

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٦- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة اسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

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. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة 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:
٢٥ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
١٠ أغسطس ٢٠٢١ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة:		
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	١,٧٩٠,٨٤٧,١٢٦	٦
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٥٥٧,٣٩٣,٨٠٥	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,١٩٩,٢٧٢	٤,١٥٨,٧٧٤	موجودات غير ملموسة
١٢١,٦٥٥,٣٥٦	١٢٦,٦٠٣,٨٦٤	٧ حق استخدام أصول - بالصافي
٤٠,٤٣٦,٩٦٦	٤٠,٤٣٦,٩٦٦	٩ استثمار وتمويل في شركات زميلة - بالصافي
٢,٥١٤,٩٥٤,٧٤٧	٢,٥١٩,٤٤٠,٥٣٥	٩ الجزء غير المتداول من ذمم مدينة تجارية - بالصافي
		اجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة:
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٤٦٢,٠٥٤,٠٦٩	٨ مخزون
٦٩,٧٦٠,٨١٩	٩٦,٠٣٣,٣٦٧	مصاريف منقوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٧٣,٢٠٤,٩٥٦	٩ ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١٧,٨٩٠,٧٠٩	١٧,٤٤٤,٥٣٠	١٠ مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٠١٨,٨٢٩	٢١,٠٠٧,٥٩٩	أوراق قبض
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	٣٥,٨٩٢,٨٨٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩٥,٨٠١,٧٨٢	٧٠٥,٦٣٧,٤٠٨	اجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٢٥,٠٧٧,٩٤٣	اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية:		
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المنفوع
١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	احتياطي نظامي
٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	٢٧٤,٤٦٥,٨١٧	أرباح مبقاة
١١٤,٨٨٦	(٦٣٦,٤٠٨)	حقوق ملكية أخرى
٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	٢,٢٠٨,٠٩٨,٢٣٢	اجمالي حقوق المساهمين
٥٠,٩٩,٥٢٨	٥,٣٨٧,٨٤٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,٢١٣,٤٨٦,٠٧٤	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة:		
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	١١ قروض طويلة الأجل
٣,٠٠٥,٦٥٥	٤,٠١٣,٦٢٧	التزامات ايجار
١٨,٢٠٩,٦٥٦	١٦,٣٥٨,٨٣٢	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٧٢,١٢٤,٤٠٢	٤٧١,٢٨١,٥٥٠	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة:		
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٢٧٤,٦٨٦,٠١٢	١١ قروض مباحات قصيرة الأجل
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١١ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٧٧,٩٠٨,٤٤٦	ذمم دائنة تجارية
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٧٢,٤٢٦,٤٢٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥٩,٣٢٢	٤٥٩,٣٢٢	التزامات تأجير - جزء متداول
٢٣,٣٢٣,٠١٠	٢٠,٢٨٤,٦٥٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية
٥٢٧,٩٠٤,١٠٦	٥٤٠,٣١٠,٣١٩	اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٢٨,٥٠٨	١,٠١١,٥٩١,٨٦٩	اجمالي المطلوبات
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٢٥,٠٧٧,٩٤٣	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

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

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٢,٢٠١,٤٦٦	٣٠٧,١٩٥,٦٤٢	١٣٢,٠٣٦,٥٥٤	١٤٥,٣٢٢,٥٠٩	المبيعات
(٢١٨,٤١٧,٨٥٥)	(٢١١,٠٣٥,٠٥٩)	(٩٢,١٣١,٣٢٥)	(١٠٣,٠٣٥,٧٥٥)	تكلفة المبيعات
٩٣,٧٨٣,٦١١	٩٦,١٦٠,٥٨٣	٣٩,٩٠٥,٢٢٩	٤٢,٢٨٦,٧٥٤	مجمول الربح
				المصروفات والأعباء:
(١٩,١٣١,٥٠٩)	(١٤,٧١١,٠٢٧)	(٧,٤٤٤,٩٧٣)	(٦,٧٩٠,٤٠٠)	مصروفات بيع وتسويق
(١٩,٦٣٠,٠٧٢)	(١٨,٤٤٦,٠٦٧)	(٨,٤١٢,٣٥١)	(٨,٩٠١,٦٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٢,٨٩٩	-	٩٠,٢٠٤	-	رد خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥٥,٠٩٤,٩٢٩	٦٣,٠٠٣,٤٨٩	٢٤,١٣٨,١٠٩	٢٦,٥٩٤,٦٦٥	الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة
(١٥,٩٦٢,٨٨٢)	(٩,٦٢٠,١٢٣)	(٧,١٤٦,٣٩٥)	(٥,١٣٧,٠٤٨)	أعباء تمويلية
١,٣٦٣,٣٤٣	٩,٠١١,٠٥٨	٨٥١,٠٩٨	٤,٠٦٤,٣٩٧	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) الشركات الزيميلة
٨,٤٠٥,٥٣٧	-	-	-	رد مخصص خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات ايرادات أخرى
١,٣٠٢,٣٢٩	٢٤٩,٨٣١	٧٠٨,٩٢٢	١٥٨,٥٨٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات الرئيسية المستمرة
٥٠,٢٠٣,٢٥٦	٦٢,٦٤٤,٢٥٥	١٨,٥٥١,٧٣٤	٢٥,٦٨٠,٦٠٢	الزكاة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	ضرائب الدخل بالشركات التابعة
(٢,٣٩٤,٦٤١)	(٣,٥٣٤,٦٥٥)	(١,٤٢٠,٧٢٩)	(١,٥٤٨,٩١٥)	مساهمات حكومية بالشركات التابعة
(١,٤٩٠,٦٦٧)	(٢,٠٧,٩٢٤)	(٨٨,٨٠٢)	(٩١,١١٢)	صافي الربح للفترة
٤١,٦٥٨,٩٤٨	٥٢,٩٠١,٦٧٦	١٤,٠٤٢,٢٠٣	٢١,٠٤٠,٥٧٥	بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى التي سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(١,٠٤٦)	(٧٩٢,١٢٤)	(١,٥٧٨,٠٨٧)	١,٤٩٩,٦٨٩	أرباح (خسائر) ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
(١,٠٤٦)	(٧٩٢,١٢٤)	(١,٥٧٨,٠٨٧)	١,٤٩٩,٦٨٩	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٤١,٦٥٧,٩٠٢	٥٢,١٠٩,٥٥٢	١٢,٤٦٤,١١٦	٢٢,٥٤٠,٢٦٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
				صافي الربح للفترة العائد إلى:
٤١,٣٦٥,٤٠٤	٥٢,٥٧٢,٥٣٢	١٣,٩٣١,٤٨٠	٢٠,٩٠٩,٦٥٠	مساهمي الشركة الأم
٢٩٣,٥٤٤	٣٢٩,١٤٤	١١٠,٧٢٣	١٣,٠٩٢٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤١,٣٦٤,٤٧٢	٥١,٨٢١,٢٣٨	١٢,٤٣٤,٧٩٧	٢٢,٣٣٢,٠٣٨	مجموعة الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢٩٣,٤٣٠	٢٨٨,٣١٤	٢٩,٣١٩	٢٠٨,٢٢٦	مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				ربحية السهم (إيضاح ١٣)
٠,٢٣	٠,٢٩	٠,٠٨	٠,١٢	الربح الاساسي للسهم من ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٢٣	٠,٢٩	٠,٠٧	٠,١٢	الربح الاساسي للسهم من مجموع الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

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

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



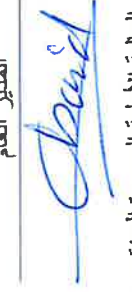
مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الترجمة القوائم المالية الأجنبية	إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٥٠٠,٩٩,٥٢٨	٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	١,٤٦٥,٣٠٩	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٣٥١,٤٩٩)	-	(٤,٣٥١,٤٩٩)	-	-	(٤,٣٥١,٤٩٩)	-	-
٥٦,٩٠١,٦٧٦	٣٢٩,١٤٤	٥٢,٥٧٢,٥٣٢	-	-	٥٢,٥٧٢,٥٣٢	-	-
(٧٩٢,١٢٤)	(٤٠,٨٣٠)	(٧٥١,٢٩٤)	(٧٥١,٢٩٤)	-	-	-	-
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢,٢١٢,٤٨٦,٠٧٤	٥,٣٨٧,٨٤٢	٢,٢٠٨,٠٩٨,٢٣٢	٧١٤,٠١٥	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٧٤,٤٦٥,٨١٧	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٤,٣٧٨,٩٥٠	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٤٧٠,٨٨٤	٧٦٨,٨٦٦	٢٢١,٤٣٤,٧٣١	١٢٢,٥٠٦,١٦٤	١,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٨٧٣,٦٨٧)	-	(٣,٨٧٣,٦٨٧)	-	-	(٣,٨٧٣,٦٨٧)	-	-
٤١,٦٥٨,٩٤٨	٢٩٣,٥٤٤	٤١,٣٦٥,٤٠٤	-	-	٤١,٣٦٥,٤٠٤	-	-
(١,٠٠٤٦)	(١١٤)	(٩٣٢)	(٩٣٢)	-	-	-	-
٢,١٨٨,٣٤٣,٨١٠	٤,٦٧٢,٣٨٠	٢,١٨٣,٦٧١,٤٣٠	٤٦٩,٩٥٢	٧٦٨,٨٦٦	٢٥٨,٩٢٦,٤٤٨	١٢٢,٥٠٦,١٦٤	١,٠٨٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي

نائب المدير العام

المدير العام

المضو المنتدب


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

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٢٠٣,٢٥٦	٦٢,٦٤٤,٢٥٥	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات: الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات:
٣٤,٦٣٧,٩٨٤	٣٧,٠٢٢,١٣٠	الإستهلاكات
٤٤٤,٠٤٠	٧٤٨,٨٠١	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١,٣٦٣,٣٤٣)	(٩٠,١١,٠٥٨)	حصة الشركة في صافي ربح الشركة الزميلة
(٨,٤٠٥,٥٣٧)	-	رد مخصص انخفاض في قيمة استثمارات
(٧٢,٨٩٩)	-	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٦٢,٦٥٠	٦٩,٨٤١	تكلفة تمويل حق استخدام أصول
(٣,٨٧٣,٦٨٧)	(٤,٣٥١,٤٩٩)	تسويات
١٨,١٤٢,٤١٧	٧,٣٩٧,٢٠٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٢٣,١٨٦,١٣١)	١٦,٦٧٧,٤٧٦	مدينون تجاريون وشيكات برسم التحصيل
(٣,٧٧٦,١٢٨)	٤٤٦,١٧٩	المخزون
(٩,٠٩٨,٦٨٧)	(٢٦,٢٧٢,٥٤٨)	جهات ذات علاقة
٥٧,٨٠١,٨٣٦	(١٨,٩٠٥,٧٨٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٦,٣٠٩,٨٤٦)	١٢,٨٨٧,٥٧٩	الدائنون
١٠,٥٢٠,٥٩٢٥	٧٩,٣٥٢,٥٨٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٥١٧,٨٧٧)	(١٢,٧٨٠,٩٣٢)	النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(١,٠١١,٧٩٧)	(٢,٥٩٩,٦٢٣)	زكاة وضريبة دخل ومساهمات حكومية مدفوعة
١٠١,٦٧٦,٢٥١	٦٣,٩٧٢,٠٢٧	مسدد وتسويات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٦٣٥,٩٤٨)	(١٥,٨٠٣,٧٨٢)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(٨٣,٨٨٨,٣٦٢)	(١٧,٦٣٤,٤٢١)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
-	٤,٠٦٢,٥٥٠	إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٩٥,٩٢٢)	(١,٨٨٣,٠٧٨)	توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها
(٩٨,١٢٠,٢٣٢)	(٣١,٢٥٨,٧٣١)	استثمار مرابحات
(٧٣,١٥٠,٦٩٧)	٢١,٤٦٢,٧٧٠	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
(١١٤)	(٤٠,٨٣٠)	المتحصل (المسدد) من قروض مرابحات قصيرة الأجل
(٧٣,١٥٠,٨١١)	(٢٣,٨٧٨,٠٦٠)	مسدد من التزامات الإيجار
(٦٩,٥٩٤,٧٩٢)	٨,٨٣٥,٢٣٦	توزيعات أرباح
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥	الحصص غير المسيطرة
(٩٣٢)	(٧٥١,٢٩٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٨,٠٤٥,٢٤٠	٣٥,٨٩٢,٨٨٧	التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		أثر التغير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

المدير المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

مدير المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- معلومات عن الشركة:

- أ. تأسيس الشركة
إن شركة أسمنت المنطقة الشمالية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة طريف بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٥١٠٠٢٦١٨ بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٠م).
- ب. رأس مال الشركة
قامت الشركة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام وتحولها من شركة مساهمة عامة سعودية مغلقة إلى شركة مساهمة عامة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات، فقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٤/٥٨٥ بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة عامة سعودية مغلقة 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 بموجب الترخيص ٩٠٠ الصادر بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥م. وبتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ تم تعديل الترخيص بالقرار رقم ٤٢١١٠٢١٠٨٤٨٧ لإدراج مادة الإسمنت الأبيض ضمن نشاط الشركة.
- 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 سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢- معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وهي على النحو التالي:

نسبة الملكية (%) في	الكيان القانوني	البلد	اسم الشركة	نسبة الملكية (%)	
				٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٩,٣٨٢	مساهمة عامة	المملكة الأردنية الهاشمية	أسمنت الشمالية (١)	٩٩,٣٨٢	٩٩,٣٨٢
١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	ديار نجد فور كونتير اكينج (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 أسمنت ليمتد (٣)	١٠٠	١٠٠

- (١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت 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 أسمنت 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 السابق تم زيادة نسبة المشاركة في شركة أسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية لشراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديار نجد فور كونتير اكينج وسما اليمامة.
- (٢) إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة أسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.
- (٣) تملك الشركة كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي، والتي تمتلك ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حتى تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق في حين إن الشركة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن تمتلك ٢٠٪ من أسهم الشركة العراقية المشار إليها أعلاه.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 الموحدة المختصرة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، تشمل على موجودات ومطلوبات ومنتجات 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 لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
 - التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
 - المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- 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 كمشهورة 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 الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة اسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- المعلومات القطاعية

تدار الشركة وشركتها التابعة كتقاطع تشغلي 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 والمحذوفات ريال سعودي	الجمهورية العراقية ريال سعودي	المملكة الهاشمية الأردنية		المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٩٠,٨٤٧,١٢٦	-	-	١٦١,٨٨٠,٧٢٥	١,٦٢٨,٩٦٦,٤٠١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٢٢٥,٠٧٧,٩٤٣	(٥٦٤,٥٣٩,٧٩٤)	٩٦,٥٤١,٩٠١	٤٣٨,٦٣٢,٠٩١	٣,٢٥٤,٤٤٣,٧٤٥		مجموع الموجودات
١,٠١١,٥٩١,٨٦٩	(١٥٣,٥٥٤,٨٥١)	٥٥,٧٠٦,١٣٠	٦٦,٢٧٢,٣١٤	١,٠٤٢,٦٦٧,٢٧٦		مجموع المطلوبات
١,٧٩٢,١٥٥,٧٦٨	-	-	١٦٤,٣٨٦,٠٠٥	١,٦٢٧,٧٦٩,٢٦٣		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	(٥٠٠,١١١,٢٣٠)	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	٤٦٨,٣٦٥,١٤٣	٣,١٥١,٦٧٥,١٧٧		ممتلكات والآلات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠,٢٨,٥٠٨	(٨٢,٩٢١,٨٣٠)	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	٨٥,٤٩٥,٩٠٧	٩٤٣,٨٠٦,٤٢٩		مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	التسويات والمحذوفات ريال سعودي	الجمهورية العراقية ريال سعودي	المملكة الهاشمية الأردنية		المملكة العربية السعودية ريال سعودي	
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٧,١٩٥,٦٤٢	(١٧,٠٩٣,٦٥٢)	٦,٠٠٧,٣,٢٧٩	٩٦,٤٨٢,٠٤٣	١٦٧,٧٣٣,٩٧٢	عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:	المبيعات
٥٢,٩٠١,٦٧٦	-	٤,٤٤٨,٤٥٥	١٦,١٥٦,٧٤٣	٣٢,٢٩٦,٤٧٨		صافي الدخل
٣١٢,٢٠١,٤٦٦	(٤,٢٠١,٣٦٢)	٥٥,٧٦١,٢٢٥	٧٥,٩٦٤,٧٥٧	١٨٤,٦٧٦,٨٤٦	عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:	المبيعات
٤١,٦٥٨,٩٤٨	-	٤,٢٨٣,٨٣٥	١١,٥٦٤,٧١١	٢٥,٨١٠,٤٥٢		صافي الدخل

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- الموجودات غير الملموسة:

المجموع	تراخيص	برامج حاسب ألي	حقوق امتياز مصنع	الشهرة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة:					
٥٦٥,٩٦٧,٨٨٣	٧٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٢,٧٣٢	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
١,٨٨٣,٠٧٨	-	-	١,٨٨٣,٠٧٨	-	الإضافات
٥٦٧,٨٥٠,٩٦١	٧٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٢,٧٣٢	٥٢,٤٦١,٥٧١	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مجمع الإطفاء والانخفاض في القيمة:					
٨,٤٥٩,٩٩٨	٤٤,٥٦٢	٨,٤١٥,٤٣٦	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
١,٩٩٧,١٥٨	١٣٠,٤٧٣	٤,٩٠٠	١,٨٦١,٧٨٥	-	إطفاءات محملة للفترة
١٠,٤٥٧,١٥٦	١٧٥,٠٣٥	٨,٤٢٠,٣٣٦	١,٨٦١,٧٨٥	-	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١
القيمة الدفترية الصافية:					
٥٥٧,٣٩٣,٨٠٥	٦١٤,٢٢٠	٢٢,٣٩٦	٥٠,٥٩٩,٧٨٦	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٧٤٤,٦٩٣	٢٧,٢٩٦	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

ب- حقوق امتياز مصنع:

خلال العام السابق أبرمت إحدى 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 ألي في البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم اطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- استثمار وتمويل في شركات زميلة، بالصفحة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رصيد الاستثمار:
		الرصيد أول الفترة / السنة
١٤,٣١٥,٣٩٣	٣٠,١٢٣,٢٩٨	توزيعات أرباح
(١,٩١٩,١٣٠)	(٤,٠٦٢,٥٥٠)	تسويات سنوات سابقة
٢,٧٠٨,٠٨٨	-	حصة الشركة في صافي نتائج الشركات الزميلة
١٥,٠١٨,٩٤٧	٩٠,١١,٠٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠,١٢٣,٢٩٨	٣٥,٠٧١,٨٠٦	رصيد التمويل:
		الرصيد أول الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	
١٣٠,٠٠٦,٠٨٩٣	١٣٥,٠٠٩,٤٠١	يخصم - خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار
(١٦,٨١١,٠٧٤)	(٨,٤٠٥,٥٣٧)	رد جزء من خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار
٨,٤٠٥,٥٣٧	-	صافي الاستثمار والتمويل في نهاية الفترة / السنة
١٢١,٦٥٥,٣٥٦	١٢٦,٦٠٣,٨٦٤	

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 ٥٣٠,٠٠٠ 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 وتشغيل والمشاركة 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 الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢,٨٥٤,٠٨٧	١٨٣,٥٩٩,٤٣٧	مواد خام
١٢٥,١٦٦,٣٢٥	١٣٣,٤٨٠,٣٣٩	قطع غيار ومستهلكات
٢,٣٤٢,٩٨٣	٤,٥٩٢,٩١٠	بضاعة بالطريق
١٢,٢٩٢,٣٧٠	٨,٢٣١,١١٥	إنتاج غير تام
٩٩,٦٣٦,٢٦٢	١٢٤,٨٢٥,٣٦٠	إنتاج تام
٦,٤٣٩,٥١٨	٧,٣٢٤,٩١٨	مواد تعبئة وتغليف
<u>٤٧٨,٧٣١,٥٤٥</u>	<u>٤٦٢,٠٥٤,٠٦٩</u>	الإجمالي

٩- ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٥٧٧,٨٠٩	١١٦,١٩١,٨٣٠	ذمم مدينة تجارية
(٢,٥٤٩,٩٠٨)	(٢,٥٤٩,٩٠٨)	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
<u>١٢٠,٠٢٧,٩٠١</u>	<u>١١٣,٦٤١,٩٢٢</u>	
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٧٣,٢٠٤,٩٥٦	رصيد متداول
٤٠,٤٣٦,٩٦٦	٤٠,٤٣٦,٩٦٦	رصيد غير متداول

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٧,٦٢٦	٢,٥٤٩,٩٠٨	رصيد أول الفترة / السنة
١,٨٦٢,٢٨٢	-	المكون من مخصص خسائر الانخفاض خلال الفترة / السنة
<u>٢,٥٤٩,٩٠٨</u>	<u>٢,٥٤٩,٩٠٨</u>	الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

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

نوع العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مساهم مؤسس	شركة عبر المملكة للاستثمار
مساهم	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
مساهم	شركة عبر المملكة السعودية
مساهم	شركة نقل التخصصية العالمية
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 الأطراف ذات العلاقة خلال السنة، هي كما يلي:

١. المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
١,١٢٤,١٨٦	-	خدمات نقل	شركة نقل التخصصية العالمية
٣,٠٢٣,٩٩٢	١,٤٠٣,٣٠٤	مبيعات	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٧٥٠,٠٠٠	-	تمويل	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٢٧٤,١١٦	٢٤,٦٩٨	مصاريف دفعت بالنسيابة	شركة خبراء الإسمنت للتطوير

٢. المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٣٧٨,٠٠٠	٦٤,٣٤١	

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة):

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

أ- المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٦٤,٣١٩	١٢,٤٨٩,٠١٤	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٣,١٤٢,٧٠٠	٢,٨٧٤,٦٥٤	شركة نقل التخصصية العالمية
٩٨٨,٧٩٢	٩٩٧,٢٤٩	شركة عبر المملكة للاستثمار
٦٦٠,٦٦٧	٦٦٥,٤٤٢	شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع
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
١٧,٨٩٠,٧٠٩	١٧,٤٤٤,٥٣٠	

ب- النعم المدينة التجارية المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٧٨٢,٥٥٨	٣٤,٢٩٧,٠٠٥,٧٨	شركة نقل التخصصية العالمية
١٨,٤٨٥,٠٠٢	٢٠,٣٢٠,٥٥٤	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٦٠,٢٦٧,٥٦٠	٥٤,٦١٧,٥٦٠,٢٥	

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 ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	الرصيد في ١ يناير
١,١٣٢,٦١٥,٥٧٣	٥١٦,١٦٩,٨٤٨	المستلم خلال الفترة / السنة
(١,٢٤٦,٥١٢,٠٨٧)	(٤٩٤,٧٠٧,٠٧٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٢٠,١٤٠,٥٥٨	
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٢٧٤,٦٨٦,٠١٢	وتم تصنيف القروض كالتالي:
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	٩٤,٥٤٥,٤٥٥	قروض مرابحات قصيرة الأجل
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٢٠,١٤٠,٥٥٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

١٢- الزكاة وضريبة الدخل:

الربوط الزكوية والضريبية

١. تم تقديم الإقرارات الزكوية للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" على أساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط.
٢. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٩ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٢ م.
٣. صدر ربط عن عام ٢٠١٤ م بمطالبته الشركة بمبلغ ٢,٧٣٨,٠٧٤ ريال وتم الاعتراض عليه وتم قبول اعتراض الشركة بشكل جزئي ولكن لم ينتهي الخلاف بالقبول الجزئي المذكور فقد تم التصعيد لدى الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى ٢٤٥٢٦-٢٠٢٠-Z ولم يتم البت فيها حتى تاريخه.
٤. صدر ربط عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ بمطالبته الشركة بفروق زكوية بمبلغ ٥٧,٣٠٩,٦٩٧ ريال وتم الاعتراض عليه والشركة في انتظار رد الهيئة بخصوص اعتراضها حتى تاريخه.
٥. صدر ربط عن عام ٢٠١٨ بمطالبته الشركة بفروق زكوية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي تقريبا تم الاعتراض عليه وتم رفض الهيئة اعتراضنا وتم تصعيد الخلاف امام الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى ١٥٣٢٧-٢٠٢٠-Z ولم يتم البت فيه حتى تاريخه.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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- توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٩ مارس ٢٠٢١ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ بحصة ٠,٢٥ ريال/سهم وإجمالي مبلغ توزيع ٤٥ مليون ريال تستحق في ١٤٤٢/٠٨/٠١ هـ الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١ م ويكون تاريخ التوزيع في ١٥/٠٤/٢٠٢١ م.

١٥- إدارة رأس المال:

يهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمن 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 تعديلات 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٢٠,١٤٠,٥٥٨	قروض لأجل
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٧٧,٩٠٨,٤٤٦	داننون تجاريون
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٧٢,٤٢٦,٤٢٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧,٨٠٨,٩٤٥)	(٣٥,٨٩٢,٨٨٧)	ناقصاً: نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٢٧,٢٢١,٩٢٠	٩٣٤,٥٨٢,٥٤٤	صافي الدين
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,٢١٣,٤٨٦,٠٧٤	إجمالي حقوق الملكية
٤٢%	٤٢%	معدل الرفع المالي

١٦- الالتزامات المحتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٣٢٨,٩٧٥	٥,٧٩٥,٠٠٠	خطابات ضمان
٢٩,١٥٠,٠٠٠	٢٩,١٥٠,٠٠٠	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 المدنيين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وأوراق قبض والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائنون تجاريون ومصروفات مستحقة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية 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 المرابحة 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 سعودي، 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 والدينار الأردني خلال الفترة.

١٩- أحداث جوهرية:

تسبب تفشي فيروس كورونا الجديد (Covid١٩-) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية. وترى إدارة المجموعة أن هذه الجائحة ليس لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة بشأن المستقبل ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٢٠- النتائج الأولية المختصرة والتسويات المتعلقة بالفترة

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

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٢هـ الموافق ٠٤ أغسطس ٢٠٢١م).