

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

---

الصفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والدخل الشامل الآخر
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

### تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت نجران

(شركة مساهمة سعودية)

#### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة أسمنت نجران - شركة مساهمة سعودية (الشركة) - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ. وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعايير ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠: (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير من نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكن من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نبني رأي مراجعة.

#### الاستنتاج:

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

عن الخراشي وشركاه

  
سليمان عبد الله الخراشي  
ترخيص رقم (٩١)



التاريخ: ٩ ربیع الأول ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠ م

شركة أسمنت نجران  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٠٠٨٥٠٦٥	٥	الموجودات غير المتداولة:
٤٠٧٥		الممتلكات، الآلات والمعدات
٢٠٠٨٩٠١٤٠		أصول غير ملموسة
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١٢،٦٥٧	٦	الموجودات المتداولة:
٢٠٧،١٠٨	٧	قطع غيار وعدد وأدوات
٣٣،٤٦٩		بضاعة معدة للبيع
١٩،٨٠٢	٨	ذمم تجارية مدينة
٢٢،١٥٢	٩	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٩٥،١٨٨		النقد والنقد المكافى
٢،٤٨٤،٣٢٨		إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
١،٧٠٠،٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٨،٤١١		حقوق الملكية:
١٧٥،١٢٨		رأس المال
١،٩٨٣،٥٣٩		احتياطي نظامي
		أرباح مبقة
٢٩،٢٢٢	١٠	إجمالي حقوق الملكية
٦،٤٨٦		المطلوبات:
٣٠،٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة:
٦٥،٧٠٨		مخصص منافع الموظفين
		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
		القروض طويلة الأجل
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩،٢٤١	١١	المطلوبات المتداولة:
٤٢٥		مخصص الزكاة الشرعية
٣٧٠،٩٠٨		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٤،٢٣٢		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٢،٩٢٩		دفعات مقدمة من العملاء
١٧،٣٤٦		ذمم تجارية دائنة
٤٣٥،٠٨١		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٠،٧٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢،٤٨٤،٣٢٨		أجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو المجلس المفوض  
 ورئيس لجنة المراجعة

العضو المنتدب  
 والرئيس التنفيذي

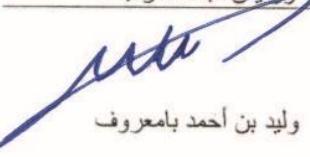
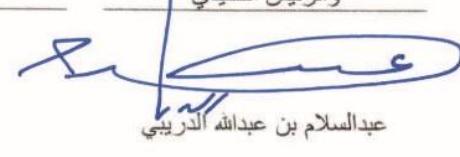
المدير المالي

وليد بن أحمد بامعروف  
 عبد السلام بن عبدالله القربي  
 إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

عمران أحمد خان

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والدخل الشامل الآخر  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

للفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	المبيعات - بالصافي
٤٣٦,٧٨٧	٩٧,٢٣٢	تكلفة المبيعات
٢٧٩,٩٩٥	١٥٨,٩٥٤	إجمالي الربح
(٢١٣,١٨٩)	(٩٦,٩٣٤)	مصروفات البيع والتوزيع
٦٦,٨٠٦	٦٢,٠٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٠١٤٤)	(٣,٩٦٠)	الربح التشغيلي للفترة
(٢٠٠٠٥٦)	(٦,٤٩٢)	تكلفة التمويل
٤١,٦٠٦	٥١,٥٦٨	إيرادات أخرى
(٢٠,٢٥٥)	(٢٠,٣٦٦)	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
١,٤٩٩	٢٠٨	الزكاة الشرعية
٢٢,٨٥٠	٤٩,٤١٠	صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
(٥,٢٥٠)	(٢٠,٠٠٠)	الدخل الشامل الآخر:
١٧,٦٠٠	٤٧,٤١٠	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٦٠٠	١٢٠,٤٨٦	ربحية السهم الأساسي (ريال سعودي):
٠,١٠	٠,٧١	من صافي الربح للفترة
٠,١٠	٠,٧١	من إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة (ألف سهم)
عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة المراجعة		المدير المالي
		عمان أحمد خان
وليد بن أحمد بامعرف		عبدالسلام بن عبدالله الدربي
		العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

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

شركة أسمنت نجران  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
 (جمع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٩٣٣,٦٢٨	١٣٠,٥٦٩	١٠٣,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
١٧,٦٠٠	١٧,٦٠٠	-	-	صافي ربح الفترة
(١٠٠)	(١٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٩٥١,١٢٨</u>	<u>١٤٨,٠٦٩</u>	<u>١٠٣,٠٥٩</u>	<u>١,٧٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
<u>١,٩٨٣,٥٣٩</u>	<u>١٧٥,١٢٨</u>	<u>١٠٨,٤١١</u>	<u>١,٧٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٢٠,٤٨٦</u>	<u>١٢٠,٤٨٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي ربح الفترة
<u>٢,١٠٤,٠٢٥</u>	<u>٢٩٥,٦١٤</u>	<u>١٠٨,٤١١</u>	<u>١,٧٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة  
 المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدربي

المدير المالي

عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في  
 ٣٠ سبتمبر  
 ٢٠١٩                  ٢٠٢٠

إيضاح

٢٢,٨٥٠	١٢٥,٩٨٦	
٥٧,٢٥٠	٥٦,٩٩٤	٥
٣٧	٣٦	
(١٤)	٢٥٣	
-	١,٥٠٠	
(٤١٧)	-	
(١,٤٠٤)	-	
-	٧١٥	
٢٠,٢٥٥	١٢,٧٧٠	
-	١٥٦	
٣,٣٢٢	٤,١٥٨	١٠
<b>١٠١,٨٨٩</b>	<b>٢٠٢,٥٦٨</b>	
٩٣٥	٩٣٥	
٣,٣٠٣	(١,٨٧٥)	
٤١,٤٦٦	٤٧,٧٦٤	
(٣,٦٦٧)	(١٤,١٤٩)	
(٤٧٥)	١,٩٠٩	
(٢,٦٧٤)	٧,٤٥٠	
(١,٢٥٩)	٧,١٣٨	
<b>١٣٩,٥١٨</b>	<b>٢٥١,٧٤٠</b>	
(٢٠,٣٦٨)	(١٠,٨٤٥)	
(٧,٣٩١)	(٦,٣٩٠)	
(١,٠٣٣)	(٨٣٥)	
<b>١١٠,٧٢٦</b>	<b>٢٣٣,٦٧٠</b>	
(١١,٧١٩)	(٥,٦٤٤)	
(٤٥)	(٤٥)	
(١١٥)	(٢٩٠)	
-	(٢٢٧)	
٢٧٢	-	
<b>(١١,٦٠٧)</b>	<b>(٦,٢٠٦)</b>	
-	٣٥٥,٠٠٠	
(٩٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	
-	(٣٠٠)	
(٣,٠٥٠)	(٢,٩١٠)	
(٩٣,٠٥١)	(٤٨,٢١٠)	
٦٠,٦٩	١٧٩,٤٢٥٤	
١٢٠,٢٤	٢٢,١٥٢	
<b>١٨٠,٩٣</b>	<b>٢٠١,٤٠٦</b>	٩

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:  
 صافي ربح الفترة قبل الزكاة  
 التعديلات لتسوية صافي الربح للفترة لصافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:  
 الاستهلاك  
 الإطارات  
 خسائر/(مكاسب) بيع ممتلكات، الآلات ومعدات  
 مخصص المخزون المتقدام  
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مسترد  
 مخصص طالبات محتملة  
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
 تكلفة التمويل  
 معدل الخصم على التزامات الإيجار  
 مخصص منافع الموظفين  
 صافي التغير في الأنشطة التشغيلية قبل رأس المال العامل:  
 التغيرات في رأس المال العامل:  
 ذمم تجارية مدينة  
 قطع غير وعدد وأدوات  
 بضاعة معدة للبيع  
 منفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى  
 دفعات مقدمة من العملاء  
 ذمم تجارية دائنة  
 مستحقات وأرصدة دائنة أخرى  
 النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية  
 مصروفات تمويلية مسددة  
 الزكاة المسددة  
 منافع الموظفين المسددة  
 صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية  
 التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:  
 شراء الممتلكات، الآلات والمعدات  
 إضافات إلى الأصول غير الملموسة  
 الحركة في قطع غير استراتيجية لأعمال الصيانة الرأسمالية  
 إضافات مشاريع تحت التنفيذ - الصافي  
 متصلات من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات  
 صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية  
 التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:  
 متصلات من القرض طول الأجل  
 المسدد من القروض طويلة الأجل  
 المسدد من التزامات الإيجار  
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المسددة  
 صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية  
 الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المكافى  
 النقد والنقد المكافى - رصيد بداية الفترة  
 النقد والنقد المكافى - رصيد نهاية الفترة  
 إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

١٢٠٢٤  
 ١٨٠,٩٣

١٧٩,٤٢٥٤  
 ٢٢,١٥٢  
 ٢٠١,٤٠٦

٦٠  
 ٣٠

شركة أسمنت نجران

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

#### ١. معلومات الشركة:

شركة أسمنت نجران (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ هـ الموافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥ م) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩، وبتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦ م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦، يتمثل النشاط الرئيسي للشركة إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح.

يبلغ رأس مال الشركة ١١,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة على ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال لكل سهم.

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

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والأقاليم الأخرى حيث تعمل الشركة وما يترتب على ذلك من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت الإدارة بتقييم الأثر على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع بشكل عام وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. نظرت الشركة في تأثير الإغلاق على فعالية الرقابة خلال الفترة قيد المراجعة، وعلى تعطل سلسلة التوريد وعلى عقودها المازلة. استعرضت الشركة أيضاً التأثير على الأحكام والقدرات والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. كما قامت الشركة بتقييم مدى ملاءمة افتراض الاستمرارية لفترة إعداد التقرير. على الرغم من هذه التحديات، تظل عمليات الشركة حالياً غير متاثرة إلى حد كبير. بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي آثار جوهرية على النتائج المالية للشركة المُبلغ عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وتوacial الشركة مراقبة الوضع عن كثب.

#### ٢. فقرة الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقرير المالي الأولي) والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تشمل المعايير المحاسبية المعتمدة على المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم إخبارها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل المعلومات المسجلة عن القوائم السنوية الكاملة، وبالتالي يجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. قائمة المركز المالي المقارن المستخرجة من القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، في حين يتم إعداد قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة من التقرير الأولي غير المدقق للمعلومات المالية للشركة للفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

#### ٣. عملة العرض والنشاط:

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتبارها العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، جميع الأرقام تم تقريرها لأقرب ألف (٠٠٠) ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

#### ٤. السياسات المحاسبية الهامة:

##### ٤.١ أسس الإعداد:

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للعاملين والتي يتم تسجيلها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.

#### ٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

##### ٤.١ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية 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 وأفلاط وأفتراضيات والتي يدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الأفلاط عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. تؤثر التقديرات والأفلاط 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.

يتم مراجعة الأفلاط الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك السنة أو سنة المراجعة أو الفترات المقبلة.

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

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة.
  - العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريبية للممتلكات والآلات والمعدات.
  - المخصصات المستحقة.
  - التزامات المنافع المحددة -منافع الموظفين.
- 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 أو في وقت محدد .

ومع ذلك ، كما هو موضح في إيضاح رقم ١ أعلاه ، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية التقديرية لعدم التأكيد التي تم الكشف عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-١٩. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

تم تقييم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على مجموعة من الأفلاط المتعلقة بالظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ، وبالنظر إلى أن الوضع يتغير بسرعة ، فقد أخذت الشركة بالاعتبار تأثير التقلبات الكبيرة على عوامل النظرة المستقبلية لل الاقتصاد الكلي ، عند تحديد مدى خطورة واحتمال السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتحديث المعلومات المستقبلية ذات الصلة فيما يتعلق بأوزان سيناريوهات الاقتصاد الكلي المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تعمل به.

##### ٤.٢ المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة:

لم يتم إصدار معايير جديدة ، ومع ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ وسيتم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أسمنت نجران  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إضافات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٥) الممتلكات، الآلات والمعدات:

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الأصول المحافظ بها (الأصول الاستراتيجية)	حساب ألي	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	المركبات	المحاجر والآلات والمعدات الأخرى	المبني	يجار الأراضي (حق استخدام الأصول)	الأراضي
٣٦١٣٠,٩٦٣	١,٦٣٠	٣٥,٦٢٠	٤,٤٦٢	١٣,١٦٩	٣٩,٣٣٠	١,٨٦٣,٦٨٣	١,١٦٣,٢٠٤	٧,٣٠٢	٢,٥٦٣
٦,١٦١	٢٢٧	٢٩٠	٢٠٣	١٢٤	٨٧٨	٤,٤٣٩	-	-	-
(٨٤١)	-	-	-	-	(٨٤١)	-	-	-	-
-	-	(٦٩٨)	-	-	-	٦٩٨	-	-	-
٣٦١٣٦,٢٨٣	١,٨٥٧	٣٥,٢١٢	٤,٦٦٥	١٣,٢٩٣	٣٩,٣٦٧	١,٨٦٨,٨٢٠	١,١٦٣,٢٠٤	٧,٣٠٢	٢,٥٦٣
١٠٤٤٥,٨٩٨	-	-	٢,٨٧٦	٨,٩٦٦	١٨,٢٣٨	٦٨٤,٣٢٣	٣٣٠,٩٨٣	٥١٢	-
٥٦,٩٩٤	-	-	١٩٣	٣٣٨	٢٦,٣٢٢	٣٨,١٢٦	١٥,٦١٩	٣٩٦	-
(٥٨٨)	-	-	-	-	(٥٨٨)	-	-	-	-
١,١٠٢,٣٠٤	-	-	٣٠٦٩	٩,٣٠٤	١٩,٩٧٢	٧٢٢,٤٤٩	٣٤٦,٦٠٢	٩٠٨	-
٢٠,٣٣,٩٧٩	١,٨٥٧	٣٥,٢١٢	١,٥٩٦	٣,٩٨٩	١٩,٣٩٥	١,١٤٦,٣٧١	٨١٦,٦٠٢	٦,٣٩٤	٢,٥٦٣
٢٠,٨٥٠,٦٥	١,٦٣٠	٣٥,٦٢٠	١,٥٨٦	٤,٢٠٣	٢١,٠٩٢	١,١٧٩,٣٦٠	٨٣٢,٢٢١	٦,٧٩٠	٢,٥٦٣

صافي القيمة الدفترية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدقق)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدقق)

شركة أسمنت نجران  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

(٦) قطع غيار وعدد وأدوات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
---------------------------	-------------------------------

١١٦,٦٥٧	١١٨,٥٣٢
(٤,٠٠٠)	(٥,٥٠٠)
<b>١١٢,٦٥٧</b>	<b>١١٣,٠٣٢</b>

قطع غيار - غير معدة للبيع  
 يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة  
 الرصيد بالصافي

(١-٦) يتم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية والمحتفظ بها للاستخدام الرأسمالي المستقبلي والبالغ ٣٥,٢١٢ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٥,٦٢٠) ريال سعودي ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات.

(٧) بضاعة معدة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
---------------------------	-------------------------------

١٥,٣٢٩	٢١,٢٢٠
١٨٥,١٥٨	١٣٢,٢٤٩
٦,٦٢١	٥,٨٧٥
<b>٢٠٧,١٠٨</b>	<b>١٥٩,٣٤٤</b>

المواد الخام، الوقود ومواد التغليف  
 بضاعة تحت التشغيل  
 الإنتاج التام  
 الإجمالي

(٨) مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
---------------------------	-------------------------------

٥,٨٢٧	١٩,٠٢٥
٩,٧٥٨	٩,٨٥٩
١,٥١٤	١,٤٣٩
٢,٧٠٣	٣,٦٢٦
<b>١٩,٨٠٢</b>	<b>٣٣,٩٤٩</b>

المدفوع مقدماً للموردين  
 المصارييف المدفوعة مقدماً  
 رسوم جمركية مستردة، صافي  
 أرصدة مدينة أخرى  
 الإجمالي

(٩) النقد والنقد المكافى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقة)	النقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك ودائع مرابحة قصيرة الأجل الإجمالي
٣٥٧	٤٥٣	
١١,٧٩٥	٤٠,٩٥٣	
١٠٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	
<u>٢٢,١٥٢</u>	<u>٢٠١,٤٠٦</u>	

يتضمن أرصدة لدى البنوك توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها ١,٠٠٨ ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٠٠٨) ريال سعودي.

(١٠) مخصص منافع الموظفين:

الحركة في مخصصات نهاية الخدمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقة)	الرصيد في بداية الفترة/السنة تكلفة الخدمة الحالية تكلفة العائد
٢٥,٦٢٩	٢٩,٢٢٢	
<u>٣٠٢٨٥</u>	<u>٤,١٥٨</u>	
١,١٤٣	-	
٤,٤٤٢٨	٤,١٥٨	المبلغ المعترف به في حساب الربح أو الخسارة
٦٠٤	-	إعادة قياس الخسائر المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
<u>(١,٤٣٩)</u>	<u>(٨٣٥)</u>	المنافع (المسددة) خلال الفترة/السنة
<u>٢٩,٢٢٢</u>	<u>٣٢,٥٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

#### (١١) القروض طويلة الأجل:

البنك	البنك	البنك	البنك	البنك
البنك	البنك	البنك	البنك	البنك
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
صكوك	ال سعودي	الجزيره	بنك	
إيضاخ	الفرنسي	إيضاخ	إيضاخ	
٢,١١	إيضاخ	١,١١	١,١١	
	(ب)	(أ)		
٤٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	المبلغ الرئيسي اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٠
٣٥٥,٠٠٠	-	-	٣٥٥,٠٠٠	مدقق
٧٥٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	إضاف: السحبوات خلال الفترة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	٣٥٥,٠٠٠	ناقص: ما قبل التسويات / الاسترداد / المدفوعات خلال الفترة
٣٥٥,٠٠٠	-	-	٣٥٥,٠٠٠	صافي المبلغ الرئيسي
٢,٨٣٣	-	-	٢,٨٣٣	الفوائد المستحقة للفترة
٣٥٧,٨٣٣	-	-	٣٥٧,٨٣٣	إجمالي التزام القرض
(٥٣,٨٣٣)	-	-	(٥٣,٨٣٣)	ناقصا: المحول إلى المطلوبات المتداولة
٣٠٤,٠٠٠	-	-	٣٠٤,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (الجزء غير المتداول من القرض) - (غير مدقق)

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

#### ١,١١ (أ) 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 مسبقاً في عام يونيو ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة تسهيلات نقديّة متعددة للأغراض بقيمة ٣٥,٠٠٠ ريال سعودي ولكنها غير مستخدمة. هذه التسهيلات مؤمنة بجملة أمور من بينها سند لأمر.

#### ٢,١١ صكوك:

نجحت الشركة في استرداد قيمة الصكوك القائمة بمبلغ ٣٥٥,٠٠٠ ريال سعودي بالكامل. تم التعامل مع الإجراء القانوني 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 شهرياً من قبل الإدارة. قد يؤدي الاعتدال المحتمل أو المستقبلي للعمود إلى إعادة التفاؤض والإدارة بشكل استباقي تتأكد من الإجراءات المناسبة المتخذة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم يكن هناك عدم امتثال لأي من العهود.

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

---

**(١٢) التقرير القطاعي:**

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.  
بالإضافة إلى ذلك، يتم دفع مبلغ كبير من مطلوبات الشركة في المملكة العربية السعودية.

**(١٣) الالتزامات المحتملة:**

بلغت الالتزامات القائمة على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من اعتمادات مستدينه وفواتير التحصيل ١،٢٤٦  
ريال سعودي (٢٠١٩: ١٠ ريال سعودي).

**(١٤) اعتماد مجلس الإدارة:**

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠.