

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة عامة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

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

الصفحة	فهرس المحتويات
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
١٥- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير الفحص لمراجعات 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 سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية 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:
٢٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
٣ نوفمبر ٢٠٢١ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	١,٨٣٤,٨٨٤,٣٨٦		الموجودات غير المتداولة:
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٥٥٤,٥٣٢,٦٧٥	٦	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,١٩٩,٢٧٢	٤,١٠٧,٣٣٩		موجودات غير ملموسة
١٢١,٦٥٥,٣٥٦	١٢٩,٤٣٥,٨٤٦	٧	حق استخدام أصول - بالصافي
٤٠,٤٣٦,٩٦٦	٤٠,٤٣٦,٩٦٦		استثمار وتمويل في شركات زميلة - بالصافي
٢,٥١٤,٩٥٤,٧٤٧	٢,٥٦٣,٣٩٧,٢١٢		الجزء غير المتداول من ذمم مدينة تجارية - بالصافي
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٤٦٦,٤٩٥,٥٢٤	٨	مخزون
٦٩,٧٦٠,٨١٩	٧٣,٩٨٣,٦١١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٦٤,٧٠٧,٠٨١	٩	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١٧,٨٩٠,٧٠٩	١٧,٤٥٤,٨٤٤	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٠١٨,٨٢٩	٢٨,٩٩٢,١٨٧		أوراق قبض
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	٣٦,٧٩٢,٢٠٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩٥,٨٠١,٧٨٢	٦٨٨,٤٢٥,٤٥٢		اجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٥١,٨٢٢,٦٦٤		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين:
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣		إحتياطي نظامي
٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	٢٤٧,٨٣٣,١٩٥		أرباح مبقاة
١١٤,٨٨٦	(٩٥٧,٣٤٨)		حقوق ملكية أخرى
٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	٢,١٨١,١٤٤,٦٧٠		اجمالي حقوق المساهمين
٥,٠٩٩,٥٢٨	٥,٣٦٧,١٥٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,١٨٦,٥١١,٨٢٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة:
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٤٧٩,٤٠٩,٠٩١	١١	قروض طويلة الأجل
٣,٠٠٥,٦٥٥	٤,٠٤١,٣٢٢		التزامات إيجار
١٨,٢٠٩,٦٥٦	١٦,٧٣٧,٧٦٤		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٤٧٢,١٢٤,٤٠٢	٥٠٠,١٨٨,١٧٧		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٣,٥٠٥,٠٧,٦٧٣	١١	قروض مباحات قصيرة الأجل
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٨١,٧٠٥,٦١٦		ذمم دائنة تجارية
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٦٧,٣٣٩,٥٢٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥٩,٣٢٢	٤٥٩,٣٢٢		التزامات تأجير - جزء متداول
٢٣,٣٣٣,٠١٠	١٥,٥٦٥,٠٧١		مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية
٥٢٧,٩٠٤,١٠٦	٥٦٥,١٢٢,٦٥٩		اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٢٨,٥٠٨	١,٠٦٥,٣١٠,٨٣٦		اجمالي المطلوبات
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٥١,٨٢٢,٦٦٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

العصم 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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٥,٠٩٩,٣٤٧	٤٣٥,٢٩٧,٨٥٦	١٧٢,٨٩٧,٨٨١	١٢٨,١٠٢,٢١٤	المبيعات
(٣٤٢,٦٠٧,٠٢٣)	(٢٩٧,١٢٢,٢٢٩)	(١٢٤,١٨٩,١٦٨)	(٨٦,٠٨٧,١٧٠)	تكلفة المبيعات
١٤٢,٤٩٢,٣٢٤	١٣٨,١٧٥,٦٢٧	٤٨,٧٠٨,٧١٣	٤٢,٠١٥,٠٤٤	مجمل الربح
				المصروفات والأعباء:
(٢٨,٢١٤,٤١٠)	(٢٤,٠٧٠,٥٨٦)	(٩,٠٨٢,٩٠١)	(٩,٣٥٩,٥٥٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٩,٢٦٠,٧٦٣)	(٢٩,٥٩٨,٩٤٦)	(٩,٦٣٠,٦٩١)	(١١,١٥٢,٨٧٩)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧٥,٩٩٢	-	١,٣٠,٩٣	-	رد مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨٥,١٩٣,١٤٣	٨٤,٥٠٦,٠٩٥	٣٠,٠٩٨,٣١٤	٢١,٥٠٢,٦٠٦	الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة
(٢٣,٣٢٥,٧٤٣)	(١٣,٩٧٥,٩١٣)	(٧,٣٦٢,٨٦١)	(٤,٣٥٥,٧٩٠)	أعباء تمويلية
٥,١١٤,٣١٦	١٤,٧١١,٦٣٩	٣,٧٥٠,٩٧٣	٥,٧٠٠,٥٨١	حصة الشركة في صافي ربح الشركات الزميلة
٨,٤٠٥,٥٣٧	-	-	-	رد مخصص خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
١,٥٣٩,٥٤٠	٧٨٠,٤٤٧	٢٣٧,٢١١	٥٣٠,٦١٦	ايرادات أخرى
٧٦,٩٢٦,٧٩٣	٨٦,٠٢٢,٢٦٨	٢٦,٧٢٣,٥٣٧	٢٣,٣٧٨,٠١٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات الرئيسية المستمرة
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٤,٥٥٠,٨٦٦)	(٥,٤٤٢,٠٥٦)	(٢,١٥٦,٢٢٥)	(١,٩٠٧,٤٠١)	ضرائب الدخل بالشركات التابعة
(٢٨٤,٤٣٠)	(٣٢٠,١٢٠)	(١٣٤,٧٦٣)	(١١٢,١٩٦)	مساهمات حكومية بالشركات التابعة
٦٣,٠٩١,٤٩٧	٧١,٢٦٠,٠٩٢	٢١,٤٣٢,٥٤٩	١٨,٣٥٨,٤١٦	صافي الدخل للفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
٣٧٤,٥٤٣	(١,١٣٠,٥٠٥)	٣٧٥,٥٨٩	(٣٣٨,٣٨١)	بنود الدخل الشامل الآخر التي سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة (خسائر) أرباح ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
٣٧٤,٥٤٣	(١,١٣٠,٥٠٥)	٣٧٥,٥٨٩	(٣٣٨,٣٨١)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٣,٤٦٦,٠٤٠	٧٠,١٢٩,٥٨٧	٢١,٨٠٨,١٣٨	١٨,٠٢٠,٠٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٢,٧٠٥,٢٦٧	٧٠,٩٣٤,١٩١	٢١,٣٣٩,٨٦٣	١٨,٣٦١,٦٥٩	صافي الدخل للفترة العائد إلى:
٣٨٦,٢٣٠	٣٢٥,٩٠١	٩٢,٦٨٦	(٣,٢٤٣)	مساهمي الشركة الأم
٦٣,٠٦٠,٤٩٥	٦٩,٨٦١,٩٥٧	٢١,٦٩٦,٠٢٣	١٨,٠٤٠,٧١٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٠٥,٥٤٥	٢٦٧,٦٣٠	١١٢,١١٥	(٢٠,٦٨٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				ربحية السهم (إيضاح ١٣)
٠,٣٥	٠,٣٩	٠,١٢	٠,١٠	الربح الأساسي للسهم من دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٣٥	٠,٣٩	٠,١٢	٠,١٠	الربح الأساسي للسهم من مجموع الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

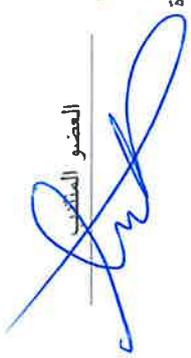
المدير المالي

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

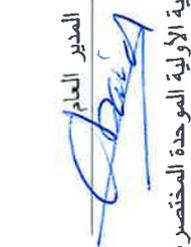
شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية المترجمة بالعملة الأجنبية	إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢١٠,٠٧٢,٨٠٢	٥,٠٩٩,٥٢٨	٢,٧٠٥,٦٢٨,٤٩٣	١,٤٦٥,٣٠٩	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	١٣٤,٦٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٣٤٥,٧٨٠)	-	(٤,٣٤٥,٧٨٠)	-	-	(٤,٣٤٥,٧٨٠)	-	-
٧١,٢٦٠,٠٠٩٢	٣٢٥,٩٠١	٧٠,٩٣٤,١٩١	-	-	٧٠,٩٣٤,١٩١	-	-
(١,١٣٠,٥٠٥)	(٥٨,٢٧١)	(١,٠٧٢,٢٣٤)	(١,٠٧٢,٢٣٤)	-	-	-	-
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢,١٨٦,٥١١,٨٢٨	٥,٣٦٧,١٥٨	٢,١٨١,١٤٤,٦٧٠	٣٩٢,٠٧٥	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٤٧,٨٣٣,١٩٥	١٣٤,٦٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٤,٣٧٨,٩٥٠	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٤٧٠,٨٨٤	٧٦٨,٨٦٦	٢٢١,٤٢٤,٧٣١	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٧٧٥,٧٨٩)	-	(٤,٧٧٥,٧٨٩)	-	-	(٤,٧٧٥,٧٨٩)	-	-
٦٣,٠٩١,٤٩٧	٣٨٦,٢٣٠	٦٢,٧٠٥,٢٦٧	-	-	٦٢,٧٠٥,٢٦٧	-	-
٣٧٤,٥٤٣	١٩,٣١٥	٣٥٥,٢٢٨	٣٥٥,٢٢٨	-	-	-	-
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢,١٦٤,٢٤٩,٨٤٦	٤,٧٨٤,٤٩٥	٢,١٥٩,٤٦٥,٣٥١	٨٢٦,١١٢	٧٦٨,٨٦٦	٢٣٤,٣٦٤,٢٠٩	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
غير مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٩٢٦,٧٩٣	٨٦,٠٢٢,٢٦٨
٥٢,٥٩٤,٧٩٩	٥٥,٨١٧,٧٦٩
١,٢٠٩,٠٤٠	١,٨٠٩,٧٦٢
(٥,١١٤,٣١٦)	(١٤,٧١١,٦٣٩)
(٨,٤٠٥,٥٣٧)	-
(١٧٥,٩٩٢)	-
٩٣,٩٧٥	٩٧,٥٣٦
(٤,٧٧٥,٧٨٩)	(٤,٣٤٥,٧٨٠)
١٨,٨٥٨,٣٧٤	٧,٩١٠,٤٩٦
٦,٦١٠,٩٣٣	(١٠,٨٤٤,٩٠٩)
(٣,١٨٤,٠٣٤)	٤٣٥,٨٦٥
(٦,٨٨١,١٦٩)	(٤,٢٢٢,٧٩٢)
٣٢,١٢٤,٣١٦	(١٥,١٠٨,٦١٣)
١,٤٣٦,٩٩٩	٧,٨٠٠,٦٧٤
١٦١,٣١٨,٣٩٢	١١٠,٦٦٠,٦٣٧
(٣,٤١١,٦٢٠)	(٢٢,٥٢٠,١١٥)
(١,٩٥٠,٦٦٠)	(٣,٢٨١,٦٥٤)
١٥٥,٩٥٦,١١٢	٨٤,٨٥٨,٨٦٨
(٣,٠٩٧,٦٩١)	(٢٠,٦٠٤,٤٥٨)
(١١٦,٠٠٤,٤٩٨)	(٥١,٥٣٤,٥٧٦)
-	٦,٩٣١,٤٤٩
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(١,٧٠١,٤٦٩)	(٢١,٦٤٩)
(١٣٠,٨٠٣,٦٥٨)	(٦٥,٢٢٩,٥٣٤)
(٦٩,١٠٧,٦٣٢)	(٤٥,٤١٥,٥٦٩)
-	١٢٦,٢٠٠,٠٠٠
-	(٣٠٠,٠٠٠)
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٩,٣١٥	(٥٨,٢٧١)
(١١٤,٠٨٨,٣١٧)	(٩,٥٧٣,٨٤٠)
(٨٨,٩٣٥,٨٦٣)	١٠٠,٥٥٠,٤٩٤
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥
٣٥٥,٢٢٨	(١,٠٧٢,٢٣٤)
٢٩,٠٦٠,٣٢٩	٣٦,٧٩٢,٢٠٥
-	٤١,٠٠٥,٥٢٨

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

حصة الشركة في صافي ربح الشركة الزميلة

رد مخصص هبوط استثمارات

خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تكلفة تمويل حق استخدام أصول

تعديلات سنوات سابقة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات

مدنيون تجاريون وشيكات برسم التحصيل

المخزون

مستحق من أطراف ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

الدائون

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

زكاة وضريبة دخل ومساهمات حكومية مدفوعة

مسدد وتسويات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات

مشروعات تحت التنفيذ

توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها

استثمار مباحات

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:

المسدد من قروض مرابحات قصيرة الأجل

المحصل من قروض طويلة الأجل

مسدد من التزامات الإيجار

توزيعات أرباح

الحصص غير المسيطرة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وأرصدة 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

تأثيرات غير نقدية

المحول من مشروعات تحت التنفيذ للممتلكات والآلات ومعدات

العصم المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة بشكل جزء 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)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- معلومات عن الشركة:

- أ. تأسيس الشركة
إن شركة إسمنت 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 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 سبتمبر ٢٠٢١. وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إسمنت الشمالية (١)	المملكة الأردنية الهاشمية	مساهمة عامة	٩٩,٣٨٢	٩٩,٣٨٢
ديار نجد فور كونتير اكينج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
سما اليمامة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
شمال الخليج (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة (٢)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠
شركة أم قصر نورثرن اسمنت ليمتد (٣)	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠

- (١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (شركة النجوم البيضاء للاستثمارات التعدينية المحدودة المسؤولة) 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 الكنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية. خلال العام السابق تم زيادة نسبة المشاركة في شركة اسمنت 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 اسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.
- (٣) تمتلك الشركة كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، والتي تمتلك ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تاهيل 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 المختصرة الموحدة:

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 الاحكام 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 وتنتج 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 جميع 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.

٤-٤ 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 أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- المعلومات القطاعية

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

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	المملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي	الجمهورية العراقية ريال سعودي	التسويات والمحذوفات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:
١,٦٧٠,٤٥٥,٥١١	١٦٤,٤٢٨,٨٧٥	-	-	١,٨٣٤,٨٨٤,٣٨٦	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٢٧٦,٩٣٠,٠٣٧	٤٣٦,٧٢٥,٨٢٦	١٠١,١٥٨,٦٨٨	(٥٦٢,٩٩١,٨٨٧)	٣,٢٥١,٨٢٢,٦٦٤	مجموع الموجودات
١,٠٩٢,٨٩٨,٠١٦	٥٥,٢٩٧,٤٦٦	٦١,٨٤٨,٦٢٣	(١٤٤,٧٣٣,٢٦٩)	١,٠٦٥,٣١٠,٨٣٦	مجموع المطلوبات
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:
١,٦٢٧,٧٦٩,٢٦٣	١٦٤,٣٨٦,٠٠٥	-	-	١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	ممتلكات وألات ومعدات
٣,١٥١,٦٧٥,١٧٧	٤٦٨,٣٦٥,١٤٣	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	(٥٠٠,١١١,٢٣٠)	٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	مجموع الموجودات
٩٤٣,٨٠٦,٤٢٩	٨٥,٤٩٥,٩٠٧	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	(٨٢,٩٢١,٨٣٠)	١,٠٠٠,٠٢٨,٥٠٨	مجموع المطلوبات
المملكة العربية السعودية ريال سعودي	المملكة الهاشمية الأردنية ريال سعودي	الجمهورية العراقية ريال سعودي	التسويات والمحذوفات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
					عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:
٢٤٣,٩١٩,٧٣٥	١٥١,٣٣٥,٠٨٧	٨٠,٤٥٥,١١٠	(٤٠,٤١٢,٠٧٦)	٤٣٥,٢٩٧,٨٥٦	المبيعات
٤٢,٤٦٣,٨٨٩	٢٥,٥٣٥,٠٧٢	٣,٢٦١,١٣١	-	٧١,٢٦٠,٠٩٢	صافي الدخل
					عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:
٢٦٦,٧٥٣,٢٦٣	١٤٧,١٨٤,٤٢٤	٧٥,٣٦٣,٠٢٣	(٤,٢٠١,٣٦٣)	٤٨٥,٠٩٩,٣٤٧	المبيعات
٣٥,٦٩٨,٩٨٣	٢٢,٦٦٢,٩٠١	٤,٧٢٩,٦١٣	-	٦٣,٠٩١,٤٩٧	صافي الدخل

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- الموجودات غير الملموسة:

المجموع	تراخيص	برامج حاسب التي	حقوق امتياز مصنع	الشهرة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٥,٩٦٧,٨٨٣	٧٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٢,٧٣٢	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	التكلفة:
٢١,٦٤٩	-	-	٢١,٦٤٩	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
٥٦٥,٩٨٩,٥٣٢	٧٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٢,٧٣٢	٥٠,٦٠٠,١٤٢	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	الإضافات
					رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨,٤٥٩,٩٩٨	٤٤,٥٦٢	٨,٤١٥,٤٣٦	-	-	مجمع الإطفاء والاختصاص في القيمة:
٢,٩٩٦,٨٥٩	١٩٦,٨٣١	٧,٣٥٠	٢,٧٩٢,٦٧٨	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
١١,٤٥٦,٨٥٧	٢٤١,٣٩٣	٨,٤٢٢,٧٨٦	٢,٧٩٢,٦٧٨	-	إطفاءات محملة للفترة
					رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٥٤,٥٣٢,٦٧٥	٥٤٧,٨٦٢	١٩,٩٤٦	٤٧,٨٠٧,٤٦٤	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	القيمة الدفترية الصافية:
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٧٤٤,٦٩٣	٢٧,٢٩٦	٥٠,٥٧٨,٤٩٣	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
					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 الاسمنت 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 الي:

تتمثل برامج الحاسب الألى في البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم اطلاقها على مدى العمر الإنتاجي المقرر لها (٤ سنوات).

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

٧- استثمار وتمويل في شركات زميلة، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رصيد الاستثمار:
١٤,٣١٥,٣٩٣	٣٠,١٢٣,٢٩٨	الرصيد أول الفترة / السنة
(١,٩١٩,١٣٠)	(٦,٩٣١,١٤٩)	توزيعات أرباح
٢,٧٠٨,٠٨٨	-	تسويات سنوات سابقة
١٥,٠١٨,٩٤٧	١٤,٧١١,٦٣٩	حصة الشركة في صافي نتائج الشركات الزميلة
٣٠,١٢٣,٢٩٨	٣٧,٩٠٣,٧٨٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		رصيد التمويل:
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	الرصيد أول الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣٠,٠٠٦,٠٨٩٣	١٣٧,٨٤١,٣٨٣	
(١٦,٨١١,٠٧٤)	(٨,٤٠٥,٥٣٧)	يخصم - مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار
٨,٤٠٥,٥٣٧	-	رد جزء من مخصص الانخفاض في قيمة الاستثمار
١٢١,٦٥٥,٣٥٦	١٢٩,٤٣٥,٨٤٦	صافي الاستثمار والتمويل في نهاية الفترة / السنة

قامت المجموعة بالاستثمار بنسبة ٥٠ % من حقوق ملكية شركة خبراء الإسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (مفاعة) 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 اعادة تأهيل المشروع في فبراير ٢٠١٤ ، خلال السنوات السابقة نتيجة للظروف السياسية غير المستقرة تم وقف الإنتاج في مصنع المجموعة وتمديد فترة اعادة التأهيل للمصنع الى اجل غير مسمى، وخلال ٢٠١٩ أعيد تشغيل المصنع وبدء الإنتاج وعليه اتخذت الإدارة قرار الرد المرهلي 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 و تشغيل و المشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق، كما تمتلك المجموعة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن ٢٠ % من أسهم شركة أم قصر الشمالية وعلى ذلك فقد تم توحيد القوائم المالية لشركة أم قصر الشمالية.

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

٨- المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢,٨٥٤,٠٨٧	١٩٩,٦٠٨,٩٣٨	مواد خام
١٢٥,١٦٦,٣٢٥	١١٤,٤٩٩,٨٥٦	قطع غيار ومستهلكات
٢,٣٤٢,٩٨٣	٥,٦١٤,٤٢١	بضاعة بالطريق
١٢,٢٩٢,٣٧٠	٩,٦٤٠,٠٧٧	إنتاج غير تام
٩٩,٦٣٦,٢٦٢	١٢٩,٣٧٨,٠٨٩	إنتاج تام
٦,٤٣٩,٥١٨	٧,٧٥٤,١٤٣	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٤٦٦,٤٩٥,٥٢٤	الإجمالي

٩- ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٥٧٧,٨٠٩	١٠٧,٦٩٣,٩٥٥	ذمم مدينة تجارية
(٢,٥٤٩,٩٠٨)	(٢,٥٤٩,٩٠٨)	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
١٢٠,٠٢٧,٩٠١	١٠٥,١٤٤,٠٤٧	
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٦٤,٧٠٧,٠٨١	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 سبتمبر 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
٢,٥٤٩,٩٠٨	٢,٥٤٩,٩٠٨	الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الأطراف.

نوع العلاقة	الجهة ذات 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 للاستثمارات 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 الأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,١٢٤,١٨٦	١,٢٥٣,٥٩٩	خدمات نقل	شركة نقل التخصصية العالمية
٣,٠٢٣,٩٩٢	٧,٣٠٠,٧٥٣	مبيعات	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٧٥٠,٠٠٠	-	تمويل	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٢٧٤,١١٦	٣٤,٦٩٨	مصاريف دفعت بالنيابة	شركة خبراء الإسمنت للتطوير

٢. المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
١,١٣٤,٠٠٠	١,٠٨٣,٩٨٩	

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 سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٦٤,٣١٩	١٢,٤٩٩,٠٠٥	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٣,١٤٢,٧٠٠	٢,٨٧٤,٦٥٤	شركة نقل التخصصية العالمية
٩٨٨,٧٩٢	٩٩٧,٢٤٩	شركة عبر المملكة للاستثمار
٦٦٠,٦٦٧	٦٦٥,٧٦٥	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	١٧,٤٥٤,٨٤٤	

ب- الذم المدينة التجارية المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٧٨٢,٥٥٨	٣٤,٢٩٧,٠٠٦	شركة نقل التخصصية العالمية
١٨,٤٨٥,٠٠٢	١٨,١٣٦,٦١٣	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٦٠,٢٦٧,٥٦٠	٥٢,٤٣٣,٦١٩	

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 سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	الرصيد في ١ يناير
١,١٣٢,٦١٥,٥٧٣	٩٥٤,٨٢٦,٦٦٢	المستلم خلال الفترة / السنة
(١,٢٤٦,٥١٢,٠٨٧)	(٨٧٤,٠٤٢,٢٣١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٧٩,٤٦٢,٢١٩	
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٣٠٥,٥٠٧,٦٧٣	وتم تصنيف القروض كالتالي:
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	٩٤,٥٤٥,٤٥٥	قروض مباحات قصيرة الأجل
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٤٧٩,٤٠٩,٠٩١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٧٩,٤٦٢,٢١٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

١٢- الزكاة وضريبة الدخل:

الربوط الزكوية والضريبية

١. تم تقديم الاقرارات الزكوية للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "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 ٢٠١٣ 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 على الاعتراض 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 سبتمبر 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 ١٤/٠٨/١٤٤٢ هـ الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١ م ويكون تاريخ التوزيع في ١٥/٠٤/٢٠٢١ م. كما أوصى المجلس يوم الأربعاء ٢٥ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٤ أغسطس ٢٠٢١ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠٢١ بحصة ٠,٢٥ ريال/سهم وإجمالي مبلغ توزيع ٤٥ مليون ريال تستحق في ١٠/٠٢/١٤٤٣ هـ الموافق ١٠/٠٨/٢٠٢١ م ويكون تاريخ التوزيع في ٢٤/٠٨/٢٠٢١ م.

١٥- إدارة رأس المال:

بهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمّن رأس المال أسهم رأس المال وكافة احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكي المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيس لإدارة رأسمال 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 أسهما جديدة. وتراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. وتتضمن مطلوبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً الأرصدة البنكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٧٩,٤٦٢,٢١٩	قروض لأجل
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٨١,٧٠٥,٦١٦	داننون تجاريون
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٦٧,٣٣٩,٥٢٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧,٨٠٨,٩٤٥)	(٣٦,٧٩٢,٢٠٥)	ناقصاً: نقد في الصندوق ولدي البنوك
٩٢٧,٢٢١,٩٢٠	٩٩١,٧١٥,١٥٢	صافي الدين
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,١٨٦,٥١١,٨٢٨	إجمالي حقوق المساهمين
٤٢%	٤٥%	معدل الرفع المالي

١٦- الالتزامات المحتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٣٢٨,٩٧٥	٥,٧٩٥,٠٠٠	خطابات ضمان
٢٩,١٥٠,٠٠٠	٢٣,٠٧١,٣٩٥	التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وأوراق قبض والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائنون تجاريين 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 العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات الساندة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات 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، 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 (Covid-19-) 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 الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. 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 ٢٨ ربيع الأول ١٤٤٣هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢١م).