شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م وتقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

فهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود	۲
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٦
فائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	۱٤-۸



تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أسمنت نجران "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهما جميعا بـ "المجموعة") والمشتملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٦ مارس ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة.

إن الإدارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق القحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المؤفذ من قبل المراجع المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى، ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، وبالتالي لن يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نبدى رأى مراجعة.

الاستنتاج

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

رامهدي وشركاه - محاسبون غاذبنو

Centhed Public Accountants

Mohamed Al-Amri &

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٤٥ التاريخ: ۲۸/۱۰/۲۸ هـ

الموافق: ١٨/٥٥/٢٣٠م

1 1/4

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

	۳۱ مارس	۳۱ دیسمبر
	۲۰۲۳م	۲۲۰۲م
إيضاح	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	1,960,767	1,987, £11
	٤,١١٣	٤,١١٣
	1,9 £ 9, £ 00	1,98.,7
γ	104,191	101,081
٨	Y 1 4, £ 14	۲.٧,٠٠٨
٩	7 £ , 7 . V	۲۸,٦٧٣
	YY,00Y	19,079
	٧٠,١٩٠	79,718
	٥٣٨,٠٢٣	٤٨٣,٠٧٢
	۲,٤٨٧,٤٧٨	7, 577, 777
1.	1, ٧ ,	1, 7 ,
	107,771	107,771
١٦	٤٢,0	
	177,.17	187,080
	۲,۰۲۲,۲۸۷	1,998,8.7
	61.11	٤٠,٢١٥
	21.80	0,188
))		750,708
	٣١٢,٦٧٩	۲۸۱,۰۰۲
17		٧,٩٠٤
7.5		٤٦٤
))		٤٤,٤٤٣
		0,.91
		٤٦,٤٢٠
		1,777
		£٣,٧١٩
		1
		7, 5 7 7, 7 7 7
	1,4/17,4 7/1	1,411,111
	Y A 9	ایضاح (غیر مراجعة) ۱,۹٤٥,٣٤٢ ٤,١١٣ 1,9٤٩,٤٥٥ ١٥٧,١٩١

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بالمعراوف

عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالى

و رامي أبو جنيد

لمنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر ا		
۲۰۲۲م	۲۰۲۳		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
189,270	1 £ ٣, ٦ ٨ ٣	١٣	صافي المبيعات
(1.1,000)	(٩٨,٣٦٤)		تكلفة المبيعات
۳۸,۳۱۰	٤٥,٣١٩		إجمالي الربح
(٤,٧١٨)	(٢,٠٦٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٤٦٥)	(^, • \^)		مصاريف عمومية وإدارية
77,177	70,710		الربح التشغيلي
(1, 414)	(£, A 9 Y)		تكلفة التمويل
9.7	٧٠١		إيرادات أخرى
70,717	71,.19		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٣١)	(٢,٠٣٨)	17	الزكاة الشرعية
۲۳,۲۸۰	71,911		صافي ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسي والمخفض ربحية السهم خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة:
٠,١٤	.,17		الأساسي والمخفض (بالربال السعودي)
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
17.,	17.,		الأساسي والمخفض (ألف سهم)

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي

رامي أبو جنيد

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر ا	
۲۲۰۲۹	۲۰۲۳	
غير مراجعة	غير مراجعة	
۲۳,۲۸۰	44,941	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقا في قائمة الربح او الخسارة
-	-	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقا في قائمة الربح أو الخسارة
_	_ ,	الدخل الشامل الآخر
۲۳,۲۸۰	۲۸,۹۸۱	إجمالي الدخل الشامل للفترة

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

ه ليدين أحمد بامعيه ف

عضو مجلس الادارة والرئيس التثفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الكريبي

المدير المالي

ر امر أبه حنيد

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	۲۰۲۳ع
1,997,7.7	177,070	-	107,771	1, ٧ ,		صيد ۱ يناير ۲۰۲۳م (مراجعة)
۲۸,۹۸۱	۲۸,۹۸۱		-	_		صافي ربح الفترة
	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
71,911	44,941	-	-	-		مجموع الدخل الشامل الآخر
	(٤٢,0)	٤٢,٥٠٠			١٦	الأرباح الموزعة
7,. 77, 787	174,.17	£ Y, 0 · ·	107,771	1, 7 ,		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
						۲۰۲۲م
1,970,878	17.,£77	-	1 60, 497	1, ٧ ,		رصید ۱ ینایر ۲۰۲۲م (مراجعة)
۲۳,۲۸۰	24,740	-	_	-		صافي ربح الفترة
-	-	=	-	-		الدخل الشامل الآخر
44,440	24,700	-	-	-		مجموع الدخل الشامل الآخر
(٤٢,٥٠٠)	(٤٢,0)			-	17	الأرباح الموزعة
١,٩٤٦,٦٠٨	1.1,717		1 60, 497	1, 7 ,		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢م (غير مراجعة)

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن احمد بامعروف

عضو مجلس الادارة

عبد السلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالى

ر امی ابو جنید

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) قائمة الندفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر		
۲۰۲۲م	۲۰۲۳		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
	,		الأنشطة التشغيلية
40,817	٣١,٠١٩		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية صافي الربح للفترة مع صافي الندفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
11,. 49	11, 6.0	٦	الاستهلاك والإطفاء
-	(۲17)		أرباح بيع ممتلكات، الات ومعدات
1, 414	٤,٨٩٧		تكلفة التمويل
1,710	1,1 £ £		التزامات منافع محددة للموظفين
٤٦,٢٨٧	00,719		التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
1,789	٤, • ٣٣		ذمم تجارية مدينة
(٣,٢.٦)	1,404		قطع غيار وعدد وأدوات
(1.,057)	(7, £ Y 0)		بضاعة معدة للبيع
(٨,٩٦٣)	(مدفو عات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٦٦٧	940		دفعات مقدماً من العملاء
०,४६०	4,944		ذمم تجارية دائنة
1.,٣٧٧	(\lambda, \lambda \lambda \rangle)		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٢,٦٠.	44,544		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(۲۲)	(٤٦)		تكاليف تمويلية مدفوعة
((٣٤٨)		التزامات منافع محددة للموظفين المسددة
٤٢,٣٣٤	۲۷,۰۳۹		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٨,٦٦٣)	(۲۷,٣٩١)	٦	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
	W £ V		متحصلات من إستبعادات ممتلكات، آلات ومعدات
(٨,٦٦٣)	(∀∀,・ ££)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	۳٠,٨٨١		متحصلات من القروض طويلة الأجل
(٣٠٠)			المسدد من التزامات الايجار
(٣٠٠)	٣٠,٨٨١	\$ C.	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٣,٣٧١	۳۰,۸۷٦		صافي التغير في النقد والنقد المكافئ
۸۲,۰۹۰	79,71 £		النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
110,571	٧٠,١٩٠		النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن احمد بامعروف

عضو مجلس الادار، والرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبد الله الدريبي

رامي أبو جنيد

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

معلومات الشركة

شركة أسمنت نجران (الشركة) (أو الشركة الام)، هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦م) ١٤٢٩هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦م) حصلت الشوافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥م) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٢٩م، وبتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦ المنتهي في ١ فبراير ٢٠٢٤م. إن أسهم الشركة مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

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

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة للشركة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل، شركة وصل الجنوب للنقل البري (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة"). شركة وصل الجنوب للنقل البري هي شركة ذات مسئولية محدودة، تأسست بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١هـ الموافق (٨ أغسطس ٢٠٢٠م) بموجب السجل التجاري رقم ١٩٢٦٤٤، وبتاريخ ٢ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق (١٥ مارس ٢٠٢١م) حصلت الشركة على ترخيص النقل رقم ١١/٥-٠٠٧٩٠٠.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في النقل البري للبضائع.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية") والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعابير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تشمل على المعلومات الموضحة في القوائم المالية السنوية الكاملة، انما تشمل على سياسات محاسبية وايضاحات هامة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لتساعد على فهم المتغيرات في الوضع المالي للمجموعة وأدائها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تم إعداد القوائم المالية المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات مزايا الموظفين حيث يتم استخدام طريقة وحدة الانتمان المتوقعة. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

بيان الامتثال

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٦ ديسمبر ٢٠٢٢م.

لا تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية وينبغي ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية الموجزة لفترة المقارنة مع القوائم المالية الموحدة السنوية المرجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وقد تم عرض قائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المقارن من القوائم المالية الموجزة الموجزة للمجموعة غير المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، باستثناء التعديلات التالية التي تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣م. ومع ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميعها على المجموعة لأنها إما غير ذات صلة بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة تتماشى مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧ عقود التأمين؛
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية وبيان الممارسة للمعيار الدولي لتقارير المالية ٢) ؛
 - تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء)؛ و
 - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير هام على القوائم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٣. بيان الامتثال (تتمة)

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من المجموعة (تتمة)

أثر المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (تاريخ البيانات المالية السنوية التالية للمجموعة) والتي قررت المجموعة عدم اعتمادها في وقت مبكر. لا تعتقد المجموعة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بمجرد تطبيقها.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة عمل اجتهادات 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 الاحكام الهامة التي اتخذتها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي مماثلة لتلك التي تم الافصاح عنها في القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات التي تم الافصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. تعتقد الادارة ان جميع مصادر التقديرات بخصوص حالات عدم التأكد تظل مماثلة لتلك التي تم الافصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستواصل المجموعة مراقبة تلك التعديلات وستنعكس اي تغيرات مطلوبة في القوائم المالية المستقبلية.

٥. التقرير القطاعي

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي 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. إن المبالغ الهامة من مطلوبات المجموعة مستحقة الدفع في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية للشركة التابعة ليست هامة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بالنسبة للمعلومات القطاعية.

الممتلكات، الآلات والمعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

أشهر المنتهية في ٣١.	لفترة الثلاثة	
۲۰۲۲ لة) (غير مرا.	۲۰۲۳ (څ. مراجو	
مراهر مراهر ۱۸,۰۳۹	<u>(غیر مراجه</u> ۱۸,٤٠٥	
(٨,٦٦٣)	(۲۷,۳۹۱)	
-	177	

٧. قطع غيار وعدد وأدوات

۳۱ دیسمبر	۳۱ مارس	
۲۰۲۲م	۲۰۲۳	
(مراجعة)	(غیر مراجعة)	
١٦٥,٨٧١	171,011	قطع غيار - غير معدة للبيع
(٧,٣٢٣)	(V, TTT)	خصم: مخصص مواد بطيئة الحركة
101,081	104,191	

٨. بضاعة معدة للبيع

	۳۱ مارس ۲۰۲۳م	۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲م	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
مواد الخام، الوقود ومواد التغليف	<u> </u>	٣٣,٠٢٠	
إنتاج النام	٨,٤١٦	٧,٦٩٦	
لانتاج تحت التشغيل	177,7 £ £	177,797	
	<u> </u>	۲.٧,٠٠٨	
	111,4/11	1 • ٧ • • • ٨	

٩. الذمم المدينة التجارية

٩-١ مدينون تجاريون

	۳۱ مارس ۲۰۲۳م	۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ذمم تجارية مدينة	77,190	71,177
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(1,9 / 9)	(1,979)
	70,717	79,197
يخصم: حوافز مستحقة للعملاء	(५・٩)	(٥٢٤)
ذمم تجارية مدينة - صافي	Y £ , \ \ \	۲۸,٦٧٣

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

٩-٢ حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كالتالي:

۴۰۲۳	
1,979	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
1,979	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
	(غیر مراجعة) ۱,۹۷۹ -

١٠. رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ١٧٠ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. جميع الأسهم صادرة ومدفوعة بالكامل ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم).

١١. <u>القروض</u>

١-١١ قروض طويلة الاجل

يتم عرض القروض طويلة الأجل من البنوك التجارية كما يلى:

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲م	۳۱ مارس ۲۰۲۳م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
۲۷۸,۰۰۰	TVA,0	المبلغ الرئيسي، الرصيد الافتتاحي
۲۷۸,۰	۳۰,۸۸۱	اضافات خلال الفترة / السنة
$(YVA, \circ \cdot \cdot)$	-	ناقص: تسدیدات / استردادات خلال الفترة / السنة
۲۷۸,۰۰۰	".9, " \\	صافي المبلغ الرئيسي
1,097	٦,٤٤٨	الفوائد المستحقة للفترة / للسنة
۲۸۰,۰۹۷	<u> </u>	
(٤٤,٤٤٣)	(ناقص: المحول الى المطلوبات المتداولة
750,705	777,080	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

۱۱-۲ تورق

خلال عام ٢٠٢٢م وقعت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية (تورق) بمبلغ ٢٧٨٥٠ مليون ريال مع مصرف الراجحي لاستندال التمويل طويل الأجل القائم والذي تم الحصول عليه في عام ٢٠٢٠م من احد البنوك المحلية. سيتم سداد تلك التسهيلات الجديدة على فترة سبع سنوات بموجب ثلاثة عشر قسطا نصف سنوية متساوية ابتداء من مايو ٢٠٢٣م. تحمل اتفاقية التسهيلات (تورق) تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) إضافة إلى هامش ربح محدد. ويتم ضمان التسهيلات من خلال سند لأمر.

خلال العام ٢٠٢٣م وقعت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية (تورق) بمبلغ ٨٥ مليون ريال مع مصرف الراجحي، وتم سحب مبلغ ٣٠,٩ مليون ريال سعودي على دفعتين حتى الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م. سيتم سداد تلك التسهيلات الجديدة على فترة ست سنوات بموجب اثنى عشر قسطا نصف سنوية متساوية ابتداء من ابريل ٢٠٢٤م. تحمل اتفاقية التسهيلات (تورق) تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) إضافة إلى هامش ربح محدد. ويتم ضمان التسهيلات من خلال بعض مركبات المجموعة بالإضافة إلى سند لأمر.

لدى المجموعة اربعة إتفاقيات تسهيلات إئتمانية متعددة الأغراض باجمالي مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي والتي لم يتم إستخدامها. القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل مقيمة بالريال السعودي.

١ ١-٣ شروط اتفاقية القرض

تحتوي اتفاقية القرض على عدة شروط. إن أي اخلال بهذه الشروط في المستقبل قد يؤدي الى اعـادة التفـاوض. تقـوم الادارة بمراقبــة ومتابعــة شروط اتفاقية القرض بشكل دوري ، وتتخذ الإدارة إجراءات لضمان الامتثال لهذه الشروط. لم يكن هناك أي عدم امتثال لشروط القرض خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

جميع القروض أعلاه متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

١٢. الوضع الزكوي

فيما يلي حركة الزكاة المستحقة على المجموعة:

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲م	۳۱ مارس ۲۰۲۳ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,١٣٤	٧,٩٠٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٦٢٠	۲,۰۳۸	المكون خلال الفترة / السنة
(٤,٨٥٠)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧,٩٠٤	9,9 £ Y	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم احتساب الزكاة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وفقاً لتقديرات الإدارة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقامت الشركة بدفع المطلوبات لهذه السنوات بناء على الاقرارات الزكوية. تم الحصول على الربط النهائي للأعوام من ٢٠٠٦م إلى ٢٠١١م وكذلك للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠٢٠م. إلى ٢٠٢٠م.

١٣. المبيعات، صافى

١-١٣ معلومات مفصلة عن المبيعات

۲۰۲۲م ۲۰۲۲م (غیر مراجعة) (غیر مراجع ۱۴۳,٦۸۳
189,470
189,470 188,748
189,470
189,470 158,748
189,470
177,.07 170, £ V A
٧,٨١٣ ١٨,٢٠٥
189,470

٣١-٢ التزامات الأداء - مبيعات البضائع

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضائع ويكون السداد مستحقاً بشكل عام مقدماً أو في غضون من ٣٠ الى ٩٠ يوماً من التسليم.

11. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات القائمة على المجموعة للفترة المنتهية ٣١ مـارس ٢٠٢٣م مـن اعتمـادات مستندية وفـواتير للتحصـيل وضـمانات حسـن التنفيذ والمرتبطة بأنشطة المجموعة الاعتيادية ما قيمته ١٧٧ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤٧٢ ألف ريال سعودي).

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة أو يُمارس عليها تأثير هام من قبل هذه الأطراف، فيما يلي بيان بالمعاملات الجوهرية التي تمت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس .

لمنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشهر ا
۲۰۲۲م	۲۰۲۳م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
1,1 £ Y	0 \$

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 ومسئوليات تخطيط وتوجيه أنشطة المجموعة والاشراف عليها.
 - ب) بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبئقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م مبلغ المباد ١٩٠٧م مبلغ (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٩٥٣ ألف ريال سعودي).

تتكون تعويضات كبار موظفى الإدارة مما يلى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس					
۲۲۰۲م	۲۰۲۳				
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)				
7,077	7,777				
٧١	٧٢				
۲,09۸	٣,٤٠٩				

منافع موظفين قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف

١٦. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الادارة بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ١٩ شعبان ١٤٤٤هـ) على توزيع أرباح بمبلغ ٢٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠,٠ ريال سعودي لكل سهم) بعد الحصول على موافقة المساهمون في الجمعية العامة . وبتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢٣م (الموافق ٢٠ رمضان ١٤٤٤هـ) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية المنعقد على توصية مجلس الادارة. تم دفعها في ٤ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ١٤ شوال ١٤٤٤هـ).

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١٣ أبريل ٢٠٢٢م (الموافق ١٢ رمضان ١٤٤٣هـ) على توزيع أرباح بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٥,٢٠ ريال سعودي لكل سهم). تم دفعها في ٢٤ أبريل ٢٠٢٢م (الموافق ٢٣ رمضان ١٤٤٣هـ).

شركة أسمنت نجران (شركة مساهمة سعودية) إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

الأدوات المالية

١-١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين 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 تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقدير معقول للقيمة العادلة.

		۳۱ مارس ۲۰۲۳م (غیر مراجعة)								
		القيمة الدفترية			القيمة العادلة					
الموجودات المالية	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	المجموع	مستوی ۱	مستوی ۲	مستوی ۳	المجموع			
ذمم تجارية مدينة	-	7 £ , 7 • V	7 £ , 7 • V	-	-	-	-			
النقد والنقد المكافئ	-	٧٠,١٩٠	٧٠,١٩٠	-	-	-	-			
	-	9 £ , ٧ 9 ٧	9 £ , V 9 V		-	-				
المطلوبات المالية										
تسهيلات بنكية وقروض	-	710,179	710,879	-	-	-	-			
مستحق ايجار	-	0,097	0,097							
ذمم دائنة	-	٥.,٤.٧	o.,£.V	-	-	-	-			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	-	77, 791	77,791	-	-	-	-			
	-	795,775	495,775	-	-	-	-			
			۳۱ دی	سمبر ۲۰۲۲م (مراجعة)						
		القيمة الدفترية	•	القيمة العادلة						
الموجودات المالية	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة	المجموع	مستوی ۱	مستوی ۲	مستوی ۳	المجموع			
ذمم تجارية مدينة	-	71,77	71,77	-	-	-	-			
النقد والنقد المكافئ	-	۲۹,۳۱٤	79,712	-	-	-	-			
	-	٦٧,٩٨٧	٦٧,٩٨٧	-		-				
المطلوبات المالية										
تسهيلات بنكية وقروض	-	YA.,.9V	Y	-	-	-	-			
مستحق ايجار	-	0,097	0,097							
ذمم دائنة	-	٤٦,٤٢.	٤٦,٤٢.	-	-	-	-			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	-	77 , 70 7	77 , 70 7	-	-	-	-			

10. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٣م.