

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة عامة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

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
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 قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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:

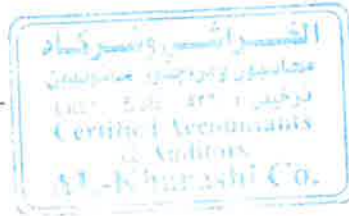
لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يعتمد فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية 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:

٢١ رمضان ١٤٤٢ هـ

٣ مايو ٢٠٢٠ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولي الموحد المختصر (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة:
١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨	١,٧٩٢,١٨٨,٥٠٩	٦
٥٥٧,٥٠٧,٨٨٥	٥٥٧,٤٤١,٠١١	ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي
٣,١٩٩,٢٧٢	٣,٠٦٠,٤٨١	موجودات غير ملموسة
١٢١,٦٥٥,٣٥٦	١٢٣,٧٣٩,٢٩٢	٧ حق استخدام أصول - بالصافي
٤٠,٤٣٦,٩٦٦	٤٠,٤٣٦,٩٦٦	٩ استثمار وتمويل في شركات زميلة - بالصافي
٢,٥١٤,٩٥٤,٧٤٧	٢,٥١٦,٨٦٦,٢٥٩	الجزء غير المتداول من ذمم مدينة تجارية - بالصافي
		اجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة:
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٤٦٢,١٨٥,٩٤٦	٨ مخزون
٦٩,٧٦٠,٨١٩	٨٢,٢٦٣,١٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٧٥,٢٧٢,٣٧٣	٩ ذمم مدينة تجارية - بالصافي
١٧,٨٩٠,٧٠٩	١٨,٢١٢,٥٧٧	١٠ مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٠١٨,٨٢٩	٢٠,٦٧٨,٢٢٠	أوراق قبض
٢٧,٨٠٨,٩٤٥	٤٨,١٧٣,٢٥٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩٥,٨٠١,٧٨٢	٧٠٦,٧٨٥,٥١٧	اجمالي الموجودات المتداولة
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٢٣,٦٥١,٧٧٦	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية:
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	احتياطي نظامي
٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	٢٥٣,٦١٠,٣٨٥	أرباح مبقاه
١١٤,٨٨٦	(٢,٠٥٨,٧٩٦)	حقوق ملكية أخرى
٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	٢,١٨٥,٨٢٠,٤١٢	حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥,٠٩٩,٥٢٨	٥,١٧٩,٦١٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,١٩١,٠٠٠,٠٢٨	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة:
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	١١ قروض طويلة الأجل
٣,٠٠٥,٦٥٥	٢,٧٣٦,٩٨٠	التزامات ايجار
١٨,٢٠٩,٦٥٦	١٧,٤٩٣,٤٦٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٧٢,١٢٤,٤٠٢	٤٧١,١٣٩,٥٣٥	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة:
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٢٨٨,٩٨٦,٨٠٢	١١ مرائب قصيرة الأجل
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	١١٩,٥٤٥,٤٥٣	١١ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٥٧,٥٤٦,٢٣٨	ذمم دائنة تجارية
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٧٢,٨٣٥,٩١٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥٩,٣٢٢	٤٥٩,٣٢٢	التزامات تأجير - جزء متداول
٢٣,٣٢٣,٠١٠	٢٢,١٣٨,٤٨٤	١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل ومساهمات حكومية
٥٢٧,٩٠٤,١٠٦	٥٦١,٥١٢,٢١٣	اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٢٨,٥٠٨	١,٠٣٢,٦٥١,٧٤٨	اجمالي المطلوبات
٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩	٣,٢٢٣,٦٥١,٧٧٦	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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠,١٦٤,٩١٢	١٦١,٨٧٣,١٣٣	الإيرادات
(١٢٦,٢٨٦,٥٣٠)	(١٠٧,٩٩٩,٣٠٤)	تكلفة الإيرادات
٥٣,٨٧٨,٣٨٢	٥٣,٨٧٣,٨٢٩	مجمل الربح
(١١,٦٨٦,٥٣٦)	(٧,٩٢٠,٦٢٧)	المصروفات والأعباء:
(١١,٢١٧,٧٢١)	(٩,٥٤٤,٣٧٨)	مصروفات بيع وتسويق
(١٧,٣٠٥)	-	مصروفات عمومية وإدارية
٣٠,٩٥٦,٨٢٠	٣٦,٤٠٨,٨٢٤	(خسارة) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٨,٨١٦,٤٨٧)	(٤,٤٨٣,٠٧٥)	الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة
٥١٢,٢٤٥	٤,٩٤٦,٦٦١	أعباء تمويلية
٨,٤٠٥,٥٣٧	-	حصة الشركة في صافي ربح الشركات الزميلة
٥٩٣,٤٠٧	٩١,٢٤٣	رد مخصص خسائر الهبوط في قيمة استثمارات شركات زميلة
٣١,٦٥١,٥٢٢	٣٦,٩٦٣,٦٥٣	إيرادات أخرى
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات الرئيسية المستمرة
(٩٧٣,٩١٢)	(١,٩٨٥,٧٤٠)	الزكاة
(٦٠,٨٦٥)	(١١٦,٨١٢)	ضرائب الدخل بالشركات التابعة
٢٧,٦١٦,٧٤٥	٣١,٨٦١,١٠١	مساهمات حكومية بالشركات التابعة
		صافي الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر:
		بنود (الخسارة) الدخل الشامل الآخر التي سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى
		الربح أو الخسارة:
١,٥٧٧,٠٤١	(٢,٢٩١,٨١٣)	(خسائر) أرباح ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
١,٥٧٧,٠٤١	(٢,٢٩١,٨١٣)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,١٩٣,٧٨٦	٢٩,٥٦٩,٢٨٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		صافي الربح للفترة العائد إلى:
٢٧,٤٣٣,٩٢٤	٣١,٦٦٢,٨٨٢	مساهمي الشركة الأم
١٨٢,٨٢١	١٩٨,٢١٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢٨,٩٢٩,٦٧٥	٢٩,٤٨٩,٢٠٠	مساهمي الشركة الأم
٢٦٤,١١١	٨٠٠,٨٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
		ربحية السهم
٠,١٥	٠,١٨	الربح الاسمي للسهم من الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,١٦	٠,١٦	الربح الاسمي للسهم من الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

المدير المالي
نائب المدير العام
المدير العام
العضو المنتدب

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي ترجمة القوائم المالية 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
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٥,٠٩٩,٥٢٨	٢,٢٠٥,٦٢٨,٤٩٣	١,٤٦٥,٣٠٩	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٧١,٢٤٤,٧٨٤	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٢٩٧,٢٨١)	-	(٤,٢٩٧,٢٨١)	-	-	(٤,٢٩٧,٢٨١)	-	-
٣١,٨٦١,١٠١	١٩٨,٢١٩	٣١,٦٦٢,٨٨٢	-	-	٣١,٦٦٢,٨٨٢	-	-
(٢,٢٩١,٨١٣)	(١١٨,١٣١)	(٢,١٧٣,٦٨٢)	(٢,١٧٣,٦٨٢)	-	-	-	-
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢,١٩١,٠٠٠,٠٢٨	٥,١٧٩,٦١٦	٢,١٨٥,٨٢٠,٤١٢	(٧,٨١٣,٢٣٣)	(١,٣٥٠,٤٢٣)	٢٥٣,٦١٠,٣٨٥	١٣٤,٢٦٨,٨٢٣	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٤,٣٧٨,٩٥٠	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٤٧٠,٨٨٤	٧٦٨,٨٦٦	٢٢١,٤٣٤,٧٣١	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٨٧٣,٦٨٧)	-	(٣,٨٧٣,٦٨٧)	-	-	(٣,٨٧٣,٦٨٧)	-	-
٢٧,٦١٦,٧٤٥	١٨٢,٨٢١	٢٧,٤٣٣,٩٢٤	-	-	٢٧,٤٣٣,٩٢٤	-	-
١,٥٧٧,٠٤١	٨١,٢٩٠	١,٤٩٥,٧٥١	١,٤٩٥,٧٥١	-	-	-	-
٢,١٧٥,٨٧٩,٦٩٤	٤,٦٤٣,٥٦١	٢,١٧١,٢٣٦,٦٣٣	١,٩٦٦,٦٣٥	٧٦٨,٨٦٦	٢٤٤,٩٩٤,٩٦٨	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
غير مراجعة	غير مراجعة
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٦٥١,٥٢٢	٣٦,٩٦٣,٦٥٣
١٧,٣٣٠,٨٠٨	١٧,٣٧٩,٠٩٥
٣٤٤,٠٤٠	١,٢٠٩,٠٤٠
(٥١٢,٢٤٥)	(٤,٩٤٦,٦٦١)
(٨,٤٠٥,٥٣٧)	-
١٧,٣٠٥	-
٣١,٣٢٥	٣١,٣٢٥
(٣,٨٧٣,٦٨٧)	(٤,٢٩٧,٢٨١)
٩,٩١٨,٤٤١	٥,٦٥٩,١٧١
١٢,٢٩٨,٨٧٦	١٦,٥٤٥,٥٩٩
٨,١٢٨,١٢١	(٣٢١,٨٦٨)
(٣٦,٦٣٢,٧٠١)	(١٢,٥٠٢,٣٣٢)
٦٦,٣٧٠,١٥٣	(٣٩,٢٦٧,٩٩١)
١,٩٧٠,٩٣٤	١٣,٢٩٧,٠٦٦
٩٨,٦٣٧,٣٥٥	٢٩,٧٤٨,٨١٦
(٦٠,٨٦٥)	(٦,٢٨٧,٠٧٨)
(٤٩٣,١٠٣)	(١,٩٢٥,٢٣٢)
٩٨,٠٨٣,٣٨٧	٢١,٥٣٦,٥٠٦
(٢,٣١٧,٤٢٢)	(١٥,٦٩٦,٩٦٥)
(٥٧,٨١٩,٨٥٨)	(١,٥٧٤,١٣١)
-	٢,٨٦٢,٧٢٥
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٣٧٤,٢٩٢)	٦٤,٤٢٥
(٧٠,٥١١,٥٧٢)	(١٤,٣٤٣,٩٤٦)
(٨٨,٢٠٠,٢٦٣)	٦٠,٧٦٣,٥٥٨
-	-
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
٨١,٢٩٠	(١١٨,١٣١)
(٨٨,١١٨,٩٧٣)	١٥,٣٤٥,٤٢٧
(٦٠,٥٤٧,١٥٨)	٢٢,٥٣٧,٩٨٧
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٢٧,٨٠٨,٩٤٥
١,٤٩٥,٧٥١	(٢,١٧٣,٦٨٢)
٥٨,٥٨٩,٥٥٧	٤٨,١٧٣,٢٥٠
٥٠,٠١١,٥٦٧	-

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

حصة الشركة في صافي ربح الشركة الزميلة

رد مخصص هيوط استثمارات

خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تكلفة تمويل حق استخدام أصول

تعديلات سنوات سابقة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات

مدينون تجاريون وشيكات برسم التحصيل

المخزون

جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

الدائنون

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 والألات والمعدات

مشروعات تحت التنفيذ

توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها

استثمار مرابحات

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:

(المسدد) المتحصل من مرابحات قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل

مسدد من التزامات الإيجار

توزيعات أرباح

الحصص غير المسيطرة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(النقص) الزيادة في النقدية

النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة

أثر التغير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

المحول من مشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والألات والمعدات

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٤٣١ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٦ م).
- ب. رأس مال الشركة
قامت الشركة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام وتحولها من شركة مساهمة عامة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات، فقد صدر قرار من هيئة السوق المالية رقم ٥٨٥/٤ بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة عامة سعودية مقفلة 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 ١٤٢٦ هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥ م. وبتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٤٢ هـ تم تعديل الترخيص بالقرار رقم ٤٢١١٠٢١٠٨٤٨٧ لادراج مادة الاسمنت 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 إسمنت المنطقة الشمالية والقوائم المالية الأولية المختصرة لجميع الشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) والتي تم تأسيسها أو اقتنائها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١. وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	البلد	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%) كما	
			٣١ مارس ٢٠٢١	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 إسمنت 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 إسمنت 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 إسمنت 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 إسمنت 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 تملك ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تملك حق تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة في الإنتاج لمعمل إسمنت البصرة في جمهورية العراق في حين إن الشركة التابعة إسمنت الشمالية - الأردن تملك ٢٠٪ من أسهم الشركة العراقية المشار إليها أعلاه.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 للمراجعين والمحاسبين. 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 وسطويات 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 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 كمشهرة 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 و صافي 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	المملكة الأردنية الهاشمية	الجمهورية العراقية	التسويات والمحذوفات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١:				
١,٦٢٨,٨١٢,٣١٥	١٦٣,٣٧٦,١٩٤	-	-	١,٧٩٢,١٨٨,٥٠٩
٣,٢٤٢,٥٣٧,٩٣٣	٤٦٠,١١٨,١٧٩	٩٤,٢٣٦,٣٧١	(٥٧٣,٢٤٠,٥٧٧)	٣,٢٢٣,٦٥١,٧٧٦
١,٠٥٣,٧٨٩,٧٩٠	٦٨,١٣٠,٦٢٦	٥٦,٥٨٥,٠٦٠	(١٤٥,٨٥٣,٧٢٨)	١,٠٣٢,٦٥١,٧٤٨
١,٦٢٧,٧٦٩,٢٦٣	١٦٤,٣٨٦,٠٠٥	-	-	١,٧٩٢,١٥٥,٢٦٨
٣,١٥١,٦٧٥,١٧٧	٤٦٨,٣٦٥,١٤٣	٩٠,٨٢٧,٤٣٩	(٥٠٠,١١١,٢٣٠)	٣,٢١٠,٧٥٦,٥٢٩
٩٤٣,٨٠٦,٤٢٩	٨٥,٤٩٥,٩٠٧	٥٣,٦٤٨,٠٠٢	(٨٢,٩٢١,٨٣٠)	١,٠٠٠,٠٢٨,٥٠٨
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:				
٨٩,٤٨٣,٠١٢	٤٧,٨٧١,٠٢٦	٢٩,١٨٥,٢٢٣	(٤,٦٦٦,١٢٨)	١٦١,٨٧٣,١٣٣
٢٠,٠٧٣,٧٩٣	٩٠,٢٣٦,٢٢٢	٢,٧٦٣,٦٨٦	-	٣١,٨٦١,١٠١
١١٥,١١٢,٤٢٢	٣٥,٧٧٩,٦١٦	٣٣,٤٧٤,٢٣٦	(٤,٢٠١,٣٦٢)	١٨٠,١٦٤,٩١٢
٢٠,١٦٤,٠٤٧	٤,٤٤٩,٤٣٥	٣,٠٠٣,٢٦٣	-	٢٧,٦١٦,٧٤٥

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- الموجودات غير الملموسة:

المجموع	تراخيص	برامج حاسب الي	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
٩٣١,٣٣١	-	-	٩٣١,٣٣١	-	الإضافات
٥٦٦,٨٩٩,٢١٤	٧٨٩,٢٥٥	٨,٤٤٢,٧٣٢	٥١,٥٠٩,٨٢٤	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
مجمع الإطفاء والانتقاص في القيمة:					
٨,٤٥٩,٩٩٨	٤٤,٥٦٢	٨,٤١٥,٤٣٦	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
٩٩٨,٢٠٥	٦٤,٨٦٣	٢,٤٤٩	٩٣٠,٨٩٣	-	إطفاءات محملة للفترة
٩,٤٥٨,٢٠٣	١٠٩,٤٢٥	٨,٤١٧,٨٨٥	٩٣٠,٨٩٣	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
القيمة الدفترية الصافية:					
٥٥٧,٤٤١,٠١١	٦٧٩,٨٣٠	٢٤,٨٤٧	٥٠,٥٧٨,٩٣١	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	في ٣١ مارس 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 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 الآلي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧- استثمار وتمويل في شركات زميلة، بالصادفي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رصيد الاستثمار:
		الرصيد أول الفترة / السنة
١٤,٣١٥,٣٩٣	٣٠,١٢٣,٢٩٨	توزيعات أرباح
(١,٩١٩,١٣٠)	(٢,٨٦٢,٧٢٥)	تسويات سنوات سابقة
٢,٧٠٨,٠٨٨	-	حصة الشركة في صافي نتائج الشركات الزميلة
١٥,٠١٨,٩٤٧	٤,٩٤٦,٦٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٠,١٢٣,٢٩٨	٣٢,٢٠٧,٢٣٤	رصيد التمويل:
		الرصيد أول الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	
١٣,٠٠٦,٠٨٩٣	١٣٢,١٤٤,٨٢٩	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	١٢٣,٧٣٩,٢٩٢	

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 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢,٨٥٤,٠٨٧	٢٠٤,٩٩٥,٦٧٦	مواد خام
١٢٥,١٦٦,٣٢٥	١٢٦,٣٣٣,٣٢١	قطع غيار ومستهلكات
٢,٣٤٢,٩٨٣	٢,٤٢٢,٨٤٧	بضاعة بالطريق
١٢,٢٩٢,٣٧٠	٨,٤٥٩,١٤٦	إنتاج غير تام
٩٩,٦٣٦,٢٦٢	١١٢,٤٤٨,٩١٢	إنتاج تام
٦,٤٣٩,٥١٨	٧,٥٢٦,٠٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٨,٧٣١,٥٤٥	٤٦٢,١٨٥,٩٤٦	الإجمالي

٩- ذمم مدينة تجارية – بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٥٧٧,٨٠٩	١١٨,٢٥٩,٢٤٧	ذمم مدينة تجارية
(٢,٥٤٩,٩٠٨)	(٢,٥٤٩,٩٠٨)	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
١٢٠,٠٢٧,٩٠١	١١٥,٧٠٩,٣٣٩	
٧٩,٥٩٠,٩٣٥	٧٥,٢٧٢,٣٧٣	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	٣١ مارس 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠- المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

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

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 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 الجهات ذات العلاقة خلال السنة، هي كما يلي:

١. المعاملات مع جهات ذات علاقة:

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

٢. المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

أ- المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٦٤,٣١٩	١٢,٤٨٩,٠١٤	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٣,١٤٢,٧٠٠	٣,٦٤٢,٧٠١	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	١٨,٢١٢,٥٧٧	

ب- الذمم المدينة التجارية المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٧٨٢,٥٥٨	٣٤,٣٩٤,٦٦٨	شركة نقل التخصصية العالمية
١٨,٤٨٥,٠٠٢	٢٠,٢٧٦,١٩٦	شركة عبر المملكة الوطنية للتعوير المحدودة
٦٠,٢٦٧,٥٦٠	٥٤,٦٧٠,٨٦٤	

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	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	الرصيد في ١ يناير
١,١٣٢,٦١٥,٥٧٣	٢٣٩,١٥٨,٧٣٩	المستلم خلال الفترة / السنة
(١,٢٤٦,٥١٢,٠٨٧)	(١٧٨,٣٩٥,١٨١)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٥٩,٤٤١,٣٤٦	
٢٢٨,٢٢٣,٢٤٤	٢٨٨,٩٨٦,٨٠٢	وتم تصنيف القروض كالتالي:
١١٩,٥٤٥,٤٥٣	١١٩,٥٤٥,٤٥٣	قروض مرابحات قصيرة الأجل
٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	٤٥٠,٩٠٩,٠٩١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٥٩,٤٤١,٣٤٦	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 الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" على اساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط.
٢. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى ٢٠١٩ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٢م
٣. صدر ربط عن عام ٢٠١٤م بمطالبه 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 بمطالبه 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 بمطالبه 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 ٣١ مارس 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- 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 أسامال المجموعة في زيادة قيمة أسهم المساهمين إلى الحد الأقصى. تدير المجموعة هيكل رأسمالها وتجري تعديلاتٍ 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	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٨,٦٧٧,٧٨٨	٨٥٩,٤٤١,٣٤٦	قروض لأجل
٩٦,٨١٤,٢٢٩	٥٧,٥٤٦,٢٣٨	دائنون تجاريون
٥٩,٥٣٨,٨٤٨	٧٢,٨٣٥,٩١٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧,٨٠٨,٩٤٥)	(٤٨,١٧٣,٢٥٠)	ناقصاً: نقد في الصندوق ولدي البنوك
٩٢٧,٢٢١,٩٢٠	٩٤١,٦٥٠,٢٤٨	صافي الدين
٢,٢١٠,٧٢٨,٠٢١	٢,١٩١,٠٠٠,٠٢٨	إجمالي حقوق المساهمين
٤٢%	٤٣%	معدل الرفع المالي

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- الالتزامات المحتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٣٢٨,٩٧٥	٥,٧٩٥,٠٠٠	خطابات ضمان
٢٩,١٥٠,٠٠٠	٢٩,١٥٠,٠٠٠	الالتزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ

١٦- 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.

١٧- 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 السائدة 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، 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 للقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الأردني خلال الفترة.

١٨- أحداث جوهرية:

تسبب تفشي فيروس كورونا الجديد (Covid19-) 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.

١٩- 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.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٢١م).