

شركة إسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر  
المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة إسمنت المنطقة الشمالية  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

---

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرین

إلى السادة مساهمي 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 اليهم مجتمعين " بالمجموعة " كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية لفترة السنة اشهر 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 لمعايير 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.

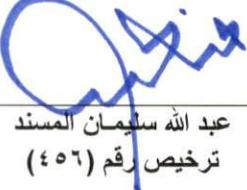
## نطاق الفحص:

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 الموحدة المختصرة على توجيهه 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

## الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:  
٦ محرم ١٤٤٤ هـ  
٤ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	<u>الموجودات</u>
١,٨٣٢,٥٢٠,٩٥٥	١,٨٥٠,٠٥٤,٠٠٦		<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
٥٥٢,٩٨٦,٠٧١	٥٥٣,١٤٠,٥٢٨	٦	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٣,٧٩١,٧٤٢	٣,٥١٤,٩٨٧		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٩٩,٩٦٢,٢٧٢	٩٩,٩٦٢,٢٧٢	١٠	حق استخدام أصول، بالصافي
٣٨,٦٤٢,٣١٣	٤٧,٧٦٠,٦٩٠	٧	مستحق من طرف ذي علاقة
<u>٢,٥٢٧,٩٠٤,٣٥٣</u>	<u>٢,٥٥٤,٤٣٢,٤٨٣</u>		استثمار في شركة زميلة، بالصافي
٥١٤,٣٧٧,٩٦٧	٥٧٩,٩٩٧,١١٧	٨	<u>اجمالي الموجودات غير المتداولة:</u>
٥٩,٥٢٥,٧٦٠	٥٤,٢٦١,٦٩٨		مخزون
٨٦,٦٨٦,٩٩١	١٠٥,٣٦٠,٤٩٢	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٥٣١,٤٥٢	٢٣,٦٢٢,٨٥٦	١٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٢٨,١٤٦,٥٩٣	٣٢,٠٩٣,٦٨٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨,٢٩٤,٧٧١	٤٦,٤١٥,٦٩٥		أوراق قبض
<u>٧٣٦,٥٦٣,٥٣٤</u>	<u>٨٤١,٧٥١,٥٤٢</u>		نقد وما يعادله
<u>٣,٢٦٤,٤٦٦,٨٨٧</u>	<u>٣,٣٩٦,١٨٤,٠٢٥</u>		<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		<u>اجمالي الموجودات</u>
١٤٤,٨٧٥,٠٥٤	١٤٤,٨٧٥,٠٥٤		<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٢٧٣,٢٥٢,٨٦٦	٢٧٦,١٢٣,٩٣٦		<u>حقوق الملكية:</u>
(٣,١٦٣,٢٣٩)	(٣,١٦٣,٢٣٩)		رأس المال المدفوع
(٥,٦٨٦,١٦٦)	(٦,٤٥٤,١٣٩)		احتياطي نظامي
٢,٢٠٩,٢٧٨,٥١٥	٢,٢١١,٣٨١,٦١٢		أرباح مبقاء
٤,٣٣١,٣٨٥	٤,٤٩٢,٤١٣		احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٢,٢١٣,٦٠٩,٩٠٠</u>	<u>٢,٢١٥,٨٧٤,٠٢٥</u>		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢٦٤,٨٦٣,٦٣٦	٣٨١,٢٤٥,٤٤٤	١١	حقوق المساهمين العائنة لمساهمي الشركة الأم
٣,٤٦٧,٩٢٠	٣,٢٨٥,٨٢٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢٠٠,٣٠٠,٣١١</u>	<u>١٩,٧٩٨,٨٧٩</u>		<u>اجمالي حقوق الملكية</u>
<u>٢٨٨,٣٦١,٨٦٧</u>	<u>٤٠٤,٣٣٠,١٥٩</u>		<u>المطلوبات</u>
٤٦٠,٢٥٣,٣٧٨	٤٨٤,٥٤٥,٤٥٧	١١	<u>المطلوبات غير المتداولة:</u>
٩٤,٥٤٥,٤٥٥	٧٤,٥٤٥,٤٤٥	١١	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٣,٨٤١,٥٢٩	٧٨,٧٦٢,٠٣٢		الالتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٨٢,٤٧٤,٨٠٧	١١١,٥٤١,٠٤١		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٦٩٩,٣٢٢	٤٥٩,٣٢٢		<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
٣٠,٦٨٠,٦٢٩	٢٦,١٢٦,٠٣٤	١٢	<u>المطلوبات المتداولة:</u>
<u>٧٦٢,٤٩٥,١٢٠</u>	<u>٧٧٥,٩٧٩,٨٤١</u>		مرباحات قصيرة الأجل
١٠٠٥,٨٥٦,٩٨٧	١,١٨٠,٣١٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٣,٢٦٤,٤٦٦,٨٨٧</u>	<u>٣,٣٩٦,١٨٤,٠٢٥</u>		ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع
<u>العضو المنتدب</u>	<u>الرئيس التنفيذي</u>		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>Jalil</u>	<u>Chairid</u>		الالتزامات تأجير - جزء متداول
			مخصص الزكاة وضريرية الدخل
			<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>اجمالي المطلوبات</u>
			<u>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>رئيس القطاع المالي</u>
			<u>Hanif</u>

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 ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٠٧،١٩٥،٦٤٢ (٢١١،٠٣٥،٥٥٩)	٢٦٦،٦٨٢،٣١٣ (١٤٨،٤٥٠،١١٨)	١٤٥،٣٢٢،٥٠٩ (١٠٣،٠٣٥،٧٥٥)	١٣٣،٤٢٠،٦٠٩ (٧٢،٨٠٨،٤٤٢)	الإيرادات
٩٦،١٦٠،٥٨٣	١١٨،٢٧٧،١٩٥	٤٢،٢٨٦،٧٥٤	٦٠،٦١٢،١٦٧	تكلفة الإيرادات
(١٤،٧١١،٠٢٧) (١٨،٤٤٦،٠٦٧)	(٣٦،٧٣١،٦٣٩) (١٨،٤٦٧،١٥٨)	(٦،٧٩٠،٤٠٠) (٨،٩٠١،٦٨٩)	(١٨،٣٣٦،٤٩٩) (٨،٩١٦،٥٤٣)	مجمل الربح
-	(٤٧٦،٤٣٢)	-	(٤٧٦،٤٣٢)	المصروفات التشغيلية:
٦٣٠،٠٣٤،٨٩	٦٢،٦٠١،٩٦٦	٢٦،٥٩٤،٦٦٥	٢٢،٨٨٢،٦٩٣	مصروفات بيع وتسويق
(٩،٦٢٠،١٢٣)	(١١،٠٦٢،٥٣٩)	(٥،١٣٧،٠٤٨)	(٦،٤٧٤،٨٣٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٩،٠١١،٥٥٨	١١،٠٣٥،٦٠٠	٤٠،٦٤٣،٩٧	٥،٨٥٧،٣٧٩	الانخفاض في قيمة النم المدينية التجارية
٢٤٩،٨٣١	(١،٨٦٩،٢٥٢)	١٥٨،٥٨٨	(١،٠٨٩،٣٧٤)	الربح من العمليات
٦٢،٦٤٤،٢٥٥	٦٠،٧٠٥،٧٧٥	٢٥،٦٨٠،٦٠٢	٣١،١٧٥،٨٦١	تكليف التمويل
(٦،٠٠٠،٠٠٠)	(٩،٠٠٠،٠٠٠)	(٣،٠٠٠،٠٠٠)	(٤،٥٠٠،٠٠٠)	الحصة من نتاج اعمال شركة زميلة
(٣،٥٣٤،٦٥٥)	(٣،٤٢٥،٥١٢)	(١،٥٤٨،٩١٥)	(١،٨٣١،٠٢٨)	(مصاريف)/إيرادات أخرى، صافي
(٢٠٧،٩٢٤)	(١٨٩،٢٣٦)	(٩١،١١٢)	(١٠١،٢٢٩)	الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل
٥٢،٩٠١،٦٧٦	٤٨،٠٩١،٠٢٧	٢١،٠٤٠،٥٧٥	٢٤،٧٤٣،٦٠٤	الزكاة
٥٢،٥٧٢،٥٣٢	٤٧،٨٧١،٠٧٠	٢٠،٩٠٩،٦٥٠	٢٤،٦٣٥،٠٧٢	ضرائب الدخل بالشركات التابعة
٣٢٩،١٤٤	٢١٩،٩٥٧	١٣٠،٩٢٥	١٠٨،٥٣٢	مساهمات حكومية بالشركات التابعة
٥٢،٩٠١،٦٧٦	٤٨،٠٩١،٠٢٧	٢١،٠٤٠،٥٧٥	٢٤،٧٤٣،٦٠٤	صافي الربح للفترة
				صافي الربح للفترة العائد إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				بنود (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر:
				بنود (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
				(خسائر)/أرباح ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
				(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة:
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				ربحية السهم
				الربح الأساسي والمخفض للسهم من
				الربح من العمليات
				الربح الأساسي والمخفض للسهم من
				الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل
				الربح الأساسي والمخفض للسهم من
				صافي ربح الفترة
٠،٣٥	٠،٣٥	٠،١٥	٠،١٨	١٣
٠،٣٥	٠،٣٤	٠،١٤	٠،١٧	
٠،٢٩	٠،٢٧	٠،١٢	٠،١٤	

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال المدفوع	
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١ (٤,٣٥١,٤٩٩) (٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٩٩,٥٢٨ - -	٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣ (٤,٣٥١,٤٩٩) (٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٦٥,٣٠٩ - -	(١,٣٥٠,٤٢٣) - -	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤ (٤,٣٥١,٤٩٩) (٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣ - -	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) تسويات سنوات سابقة توزيعات أرباح صافي ربح الفترة إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٥٢,٩٠١,٦٧٦ (٧٩٢,١٢٤)	٣٢٩,١٤٤ (٤٠,٨٣٠)	٥٢,٥٧٢,٥٣٢ (٧٥١,٢٩٤)	- (٧٥١,٢٩٤)	- (٧٥١,٢٩٤)	- -	- -	- -	
٢٠٢١٣,٤٨٦,٠٧٤	٥,٣٨٧,٨٤٢	٢,٢٠٨,٠٩٨,٢٣٢	٧١٤,٠١٥	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٧٤,٤٦٥,٨١٧	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢,٢١٣,٦٠٩,٩٠٠ (٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٣٣١,٣٨٥ -	٢,٢٠٩,٢٧٨,٥١٥ (٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٨٦,١٦٦) -	(٣,١٦٣,٢٣٩) -	٢٧٣,٢٥٢,٨٦٦ (٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٤٤,٨٧٥,٠٥٤ -	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة) توزيعات أرباح (ايضاح ١٩) صافي ربح الفترة إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٤٨,٠٩١,٠٢٧ (٨٢٦,٩٠٢)	٢١٩,٩٥٧ (٥٨,٩٢٩)	٤٧,٨٧١,٠٧٠ (٧٦٧,٩٧٣)	- (٧٦٧,٩٧٣)	- (٧٦٧,٩٧٣)	- -	- -	- -	
٢,٢١٥,٨٧٤,٠٢٥	٤,٤٩٢,٤١٣	٢,٢١١,٣٨١,٦١٢	(٦,٤٥٤,١٣٩)	(٣,١٦٣,٢٣٩)	٢٧٦,١٢٣,٩٣٦	١٤٤,٨٧٥,٠٥٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣٠ يونيو		٢٠٢٢ ٣٠ يونيو		إيضاح
(غير مراجعة)	٦٢,٦٤٤,٢٥٥	(غير مراجعة)	٦٠,٧٠٥,٧٧٥	
٣٧,٠٢٢,١٣٠	٣٦,٣٠١,٦٠٤			
٦٩,٨٤١	٧٢,٩٠٦			
(٩٠,١١,٥٨)	(١١,٠٣٥,٦٠٠)	٧		
-	٤٧٦,٤٣٢			
٧٤٨,٨٠١	٢٨٥,٧٤٤			
٩١,٤٧٣,٩٦٩	٨٦,٨٠٦,٨٦١			
٧,٣٩٧,٢٠٩	(٢٣,٠٩٧,٠٢٤)			
١٦,٦٧٧,٤٧٦	(٦٥,٦١٩,١٤٩)			
٤٤٦,١٧٩	٥,٩٠٨,٥٩٦			
(٢٦,٢٧٢,٥٤٨)	٥,٢٦١,٥١٢			
(١٨,٩٥٥,٧٨٣)	(١٥,٠٧٩,٤٩٧)			
٨,٥٣٦,٠٨٠	٢٩,٠٦٩,٢٨٠			
٧٩,٣٥٢,٥٨٢	٢٣,٢٥٠,٥٧٩			
(١٢,٧٨٠,٩٣٢)	(١٧,١٦٩,٣٤٣)			
(٢,٥٩٩,٦٢٣)	(٥١٧,١٧٧)			
٦٣,٩٧٢,٠٢٧	٥,٥٦٤,٠٥٩			
(١٥,٨٠٣,٧٨٢)	(٧,٢٠٠,٧٣٩)			
(١٧,٦٣٤,٤٢١)	(٤٥,١٩٦,٠٣١)			
(١,٨٨٣,٠٧٨)	(١,٣١٥,٥٨٣)	٧		
٤٠٦٢,٥٥٠	١,٩١٧,٢٢٣			
(٣١,٢٥٨,٧٣١)	(٥١,٧٩٥,١٣٠)			
(٤٩٤,٧٠٧,٠٧٨)	(٥٨٩,٣٢٦,١٠٣)	١١		
٥١٦,١٦٩,٨٤٨	٧١٠,٠٠٠,٠٠٠			
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)			
(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)			
(٤٠,٨٣٠)	(٥٨,٩٢٩)			
(٢٣,٨٧٨,٠٦٠)	٧٥,١١٩,٩٦٨			
٨,٨٣٥,٢٣٦	٢٨,٨٨٨,٨٩٧			
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	١٨,٢٩٤,٧٧١			
(٧٥١,٢٩٤)	(٧٦٧,٩٧٣)			
٣٥,٨٩٢,٨٨٧	٤٦,٤١٥,٦٩٥			
(٤,٣٥١,٤٩٩)	-			
-	(٤٧٦,٤٣٢)			

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:**

الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل

تعديلات لبنيود غير نقدية

استهلاكات وإطفاءات

فوائد التزامات الإيجار

الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة

الانخاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

مصروفات التزامات منافع الموظفين المحددة

التغير في رأس المال العامل

ذمم مدينة تجارية وأوراق قبض

المخزون

مستحق من أطراف ذات علاقة

مصاريف مفروعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:**

إضافات لمتناكلات والآلات والمعدات

إضافات في مشروعات تحت التنفيذ

إضافات لموجودات غير ملموسة

توزيعات أرباح محصلة من شركات زميلة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

المسدد من القروض

المحصل من القروض

توزيعات أرباح مدفوعة

المسدد من التزامات الإيجار

حصص غير مسيطرة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

أثر التغير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

تسويات سنوات سابقة مقابل مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص مستخدم مقابل الذمم المدينة التجارية

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

إن الإيضاحات 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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١- معلومات عن الشركة:

#### أ. تأسיס الشركة

إن شركة إسمنت المنطقة الشمالية (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في مدينة طريف بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٤٥١٠٢٦١٨ بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٠ م).

#### ب. رأس مال الشركة

قامت الشركة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام وتحويلها من شركة مساهمة سعودية عامة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات، فقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٤٥٨٥/٤ بتاريخ ٢٣ ربىع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية عامة. قامت الشركة بطرح ٥٠٪ من أسهمها للاكتتاب العام لاستكمال باقي رأس مالها عن طريق طرح ٥٤ مليون سهم بقيمة ٥٤ 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 في جميع أنحاء العالم والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء بما في ذلك استيرادها وتصديرها للخارج، والقطع الصخري بموجب الترخيص ٩٠٠ الصادر بتاريخ ٢٨ ربىع الثاني ١٤٢٦ هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥. وبتاريخ ٧ ربىع الآخر ١٤٤٢ هـ تم تعديل الترخيص بالقرار رقم ٤٢١١٠٢١٠٨٤٨٧ لادراج مادة الإسمنت الأبيض ضمن نشاط الشركة.

#### د. السنة المالية

السنة المالية للشركة أثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

#### هـ. عملية العرض والنشاط

يتم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملية النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريرها لأقرب ريال سعودي، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

### ٢- معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة إسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة)، والتي تم تأسيسها أو الاستحواذ عليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٢٢	٩٩,٣٨٢	٩٩,٣٨٢	المملكة الأردنية الهاشمية
إسمنت الشمالية (١)	ديار نجد فور كونتير اكتينج (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
سما اليمامة (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شمال الخليج (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمند (٣)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	العراق
شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمند (٣)	ذات مسؤولية محدودة	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	العراق

١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة إسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (شركة النجوم البيضاء لاستثمارات التعدين المحدودة المسؤولية) والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة التابعة، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات الهامة بين الشركة وشركتها التابعة (شركة إسمنت الشمالية - الأردن).

بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركة التابعة، ويتضمن نشاط الشركة التابعة صناعة الكانكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

خلال العام السابق تم زيادة نسبة المشاركة في شركة إسمنت الشمالية المملوكة للأردنية الهاشمية لشراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديار نجد فور كونتير اكتينج وسما اليمامة.

٢) إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة إسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

٣) قامت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بمتلك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمند المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، ان شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمند تمتلك 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 الانتاج لعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق في حين ان 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 اعداد 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 للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقادس 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 اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الادارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. ان المجالات الهامة لأحكام الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد 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 تشتمل على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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، تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج 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 تمنع 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.

وشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتبايناً 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 التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبيات) 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 العرض المحوّل 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 السيطرة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقادس حقوق الملكية غير السيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير السيطر على منها من قبل المجموعة كبدل 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 ٢٠٢١.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**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:

الإجمالي	التسويات والمدحفات	الجمهورية العراقية	المملكة الهاشمية الأردنية	المملكة العربية السعودية
١,٨٥٠,٠٥٤,٠٠٦	-	٣٠٤٧,٥٤٦	١٦١,٨٢٨,٧٠٥	١,٦٨٥,١٧٧,٧٥٥
٣,٣٩٦,١٨٤,٠٢٥	(٥٧٣,٧٨٤,٤٥٨)	٩٩,٢٢٥,٤٨٠	٥٢١,٢٠٠,٠٩٧	٣,٣٤٩,٥٤٢,٩٦
١,١٨٠,٣١٠,٠٠٠	(١٧٠,٩٧٨,٦٧٥)	٦٠,٩٧٩,٦١٥	١٥١,٨٣١,٤٠٦	١,١٣٨,٤٧٧,٦٥٤
١,٨٣٢,٥٢٠,٩٥٥	-	-	١٦٣,١٣٧,٨٨٥	١,٦٦٩,٣٨٣,٠٧٠
٣,٢٦٤,٤٦٦,٨٨٧	(٤٩٣,٣١٤,٥٠٤)	٩٢٠,٤٦,١٩٥	٤٤١,٣٣٤,٣٣٩	٣,٢٢٤,٤٠٠,٨٥٧
١,٠٥٠,٨٥٦,٩٨٧	(٦٧,٥٧٧,٤٤٦)	٥٥,١٥٥,١٤٦	٤٨,١٥٦,٩٤٥	١,٠١٥,١٢٢,٣٤٢
٢٦٦,٦٨٢,٣١٣	(١١٢,٨٢٩,٦٠٠)	٦٣,٤٩٤,١٤٥	١٠٠,٧٩٥,٩٧٢	٢١٥,٢٢١,٧٩٦
٤٨,٠٩١,٠٢٧	-	٢,٤٩٨,٠٧٨	١٤,٧٥٦,١٨٦	٣٠,٨٣٦,٧٦٣
٣٠٧,١٩٥,٦٤٢	(١٧٠,٩٣,٦٥٢)	٦٠,٠٧٣,٢٧٩	٩٦,٤٨٢,٠٤٣	١٦٧,٧٣٣,٩٧٢
٥٢,٩٠١,٦٧٦	-	٤,٤٤٨,٤٥٥	١٦,١٥٦,٧٤٣	٣٢,٢٩٦,٤٧٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

الإيرادات

صافي الربح للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

الإيرادات

صافي الربح للفترة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات غير ملموسة، بالصافي

النكلفة:	شهرة*	حقوق امتياز مصنع**	برامج حاسب آلي***	تراخيص	اجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٥١,٠٩٨,٨٩٩	٨,٤٤٢,٧٣٢	٧٨٩,٢٥٥	٥٦٦,٤٨٨,٢٨٩
الإضافات خلال الفترة	-	١,٣١٥,٥٨٣	-	-	١,٣١٥,٥٨٣
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٥٢,٤١٤,٤٨١	٨,٤٤٢,٧٣٢	٧٨٩,٢٥٥	٥٦٧,٨٠٣,٨٧١
الإطفاء المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	-	(٤,٧٦٩,٢٣١)	(٨,٤٢٥,٣٦٦)	(٣٠٧,٦٢١)	(١٣,٥٠٢,٢١٨)
المحمل على الفترة	-	(١٠,٢٥,٧٥٣)	(٤,٩٢٤)	(١٣٠,٤٤٨)	(١,٦٦١,١٢٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	(٥,٧٩٤,٩٨٤)	(٨,٤٣٠,٢٩٠)	(٤٣٨,٠٦٩)	(١٤,٦٦٣,٣٤٣)
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٤٦,٦١٩,٤٩٨	١٢,٤٤٢	٣٥١,١٨٦	٥٥٣,١٤٠,٥٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	٤٦,٣٢٩,٦٦٨	١٧,٣٦٦	٤٨١,٦٣٤	٥٥٢,٩٨٦,٠٧١

#### \* الشهرة:

تتمثل الموجودات غير الملموسة في الشهرة الناتجة 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 وطحنها وصناعة الاسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية. تقوم الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها في نهاية كل سنة مالية. وقد تبين للإدارة بأنه لم ينتج عن هذا الاختبار أي خسارة انخفاض في القيمة يتوجب اثباتها. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة.

#### الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات:

تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات متحتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أدناه يمكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد بما في ذلك الشهرة بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها.

الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية:

الافتراضات الأساسية	النسبة المئوية
معدل الخصم	%١٥
متوسط معدل الربح المقدر بعد الضريبة إلى المبيعات	%٣٢,١٠
متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات	%١٥,٢٠

#### \*\* حقوق امتياز مصنع:

ابرمت احدى الشركات التابعة اتفاقية مع الشركة العامة للإسمنت الجنوبية (احدى 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 للحكومة العراقية.

#### \*\*\* برامج حاسب آلي:

تتمثل الموجودات غير الملموسة من البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم اطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

**شركة إسمنت المنطقة الشمالية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٧- استثمار في شركة زميلة، بالصافي:**

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	<u>استثمار:</u>
(مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٣٠,٠٩٨,٦٢١	٣٨,٦٤٢,٣١٣	توزيعات أرباح محصلة
(١١,٦٦٥,٩٣١)	(١,٩١٧,٢٢٣)	الحصة من نتائج اعمال شركات زميلة
٢٠,٢٠٩,٦٢٣	١١,٠٣٥,٦٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
<b>٣٨,٦٤٢,٣١٣</b>	<b>٤٧,٧٦٠,٦٩٠</b>	الانخفاض في القيمة
(٨,٤٠٥,٥٣٧)	-	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٨,٤٠٥,٥٣٧	-	رد مخصص الانخفاض في القيمة
-	-	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
<b>٣٨,٦٤٢,٣١٣</b>	<b>٤٧,٧٦٠,٦٩٠</b>	الصافي

١) قامت المجموعة بالاستثمار بنسبة ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة خبراء الإسمنت للتطوير - شركة ذات مسؤولية محدودة (معفاة) مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويتضمن نشاط المجموعة استثمار وادارة وتطوير المشاريع الصناعية والإدارية والتعدينية حيث تستثمر شركة خبراء الإسمنت للتطوير بطريقة غير مباشرة في شركة الراندة للمقاولات والتجارة العامة وتأهيل المشاريع الصناعية المحدودة ( 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 السنة الحالية أعيد تشغيل المصنع وبدء الإنتاج وعليه اتخذت الادارة قرار الرد المرحلي للمخصص السابق تكويته بسبب تحسن الأوضاع واستئناف التشغيل.

٢) تستثمر شركة إسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية (المجموعة التابعة) بنسبة ٥٠٪ من رأس مال شركة صرح زرمز للاستثمار والبالغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ما يعادل ٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٣) قامت المجموعة بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمنت 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 ليمنت ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسئولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل و تشغيل و المشاركة في الانتاج لعمل 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.

**٨- المخزون**

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	<u>مواد خام</u>
(مراجعة)	(مراجعة)	قطع غيار ومستهلكات
٢١٩,٩٨٤,٢١٥	٢٧٢,٠٢٣,٢٥٦	إنتاج غير تام
١٣٨,٤٥٩,٥٠٧	١٤٠,٥٣٦,٧١٨	إنتاج تام
٨,٦٦٦,٦٠٩	٦,٧٠٦,٠٩٤	بضاعة في الطريق
١٣٥,٢٨٩,٤٩٢	١٤٩,٢٥٨,٦٢٢	مواد تعينة وتغليف
٤,٦٠٣,٨٠٩	٣,٩٤١,١٦٨	
٧,٣٧٤,٣٣٥	٧,٥٣١,٢٥٩	
<b>٥١٤,٣٧٧,٩٦٧</b>	<b>٥٧٩,٩٩٧,١١٧</b>	

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية - بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
٥١,٢٩٢,٩٤٠	٤٩,٠٣٣,٥٦٨
٣٤,٣٢٢,١١٢	٥٥,٩٢٥,١٨٩
٣,٩٣١,٨٤٧	٣,٢٦١,٦٤٣
<u>٨٩,٥٤٦,٨٩٩</u>	<u>١٠٨,٢٢٠,٤٠٠</u>
(٢,٨٥٩,٩٠٨)	(٢,٨٥٩,٩٠٨)
<u>٨٦,٦٨٦,٩٩١</u>	<u>١٠٥,٣٦٠,٤٩٢</u>

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢-١٠)

ذمم مدينة تجارية - محلية

ذمم مدينة تجارية - تصدير

الإجمالي

يخصم: الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

- إن معظم الذمم المدينة التجارية المحلية مغطاة من خلال ضمانات بنكية وسندات لأمر. ان حركة مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢,٥٤٩,٩٠٨	٢,٨٥٩,٩٠٨
٣١,٠٠٠	٤٧٦,٤٣٢
-	(٤٧٦,٤٣٢)
<u>٢,٨٥٩,٩٠٨</u>	<u>٢,٨٥٩,٩٠٨</u>

الرصيد كما في بداية الفترة/السنة

المحمل خلال الفترة/السنة

المستخدم خلال الفترة/السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

#### ١- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

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

نوع العلاقة	أطراف ذات العلاقة
مساهم مؤسس	شركة عبر المملكة للاستثمار
علاقة مع مساهم	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
علاقة مع مساهم	شركة عبر المملكة السعودية
علاقة مع مساهم	شركة نقل التخصصية العالمية
علاقة مع مساهم	شركة الدار لاستشارات الهندسية
شركة شقيقة	شركة النجوم البيضاء
شركة زميلة	شركة خبراء الأسمنت للتطوير
شركة شقيقة	الشركة العالمية لصناعة الأسمنت
شركة شقيقة	الشركة الرائدة للتجارة والاستثمار
شركة شقيقة	شركة صرح زمزم لاستثمار وتأهيل المشاريع

إن المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
١,٣٦١,٧٥٥	-
٧,٩٧٧,٤٧٠	٢,٦٩٩,٠٣١
-	٥٠٠
١١,٠٤٠,٨٣٧	-
١,٢٦٠,٣٦٣	٨٦٧,٨٥٧

#### أ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

شركة نقل التخصصية العالمية

شركة عبر المملكة للاستثمار

شركة خبراء الإسمنت للتطوير

شركة خبراء الإسمنت للتطوير

#### ب - المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

**شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

**للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**

**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١٠ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة):**

**وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:**

**١٠-١. مستحق من أطراف ذات علاقة:**

<b>٢٠٢١ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠٢٢ يونيو ٣٠</b>	
<b>(مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>	
١٢٣,٤٦٧,٤٢٥	١١٧,٥١٢,٣٩٩	شركة خبراء الإسمنت للتطوير*
٢,٧٦٦,٤٩٧	٢,٧٦٦,٤٩٨	شركة نقل التخصصية العالمية
٢,٥٥٧,٦٨٣	٢,٥٩٤,٦٧٣	شركة عبر المملكة للاستثمار
٢٨٣,٩٤٨	٢٩٣,٣٨٧	شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع
١٣٨,١٩١	١٣٨,١٩١	الشركة العالمية لصناعة الاسمنت
١٨٦,٧٥٠	١٨٦,٧٥٠	الشركة الراندة للتجارة والاستثمار
٩٣,٢٣٠	٩٣,٢٣٠	شركة عبر المملكة السعودية
<b>١٢٩,٤٩٣,٧٢٤</b>	<b>١٢٣,٥٨٥,١٢٨</b>	

**\*شركة خبراء الإسمنت للتطوير**

**رصيد المعاملات الجارية المستحق من شركة خبراء الإسمنت للتطوير**

**رصيد التمويل المستحق من شركة خبراء الإسمنت للتطوير**

<b>٢٠٢١ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠٢٢ يونيو ٣٠</b>	
<b>(مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>	
٢٣,٥٠٥,١٥٣	١٧,٥٥٠,١٢٧	يتم تصنيف الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي
٩٩,٩٦٢,٢٧٢	٩٩,٩٦٢,٢٧٢	مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول
<b>١٢٣,٤٦٧,٤٢٥</b>	<b>١١٧,٥١٢,٣٩٩</b>	مستحق من طرف ذي علاقة - الجزء غير المتداول
٢٩,٥٣١,٤٥٢	٢٣,٦٢٢,٨٥٦	
٩٩,٩٦٢,٢٧٢	٩٩,٩٦٢,٢٧٢	

**٤-١. الذمم المدينة التجارية المستحقة من الأطراف ذات العلاقة**

<b>٢٠٢١ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠٢٢ يونيو ٣٠</b>	
<b>(مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>	
٣٨١,٨١٧	٣٨١,٨١٨	شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية
٣٣٩,٩٩,١١٦	٣٢,٤٩٩,١١٦	شركة نقل التخصصية العالمية
١٧٠٠٢,٠٠٧	١٦,٢٤٢,٦٣٤	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمر المحدودة
<b>٥١,٢٩٢,٩٤٠</b>	<b>٤٩,٠٣٣,٥٦٨</b>	

**٤-١- قروض:**

<b>٢٠٢١ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠٢٢ يونيو ٣٠</b>	
<b>(مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>	
٤٦٠,٢٥٣,٣٧٨	٤٨٤,٥٤٥,٤٥٧	المرابحات قصيرة الأجل
٩٤,٥٤٥,٤٥٥	٧٤,٥٤٥,٤٥٥	الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
٢٦٤,٨٦٣,٦٣٦	٣٨١,٢٤٥,٤٥٤	الجزء غير المتداول من قروض طويل الأجل
<b>٨١٩,٦٦٢,٤٦٩</b>	<b>٩٤٠,٣٣٦,٣٦٦</b>	

**مرباحات قصيرة الأجل:**

لدى المجموعة تسهيلات بنكية على شكل مرباحات من عدة بنوك تجارية محلية بقيمة إجمالية ٤٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١) ، وتحمل تكاليف التمويل بالأسعار السائدة في السوق على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت. تدوير الإداره إعادة تدوير القروض قصيرة الأجل عند استحقاقها. تتراوح استحقاقات هذه القروض ما بين سنة إلى ٧ سنوات.

فيما يلي حركة التمويل خلال السنة:

<b>٢٠٢١ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠٢٢ يونيو ٣٠</b>	
<b>(مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>	
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨١٩,٦٦٢,٤٦٩	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٦٢٣,٧٥٣,٣٧٧	٧١,٠٠٠,٠٠٠	المستلم خلال الفترة/السنة
<b>(٦٠٢,٧٦٨,٦٩٦)</b>	<b>(٥٨٩,٣٢٦,١٠٣)</b>	المسدد خلال الفترة/السنة
<b>٨١٩,٦٦٢,٤٦٩</b>	<b>٩٤٠,٣٣٦,٣٦٦</b>	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة

شركة أسمت المنطقة الشمالية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٢- مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

##### الربوط الزكوية والضريبية:

أ. تم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة والشركات التابعة المملوكة لها إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك "الهيئة" على أساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط.

ب. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠٢٠ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٢ م. صدر ربط عن عام ٢٠١٤ م بمطالبه الشركة بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي وتم الاعتراض عليه وتم قبول اعتراض الشركة بشكل جزئي، ولكن لم ينتهي الخلاف بالقبول الجزئي المذكور فقد تم تصعيد لدى الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى ٢٠٢٠-٤٥٤٦-٢-٢٠٢٠ ولم يتم البت فيها حتى تاريخه.

د. صدر ربط عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ بمطالبة الشركة بفارق زكوية بمبلغ ٥٥,٩ مليون ريال سعودي وتم الاعتراض عليه والشركة في انتظار رد الهيئة بخصوص اعتراضها حتى تاريخه.

هـ. صدر ربط عن عام ٢٠١٨ بمطالبة الشركة بفارق زكوية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي تم الاعتراض عليه وتم رفض الهيئة لاعتراض الشركة وتم تصعيد الخلاف أمام الامانة العامة للجان الضريبية برقم دعوى ١٥٣٢٧-٢-٢٠٢٠. ولم يتم البت فيها 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 ٢٠٢٢ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالنسبة ١٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٠ مليون سهم). لا توجد أسهم عادي 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.

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	
٦٣,٠٠٣,٤٨٩	٦٢,٦٠١,٩٦٦	٢٦,٥٩٤,٦٦٥	٣٢,٨٨٢,٦٩٣	الربح من العمليات			
٦٢,٦٤٤,٢٥٥	٦٠,٧٥٥,٧٧٥	٢٥,٦٨٠,٦٠٢	٣١,١٧٥,٨٦١	الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل			
٥٢,٩٠١,٦٧٦	٤٨,٠٩١,٠٢٧	٢١,٠٤٠,٥٧٥	٢٤,٧٤٣,٦٠٤	صافي ربح الفترة			
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
٠,٣٥	٠,٣٥	٠,١٥	٠,١٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم من			
٠,٣٥	٠,٣٤	٠,١٤	٠,١٧	الربح من العمليات			
٠,٢٩	٠,٢٧	٠,١٢	٠,١٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم من			
				الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل			
				صافي ربح الفترة			
				٤- إدارة رأس المال:			

بهدف إدارة رأس مال المجموعة، يتضمن رأس المال أسهم رأس المال وكافة احتياطيات حقوق الملكية الأخرى العائدة لمالكي المجموعة. ويتمثل الغرض الرئيس لإدارة رأس المال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأس المال وتجري تعديلاتٍ عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ولهدف المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تجري المجموعة تعديلاً على مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو تعييد رأس المال إلى المساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. وترافق المجموعة رأس المال باستخدام نسبة الرفع المالي؛ وهو ما يمثل صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. وتشتمل مطلوبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً الأرصدة البنكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
٨١٩,٦٦٢,٤٦٩	٩٤٠,٣٣٦,٣٦٦
٩٣,٨٤١,٥٢٩	٧٨,٧٦٢,٠٣٢
٨٢,٤٧٤,٨٠٧	١١١,٥٤١,٥٤١
(١٨,٢٩٤,٧٧١)	(٤٦,٤١٥,٦٩٥)
٩٧٧,٦٨٤,٠٣٤	١٠٠٨٤,٢٢٤,٢٤٤
٢,٢١٣,٦٠٩,٩٠٠	٢,٢١٥,٨٧٤,٠٢٥
% ٤٤	% ٤٨

قروض لأجل، مرابحات قصيرة الأجل  
ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع  
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
ناقضاً: نقد وما يعادله  
صافي الدين  
إجمالي حقوق الملكية  
معدل الرفع المالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٥ - الالتزامات المحتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	خطابات ضمان التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ
(مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٢٥٦,٠١٨	٩,٢٠٤,١٠٤	
٨,٠٥١,٤٩٨	٨,٠٥١,٤٩٨	

#### ٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة 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 ودانون تجاريين ومصروفات مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

#### ٧ - إدارة المخاطر

##### مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداء مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائدة في السوق، وتتضمن المجموعة مخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراقبة والتسهيلات الائتمانية.

##### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم وفاء طرف أداء مالية بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. وتتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على النقد وما يعادله وأواق القبض والمستحق من أطراف ذات علاقة والمدينون التجاريون وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نجم مدينة تجارية، بالصافي مستحق من أطراف ذات علاقة أوراق قبض نقد وما يعادله
(مراجعة)	(مراجعة)	
٨٦,٦٨٦,٩٩١	١٠٥,٣٦٠,٤٩٢	
١٢٩,٤٩٣,٧٢٤	١٢٣,٥٨٥,١٢٨	
٢٨,١٤٦,٥٩٣	٣٢,٠٩٣,٦٨٤	
١٨,٢٩٤,٧٧١	٤٦,٤١٥,٦٩٥	
٢٦٢,٦٢٢,٠٧٩	٣٠٧,٤٤٤,٩٩٩	

تدبر المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بالتعامل مع عملاء ذوي تاريخ ائتماني موثوق والحصول على ضمانت عاليه الجودة عند اللزوم وبمراقبة الأرصدة غير المُسددة، وتلك المتعلقة بالبنوك بعدم التعامل إلا مع بنوك حسنة السمعة.

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المالية المرتبطة بالأدوات المالية.

وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصول مالية بشكل سريع بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. وتدبر المجموعة مخاطر السيولة بمراقبة متطلبات رأس المال والتدفقات النقدية بانتظام والتأكد من توفر التسهيلات البنكية عند الحاجة. وتنطلب شروط العقود لدى المجموعة من ٩٠-٣٠ يوماً من تاريخ الفواتير، وتسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٤٥-٣٠ يوماً من تاريخ الفواتير.

##### زيادة تركز المخاطر

ينشأ تركز المخاطر عند ممارسة عدد من الأطراف الأخرى أنشطة تجارية مماثلة أو أنشطة في المنطقة الجغرافية ذاتها أو عندما يكون لديها خصائص اقتصادية تؤدي بها أن تتأثر قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية تأثراً مماثلاً بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف. ويشير تركز المخاطر إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١- النتائج الأولية المختصرة والتسوييات 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.

#### ١٩- توزيعات أرباح:

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١م، بمبلغ قدره ٤٥ مليون ريال سعودي) موزعه على عدد أسهم ١٨٠ مليون سهم، حصة السهم من التوزيع ٢٥ ،٠ ريال سعودي للسهم، نسبة التوزيع من القيمة الأسمية ٢,٥ %. لقد أخذ مجلس إدارة الشركة موافقة الجمعية العامة العادية بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٢ على تفويض بتوزيع الأرباح المرحلية.

#### ٢- أحداث لاحقة:

ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد أية أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير والتي تتطلب تعديلاً أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

#### ١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢م.