال سعودي (يتألف بشكل رئيسي من كلنكر مخزن على شكل أكوام في ساحات مقامة لهذا الغرض) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.</p> <p>يعتبر تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية، لذا فإن الإدارة تقوم بتقدير الكميات المتوفرة في نهاية السنة عن طريق قياس أكوام المخزون وتحويل القياسات إلى وحدة أحجام باستخدام زاوية الاستقرار والكثافة الكمية. وللقيام بذلك تقوم الإدارة بتعيين خبير معاينة مستقل لتقدير الكميات باستخدام بعض حسابات القياسات المنهجية العملية وتطبيق طرق تحويل الكثافة المطبقة على أنواع مماثلة من المخزون الذي يستخدم في صناعة الاسمنت.</p> <p>ونظراً لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات الصلة المستخدمة في تحديد الكميات، لذلك تم اعتبار وجود وتقييم المخزون كأمر مراجعة رئيسي.</p> |
| <p>بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٣) الخاص بالسياسة المحاسبية والإيضاح رقم (١٠) الخاص بالإفصاحات ذات العلاقة.</p>  |  |

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين  
شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أسمنت تبوك ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والقوائم للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقريراً برأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٠.

الأمور الرئيسية للمراجعة

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



تقرير المراجع المستقل (تتمة)  
شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن 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، وإن نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي فيها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند فعل ذلك، الأخذ في الحسبان 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 محرفة بشكل جوهري. عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام 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 تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هنالك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هنالك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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

مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. أن 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 موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)  
شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

| الإعتراف بالإيرادات   | أمر رئيسي للمراجعة   |
|---|--|
| كيفية معالجة هذا الأمر عند مراجعتنا   | تقوم الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.   |
| لقد قمنا بتصميم إجراءات المراجعة للتعامل مع هذا الأمر الرئيسي من خلال ما يلي:<br>تقييم المخاطر والذي يشمل تحديد المخاطر والتأكدات ذات الصلة من خلال فهم طبيعة نشاط الشركة وبيئتها.                                | بلغت إيرادات الشركة ٢٧٦,٤٥٤,٧٧٢ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.   |
| فحص لعملية إثبات الإيرادات مع الأخذ بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة وتقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة.   | تم اعتبار الإيرادات من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأن الإيرادات هي العنصر الرئيسي لأعمال الشركة، وهناك مخاطر محتملة تتعلق بالاعتراف بالإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأمر مراجعة رئيسي. |
| اختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيرادات وفعاليتها التشغيلية، بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بمكافحة الغش.   | فحص على أساس العينة لمعاملات الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها، للتحقق من تسجيل الإيرادات في فتراتنا الصحيحة.   |
| تنفيذ إجراءات مراجعة تحليلية للإيرادات، وذلك بمقارنة كميات المبيعات والأسعار للسنة الحالية بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أية اتجاهات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية. | بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٣) الخاص بالسياسة المحاسبية والإيضاح رقم (١٧) الخاص بالإفصاحات ذات العلاقة.  |



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هنالك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها ستؤثر على استقلاليتنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

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

العظم والسديري والشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (٤ مارس ٢٠٢١ م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| الموجودات   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | إيضاح |
|---|----------------|----------------|-------|
| موجودات غير متداولة   |                |                |       |
| ممتلكات والأدوات ومعدات، صافي   | ١,٠٦٥,٧٨٤,١٨٨  | ١,١٢٧,٢٤٣,١٣٨  | ٥     |
| عقارات استثمارية  | ٧٧,٤٦٤,٨٤٧     | ٧٩,٨٨١,١٣٧     | ٦     |
| استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر                  | ٢٨١,٢٨٨,٢٧٤    | ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠    | ٧     |
| موجودات غير ملموسة، صافي  | ٥,٠٤٣,٦٨٣      | ٤,٢٠٥,٤٣٤      | ٨     |
| حق استخدام الأصول، صافي   | ٣,٥٦٦,٣٦٦      | ٥,٢٥٦,٨٣٠      | ١/٩   |
| إجمالي الموجودات غير المتداولة  | ١,٤٣٣,١٤٧,٣٥٨  | ١,٤٨٧,٥٤٤,٥٣٩  |       |
| موجودات متداولة   |                |                |       |
| مخزون، بالصافي  | ٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧    | ٢٩٩,٦٦١,٣١٧    | ١٠    |
| مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى  | ١٤,٦١٣,٨٨٩     | ١٢,٦١٢,٥٥٣     | ١١    |
| النقد وما في حكمه   | ٤٠,٦٩٣,٣٦٢     | ١٤,١٠٤,٧٠١     | ١٢    |
| إجمالي الموجودات المتداولة  | ٣٤٠,٣٧٠,٣٤٨    | ٣٢٦,٣٧٨,٥٧١    |       |
| إجمالي الموجودات  | ١,٧٧٣,٥١٧,٧٠٦  | ١,٨١٣,٩٢٣,١١٠  |       |
| المطلوبات وحقوق المساهمين   |                |                |       |
| حقوق المساهمين  |                |                |       |
| رأس المال المدفوع   | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠    | ١     |
| احتياطي نظامي   | ٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦    | ٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩    |       |
| احتياطي مكاسب التغيرات في القيمة العادلة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة | ١١١,٩٣٩,٥٢٤    | ١٠١,٦٠٩,٢٥٠    | ٧     |
| أرباح مبقاة/ (خسائر متراكمة)  | ٩,٣٤٢,٥٨٦      | (٣٦,٧٠٣,٠٤٦)   |       |
| إجمالي حقوق المساهمين   | ١,٢٤٩,٠٢٧,٧٥٦  | ١,١٨٧,٤٩٤,٢٧٣  |       |
| مطلوبات غير متداولة   |                |                |       |
| الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل  | ٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣    | ٣٠٩,٤٢٠,٥٥٦    | ١٣    |
| التزامات منافع الموظفين المحددة   | ١٤,٢١٦,٤٠٤     | ١٦,٨٥٢,٠٤٥     | ١٤    |
| الجزء غير المتداول من التزامات تأجير  | ١,٧٧٢,٤١٩      | ٣,٦٠٤,٤١٢      | ٢/٩   |
| إجمالي المطلوبات غير المتداولة  | ٢٦٧,٩٨٩,٤٧٦    | ٣٢٩,٨٧٧,٠١٣    |       |
| مطلوبات متداولة   |                |                |       |
| الجزء المتداول من التزامات تأجير  | ١,٨٨١,٢٩٥      | ١,٦٤٥,٨٥٤      | ٢/٩   |
| الجزء المتداول من قرض طويل الأجل  | ٦٣,٤٧٠,٨٨٣     | ٩٥,٢٠٦,٣٢٥     | ١٣    |
| دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى  | ٥٩,٢٩٧,٦٦١     | ٧١,٠٤٤,١٧٠     | ١٥    |
| توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين  | ١٢١,٦٩٤,٣٧٤    | ١٢٤,٦٣٦,٥٤٥    |       |
| مخصص الزكاة الشرعية   | ١٠,١٥٦,٢٦١     | ٤,٠١٨,٩٣٠      | ١٦    |
| إجمالي المطلوبات المتداولة  | ٢٥٦,٥٠٠,٤٧٤    | ٢٩٦,٥٥١,٨٢٤    |       |
| إجمالي المطلوبات  | ٥٢٤,٤٨٩,٩٥٠    | ٦٢٦,٤٢٨,٨٣٧    |       |
| إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات  | ١,٧٧٣,٥١٧,٧٠٦  | ١,٨١٣,٩٢٣,١١٠  |       |



"إن الإفصاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"  
المدير المالي منصور إبراهيم الهدان  
الرئيس التنفيذي علي بن محمد القحطاني  
عضو مجلس الإدارة (المفوض) طارق بن خالد العنقري



| احتياطي مكاسب التغيرات في القيمة العادلة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة | احتياطي نظامي | رأس المال  | رصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ |
|---|---------------|------------|--------------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي    | ريال سعودي | ريال سعودي               |
| ١,١٨٧,٤٩٤,٢٧٣   | ٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩   | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٠,٠٨٢,٣٤٢            |
| ٥١,٥٧٥,٧٧٢  | -             | -          | ٥١,٥٧٥,٧٧٢               |
| ٩,٩٥٧,٧١١   | -             | -          | ٩,٩٥٧,٧١١                |
| ٦١,٥٣٣,٤٨٣  | ٥,١٥٧,٥٧٧     | -          | ٦٦,٦٩١,٠٦٠               |
| ١,٢٤٩,٠٢٧,٧٥٦   | ٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦   | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٥٦٦,٨١٣,٠٠٠            |
| ١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣   | ٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩   | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٧٤,٠٠٥,٩١٢            |
| ٢٤,١٨٩,٨٠٠  | -             | -          | ٢٤,١٨٩,٨٠٠               |
| ١,٩٠٦,٦٣٠   | -             | -          | ١,٩٠٦,٦٣٠                |
| ٢٦,٠٩٦,٤٣٠  | -             | -          | ٢٦,٠٩٦,٤٣٠               |
| ١,١٨٧,٤٩٤,٢٧٣   | ٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩   | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٤٧٤,٠٠٥,٩١٢            |

إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

عضو مجلس الإدارة (المفوض)  
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي  
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي  
منصور إبراهيم الهبدان



| إيضاح  | ٢٠٢٠          | ٢٠١٩          |
|--|---------------|---------------|
| المبيعات   | ٢٧٦,٤٥٤,٧٧٢   | ٢٣٨,٦٦٣,٥٥٥   |
| تكلفة المبيعات   | (٢٠٨,٢٠٧,٧٧٣) | (١٨٤,٠٨٤,٩٨١) |
| مجمل الربح   | ٦٨,٢٤٦,٩٩٩    | ٥٤,٥٧٨,٥٧٤    |
| مصاريف البيع والتسويق  | (٢,٩٥١,٥٨٥)   | (٨,٥٢٦,١٨٠)   |
| مصروفات عمومية وإدارية   | (٢٠,٣٥٤,٥٧٨)  | (١٨,٧١١,٠٤٥)  |
| ربح التشغيل  | ٤٤,٩٤٠,٨٣٦    | ٢٧,٣٤١,٣٤٩    |
| عكس / (خسائر إنخفاض) في قيمة المخزون   | -             | ٩,٦٤٧,٥٢٠     |
| إيرادات أخرى   | ٨,١٧٥,٣٨٤     | ٦,٢٣٧,٩٠٥     |
| مصروفات أخرى   | -             | (٣٢٠,٧٨٣)     |
| أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي  | ١٧,٧٥٠,٦٠١    | -             |
| توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | -             | ٥,٠٨٠,٤٦٣     |
| تكاليف التمويل   | (١١,٢٧٤,٨٩٠)  | (٢٤,٧٨٠,٦٠٥)  |
| إيرادات ودائع  | ٥٤,٠٨٧        | ٣١٧,٩٠١       |
| صافي الربح السنة قبل الزكاة الشرعية  | ٥٩,٦٤٦,٠١٨    | ٢٣,٥٢٣,٧٥٠    |
| عكس مخصص زكاة  | -             | ٤,٦٨٤,٩٨٠     |
| مصروف الزكاة الشرعية   | (٨,٠٧٠,٢٤٦)   | (٤,٠١٨,٩٣٠)   |
| صافي ربح السنة   | ٥١,٥٧٥,٧٧٢    | ٢٤,١٨٩,٨٠٠    |
| بنود الدخل الشامل الأخر  |               |               |
| البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:                          |               |               |
| أثر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين   | (٣٧٢,٥٦٣)     | ١,٩٠٦,٦٣٠     |
| أرباح غير محققة من إعادة قياس استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة            | ١٠,٣٣٠,٢٧٤    | -             |
| إجمالي الدخل الشامل الأخر  | ٩,٩٥٧,٧١١     | ١,٩٠٦,٦٣٠     |
| إجمالي الدخل الشامل  | ٦١,٥٣٣,٤٨٣    | ٢٦,٠٩٦,٤٣٠    |
| ربح السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح السنة  | ٠,٥٧٣         | ٠,٢٧          |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

عضو مجلس الإدارة (المفوض)  
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي  
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي  
منصور إبراهيم الهبدان





شركة اسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠٢٠                | ٢٠١٩          | الأنشطة التشغيلية   |
|---------------------|---------------|---|
| ريال سعودي          | ريال سعودي    | صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية                                   |
| ٥٩,٦٤٦,٠١٨          | ٢٣,٥٢٣,٧٥٠    | تعديلات:  |
| ٧٠,١٠٨,١٤٤          | ٨٩,٦٦٥,٩١٤    | استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات  |
| ٥٥٦,٢٩٥             | ٣٢٤,٥٠٦       | إطفاء موجودات غير ملموسة  |
| ١,٦٩٠,٤٦٤           | ٢٢٨,٥٥٨       | استهلاك حق استخدام  |
| -                   | (٩,٦٤٧,٥٢٠)   | (عكس) / خسائر إنخفاض في قيمة المخزون                                |
| (١٢٨,٣٢٢)           | -             | مخصص انتفي الغرض منه  |
| -                   | ٣٢٠,٧٨٣       | خسائر هبوط في الأرصدة المدينة الأخرى                                |
| ١١,٢٧٤,٨٩٠          | ٢٤,٧٨٠,٦٠٥    | تكاليف التمويل  |
| -                   | (٦٥٠,٣١٦)     | مكاسب بيع آلات ومعدات   |
| (٧,٦٧٩,٧٥٩)         | -             | مكاسب بيع عقارات استثمارية  |
| -                   | (٣,٨٦٩,٠٠٣)   | (أرباح) تحويل عملات اجنبية  |
| (١٧,٧٥٠,٦٠١)        | -             | مكاسب تعديل التدفقات النقدية لإلتزام مالي                           |
| ١,٤٥٣,٣٨٥           | ٢,٥٨٤,٠٤٢     | التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                 |
| ١١٩,١٧٠,٥١٤         | ١٢٧,٢٦١,٣١٩   | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية                            |
| (١,٨٧٣,٠١٤)         | (٢,١٩٠,٣١٢)   | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                                    |
| ١٤,٥٩٨,٢٢٠          | (٥,١٣٢,٦٠٢)   | مخزون   |
| -                   | (١,٧٩٢,٣٦٨)   | المستخدم من مخصص الانخفاض في قيمة المخزون                           |
| (١١,٧٤٦,٥٠٩)        | ٦,٦٩٨,٨٥٧     | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                                    |
| ١٢٠,١٤٩,٢١١         | ١٢٤,٨٤٤,٨٩٤   | النقد من التشغيل  |
| (١,٩٣٢,٩١٥)         | (٥,٨٣٨,٩٠٠)   | المدفوع من الزكاة الشرعية   |
| (٤,٤٦١,٥٨٩)         | (٧,٣١٢,٣٦٧)   | المدفوع من التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                      |
| ١١٣,٧٥٤,٧٠٧         | ١١١,٦٩٣,٦٢٧   | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                  |
| الأنشطة الاستثمارية |               |   |
| (٨,٦٤٩,١٩٤)         | (١١,٧٣٥,١١٦)  | المدفوع لاقتناء آلات ومعدات   |
| (١,٣٩٤,٥٤٤)         | (٢,٢٨٠,١٩٣)   | المدفوع لاقتناء موجودات غير ملموسة                                  |
| ١٠,٠٩٦,٠٤٩          | -             | المحصل من بيع عقارات استثمارية                                      |
| -                   | ٦٧٤,٤٢٣       | المحصل من بيع آلات ومعدات   |
| ٥٢,٣١١              | (١٣,٣٤٠,٨٨٦)  | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| الأنشطة التمويلية   |               |   |
| (٧١,٤٠٤,٧٤٤)        | (٨٢,١٣٩,٩٣٤)  | سداد أقساط قرض  |
| (١,٩٢٨,٤٢٣)         | -             | سداد للزام تأجير  |
| (١٠,٩٤٣,٠١٩)        | (٢٣,٩٤٠,٢٦٩)  | تكاليف تمويل مدفوعة   |
| (٢,٩٤٢,١٧١)         | (١٧٣,٦٣٠)     | توزيعات أرباح مدفوعة  |
| (٨٧,٢١٨,٣٥٧)        | (١٠٦,٢٥٣,٨٣٣) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية                |
| ٢٦,٥٨٨,٦٦١          | (٧,٩٠١,٠٩٢)   | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                    |
| ١٤,١٠٤,٧٠١          | ٢٢,٠٠٥,٧٩٣    | النقد وما في حكمه في بداية السنة                                    |
| ٤٠,٦٩٣,٣٦٢          | ١٤,١٠٤,٧٠١    | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                                    |

المدير المالي  
منصور إبراهيم الهبدان

الرئيس التنفيذي  
علي بن محمد القحطاني

عضو مجلس الإدارة (المفوض)  
طارق بن خالد العنقري



شركة اسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

إن شركة اسمنت تبوك "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية الصادر بموجب الأمر الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥ هـ، ومرخص لها بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٩ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٤ هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤ م) إن الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥ هـ الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م.

إن رأس مال الشركة يتكون من ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ويبلغ إجمالي القيمة الاسمية ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي:

• تصنيع الاسمنت العادي البورتلاندي والمقاوم لأملح الكبريتات، والاسمنت البوزولاني للأغراض الصناعية ومشتقاته وتوابعه، والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتمة لهذا الغرض.

• إقامة المصانع والمعامل المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمكملة لصناعة الاسمنت من مواد البناء وغيرها

• القيام باستيراد وتصدير الاسمنت والمنتجات المرتبطة به وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات.

بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٧/ص والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ٦٣٠٩/ص بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١١ م).

يقع المصنع على بعد ٣٠ كيلومتر من مدينة ضبابه طريق البدع بجوار ميناء ضبابه، ومقر الإدارة العامة للشركة بمدينة تبوك.

٢- أسس المحاسبة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق (١٦ أكتوبر ٢٠١٦) بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تعديل حتى الفترات المالية للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحدث على الإفصاح عن القيمة العادلة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء ما يلي.

- قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.
- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- التزامات منافع الموظفين المحددة التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.



### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### ١.٣ الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أية عقود ينشأ عنها أصول مالية لمنشأة ما والتزامات مالية أو أدوات حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

تقوم الشركة بإثبات أصولها المالية والتزاماتها المالية في قائمة المركز المالي عندما فقط تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

#### الموجودات (الأصول) المالية

عند اقتناء الشركة لأصل مالي يتم تصنيف الأصل المالي بالتكلفة المستفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كلٍّ من (أ) نموذج الأعمال لإدارة مجموعة أصول مالية و(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

#### القياس الأولي للأصل المالي

يقاس الأصل المالي عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة مضاف إليه تكاليف المعاملة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة بدون إضافة تكاليف المعاملة.

يتم قياس المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين بسعر معاملاتهم (حسب التعريف الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" إذا كانت المبالغ مستحقة التحصيل من المدينين التجاريين لا تنطوي على مكون تمويل مهم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥).

#### القياس اللاحق للأصل المالي

بعد الإثبات الأولي تقوم الشركة بالقياس اللاحق للأصول المالية بناءً على تصنيف الأصول المالية كما يلي:

- بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتي تعد فقط دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا كان هدف الشركة الاحتفاظ بمجموعة أصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وأن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا قامت الشركة باستخدام خيار القياس هذا المتوفر في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" فيما يخص أدوات حقوق الملكية. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة وكذلك مكاسب / (خسائر) البيع ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات توزيعات الأرباح الناجمة عنها ضمن الربح أو الخسارة.

#### إلغاء إثبات الأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً يدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي، أو
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي أو

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١.٣ الأدوات المالية (تتمة)

#### إلغاء إثبات الأصل المالي (تتمة)

- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.

وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ إلغاء الإثبات والعوض/ المقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) ضمن الربح أو الخسارة.

#### الهبوط في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بأصولها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الهبوط في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات الأولي لها.

#### الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

#### إلغاء إثبات الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما يتم إطفائه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إطفائه أو انقضاؤه.

#### التكلفة المطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي

المبلغ الذي يقاس به الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الإثبات الأولي مطروحاً منه دفعات سداد المبلغ الأصلي، ومضافاً إليه أو مطروحاً منه الإطفاء التراكمي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية لأي فرق بين ذلك المبلغ الأولي والمبلغ في تاريخ الاستحقاق.

#### ٢.٣ إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزامات التعاقدية، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراة من أجله وبدون قيود بموجب العقد.

- يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٣ أثبات الإيراد (تتمة)

- إذا فرقت الشركة بين سعر بيع المنتج في موقع التسليم بمقرها وسعر بيع نفس المنتج تسليم موقع العميل فإن الفرق الناتج عن ذلك سيتم معاملته كإيراد نقل ويتم إدراج التكلفة المقابلة له في تكاليف الإيرادات.
- يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة فقط عندما:
  - يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،
  - يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،
  - يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

#### الخصومات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضائع على أساس السعر المحدد في العقد أو المتفق عليه مع العميل بعد حسم الخصومات المحددة لكل عميل، ويتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتوفيرها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم الاعتراف بالإيراد فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث انعكاس كبير، يتم الاعتراف بالالتزام التعاقدية للخصومات المتوقعة في حجم المبالغ المستحقة الدفع للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تتم حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

#### عنصر التمويل

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

#### ٣-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر هبوط في قيمتها. يتم مراجعة قيم الممتلكات، الآلات والمعدات لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي هبوط في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة الهبوط إن وجدت ضمن ربح أو خسارة الفترة، إلا إذا تم استبعاد الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة الهبوط على أنها هبوط في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة الهبوط في القيمة عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع، فيعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك العقارات الممتلكات، الآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام على عمرها المقدر وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

| الأعمار الإنتاجية<br>(سنة) |
|----------------------------|
| ٧ - ٥٠                     |
| ٤ - ٨                      |
| ٣ - ٢٥                     |
| ٥ - ٢٠                     |

مباني  
سيارات  
الآلات وأدوات  
أثاث ومفروشات

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ ممتلكات، آلات ومعدات (تتمة)

تدرج المشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة وتتضمن تكلفة الآلات والمعدات وكذلك المصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات، الآلات والمعدات.

قامت إدارة الشركة بتغيير العمر الإنتاجي المقدر للمباني والطرق وتم إظهار ذلك بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم تعديل احتساب الاستهلاك على المباني والطرق وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، تمت المحاسبة عن التغيير في طريقة الاستهلاك كمغيير في تقدير محاسبي وسيتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية للمباني والطرق وسوف يظهر أثر التأثير في البيانات المالية الحالية التي حدث فيها التغيير والفترات المستقبلية.

انخفضت مصروفات الاستهلاك بقيمة ١٠,٥٥١,٠٧٨ ريال سعودي، وتم التأثير على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### ٤-٣ العقارات الاستثمارية

تصنف الشركة الأصل على أنه عقار استثماري إذا كان الغرض من الاحتفاظ به هو (أ) كسب إيرادات إيجاربه أو (ب) لإنماء رأس المال أو (ج) لكلا الغرضين. وتظهر العقارات الاستثمارية عند القياس الأولي بالتكلفة شاملة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء العقار الاستثماري، وعند القياس اللاحق تستخدم الشركة نموذج التكلفة حيث يتم طرح خسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، ويتم الإفصاح عن قيمتها المعادلة بتاريخ القوائم المالية.

#### ٥-٣ الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تشمل على رخص برامج والتي قامت الشركة باقتنائها ولها عمر انتاجي محدد (٣ سنوات) يتم قياسه بسعر التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للهبوط في القيمة.

#### النفقات اللاحقة

تتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة النفقات الأخرى التي يتم انتاجها داخلياً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

#### الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء لتكلفة الموجودات غير الملموسة مطروحاً منها القيمة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الهبوط في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

#### ٦-٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

#### ٦.٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية (تتمه)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل كمصروفات ضمن قائمة الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها.

#### ٧.٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة، ويتم تحديد التكلفة للإنتاج التام على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص للمواد الراكدة وبطيئة الحركة، إن وجدت.

#### قطع الغيار

تتمثل قطع الغيار في الأجزاء القابلة للتبديل من الممتلكات، الآلات والمعدات والتي تعتبر ضرورية لدعم الصيانة الدورية والإصلاح الشامل للمصنع والمعدات أو استخدامها في حالات الطوارئ للإصلاحات.

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من قطع الغيار كما يلي:

#### قطع غيار استراتيجية

بنود قطع الغيار الاستراتيجية المشتراة جنباً إلى جنب مع المصنع/خط الإنتاج تم شراؤها لاحقاً ولكنها تتعلق بعنصر معين من خط الإنتاج ونادراً ما تكون مطلوبة لتشغيل المصنع، وهي قطع ضرورية ولأزمة للعملية التشغيلية والتي بدونها تتأثر العملية التشغيلية ويجب أن تكون متوفرة للاستخدام في جميع الأوقات. وترسل هذه البنود كجزء من الممتلكات، الآلات والمعدات ويتم استهلاكها على مدى الأعمار الإنتاجية للمكونات أو العمر الإنتاجي المتبقي للمصنع الذي سيتم استخدامها فيه، أيهما أقصر ولا تشكل هذه البنود جزءاً من المخزون شريطة إستيفاء معايير الرسملة تحت بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

#### قطع غيار مستهلكة

قطع الغيار العامة والبنود المستهلكة الأخرى التي ليست ذات طبيعة حساسة والتي تعتبر ذات طبيعة عامة، وقد تكون مطلوبة في أي وقت لتسهيل عمليات المصنع. وتصنف عموماً " قطع غيار " ضمن المخزون. وتخضع البنود المسجلة ضمن المخزون لتقدير مخصص التقادم وتحمل على قائمة الأرباح والخسائر عند تركيبها أو استخدامها.

#### ٨.٣ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه بنود النقدية بالبنوك والصناديق والاستثمارات ذات أجل استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة العادلة.

#### ٩.٣ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي ضمن الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

#### ١٠.٣ التزامات منافع الموظفين المحددة

التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هو التزام تعويضات تدفع للموظفين بعد انتهاء خدماتهم ووفقاً لنظام العمل السعودي تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدماتهم والتي تعتمد عادة على أساس سنوات الخدمة والراتب وسبب انتهاء الخدمة. والمطلوبات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية لمطلوبات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للاحقة المنافع المحددة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة تدرج ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في التزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

ويتم ادراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور ضمن قائمة الربح أو الخسارة. ويتم تحديد القيمة الحالية لمطلوبات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة باستخدام معدلات العائد على سندات الشركات ذات التصنيف الائتماني العال، والمقيمة بالعملة التي تسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب مطلوبات المنفعة ذات الصلة، وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه الشركات يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية. يتم تحميل وقيد المكاسب أو الخسائر الاكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية ضمن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

#### ١١.٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد المطلوبات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

#### ١٢.٣ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠% سنوياً من صافي دخل السنة لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### ١٣.٣ ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسية وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بأثر جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها.

#### ١٤.٣ القروض

تُحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المُطفأة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تُلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو انتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهر أ.



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١٥٠٢ تكلفة التمويل (الإقتراض)

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة (وهي موجودات بحاجة لفترة كبيرة من الوقت، أكثر من سنة، حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المعدة له) يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المعدة له. كما لا يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال فترة التوقف.

يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

#### ١٦٠٣ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.

#### ١٧٠٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه إستناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.

المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١٨٠٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

| تاريخ السريان   | معايير أو تعديلات جديدة   |
|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠  | تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي تعريف الجوهرية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)<br>المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) تعريف النشاط.<br>معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالية ٧) |
| ١ يونيو ٢٠٢٠  | امتيازات الإيجار المتعلقة بـ كوفيد-١٩ (تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالية رقم ١٦)   |
| ١ يناير ٢٠٢١  | معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ ، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩ ، والمعايير الدولية للتقرير المالية ٧ ، والمعايير الدولية للتقرير المالي ٤ والمعايير الدولية للتقرير المالية ١٦)   |
| ١ يناير ٢٠٢٢  | العقود المرهقة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ الممتلكات والألات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦) الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)                         |
| ١ يناير ٢٠٢٣  | تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)<br>المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين   |
| متاح للتبني الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى | بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)  |



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

#### ٤- أحكام وتقديرات هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي من الإدارة القيام باجتهدات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات (الأصول) والمطلوبات (الالتزامات) الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالقوائم المالية، والإفصاحات عن الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة، إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

ضمن سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قامت الإدارة بإبداء الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في القوائم المالية. بالإضافة إلى الافتراضات الرئيسية التي تم الأخذ بها عند تقدير أثر الظروف المستقبلية على الأرقام الظاهرة في القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها في تاريخ إعداد القوائم المالية والتي يرتبط بها مخاطر جوهريّة قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الشركة في تقديراتها وافتراضاتها على الظروف القائمة والمعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية، إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة، وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

أ- العمر المقدر للممتلكات، آلات والمعدات  
يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، آلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

#### التغير في التقديرات المحاسبية

وفقاً لسياسة الشركة فإنها تقوم بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والكفاءة التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات بشكل مستمر. وأشارت هذه المراجعة إلى أن العمر الانتاجي الفعلي لبعض المباني والطرق ضمن الممتلكات والآلات والمعدات كانت أقصر من الأعمار الإنتاجية المقدرة المستخدمة لأغراض الاستهلاك في القوائم المالية للشركة. نتيجة لذلك، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، غيرت الشركة تقديراتها للأعمار الإنتاجية لبعض المباني والطرق ضمن الممتلكات والآلات والمعدات لتعكس بشكل أفضل الفترات التقديرية التي ستظل خلالها هذه الأصول في الخدمة. وإن أثر هذه التغييرات على مصروفات الاستهلاك الحالية والمتوقعة، المدرجة في "تكاليف الإيرادات"، على النحو التالي:

|                             | ٢٠٢٠         | ٢٠٢١         | ٢٠٢٢         | ٢٠٢٣         | ٢٠٢٤         | بعد ٢٠٢٤   |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| الانخفاض في مصروف الاستهلاك | (١٠,٥٥١,٠٧٨) | (١٠,٥٥١,٠٧٨) | (١٠,٥٥١,٠٧٨) | (١٠,٥٥١,٠٧٨) | (١٠,٥٥١,٠٧٨) | ٥٢,٧٥٥,٣٩٠ |

#### ب- قطع الغيار الاحتياطية والاستراتيجية

تحفظ الشركة بمخزون قطع غيار احتياطية واستراتيجية لخطى الإنتاج بمصنعها، تهدف الإدارة إلى الاحتفاظ به لفترات طويلة تزيد عن سنة، وتعتقد الإدارة أن جميع قطع الغيار سوف تتحقق منها منافع اقتصادية مستقبلية من الاستخدام المستقبلي لجميع الآلات والمعدات، خاصة بعد إعادة تشغيل الخط الأول المخطط له في المستقبل القريب، كما تقوم الإدارة بمراجعة قطع الغيار التي تكون في حكم المعدات الاحتياطية، والتي يجب أن تكون متوفرة حال الحاجة إليها ويتم استهلاكها مع عمر الأصل المرتبطة به، أما قطع الغيار الاستراتيجية فلا يتم استهلاكها حيث أنها متوفرة في حال تعطل المعدة عن التشغيل، ويتم الاستهلاك عند الاستخدام.

قامت إدارة الشركة بتكوين لجنة فنية وتم عمل فحص شامل لحالة قطع الغيار لتحديد مدى الحاجة لتحديد ما إذا كانت القيمة الدفترية لمخزون قطع الغيار قد انخفضت قيمته القابلة للاسترداد كما في نهاية التقرير المالي وكانت نتيجة الدراسة أن كافة مخزون قطع الغيار صالح للاستخدام أو قابل للبيع ويمكن استرداد تكلفته.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

#### ٤- أحكام وتقديرات هامة (تتمة)

##### ج- الهبوط في قيمة ممتلكات، آلات ومعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات وآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي.

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المثبتة للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة، وسيتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

##### د- تقويم مطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.







شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

#### ٦- عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي غير محددة الغرض وبياناتها كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٧٧,٤٦٤,٨٤٧     | ٧٩,٨٨١,١٣٧     |

أراضي  
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة ببيع أراضي تبلغ قيمتها الدفترية ٢,٤١٦,٢٩٠ ريال سعودي والتي نتج عنها أرباح من بيع الأراضي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بقيمة ٧,٦٧٩,٧٥٩ ريال سعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مبلغ ٩٨,٩٠٩,٩٢٢ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ: ١٢٧,٥١٧,٠٠٠ ريال سعودي)، وتم التقييم بمعرفة خبير مؤهل ومستقل للسنتين ٢٠٢٠م و٢٠١٩م، شركة مجموعة نجوم السلام المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين برقم عضوية ١٢١٠٠٠٠١٤٨ و١٢١٠٠٠٠٦٧٦.

#### ٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تمتلك الشركة ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم بما يمثل ٣,٣٨٧٪ من إجمالي رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، إن طبيعة عمل هذه الشركة هو الطاقة والتوليد، وتم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة، إن الاستثمار مرهون مقابل قرض (إيضاح ١٣).

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٩م أقرت الجمعية العامة للشركة المستثمر فيها توزيع أرباح عن عام ٢٠١٨م بلغت حصة الشركة منها مبلغ ٥,٠٨٠,٤٦٣ ريال سعودي، بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٩م تم تحصيل هذه التوزيعات.

فيما يلي حركة الاستثمار خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠    | ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠    |
| ١٠,٣٣٠,٢٧٤     | -              |
| ٢٨١,٢٨٨,٢٧٤    | ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠    |

#### ٨- موجودات غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٤,٥٢٩,٩٤٠      | ٢,٢٤٩,٧٤٧      |
| ١,٣٩٤,٥٤٤      | ٢,٢٨٠,١٩٣      |
| ٥,٩٢٤,٤٨٤      | ٤,٥٢٩,٩٤٠      |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٣٢٤,٥٠٦        | -              |
| ٥٥٦,٢٩٥        | ٣٢٤,٥٠٦        |
| ٨٨٠,٨٠١        | ٣٢٤,٥٠٦        |
| ٥,٠٤٣,٦٨٣      | ٤,٢٠٥,٤٣٤      |

يمثل بند الموجودات غير الملموسة في رخص وبرامج أو راكل، يتم إطفاء الرخص على فترة العقد، أما البرامج ستتم عملية الإطفاء بعد استلام نظام أو راكل بتاريخ ٣١/٣/٢٠٢١م.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

#### ٩- حق استخدام الأصول، صافي

١/٩ يوضح الجدول التالي رصيد حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الاستهلاك المحمل:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠      |           | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |           |
|---------------------|-----------|----------------|-----------|
| الرصيد              | الاستهلاك | الرصيد         | الاستهلاك |
| ١,٦٩٠,٤٦٤           | ٣,٥٦٦,٣٦٦ | ١,٦٩٠,٤٦٤      | ٣,٥٦٦,٣٦٦ |
| سيارات              |           | ١,٦٩٠,٤٦٤      | ٣,٥٦٦,٣٦٦ |
| اجمالي حق الاستخدام |           | ١,٦٩٠,٤٦٤      | ٣,٥٦٦,٣٦٦ |

#### ٢/٩ التزامات تأجير

- يوضح الجدول ادناه التزامات تأجير على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                       | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|--------------------------------------|----------------|
| ١,٧٧٢,٤١٩                            | ٣,٦٠٤,٤١٢      |
| الجزء غير المتداول من التزامات تأجير |                |
| ١,٨٨١,٢٩٥                            | ١,٦٤٥,٨٥٤      |
| الجزء المتداول من التزامات تأجير     |                |
| ٣,٦٥٣,٧١٤                            | ٥,٢٥٠,٢٦٦      |
| إجمالي التزامات التأجير              |                |

إن مجموع مصروف الفائدة من التزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٧٢,٥٣١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا شيء ريال سعودي).

#### ١٠- مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|-------------------|----------------|
| ١٧٨,٢٢٨,٩٨٩       | ١٩٣,٤٩٤,٤١٠    |
| إنتاج تحت التشغيل |                |
| ٨٧,٥٦٤,٢٢٠        | ٨٦,٩٩٧,٨٥٢     |
| قطع غيار والوقود  |                |
| ٨,٦٣٥,٩٨٥         | ٨,٧٣٤,٠٨٣      |
| مواد خام          |                |
| ٦,٨٦٢,٤٦٠         | ٦,٦١٦,٨٦٨      |
| إنتاج تام         |                |
| ٢,٥٨٦,٤٦٤         | ٢,٣٤٨,٥٨٥      |
| بضاعة بالطريق     |                |
| ١,١٨٤,٩٧٩         | ١,٤٦٩,٥١٩      |
| مواد تغليف        |                |
| ٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧       | ٢٩٩,٦٦١,٣١٧    |



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٠- مخزون (تتمة)

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة المخزون:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| -              | (١١,٤٣٩,٨٨٨)   |
| -              | ٩,٦٤٧,٥٢٠      |
| -              | ١,٧٩٢,٣٦٨      |
| -              | -              |

رصيد أول السنة  
عكس قيمة خسائر الهبوط  
مستخدم \*  
رصيد نهاية السنة

قامت إدارة الشركة بعمل تسويات على خسائر الهبوط في قيمة مخزون بضاعة بالطريق المُرحل من الفترات السابقة بناءً على الاستلامات التي تمت في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

\* بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة تم شطب الرصيد المتبقى بضاعة بالطريق مقابل خسائر الهبوط في قيمة المخزون حيث تتوقع الإدارة بعدم الاستفادة من هذا الرصيد مستقبلاً.

١١- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٦,٢٣٤,٨١٤      | ٨,٢١٠,٨٩٩      |
| ٤,٦٨٤,٦٣١      | ٢,٣٢١,٧٨٠      |
| ١,٨١١,٨٣٥      | -              |
| ١,٢٣٥,٦٦١      | ١,٤٠٥,٣٧٠      |
| ٦٧١,٣٩٧        | ٦٤٢,٣٢٥        |
| ١٦٨,٠١٣        | ٣٥٢,٩٦٢        |
| (١٩٢,٤٦٢)      | (٣٢٠,٧٨٣)      |
| ١٤,٦١٣,٨٨٩     | ١٢,٦١٢,٥٥٣     |

ذمم مدينة تجارية  
مبالغ مدفوعة مقدماً لموردين  
ضريبة استقطاع  
تأمينات مستردة  
سلف وذمم موظفين  
أخرى  
يخصم: خسائر الهبوط في قيمة الارصدة المدينة الأخرى

وفيما يلي حركة خسائر الهبوط في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٣٢٠,٧٨٣        | ٢٦٣,٥٨٧        |
| -              | ٣٢٠,٧٨٣        |
| (١٢٨,٣٢١)      | -              |
| -              | (٢٦٣,٥٨٧)      |
| ١٩٢,٤٦٢        | ٣٢٠,٧٨٣        |

\* بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة تم شطب المديونيات المتوقفة منذ عدة سنوات مقابل خسائر الهبوط، حيث تتوقع الإدارة بعدم الاستفادة من هذه المديونيات مستقبلاً.

- إن متوسط فترة السماح الممنوحة لعملاء الشركة ٣٠ - ٦٠ يوم، ولم يتم تكوين مخصص خسائر الائتمان متوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي (٩) حيث تعتبر جميع المبالغ القائمة قابلة للاسترداد، حيث تطبق الشركة إجراءات تقييم الائتمان قبل إعطاء الائتمان لعملاء جدد، ويتم مراجعة هذه الإجراءات وتحديثها باستمرار. كما تحصل الشركة على خطابات ضمان قبل منح الائتمان، ولم تتغير هذه الإجراءات عن السنة السابقة.
- إن أعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م هي شهرين.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٢- نقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٢٠,٦٩٣,٣٦٢     | ١٤,١٠٤,٧٠١     |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠     | -              |
| ٤٠,٦٩٣,٣٦٢     | ١٤,١٠٤,٧٠١     |

نقد لدى البنوك

ودائع مرابحات إسلامية (\*)

\* تتمثل ودائع المرابحات الاستثمارية في ودائع نقدية لدى أحد البنوك المحلية تاريخ استحقاقها خلال عام ٢٠٢١ ويتلخص عن هذه الودائع المرابحات إيرادات مالية على أساس أسعار العمولة المتفق عليها مع البنك.

١٣- قرض

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٣١٥,٤٧١,٥٣٦    | ٤٠٤,٦٢٦,٨٨١    |
| (٦٣,٤٧٠,٨٨٣)   | (٩٥,٢٠٦,٣٢٥)   |
| ٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣    | ٣٠٩,٤٢٠,٥٥٦    |

إجمالي القرض

يطرح الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

فيما يلي حركة القرض خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|----------------|----------------|
| ٤٠٤,٦٢٦,٨٨١    | ٤٨٦,٧٦٦,٨١٥    |
| (١٧,٧٥٠,٦٠١)   | -              |
| (٧١,٤٠٤,٧٤٤)   | (٨٢,١٣٩,٩٣٤)   |
| ٣١٥,٤٧١,٥٣٦    | ٤٠٤,٦٢٦,٨٨١    |

رصيد بداية السنة  
أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي  
المسدد

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 ٢,٥٠٪، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي، وسيتم سداد آخر قسط في ١٣ مارس ٢٠٢٦ بدلاً من فبراير ٢٠٢٤ م.

ونتيجة إعادة جدولة القرض وتعديل الشروط قامت الشركة بإداء اختبار نسبة ١٠٪ لالتزام 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 والاثبات للالتزام المالي جديد، وعليه تم اثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض، والاثبات للفرق كمكاسب أثر التعديل.

إن القرض مضمون باستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، إيضاح (٧) ويشتمل القرض على تعهدات مالية. وتقوم الإدارة بمراقبة الوفاء بالالتزام بالتعهدات بصورة منتظمة وفي حال وجود أخل متوقع حدوثه في المستقبل، يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٤ - التزامات منافع الموظفين المحددة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| ٢٣,٤٨٧,٠٠٠     | ١٦,٨٥٢,٠٤٥     |
| ١,٦٤٨,٣١٦      | ٩٧٠,٤٠٣        |
| ٩٣٥,٧٢٦        | ٤٨٢,٩٨٢        |
| (٧,٣١٢,٣٦٧)    | (٤,٤٦١,٥٨٩)    |
| (١,٩٠٦,٦٣٠)    | ٣٧٢,٥٦٣        |
| ١٦,٨٥٢,٠٤٥     | ١٤,٢١٦,٤٠٤     |

رصيد أول السنة  
تكلفة الخدمة  
تكلفة الفائدة  
المدفوع  
خسائر/مكاسب إكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الهامة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| %٣,٢           | %٢,٤٥          |
| %٢             | %١,٥٠          |

معدل الخصم

معدل نمو الرواتب

١٥ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| ١٣,٨٩٤,٧١٤     | ١٠,١٠٤,٢٦٤     |
| ٣٣,٣٩٨,٠٤٤     | ٣١,٧٧٣,١٤٨     |
| ٦,٣٧٧,٩٥٩      | ٩,٣٢٣,٠٢٧      |
| ٨٨٥,٣٠٧        | ٢,٧٢٢,٣٤٩      |
| ٤,٦٥٢,٩٢٥      | ٢,٥٦٦,٥٤٧      |
| ٨,٨٣٩,٤٦٧      | ١,٨١٤,٨٢٠      |
| ١,٤٠٠,٠٠٠      | -              |
| ٩٧٣,٨٠١        | -              |
| ٦٢١,٩٥٣        | ٩٩٣,٥٠٦        |
| ٧١,٠٤٤,١٧٠     | ٥٩,٢٩٧,٦٦١     |

دائنون تجاريون  
ضمانات حسن تنفيذ - خط الإنتاج الثاني  
رسوم استغلال خامات مستحقة  
ضريبة القيمة المضافة  
مستحقات ومزايا موظفين  
دفعات مقدمة من العملاء  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح ٢٤)  
تكاليف تمويل مستحقة  
أخرى

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٦ - مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  |
|-----------------|-----------------|
| ١,٧٩٥,٧٤٤,٥٨٦   | ١,٧٨٤,٠٨٠,١٤٩   |
| (١,٦٣٤,٩٨٧,٣٧٥) | (١,٤٦٩,٨٥٠,٤٠٤) |
| ١٦٠,٧٥٧,٢١١     | ٣١٤,٢٢٩,٧٤٥     |
| ٢٢,٥٥٠,٥٧٢      | ٦١,٠٩٩,٤٠٣      |
| ٤,٠١٨,٩٣٠       | ٨,٠٧٠,٢٤٦       |

إجمالي البنود الخاضعة للزكاة

إجمالي الخصم من وعاء الزكاة

وعاء الزكاة

صافي الدخل المعدل

الزكاة \*

\* تستحق الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل أو ٢,٥٨٤,٧٤٥٪ من وعاء الزكاة ناقص الربح المعدل، أيهما أكبر.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| ١٠,٥٢٣,٨٨٠     | ٤,٠١٨,٩٣٠      |
| ٤,٠١٨,٩٣٠      | ٨,٠٧٠,٢٤٦      |
| (٥,٨٣٨,٩٠٠)    | (١,٩٣٢,٩١٥)    |
| (٤,٦٨٤,٩٨٠)    | -              |
| ٤,٠١٨,٩٣٠      | ١٠,١٥٦,٢٦١     |

رصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

عكس مخصص الزكاة الشرعية

رصيد نهاية السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. أجرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات النهائية عن السنوات المنتهية من عام ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٧ وقد نتج عنها إجمالي فروقات زكوية بمبلغ ٥٥٧,٩٤٩ ريال سعودي وتم سداد المبلغ.

قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقد تم قبول اعتراض الشركة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ورد إلى الشركة مبلغ ٣٥٤,٩٥٤ ريال بموجب إشعار دائن في تاريخ ٢٤ / ٨ / ٢٠٢٠ م.

قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ودفع مبلغ ٣٠٠٤٢,٧٨١ ريال سعودي، وتم الحصول على الربط النهائي وقد نتج عن هذا الربط فروق زكوية على الشركة بمبلغ ٢٠٥٤٠,٢٣١ ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي.



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

١٧- المبيعات

بلغ حجم مبيعات الشركة من الإسمنت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م كمية ١,٧٣٤,٨٣٣ طن منها مبيعات داخل المملكة العربية السعودية ١,٥١٢,١٦٤ طن وكمية ٢٢٢,٦٦٩ طن خارج المملكة العربية السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٤٢٣,٣٧٦ طن داخل المملكة العربية السعودية وكمية ٢٤٥,٨٧١ طن خارج المملكة العربية السعودية).

١٨- مصروفات بيع وتسويق

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ٢,٣٣٣,٣٨٥ | ٢,٢٩٤,٧٤١ |
| ٢٧٣,٠٤٩   | ١١١,٢٢١   |
| ٥,٧٣٣,٤٦٤ | -         |
| ١٨٦,٢٨٢   | ٥٤٥,٦٢٣   |
| ٨,٥٢٦,١٨٠ | ٢,٩٥١,٥٨٥ |

رواتب وأجور ومزايا عاملين  
إستهلاكات (إيضاح ٥)  
مصروفات خدمات لوجيستية تصدير كلينكر  
أخرى

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       |
|------------|------------|
| ٨,٣٥٢,٩٠٦  | ٨,٧٤٢,٥٣٧  |
| ١,٧٠٨,٣٦٧  | ١,٩٦٥,٢٦٧  |
| ٢٢٨,٥٥٨    | ١,٦٩٠,٤٦٤  |
| ١,٤٠٠,٠٠٠  | ١,٤٠٠,٠٠٠  |
| ٢,٠٢٣,٢٢٥  | ١,١٣٩,٣١٣  |
| ٥٨٣,٣٦٠    | ١,٣٢٠,٣٣٥  |
| ٤٩٧,١٤٧    | ٥٩٢,٠٧٩    |
| ٥٢٣,٠٠٠    | ٥٣١,٠٠٠    |
| ١٦٤,١٠٣    | ٣٨٥,٢٢٥    |
| ٥٨,٦٢٢     | ٢٧٨,٥٧٠    |
| ٩٥١,٠٦٢    | ٦٤,٨٠٧     |
| ٧٤,٧٣٦     | ١٩٧,٣١١    |
| ١٥٦,٧٤٢    | ٥٦,٥٨٠     |
| ١,٩٨٩,٢١٧  | ١,٩٩١,٠٩٠  |
| ١٨,٧١١,٠٤٥ | ٢٠,٣٥٤,٥٧٨ |

رواتب وأجور ومزايا عاملين  
أتعاب مهنية واستشارية  
استهلاك حق استخدام  
مكافآت مجلس الإدارة - جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٤)  
إستهلاكات (إيضاح ٥)  
تبرعات  
بريد وهاتف  
بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان - جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٤)  
مصاريف نظافة  
إيجارات  
اشتراكات  
إصلاح وصيانة  
تذاكر سفر وإقامة أعضاء مجلس الإدارة - جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٤)  
أخرى

٢٠- مصروفات أخرى

| ٢٠١٩    | ٢٠٢٠ |
|---------|------|
| ٣٢٠,٧٨٣ | -    |
| ٣٢٠,٧٨٣ | -    |

إنخفاض في قيمة الأرصد المدينة الأخرى (إيضاح ١١)

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢١- إيرادات أخرى

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| -         | ٧,٦٧٩,٧٥٩ |
| -         | ١٢٨,٣٢١   |
| ٣,٨٦٩,٠٠٣ | -         |
| ١,٦٩٤,٤٧٩ | -         |
| ٦٧٤,٤٢٣   | -         |
| -         | ٣٦٧,٣٠٤   |
| ٦,٢٣٧,٩٠٥ | ٨,١٧٥,٣٨٤ |

مكاسب بيع أراضي (إيضاح رقم ٦)  
مخصص انتفي الغرض منه  
أرباح تحويل عملات اجنبية  
مكاسب بيع سكراب  
مكاسب آلات ومعدات  
أخرى

٢٢- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بصافي ربح السنة وذلك بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ عددها ٩٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٠ مليون سهم).

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       |
|------------|------------|
| ٢٤,١٨٩,٨٠٠ | ٥١,٥٧٥,٧٧٢ |
| ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٠,٢٧       | ٠,٥٧٣      |

صافي ربح السنة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
ربح السهم الأساسية والمخفضة

٢٣- معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد وهو بيع منتجات الإسمنت ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. يتم توزيع إيرادات مبيعات منتجات الإسمنت على المناطق الجغرافية كما يلي:

| للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |                | للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |                | المنطقة الجغرافية                                     |
|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|---|
| النسبة                                | مبيعات الإسمنت | النسبة                                | مبيعات الإسمنت |   |
| %٨٨                                   | ٢١٠,٠١٤,٧٥٤    | %٩١                                   | ٢٥٠,٣٤١,٠٤٩    | المملكة العربية السعودية                              |
| %١٢                                   | ٢٨,٦٤٨,٨٠١     | %٩                                    | ٢٦,١١٣,٧٢٣     | جمهورية اليمن الديمقراطية الشعبية<br>وجمهورية السودان |
| %١٠٠                                  | ٢٣٨,٦٦٣,٥٥٥    | %١٠٠                                  | ٢٧٦,٤٥٤,٧٧٢    | الإجمالي  |



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة  
فيما يلي المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |           | طبيعة المعاملة           | إيضاح | جهات ذات علاقة                            |
|-----------------------------|-----------|--------------------------|-------|---|
| ٢٠١٩ م                      | ٢٠٢٠ م    |                          |       |   |
| ٨٥٩,١٧٦                     | ٥٣١,٠٠٠   | بدلات                    | ١٩    | أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة للمجلس |
| ١٠٧,٧١٤                     | ٥٩,٥٨٠    | تذاكر سفر وإقامة         | ١٩    | أعضاء مجلس الإدارة                        |
| ١,٤٠٠,٠٠٠                   | ١,٤٠٠,٠٠٠ | مكافآت                   | ١٩    | أعضاء مجلس الإدارة                        |
| <b>موظفي الإدارة العليا</b> |           |                          |       |   |
| ١,٢٠٠,٠٠٠                   | ١,٢٠٠,٠٠٠ | مزايا موظفين قصيرة الأجل |       |   |
| -                           | ٦٧٦,٠٠٠   | مكافآت                   |       |   |
| -                           | ١٠٤,٥٦٨   | التزامات منافع موظفين    |       |   |

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-٢٥ القيمة العادلة

الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م   | المستوى |        |             | المجموع     |
|--|---------|--------|-------------|-------------|
|  | الأول   | الثاني | الثالث      |             |
| استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | -       | -      | ٢٨١,٢٨٨,٢٧٤ | ٢٨١,٢٨٨,٢٧٤ |
| <b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</b>  |         |        |             |             |
| استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | -       | -      | ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠ | ٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠ |

- يتمثل الاستثمار في المساهمة بشركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة).

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢٥-٢٥ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية السنة المالية. تم عرض المبالغ بالاجمالي وغير مخصومة.

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م          | القيمة الدفترية | عند الطلب أقل من سنة واحدة | من ١ سنة إلى ٥ سنوات | الاجمالي    |
|----------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|-------------|
| قروض                             | ٣١٥,٤٧١,٥٣٦     | ٦٣,٤٧٠,٨٨٣                 | ٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣          | ٣١٥,٤٧١,٥٣٦ |
| العمولات المستقبلية على القرض    | -               | ٨,٢١٧,٦٨١                  | ١٦,١٢٤,٧١٦           | ٢٤,٣٤٢,٣٩٧  |
| التزامات تأجير                   | ٣,٦٥٣,٧١٤       | ١,٨٨١,٢٩٥                  | ١,٧٧٢,٤١٩            | ٣,٦٥٣,٧١٤   |
| دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى | ٥٩,٢٩٧,٦٦١      | ٥٩,٢٩٧,٦٦١                 | -                    | ٥٩,٢٩٧,٦٦١  |
|                                  | ٣٧٨,٤٢٢,٩١١     | ١٣٢,٨٦٧,٥٢٠                | ٢٦٩,٨٩٧,٧٨٨          | ٤٠٢,٧٦٥,٣٠٨ |
| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</b>   |                 |                            |                      |             |
| قروض                             | ٤٠٤,٦٢٦,٨٨١     | ٩٥,٢٠٦,٣٢٥                 | ٣٠٩,٤٢٠,٥٥٦          | ٤٠٤,٦٢٦,٨٨١ |
| العمولات المستقبلية على القرض    | -               | ١٨,٢١٢,٤٦٩                 | ٢٦,٥٠١,٦٦٣           | ٤٤,٧١٤,١٣٢  |
| التزامات تأجير                   | ٥,٢٥٠,٢٦٦       | ١,٦٤٥,٨٥٤                  | ٣,٦٠٤,٤١٢            | ٥,٢٥٠,٢٦٦   |
| دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى | ٧١,٠٤٤,١٧٠      | ٧١,٠٤٤,١٧٠                 | -                    | ٧١,٠٤٤,١٧٠  |
|                                  | ٤٨٠,٩٢١,٣١٧     | ١٨٦,١٠٨,٨١٨                | ٣٣٩,٥٢٦,٦٣١          | ٥٢٥,٦٣٥,٤٤٩ |

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطي ملانمة وتسهيلات بنكية وقروض، وعن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية على نحو مستمر، وكذلك من خلال مقابلة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٢٥-٣ مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها صولات والتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

٢٥-٤ مخاطر العملات الأجنبية

يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على المعاملات باليورو والدولار الأمريكي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار صرف العملات مقابل اليورو والدولار الأمريكي بشكل مستمر، لم تقم الشركة بإجراء معاملات جوهريّة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة، حيث أن تغير سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي واليورو لا يمثل مخاطر عملة هامة، تنشأ البيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية عن عملات وهي كما يلي:



شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

#### ٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

#### ٢٥- مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

| الدولار الأمريكي | اليورو |
|------------------|--------|
| ٦,٧٤٩,٠٦٢        | -      |
| ٣٠٣,٠٦٦          | ٥٣,١٢٣ |
| ٧,٠٥٢,١٢٨        | ٥٣,١٢٣ |

ضمانات حسن تنفيذ - خط الإنتاج الثاني

ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| الدولار الأمريكي | اليورو    |
|------------------|-----------|
| ٦,٧٤٩,٠٦٢        | ١,٣٥٠,٠٠٠ |
| ٦٥٧,٣٧٥          | ١٨,٥٧٠    |
| ٧,٤٠٦,٤٣٧        | ١,٣٦٨,٥٧٠ |

ضمانات حسن تنفيذ - خط الإنتاج الثاني

ذمم دائنة تجارية

#### ٥-٢٥ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على تسديد التزاماتها التعاقدية تجاه الشركة والذي قد ينتج عنه خسارة مالية للشركة، إن تركيزات مخاطر الائتمان المحتملة تتضمن بشكل رئيسي المدينين التجاريين والنقد وما في حكمه، يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان.

تعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية كما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٠       | ٢٠١٩       |
|------------------|------------|------------|
| ٤٠,٦٩٣,٣٦٢       | ١٤,١٠٤,٧٠١ | ١٤,١٠٤,٧٠١ |
| ٦,٢٣٤,٨١٤        | ٨,٢١٠,٨٩٩  | ٨,٢١٠,٨٩٩  |
| ٤٦,٩٢٨,١٧٦       | ٢٢,٣١٥,٦٠٠ | ٢٢,٣١٥,٦٠٠ |

النقد وما في حكمه

ذمم مدينة تجارية

القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريقة المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

شركة أسمنت تبوك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(كافة المبالغ بالريال السعودي)

#### ٢٦- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان قدرها ٣,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٦٥٥,٠٠٠ ريال سعودي).

#### ٢٧- أثر كوفيد-١٩

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ م في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب الشركة باستمرار الأثر الواقع عليها، كما تتعاون جنباً إلى جنب مع الهيئات الرقابية المحلية لإدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد-١٩.

نظراً لتفشي وباء كوفيد-١٩، تحققت الشركة من وجود أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر بتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في القوائم المالية، فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تتطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية:

- انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

تحققت الشركة من وجود أية مؤشرات تشير إلى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالمتكاثرات والمعدات وأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصاً تلك الناتجة عن أي تغير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩.

#### المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت الشركة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي تعديلات.

#### - مبدأ الاستمرارية

أجرت الشركة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية منذ عام ٢٠٢٠ فقد أعدت هذه القوائم المالية بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية

وتواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدة وحجم الإجراءات الاحترازية، وعليه يتم تقييم الأثر المحتملة على القوائم المالية.

#### ٢٨- أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة وقعت بعد تاريخ المركز المالي تتطلب تعديلات أو إفصاح بالقوائم المالية.

#### ٢٩- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

#### ٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق؛ مارس ٢٠٢١).



شركة اسمنت تبوك  
Tabuk Cement Company

المبيعات : ٨٠٠١١٦٤٨٨٨  
المساهمين : ٨٠٠١١٦٤٩٩٩  
هاتف : ٠١٤٤٣٢٤١٠٠  
فاكس : ٠١٤٤٣٢٤١١١  
البريد الإلكتروني : [tcc@tcc-sa.com](mailto:tcc@tcc-sa.com)  
الموقع الإلكتروني : [www.tcc-sa.com](http://www.tcc-sa.com)

