

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود

الصفحة

فهرس

٢

تقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

٤

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

٥

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

٧

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

١٤-٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السيد / المساهمين
شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
نجران - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لشركة أسمنت نجران "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") أو "الشركة الأم" والشركة التابعة لها (يشار اليهما جمِيعاً بـ"المجموعة") والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والاتفاقيات النجدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهمة والإيضاحات المختارة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) "القارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية الممنذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى، ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلتفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

Maher Al-Khatib
Accountant - Tax ID No. ٥١٤



التاريخ: ١٤٤٤/٠٥/١
الموافق: ٢٠٢٢/٠٨/٣

شركة أسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٩٦٣,٠٩٣ ٤,٠٩٤ <hr/> ١,٩٦٧,١٨٧	١,٩٤٨,٩١٤ ٤,١١٣ <hr/> ١,٩٥٣,٠٢٧	٦	الموجودات غير المتداولة
١٤٩,٩٩٨ ١١٩,٣٢٧ ٢٨,٢٢١ ٤٢,٧٧٧ ٨٢,٠٩٠ <hr/> ٤٢٢,٣٦٣	١٥٤,٢١٧ ١٥٧,٠٨٠ ٢٥,٦٨٧ ٢٩,٠٤٨ ٤٠,٢٥٣ <hr/> ٤٠٦,٢٨٥	٧	الممتلكات، الآلات والمعدات
٢,٣٨٩,٥٥٠	٢,٣٥٩,٣١٢		أصول غير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٧٠٠,٠٠٠ ١٤٥,٣٩٦ ١٢٠,٤٢٧ <hr/> ١,٩٦٥,٨٢٣	١,٧٠٠,٠٠٠ ١٤٥,٣٩٦ ١١٤,٤٧٠ <hr/> ١,٩٥٩,٨٦٦	١٠	الموجودات المتداولة
			قطع غيار وعدد وأدوات
			بضاعة معدة للبيع
			ذمم تجارية مدينة
			مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
			النقد والنقد المكافى
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
			الجزء غير المتداول من إلتزامات الإيجار
			القرصون طولية الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			مخصص الزكاة الشرعية
			الجزء المتداول من إلتزامات الإيجار
			الجزء المتداول من القرصون طولية الأجل
			دفعات مقدماً من العملاء
			ذمم تجارية دائنة
			توزيعات أرباح مستحقة
			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			أجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦,٨٤٩ ٥,٥٩٧ ٢٢٧,٥٠٠ <hr/> ٢٦٩,٩٤٦	٣٨,٩٨٦ ٥,٥٩٧ ٢٥٧,٠٧٧ <hr/> ٣٠١,٦٦٠	١١	
٦,١٣٤ ٤٥١ ٥١,٥١٥ ٥,١٥٨ ٤٤,٧٤٤ ١,١١٨ ٤٤,٦٦١ <hr/> ١٥٣,٧٨١	٤,٨٤٤ ٢٤٦ ٢٢,٣٩٨ ٦,١٥٤ ٤٢,٧٨٩ ١,٢٣١ ٢٠,١٢٤ <hr/> ٩٧,٧٨٦	١٢	
٤٢٣,٧٧٧ <hr/> ٢,٣٨٩,٥٥٠	٣٩٩,٤٤٦ <hr/> ٢,٣٥٩,٣١٢		

عضو المجلس المفوض
 ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بالمعروف

العضو المنتدب
 والرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبدالله الدريري

المدير المالي المكلف

رامي أبو جنيد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	صافي المبيعات
٣١٦,٠٠٩	٢٤٧,٩١٦	١٣١,٥٧٨	١٠٨,٠٥١
(١٩٣,٩٦٠)	(١٧٨,٨٠٤)	(٨٤,٩١٩)	(٧٧,٢٤٩)
١٢٢,٠٤٩	٦٩,١١٢	٤٦,٦٥٩	٣٠,٨٠٢
(٦,٦٨٢)	(٩,٨٥٩)	(٣,٣٩٧)	(٥,١٤١)
(١٦,٤٦٠)	(١٦,٤٢١)	(٨,٢١١)	(٨,٩٥٦)
٩٨,٩٠٧	٤٢,٨٣٢	٣٥,٠٥١	١٦,٧٠٥
(٣,٨٤٠)	(٣,٨٣٤)	(١,٩١٤)	(٢,١١٧)
١,٧٨٥	١,١٠٥	١,٠٢٤	١٩٩
٩٦,٨٥٢	٤٠,١٠٣	٣٤,١٦١	١٤,٧٨٧
(٣,٤٠٠)	(٣,٥٦٠)	(١,٤٥٠)	(١,٥٢٩)
٩٣,٤٥٢	٣٦,٥٤٣	٣٢,٧١١	١٣,٢٥٨
		١٢	صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
٠,٥٥	٠,٢١	٠,١٩	٠,٠٨
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠

ربحية السهم الأساسي والمخفض
 ربحية السهم خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة:
 الأساسي والمخفض (بالريلال السعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
 الأساسي والمخفض (ألف سهم)

عضو المجلس المفوض
 ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعرف

العضو المنتدب
 والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدربي

المدير المالي المكلف

رامي أبو جنيد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ غير مراجعة		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ غير مراجعة		صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر	
٩٣,٤٥٢	٣٦,٥٤٣	٣٢,٧١١	١٣,٢٥٨		
-	-	-	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة	
-	-	-	-	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر	
٩٣,٤٥٢	٣٦,٥٤٣	٣٢,٧١١	١٣,٢٥٨	اجمالي الدخل الشامل للفترة	

عضو المجلس المفوض
ورئيس لجنة المراجعة

• 114

ولید بن احمد بامعروف

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

二十一

عبدالسلام بن عبدالله الدربي

المدير المالي، المكلف

رامي أبو جنيد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
١,٩٦٥,٨٢٣	١٢٠,٤٢٧	١٤٥,٣٩٦	١,٧٠٠,٠٠٠		٢٠٢٢
٣٦,٥٤٣	٣٦,٥٤٣	-	-		رصيد ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
٣٦,٥٤٣	٣٦,٥٤٣	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٤٢,٥٠٠)	(٤٢,٥٠٠)	-	-	١٦	مجموع الدخل الشامل الآخر
١,٩٥٩,٨٦٦	١١٤,٤٧٠	١٤٥,٣٩٦	١,٧٠٠,٠٠٠		الأرباح الموزعة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٢,٠٥٥,٩٢١	٢٢٧,٠٨٠	١٢٨,٨٤١	١,٧٠٠,٠٠٠		٢٠٢١
٩٣,٤٥٢	٩٣,٤٥٢	-	-		رصيد ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
٩٣,٤٥٢	٩٣,٤٥٢	-	-		الدخل الشامل الآخر
(١٢٧,٥٠٠)	(١٢٧,٥٠٠)	-	-	١٦	مجموع الدخل الشامل الآخر
٢,٠٢١,٨٧٣	١٩٣,٠٣٢	١٢٨,٨٤١	١,٧٠٠,٠٠٠		الأرباح الموزعة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

عضو المجلس المفوض
 ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن احمد يامعروف

العضو المنتدب
 والرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبدالله الدربي

المدير المالي المكلف

رامي ابو جنيد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠
 يونيو

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

٩٦,٨٥٢	٤٠,١٠٣	الأنشطة التشغيلية
صافي الربح للفترة قبل الزكاة		
٣٦,١٠٦	٣٦,٤٨٣	التعديلات لتسوية صافي الربح للفترة مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
-	٧	الاستهلاك والإطفاء
٢٨٣	(٥٠)	خسائر بيع ممتلكات ، الآلات ومعدات
٣,٨٤٠	٣,٨٣٤	(عكـس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١٣٦	٣,٨٥٧	تكلفة التمويل
١٤٠,٢١٧	٨٤,٢٣٤	التزامات منافع محددة للموظفين
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٧٩٨)	٢,٥٨٤	ذمم تجارية مدينة
(٤٠٤١)	(٢,٢١١)	قطع غيار وعدد وأدوات
٣٩,٨٥١	(٣٧,٧٥٣)	بضاعة معدة للبيع
(٥٩٩)	١٣,٦٧٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,١٨١)	٩٩٦	دفعات مقدماً من العملاء
١١,٣١٧	(١,٩٥٥)	ذمم تجارية دائنة
(١٤,٥٢١)	(٢٤,٥٣٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٧٠,٢٤٥	٣٥,٠٣٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٤١٤)	(٤,٨٥٠)	زكاة مدفوعة
(٣,٨١٢)	(٣,٢٧٩)	تكليف تمويلية مدفوعة
(٧٨٠)	(١,٧٢٠)	التزامات منافع محددة للموظفين المسددة
١٥٨,٢٣٩	٢٥,١٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٤٩٨)	(٢٤,٣١٩)	إضافات على ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٩)	(١٩)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٤,٥٣٩)	-	إضافات على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
(٣٣,٥٥٦)	(٢٤,٣٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢٧٨,٥٠٠	محصلات من القروض طويلة الأجل
(٢٥,٥٠٠)	(٢٧٨,٥٠٠)	المسدود من القروض طويلة الأجل
(٢٩٦)	(٣٠٠)	المسدود من التزامات الإيجار
(١٢٧,٤٩٣)	(٤٢,٣٨٧)	الأرباح الموزعة
(١٥٣,٢٨٩)	(٤٢,٦٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨,١٠٦)	(٤١,٨٣٧)	صافي التغير في النقد والنقد المكافئ
١٧١,٥٦٩	٨٢,٠٩٠	النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
١٤٣,٤٦٣	٤٠,٢٥٣	النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

عضو المجلس المفوض
 ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب
 والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدربي

المدير المالي المكلف

رامي أبو جيند

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات الشركة

شركة أسمنت نجران (الشركة أو الشركة الأم) ، هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية ، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ هـ الموافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩، وبتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦. إن أسهم الشركة مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية. تشمل هذه البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة الشركة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل، شركة وصل الجنوب للنقل البري (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية") والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالتالي يجب أن تقرأ بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إن الإضافات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تشمل المعلومات الموضحة في القوائم المالية السنوية الكاملة، إنما تشمل السياسات المحاسبية وإيضاحات بارزة حول القوائم المالية الموحدة لتساعد على فهم المتغيرات في الوضع المالي للمجموعة وأدائها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

تم إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء المنشقات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات مزايا الموظفين حيث يتم استخدام طريقة واحدة لاحت�ان المتوقفة. تم عرض البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٣. بيان الامتثال

تنوافق السياسات المحاسبية المتبعية في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعية في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإضافات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وينبغي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تم استخلاص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لفترة المقارنة مع القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وقد تم اعتماد بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة المقارن من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة غير المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات والتغيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة
تنوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعية في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء التعديلات التالية التي تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م. ومع ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميتها على المجموعة لأنها إما غير ذات صلة باشتباه المجموعة أو تتطلب محاسبة تتماشى مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

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

- العقود المحملة بالإلتزامات - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) ;
- الممتلكات والآلات والمعدات: العادات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦) ;
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية ١٨ - ٢٠٢٠ م (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ومعيار المحاسبة المعتمد رقم ٤) ; و
- الإشارات إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لا توجد مثل هذه المعاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٣. بيان الامتثال (تنمية)

١.٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة (تنمية)

أثر المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري لفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (تاريخ البيانات المالية السنوية التالية للمجموعة) والتي فررت المجموعة عدم اعتمادها في وقت مبكر. لا تعتقد المجموعة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير مادي على البيانات المالية بمجرد تطبيقها.

٤. الأحكام والتقديرات والأفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل اتجاهات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة عن المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية غير المؤكدة هي مماثلة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين التي تم الكشف عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية، تعتقد الإدارة أن جميع مصادر التقديرات غير المؤكدة تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستواصل المجموعة مراقبة الوضع وستتعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٥. التغير القطاعي

تعمل المجموعة في قطاع تشيكي واحد يتمثل في صناعة وإنتاج الأسمنت، وتمارس نشاطها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المبالغ الجوهيرية من مطلوبات المجموعة مستحبة الدفع في المملكة العربية السعودية. المعلومات المالية للشركة التابعة ليست جوهيرية للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بالنسبة للمعلومات القطاعية.

٦. الممتلكات، الآلات والمعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٦,٩٧	٣٦,٤٨٣
١٨,٤٩٨	٢٤,٣١٩
١٤,٥٣٩	-

استهلاك
اضافات ممتلكات وألات ومعدات
اضافات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

شركة أسمنت نجران
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٧. قطع غيار وعدد وأدوات

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٥٥,٣٢١	١٥٩,٥٤٠
(٥,٣٢٣)	(٥,٣٢٣)
١٤٩,٩٩٨	١٥٤,٢١٧

قطع غيار - غير معدة للبيع
 يخص: مخصص مواد بطينة الحركة

٨. بضاعة معدة للبيع

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٣,٠٠٢	١٧,٩٧٧
٥,٨٧٥	٥,٢١٩
٩٠,٤٠٤	١٣٣,٨٨٤
٤٦	-
١١٩,٣٢٧	١٥٧,٠٨٠

المواد الخام، الوقود ومواد التغليف
 الإنتاج التام
 الإنتاج تحت التشغيل
 وقود في الطريق

٩. الذمم المدينة التجارية

١-٩ مدینون تجاریون

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣٠,٤٥٩	٢٨,٣٢٦
(١,٨٠٣)	(١,٧٥٣)
٢٨,٦٥٦	٢٦,٥٧٣
(٤٣٥)	(٨٨٦)
٢٨,٢٢١	٢٥,٦٨٧

ذمم تجارية مدينة
 يخص: مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة

يخص: حواجز مستحقة للعملاء
 ذمم تجارية مدينة - صافي

إن الذمم المدينة التجارية لا تخضع لأية فوائد وهي بشكل عام بشروط سداد من ٣٠ إلى ٩٠ يوم.

٢-٩ حرکة مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة كالتالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١١,٦٥٠	١,٨٠٣
٢٣٢	(٥٠)
(١٠,٠٧٩)	-
١,٨٠٣	١,٧٥٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
 (عكس) مخصص مكون خلال الفترة / السنة
 رد ديون مشطوبة خلال الفترة / السنة
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف من الريالات السعودية)

١٠. رأس المال

يكون رأس المال الشركة من ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. جميع الأسهم صادرة ومدفوعة بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم).

١١. القروض

١١-١. قروض طويلة الأجل

يتم عرض القروض طويلة الأجل من البنوك التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	المبلغ الرئيسي، الرصيد الافتتاحي اضافات خلال الفترة / السنة
٣٢٩,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	ناقص: تسديدات / استردادات خلال الفترة / السنة
-	٢٧٨,٥٠٠	صافي المبلغ الرئيسي
(٥١,٠٠٠)	(٢٧٨,٥٠٠)	الفوائد المستحقة للفترة / السنة
٢٧٨,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	ناقص: المحول إلى المطلوبات المتداولة
٥١٥	٩٧٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٧٩,٠١٥	٢٧٩,٤٧٥	
(٥١,٥١٥)	(٢٢,٣٩٨)	
٢٢٧,٥٠٠	٢٥٧,٠٧٧	

١١-٢. تورق

خلال العام ٢٠٢٢ م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية بمبلغ ٢٧٨,٥ مليون ريال مع مصرف الراجحي لاستبدال التمويل طويل الأجل القائم. سيتم سداد القرض الجديد في سبع سنوات من خلال ثلاثة عشر دفعات سنوية ابتداء من مايو ٢٠٢٣ م. تتحمل اتفاقية التسهيلات تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) إضافة إلى هامش ربح محدد. ويتم ضمان التسهيلات من خلال سند لأمر.

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات إئتمانية بجمالي مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي. لم يتم استخدامها حتى تاريخه.

٣-١١. شروط اتفاقية القرض

تحتوي اتفاقية القرض على عدة شروط. إن أي اخلال بهذه الشروط قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. تقوم الإدارة بمراقبة ومتابعة شروط اتفاقية القرض بشكل دوري. وتتخذ الإدارة إجراءات لضمان الامتثال لهذه الشروط، لم يكن هناك أي عدم امتثال لشروط القرض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

جميع القروض أعلاه متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

شركة أسمنت نجران
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٢. الوضع الزكوي

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة على المجموعة:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,٧٢١	٦,١٣٤	
٥,٤٦٣	٣,٥٦٠	
(٨,٠٥٠)	(٤,٨٥٠)	
٦,١٣٤	٤,٨٤٤	

تم احتساب الزكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وفقاً لتقديرات الإدارة.
 قدمت الشركة اقراراتها الزكوية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقامت بدفع المطلوبات لهذه السنوات بناء على الاقرارات الزكوية. تم الحصول على الربط النهائي للاعوام من ٢٠٠٦ م الى ٢٠١١ م وكذلك للسنوات من ٢٠١٤ م الى ٢٠٢٠ م.

١٣. المبيعات، صافي

١-١٣ معلومات مفصلة عن الإيرادات

الاقسام	بناء على المنتج
اسمنت	لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
مجموع الإيرادات	٢٤٧,٩١٦
بناء على العميل	٢٤٧,٩١٦
عملاء الشركات	٢٤٧,٩١٦
مجموع الإيرادات	٢٤٧,٩١٦
بناء على الأسواق الجغرافية	
محلي	٢٤٧,٩١٦
تصدير	
مجموع الإيرادات	٢٤٧,٩١٦

٢-١٣ التزامات الأداء - مبيعات البضائع

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضائع ويكون السداد مستحقاً بشكل عام مقدماً أو في غضون ٩٠ يوماً من التسليم.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٤. الالتزامات المحتملة

بلغ الالتزامات القائمة على المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من اعتمادات مستندية وفوائير التحصيل وضمانات حسن التنفيذ والمرتبطة بانشطة المجموعة الاعتيادية ما قيمته لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٠٠ ألف ريال سعودي).

٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة ومنشآت مداراة أو يمارس عليها تأثير هام من قبل هذه الأطراف، فيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	غير مراجعة	غير مراجعة
١٦٥	١,٩٠٤		

شركة يال العربية – مبيعات

بدلات وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

- أ) تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة المجموعة والشرف عليها.
- ب) بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة المستحقة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٤٦,٤٠ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٤٠٠ ألف ريال سعودي).

ت تكون تعويضات كبار موظفي الإدارة بما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		منافع موظفين قصيرة الأجل	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٨٢٥	٤,٨١٠		
١٧٣	٤١٨		
٤,٩٩٨	٥,٢٢٨		

٦. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١٣ أبريل ٢٠٢٢ م (الموافق ١٢ رمضان ١٤٤٣ هـ) على توزيع أرباح بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٥,٠٠ ريال سعودي لكل سهم) تم دفعها في ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٣ رمضان ١٤٤٣ هـ).

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (الموافق ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ)، على توزيع أرباح بمبلغ ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي (٧٥,٠٠ ريال سعودي لكل سهم) تم دفعها في ١٣ أبريل ٢٠٢١ م (الموافق ١ رمضان ١٤٤٢ هـ).

شركة أسمنت تجران
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

١٧. الأدوات المالية

١٧.١ القيمة العادلة للأدوات المالية
 بين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقلس بالقيمة الدفترية إذا كانت القيمة الدفترية هي تقدير معقول للقيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الموجودات المالية
	درجة ٣	درجة ٢	درجة ١	المجموع	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
-	-	-	-	٢٥,٦٨٧	٢٥,٦٨٧	-	نهم تجارية مدينة
-	-	-	-	٤٠,٢٥٣	٤٠,٢٥٣	-	النقد والنقد المكافى
-	-	-	-	٦٥,٩٤٠	٦٥,٩٤٠	-	المطلوبات المالية
-	-	-	-	٢٧٩,٤٧٥	٢٧٩,٤٧٥	-	تسهيلات بنكية وقروض
-	-	-	-	٤٢,٧٨٩	٤٢,٧٨٩	-	نهم دائنة
-	-	-	-	١٤,٩٣٤	١٤,٩٣٤	-	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	-	٣٣٧,١٩٨	٣٣٧,١٩٨	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			الموجودات المالية
	درجة ٣	درجة ٢	درجة ١	المجموع	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
-	-	-	-	٢٨,٢٢١	٢٨,٢٢١	-	نهم تجارية مدينة
-	-	-	-	٨٢,٠٩٠	٨٢,٠٩٠	-	النقد والنقد المكافى
-	-	-	-	١١٠,٣١١	١١٠,٣١١	-	المطلوبات المالية
-	-	-	-	٢٧٩,٠١٥	٢٧٩,٠١٥	-	تسهيلات بنكية وقروض
-	-	-	-	٤٤,٧٤٤	٤٤,٧٤٤	-	نهم دائنة
-	-	-	-	٣٦,٧٦٣	٣٦,٧٦٣	-	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	-	٣٦٠,٥٢٢	٣٦٠,٥٢٢	-	

١٨. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٢ م.