أسمنت
نجران
NAJRAN CEMENT COMPANY

التقرير السنوي

للعام المالي

2020

www.najrancement.com

أسمنت
نجران
NAJRAN CEMENT COMPANY

شركة أسمنت نجران
شركة مساهمة سعودية
نجران – المملكة العربية السعودية

العنوان :

٩٢٠٤ طـريـق الملك سعـود – نجـران ٣٥٧٩-٦٦٢٥٦
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠١٧٥٢٩٩٩٩٠ **فاكس:** ٠١٧٥٢٩٩٩٩١

website: www.najrancement.com
e-mail:info@najrancement.com

تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أسمنت نجران عن نتائج أعمالها للعام المالي ٢٠٢٠م والتي ستعقد بإذن اللّه بمدينة نجران .

رأس المال

1.700.000.000 ريال مدفوع بالكامل.

خادم الحرمين الشريفين

الملك سلمـان بن عبد العـزيز آل سعـود

(حفظه اللّه)

صاحب السمو الملكي الأمير

محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع (حفظه اللّه)

صاحب السمو الأمير

جلوي بن عبد العزيز بن مساعد آل سعود

أمير منطقة نجران (حفظه اللّه)

صاحب السمو الملكي الأمير

تركي بن هذلول بن عبد العزيز آل سعود

نائب أمير منطقة نجران (حفظه اللّه)

أولاً: كلمة رئيس مجلس الإدارة :

السادة/ مساهمي شركة أسمنت نجران المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة أسمنت نجران يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي عن أعمال وإنجازات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إضافة للميزانية العامة والحسابات الختامية، والتي تعكس أداء الشركة في تنمية حقوق مساهميها وبما يسهم في دعم صناعة الأسمنت وتعزيز الاقتصاد الوطني.

تمكنت الشركة ولله الحمد من مضاعفة أرباحها خلال عام ٢٠٢٠م، حيث حققت الشركة أرباح قدرها ٢٠٤ مليون ريال بنسبة نمو سنوي قدره ٢٨٢٪، ذلك رغم الظروف الصعبة والاستثنائية التي فرضتها جائحة كورونا. تم تحقيق هذا النمو نتيجة لعدة عوامل أهمها انخفاض تكلفة الإنتاج والمبيعات، حيث استمرت الشركة بتنفيذ مبادراتها لترشيد المصاريف ورفع كفاءة الإنتاج وكفاءة التشغيل والتي انعكست مباشرة على الأداء المالي للشركة للعام الماضي والحالي. كما تمكنت الشركة من زيادة قيمة مبيعاتها بنسبة ٤٩,٦٪ مقارنة بالعام الماضي وذلك نتيجة ارتفاع كمية المبيعات بنسبة ٤٣,٥٪ إضافة إلى التحسن الطفيف في متوسط أسعار البيع.

أدى هذا التحسن الكبير في الأداء إلى نمو قوي في التدفقات النقدية للشركة مما مكّن الشركة من خفض مديونيتها إلى مستويات تتناسب مع المركز المالي الحالي للشركة حيث انخفضت قروض الشركة بنهاية عام ٢٠٢٠م إلى ٣٣٠ مليون ريال فقط، ولتنخفض نسبة القروض إلى أصول الشركة إلى ١٣٪ وهي أدنى نسبة منذ تأسيس الشركة، إضافة لذلك تمكنت الشركة من توزيع أرباح على مساهمي الشركة حيث تم توزيع أرباح قدرها ١٢٧,٥ مليون ريال عن النصف الأول من عام ٢٠٢٠، وتم التوصية للجمعية العامة بتوزيع أرباح قدرها ١٢٧,٥ مليون ريال عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠م ليصبح إجمالي توزيعات الأرباح للعام ٢٠٢٠م ٢٥٥ مليون ريال.

هذا وسوف تستمر جهود الإدارة التنفيذية للشركة وكافة إدارات ومنسوبي الشركة في تطوير وتنمية أنشطتها الإنتاجية والرقي بأدائها إلى مستويات جديدة وذلك تحت إشراف وتوجيهات مجلس إدارتها بهدف تحقيق تطلعات وآمال المساهمين الكرام وفق رؤية المملكة ٢٠٣٠.

في الختام ونيابة عن مجلس ادارة الشركة أشكر حكومتنا الرشيدة على دعمها المستمر، كما أشكركم أيها المساهمون الأعزاء على دعمكم وثقتكم. كما أتطلع إلى دعمكم المستمر حتى نتمكن معًا من بناء شركة شعارها التميز دائماً.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ محمد بن مانع بن سلطان ابالعلا

ثانياً: نبذة عن الشـركـة :

تأسست شركة أسمنت نجران عام ٢٠٠٥م، كشركة سعودية مساهمة مقفلة برأس مال وقدره ألف ومائة وخمسون مليون ريالاً، حيث حصلت على أول رخصة تعدينية حسب النظام التعديني الجديد الذي أقر في عهد الملك عبد الله بن عبد العزيز رحمه الله لإنشاء مشروع لصناعة الأسمنت بالمنطقة، ثم تحولت إلى شركة مساهمة مدرجة في عام ٢٠١٢م.

ويشمل المشروع المصنع الرئيسي الذي يقع في المندفن التابع لمركز سلطانة ٢٤٠كم شمال شرق مدينة نجران وكذلك وحدة منفصلة لطحن الأسمنت تقع في مركز عاكفة على بعد ٧٠كم من مدينة نجران على الطريق المؤدي إلى منطقة عسير.

وقد جاءت فكرة التأسيس بعد القيام بعدة دراسات واستطلاعات للتأكد من تواجد المواد الخام الملائمة لصناعة الأسمنت، وبناءً على النتائج الإيجابية التي تم الحصول عليها من نتائج التحليل والتوصيف للمواد الخام والاستعانة بالمعلومات المتوفرة من قبل وكالة الوزارة للثروة المعدنية تم تحديد الموقع في المندفن حيث يحتوي على معظم المواد الخام الضرورية في صناعة الأسمنت كالحجر الجيري والطين والحجر الرملي والجبس.

رؤيتنـا :

أن نكون أنموذج يحتذى به في صناعة الأسمنت محلياً وإقليمياً.

رسالتنـا :

تعزيز مكانة الشركة في الأسواق المباشرة من خلال توفير منتج عالي الجودة بموثوقية والالتزام بالممارسات التجارية الفعالة بما يعظم المردود الاقتصادي لجميع الأطراف ذات العلاقة.

استراتيجيتنا :

مساهمة الشركة في تحقيق أهداف رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠ والتي من أهمها زيادة مساهمة القطاع الخاص في الناتج المحلي من ٤٠٪ إلى ٦٥ ٪ إضافة إلى زيادة الصادرات الغير نفطية من ١٦٪ إلى ٥٠٪ من إجمالي الناتج المحلي غير النفطي.

العمل على تعظيم حقوق المساهمين من خلال:

زيادة مبيعـات الشركة وذلك بتلبية احتياجـات السـوق المحلي بشكل رئيسي وزيادة الحصة السوقية للشركة بما يتنـاسب مع طاقتها الإنتاجية، إضافة إلى الحصول على حصة سوقية مناسبة في جمهورية اليمن الشقيقة.

خفـض تكـاليف الإنتـاج للوصـول إلى تكلفة إنتـاج منافسة من خـلال التحكم في التكـاليف وزيادة استغـلال خطوط الإنتاج.

ثالثاً: نشاط الشركة :

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وإنتاج الأسمنت بأنواعه الأساسية ويتم إنتاج نوعين من الأسمنت وهي:

١.الأسمنت البورتلاندي العادي	OPC
٢.الأسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات	SRC

وتقوم الشركة بنشاطها من خلال موقعين هما المصنع الرئيسي بمركز سلطانة على بعد ٢٤٠كم شمال شرق مدينة نجران ووحدة الطواحين بمركز عاكفة على بعد ٧٠كم غرب مدينة نجران التابعين لإمارة منطقة نجران.

الجدول التالي يوضح الطاقة التصميمة لإنتاج الكلنكر والأسمنت:

وسيلة الإنتاج	الطاقة التصميمة بالطن	
	يومي	سنوي
كلنكر	١٥,٥٠٠	٥,١١٥,٠٠٠
أسمنت	١٩,٨٠٠	٦,٣٣٦,٠٠٠

تأثير هذا النشاط في حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج على النحو التالي (بالألف) :

نوع النشاط	إيرادات النشاط (ألف ريال)	النسبة
مبيعات الأسمنت البورتلاندي العادي	٥٩٥,٣١٨	٪٩٦
مبيعات الأسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات	٢١,٢١٤	٪٣
مبيعات الأسمنت البورتلاندي البوزولاني	٦,٦٦٥	٪١
الإجمالي	٦٢٣,١٩٧	٪١٠٠

رابعاً: الشركة التابعة لها:

اسم الشركة التابعة	رأس مالها	نسبة ملكية الشركة فها	نشاطها الرئيسي	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	الدولة محل التأسيس
شركة وصل الجنوب ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٪١٠٠	النقل البري للبضائع	المملكة	المملكة

الحوكمة

خامساً: الحوكمة :

أولاً: تكوين مجلس الإدارة

محمد بن مانع بن سلطان ابالعلا
رئيس مجلس الإدارة
غير تنفيذي

صلاح بن ياسين علاف
نائب رئيس مجلس الإدارة
مستقل

عبد اللّه بن سالم الوسيمر
عضـو
غير تنفيذي

فهد بن عبداللّه الراجحي
عضـو
غير تنفيذي

أيمن بن عبدالرحمن الشبل
عضـو
تنفيذي

وليد بن عبدالرحمن الموسى
عضـو
مستقل

وليد بن أحمد بامعروف
عضـو
مستقل

علي بن حسين بن برمان اليامي
عضـو
مستقل

عبدالسلام بن عبدالله الدريبي
عضـو
تنفيذي

أ) أعضاء مجلس الإدارة :

مجلس إدارة شركة أسمنت نجران هو المسؤول عن الإستراتيجية العامة وتوجيه أعمال الشركة. ويتكون مجلس إدارة أسمنت نجران من تسعة أعضاء تم انتخابهم في الجمعية العامة العادية لمدة ثلاث سنوات. وبدأت مدتها الثلاثية في ٠٩-٠٨-٢٠١٩ وتنتهي في٠٨ -٠٨-٢٠٢٢م.

الجدول التالي يوضح البيانات التفصيلية الخاصة بالأعضاء الحاليين:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
محمد بن مانع ابالعلا	رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت نجران رئيس مجلس ادارة شركة المصانع الكبرى	مدير مكتب الأشغال العسكرية في المنطقة الشرقية	• بكالوريوس هندسة مدنية. • بكالوريوس وماجستير علوم سياسية.	• خبرة (٢٢) سنة في الأشغال العسكرية في وزارة الدفاع والطيران
صلاح بن ياسين علاف	العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي – شركة آرش المالية	العضو المنتدب – رئيس الخدمات المصرفية الخاصة للشرق الأوسط في بنك الإمارات دبي الوطني	• برنامج ماقبل الماجستير في إدارة الأعمال . • بكالوريوس في الاقتصاد وإدارة الأعمال.	• خبرة أكثر من (٢٠) سنة في قطاع البنوك والاستثمار وإدارة الأصول وإدارة المخاطر.
أيمن بن عبدالرحمن الشبل	الرئيس التنفيذي لشركة المجموعة الطبية المتحدة	مدير مشروع الإدارة العامة للمشاريع والصيانة بوزارة الصحة مدير عام شركة ثمرات نجران المحدودة	• بكالوريوس هندسة مدنية • عدة دورات في الإدارة الهندسية ونظم المعلومات	• أكثر من (٣٦) سنة خبرة في عدة جهات، منها (٩) سنوات في جهات حكومية وانتقل بعدها للعمل بالقطاع الخاص و تدرج به.
فهد بن عبد الله الراجحي	رئيس مجلس إدارة شركة فهد عبدالله الراجحي القابضة	مدير عام لمجموعة الخزينة والمؤسسات المالية في شركة الراجحي المصرفية	• بكالوريوس العلوم في الإدارة الصناعية	• أكثر من (٢٢) سنة خبرة في عضويات مجالس إدارات لعدة شركات مساهمة
عبدالله بن سالم الوسيمر	رئيس مجلس ادارة شركة مداد الأرض للاستثمارات والمقاولات	طيار في القوات الجوية الملكية السعودية	• ماجستير في العلوم العسكرية	• تولى عددا من المراكز القيادية في القوات الجوية الملكية السعودية

الاسم	الوظائف الحـالية	الوظائف السابقة	المؤهـلات	الخـبـرات
وليد بن عبدالرحمن الموسى	مدير أول للاستثمارات وعضو مجلس إدارة في شركة عبدالرحمن الموسى القابضة	مدير لإدارة الائتمان في قسم الأسواق العالمية في بنك لندن، نائب مدير HSBC إدارة المخاطرة في بنك ساب	• ماجستير إدارة أعمال تنفيذي من جامعة لندن للأعمال. • بكالوريوس علوم في الاقتصاد. • عدة شهادات ودورات متعددة في المخاطر ، المشتقات المالية، التقييم.	• خبرة أكثر من (٢٠) سنة في قطاع البنوك والاستثمار، إعادة هيكلة شركات، تأسيس مكاتب عائلية لإدارة الثروة، تأهيل الأجيال القادمة، وضع سياسات واضحة وشفافة لإدارة الثروة.
وليد بن أحمد محمد بامعروف	شريك ومحاسب قانوني ومقيم معتمد وأمين إفلاس في شركة طلال أبو غزاله وشركاه	المدير المالي (CFO) في شركة الأهلي تكافل	• زمالة المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين(CPA) • زمالة المحاسب الإداري المعتمد (CMA) • زمالة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) • زمالة المراجع الداخلي المعتمد (CIA) • مقيم منشآت اقتصادية معتمد (ABV) • ماجستير إدارة الأعمال التنفيذية	• أكثر من (٩) سنوات خبرة في عضويات مجالس إدارات و لجان مراجعة لعدة شركات مساهمة • أكثر من ٢٥ سنة خبرة مجال المحاسبة والمراجعة، الالتزام وحوكمة الشركات
علي بن حسين بن برمان اليامي	رئيس مجلس إدارة شركة علي حسين اليامي وشريكه	رئيس مجلس إدارة شركة برمان وكانو للتعدين	• بكالوريوس إدارة أعمال • دبلوم في العلاقات العامة • دبلوم في الإدارة • دبلوم في المحاسبة	• العديد من المناصب الفخرية وكذلك العديد من اللجان الوطنية والتجارية والجمعيات • رئيس مجلس الإدارة وعضوية لعدة شركات لأكثر من ٤٠ سنه
عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت نجران	مدير استثمار أول قسم الاستثمار / الاندماج والاستحواذ – مجموعة صافولا	• شهادة محلل مالي معتمد CFA • ماجستير إدارة أعمال MBA – جامعة سياتل • بكالوريوس نظم معلومات إدارية – جامعة الملك فهد للبترول والمعادن	• خبرة أكثر من (١٢) سنة شملت مناصب تنفيذية، عضوية مجالس ادارة ولجان مختلفة، إدارة مشاريع وتطوير الأعمال ، عمليات الدمج والاستحواذ ، إدارة الاستثمار ، تحسين الكفاءة التشغيلية وكفاءة تخصيص رأس المال ، بالإضافة إلى العديد من الدورات التدريبية.

ب) أعضاء اللجان (من خارج مجلس الادارة) :

أدناه بيانات أعضاء اللجان (من خارج مجلس الإدارة) وأدوارهم ومؤهلاتهم وخبراتهم الحالية :

م	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	عبدالإله بن ناصر الحرورة عضو لجنة المراجعة	- المدير المالي لبنك رقمي تحت التأسيس من قبل الدرعية للاستثمارات.	• عضو مجلس ادارة في شركة السعودي الفرنسي للتأجير ورئيس لجنة المراجعة المكلف . - عضو لجنة المخاطر في شركة السعودي الفرنسي للتأجير. • رئيس قسم المحاسبة والرقابة المالية والمدير المالي المكلف في البنك السعودي الفرنسي. • عضو في لجنة المراجعة في شركة الأهلي المالية. • نائب الرئيس التنفيذي ورئيس قسم المحاسبة في البنك الأهلي التجاري • كبير محللين لنظام الإيرادات في احدى الشركات الامريكية	• دبلوم المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) من جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين (ACCA) • ماجستير إدارة أعمال من جامعة نورث ايسترن بالولايات المتحدة الأمريكية. • ماجستير في المالية من جامعة نورث ايسترن بالولايات المتحدة الأمريكية. • بكالوريوس هندسة كيميائية من جامعة الملك فهد.	- يتمتع بخبرة تزيد عن ١٦ عامًا في القطاع المالي / المصرفي وتقلد العديد من المناصب القيادية في البنوك الوطنية. - خبرة ٦ سنوات في صناعة الرعاية الصحية في الولايات المتحدة الأمريكية حيث كان آخر منصب له هو محلل أول للإيرادات في شركة أمريكية. - خبرة أكثر من ٦ سنوات في العديد من المناصب غير التنفيذية كعضو في عدد من المجالس واللجان . - حاليا يعمل مع فريق التأسيس بصفته المدير المالي لإنشاء بنك إسلامي رقمي جديد في المملكة العربية السعودية .
٢	نبيه بن فخري الجهني عضو لجنة المراجعة	• المدير المالي لمجموعة الروتس العربية. • عضو المعهد الأمريكي للمحاسبين المعتمدين. • عضو شركات مساهمة في الغرفة التجارية الصناعية بجدة. • عضو مجلس إدارة شركة قطرانة للأسمنت في الأردن. • عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة مراجعة لشركة توريد الخرسانة الجاهزة.	• نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية لشركة أسمنت العربية . • مراقب مالي/نائب مدير الشؤون المالية لمشاريع المطارات الدولية بجدة. • مدير مالي لمجموعة شركة كابلات السعودية بجدة.	• محاسب معتمد (CPA). • ماجستير في علوم المحاسبة من جامعة اليونيس الأمريكية.	• يتمتع بخبرة تزيد عن ٢٥ سنة في مجال المحاسبة والتمويل وحوكمة الشركات والإدارة والتخطيط والقيادة في المنظمات ذات السمعة الطيبة. •كما يحمل عضوية مجلس إدارة ولجان عدة شركات مساهمة.
٣	محمد بن طلال النوري عضو اللجنة التنفيذية	المدير تنفيذي رئيس إدارة الأوراق المالية ، الأهلي كابيتال	• رئيس قسم الإدخار والقطاع الجماعي ، الأهلي كابيتال. • رئيس قسم الخدمة المميزة ، الخدمات المصرفية للافراد ، البنك الأهلي التجاري. • مدير تطوير الأعمال، مصرفية الشركات البنك الأهلي التجاري	•برنامج الإدارة العامة (التعليم التنفيذي) ، كلية هارفارد للأعمال ، بو سطن •الذكاء الاستراتيجي (التعليم التنفيذي) ، كلية هارفارد للأعمال ، بو سطن • بكالوريوس (تسويق) ، جامعة الملك فهد للبترول والمعادن ، المملكة العربية السعودية	• يتمتع بخبرة تزيد عن ١٦عامًا في القطاع المصرفي.

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

م	اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة أو خارجها	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة أو خارجها	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/ مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة)
١	محمد بن مانع ابالعلا	شركة المصانع الكبرى للتعدين	داخل	غير مدرجة	-	-	-
٢	صلاح بن ياسين علاف	-	-	-	-	-	-
٣	أيمن بن عبدالرحمن الشبل	شركة المصانع الكبرى للتعدين شركة المجموعة الطبية المتحدة	داخل داخل	غير مدرجة ذات مسؤولية محدودة	مدير عام شركة ثمرات نجران المحدودة – سابقاً	داخل	ذات مسئولية محدودة
٤	فهد بن عبد الله الراجحي	شركة ريسوت للأسمنت بنك البركة التركي	خارج خارج	مدرجة مدرجة	شركة تبوك للتنمية الزراعية شركة اصول و بخيت الاستثمارية	داخل داخل	مدرجة ذات مسئولية محدودة
٥	عبدالله بن سالم الوسيمر	شركة مداد الأرض للاستثمارات والمقاولات	داخل	غير مدرجة	-	-	-
٦	وليد بن عبدالرحمن الموسى	شركة عبدالرحمن بن عبدالله الموسى القابضة	داخل	غير مدرجة	-	-	-
٧	وليد بن أحمد محمد بامعروف	.	-	-	شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات (بترو رابغ) شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) شركة اتحاد عذيب للاتصالات	داخل	مدرجة
٨	علي بن حسين بن برمان اليامي	شركة علي حسين اليامي و شريكه	داخل	تضامنية	شركة برمان و كانو للتعدين	داخل	ذات مسؤولية محدودة
٩	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	-	-	-	-	-	-

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

أ) مصلحة وحقوق أعضاء مجلس الإدارة:

م	اسم من تعود له المصلحة	بداية العام	نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
		عدد الأسهم	عدد الأسهم		
١	محمد بن مانع ابالعلا	٤٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	(٣٨,٠٠٠)	٪(٩٥)
٢	أيمن بن عبدالرحمن الشبل	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-
٣	فهد بن عبد اللّه الراجحي	٣,٧١٩	٣,٣٨٤	(٣٣٥)	٪(٩)
٤	عبدالله بن سالم الوسيمر	١,٢٦٤	١,٢٦٤	-	-
٥	وليد بن عبدالرحمن الموسى	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-
٦	وليد بن أحمد بامعروف	٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	-	-
٧	علي بن حسين برمان اليامي *	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	-
٨	صلاح بن ياسين علاف	٣٥٠	٣٥٠	-	-
٩	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	٢٢١,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠	٪١٣١

* أصالة عن نفسه وممثلاً عن شركة علي حسين اليامي وشريكه للتجارة والمقاولات والتي تملك ٤٣,٤٠٠ سهما في بداية العام و ٠ سهم في نهاية العام.

ب) حقوق زوجات والأبناء القصر لأعضاء مجلس الإدارة :

م	اسم من تعود له المصلحة	صلة القرابة زوجة ـ ابن ـ ابنه	بداية العام	نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
			عدد الأسهم	عدد الأسهم		
١	نورا عبدالحميد القاضي	زوجة عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	١٧,٨٤٩	٣٢,٣٩٤	١٤,٥٤٥	٪٨١

ج) مصلحة وحقوق كبار التنفيذيين :

م	اسم من تعود له المصلحة	بداية العام	نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
		عدد الأسهم	عدد الأسهم		
١	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي*	٢٢١,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠	٪١٣١

*عبدالسلام بن عبدالله الدريبي عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي للشركة.

هـ) معلومات متعلقة بأي عقد أو أعمال تكون الشركة طرفاً فيه وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد الأعضاء:

الطرف ذو علاقة	نوع علاقته بالشركة	نوع الصفقة	مدتها	قيمتها بالريال
شركة يال العربية	شريك لعضو مجلس الإدارة علي بن برمان اليامي	بيع الأسمنت	عام	٧٤٠,٠٥٤

و) وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها:

أ) لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وأعضاء من خارج الشركة ويمكن تلخيص مهامهم في العمل مع الإدارة التنفيذية للشركة لضمان توافق النظام المحاسبي مع المعايير المحاسبية والمالية وأنظمة الرقابة والمراجعة الداخلية ومراجعة القوائم المالية والتحقق من مدى فعالية الأنظمة والإجراءات والتوصية باختيار مراجعي الحسابات. وقد عينت الشركة جهة استشارية لتقوم بأعمال المراجعة الداخلية وتقييم الأداء للإدارات المختلفة ورفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة بصورة دورية.

عقدت اللجنة أربع اجتماعات ويوضح الجدول أدناه سجل حضور لجنة المراجعة للعام ٢٠٢٠م:

م	الاسم	طبيعة العضو	عدد الاجتماعات ٤ اجتماعات			
			الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٢/٢٣	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٤/٢٢	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/٠٧/٢٦	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/١٠/٢٥
١	وليد بن أحمد بامعروف	الرئيس	√	√	√	√
٢	وليد بن عبدالرحمن الموسى	عضو	√	√	√	√
٣	عبدالإله بن ناصر الحروره	عضو من خارج المجلس	√	√	√	√
٤	نبيه بن فخري الجهني	عضو من خارج المجلس	√	√	√	√

• توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده:

التزمت الشركة بمراجعة الحسابات الخارجية لإجراء التدقيق الداخلي للشركة.

• توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين رئيس قسم المراجعة الداخلية، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها:

لا يوجد توصيات من لجنة المراجعة تتضمن تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

ب) اللجنة التنفيذية:

من أهم مهام اللجنة هو مساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته من أجل تسهيل عمليات الشركة ويتضمن ذلك رسم الاستراتيجيات والسياسات والأهداف العامة للشركة بالتنسيق مع مجلس الإدارة، مراجعة الميزانيات التقديرية والتقارير الدورية المقدمة من الرئيس التنفيذي، تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بالهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة ومراجعة الخطط والدراسات المتعلقة بإعادة هيكلة أنشطة الشركة، إضافة إلى متابعة تنفيذ قرارات مجلس الادارة مع ادارة الشركة.

تتألف اللجنة التنفيذية من أربعة أعضاء من مجلس الإدارة وعضو واحد من خارج المجلس وعقدت اللجنة سبع اجتماعات.

ويوضح الجدول أدناه سجل حضور اللجنة التنفيذية للعام ٢٠٢٠م:

م	الاسم	طبيعة العضو	عدد الاجتماعات ٧ اجتماعات						
			الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٤/٠٧	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٥/٠٥	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/٠٦/٢٣	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/٠٦/٢٩	الاجتماع الخامس ٢٠٢٠/٠٩/٢١	الاجتماع السادس ٢٠٢٠/١٢/٢٢	الاجتماع السابع ٢٠٢٠/١٢/٢٧
١	صلاح بن ياسين علاف	الرئيس	√	√	√	√	√	√	√
٢	وليد بن عبدالرحمن الموسى	عضو	√	√	√	√	√	√	√
٣	علي بن حسين برمان اليامي	عضو	√	√	√	√	√	√	√
٤	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	عضو	√	√	√	√	√	√	√
٥	محمد بن طلال النوري	عضو من خارج المجلس	√	√	√	√	√	√	√

ج) لجنة الترشيحات والمكافآت:

من أهم مهام اللجنة هي وضع ضوابط الترشيح لعضوية مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية بالشركة وتقييم الأداء واقتراح مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين ودراسة نقاط القوة والضعف في المجلس واقترح الحلول لمعالجتها ودراسة أنظمة الموارد البشرية المقترحة من إدارة الشركة وإبداء التوصيات بشأنها للمجلس. إضافة إلى المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المنشودة منها وإلى التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.

عقدت اللجنة ثلاث اجتماعات ويوضح الجدول أدناه سجل حضور لجنة الترشيحات والمكافآت للعام ٢٠٢٠م:

م	الاسم	طبيعة العضو	عدد الاجتماعات ٣ اجتماعات		
			الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٣/٠١	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٦/٢٤	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/١٢/٢٣
١	وليد بن أحمد بامعروف	الرئيس	√	√	√
٢	عبدالله بن سالم الوسيمر	عضو	X	√	√
٣	علي بن حسين برمان اليامي	عضو	√	√	√
٤	فهد بن عبدالله الراجحي	عضو	√	√	√

ثانياً: الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانه وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة، إن وجدت:

أعدت لجنة الترشيحات والمكافآت نموذج تقييم أداء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة فقط داخلياً دون الاستعانة بجهة خارجية، حيث شارك أعضاء المجلس في عملية التقييم من خلال الإدلاء بآرائهم، حيث يتم تحليل نتائج التقييم بإشراف لجنة الترشيحات والمكافآت ثم رفع التوصيات لمجلس الإدارة.

ثالثاً: الإدارة التنفيذية:

أدناه تفاصيل الإدارة التنفيذية وأدوارها ومؤهلاتها وخبراتها الحالية:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
عبدالسلام بن عبدالله بن عبدالعزيز الدريبي *	الرئيس التنفيذي من ١-أبريل ٢٠١٨	• مدير استثمار أول في مجموعة صافولا. • مدير مساعد في المصرفية الاستثمارية سويكورب. • محلل مالي في المصرفية الاستثمارية سويكورب. • محلل مالي في إدارة الأصول الرياض المالية.	• ماجستير إدارة أعمال من جامعة سياتل الولايات المتحدة الأمريكية. •شهادة محلل مالي معتمد (CFA) • بكالوريوس ادارة نظم المعلومات من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن.	خبرة أكثر من (١٢) سنة شملت مناصب تنفيذية، عضوية مجالس ادارة ولجان مختلفة، إدارة مشاريع وتطوير الأعمال ، عمليات الدمج والاستحواذ ، إدارة الاستثمار ، تحسين الكفاءة التشغيلية وكفاءة تخصيص رأس المال ، بالإضافة إلى العديد من الدورات التدريبية.
مؤيد مطر سليمان	نائب الرئيس التنفيذي للعمليات	• مدير اقليمي (شركة لافارج) • مدير الانتاج والتقنية (شركة اسمنت عطيرة بالسودان) • مستشار فني (شركة اسمنت ينبع) • مدير جودة (شركة الأسمنت الأردنية)	• الهندسة الميكانيكية والمعادن	خبرة واسعة في صناعة الاسمنت. قبل الانضمام إلى شركة أسمنت نجران، كان يعمل في شركة أسمنت ينبع كمستشار فني.
عمران أحمد خان	المدير المالي	• مدير عام المالية والمحاسبة (شركة سيتار للصناعات الكيميائية) في باكستان • مدير الحسابات (شركة اسمنت اتوك) باكستان	• بكالوريوس محاسبة • شهادة امتحان المحاسبين القانونيين معادلة لـ (الماجستير في التجارة)	أكثر من ٣٠ سنة خبرة في الإدارة المالية والتقارير المالية وإدارة الضرائب.

*انتخب الأستاذ/ عبدالسلام بن عبدالله الدريبي (الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت نجران) من قبل الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩م ليصبح عضو مجلس إدارة للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٠٩م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٠٨م.

رابعاً: اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة وسجل حضور كل اجتماع :

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من (٩) أعضاء وقد عقد مجلس الإدارة (٤) اجتماعات خلال عام ٢٠٢٠ م وفيما يلي بيان تفصيلي عن سجل الحضور خلال العام :

م	الاسم	عدد الاجتماعات (٤)			
		الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٤/٠٨	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٦/٢٤	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/٠٩/٢٢	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/١٢/٢٣
١	محمد بن مانع ابا العلا	√	√	√	√
٢	أيمن بن عبدالرحمن الشبل	√	√	√	√
٣	فهد بن عبد الله الراجحي	√	√	√	√
٤	عبدالله بن سالم الوسيمر	√	√	√	√
٥	وليد بن عبدالرحمن الموسى	√	√	√	√
٦	وليد بن أحمد محمد بامعروف	√	√	√	√
٧	علي بن حسين برمان اليامي	√	√	√	√
٨	صلاح بن ياسين علاف	√	√	√	√
٩	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	√	√	√	√

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

عُقدت الجمعية العامة السنوية للشركة في ٠٨ إبريل ٢٠٢٠م في مقر الشركة بنجران. نظرًا لجائحة كورونا Covid-١٩ وقيود السفر اللاحقة ، عُقد الاجتماع باستخدام وسائل الاتصال الحديثة ويوضح الجدول أدناه سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة:

م	الاسم	الجمعية العامة العادية ٢٠٢٠/٠٤/٠٨م
١	محمد بن مانع ابا العلا	√
٢	أيمن بن عبدالرحمن الشبل	√
٣	فهد بن عبد الله الراجحي	√
٤	عبدالله بن سالم الوسيمر	√
٥	وليد بن عبدالرحمن الموسى	√
٦	وليد أحمد محمد بامعروف	√
٧	علي بن حسين برمان اليامي	√
٨	صلاح بن ياسين علاف	√
٩	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	√

سادساً: طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ الطلبات وأسبابها :

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
١	٢٠٢٠/٠٤/٠٨م	الجمعية العامة العادية
٢	٢٠٢٠/١٠/٠١م	ملف أرباح
٣	٢٠٢٠/١٢/٣١م	إجراءات الشركات

سابعاً: الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة الثالثة والتسعين من لائحة حوكمة الشركات:

أولاً: سياسة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

١) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت برفع توصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وتحدد الجمعية العامة للشركة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.

٢) بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت يحدد مجلس الإدارة المكافأة التي يحصل عليها كل من رئيس المجلس بالإضافة إلى المكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة.

٣) تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية، وفي جميع الأحوال يجب أن لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه العضو الواحد مبلغ خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سنوياً (تقسم المكافآت السنوية بين الممثلين في حالة تعيين أعضاء مجلس إدارة جديد، وذلك بحسب تاريخ التعيين).

٤) يحدد مجلس الإدارة مكافأة أمين سر مجلس الإدارة نظير حضوره اجتماعات اللجنة وأية بدلات أخرى.

٥) يحق لأعضاء مجلس الإدارة الذين يقيمون خارج المدن التي تعقد فيها اجتماعات المجلس أو الجمعية العامة أن يدفع لهم جميع النفقات التي تكبدوها لحضور الاجتماعات، على أن تكون هذه النفقات معقولة ومقبولة العرف وفقا لمعايير الأعمال مثل السفر والوجبات، وأماكن الإقامة وغيرها من النفقات التي تكبدوها.

٦) يراعى أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة الى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية، ويراعى أيضاً أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها.

ثانياً: مكافأة أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت برفع توصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.

١) تحدد الجمعية العامة للشركة مكافأة أعضاء لجنة المراجعة، ويحدد مجلس الإدارة مكافأة أعضاء باقي لجان المجلس وأمين سر المجلس وأمناء سر اللجان نظير حضورهم جلسات اللجان وأية بدلات أخرى.

٢) يحق لأعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة الذين يقيمون خارج المدن التي تعقد فيها اجتماعات اللجنة أن يدفع لهم جميع النفقات التي تكبدوها لحضور الاجتماعات، على أن تكون هذه النفقات معقولة ومقبولة العرف وفقا لمعايير الأعمال مثل السفر والوجبات، وأماكن الإقامة وغيرها من النفقات التي تكبدوها.

٣) يراعى أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة، ويراعى أيضاً أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة من الأعضاء.

ثالثاً: مكافأة كبار التنفيذيين في الشركة:

١) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت برفع توصية لمجلس الإدارة بمكافآت كبار التنفيذيين في الشركة بناء على مؤشرات قياس اداء سنويه وصافي الارباح السنوية للشركة. تعتمد مكافأة كبار التنفيذيين في الشركة السنوية من مجلس الإدارة.

٢) تلتزم الشركة بتوفير ممارسات للأجور والمزايا الوظيفية العادلة الموحدة التي من شأنها جذب ومكافأة التنفيذيين المؤهلين.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (ألف ريال)

اسم العضو	المكافآت الثابتة							المكافآت المتغيرة									
	مبلغ معين ١	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	بيان ماقبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو مافبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين سر إن كان من الأعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات
الأعضاء المستقلين																
صلاح ياسين علاف٢	٧٩	١٢	-	-	-	-	٩١	-	-	-	-	-	-	-	٩١	-
وليد عبدالرحمن الموسى	٢٠٠	١٢	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-
وليد أحمد بامعروف	٢٠٠	١٢	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-
علي حسين برمان اليامي	٢٠٠	١٢	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-
تركي صالح الشنيفي٣	١٢١	-	-	-	-	-	١٢١	-	-	-	-	-	-	-	١٢١	-
المجموع	٨٠٠	٤٨	-	-	-	-	٨٤٨	-	-	-	-	-	-	-	٨٤٨	-
الأعضاء غير التنفيذيين																
م. محمد بن مانع ابالعلا	٢٠٠	١٢	-	**٦٠	-	٢٠٠	٤٧٢	-	-	-	-	-	-		٤٧٢	-
د. ضيف الله عمر الغامدي ٣	١٢١	-	-	-	-	-	١٢١	-	-	-	-	-	-		١٢١	-
عبدالله سالم الوسيمر	٢٠٠	١٢	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-		٢١٢	-
فهد عبدالله الراجحي	٢٠٠	١٢	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-		٢١٢	-
المجموع	٧٢١	٣٦	-	٦٠	-	٢٠٠	١٠١٧	-	-	-	-	-	-		١,٠١٧	-
الأعضاء التنفيذيين																
م. أيمن عبدالرحمن الشبل	٢٠٠	١٢	-	-	-	٣٦٠	٥٧٢	-	-	-	-	-	-	-	٥٧٢	-
عبدالسلام بن عبدالله الدريبي٢	٧٩	١٢	-	-	-	-	٩١	-	-	-	-	-	-	-	٩١	-
المجموع	٢٧٩	٢٤	-	-	-	٣٦٠	٦٦٣	-	-	-	-	-	-	-	٦٦٣	-

١ المبلغ المعين في الجدول أعلاه يمثل المكافأة السنوية بناء على الفترة التي قضاها العضو في عضوية مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والتي تم صرفها خلال عام ٢٠٢٠م بعد أن تم الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة المنعقدة في ٠٨ أبريل ٢٠٢٠م.

٢ أعضاء انضموا للمجلس بتاريخ ٠٩ أغسطس ٢٠١٩.

٣ أعضاء انتهت عضويتهم في المجلس بتاريخ ٠٨ أغسطس ٢٠١٩.

مكافآت كبـار التنفيذيين (ألف ريال)

الإدارة التنفيذية	المكافآت الثابتة	المكافآت المتغيرة	مكافأة نهاية الخدمة	مجموع مكافآت التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	المجموع الكلي
المجموع	٣,٩٨١	٩٢٣	٢٨٠	-	٥,١٨٤

مكافآت أعضـاء اللجـان (ألف ريال)

م	اسم العضو	المكافآت الثابتة * (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور جلسات	المجموع الكلي
أعضاء لجنة المـراجعة				
١	وليد بن أحمد بامعروف	١٠٠	١٢	١١٢
٢	وليد بن عبدالرحمن الموسى	١٠٠	١٢	١١٢
٣	عبدالإله بن ناصر الحروره	١٠٠	١٢	١١٢
٤	نبيه بن فخري الجهني	١٠٠	١٢	١١٢
المجموع		٤٠٠	٤٨	٤٤٨
اللجنـة التنفيـذية				
١	صلاح بن ياسين علاف	٢٠	٢١	٤١
٢	وليد بن عبدالرحمن الموسى	٥٠	٢١	٧١
٣	علي بن حسين اليامي	٥٠	٢١	٧١
٤	عبدالسلام بن عبدالله الدريبي	٢٠	٢١	٤١
٥	محمد بن طلال النوري (من خارج المجلس)	٢٠	٢١	٤١
٦	ضيف الله بن عمر الغامدي (الدورة السابقة)	٣٠	-	٣٠
٧	فهد بن عبدالله الراجحي (الدورة السابقة)	٣٠	-	٣٠
المجموع		٢٢٠	١٠٥	٣٢٥
لجنة الترشيحـات والمكـافآت				
١	وليد بن أحمد بامعروف	٥٠	٩	٥٩
٢	عبدالله بن سالم الوسيمر	٥٠	٦	٥٦
٣	فهد بن عبدالله الراجحي	٢٠	٩	٢٩
٤	علي بن حسين بن برمان اليامي	٥٠	٩	٥٩
٥	تركي بن علي الشنيفي (الدورة السابقة)	٣٠	-	٣٠
المجموع		٢٠٠	٣٣	٢٣٣
لجنة الحوكمة والمسؤولية الاجتماعية (ألغيت بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٠٩)				
١	أيمن بن عبدالرحمن الشبل	٣٠	-	٣٠
٢	ولي بن أحمد بامعروف	٣٠	-	٣٠
٣	وليد بن عبدالرحمن الموسى	٣٠	-	٣٠
المجموع		٩٠	-	٩٠

- المكافآت الثابتة للأعضاء المبينة أعلاه هي لعام ٢٠١٩ والتي تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة بتاريخ ٠٨ أبريل ٢٠٢٠ وصرفت بعد ذلك.
- جميع ماذكر أعلاه في مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لايوجد به أي انحراف جوهري عن السياسات المعتمدة.

يستحق أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة المكافآت التالية:

*منح رئيس مجلس الإدارة مكافأة إضافية بمقدار مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقابل مجهوداته في متابعة أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

**منح أعضاء لجنة المراجعة مكافأة مالية قدرها مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

***منح أعضاء اللجان مكافأة مالية وقدرها خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

بدل حضور الجلسات :

يحصل اعضاء مجلس الادارة واعضاء اللجان (من ضمنهم اعضاء من خارج مجلس الإدارة) على مقابل مالي ثابت (٣,٠٠٠) ريال سعودي عن الجلسة مقابل حضور جلسات اجتماعات مجلس الادارة واللجان المنبثقة عن مجلس الادارة.

ثامناً: تقرير مراقب الحسابات الخارجي على القوائم المالية:

لقد أصدر مراقب الحسابات الخارجي رأيا غير متحفظ حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

تاسعاً: أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل عالجها وتفادي وقوعها في المستقبل.

العقوبة/ الجزاء التدبير الاحترازي/ القيد الاحتياطي	أسباب المخالفة	الجهة الموقعة للمخالفة	سبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل
٦٠,٠٠٠	التأخير في سداد الإيجار السنوي	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	التقيد بالأنظمة الصادرة عن الوزارة

عاشراً: نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

- يقوم المراجع الداخلي للشركة بتقديم التقارير الدورية للجنة المراجعة حول العمليات التشغيلية والإدارية والمالية للتحقق من فعالية الرقابة الداخلية حيث لم تظهر التقارير الدورية أي ضعف جوهري في نظام المراقبة الداخلية للشركة.
- يقوم المراجع الخارجي بتقييم إجراءات الرقابة الداخلية كجزء من مهام مراجعة الشركة، حيث تم السماح لهم بالاطلاع على جميع محاضر اجتماعات مجلس الادارة واللجان المنبثقة عن المجلس وتقارير المراجعة الداخلية.

الحادي عشر: إقرارات الشركة:

يقر مجلس إدارة أسمنت نجران، وفقا للمعلومات المتوفرة لديه وبناء على تقرير مراجع حسابات الشركة ومعطيات السوق الحالية وكذلك المؤشرات المستقبلية بما يلي:

١) أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح حسب المعايير المحاسبة الصادرة عن المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.

٣) أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها بمشيئة الله.

٤) أنه لا توجد أية أعمال أو عقود جوهرية تكون الشركة طرفاً فيها أو كان فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم خلال العام المالي ٢٠٢٠ م سوى ما ذكر في البند (خامساً/د/هـ) من هذا التقرير والخاص بالعقود والأعمال مع أطراف ذات علاقة.

٥) أنه لا توجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على شركة أسمنت نجران من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية –سوى ما ذكر بهذا التقرير.

الثاني عشر: حوكمة الشركات:

أ) هناك بنود لا تنطبق على شركة أسمنت نجران وتشمل مايلي:

- لم تقدم شركة أسمنت نجران أي قرض نقدي من أي نوع لأي من أعضاء مجلس إدارتها، كما لم تضمن أي قرض عقده أحد أعضاء مجلس إدارتها مع الغير.
- لايوجد لدى شركة أسمنت نجران أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر) قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق.
- لايوجد فئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل أو أي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات اكتتاب أو حقوق مشابهة تم إصدارها.
- لايوجد أي حقوق أو تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.
- لايوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.
- لايوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لايوجد أي استثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.
- لايوجد توصية من مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها.
- لايوجد لدى الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم.

ب) وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد:

في يونيو ٢٠١٥ ، أصدرت الشركة صكوكًا محلية متوافقة مع الشريعة الإسلامية بقيمة إجمالية قدرها ٤٠٠مليون ريال سعودي وتم طرحها عن طريق طرح خاص بالقيمة الاسمية وكان مستحقًا للدفع بتاريخ ١١-٠٦-٢٠٢٠م.

وفي ١٢ ديسمبر ٢٠١٩م ، قامت الشركة بإعادة شراء وإلغاء جزئي للصكوك بمبلغ إجمالي قدره ٤٥مليون ريال سعودي باستخدام موارد الشركة الخاصة.

بتاريخ ٠٦-١١-٢٠٢٠م نجحت الشركة في استرداد الصكوك القائمة بالكامل بقيمة إجمالية قدرها ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تمويل عملية الدفع من خلال توقيع تسهيل ائتماني متوافق مع الشريعة الإسلامية مع بنك الجزيرة.

ج) ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات ومالم يطبق وأسباب ذلك

قامت الشركة بتطبيق المواد الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية باستثناء الأحكام الواردة أدناه:

المادة	الفقرة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
٤١	هـ	التقييم: يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٤١	و	التقييم: يجري أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين تقييماً دورياً لأداء رئيس المجلس	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٧٠		تشكيل لجنة إدارة المخاطر	مادة استرشادية سيتم تطبيقها مستقبلاً
٧٢		تجتمع لجنة إدارة المخاطر بصفة دورية كل (ستة أشهر) على الأقل وكلما دعت الحاجة إلى ذلك	مادة استرشادية
٨٥	٢	تحفيز العاملين: برامج منح العاملين أسهما في الشركة أو نصيبا من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج.	مادة استرشادية
٨٥	٣	تحفيز العاملين: إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة	مادة استرشادية
٨٧		المسؤولية الاجتماعية	مادة استرشادية
٨٨	١	مبادرات العمل الاجتماعي: وضع مؤشرات قياس تربط أداء الشركة بما تقدمه من مبادرات في العمل الاجتماعي ومقارنة ذلك بالشركات الأخرى ذات النشاط المشابه	مادة استرشادية
٨٨	٤	مبادرات العمل الاجتماعي: وضع برامج توعية للمجتمع للتعريف بالمسؤولية الاجتماعية للشركة	مادة استرشادية
٩٥		تشكيل لجنة حوكمة الشركات	مادة استرشادية

أداء الشركة

سادساً: أداء الشركة:

أولاً: الأداء التشغيلي:

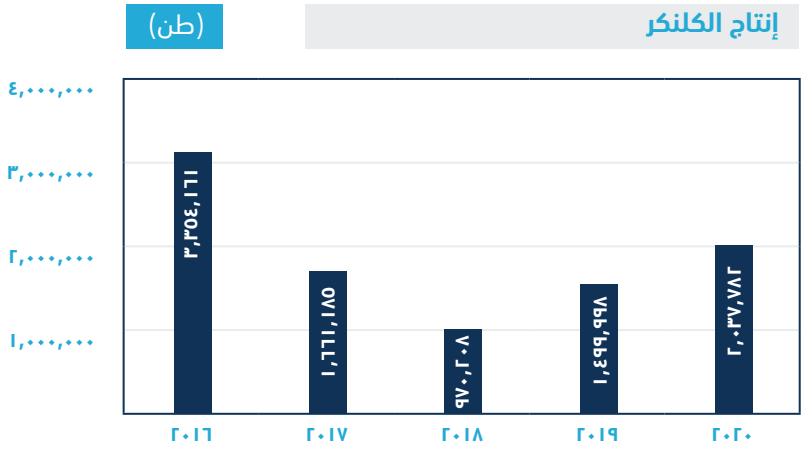
الانتـــاج :

أ) الكلنكر:

يوجد لدى الشركة ثلاثة خطوط إنتاج في مصنعها الرئيسي بطاقة إجمالية قدرها (١٥,٥٠٠) طن يومياً والتي تساوي (٥,١١٥,٠٠٠) طن سنوياً. بلغ إنتـــاج الشـــركة من مادة الكلنكر للعام ٢٠٢٠م (٢,٠٣٧,٧٨٢) طن مقـــارنة بكميـــة (١,٤٩٩,٩٩٨) طن للعام ٢٠١٩ أي بزيادة قدرها (٥٣٧,٧٨٤) طن وبنسبة (٣٦ ٪) وذلك نتيجة زيادة الطلب خلال عام ٢٠٢٠م حيث قامت الشركة بتشغيل خط الإنتاج رقم (٣) بطاقة إنتاجية قدرها (٦,٥٠٠) طن يومياً. وقد انخفض رصيد الكلنكر لدى الشركة بنهاية العام ٢٠٢٠ م إلى (١,١٨٩,٦٨١) طن مقارنة مع (٢,٠٢٩,٢٢٦) طن للعام ٢٠١٩م.

ونظرا لتوفر مخزون مرتفع من الكلنكر، فإن الشركة لديها القدرة على تلبية أي ارتفاع في الطلب على الأسمنت مستقبلاً، حيث أنه يوجد لدى الشركة طاقة إنتاجية تصميمية غير مستغلة لإنتاج الكلنكر لم تستخدم خلال العام، إضافة إلى طاقة طحن إضافية.

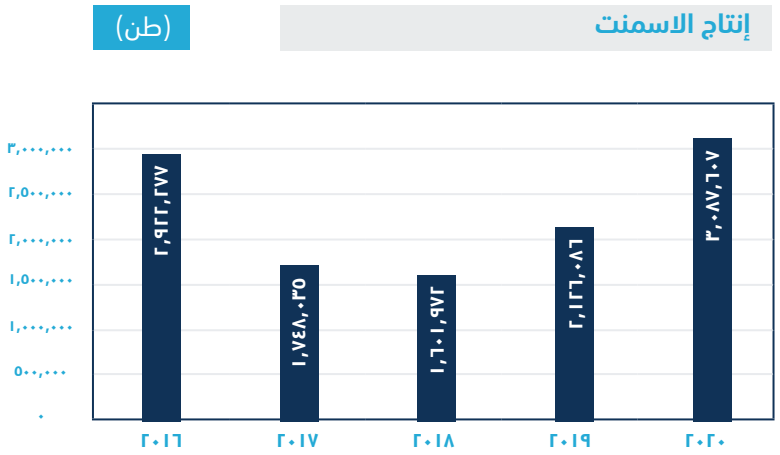
ويوضح الرسم البياني التالي إنتاج الشركة من الكلنكر خلال الخمس سنوات من عام 2016 م إلى عام 2020م



ب) الأسمنت:

بلغ إنتاج الشركة من الأسمنت للعام ٢٠٢٠ م (٣,٠٨٧,٦٠٧) طن مقابل (٢,١٢٦,٠٨٦) طن عام ٢٠١٩م بزيادة قدرها (٩٦١,٥٢١) طن ما نسبته (٤٥ ٪).

ويوضح الرسم البياني التالي إنتاج الشركة من الأسمنت خلال الخمس سنوات من عام ٢٠١٦ م إلى عام ٢٠٢٠م



ج) مخزون الكلنكر :

بلغ مخزون مادة الكلنكر كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م (١,١٨٩,٦٨١) طن مقارنة مع (٢,٠٢٩,٢٢٦) طن مقارنة طن كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م بانخفاض قدره (- ٤١ ٪) ويعود السبب في انخفاض مخزون الكلنكر لزيادة مبيعات الأسمنت عن كمية الكلنكر المنتج، ذلك على الرغم من قيام الشركة بزيادة إنتاجها من الكلنكر خلال العام.

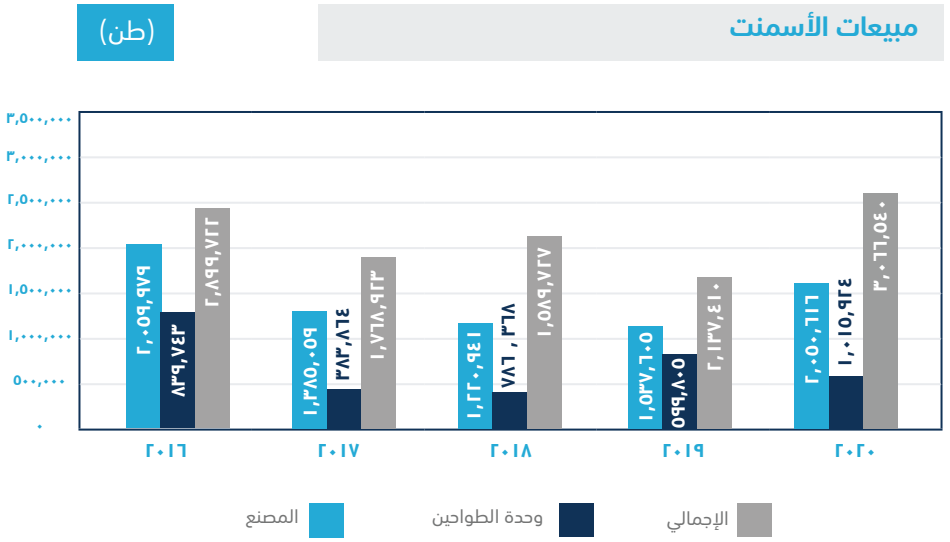
د) التسويق والمبيعات :

شهد الطلب على الأسمنت في المملكة انخفاضًا مستمرًا منذ عام ٢٠١٦م وحتى العام ٢٠١٩م. ولكن نتيجة للدعم الحكومي لقطاع الإسكان وبدء تنفيذ بعض المشاريع الحكومية بدأ قطاع البناء في إظهار بعض التحسن اعتبارًا من الربع الثالث من عام ٢٠١٩م حيث شهد عام ٢٠٢٠م نمو للطلب المحلي بمقدار ٤٢٪ وهو أول نمو سنوي للطلب منذ عام ٢٠١٥م. في المقابل تمكنت الشركة من تحقيق مبيعات إسمنت إجمالية للعام ٢٠٢٠م قدرها (٣،٠٦٦،٥٣٩) طن مقارنة بـ (٢،١٣٧،٤١٠) طن من الأسمنت في عام ٢٠١٩م، بارتفاع قدره (٩٢٩،١٢٩) طن، أي مانسبته (٤٣ ٪).

ومن الجدير بالذكر أن مبيعات الشركة توجهت لتغطية احتياجات السوق المحلي للملكة بشكل رئيسي اضافة إلى تصدير بعض الكميات إلى دولة اليمن الشقيقة وتعتمد الشركة على سياسة البيع المباشر للتجار والموزعين والمستهلكين. علماً أن الشركة لديها رخصة تصدير للأسمنت والصادرة لها من وزارة التجارة والاستثمار برقم (١٧٨/ت) تاريخ ١٤٤١/١٠/٢٤هـ.

قامت الشركة بتصدير (٢٦٩،٦٣٩) طن من الأسمنت إلى اليمن حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بزيادة قدرها ٦٣٪ مقارنة بمبيعات التصدير في العام الماضي، وتمثل مبيعات التصدير نحو (٩٪) من إجمالي مبيعات الشركة للعام ٢٠٢٠م.

ويوضح الرسم البياني التالي مبيعات الشركة خلال الخمس سنوات من عام 2016 م إلى عام 2020 م



ثانياً: الأداء المالي:

إيضاح الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية لعامي ٢٠١٩ م وعام ٢٠٢٠ م :

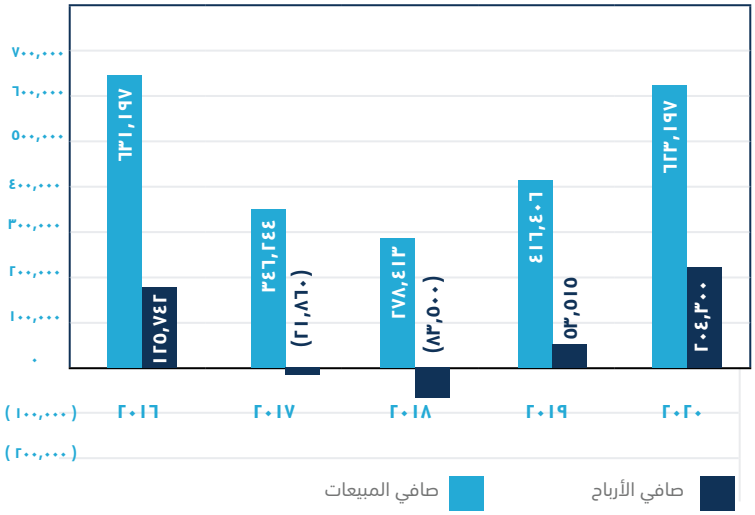
البيـــان	٢٠٢٠ (ألف ريال)	٢٠١٩ (ألف ريال)	التغيير (ألف ريال)	نسبة التغيير ٪
المبيعات/ الإيرادات	٦٢٣,١٩٧	٤١٦,٤٠٦	٢٠٦,٧٩١	٪٥٠
تكلفة المبيعات/ الإيرادات	(٣٧٣,٢٧٩)	(٢٩٧,١٩٢)	(٧٦,٠٨٧)	٪٢٦
مجمل الربح	٢٤٩,٩١٨	١١٩,٢١٤	١٣٠,٧٠٤	٪١١٠
إيرادات تشغيلية- أخرى	١,٢٩٤	١,٥٦٦	(٢٧٢)	٪١٧-
مصروفات تشغيلية ـ أخرى	(٥٧,٢٤٥)	(٦١,١١٨)	٣,٨٧٣	٪٦-
صافي الربح قبل الزكاة	١٩٣,٩٦٧	٥٩,٦٦٢	١٣٤,٣٠٥	٪٢٢٥
(مصروف) / دخل الزكاة	١٠,٣٣٣	(٦,١٤٧)	١٦,٤٨٠	٪٢٦٨-
صافي ربح (خسارة) السنة	٢٠٤,٣٠٠	٥٣,٥١٥	١٥٠,٧٨٥	٪٢٨٢
الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	(١,٠٥٨)	(٦٠٤)	(٤٥٤)	٪٧٥
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	٢٠٣,٢٤٢	٥٢,٩١١	١٥٠,٣٣١	٪٢٨٤

مقارنة نتائج الأعمال:

البيـــان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الإيرادات	٦٢٣,١٩٧	٤١٦,٤٠٦	٢٧٨,٤١٣	٣٤٦,٢٤٤	٦٣١,١٩٧
تكلفة الإيرادات	(٣٧٣,٢٧٩)	(٢٩٧,١٩٢)	(٢٩٢,٣٦٦)	(٢٩٩,٣٢٥)	(٤٢٥,٨٠٨)
مجمل الدخل	٢٤٩,٩١٨	١١٩,٢١٤	(١٣,٩٥٣)	٤٦,٩١٢	٢٠٥,٣٨٩
مجموع المصاريف الإدارية والتسويقية والتمويلية والعامة	(٥٧,٢٤٥)	(٦١,١١٨)	(٦٢,١٥٦)	(٦٢,٦٢٩)	(٧٣,٦٧٢)
(مصاريف) / إيرادات أخرى، بالصافي	١,٢٩٤	١,٥٦٦	١٦	٥,١٥٠	٧,٥٢٥
صافي الربح قبل الزكاة	١٩٣,٩٦٧	٥٩,٦٦٢	(٧٦,٠٩٣)	(١٠,٥٦٠)	١٣٩,٢٤٢
الزكاة الشرعية	١٠,٣٣٣	(٦,١٤٧)	(٧,٤٠٧)	(١١,٣٠٠)	(١٣,٥٠٠)
صافي دخل (خسارة) السنة	**٢٠٤,٣٠٠**	**٥٣,٥١٥**	**(٨٣,٥٠٠)**	**(٢١,٨٦٠)**	**١٢٥,٧٤٢**
الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	(١,٠٥٨)	(٦٠٤)	١,٨٩٣	(١,٢١١)	-
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	٢٠٣,٢٤٢	٥٢,٩١١	(٨١,٦٠٧)	(٢٣,٠٧١)	١٢٥,٧٤٢
ربحية (خسارة) السهم الأساسية	١,٢٠	٠,٣١	(٠,٤٩)	(٠,١٣)	٠,٧٤
ربحية (خسارة) السهم المخفضة	١,٢٠	٠,٣١	(٠,٤٨)	(٠,١٤)	٠,٧٤

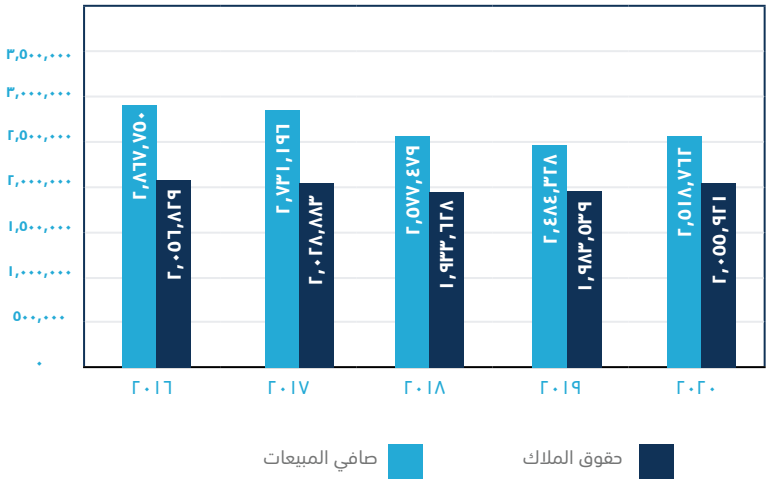
ويوضح الرسم البياني التالي تطور صافي المبيعات وصافي الأرباح (الخسائر)
خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٦ م إلى عام ٢٠٢٠م

صافي المبيعات وصافي الأرباح (الخسائر) (بالآلف الريالات)



أصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

يوضح الرسم البياني التالي تطور الأصول وحقوق الملكية خلال خمس سنوات من عام ٢٠١٦ م إلى عام ٢٠٢٠م



مقارنة الأصول والخصوم (ألف ريال):

البيـــان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م المعايير الدولية
الأصول المتداولة	٤٩٥,٠٨٠	٣٨٩,٣٠٤	٤٣٩,٣٢٨	٥٠٥,٩٧٦	٥٤٦,٠٠٢
الأصول غير المتداولة	٢,٠٢٣,٦٨٢	٢,٠٨٩,١٤٠	٢,١٣٨,١٥١	٢,٢٢٥,٢٢٠	٢,٣٢١,٧٤٨
إجمالي الأصول	٢,٥١٨,٧٦٢	٢,٤٨٧,٤٤٤	٢,٥٧٧,٤٧٩	٢,٧٣١,١٩٦	٢,٨٦٧,٧٥٠
الخصوم المتداولة	١٤٤,٨٥٦	٤٣٨,١٩٧	١٢٨,٢٢٢	١٧٦,٩٤٧	١٨٩,٨١٢
الخصوم غير المتداولة	٣١٧,٩٨٥	٦٥,٧٠٨	٥١٥,٦٢٩	٥٢٥,٣٦٦	٦٢١,١٠٩
إجمالي الخصوم	٤٦٢,٨٤١	٥٠٣,٩٠٥	٦٤٣,٨٥١	٧٠٢,٣١٣	٨١٠,٩٢١
حقوق المساهمين					
رأس المال	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٢٨,٨٤١	١٠٨,٤١١	١٠٣,٠٥٩	١٠٣,٠٥٩	١٠٣,٠٥٩
الأرباح المبقاة	٢٢٧,٠٨٠	١٧٥,١٢٨	١٣٠,٥٦٩	٢٢٥,٨٢٣	٢٥٣,٧٧٠
مجموع حقوق المساهمين	٢,٠٥٥,٩٢١	١,٩٨٣,٥٣٩	١,٩٣٣,٦٢٨	٢,٠٢٨,٨٨٢	٢,٠٥٦,٨٢٩
المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٥١٨,٧٦٢	٢,٤٨٧,٤٤٤	٢,٥٧٧,٤٧٩	٢,٧٣١,١٩٦	٢,٨٦٧,٧٥٠

تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة (ألف ريال):

مبيعات الشركة تمت داخل السوق المحلي وكذلك تم تصدير كميات تجارية بنسبة ٩٪ من مبيعاتها خارج المملكة حيث حصلت الشركة على رخصة تصدير الأسمنت رقم ١٧٨/ت تاريخ ١٤٤١/١٠/٢٤هـ والصادرة من وزارة التجارة

المنطقة الجغرافية	٢٠٢٠م		٢٠١٩م	
	الإيرادات (الألف ريال)	النسبة المئوية	الإيرادات (الألف ريال)	النسبة المئوية
منطقة نجران	١٧٤,٢٠٠	٢٨٪	١٣١,٩١٢	٣٢٪
المنطقة الجنوبية	٣٢٤,٩٥٩	٥٢٪	٢١٩,٠٩٣	٥٣٪
المناطق الأخرى + التصدير	١٢٤,٠٣٨	٢٠٪	٦٥,٤٠٢	١٥٪
الإجمالي	٦٢٣,١٩٧	١٠٠٪	٤١٦,٤٠٦	١٠٠٪

المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة خلال العام المالي 2020م (بالألف ريال):

تسلسل	اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سدادا للقرض خلال السنة	المبلغ المتبقي من القرض	المديونية الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة
(١)	بنك الجزيرة *	٣٥٥,٠٠٠	٥ سنوات	٢٥,٥٠٠	٣٢٩,٥٠٠	٣٢٩,٥٠٠

* بتاريخ ٢٦-٠٤-٢٠٢٠م الموافق ٠٩-٠٩-١٤٤١ هـ وقعت شركة أسمنت نجران على تسهيل ائتماني متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك الجزيرة بمبلغ إجمالي قدره ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للاسترداد الكامل والنهائي لصكوك الشركة المستحقة في ١١ -٠٦-٢٠٢٠ م.

المساهمات الاجتماعية:

تؤمن الشركة بالدور الإيجابي في المجتمع الذي تعمل فيه. بالإضافة إلى ذلك ، تهتم الشركة بالسلامة البيئية وصحة الموجودين بالقرب من عملياتها حيث تم تحسين برنامج المراقبة البيئية لشركة أسمنت نجران ليتوافق مع المعايير التنظيمية البيئية الجديدة بأن قامت الشركة بتركيب أجهزة مراقبة عبر الإنترنت في المصنع ووحدة الطواحين.
وإيمانا منا بواجبها الوطني ، واستشعارا لمسؤوليتها المجتمعية تجاه وطننا الغالي ، ودعم جهود حكومتنا الرشيدة ، وتقديرا لجهود أبطال الصحة في مواجهة جائحة فيروس كورونا الجديد (كوفيد -١٩) ، تم دعم صندوق الوقف الصحي لحساب مكافحة جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) بمبلغ مليون ريال.

تساهم الشركة في الخدمات الاجتماعية والجمعيات الخيرية المرخصة في منطقة نجران حيث تم تقديم التبرعات النقدية والعينية لعدد من الأنشطة الخيرية والاجتماعية. خلال عام ٢٠٢٠ ، حيث قدمت تبرعات نقدية وعينية لعدد من الجمعيات الخيرية والأنشطة الاجتماعية المرخص لها من قبل الدولة بإجمالي مبلغ وقدره (٧٧٥,٠٠٠) ضمن سياسة المسؤولية الاجتماعية المعتمدة لدى الشركة و كما يلي:

- جمعية نور النسائية لخدمة ذوي الإعاقة .
- السلة الرمضانية .
- اليوم العالمي للدفاع المدني .
- مركز إمارة المندفن .
- إمارة منطقة نجران – لجنة إطلاق سراح سجناء الحق الخاص .
- المشاركة مع القوات البرية السعودية في تأمين أكياس إسمنت للحد الجنوبي .
- تبرعات وإعانات شهرية لبعض الأسر بقرية المندفن المحيطة بمصنع الشركة .

بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية:

بيان المدفوعات	٢٠٢٠		وصف موجز لها	بيان الأسباب
	المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد		
الزكاة	٦,٣٩١	٧,٧٢١	تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	يتضمن بند المستحقات الغير مسددة المبلغ المخصص عن عام ٢٠٢٠م وسيتم سداده في حين استحقاقه.
الضريبة	٤٣,٤١٧	٧,٤١٠	تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	يتضمن بند المستحقات الغير مسددة المبلغ المخصص عن عام ٢٠٢٠ م وسيتم سداده في حين استحقاقه.
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦,٠٠٣	٥٠٩	تخضع الشركة لنظام التأمينات الاجتماعية	-
تكاليف تأشيرات وجوازات	١,٤٩١	٠	تقوم الشركة بتجديد الإقامات للعمالة التابعة لها وكذلك تأشيرات الخروج والعودة	-

المخاطر والنظرة المستقبلية

سابعاً: المخاطر والنظرة المستقبلية:

أولاً: المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة:

يبذل مجلس الإدارة جهوداً كبيرة في سبيل إرساء دعائم قوية لمساندة الشركة في القيام بأعمالها وتنمية مواردها والتوسع في أنشطتها، وعليه يتم الاهتمام بنظام الرقابة والتأكد من المهام والمسؤوليات والقرارات وتحقيق أقصى درجات الاستقلالية للمراجعة الداخلية والخارجية والتأكد من التعامل معها وتوفير التقييم المستمر للتأكد من سلامة وحماية موجودات الشركة وعليه يؤكد مجلس الإدارة حسب المعلومات المتوفرة لديه أنه لا يوجد لديه شك بقدرة الشركة على مواصلة نشاطها بإذن الله وتولي الشركة اهتماما" بالمخاطر المحتملة والتي قد تؤثر سلباً على تحقيق خطط الشركة المستقبلية والتي منها:

- الزيادة المستقبلية في اسعار بيع منتجات الطاقة والمنتجات البترولية مثل زيت الوقود الثقيل والذي يتم توفيره بشكل حصري من شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية).
- المنافسة بين شركات الأسمنت نتيجة للتوسعات في الطاقة الإنتاجية في الشركات القائمة ودخول شركات جديدة في ظل تراجع الطلب المحلي على الأسمنت
- انخفاض متوسط اسعار البيع نتيجة ارتفاع مخزونات الكلنكر وانخفاض الطلب
- ارتفاع تكاليف وأجور الشحن والنقل.
- ارتفاع تكاليف ورسوم رخص العمالة الأجنبية.
- ارتفاع رسوم تصدير الأسمنت للخارج والبعد الجغرافي عن الموانئ.
- الظروف السياسية والأمنية في منطقة نجران.

- مخاطر السوق:

هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في السوق. تتكون عوامل السوق الرئيسية التي تتعرض لها الشركة من ثلاثة أنواع من المخاطر : مخاطر معدل الربح ومخاطر العملات ومخاطر أسعار أخرى.

أ)مخاطر معدل الربح:

مخاطر معدل الربح هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الربح في السوق. تقوم المجموعة بتخفيف مخاطر التعرض لهذا النوع من المخاطر من خلال التركيز على الاحتفاظ بالأرصدة لدى البنوك. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تتعرض المجموعة لمخاطر معدل الربح على قروضها.

خلال عامي 2020 و2019، كانت قروض المجموعة بأسعار متغيرة مقومة بالريال السعودي.

تقوم المجموعة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم إجراء تحليل الحساسية من خلال تطبيق تقنية محاكاة للالتزامات التي تمثل مراكز رئيسية لتحمل الفائدة. يتم استخدام سيناريوهات مختلفة مع الأخذ في الاعتبار إعادة التمويل وتجدد المراكز الحالية والتمويل البديل والتحوط.

ب) مخاطر العملات:

تبدأ مخاطر العملات الأجنبية من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية. ولا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهرية لأن معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية بالريال السعودي أوالدولار الأمريكي والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي، توجد بعض المعاملات باليورو ولكنها ليست جوهرية.

ج) مخاطر أسعار أخرى:

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

- مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الإئتمان الخسارة المحاسبية التي سيتم الاعتراف بها في تاريخ التقرير إذا أخفقت الأطراف المقابلة في الأداء كما هو متعاقد عليه. تنسب مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة في المقام الأول إلى الأموال السائلة والذمم المدينة. يتم إيداع الأرصدة النقدية لدى البنوك الكبرى ذات الوضع الإئتماني الجيد. بينما يمثل عدد قليل من العملاء جزءًا كبيرًا من كل من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة. فقد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مديونياتهم. جميع العملاء الرئيسيين هم عملاء بارزون في المملكة العربية السعودية ولا يوجد سبب يشير إلى حدوث خسارة في الإيرادات من قبل هذه الأطراف.

- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشاة على تلبية احتياجاتها التمويلية الصافية، ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الإئتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر الأموال على الفور. وللتقليل من هذه المخاطر تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية وإتاحتها حسب الحاجة.

لدى الشركة تسهيل ائتماني متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك الجزيرة بمبلغ إجمالي قدره ٣٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للاسترداد الكامل والنهائي لصكوك الشركة المستحقة في ١١ -٠٦-٢٠٢٠ م.

ثانياً: وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية:

أ) المشاريع الرأسمالية:

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩م، قامت شركة أسمنت نجران بتأسيس شركة تابعة باسم «شركة وصل الجنوب للنقل البري» بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠١١٩٢٦٤ الصادر عن وزارة التجارة بتاريخ ٢٣- ١٢-١٤٤١هـ. حاليا الشركة في المرحلة النهائية للحصول على رخصة التشغيل من وزارة النقل. بمجرد تشغيلها، ستساعد أسمنت نجران على تقليل الاعتماد على الناقلات الخارجية المستخدمة حاليًا لتصدير الأسمنت ونقل المواد الخام الوقود اللازم لتشغيل المصنع.

ب) العمليات التشغيلية :

لدى الشركة ثلاثة خطوط إنتاج الكلنكر بطاقة تصميمية إجمالية قدرها (١٥,٥٠٠) طن في اليوم. ونظرًا لتوفر مخزون عالي من الكلنكر قامت الشركة بتشغيل خط إنتاج واحد فقط بطاقة إنتاجية (٦,٥٠٠) طن في اليوم خلال عام ٢٠٢٠م.

ج) برامج التوطين :

يعتبر توطين الوظائف من أهم أهداف الشركة وفي سبيل تحقيق ذلك تبذل الشركة أقصى جهودها لزيادة توظيف السعوديين في مختلف الوظائف الفنية والإدارية، حيث تعمل الشركة بالتعاون مع معاهد التدريب والكليات على توفير التدريب العملي للسعوديين ومن ثم تأهيلهم لإحلالهم في الوظائف المشغولة بغير السعوديين.
رغم الظروف والتحديات الاستثنائية التي فرضتها جائحة كرونا إلا أن الشركة ألتزمت بتنفيذ خطة التوطين وتمكنت من رفع نسبة توطين الوظائف من (٤١,٧٪) كما في نهاية عام ٢٠١٩م إلى (٤٩,٨ ٪) كما في نهاية عام ٢٠٢٠م.
نشعر بالمسؤولية والفخر في زيادة القاعدة المعرفية للقوى العاملة السعودية. يتم ذلك من خلال ضمان تقديم برامج المهارات الأكاديمية والتقنية والمهنية والتجارية لتلبية احتياجات الشركة الحالية والمستقبلية، إما من خلال مرافق الشركة الخاصة أو من خلال مراكز التدريب الخارجية. وتعتبر هذه إحدى الخطط الإستراتيجية للشركة حيث قامت الشركة بتطوير خطة تدريب لموظفيها وتنفيذ برنامج تطوير للموظفين السعوديين الفنيين حتى يتمكنوا من القيام بأدوار أكبر في المستقبل من خلال برامج التدريب المتخصصة وخطط العمل القائمة على تقييم الأداء السنوي والمهارات.
بالإضافة إلى ذلك تبنت الشركة برنامجًا بمسمى «جدارات» لتأهيل الموظفين السعوديين للمناصب الفنية والإدارية العليا.كما تستثمر الشركة في برامج تعليم اللغة الإنجليزية داخليا وخارجيا وبرامج الكمبيوتر للعاملين في المعاهد المتخصصة داخل السعودية مما يدعم عمليات الشركة. كما تستفيد الشركة من برامج صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) لتأهيل الموظفين السعوديين من خلال مشاركتهم في برامج الشهادات المهنية المتخصصة حسب طبيعة عملهم.

رؤية شركة أسمنت نجران لتمكين المرأة السعودية – ٢٠٢١م :

أطلقت الشركة برنامج التوظيف الذي يهدف إلى خلق فرص عمل للمرأة بما يتناسب مع مؤهلاتها واخذاً بعين الاعتبار ظروف العمل في البيئة الصناعية وذلك عن طريق توظيف وتدريب الموظفات السعوديات في مجالات وظيفية مختلفة في جميع مواقع الشركة وذلك لدعم سياسات تمكين المرأة وفق رؤية ٢٠٣٠. وتنفيذا لهذا البرنامج قامت الشركة بتوظيف أول دفعة من الكادر النسائي في يناير ٢٠٢١م.

د) إدارة التعامل مع جائحة كوفيد-١٩ (فيروس كورونا):

في مطلع عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، وأعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ نتيجة انتشار كوفيد- ١٩ في مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية، تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد- ١٩ في المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. إن هذه الجائحة هي صدمة مجتمعية عالمية فريدة من نوعها في حياتنا، وحفاظا على سلامة و صحة منسوبي الشركة وأخذا بعين الاعتبار استمرار أعمال الشركة أنشأت الادارة التنفيذية فريق إدارة الأزمات منذ تفشي هذا الوباء في مارس - ٢٠٢٠ لتنفيذ الإرشادات الحكوميه والاحترازات المعتمدة والبروتوكولات المتعارف عليها عالميًا.
ولله الحمد تمكنت الشركة من تجاوز تلك الأزمة دون تأثير على صحة وسلامة العاملين ودون أي تأثير في عمليتها التشغيلية.

حقوق المساهمين
وآلية التواصل معهم

ثامناً: حقوق المساهمين وآلية التواصل معهم:

أولاً: مقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:

يُبلغ مجلس الإدارة عن طريق رئيس المجلس علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم والتي تصل الى الشركة حيال الشركة وأدائها او اي مقترحات اخرى. علما ان الشركة وفرت عدة قنوات للتواصل مع المساهمين على موقعها الالكتروني.

ثانياً: سياسة توزيع أرباح الأسهم:

توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:

١) يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٢) للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تحديد نسبه من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص بما يعود بالنفع على الشركة .

٣) 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.

٤) يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين بنسبة تمثل (١٪) من رأسمال الشركة المدفوع.

٥) مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (السادسة والعشرون) من هذا النظام ، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (١٠٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ، بعد توزيع ارباح على المساهمين لا يقل عن (٥٪) من رأس مال الشركة المدفوع على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

٦) للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الادارة اتخاذ القرار المناسب حول الباقى من الارباح بما لا يتعارض مع القرارات والتعليمات الصادرة من الجهات المختصة فى هذا الشأن

٧) يجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط المقررة من الجهات المتخصصة توزيع أرباح نصف سنوية وربع سنوية .

دفع أرباح حصص المساهمين :

تدفع حصص الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقا للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية.

البيان	نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة	إجمالي الربح
تاريخ الصرف	١٥/١٠/٢٠٢٠م	سيحدد لاحقاً	
النسبة	٧,٥٪	٧,٥٪	١٥٪
الإجمالي	١٢٧,٥ مليون ريال	١٢٧,٥ مليون ريال	٢٥٥ مليون ريال

ثالثاً: توصيات ومقترحات مجلس إدارة الشركة:

الأخوة المساهمين الكرام ...

إن مجلس الإدارة وبعد أن استعرض معكم انجازات شركتكم يسره أن يتقدم لحضراتكم في جمعيتكم العامة العادية الرابعة عشر بالتوصيات والمقترحات التالية:

١) التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.

٢) التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م .

٣) التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.

٤) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٠ م.

٥) التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والسنوية للسنة المالية ٢٠٢١م والربع الأول للسنة المالية ٢٠٢٢ وتحديد أتعابه.

٦) التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠م بواقع (٠,٧٥) ريال للسهم والتي تمثل ٧,٥٪ من القيمة الأسمية للسهم وباجمالي مبلغ ١٢٧,٥مليون ريال، على أن تكون أحقية أرباح النصف الثاني لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية و المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة, وبذلك يصبح اجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام ٢٠٢٠ م هو (١,٥) ريال للسهم والتي تمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للسهم وباجمالي ٢٥٥ مليون ريال , وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً .

٧) التصويت على صرف مبلغ (٢,٩٠٠,٠٠٠) مليونان وتسعمائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٣٠٠,٠٠٠) ثلاثمائة ألف ريال سعودي لكل عضو إضافة إلى المكافأة الإضافية بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي لرئيس المجلس عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.

٨) التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة المصانع الكبرى للتعدين والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ محمد بن مانع ابالعلا وعضو مجلس الإدارة المهندس/ أيمن بن عبدالرحمن الشبل مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت السائب بكمية تبلغ (٥,٠٠٠) طن حسب حاجة العميل بقيمة ١,٢ مليون وبنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين.

٩) التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة علي حسين بن برمان اليامي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت السائب بكمية تبلغ (٣٠,٠٠٠) طن حسب حاجة العميل بقيمة ٧,٢ مليون وبنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين.

١٠) التصويت على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة علي حسين بن برمان اليامي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت السائب حيث بلغت قيمة الأعمال خلال العام ٢٠٢٠م مبلغ (٧٤٠,٠٠٠) ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة.

١١) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

١٢) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ محمد بن مانع بن سلطان ابالعلا

القــوائم المــاليــة

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة إسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة إسمنت نجران (المجموعة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب 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 التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال :

إننا مستقلون عن المجموعة وذلك وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد.

الأمور الرئيسة للمراجعة :

الأمور الرئيسة 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 منفصلا في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسة وكيفية معالجتها:

أمور المراجعة الرئيسة	الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسة
تقييم المخزون وحضور جرد المخزون: كما هو مبين في إيضاح رقم ٩ ، تبلغ القيمة الدفترية للبضاعة في المخزون ١٢٨,٣٢٧ مليون ريال سعودي والتي تتضمن كميات من الكلنكر والبوكسيت وخام الحديد والحجر الجيري التي يتم تكديسها بشكل عام في ساحات مفتوحة ويتم قياس الكميات المتوفرة من خلال طرف مستقل. ثم يتم تطبيق هذه القياسات على متوسط السعر المرجح في نظام تقدير التكاليف للوصول إلى القيمة النهائية للمخزون. أيضًا استجابة لانتشار جائحة كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية ، نفذت المجموعة إجراءات صارمة للأمن البيولوجي والنظافة على مواقع المخزون من خلال خفض عدد الموظفين وتقييد الحركات وزيادة مدة الجرد الميداني. نظرًا لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات الصلة ، وبما أن الحضور إلى جرد المخزون إلزامي بموجب معايير المراجعة الدولية ، فإن ما ورد أعلاه يعتبر من أمور المراجعة الرئيسية.	**تضمنت إجراءاتنا لتقييم وجود المخزون وتقييمه ما يلي:** - حضور الجرد الميداني الذي قامت به المجموعة. - تقييم كفاءة وقدرة وموضوعية المساح الخارجي. - مراجعة تقرير جرد المخزون للمساح الخارجي. - تقييم مدى اكتمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية الموحدة. - التأكد من تسجيل جميع تسويات المخزون في القوائم المالية الموحدة. - تقييم الآثار المترتبة على جائحة كوفيد-١٩ وكيفية استجابة الإدارة ورقابة جرد المخزون الخاضعة للقيود المفروضة على موقع المخزون. - تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على زيادة مخاطر الغش أو الأخطاء نظراً للقيود المفروضة. التأكد من بقاء موظفي المراجعة حتى انتهاء عملية الجرد وحصولهم على جميع أوراق الجرد الموقعة من الفرق ذات الصلة.

أمور المراجعة الرئيسة	الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسة
الإعتراف بالإيرادات: حققت المجموعة إيرادات قدرها ٦٢٣,١٩٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ويتم الاعتراف بالإيرادات المكتسبة في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على البضائع إلى العميل بشكل عام عند تسليم البضائع. وبناءً عليه ، يتطلب ذلك من الإدارة إثبات حقيقة أن السيطرة على البضائع يتم نقلها في وقت الإرسال وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. تؤدي المصطلحات التي تعرف متى يتم نقل السيطرة إلى العميل بالإضافة إلى الحجم المرتفع وقيمة المعاملات إلى نشوء مخاطر حول إذا ماتم الاعتراف بالإيرادات في الوقت والفترة الصحيحتين. وبناءً على ذلك ، نظرًا للمخاطر الهامة المرتبطة بتحقق الإيرادات وفقًا لشروط المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ «الإيرادات من العقود مع العملاء» ، فقد تم اعتباره من أمور المراجعة الرئيسية.	**تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها لتقييم الاعتراف بالإيرادات ما يلي:** - تقييم سياسة اعتراف المجموعة بالإيرادات وامتثالها للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. - تقييم تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات. - تم إجراء اختبارات على عينة من معاملات البيع الفردية وتتبع فواتير المبيعات وأوامر المبيعات والمستندات الأخرى ذات الصلة. علاوة على ذلك ، فيما يتعلق بالعينات التي تم اختبارها ، تم التحقق من أن الاعتراف بالإيرادات يتم وفقًا للشروط التعاقدية. - إجراء تحليل الإيرادات من أجل تحديد أي اتجاهات غير عادية. - تم أخذ عينة مختارة من المعاملات التي تمت قبل نهاية العام وما بعده للموافقة على فترة الاعتراف بالإيرادات للتحقق من صحة مستندات التسليم وفاتورة النقل وإقرار العميل عند التسليم.
التمويل الجديد وسداد الصكوك: حصلت المجموعة على تمويل جديد من بنك الجزيرة بمبلغ ٣٥٥ مليون ريال سعودي لسداد نفس مبلغ التسوية النهائية للصكوك خلال عام ٢٠٢٠. نظرًا لأهمية الأموال والوثائق ذات الصلة ، يعتبر ما ورد أعلاه من أمور المراجعة الرئيسية. وبناءً على ذلك ، نظرًا للمخاطر الهامة المرتبطة بتحقق الإيرادات وفقًا لشروط المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ «الإيرادات من العقود مع العملاء» ، فقد تم اعتباره من أمور المراجعة الرئيسية.	**تضمنت إجراءاتنا للتحقق من الأداء فيما يتعلق بهذا الأمر ما يلي:** - التحقق من الأموال التي تم الحصول عليها وشروط وأحكام القروض من كشف الحساب المصرفي واتفاقية القرض. - التحقق من السداد النهائي للصكوك من البنك والتحقق من صحة التصفية النهائية من حملة الصكوك. - مراجعة التعهدات الواردة في اتفاقية القرض والتأكيد على أن المجموعة لم تخل بأي من هذه التعهدات كما في نهاية السنة.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة. لكنها لاتتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، والتي من المتوقع توفيرها لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية. عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا الإبلاغ بذلك..

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم 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 هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلا.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للشركة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا.

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 المراجعة. لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة. ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعَد الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يُضمِّن المراجع في تقريره مايكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية الموحدة، لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الرياض في : ١٦ رجب ١٤٤٢هـ | ٢٨ فبراير ٢٠٢١م

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إعادة تصنيف)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة:			
الممتلكات، الآلات والمعدات	٧	٢,٠١٩,٦١١	٢,٠٨٥,٠٦٥
أصول غير ملموسة	٨	٤,٠٧١	٤,٠٧٥
إجمالي الموجودات الغير متداولة		٢,٠٢٣,٦٨٢	٢,٠٨٩,١٤٠
الموجودات المتداولة:			
قطع غيار وعدد وأدوات	٩	١١٢,٦٥٩	١١٢,٦٥٧
بضاعة معدة للبيع	١٠	١٣٣,٧١٦	٢١٠,٢٢٤
ذمم تجارية مدينة	١١	٣٠,٣٥٦	٣٣,٤٦٩
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	١٢	٤٦,٧٨٠	١٩,٨٠٢
النقد والنقد المكافئ	١٣	١٧١,٥٦٩	٢٢,١٥٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٩٥,٠٨٠	٣٩٨,٣٠٤
إجمالي الموجودات		٢,٥١٨,٧٦٢	٢,٤٨٧,٤٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية:			
رأس المال	١	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٢٨,٨٤١	١٠٨,٤١١
أرباح مبقاة		٢٢٧,٠٨٠	١٧٥,١٢٨
إجمالي حقوق الملكية		٢,٠٥٥,٩٢١	١,٩٨٣,٥٣٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص منافع الموظفين	١٤	٣٣,٤٣٨	٢٩,٢٢٢
الجزء غير المتداول من إلتزامات الإيجار	١٥	٦,٠٤٧	٦,٤٨٦
القروض طويلة الأجل	١٦	٢٧٨,٥٠٠	٣٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣١٧,٩٨٥	٦٥,٧٠٨
المطلوبات المتداولة:			
مخصص الزكاة الشرعية	١٧	٨,٧٢١	١٩,٢٤١
الجزء المتداول من إلتزامات الإيجار	١٥	٤٣٩	٤٢٥
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	١٦	٥١,٥٤٢	٣٧٠,٩٠٨
دفعات مقدمة من العملاء وأطراف ذات علاقة		٦,٤٦٧	٤,٢٣٢
ذمم تجارية دائنة		٤٥,٠٢٥	٢٦,٠٤٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٨	٣٢,٦٦٢	١٧,٣٤٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٤٤,٨٥٦	٤٣٨,١٩٧
إجمالي المطلوبات		٤٦٢,٨٤١	٥٠٣,٩٠٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**٢,٥١٨,٧٦٢**	**٢,٤٨٧,٤٤٤**

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إعادة تصنيف)
صافي المبيعات	١٩	٦٢٣,١٩٧	٤١٦,٤٠٦
تكلفة المبيعات	٢٠	(٣٧٣,٢٧٩)	(٢٩٧,١٩٢)
إجمالي الربح		٢٤٩,٩١٨	١١٩,٢١٤
مصروفات البيع والتوزيع	٢١	(١٣,٠٦٨)	(٧,٦٦٣)
مصروفات إدارية وعمومية	٢٢	(٢٨,٢١٥)	(٢٦,٢٣٣)
الربح التشغيلي للسنة		٢٠٨,٦٣٥	٨٥,٣١٨
تكلفة التمويل	٢٣	(١٥,٩٦٢)	(٢٧,٢٢٢)
إيرادات أخرى		١,٢٩٤	١,٥٦٦
صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية		١٩٣,٩٦٧	٥٩,٦٦٢
(مصروف) / دخل الزكاة الشرعية	١٧	١٠,٣٣٣	(٦,١٤٧)
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية		٢٠٤,٣٠٠	٥٣,٥١٥
الدخل الشامل الآخر:			
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقا في قائمة الربح أو الخسارة			
إعادة قياس مخصص منافع الموظفين	١٤	(١,٠٥٨)	(٦٠٤)
الدخل الشامل الآخر		(١,٠٥٨)	(٦٠٤)
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٢٠٣,٢٤٢	٥٢,٩١١
ربحية السهم الأساسي (ريال سعودي)			
صافي ربح السنة		١,٢٠	٠,٣١
إجمالي الدخل الشامل للسنة		١,٢٠	٠,٣١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف سهم)		١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١,٧٠٠,٠٠٠	١٠٣,٠٥٩	١٣٠,٥٦٩	١,٩٣٣,٦٢٨
صافي الربح للسنة	-	-	٥٣,٥١٥	٥٣,٥١٥
المحول للاحتياطي النظامي	-	٥,٣٥٢	(٥,٣٥٢)	-
(الخسارة) الشاملة الآخرى للسنة	-	-	(٦٠٤)	(٦٠٤)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**١,٧٠٠,٠٠٠**	**١٠٨,٤١١**	**١٧٥,١٢٨**	**١,٩٨٣,٥٣٩**
صافي الربح للسنة	-	-	٢٠٤,٣٠٠	٢٠٤,٣٠٠
المحول للإحتياطي النظامي	-	٢٠,٤٣٠	(٢٠,٤٣٠)	-
توزيعات أرباح			(١٢٧,٥٠٠)	(١٢٧,٥٠٠)
(الخسارة) الشامل الآخر للسنة	-	-	(١,٠٥٨)	(١,٠٥٨)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٣,٣٦٠)	(٣,٣٦٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	**١,٧٠٠,٠٠٠**	**١٢٨,٨٤١**	**٢٢٧,٠٨٠**	**٢,٠٥٥,٩٢١**

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:			
			(إعادة تصنيف)
الربح قبل الزكاة		١٩٣,٩٦٧	٥٩,٦٦٢
التعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) لصافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:			
الاستهلاك	٧	٧٦,١٤٣	٧٧,٣٢٨
الإطفاء	٨	٤٨	٥٠
(مكاسب) / خسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات		٢٥٣	(١٤)
مخصص مطالبات محتملة – الصافي		-	(١,٤٠٤)
مخصص المخزون المتقادم والنقص في المخزون		١,٥٠٠	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - صافي		٢٩٣	(٤١٣)
تكلفة التمويل	٢٣	١٥,٩٦٢	٢٧,٢٢٢
معدل الخصم على التزامات الإيجار		٢٠٧	-
تسوية مخصصات الزكاة عن العام السابق		٦,٢٠٣	-
مخصص منافع الموظفين	١٤	٣,٤٧٣	٣,٢٨٥
صافي التغير في الأنشطة التشغيلية قبل رأس المال العامل		٢٩٨,٠٤٩	١٦٥,٧١٦
التغيرات رأس المال العامل:			
ذمم تجارية مدينة		٢,١٦٠	(٢,٦٦٠)
قطع غيار وعدد وأدوات		(١,٥٠٣)	٣,٠٦٠
بضاعة معدة للبيع		٧٦,٥٠٨	٥٦,٩٢١
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		(٢٨,٧٥٧)	(٥,٩١٨)
دفعات مقدمة من العملاء		٢,٢٣٥	١٨٠
ذمم تجارية دائنة		٢٠,٧٥٩	٣١٨
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		١٥,٤٢٩	٢,١٩٦
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٣٨٤,٨٨٠	٢١٩,٨١٣
المسدد من الزكاة	١٧	(٦,٣٩١)	(٧,٣٩٢)
مصروفات تمويلية مسددة		(١٥,٤١٢)	(٢٦,٣٤١)
منافع الموظفين المسددة	١٤	(١,٢٣٠)	(١,٤٣٩)
صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية		٣٦١,٨٤٧	١٨٤,٦٤١
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:			
شراء الممتلكات، آلات والمعدات	٧	(٩,٤٨٤)	(٢١,١٦١)
شراء أصول غير ملموسة	٨	(٤٥)	(٤٥)
الحركة في قطع الغيار (الإستراتيجية) لأعمال الصيانة الرأسمالية		(٩٤٨)	(١١٥)
إضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ		(٥١٠)	(٢)
متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات		-	٢٧٢
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(١٠,٩٨٧)	(٢١,٠٥١)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:			
متحصلات من القرض طويل/قصير الأجل		٣٥٥,٠٠٠	-
المسدد من القروض طويلة الأجل		(٤٢٥,٥٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
المسدد من التزامات الايجار		(٦٣٢)	(٤١٢)
توزيعات أرباح مسددة		(١٢٧,٤٠١)	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المسددة		(٢,٩١٠)	(٣,٠٥٠)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		(٢٠١,٤٤٣)	(١٥٣,٤٦٢)
صافي التغير في النقد والنقد المكافئ		١٤٩,٤١٧	١٠,١٢٨
النقد والنقد المكافئ ـ رصيد بداية السنة		٢٢,١٥٢	١٢,٠٢٤
النقد والنقد المكافئ ـ رصيد نهاية السنة	١٣	١٧١,٥٦٩	٢٢,١٥٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١.معلومات عن الشركة:

تتألف شركة أسمنت نجران («الشركة») وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم «المجموعة») من الشركة وشركتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ والتي تحمل اسم «شركة وصل الجنوب للنقل البري».

الشركة هي شركة مساهمة سعودية تم تسجيلها في ٥ رمضان ١٤٢٦ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٥) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩. في ١٠ شعبان ١٤٣٧ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٦) ، تم منح الشركة رخصة صناعية رقم ١٠٠١٠٠٣٢٨٦ والتي تم تحديثها العام الماضي. يتمثل النشاط الرئيسي بإنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح.

يبلغ رأس مال المجموعة ١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٧٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد.

تبدأ السنة المالية للمجموعة من ١ يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

٢. بيان الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة كما هو معمول به في المملكة العربية السعودية. تشتمل المعايير المحاسبية المعتمدة على المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم إبلاغها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي سارية المفعول منذ ١ يناير ٢٠١٧ لجميع الشركات المساهمة السعودية.

٣. عملة العرض والنشاط:

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي باعتبارها العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، جميع الأرقام تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤.اعتماد التعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير الدولية للتقرير المالي:

(١) المعايير والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠

اعتمدت الشركة المعايير والتعديلات أدناه لفترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠

- تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣).
- حوافز الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ (تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦).

تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣)

كانت التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ سارية بشكل إلزامي لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. نظرًا لأن الشركة لم تقم بأي استحواذ خلال الفترة، وبالتالي لم يكن هناك أي تأثير لهذا التعديل على الشركة.

حوافز الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ (تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦)

اعتبارًا من ١ يونيو ٢٠٢٠، تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لتوفير وسيلة عملية لمحاسبة المستأجرين عن حوافز الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد- ١٩ وتلبية المعايير التالية:

- يؤدي التغير في مدفوعات الإيجار إلى تعديل المقابل لعقد الإيجار الذي يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغير مباشرة.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

-إن التخفيض في مدفوعات الإيجار يؤثر فقط على المدفوعات الأصلية المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- لا يوجد أي تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار.

يمكن احتساب حوافز الإيجار التي تفي بهذه المعايير وفقًا للمنفعة العملية ، مما يعني أن المستأجر لا يقيم ما إذا كان حوافز الإيجار تفي بتعريف تعديل عقد الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في المحاسبة عن حوافز الإيجار.
نظرًا لأن الشركة لم تحصل على أي حوافز متعلقة بمدفوعات الإيجار، بالتالي لم يكن هناك أي تأثير من التعديل على الشركة.

المعايير الأخرى

المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، ولكن لم يكن لها تأثير جوهري على الشركة هي:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء (تعديل - مبادرة الإفصاح - تعريف الأهمية النسبية)
- التعديلات على إطار مفاهيم التقرير المالي.

(ب)المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تدخل بعد حيز التنفيذ ولم تعتمدها الشركة مبكراً:

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية والتي قررت الشركة عدم تطبيقها في وقت مبكر.

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١:

- إحلال معدل الفائدة المرجعي - «المرحلة ٢» (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧) ؛

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢:

- العقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧).
- الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة ٢٠١٨-٢٠٢٠ (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١)؛ و
- التعديلات الواردة في إطار مفاهيم التقرير المالي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣).

لا تتوقع الشركة أن يكون لأي معايير أخرى صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، تأثير جوهري على الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٤. اعتماد التعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير الدولية للتقريرالمالي (تتمة):

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٣) - في يونيو ٢٠٢٠ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ ، بما في ذلك تأجيل تاريخ السريان إلى ١ يناير ٢٠٢٣. إيضاح رقم ٦ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة.

في يناير ٢٠٢٠ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، والتي توضح المعايير المستخدمة لتحديد ما إذا كانت المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة. توضح هذه التعديلات أن التصنيف الحالي أو غير المتداول يعتمد على ما إذا كان للمنشأة الحق في نهاية فترة التقرير في تأجيل تسوية الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرًا بعد فترة التقرير.

توضح التعديلات أيضًا أن «التسوية» تشمل تحويل النقد أو البضائع أو الخدمات أو أدوات حقوق الملكية ما لم ينشأ الالتزام بتحويل أدوات حقوق الملكية من خاصية التحويل المصنفة كأداة حقوق ملكية بشكل منفصل عن عنصر الالتزام لأداة مالية مركبة. كانت التعديلات سارية المفعول في الأصل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ ، ومع ذلك ، في مايو ٢٠٢٠ ، تم تأجيل تاريخ السريان إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

(ج) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة ٢٠١٨-٢٠٢٠:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ، «الأدوات المالية» - يوضح الرسوم التي تتضمنها الشركة عند إجراء «اختبار ١٠ بالمائة» من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، «عقود الإيجار» - إزالة احتمال حدوث التباس فيما يتعلق بحوافز الإيجار من خلال تعديل المثال التوضيحي ١٣ المرفق في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ ، «الزراعة» موائمة متطلبات قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ مع تلك الموجودة في المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى.

٥. السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة موضحة أدناه:

٥-١ أساس إعداد التقارير المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرارية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا مخصص المنافع المحددة للموظفين والذي يتم تسجيله بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقًا لطريقة وحدة الإئتمان المتوقعة والتزامات عقود الإيجار التي يتم خصمها باستخدام معدل الخصم المناسب.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢-٥ أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الموحدة الخاصة بشركة أسمنت نجران والشركات التابعة لها (المجموعة) كما هو مفصل في إيضاح رقم ١. تتحقق السيطرة عندما تقوم المجموعة بما يلي:

- القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر بها.
- نشوء حق في العوائد المتغيرة نتيجة لإرتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة عى استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وإذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للمجموعة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للمجموعة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة،

تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للمجموعة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للمجموعة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة،

تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي المجموعة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي المجموعة.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

التغييرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة الحالية

التغييرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصها ذات الصلة في الشركة التابعة. أي فرق بين المبلغ الذي يتم تعديل الحقوق غير المسيطرة على أساسه والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم يتم الاعتراف به مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى مساهمي المجموعة. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة ، يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويتم احتسابها على أنها الفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة لأي مبلغ فائدة محتجزة و (٢) القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والتزامات الشركة التابعة وأي حصص غير مسيطرة. يتم المحاسبة عن جميع المبالغ المعترف بها سابقًا في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة للشركة التابعة (أي قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المعاد تصنيفها أو تحويلها إلى فئة أخرى من حقوق الملكية كما هو محدد / مسموح به من قبل المعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها).

تعتبر القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة بمثابة القيمة العادلة عند الاعتراف الأولي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ، عند الاقتضاء ، التكلفة عند الاعتراف الأولي باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك .

٥-٣ مبدأ الاستمرارية

يتم إجراء تحليل مثل كفاية السيولة والمبيعات والتنبؤ بالتدفقات النقدية لتحديد الشرط أو الأحداث التي تؤدي الى عدم التاكد إما بشكل منفصل أو إجمالي مما قد يؤثر على الأهداف العامة للأعمال. يتم وضع خطة عمل بناء على الأحداث والظروف ذات الصلة من أجل التخفيف من حدوث مثل هذه الأحداث أو تأثيرها المحتمل. وبناء على ذلك، عند تقييم التنفيذ الفعال لخطط العمل، يتم تقييم جدوى مثل هذه الخطط قبل المضي قدماً نحو مرحلة الرصد المستمرة لخطط العمل. وخلال العام الحالي، تمتلك الشركة موارد مالية كافية لمواصلة تحقيق آفاق نمو مرتفعة في المستقبل القريب.

٥-٤ التصنيف – متداول / غير متداول

تقوم المجموعة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي استنادا إلى التصنيف متداول / غير المتداول.

يكون الأصل متداول عندما يكون:

-من المتوقع أن تتحقق أو لديها نية لبيعه أو استهلاكه خلال الدورة التشغيلية العادية.

- محتفظ به لغرض المتاجرة.

- من المتوقع أن تتحقق خلال اثني عشرة شهرا بعد فترة التقرير، او

- النقد والنقد المكافئ ما لم يكن هناك قيود على تحويله أو استخدامه لسداد الالتزامات خلال أثني عشرة شهرا على الأقل بعد فترة التقرير.

تصنف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

تصنف الالتزامات على أنها متداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن يتم تسويتها ضمن النشاط التشغيلي الاعتيادي.

- محتفظ بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

- من المقرر أن يتم تسويتها خلال اثني عشره شهرا بعد فترة التقرير،
-لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشرة شهرا على الأقل بعد فترة التقرير.
تصنف المجموعة جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

٥-٥ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات .

ب- في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملائمة لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يجب أن يكون الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له. تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:

- **المستوى ١-** أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
-**المستوى ٢-** أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
-**المستوى ٣-** أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة على أساس متكرر باستخدام مؤشرات المستوى ١ أو المستوى ٢ ، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات) مهم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح اعلاه.

تسجل القروض ذات آجال استحقاق ثابتة بقيم مخفضة استنادا إلى طريقة معدل الفائدة الفعلي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٥-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا الأرض التي لا تستهلك، بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. تعتبر نفقات الإصلاح والصيانة مصروفات، في حين يتم رسملة نفقات التحسينات. يتم احتساب الاستهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط المتناقص بعد الأخذ بعين الاعتبار القيمة التخريدية للموجودات. تقوم المجموعة بمراجعة مدى ملاءمة معدل الاستهلاك / الإطفاء والعمر الإنتاجي والقيم التخريدية المستخدمة لتسجيل الاستهلاك على أساس سنوي.

إن المعدلات السنوية المقدرة لاستهلاك الموجودات الرئيسة هي كما يلي:

الأصول	مباني	المصنع والآلات والمعدات	معدات المحاجر	مركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي
نسبة الاستهلاك	٢,٥٪	٤٪ - ٥٪	١٥٪	١٠٪ - ٢٥٪	١٠٪ - ١٢,٥٪	١٥٪

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ جميع التكاليف المتكبدة (بما في ذلك الدفعات المقدمة) التي لم يتم تصنيفها كأحد فئات الموجودات المذكورة أعلاه. يتم إعادة تصنيف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كممتلكات، آلات ومعدات عندما يتم إكمال اختبارات الأداء ذات الصلة بصورة مرضية. لا يتم احتساب الاستهلاك للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات:

عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقوم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات قد تعرضت لخسارة انخفاض القيمة، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مدى الخسارة الحاصلة بسبب انخفاض القيمة (إن وجدت)، وعندما لا يكون من الممكن تقدير القيمة القابلة للاسترداد تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو (الوحدة المولدة للنقد) بأقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للاسترداد او (الوحدة المولدة للنقد)، ويتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر. عندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لاحقا، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن بحيث لا تزيد القيمة الدفترية عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها في حالة عدم وجود أي اعتراف في الخسارة في قيمة الأصل (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة.

٥-٧ الموجودات غير الملموسة

تم رسملة جميع التكاليف المدفوعة لإقتناء الموجودات غير الملموسة. يتم إثباتها بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة للشركة على مدى العمر الإنتاجي المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت.

وتشمل الموجودات غير الملموسة البرامج والتراخيص. يتم رسملة تراخيص برامج الكمبيوتر على أساس التكلفة المتكبدة للحصول على البرمجيات المحددة ووضعها في الخدمة. يتم تحميل الإطفاء على قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر من تاريخ توفر البرنامج للاستخدام. يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بالاحتفاظ ببرامج الحاسب الآلي كمصروف عند تكبدها بينما يتم رسملة تكلفة التطوير عند لتلبية معايير معينة.

يتم تقييم الاعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إما كقيمة محددة أو غير محددة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الاعمار المحددة على مدى الاعمار الإنتاجية الاقتصادية الخاصة بها باستخدام طريقة القسط الثابت وتقييم انخفاض القيمة عندما يكون هناك مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة طرق الإطفاء والقيم المتبقية والاعمار الإنتاجية المقدرة على الاقل سنوياً. تقوم الشركة باختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد للإضمحلال من خلال مقارنة قيمتها القابلة للإسترداد مع قيمتها الدفترية إما سنويًا أو عندما يكون هناك مؤشر على أن الموجودات غير الملموسة قد انخفضت قيمتها. يتم قياس المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء الاعتراف بالموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل. يتم تحديد فترات الإطفاء للتراخيص في المقام الأول بالرجوع الى فترة التراخيص غير المنتهية، وشروط تجديد الرخصة، وما إذا كانت التراخيص تعتمد على تقنيات محددة. يتم تحميل الإطفاء على قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة من بداية الخدمات ذات الصلة.

٨-٥ المخزون بما في ذلك قطع الغيار الرأسمالية

تظهر قيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم قياس التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. حيث يتم تحميل قطع الغيار والمواد الاستهلاكية الأخرى على المصاريف عند الشراء. ويتم رسملة قطع الغيار الهامة التي لها عمر إنتاجي يزيد عن سنة واحدة كجزء من الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تنتمي إليها. في حالة المخزون التام والإنتاج تحت التشغيل تتضمن التكلفة نسبة من المصاريف الصناعية غير المباشرة وفقا للطاقة الإنتاجية الاعتيادية.

تقوم المجموعة بشكل منتظم بمراجعة صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون بهدف عكس أي انخفاض في القيمة الدفترية. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي ناقصا التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف التقديرية للبيع.

٩-٥ الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة المتعلق بالتزام الأداء ناقصًا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقوم الشركة بتقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها باستخدام نموذج خسائرالائتمان المتوقعة على مدى عمر الموجودات. تستخدم الشركة مصفوفة مخصصة لقياس قوائم الشراء الإئتماني للذمم التجارية المدينة من العملاء بينما يتم تأمين العملاء الحكوميين وشبه الحكوميين وهي غير مدرجة في نموذج خسائر الإئتمان المتوقعة.

تُحسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة (معدل الاسترداد) على أساس احتمال وجود مستحق يتقدم خلال المراحل المتعاقبة من الانحراف إلى الشطب المتصل بجدول التقادم للمستحقات المعلقة. معدلات الخسارة تستند إلى تجربة خسارة الإئتمان الفعلية على مدى العامين الماضيين. بالنسبة للمخصصات مقابل الذمم المدينة المحددة، يتم إجراء تحليل للمستهلك من قبل العميل في نهاية كل فترة تقرير. يتم عكس المخصصات فقط عندما يتم استرداد المبالغ المستحقة من العملاء وتدرج المجموعة في الربح أو الخسارة، كمكاسب أو خسائر انخفاض القيمة، مبلغ خسائر الإئتمان المتوقعة (أو العكس) المطلوب لتعديل مخصص الخسارة في تاريخ التقرير. إلى المبلغ المطلوب ليتم الاعتراف به وفقًا لهذا المعيار.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

عندما تكون الذمم التجارية المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في قائمة الربح أو الخسارة، بناءً على المعايير المحددة في سياسة المجموعة.

تتطلب سياسية المجموعة من بعض العملاء الدفع مقدما قبل استلام البضاعة، حيث يتم استلام الدفعات من العملاء وقبل تسليمهم البضاعة خلال الفترة المشمولة بالتقرير، حيث يتم تصنيف الدفعات على أنها مستحقات للعملاء وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة.

عندما يكون للمجموعة الحق في مطالبة أي طرف ثالث مثل إعانات الكلنكر أو الرسوم الجمركية المستردة، يتم إدراج المبلغ المتفق علية كذمم مدينة أخرى وإيرادات أخرى بالصافي بعد خصم أي مخصصات.

٥-١٠ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية النقد في الصندوق والرصيد لدى البنوك (الحسابات الجارية والإيداعات والودائع) والاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في القيم والتي تستحق كحد أقصى خلال ثلاثة أشهر وليس هناك قيود على تسييلها على حساب المجموعة.

٥-١١ المقاصة

تتم المقاصة ما بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم إدراج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق نظامي ملزم في أجراء المقاصة كما توجد نية للتسوية على أساس الصافي أو تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

٥-١٢ الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. يجب أن يكون تقديم الإقرارات والإفصاح عنها الخاصة بالمخصصات الواردة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لقواعد الزكاة والضرائب. تستقطع المجموعة الضرائب على معاملات معينة مع أطراف غير مقيمة كما هو مطلوب بموجب نظام الضرائب في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل ضريبة الاستقطاع المتعلقة بالمدفوعات الأجنبية على الخدمات كمطلوبات متداولة.

٥-١٣ الدائنون التجاريون والحسابات الدائنة

يتم قياس الحسابات الدائنة بالقيمة العادلة، بالصافي بعد الخصم التجاري. حيث تضاف المكاسب والخسائر الناتجة عن المطلوبات بالعملات الأجنبية والتي تتعلق بسعر الصرف إلى القيمة الدفترية من المطلوبات ذات الصلة.

٥-١٤ المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام نظامي أو ضمني حالي نتيجة أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج من المنشأة لموارد تنطوي على منافع اقتصادية لتسوية التزام ويمكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ هذا الالتزام. حيث تتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٥-٥ التزامات خطط المنافع المحددة ـ منافع الموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بناء على السياسة الداخلية للمجموعة. يحتسب صافي التزام المجموعة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة.

يتم إعادة قياس التي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، والاعتراف بها مباشرة في قائمة المركز المالي مع تسجيل قيد مدين او دائن مقابل الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر، في الفترة التي تحدث فيها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس الى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

تقوم الشركة بالاعتراف بالتغيرات التالية في التزامات المنافع المحددة تحت بند «تكاليف التشغيل» و«المصاريف العمومية والإدارية» في حساب الربح أو الخسارة:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والمكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية.
- مصاريف الفوائد.

يتم حساب التزام المنافع المحددة سنويا من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

١٦-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار:

بالنسبة لأي عقود جديدة يتم إبرامها في ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك، تدرس الشركة ما إذا كان العقد يعد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. يُعرَّف عقد الإيجار بأنه «عقد، أو جزء من عقد، يُنقل حق السيطرة على إستخدام الأصل (الأصل الأساسي) لفترة زمنية مقابل عوض». لتطبيق هذا التعريف، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، يتم تحديده صراحةً في العقد أو يتم تحديده ضمنيًا من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للشركة.
- يحق للشركة الحصول على جميع المزايا الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- يحق للشركة توجيه استخدام الأصول المحددة خلال فترة الاستخدام. تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيه «كيفية ولأي غرض» يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات من عقد الإيجار مبدئيًا وقياسها بالقيمة الحالية. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزامات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدة عقد الإيجار. يتم إطفاء حق استخدام الأصل على مدار العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مواد ثابتة)، مدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات معينة ومن المؤكد ممارستها. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة. بعد القياس المبدئي، سيتم تخفيض الالتزام للمدفوعات المقدمة وزيادة العائد. يتم إعادة قياسها لتعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة المضمنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٥-١٧ الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المصدر. إن هذا الاحتياطي غير مخصص لتوزيع الأرباح، إلا أنه متاح لإصدار الأسهم المجانية عند الحصول على الموافقات المناسبة.

٥-١٨ الأصول والالتزامات المحتملة

يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل عندما يتم تأكيد وجود الالتزام فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزامات. لا يتم الإعتراف بالموجودات المحتملة، ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية مرجحًا.

٥-١٩ الاعتراف بالمبيعات

يتم قياس المبيعات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق عندما يحصل العميل على السيطرة على البضائع في وقت ما، أي عند الإقرار باستلام السلع. يتم الاعتراف بالمبيعات عند استكمال التزام الأداء حيث يتم نقل المخاطر والمنافع الهامة للملكية إلى العميل، ويكون استرداد المقابل محتملاً، ويمكن تقدير التكاليف المرتبطة بالبضائع المرتجعة بشكل موثوق، ولا توجد مشاركة مستمرة للإدارة على البضائع، كما أن يكون من الممكن قياس مقدار الإيرادات بشكل موثوق. تقاس المبيعات صافية من العائدات والخصومات التجارية.

لا يتم اعتبار أي عنصر من عناصر التمويل موجودًا حيث أن المبيعات تتم إما نقدًا أو على أساس الإئتمان بما يتفق مع ممارسات السوق.

٥-٢٠ ترجمة العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي (العملة الوظيفية) للشركة. ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملة، يتم تسجيل المكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية المعاملة والترجمة في نهاية الفترة وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم الاعتراف بها في حساب الربح أوالخسارة.

٥-٢١ تكلفة الإيرادات

يتم احتساب تكلفة الإيرادات على أساس تكلفة إنتاج الوحدات المباعة والمحملة بجميع التكاليف المباشرة الفعلية والتي تتضمن تكلفة المواد، ومستلزمات الإنتاج، يتم احتساب تكلفة الإيرادات على أساس تكلفة إنتاج الوحدات المباعة محملة بجميع التكاليف المباشرة الفعلية، والتي يجب أن تشمل تكلفة المواد، ومستلزمات الإنتاج، وتكلفة العمالة، واستهلاك الأصول الثابتة المباشرة، بالإضافة إلى حصة من المصاريف غير المباشرة.

٥-٢٢ المصروفات

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات الشركة، بما في ذلك تكاليف الموظفين وتكاليف النقل (تتضمن حوافز المنطقة). يتم تصنيف جميع مصاريف التشغيل الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٥-٢٣ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح/(خسارة) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في نهاية السنة.

٥-٢٤ توزيعات الأرباح والتخصيص

يتم الاعتراف توزيعات الأرباح والمخصصات للاحتياطيات في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي وافق عليها مجلس إدارة الشركة.

٥-٢٥ المعلومات القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات الشركة التي تمارس أنشطة الأعمال التي قد تكسبها الإيرادات وتكبدها المصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بشكل منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي بالشركة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر معلومات مالية منفصلة عنها.

٥-٢٦ تاريخ التسوية المحاسبية

يتم الاعتراف بجميع عمليات الشراء والمبيعات بالطرق العادية للموجودات المالية وغير المعترف بها في تاريخ التسوية، أي التاريخ الذي يتم فيه تسليم الأصل إلى الطرف المقابل. عند تطبيق تاريخ التسوية المحاسبية تقوم الشركة بحساب أي تغيير في القيمة العادلة بين تاريخ المتاجرة وتاريخ التسوية بنفس الطريقة التي يتم بها احتساب الموجودات المستحوذ عليها. عمليات الشراء أو البيع العادية للمشتريات أو المبيعات للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن إطار زمني يتم تحديده عموما بموجب اللوائح أو العرف السائد في السوق.

٥-٢٧ الأدوات المالية

الموجودات المالية :

تصنف المجموعة أصولها المالية 'لى إحدى الفئات الموضحة أدناه، اعتمادًا على الغرض الذي تم شراء الأصل من أجله. بخلاف الموجودات المالية في العلاقة المؤهلة للتحوط، فإن السياسة المحاسبية للشركة لكل فئة هي كما يلي:

أ . القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل هذه الفئة على مشتقات نقدية ومشتقات غير نقدية حيث تعوض القيمة الزمنية القيمة الجوهرية السلبية (انظر قسم «المطلوبات المالية» للمشتقات غير النقدية المصنفة كمطلوبات). يتم إدراجها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل في بند دخل أو مصروفات التمويل. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ليس لدى المجموعة أي موجودات محتفظ بها للمتاجرة ولا تصنف طواعية أي موجودات مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

ب. التكلفة المطفأة

تنشأ هذه الموجودات بشكل أساسي من مخصص السلع والخدمات للعملاء (على سبيل المثال، الذمم التجارية المدينة من الأطراف ذات العلاقة والأطراف الثالثة)، ولكنها تتضمن أيضًا أنواعًا أخرى من الموجودات المالية حيث يكون الهدف هو الاحتفاظ بهذه الموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل المبلغ والفوائد. يتم الاعتراف بها مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى الإقتناء أو الإصدار، ويتم إدراجها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة.تتضمن الموجودات المالية للمجموعة المقاسة بالتكلفة المطفأة على ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ونقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي.

يتضمن النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع المحتفظ بها عند الاستدعاء لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة مع فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل، ولأغراض قائمة التدفقات النقدية - السحب على المكشوف من البنوك. تظهر المسحوبات على المكشوف من البنوك ضمن القروض والتسهيلات في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

ج. القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل استثمارات في كيانات متداولة وغير متداولة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ليس لدى المجموعة أي أدوات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

المطلوبات المالية

تصنف الشركة مطلوباتها المالية إلى واحدة من فئتين، اعتمادًا على الغرض من إقتناء الالتزام. بخلاف المطلوبات المالية في علاقة التحوط المؤهلة (انظر أدناه)، فإن السياسة المحاسبية للمجموعة لكل فئة هي كما يلي:

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تشتمل هذه الفئة على مشتقات غير نقدية حيث لا تعوض القيمة الزمنية القيمة الجوهرية السلبية (انظر «المطلبوات المالية» للمشتقات النقدية والمشتقات غير النقدية حيث تعوض القيمة الزمنية السلبية الجوهرية القيمة). يتم إدراجها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لم يكن لدى المجموعة أي مطلوبات محتفظ بها للمتاجرة ولم تحدد أي مطلوبات مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

مطلوبات مالية أخرى

تشمل المطلوبات المالية الأخرى البنود التالية:

يتم الاعتراف بقروض البنوك والأطراف ذات العلاقة مبدئيًا بالقيمة العادلة بالصافي بعد خصم أي تكاليف معاملة مرتبطة مباشرة بإصدار الأداة. يتم قياس هذه الالتزامات لاحقًا والتي تحمل فائدة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، والتي تضمن أن أي مصروفات فائدة على مدى فترة السداد تكون بمعدل ثابت على رصيد الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي. لأغراض كل التزام مالي، تشمل مصروفات الفائدة تكاليف المعاملة الأولية وأي قسط مستحق الدفع عند الاسترداد، بالإضافة إلى أي فائدة أو قسيمة مستحقة الدفع أثناء وجود التزام قائم. الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات النقدية الأخرى قصيرة الأجل، والتي يتم الاعتراف بها مبدئيًا بالقيمة العادلة ويتم إدراجها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٦. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

إن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضيات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسيات المحاسبية على المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الافصاحات عن بعض الأصول والالتزامات في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة او سنة المراجعة أو السنوات المقبلة.

أن مجالات عدم التأكد في التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة المرفقة هي كما يلي:

الأحكام ..

فيما يلي الأحكام الصادرة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أهم التأثيرات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة:

- **الاعتراف بالإيرادات** - الأحكام المتعلقة بطبيعة وتوقيت الوفاء بالالتزام بما في ذلك شروط الدفع الهامة وسياسات الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة. يؤدي ذلك إلى اتخاذ قرار بشأن ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت او في وقت معين.

- التقديرات والافتراضات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل، والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ قائمة المركز المالي، والتي تنطوي على مخاطر هامة تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية:

- مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة.
- مخصص المخزون بطيء الحركة.
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات.
- المخصصات والمستحقات.
- التزامات المنافع المحددة ـ منافع الموظفين.
- مبدأ الإستمرارية.
- تأثير جائحة كوفيد- ١٩.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٦. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

• مخصص المنافع المحددة

عند تقدير الالتزام بموجب نظام المنافع المحددة، تضع الإدارة افتراضات اكتوارية رئيسية كما هو موضح في إيضاح رقم ٤.

• المخصصات والالتزامات المحتملة

تجري الإدارة تقييمات بشكل دوري لالتزاماتها المحتملة لتحديد احتمالية وحجم تدفق الموارد.

• العمر الاقتصادي للممتلكات والمعدات

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي المقدر، والذي يستند إلى تقديرات الاستخدام المتوقع للأصل والتآكل المادي المتوقع. لم تنظر الإدارة في أي قيمة متبقية لأنها تعتبر غير جوهرية.

• أثر جائحة كوفيد – ١٩،

تم الإفصاح عن أثر جائحة كوفيد - ١٩على عمليات المجموعة في إيضاح رقم ٢٩. عند تقييم أثر الجائحة، أصدرت المجموعة أحكاما وتقديرات وافتراضات هامة بشأن المبالغ الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى خبرة إدارة المجموعة بعد النظر في جميع العوامل ذات الصلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

• إحتساب مخصص خسائر الإئتمان

عند تحديد مخصص الخسارة على الذمم المدينة، تقوم المجموعة بتقدير خسارة الائتمان المتوقعة. تستخدم المجموعة معلومات مستقبلية معقولة ويمكن دعمها، والتي تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف العوامل الاقتصادية وكيفية تأثير هذه العوامل على بعضها البعض. الخسارة في حالة التخلف عن السداد هي تقدير للخسارة الناتجة عن التخلف عن السداد. وهي تستند إلى الفرق بين التدفق النقدي التعاقدي المستحق وتلك التي يتوقع المقرض استلامه، مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات والدعم الائتمانية المتكامل.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٧. الممتلكات، الآلات والمعدات:

التكلفـة:

	الأراضي	إيجار الأراضي (حق استخدام الأصول)	المباني	المحاجر، الآلات والمعدات الأخرى	المركبات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	حاسب آلي	الأصول المحتفظ بها للإستخدام المستقبلي (الأصول الاستراتيجية)	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢,٥٦٣	٧,٣٠٢	١,١٦٣,٢٠٤	١,٨٦٣,٦٨٣	٣٩,٣٣٠	١٣,١٦٩	٤,٤٦٢	٣٥,٦٢٠	١,٦٣٠	٣,١٣٠,٩٦٣
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٧,٦٧٩	١,٢٧٥	٣٢٧	٢٠٣	٩٤٨	٥١٠	١٠,٩٤٢
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٨٤١)	-	-	-	-	(٨٤١)
المحول خلال السنة	-	-	-	٢,٥٢٧	-	-	-	(٦٩٨)	(١,٨٢٩)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٥٦٣	٧,٣٠٢	١,١٦٣,٢٠٤	١,٨٧٣,٨٨٩	٣٩,٧٦٤	١٣,٤٩٦	٤,٦٦٥	٣٥,٨٧٠	٣١١	٣,١٤١,٠٦٤

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٥١٢	٣٣٠,٩٨٣	٦٨٤,٣٢٣	١٨,٢٣٨	٨,٩٦٦	٢,٨٧٦	-	-	١,٠٤٥,٨٩٨
المحمل على السنة	-	٥٠٢	٢٠,٨٦٢	٥١,٠٤٥	٣,٠١٧	٤٥٦	٢٦١	-	-	٧٦,١٤٣
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٥٨٨)	-	-	-	-	(٥٨٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	١,٠١٤	٣٥١,٨٤٥	٧٣٥,٣٦٨	٢٠,٦٦٧	٩,٤٢٢	٣,١٣٧	-	-	١,١٢١,٤٥٣

صافي القيمة الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٥٦٣	٦,٢٨٨	٨١١,٣٥٩	١,١٣٨,٥٢١	١٩,٠٩٧	٤,٠٧٤	١,٥٢٨	٣٥,٨٧٠	٣١١	٢,٠١٩,٦١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢,٥٦٣	٦,٧٩٠	٨٣٢,٢٢١	١,١٧٩,٣٦٠	٢١,٠٩٢	٤,٢٠٣	١,٥٨٦	٣٥,٦٢٠	١,٦٣٠	٢,٠٨٥,٠٦٥

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٧.الممتلكات، الآلات والمعدات (تتمة):

١-٧ فيما يلي توزيع مصاريف الاستهلاك بين تكلفة التشغيل للإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تكلفة الإيرادات	٧٢,٩٨٨	٧٥,٦٣٤
مصروفات البيع والتوزيع	٢,١٤٠	٨٣٤
مصروفات إدارية وعمومية	١,٠١٥	٨٦٠
الإجمالي	**٧٦,١٤٣**	**٧٧,٣٢٨**

٨. أصول غير ملموسة:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
التكلفة:		
الرصيد الإفتتاحي في ١ يناير	٨,٧٢١	٨,٦٧٦
الإضافات خلال السنة	٤٥	٤٥
الرصيد النهائي في ٣١ ديسمبر	**٨,٧٦٦**	**٨,٧٢١**
الإطفاء المتراكم:		
الرصيد الإفتتاحي في ١ يناير	٤,٦٤٦	٤,٥٩٦
الإطفاء خلال السنة	٤٨	٥٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر	**٤,٦٩٤**	**٤,٦٤٦**
صافي القيمة الدفترية	**٤,٠٧١**	**٤,٠٧٥**

يتم إضافة مصاريف الإطفاء ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

٩.قطع غيار وعدد وأدوات:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
قطع غيار مستهلكة ـ غير معدة للبيع	١١٧,٩٨٢	١١٦,٦٥٧
يخصم: مخصص التقادم	(٥,٣٢٣)	(٤,٠٠٠)
الرصيد بالصافي	**١١٢,٦٥٩**	**١١٢,٦٥٧**

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٩-١ وكانت حركة مخصص التقادم على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد في بداية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
يضاف: المكون خلال السنة	١,٥٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة	٥,٥٠٠	٤,٠٠٠
يخصم: شطب قطع غيار للسنة	١٧٧	-
الرصيد في نهاية السنة	٥,٣٢٣	٤,٠٠٠

يتم تصنيف قطع الغيار الرأسمالية والمحتفظ بها للاستخدام الرأسمالي المستقبلي والبالغ ٣٥,٨٧٠ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٥,٦٢٠ ريال سعودي) ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات.

١٠. بضاعة معدة للبيع:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
المواد الخام، الوقود ومواد التغليف	١٨,١٩٥	١٥,٣٢٩
وقود في الطريق	٥,٣٨٩	٣,١١٦
الإنتاج تحت التشغيل	١٠٢,٢٦٨	١٨٥,١٥٨
الإنتاج التام	٧,٨٦٤	٦,٦٢١
الإجمالي	**١٣٣,٧١٦**	**٢١٠,٢٢٤**

١١. ذمم تجارية مدينة:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
ذمم تجارية مدينة ـ تعتبر سلع	٤٣,١٤٧	٤٥,٣٠٨
يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة	(١١,٦٥٠)	(١١,٣٥٧)
يخصم: حوافز مستحقة للعملاء	(١,١٤١)	(٤٨٢)
ذمم تجارية مدينة ـ صافي	٣٠,٣٥٦	٣٣,٤٦٩

إن الحركة في مخصص الإنخفاض في القيمة هو كالتالي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد بداية السنة	١١,٣٥٧	١١,٧٧٠
يضاف: المكون خلال السنة	٧١٥	٧
	١٢,٠٧٢	١١,٧٧٧
يخصم: المسترد خلال السنة	٤٢٢	٤٢٠
الرصيد في نهاية السنة	١١,٦٥٠	١١,٣٥٧

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٢. مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
المدفوع مقدما للموردين	٢٦,١٥٥	٥,٨٢٧
المصاريف المدفوعة مقدما	٨,٦٥٥	٩,٧٥٨
رسوم جمركية مستردة - الصافي	١,٩١٥	١,٥١٤
أرصدة مدينة أخرى	١٠,٠٥٥	٢,٧٠٣
الإجمالي	٤٦,٧٨٠	١٩,٨٠٢

١٢-١ تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى على قطع غيار تحت التخليص الجمركي بمبلغ ١،٢٠٩ ريال سعودي (٢٠١٩: لا شيء).

١٣. النقد والنقد المكافئ:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
نقد في الصندوق	٢٥٨	٣٥٧
أرصدة لدى البنوك – (إيضاح رقم ١٣،١)	٢٦,١٨٩	١١,٧٩٥
ودائع مرابحة قصيرة الأجل – (إيضاح رقم ١٣،٢)	١٤٥,١٢٢	١٠,٠٠٠
الإجمالي	**١٧١,٥٦٩**	**٢٢,١٥٢**

١٣-١ تتضمن الأرصدة لدى البنوك توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها ١,١٠٧ ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٠٠٨ ريال سعودي).

١٣-٢ تمثل هذه الاستثمارات المودعة لدى الراجحي المالية وبنك الجزيرة بمتوسط معدل عائد يتراوح بين ٠,٨٦٪ إلى ١,٠٦٪.

١٤. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

تدير المجموعة خطة المنافع المحددة غير الممولة لموظفيها وفقًا لما يقتضيه نظام العمل السعودي. إن الحركة في مخصصات نهاية الخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

	إيضاح	٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد في بداية السنة		٢٩,٢٢٢	٢٥,٦٢٩
تكلفة الخدمة الحالية		٣,٤٧٣	٣,٢٨٥
تكلفة العائد		٩١٥	١,١٤٣
المبلغ المعترف به في حساب الربح أو الخسارة		٤,٣٨٨	٤,٤٢٨
إعادة قياس الربح / (الخسارة) المعترف بها في الدخل الشامل الاخر	١-١٤	١,٠٥٨	٦٠٤
المنافع (المسددة) خلال السنة		(١,٢٣٠)	(١,٤٣٩)
الرصيد في نهاية السنة		٣٣,٤٣٨	٢٩,٢٢٢

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٤-١ فيما يلي إعادة قياس المكاسب المحققة في الدخل الشامل الأخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تأثير التغيرات في الافتراضات المالية	٣٥٩	٥٥٦
تأثير تعديلات التجربة	٦٩٩	٤٨
الإجمالي	١,٠٥٨	٦٠٤

١٤-٢ أهم الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي أهم الافتراضات الاكتوارية :

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الافتراضات الاكتوارية الأساسية		
معدل الخصم المستخدم	٢,٠٥٪	٣,٠٥٪
النمو المستقبلي في الراتب (للسنتين المقبلتين)	٢,٥٠٪	٣,٠٠٪
النمو المستقبلي في الراتب (طويل الاجل)	١,٨٥٪	٢,٨٥٪
معدل الدوران	متوسط	متوسط
الافتراضات الديموغرافية		
سن التقاعد	٦٠	٦٠

١٤-٣ تحليل الحساسية

التغيرات المحتملة المعقولة فيما يتعلق بأحد الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة، مع الاحتفاظ بافتراضات أخرى ثابتة، كان من شأنها أن تؤثر على التزام الاستحقاقات المحددة بالمبالغ المبينة أدناه:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	الزيادة	النقص	الزيادة	النقص
معدل حركة الخصم (٠,٥٪)	٣٢,٠١٨	٣٤,٩٧٣	٢٧,٩٥٨	٣٠,٥٨٧
معدل حركة النمو المستقبلي في الراتب (٠,٥٪)	٣٤,٥٨٤	٣٢,٣٦٣	٣٠,٣٧٠	٢٨,١٤٦

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٤-٤ المخاطر المرتبطة بخطط المنافع المحددة:

مخاطر طول العمر:

تنشأ المخاطر عندما يكون العمر الفعلي للمتقاعدين أطول من المتوقع. وتقاس هذه المخاطر على مستوى الخطة على مجمل عينة المتقاعدين.

مخاطر زيادة الرواتب:

النوع الأكثر شيوعا من استحقاقات التقاعد هو الذي ترتبط فيه المنفعة بالراتب النهائي. وتنشأ المخاطر عندما تكون الزيادات الفعلية في المرتبات أعلى من التوقعات وتؤثر على الالتزام وفقا لذلك.

١٥. الإيجارات:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الجزء المتداول من إلتزامات الإيجار	٤٣٩	٤٢٥
الجزء الغير متداول من إلتزامات الإيجار	٦,٠٤٧	٦,٤٨٦
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٨٦	٦,٩١١

يتم تأمين التزامات الإيجار من قبل الأصول الأساسية ذات الصلة.

فيما يلي تحليل الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حسب تاريخ استحقاقها:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:	أقل من سنة	من ١-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٦٣٣	٣,١٦١	٤,٠٦١	٧,٨٥٥
يخصم: مصروف الفائدة للفترات المستقبلية	١٩٤	٧٦٠	٤١٥	١,٣٦٩
صافي القيمة الحالية	**٤٣٩**	**٢,٤٠١**	**٣,٦٤٦**	**٦,٤٨٦**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:	أقل من سنة	من ١-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار	٦٣٢	٣,١٦٢	٤,٦٩٣	٨,٤٨٧
يخصم: مصروف الفائدة للفترات المستقبلية	٢٠٧	٨٣٢	٥٣٧	١,٥٧٦
صافي القيمة الحالية	**٤٢٥**	**٢,٣٣٠**	**٤,١٥٦**	**٦,٩١١**

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٦. القروض طويلة الأجل:

	بنك الجزيرة	البنك السعودي الفرنسي	صكوك	الإجمالي
	إيضاح ١-١٦ (أ)	إيضاح ١-١٦(ب)	إيضاح ٢-١٦	
المبلغ الرئيسي اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٠	-	٤٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
يضاف: السحوبات خلال السنة	٣٥٥,٠٠٠	-	-	٣٥٥,٠٠٠
	٣٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	٧٥٥,٠٠٠
ناقص: تسويات مبكرة / الاسترداد / المدفوعات خلال السنة	(٢٥,٥٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٥٠٠)
صافي المبلغ الرئيسي	٣٢٩,٥٠٠	-	-	٣٢٩,٥٠٠
الفوائد المستحقة للسنة	٥٤٢	-	-	٥٤٢
إجمالي التزام القرض	٣٣٠,٠٤٢	-	-	٣٣٠,٠٤٢
ناقصاً: المحول إلى المطلوبات المتداولة	(٥١,٥٤٢)	-	-	(٥١,٥٤٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الجزء غير المتداول من القرض)	٢٧٨,٥٠٠	-	-	٢٧٨,٥٠٠

١-١٦ (أ) التورق:

وقعت المجموعة على اتفاقية تمويل بمبلغ إجمالي ٣٥٥،٠٠٠ ريال سعودي لاسترداد كامل الصكوك المستحقة في يونيو ٢٠٢٠. وسيتم تسديد القرض على مدى خمس سنوات من خلال عشر أقساط نصف سنوية. التسهيلات تحمل معدل فائدة ١,٤٠٪ + سايبور. يتم ضمان التسهيلات من خلال الدفعة الأولى لعائدات التأمين على مصنع المجموعة ومعداتها وسند لأمر على المبلغ الفعلي المسحوب. تم سحب مبلغ التسهيلات بالكامل.

كما يجري التفاوض على تسهيلات نقدية متعددة الأغراض بقيمة ٥٠،٠٠٠ ريال سعودي.

١-١٦ (ب) التورق:

مبلغ القرض القائم مقابل التسهيلات الخاصة بتمويل مشروع نظام استغلال الطاقة الحرارية المفقودة التي تمثل أقساط مستحقة في ديسمبر ٢٠٢٠ ومارس ٢٠٢١ ويونيو ٢٠٢١ تم تسويته مسبقًا في يونيو ٢٠٢٠.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة تسهيلات نقدية متعددة الأغراض بقيمة ٣٥،٠٠٠ ريال سعودي متاحة وجاري العمل على تجديدها.

٢-١٦ صكوك:

نجحت المجموعة في استرداد قيمة الصكوك القائمة بمبلغ ٣٥٥،٠٠٠ ريال سعودي بالكامل. تم التعامل مع الإجراء النظامي لإلغاء حقوق حملة الصكوك في القضية من قبل وكيل حملة الصكوك ومدير الدفع.

جميع القروض المذكورة أعلاه هي قروض متوافقة مع الشريعة الإسلامية. تحتوي القروض المذكورة أعلاه على تعهدات معينة يتم مراقبتها شهريًا من قبل الإدارة. قد يؤدي الإخلال المحتمل أو المستقبلي للعهود إلى إعادة التفاوض والإدارة بشكل استباقي تتأكد من الإجراءات المناسبة المتخذة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم يكن هناك عدم إخلال لأي من هذه العهود.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٧.مخصص الزكاة الشرعية:

١,١٧ مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الفترة الحالية	٧,٧٢١	٦,١٤٧
الفترات السابقة	(١٨,٠٥٤)	-
مؤجل - الفترة الحالية	-	-
	(١٠,٣٣٣)	٦,١٤٧

٢,١٧ الحركة على مخصص الزكاة الشرعية

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرصيد في بداية السنة	١٩,٢٤١	٢٠,٤٨٦
المكون خلال العام	(٤,١٣٠)	٦,١٤٧
المدفوع خلال السنة	(٦,٣٩١)	(٧,٣٩٢)
الرصيد في نهاية السنة	**٨,٧٢١**	**١٩,٢٤١**

٣-١٧ الموقف الزكوي:

تم تقديم الإقرارات الزكوية من قبل المجموعة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم إنهاء الوضع الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٦ إلى ٢٠١١ وكذلك للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨. تم استلام ربط نهائي للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٧ وكانت نتيجة التعديلات وفقاً للربط مبلغ ٦,٢٠٣ ريال سعودي، وتم استلام المبلغ في يناير ٢٠٢١. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بتعديل مخصصات الزكاة للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ بمبلغ ١١,٨٥١ ريال سعودي.

١٨.مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
حقوق امتياز استغلال المواد الخام	١٥,٨٤٨	١٠,٩٢٤
أرصدة دائنة أخرى	١١,٣٦١	٤,٧٨٦
توزيعات أرباح مستحقة	١,١٠٧	١,٠٠٨
مصروفات مستحقة	٤,٣٤٦	٦٢٨
الإجمالي	**٣٢,٦٦٢**	**١٧,٣٤٦**

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٩. المبيعات:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
مبيعات السلع	٦٢٣,١٩٧	٤١٦,٤٠٦

١-١٩ توزيع المبيعات

أ / بناءً على المنتج

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
أسمنت	٦٢٣,١٩٧	٤١٦,٤٠٦

ب / بناءً على العميل

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
العملاء الحكوميين وشبه الحكوميين	-	-
أخرى	٦٢٣,١٩٧	٤١٦,٤٠٦

ج / بناءً على الأسواق الجغرافية

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
محلي	٥٧٧,٦٧٣	٣٩٢,١٣٤
تصدير	٤٥,٥٢٤	٢٤,٢٧٢

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٠.تكلفة المبيعات:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إعادة تصنيف)
تكلفة المواد		٦٢,٠٨٣	٤٢,٩٩٧
رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة	١-٢٠	٥٧,٤٤٦	٥٠,٤١٥
وقود وطاقة		٤٩,٢٣٦	٣٩,٥٠٣
إصلاحات وصيانة		٢٤,٢٧٩	١٦,٠٣٣
مصروفات التشغيل والإدارة		١٦,٤٢٨	١٢,٠٩٦
الاستهلاك	١-٧	٧٢,٩٨٨	٧٥,٦٣٤
مصاريف أخرى		٧,٨٨٩	٧,٨٣٩
تسويات على فروقات المخزون		-	(١٧٩)
مخصص المخزون بطيء الحركة		١,٥٠٠	-
		٢٩١,٨٤٩	٢٤٤,٣٣٨
أعمال تحت التنفيذ و بضاعة تامة الصنع - بداية الرصيد		١٩٢,٤٩٠	٢٤٥,٣٤٤
أعمال تحت التنفيذ و بضاعة تامة الصنع - نهاية الرصيد		(١١١,٠٦٠)	(١٩٢,٤٩٠)
تكلفة المبيعات		٣٧٣,٢٧٩	٢٩٧,١٩٢

٢٠-١ تشمل الرواتب والأجور والمنافع مستحقات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٣,٥٦٦ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣,٠٣٥ ريال سعودي).

٢٠-٢ تتضمن تكلفة المبيعات مصروفات غير مباشرة خاصة بعدم تشغيل بعض خطوط الإنتاج خلال السنة، بسبب التباطؤ في السوق بمبلغ ٢٤,٤٩١ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٣,٥٧٠ ريال سعودي).

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢١.مصروفات البيع والتوزيع:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إعادة تصنيف)
رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة	٢١-١	٦,٨٧٢	٥,٢٤٦
الاستهلاك	٧-١	٢,١٤٠	٨٣٤
تكلفة نقل الاسمنت		١٢	٥٤
خسائر الانخفاض في الذمم المدينة		٧١٥	٧
مصاريف السفر		١,٢٢٢	٢٢٥
تكلفة التصدير		١,١٢٣	٦١٨
أخرى		٩٨٤	٦٧٩
الإجمالي		**١٣,٠٦٨**	**٧,٦٦٣**

٢١-١ تشمل الرواتب والأجور والمنافع مستحقات تقاعد الموظفين بمبلغ ٦١٣ ريال سعودي (٢٠١٩: ٥٢٢ ريال سعودي).

٢٢. مصروفات عمومية وإدارية:

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إعادة تصنيف)
رواتب ومزايا الموظفين وتكاليف أخرى ذات صلة	٢٢-١	١٩,٧٤٧	١٧,٩٩٨
مصروفات الصيانة		١,٤٣٥	١,٣٢٣
خدمات قانونية ومهنية		١,١٤٢	١,٠٦٠
الاستهلاك والإطفاء	٧-١ و ٨	١,٠٦٣	٩١٠
الرسوم التنظيمية		٧٦٣	٨٣٣
مصاريف السفر		٢٥٥	٦٦٨
التبرعات		١,٦٢٢	٦٠٦
تقنية المعلومات		٢٠٤	١٥٠
رسوم بنكية		٥٣	٧٩
اخرى		١,٩٣١	٢,٦٠٦
الإجمالي		**٢٨,٢١٥**	**٢٦,٢٣٣**

٢٢-١ تشمل الرواتب والأجور والمنافع مستحقات تقاعد الموظفين بمبلغ ٩١٨ ريال سعودي (٢٠١٩ ٨٧١ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٣. تكلفة التمويل:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
		(إعادة تصنيف)
الفوائد على القروض	٥,٩٩٧	٦,٣٠٩
الفوائد على الصكوك	٦,٢٦٤	١٩,٧٥٧
مصاريف وعمولات بنكية	٣,٧٠١	١,١٥٦
الإجمالي	١٥,٩٦٢	٢٧,٢٢٢

٢٤. الالتزامات المحتملة:

بلغت الالتزامات القائمة على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من اعتمادات مستنديه وفواتير التحصيل ١,٧٣٤ ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٤٣٩ ريال سعودي) وضمانات حسن التنفيذ مبلغ لا شئ ريال سعودي، (٢٠١٩: لا شئ ريال سعودي).

٢٥. معاملات أطراف ذات علاقة والأرصدة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والكيانات التي تسيطر عليها أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل هام من قبل هذه الأطراف. تم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي بشروط متفق عليها بين الطرفين. فيما يلي المعاملات ذات الصلة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة ذات الصلة:

٢٥-١ دفعات مقدمة من أطراف ذات علاقة

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة أماك - زميلة	٢	٢
شركة يال العربية - زميلة	٢	١
الإجمالي	٤	٣

٢٥-٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
المبيعات:		
شركة يال العربية	٧٤٠	٢٣٦
شركة أماك	-	٢٣
الإجمالي	٧٤٠	٢٥٩

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٥-٣ فيما يلي تعويضات الرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة لها:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرواتب	٣,٦١٤	٣,٦٣٦
المكافآت الدورية والسنوية	١,١٢٨	١,٧٩٩
البدلات	٣,١٣١	٣,٢٨٦
منافع نهاية الخدمة	٢٨٠	٢٢
الإجمالي	٨,١٥٣	٨,٧٤٣

٢٦. التقارير القطاعية:

لدى المجموعة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الاسمنت ومشتقاته وتمارس المجموعة نشاطها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، يتم دفع مبلغ كبير من مطلوبات المجموعة في المملكة العربية السعودية.

٢٧. إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات:

تقوم المجموعة بتمويل عملياتها الرئيسة من خلال حقوق الملكية وإدارة رأس المال العامل بهدف الحفاظ على مزيج مناسب بين مختلف مصادر التمويل للحد من التعرض للمخاطر. وبصورة عامة تتمثل المخاطرفي مخاطر السوق، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتمثل المطلوبات المالية الرئيسة على المجموعة من الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو توفير التمويل اللازم لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة تتمثل في الاستثمارات وفي الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى. وعلى المجموعة التزامات مالية مختلفة مثل التمويل طويل الأجل، والذمم الدائنة التجارية وذمم دائنة أخرى.

الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل المجموعة، والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية، هي كما يلي:

(أ) ذمم تجارية مدينة

(ب) النقد والنقد المكافئ

(ج) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

(د) تمويل طويل الأجل

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٧. إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات:

الأدوات المالية بحسب الفئة

	التكلفة المطفأة	
	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الموجودات المالية		
ذمم تجارية مدينة	٣٠,٣٥٦	٣٣,٤٦٩
النقد والنقد المكافئ	١٧١,٥٦٩	٢٢,١٥٢
الإجمالي	**٢٠١,٩٢٥**	**٥٥,٦٢١**

	التكلفة المطفأة	
	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
المطلوبات المالية		
تمويل طويل الأجل	٣٣٠,٠٤٢	٤٠٠,٩٠٨
ذمم تجارية دائنة	٤٥,٠٢٥	٢٦,٠٤٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٣٢,٦٦٢	١٧,٣٤٦
الإجمالي	٤٠٧,٧٢٩	٤٤٤,٢٩٩

تتعرض المجموعة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر السوق - مخاطر الإئتمان - مخاطر السيولة

مخاطر السوق

هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في السوق. تتكون عوامل السوق الرئيسة التي تتعرض لها المجموعة من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر معدل الربح ومخاطر العملات ومخاطر أسعار أخرى.

ا) مخاطر معدل الربح

مخاطر معدل الربح هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الربح في السوق. تقوم المجموعة بتخفيف مخاطر التعرض لهذا النوع من المخاطر من خلال التركيز على الاحتفاظ بالأرصدة لدى البنوك. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تتعرض المجموعة لمخاطر معدل الربح على قروضها.

خلال عامي ٢٠٢٠ و٢٠١٩، كانت قروض المجموعة بأسعار متغيرة مقومة بالريال السعودي.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

تقوم المجموعة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم إجراء تحليل الحساسية من خلال تطبيق تقنية محاكاة للالتزامات التي تمثل مراكز رئيسية لتحمل الفائدة. يتم استخدام سيناريوهات مختلفة مع الأخذ في الاعتبار إعادة التمويل وتجدد المراكز الحالية والتمويل البديل والتحوط.

ب) مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات الأجنبية من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية. ولا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهرية لان معظم معاملات وأرصدة المجموعة الأساسية بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي، والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي، توجد بعض المعاملات باليورو ولكنها ليست جوهرية.

ج) مخاطر أسعار أخرى

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر التقلب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. لا تتعرض المجموعة إلى أي مخاطر أخرى.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان الخسارة المحاسبية التي سيتم الاعتراف بها في تاريخ التقرير إذا أخفقت الأطراف المقابلة في الأداء كما هو متعاقد عليه. تنسب مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة في المقام الأول إلى الأموال السائلة والذمم المدينة. يتم إيداع الأرصدة النقدية لدى البنوك الكبرى ذات الوضع الإئتماني الجيد. بينما يمثل عدد قليل من العملاء جزءًا كبيرًا من كل من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة. فقد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مديونياتهم. جميع العملاء الرئيسيين هم عملاء بارزون في المملكة العربية السعودية ولا يوجد سبب يشير إلى حدوث خسارة في الإيرادات من قبل هذه الأطراف.

الحد الأقصى لمخاطر المجموعة الإئتمانية هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
ذمم تجارية مدينة	٣٠,٣٥٦	٣٣,٤٦٩
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٤٦,٧٨٠	١٩,٨٠٢
النقد والنقد المكافئ	١٧١,٥٦٩	٢٢,١٥٢
الإجمالي	٢٤٨,٧٠٥	٧٥,٤٢٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٧. إدارة المخاطر المالية والأهداف والسياسات (تتمة):

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تأخذ المجموعة في الاعتبار أي تغيير في جودة الإئتمان للذمم التجارية المدينة من تاريخ منح الإئتمان في البداية حتى نهاية فترة التقرير.

أعمار الذمم التجارية المدينة التي انقضى موعد استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١- ٩٠ يوم	٣٠,٩٠٤	٢٤,٨٣٠
٩١- ١٨٠ يوم	-	٤,٦٥٥
١٨١- ٣٦٠ يوم	٦٢	١,٤٩٠
اكثر من ٣٦٠ يوم	٥٣١	٢,٩٧٦
الإجمالي	**٣١,٤٩٧**	**٣٣,٩٥١**

وقد بلغ مخصص الإنخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
اكثر من ٣٦٠ يوم	١١,٦٥٠	١١,٣٥٧
الإجمالي	**١١,٦٥٠**	**١١,٣٥٧**

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشاة على تلبية احتياجاتها التمويلية الصافية، ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الإئتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر الأموال على الفور. وللتقليل من هذه المخاطر تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية وإتاحتها حسب الحاجة.

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
النقد والنقد المكافئ	١٧١,٥٦٩	٢٢,١٥٢
القروض	٣٣٠,٠٤٢	٤٠٠,٩٠٨
التزامات الإيجار	٦,٤٨٦	٦,٩١١
صافي الدين	**١٦٤,٩٥٩**	**٣٨٥,٦٦٧**

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

في تاريخ قائمة المركز المالي، كان تحليل نسبة المديونية من قبل الإدارة على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
حقوق الملكية	٢,٠٥٥,٩٢١	١,٩٨٣,٥٣٩
المطلوبات	٤٦٢,٨٤١	٥٠٣,٩٠٥
إجمالي رأس المال العامل	٢,٥١٨,٧٦٢	٢,٤٨٧,٤٤٤
معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية	٪٨	٪١٩
معدل المديونية	٪١٨,٣٨	٪٢٠,٢٦
معدل السيولة	٪٣٤١,٧٧	٪٩٠,٩٠

التعرض لمخاطر السيولة

فيما يلي جدول استحقاق قروض المطلوبات المالية على المجموعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المطلوبات المالية	اقل من ٣ أشهر	من ٣-١٢ شهر	١- ٥ سنوات	الإجمالي
تمويل طويل الأجل	-	٥١,٥٤٢	٢٧٨,٥٠٠	٣٣٠,٠٤٢
ذمم تجارية دائنة	-	٤٥,٠٢٥	-	٤٥,٠٢٥
مستحقات وأرصدة دائنة	-	٣٢,٦٦٢	-	٣٢,٦٦٢
الإجمالي	-	١٢٩,٢٢٩	٢٧٨,٥٠٠	٤٠٧,٧٢٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المطلوبات المالية	اقل من ٣ أشهر	من ٣-١٢ شهر	١- ٥ سنوات	الإجمالي
تمويل طويل الأجل	-	٣٧٠,٩٠٨	٣٠,٠٠٠	٤٠٠,٩٠٨
ذمم تجارية دائنة	-	٢٦,٠٤٥	-	٢٦,٠٤٥
مستحقات وأرصدة دائنة	-	١٧,٣٤٦	-	١٧,٣٤٦
الإجمالي	-	٤٤٤,٢٩٩	٣٠,٠٠٠	٤٤٤,٢٩٩

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهريًا عن قيمها الدفترية.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٨.الطاقة الإنتاجية والإنتاج ـ الكلنكر:

		الطاقة الإنتاجية		الإنتاج الفعلي	
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
		(طن متري)		(طن متري)	
خط الإنتاج (١)	على مستوى ٣٣٠ يوم	١,٩٨٠	١,٩٨٠	-	-
خط الإنتاج (٢)	على مستوى ٣٣٠ يوم	٩٩٠	٩٩٠	٥٠	٤٥٨
خط الإنتاج (٣)	على مستوى ٣٣٠ يوم	٢,١٤٥	٢,١٤٥	١,٩٨٧	١,٠٤٢
		٥,١١٥	٥,١١٥	٢,٠٣٧	١,٥٠٠

٢٩.تأثير جائحة كوفيد- ١٩:

في مطلع عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، وأعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحة العامة محل الاهتمام الدولي في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. انتشر كوفيد- ١٩ عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد- ١٩ في المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. قامت المجموعة بتقييم التأثيرات المتعلقة بجائحة كوفيد- ١٩ فيما يتعلق بالعمليات الحالية والمستقبلية. بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه، تم الاعتراف بالتعديلات عند الضرورة في هذه القوائم المالية الموحدة. ونظرًا لكون الوضع متغيرًا وسريع التطور، فإن التقديرات والافتراضات والأحكام التي تقوم بها المجموعة فيما يتعلق بالمبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات كما هي معروضة في هذه القوائم المالية الموحدة تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية.

٣٠.أحداث لاحقة:

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة أخرى هامة منذ نهاية السنة من شأنها أن تؤثر جوهرياً على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٣١.الأرقام المقارنة:

تم إعادة ترتيب / تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض المعتمدة في السنة الحالية.

فيما يلي إعادة ترتيب وتصنيف الأرصدة الهامة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
من	إلى	السبب	آلاف الريالات السعودية
قائمة الدخل الشامل الموحدة			
تكلفة المبيعات	تكلفة التمويل	واقعية	١,١٤٣
مصروفات عمومية وإدارية	تكلفة المبيعات	واقعية	٣٨١
مصروفات بيع وتوزيع	مصروفات عمومية وإدارية	واقعية	٩٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
من	إلى	السبب	آلاف الريالات السعودية
قائمة الدخل الشامل الموحدة			
ذمم تجارية دائنة	بضاعة في المخزون	واقعية	٣,١١٦

٣٢. اعتماد مجلس الإدارة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١.

أسمنت
نجران
NAJRAN CEMENT COMPANY