

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
(غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
وتقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| الصفحة | فهرس |
|--------|---|
| ١ | تقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) |
| ٣ | قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) |
| ١٧ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) |



الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
إلى السادة/ المساهمين
شركة اسمنت المنطقة الشمالية
المحترمين

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسنوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
١٨ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
٤ نوفمبر ٢٠٢٠ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | إيضاح |
|----------------------------------|----------------|-------|
| مدققة | غير مدققة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| الموجودات | | |
| الموجودات غير المتداولة: | | |
| ١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥ | ١,٧٩٣,٢٢٠,١٧١ | ٦ |
| ٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧ | ٥٥٦,٠١٨,٧٢١ | |
| ٣,٧٥٤,٤٣٦ | ٣,٣٣٨,٠٦٣ | |
| ٩٧,٤٤١,٩١٤ | ١١٠,٩٦١,٧٦٧ | ٧ |
| ٢,٣٨١,٨١٠,٠١٢ | ٢,٤٦٣,٥٣٨,٧٢٢ | |
| الموجودات المتداولة: | | |
| ٤٧٧,٥٥٥,٢٢١ | ٤٧٠,٩٤٤,٢٨٨ | ٨ |
| ٧٤,٠٥٦,٦٩٣ | ٨٠,٩٣٧,٨٦٢ | |
| ١٢٥,١٥١,٠٣٥ | ١١٧,٤٥٩,٣٩٥ | ٩ |
| ١٤,٧١٣,٨١٦ | ١٧,٨٩٧,٨٥٠ | ١٠ |
| ٢٧,٨٦٠,٢٥٠ | ١٦,٨٦٩,٥٠٨ | |
| - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ١١٧,٦٤٠,٩٦٤ | ٢٩,٠٦٠,٣٢٩ | |
| ٨٣٦,٩٧٧,٩٧٩ | ٧٤٣,١٦٩,٢٣٢ | |
| ٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١ | ٣,٢٠٦,٧٠٧,٩٥٤ | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | |
| حقوق المساهمين: | | |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ١٢٣,٥٠٦,١٦٤ | ١٢٣,٥٠٦,١٦٤ | |
| ٢٢١,٤٣٤,٧٣١ | ٢٣٤,٣٦٤,٢٠٩ | |
| ١,٢٣٩,٧٥٠ | ١,٥٩٤,٩٧٨ | |
| ٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥ | ٢,١٥٩,٤٦٥,٣٥١ | |
| ٤,٣٧٨,٩٥٠ | ٤,٧٨٤,٤٩٥ | |
| ٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ | ٢,١٦٤,٢٤٩,٨٤٦ | |
| المطلوبات غير المتداولة: | | |
| ٥٢٥,٤٥٤,٥٤٥ | ٤٥٠,٩٠٩,٠٩١ | ١١ |
| ٣,١٥٥,٦٥٥ | ٣,٢٤٩,٦٣٠ | |
| ١٦,٠٣٢,٨٢٨ | ١٥,٢٩١,٢٠٨ | |
| ٥٤٤,٦٤٣,٠٢٨ | ٤٦٩,٤٤٩,٩٢٩ | |
| المطلوبات المتداولة: | | |
| ٩٤,٥٤٥,٤٥٥ | ١١٩,٥٤٥,٤٥٣ | ١١ |
| ٢٩٢,٥٧٤,٣٠٢ | ٢٧٣,٠١٢,١٢٤ | ١١ |
| ٦٨,٦١٤,٧٦٦ | ٨٦,٠١٢,٨٩٤ | |
| - | ١٤,٧٢٦,١٨٨ | |
| ٥٤,١٧٤,٧١٣ | ٥٥,٦١١,٧١٢ | |
| ٤٨٤,٠٢١ | ٤٨٤,٠٢١ | |
| ١٣,١٩٢,١١١ | ٢٣,٦١٥,٧٨٧ | ١٢ |
| ٥٢٣,٥٨٥,٣٦٨ | ٥٧٣,٠٠٨,١٧٩ | |
| ١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦ | ١,٠٤٢,٤٥٨,١٠٨ | |
| ٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١ | ٣,٢٠٦,٧٠٧,٩٥٤ | |

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| عن فترة التسعة أشهر المنتهية في | | عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|---------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
| غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٦٣,٢٥٤,٣١٣ | ٤٨٥,٠٩٩,٣٤٧ | ١٩٤,٦٨٨,٢٢٢ | ١٧٢,٨٩٧,٨٨١ | المبيعات |
| (٣٠١,٩٢٩,٢٤٠) | (٣٤٢,٦٠٧,٠٢٣) | (١٣٣,٦٠٢,٥١٥) | (١٢٤,١٨٩,١٦٨) | تكلفة المبيعات |
| ١٦١,٣٢٥,٠٧٣ | ١٤٢,٤٩٢,٣٢٤ | ٦١,٠٨٥,٧٠٧ | ٤٨,٧٠٨,٧١٣ | مجموع الربح |
| (٣٥,٢٦٣,٥٦٢) | (٢٨,٢١٤,٤١٠) | (١١,٦٩٣,٢٩٨) | (٩,٠٨٢,٩٠١) | المصروفات والأعباء: |
| (٣٣,٨٨٦,٣٦٨) | (٢٩,٢٦٠,٧٦٣) | (١١,٥٤٣,٩٩٧) | (٩,٦٣٠,٦٩١) | مصروفات بيع وتسويق |
| ٢٨,٠٨٢٥ | ١٧٥,٩٩٢ | (١٤٢,٤٧٠) | ١,٣٠٩٣ | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٩٢,٤٥٥,٩٦٨ | ٨٥,١٩٣,١٤٣ | ٣٧,٧٠٥,٩٤٢ | ٣٠,٠٩٨,٢١٤ | رد خسارة (خسارة) الانخفاض في قيمة |
| (٣٤,٨٠٤,٧٠٧) | (٢٣,٣٢٥,٧٤٣) | (١١,٢٤٣,٥٩٨) | (٧,٣٦٢,٨٦١) | الذمم المدينة التجارية |
| ٥٠,٢١٧ | ٥,١١٤,٣١٦ | ٨٢,٩٤١ | ٣,٧٥٠,٩٧٣ | الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة |
| - | ٨,٤٠٥,٥٣٧ | - | - | أعباء تمويلية |
| ٣,٨٥٥,١٧٨ | ١,٥٣٩,٥٤٠ | ١,٩٨٩,٨٢٦ | ٢٣٧,٢١١ | حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) |
| (٧١,٣٤٣) | - | - | - | الشركات الزميلة |
| ٦١,٤٨٥,٣١٣ | ٧٦,٩٢٦,٧٩٣ | ٢٨,٥٣٥,١١١ | ٢٦,٧٢٣,٥٣٧ | رد مخصص خسائر الهبوط في |
| (٤١,٠٠٠,٠٠٠) | (٩,٠٠٠,٠٠٠) | (١,٥٠٠,٠٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | استثمارات |
| (١,٥٧٣,٠٥١) | (٤,٥٥٠,٨٦٦) | (٨٠١,٤٢٤) | (٢,١٥٦,٢٢٥) | إيرادات أخرى |
| - | (٢٨٤,٤٣٠) | - | (١٣٤,٧٦٣) | (خسائر) رأسمالية |
| ٥٥,٨١٢,٢٦٢ | ٦٣,٠٩١,٤٩٧ | ٢٦,٢٣٣,٦٨٧ | ٢١,٤٣٢,٥٤٩ | صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١٠٣,٠٣٢) | ٣٧٤,٥٤٣ | ٧٩٣,٥٩٣ | ٣٧٥,٥٨٩ | من العمليات الرئيسية المستمرة |
| (١٠٣,٠٣٢) | ٣٧٤,٥٤٣ | ٧٩٣,٥٩٣ | ٣٧٥,٥٨٩ | الزكاة |
| ٥٥,٧٠٩,٢٣٠ | ٦٣,٤٦٦,٠٤٠ | ٢٧,٤٤٠,٢٨٠ | ٢١,٨٠٨,١٣٨ | ضرائب الدخل بالشركات التابعة |
| ٥٥,٤٧٠,١٤٥ | ٦٢,٧٠٥,٢٦٧ | ٢٦,٠٨٢,٩٠٧ | ٢١,٣٣٩,٨٦٣ | مساهمات حكومية بالشركات التابعة |
| ٣٤٢,١١٧ | ٣٨٦,٢٣٠ | ١٥٠,٧٨٠ | ٩٢,٦٨٦ | صافي الربح للفترة |
| ٥٥,٢٧١,٧٢٤ | ٦٣,٠٦٠,٤٩٥ | ٢٦,٨٤٠,٩٨٩ | ٢١,٦٩٦,٠٢٣ | بنود الدخل الشامل الآخر: |
| ٣٣٧,٥٠٦ | ٤٠٥,٥٤٥ | ١٨٦,٢٩١ | ١١٢,١١٥ | بنود الدخل الشامل الآخر التي سوف يعاد |
| ٠,٣١ | ٠,٣٥ | ٠,١٤ | ٠,١٢ | تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: |
| ٠,٣١ | ٠,٣٥ | ٠,١٥ | ٠,١٢ | أرباح (خسائر) ترجمة القوائم المالية |
| | | | | بالمعاملات الأجنبية |
| | | | | مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة |
| | | | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| | | | | صافي الربح للفترة العائد إلى: |
| | | | | مساهمي الشركة الأم |
| | | | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | | | مجموعة الدخل الشامل للفترة العائد إلى: |
| | | | | مساهمي الشركة الأم |
| | | | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | | | ربحية السهم |
| | | | | الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح |
| | | | | للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم |
| | | | | الربح الاساسي والمخفض للسهم من الدخل |
| | | | | الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة |
| | | | | الأم |

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| مجموع حقوق الملكية | حقوق الملكية غير المسيطرة | إجمالي حقوق المساهمين | احتياطي ترجمة القوائم المالية الأجنبية | إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة | أرباح مبقاه | احتياطي نظامي | رأس المال |
|--------------------|---------------------------|-----------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٣٧٨,٩٥٠ | ٢,١٤٥,٦٢١,٠٥٠ | ٤٧٠,٨٨٤ | ٧٦٨,٨٦٦ | ٢٢١,٤٣٤,٧٣٦ | ١٢٢,٤٥٠,٦٤٦ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٤,٧٧٥,٧٨٩) | - | (٤,٧٧٥,٧٨٩) | - | - | (٤,٧٧٥,٧٨٩) | - | - |
| ٦٣٠,٩١٠,٤٩٧ | ٣٨٦,٢٢٠ | ٦٢٧,٥٢٤,٢٧ | - | - | ٦٢٧,٥٢٤,٢٧ | - | - |
| ٣٧٤,٥٤٢ | ١٦,٣١٥ | ٣٥٨,٢٢٨ | ٣٥٨,٢٢٨ | - | - | - | - |
| (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - |
| ٢,١٦٤,٢٤٩,٨٤٦ | ٤,٧٨٤,٤٤٥ | ٢,١٥٩,٤٦٥,٣٥١ | ٨٢٦,١١٢ | ٧٦٨,٨٦٦ | ٢٢٤,٣٦٤,٢٠٩ | ١٢٢,٤٥٠,٦٤٦ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢,٠٥٨,٢٣٥,٣٢٢ | ٢,٩٩٥,٦٦٦ | ٢,٠٥٥,٢٣٩,٦٦٦ | ٩٥٤,٥٧ | ٢٢٥,٧٨٩ | ١٢٩,٥٣٩,٠٥١ | ١١٤,٢٧٩,٣٦٩ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٥٥,٨١٢,٦٦٢ | ٣٤٢,١١٧ | ٥٥,٤٧٠,٥٤٥ | - | - | ٥٥,٤٧٠,٥٤٥ | - | - |
| ٨٤٥,٢٨٩ | ١٥٠٠٤ | ٨٢٠,٢٨٥ | ٨٢٠,٢٨٥ | - | - | - | - |
| (١,٣٠,٣٧) | (٤,٦١١) | (٩٨,٤٢١) | (٩٨,٤٢١) | - | - | - | - |
| ٢,١١٤,٧٨٩,٨٥١ | ٤,٣٤٨,١٧٦ | ٢,١١٠,٤٤١,٦٧٥ | ٨٢٧,٣٢١ | ٢٢٥,٧٨٩ | ١٩٥,٠٠٩,١٩٦ | ١١٤,٢٧٩,٣٦٩ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

المدير المالي

المدير العام

نائب المدير العام

المدير العام

المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| عن الفترة المنتهية في | |
|-----------------------|----------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| غير مدققة | غير مدققة |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦١,٤٨٥,٣١٣ | ٧٦,٩٢٦,٧٩٣ |
| ٥٥,٢٣٤,١٠٤ | ٥٢,٥٩٤,٧٩٩ |
| ١٠,٢٦٠,٠٦٩ | ١٠,٢٠٩,٠٤٠ |
| (٥٠,٢١٧) | (٥,١١٤,٣١٦) |
| - | (٨,٤٥٠,٥٣٧) |
| (٢٨٠,٨٢٥) | (١٧٥,٩٩٢) |
| - | ٩٣,٩٧٥ |
| - | (٤,٧٧٥,٧٨٩) |
| ٧١,٣٤٣ | - |
| ٦,٩٢٨,٣٦١ | ١٨,٨٥٨,٣٧٤ |
| ٣١,٠٤١,٣٥٢ | ٦,٦١٠,٩٣٣ |
| (٣,٥٧٠,٨٨٨) | (٣,١٨٤,٠٣٤) |
| (٢,٨٦٥,٢٩٨) | (٦,٨٨١,١٦٩) |
| (١٨,٥٣٢,٩٢٣) | ١٧,٣٩٨,١٢٨ |
| - | ١٤,٧٢٦,١٨٨ |
| ٤,١٤٨,٩٥٤ | ١,٤٣٦,٩٩٩ |
| ١٣٤,٦٣٥,٣٤٥ | ١٦١,٣١٨,٣٩٢ |
| (١,٠٥٥,٩٢٢) | (٣,٤١١,٦٢٠) |
| (٢,٥٠٨,٠٨٢) | (١,٩٥٠,٦٦٠) |
| ١٢١,٥٦٧,٩٤١ | ١٥٥,٩٥٦,١١٢ |
| (٩,٠٤٣,١٨٤) | (٣,٠٩٧,٦٩١) |
| ١,٤٠٠,٠٠٠ | - |
| (٢٣,٥٣٣,٠٢٥) | (١١٦,٠٠٤,٤٩٨) |
| - | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| (٨,٩١٠,٦١١) | (١,٧٠١,٤٦٩) |
| (٤٠,٠٨٦,٨٢٠) | (١٣,٠٨٣,٦٥٨) |
| (٨٦,٢٩١,٩٠٣) | (٦٩,١٠٧,٦٣٢) |
| ٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| - | (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| ١٠,٣٩٣ | ١٩,٣١٥ |
| ١٩٣,٧١٨,٤٩٠ | (١١٤,٠٨٨,٣١٧) |
| ٢٧٥,١٩٩,٦١١ | (٨٨,٩٣٥,٨٦٣) |
| ٢٥,٩٥٩,٧٥١ | ١١٧,٦٤٠,٩٦٤ |
| ٧٣١,٨٦٤ | ٣٥٥,٢٢٨ |
| ٣٠١,٨٩١,٢٢٦ | ٢٩,٠٦٠,٣٢٩ |
| ٥٠,٠١١,٥٦٧ | - |

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
الاستهلاكات
تعويضات نهاية الخدمة
حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
رد مخصص هيوط استثمارات
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
تكلفة تمويل حق استخدام أصول
تعديلات سنوات سابقة
خسائر بيع أصول
التغيرات في الموجودات والمطلوبات
مدنيون تجاريون وشيكات برسم التحصيل
المخزون
جهات ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
الدائنون
أوراق دفع
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
زكاة وضريبة دخل ومساهمات حكومية مدفوعة
مسدد وتسويات تعويضات ترك الخدمة
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات
محصل من إستيعادات الأصول
مشروعات تحت التنفيذ
استثمار مباحات
إضافات أصول غير ملموسة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
(المسدد) المتحصل من مباحات قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح
الحصص غير المسيطرة
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(النقص) الزيادة في النقدية
النقد وما في حكمه في بداية السنة
أثر التخفيض في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
تأثيرات غير نقدية
المحول من مشاريع تحت التنفيذ للأصول الثابتة

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي






إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- معلومات عن الشركة:

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

٢- معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة اسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وهي على النحو التالي:

| نسبة الملكية (%) كما | في | | الكيان القانوني | البلد | اسم الشركة |
|----------------------|--------|--------|--------------------|---------------------------|--|
| | ٣١ | ٣٠ | | | |
| | ديسمبر | سبتمبر | | | |
| | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | | | |
| ٩٩,٣٧٢ | ٩٩,٣٧٢ | ٩٩,٣٧٢ | مساهمة عامة | المملكة الأردنية الهاشمية | إسمنت الشمالية (١) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | ديار نجد فور كونتير اكتينج (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | سما اليمامة (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | شمال الخليج (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسؤولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | شركة أم قصر نورثرن اسمنت ليمتد (٣) |

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تمة)

- تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة اسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (شركة النجوم البيضاء للاستثمارات التعدين المحدودة المسؤولية) والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة التابعة، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركتها التابعة (شركة اسمنت الشمالية - الأردن). بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركة التابعة، ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.
- خلال العام الحالي تم زيادة نسبة المشاركة في شركة اسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية لشراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديار نجد فور كونتير اكلتنيج وسما اليمامة.
- إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة اسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.
- تملك الشركة كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، والتي تملك ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تملك حق تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق في حين ان الشركة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن تملك ٢٠٪ من أسهم الشركة العراقية المشار إليها أعلاه.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:
١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة بناءً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣٤): التقارير المالية الأولية المختصرة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة وباستثناء التمويل والاستثمار في الشركات الزميلة والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام التقديرات

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

٤-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة:

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

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيهه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

- المقدر على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عواندها. وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:
 - الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.
- يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس العوض المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبنء مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- المعلومات القطاعية
تدار الشركة وشركتها التابعة كقطاع تشغيلي واحد في صناعة وإنتاج الإسمنت بجميع أنواعه وتمارس الشركة وشركتها التابعة نشاطاتها في المملكة العربية السعودية والمملكة الأردنية الهاشمية والجمهورية العراقية على النحو التالي:

| الإجمالي ريال سعودي | التسويات والمحفوفات ريال سعودي | الجمهورية العراقية ريال سعودي | المملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي | المملكة العربية السعودية ريال سعودي | |
|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|
| | | | | المملكة العربية السعودية | ريال سعودي |
| ٣,٢٠٦,٧٠٧,٩٥٤ | (٥٠٩,٧٨٤,٥٣١) | ٨٩,٥٧٢,٢٩٠ | ٤٧٦,٤١٩,٥٤٠ | ٣,١٥٠,٢٥٦,٩١١ | مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: |
| ١,٠٠٤,٢٤٥,٨١٠,٨ | (١٠٦,٦٨٩,٠٢٢) | ٥٧,٢٣٧,٤٨٨ | ١٠٣,٤٧٨,٨٨١ | ٩٨٨,٤٣٠,٧٦١ | مجموع المطلوبات |
| ١,٧٩٣,٢٢٠,١٧١ | - | - | ١٦٦,٠٢٣,٠٨٣ | ١,٦٢٧,١٩٧,٠٨٨ | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| ٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١ | (٥٢٤,٩٨٦,١٢٨) | ٧٤,٧٩٩,٨٩٠ | ٤٩٨,٣٥٣,٨٦٣ | ٣,١٧٠,٦٢٠,٣٦٦ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: |
| ١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦ | (١٣٤,٥٨٣,٩٩٢) | ٤٧,٥٦٩,٢٤٥ | ١٣٣,١٦٤,١٦٥ | ١,٠٠٢,٠٧٨,٩٧٨ | مجموع الموجودات |
| ١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥ | - | - | ١٥٩,٤١٠,٦٨٧ | ١,٥٦٦,٨٧٨,٢٨٨ | مجموع المطلوبات |
| | | | | | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| الإجمالي ريال سعودي | التسويات والمحفوفات ريال سعودي | الجمهورية العراقية ريال سعودي | المملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي | المملكة العربية السعودية ريال سعودي | |
| ٤٨٥,٠٩٩,٣٤٧ | (٤٤,٢٠١,٣٦٣) | ٧٥,٣٦٣,٠٢٣ | ١٤٧,١٨٤,٤٢٤ | ٢٦٦,٧٥٣,٢٦٣ | عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: |
| ٦٣,٠٩١,٤٩٧ | - | ٤,٧٢٩,٦١٣ | ٢٢,٦٦٢,٩٠١ | ٣٥,٦٩٨,٩٨٣ | المبيعات |
| ٤٦٣,٢٥٤,٣١٣ | (١٠٩,٦٠٦,٨٦٨) | ٧٦,٣٢٢,٥٥٨ | ١٨٦,٥١٣,٤٥٦ | ٣١٠,٠٢٥,١٦٧ | صافي الدخل |
| ٥٥,٨١٢,٢٦٢ | - | ٣,٥٤٨,٦١٨ | ١٩,٠٢٦,٥١٨ | ٣٣,٢٣٧,١٢٦ | عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: |
| | | | | | المبيعات |
| | | | | | صافي الدخل |

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- الموجودات غير الملموسة:

| الشهرة | حقوق امتياز مصنع | برامج حاسب ألي | المجموع |
|--|------------------|-------------------|-------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| التكلفة: | | | |
| رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ | ٤٨,١٣٠,٠٥٧ | ٨,٤٤٢,٧٣٤ | ٥٦٢,٧٣٠,١٩٤ |
| الإضافات | ١,٧٠١,٤٦٩ | - | ١,٧٠١,٤٦٩ |
| رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٤٩,٨٣١,٥٢٦ | ٨,٤٤٢,٧٣٤ | ٥٦٤,٤٣١,٦٦٣ |
| مجمع الإطفاء والانخفاض في القيمة: | | | |
| رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ | - | ٨,٤٠٥,٥٠٧ | ٨,٤٠٥,٥٠٧ |
| إطفاءات محملة للفترة | - | ٧,٤٣٥ | ٧,٤٣٥ |
| رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | - | ٨,٤١٢,٩٤٢ | ٨,٤١٢,٩٤٢ |
| القيمة الدفترية الصافية: | | | |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٥٠٦,١٥٧,٤٠٣ | ٢٩,٧٩٢ | ٥٥٦,٠١٨,٧٢١ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٥٠٦,١٥٧,٤٠٣ | ٣٧,٢٢٧ | ٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧ |

أ- شهرة:

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

ب- حقوق امتياز مصنع:

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

ج- برامج حاسب ألي:

تتمثل برامج الحاسب الألي في البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم اطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تمة)

٧- استثمار وتمويل لشركات زميلة، بالصافي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١١,٩٦٥,٧٨٦ | ١٤,٣١٥,٣٩٣ | رصيد الاستثمار: |
| ٢٥٤,٦١٨ | - | الرصيد أول الفترة / السنة |
| ٢,٠٩٤,٩٨٩ | ٥,١١٤,٣١٦ | تسويات |
| ١٤,٣١٥,٣٩٣ | ١٩,٤٢٩,٧٠٩ | حصة الشركة في صافي نتائج الشركات الزميلة |
| | | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | رصيد التمويل: |
| ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | الرصيد أول الفترة / السنة |
| ١١٤,٢٥٢,٩٨٨ | ١١٩,٣٦٧,٣٠٤ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| (٣٣,٦٢٢,١٤٧) | (١٦,٨١١,٠٧٤) | يخصم - خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار |
| ١٦,٨١١,٠٧٣ | ٨,٤٠٥,٥٣٧ | رد جزء من خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار |
| ٩٧,٤٤١,٩١٤ | ١١٠,٩٦١,٧٦٧ | صافي الاستثمار والتمويل في نهاية الفترة / السنة |

قامت المجموعة بالاستثمار بنسبة ٥٠ % من حقوق ملكية شركة خبراء الإسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (مغفأة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط المجموعة استثمار وإدارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية حيث تستثمر شركة خبراء الإسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الرائدة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل المشاريع الصناعية المحدودة (جمهورية العراق) حيث وقعت المجموعة الأخيرة عقد مع الحكومة العراقية لتأهيل وتشغيل مصنع إسمنت الكبيسة لمدة ٢٦ سنة مقابل حصة مجانية في الإنتاج على ان يعاد المصنع للحكومة بعد انتهاء فترة العقد، وعلى ان يتم الانتهاء من فترة إعادة تأهيل المشروع في فبراير ٢٠١٤ ، خلال السنوات السابقة نتيجة للظروف السياسية غير المستقرة تم وقف الإنتاج في مصنع المجموعة وتمديد فترة إعادة التأهيل للمصنع الى اجل غير مسمى، وخلال ٢٠١٩ أعيد تشغيل المصنع وبدء الإنتاج وعليه اتخذت الإدارة قرار الرد المرحلي للمخصص السابق تكوينه بسبب تحسن الأوضاع واستئناف التشغيل.

خلال سنة ٢٠١٧ قامت شركة إسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية) المجموعة التابعة (بالاستثمار بنسبة ٥٠ % من رأس مال شركة صرح زمزم للاستثمار والبالغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ما يعادل ٥٢٠,٠٠٠ ريال سعودي وقيمة الاستثمار ٢٦٥,٠٠٠ ريال سعودي.

قامت المجموعة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، تمتلك شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد ٧٠ % من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل و تشغيل و المشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق، كما تمتلك المجموعة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن ٢٠ % من أسهم شركة أم قصر الشمالية وعلى ذلك فقد تم توحيد القوائم المالية لشركة أم قصر الشمالية.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

٨- المخزون:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٥٠,٤٦٥,٧٨٨ | ٢٤٣,٦١٢,٨٢٧ | مواد خام |
| ١٢١,٨٠٤,٨٩٣ | ١٢٤,٨١٥,١٩٢ | قطع غيار ومستهلكات |
| ١,٧٤٩,٨٣١ | ٩,٧٢٤,٤٨٨ | إنتاج غير تام |
| ٩٧,٦٨٤,٧٠٥ | ٨٦,٥٩٩,٧٣٧ | إنتاج تام |
| ٥,٨٥٠,٠٠٤ | ٦,١٩٢,٠٤٤ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٤٧٧,٥٥٥,٢٢١ | ٤٧٠,٩٤٤,٢٨٨ | الإجمالي |

٩- مدينون تجاريون، بالصافي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٢٥,٨٣٨,٦٦١ | ١١٧,٩٧١,٠٢٩ | نعم مدينة تجارية |
| (٦٨٧,٦٢٦) | (٥١١,٦٣٤) | مخصص خسائر الانخفاض في النعم المدينة التجارية |
| ١٢٥,١٥١,٠٣٥ | ١١٧,٤٥٩,٣٩٥ | |

وكانت حركة مخصص الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٦٧,٠٠٧ | ٦٨٧,٦٢٦ | رصيد أول الفترة / السنة |
| (١٧٩,٣٨١) | (١٧٥,٩٩٢) | الحركة على خسائر الانخفاض خلال الفترة / السنة |
| ٦٨٧,٦٢٦ | ٥١١,٦٣٤ | الرصيد نهاية الفترة / السنة |

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١٠ - المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة:

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

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

إن المعاملات الهامة التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة، هي كما يلي:

١ . المعاملات مع جهات ذات علاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|-------------------|-------------------|-------------------------|---|
| ٢٧,٧٩٤ | - | مبيعات | شركة نقل التخصصية العالمية |
| ١٨,٨٨٠,٤٩١ | ٥,٧٦١,٣٢٣ | خدمات نقل | شركة نقل التخصصية العالمية |
| - | ٩,٦٦٢,٩٥٨ | مبيعات | شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة |
| ٢٧٢,٩٢٩ | - | مصاريف دفعت بالنيابة | شركة عبر المملكة للاستثمار |
| ٥,٨١٩,٦٥٥ | ٧٥٠,٠٠٠ | تمويل | شركة خبراء الإسمنت للتطوير |
| ٢٧٤,١١٦ | ١٨٨,٤٩٩ | مصاريف دفعت بالنيابة | شركة خبراء الإسمنت للتطوير |

٢ . المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|-------------------|-------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١,٣٩٨,٠٠٠ | ١,١٣٤,٠٠٠ |

مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

أ- المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١١,٤٦٤,٠١٩ | ١٢,٤٠٢,٥١٨ | شركة خبراء الإسمنت للتطوير |
| ١,٤٥٧,٢٥٠ | ٣,٦٨٨,٤٧٨ | شركة نقل التخصصية العالمية |
| ٥٠٠,٢٥٨ | ٥١١,٩٥٥ | شركة عبر المملكة للاستثمار |
| ٦٥٨,٠٥٨ | ٦٦٠,٦٦٨ | شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع |
| ٢١٦,٠٦٠ | ٢١٦,٠٦٠ | شركة الدار للاستشارات الهندسية |
| ١٨٦,٧٥٠ | ١٨٦,٧٥٠ | الشركة الرائدة للتجارة والاستثمار |
| ١٣٨,١٩١ | ١٣٨,١٩١ | الشركة العالمية لصناعة الاسمنت |
| ٩٣,٢٣٠ | ٩٣,٢٣٠ | شركة عبر المملكة السعودية |
| ١٤,٧١٣,٨١٦ | ١٧,٨٩٧,٨٥٠ | |

ب- النعم المدينة التجارية المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٤,٠١٠,٤٨٢ | ٤٢,٢٢٨,٣٤٨ | شركة نقل التخصصية العالمية |
| ٢,٨٨١,٨٥٤ | ٢,٦٠٩,٧٤٧ | شركة النجوم البيضاء |
| ١١,٢٦٥,٧٠٥ | ١٩,١٥١,٣٣٢ | شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة |
| ٥٨,١٥٨,٠٤١ | ٦٣,٩٨٩,٤٢٨ | |

١١- قروض:

تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى. فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩٧٠,٧٧٥,٠٠٩ | ٩١٢,٥٧٤,٣٠٢ | الرصيد في ١ يناير |
| ٢,٨٨٥,٠٩٧,١٠٢ | ٣٩٧,٦٩١,٦٣٧ | المستلم خلال الفترة / السنة |
| (٢,٩٤٣,٢٩٧,٨٠٩) | (٤٦٦,٧٩٩,٢٧١) | المسدد خلال الفترة/ السنة |
| ٩١٢,٥٧٤,٣٠٢ | ٨٤٣,٤٦٦,٦٦٨ | |

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١٢- الزكاة وضريبة الدخل:

الربوط الزكوية والضريبية

يتم استدراك مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة المتعلقة بالربوط النهائية في السنة التي يتم إنهاؤها فيها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على أساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط. تقوم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الضريبية بصورة مستقلة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية بشكل منفرد حتى عام ٢٠١٨ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي المنفرد حتى عام ٢٠١٢م.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت الزكاة المستحقة عليها من وجهة نظرها للسنوات من ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٨م.

حصلت الشركة على ربط نهائي عن سنة ٢٠١٨ يتضمن فروقات زكوية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال، جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة للطعن عليه.

ترى إدارة المجموعة أن مخصص الزكاة كافي لسداد الالتزامات المترتبة.

١٣- ربحية السهم:

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

١٤- إدارة رأس المال:

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٤٣,٤٦٦,٦٦٨ | ٩١٢,٥٧٤,٣٠٢ | قروض لأجل |
| ٨٦,٠١٢,٨٩٤ | ٦٨,٦١٤,٧٦٦ | دائنون تجاريون |
| ٥٥,٦١١,٧١٢ | ٥٤,١٧٤,٧١٣ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٢٩,٠٦٠,٣٢٩) | (١١٧,٦٤٠,٩٦٤) | ناقصاً: نقد في الصندوق ولدي البنوك |
| ٩٥٦,٠٣٠,٩٤٥ | ٩١٧,٧٢٢,٨١٧ | صافي الدين |
| ٢,١٦٤,٢٤٩,٨٤٦ | ٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٤٤% | ٤٣% | معدل الرفع المالي |

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تمة)

١٥ - مطالبات قضائية:

تواجه المجموعة دعاوى قضائية خلال دورة الاعمال العادية، والتي يتم الدفاع عنها. في حين ان النتائج النهائية لهذه الدعاوى لا يمكن تحديدها على وجه التأكيد. لا تتوقع الإدارة وجود أثر سلبي جوهري على القوائم المالية الموحدة.

١٦ - الالتزامات المحتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦,٢٧٥,٧١٥ | ٦,٦٧٥,٧١٥ | خطابات ضمان |
| ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٩٥٢,٧٧٤ | التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ |

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية:

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. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وأوراق قبض والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل وداننون تجاريون ومصروفات مستحقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

١٨ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار العملات الخاصة

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

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر، تضع الشركة استراتيجية لتخفيض القروض خلال العام الحالي حيث خلال الفترة الحالية تم التخفيض بما يعادل ٦٩ مليون ريال، والشركة في اتجاهها لمزيد من التخفيض خلال العام الحالي، كما تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

١٩ - عدم التأكد من التقديرات:

تم تأكيد وجود فيروس "كورونا (Covid-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠، وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي. كما تم الإبلاغ عن انتشار الفيروس في المملكة العربية السعودية قرب نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. نظرت الشركة في تأثير الإغلاق على فعالية الضوابط خلال الفترة الحالية، وعلى تعطيل أعمال التوريد وعلى عقودها الملزمة. قامت الشركة أيضاً بمراجعة التأثير على الأحكام والتقديرات والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للأصول والخصوم التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. كما قامت الشركة بتقييم مدى ملاءمة افتراض الاستمرارية لفترة إعداد التقارير. وسيتم الاعتراف بالتعديلات عند الضرورة في البيانات المالية للشركة. نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، فإن التقديرات والافتراضات والأحكام الصادرة عن الشركة فيما يتعلق بالقيم الدفترية للأصول والخصوم كما هي معروضة في هذه البيانات المالية تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية.

٢٠ - النتائج الأولية المختصرة والتسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة ونتائج أعمال الفترة بعدالة. إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية المختصرة الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٢١ - إعادة التبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٠).