

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
عن مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
وتقرير مدقق الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الصفحة	فهرس
١	تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)



تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
إلى السادة/ المساهمين
شركة اسمنت المنطقة الشمالية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين 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 المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن 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 باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بعملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

وبناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية 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 (٨١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٥٣٦ : ٢٠١٦
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:

١٨ شوال ١٤٤١ هـ

١٠ يونيو ٢٠٢٠ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة:		
١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥	١,٧٦٩,٢٣٦,٧٠٨	٦
٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧	٥٥٤,٦٩٦,٥٠٩	
٣,٧٥٤,٤٣٦	٣,٦١٥,٦٤٥	
٩٧,٤٤١,٩١٤	١,٠٦,٣٥٩,٦٩٦	٧
٢,٣٨١,٨١٠,٠١٢	٢,٤٣٣,٩٠٨,٥٥٨	
٤٧٧,٥٥٥,٢٢١	٤٦٥,٢٥٦,٣٤٥	٨
٧٤,٠٥٦,٦٩٣	١١٠,٦٨٩,٣٩٤	
١٢٥,١٥١,٠٣٥	١٢٢,٥٢٧,٠٦٨	٩
١٤,٧١٣,٨١٦	٦,٥٨٥,٦٩٥	١٠
٢٧,٨٦٠,٢٥٠	٢,٥٤٨,٤٧١	
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	
١١٧,٦٤٠,٩٦٤	٥٨,٥٨٩,٥٥٧	
٨٣٦,٩٧٧,٩٧٩	٧٩٤,١٩٦,٥٣٠	
٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١	٣,٢٢٨,١٠٥,٠٨٨	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
حقوق المساهمين:		
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	
٢٢١,٤٣٤,٧٣١	٢٤٤,٩٩٤,٩٦٨	
١,٢٣٩,٧٥٠	٢,٧٣٥,٥٠١	
٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥	٢,١٧١,٢٣٦,٦٣٣	
٤,٣٧٨,٩٥٠	٤,٦٤٣,٠٦١	
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥	٢,١٧٥,٨٧٩,٦٩٤	
٥٢٥,٤٥٤,٥٤٥	٥٠٩,٢٩٢,٩٢٦	١١
٣,١٥٥,٦٥٥	٣,١٨٦,٩٨٠	
١٦,٠٣٢,٨٢٨	١٥,٨٨٣,٧٦٥	
٥٤٤,٦٤٣,٠٢٨	٥٢٨,٣٦٣,٦٧١	
٩٤,٥٤٥,٤٥٥	١٣٠,٦٥٦,٢٢٨	١١
٧٩٢,٥٧٤,٣٠٢	١٨٤,٤٢٤,٨٨٥	١١
٦٨,٦١٤,٧٦٦	١٣٤,٩٨٤,٩١٩	
٥٤,١٧٤,٧١٣	٥٦,١٤٥,٦٤٧	
٤٨٤,٠٢١	٤٨٤,٠٢١	
١٣,١٩٢,١١١	١٧,١٦٦,٠٢٣	١٢
٥٢٣,٥٨٥,٣٦٨	٥٢٣,٨٦١,٧٢٣	
١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦	١,٠٥٢,٢٢٥,٣٩٤	
٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١	٣,٢٢٨,١٠٥,٠٨٨	

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

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

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
غير مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
١٢٤,٣١٩,٧٦٨	١٨٠,١٦٤,٩١٢	المبيعات
(٧٣,٢٠٢,٤٥٥)	(١٢٦,٢٨٦,٥٣٠)	تكلفة المبيعات
٥١,١١٧,٣١٣	٥٣,٨٧٨,٣٨١	مجمل الربح
(١٢,٨٠٧,٣٥٧)	(١١,٦٨٦,٥٣٦)	المصروفات والأعباء:
(١١,٣٢٨,٧٦٢)	(١١,٢١٧,٧٢١)	مصروفات بيع وتسويق
٣٢٢,٢٢٧	(١٧,٣٠٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧,٣٠٣,٤٢١	٣٠,٩٥٦,٨١٩	رد خسارة (خسارة) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١١,٧٨٦,٢٤٨)	(٨,٨١٦,٤٨٧)	الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة
٩٦,٢٢٩	٥١٢,٢٤٥	أعباء تمويلية
-	٨٤,٥٠٥,٥٣٧	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) الشركات الزميلة
١,٤٧١,٤٧٣	٥٩٣,٤٠٧	رد مخصص خسائر الهبوط في استثمارات
(٧١,٣٤٣)	-	ايرادات أخرى
١٧,٠١٣,٥٣٢	٣١,٦٥١,٥٢١	(خسائر) رأسمالية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات الرئيسية
-	(٩٧٣,٩١٢)	المستمرة
١٥,٥١٣,٥٣٢	٢٧,٦١٦,٧٤٤	الزكاة
	(٦٠,٨٦٥)	ضرائب الدخل بالشركات التابعة
	٢٧,٦١٦,٧٤٤	مساهمات حكومية بالشركات التابعة
		صافي الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر:
		بنود الدخل الشامل الأخر التي سوف يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(١,٦٦٧,٦٦٧)	١,٥٧٧,٠٤١	أرباح (خسائر) ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(١,٦٦٧,٦٦٧)	١,٥٧٧,٠٤١	مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة
١٣,٨٤٥,٨٦٥	٢٩,١٩٣,٧٨٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٤١٨,٣٥٢	٢٧,٤٣٣,٩٢٤	صافي الربح للفترة العائد إلى:
٩٥,١٨٠	١٨٢,٨٢١	مساهمي الشركة الأم
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		مجموعة الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٣,٨٣٧,٤٦٩	٢٨,٩٢٩,٦٧٥	مساهمي الشركة الأم
٨,٣٩٦	٢٦٤,١١١	حقوق الملكية غير المسيطرة
		ربحية السهم
٠,٠٩	٠,١٥	الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
٠,٠٨	٠,١٦	الربح الاساسي والمخفض للسهم من الدخل الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

بإيضاحات المرفق تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المنبذة	إجمالي حقوق المساهمين	احتياطي ترجمة القوائم المالية بالأجانب	إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة	أرباح سيقات	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ (٢,٨٧٢,٦٨٧) ٢٧,٦٦٦,٧٤٥ ١,٥٧٧,٠٥٦	٤,٣٧٨,٩٥٠ - ١٨٢,٨٢١ ٨١,٢٩٠	٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥ (٢,٨٧٢,٦٨٧) ٢٧,٤٣٣,٩٢٤ ١,٤٩٥,٧٥١	٤٧٠,٨٨٤ - - ١,٤٩٥,٧٥١	٧٦٨,٨٦٦ - - -	٢٢١,٤٣٤,٧٣١ (٣,٨٧٢,٦٨٧) ٢٧,٤٣٣,٩٢٤ -	١٢٣,٥٠٦,١٦٤ - - -	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ تعديلات سنوات سابقة صافي خسارة الفترة مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة
٢,١٧٥,٨٧٩,٦٩٤	٤,٦٤٣,٠٦٦	٢,١٧١,٢٣٦,٦٣٣	١,٩٦٦,٦٣٥	٧٦٨,٨٦٦	٢٤٤,٩٩٤,٩٦٨	١٢٣,٥٠٦,١٦٤	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢,٠٥٨,٢٣٥,٣٣٢ ١٥,٥١٢,٥٣٢ ٨٢٩,٢٢٣ (١,٦٦٧,٦٦٧) ٢,٠٧٢,٩١٠,٤٢٠	٢,٩٩٥,٦٦٦ ٩٥,١٨٠ ٨,٣٠٥ (٨٦,٧٨٤) ٤,٠١٢,٣٦٧	٢,٠٥٤,٢٣٩,٦٦٦ ١٥,٤١٨,٣٥٢ ٨٢٠,٩١٨ (١,٥٨٠,٨٨٣) ٢,٠٦٨,٨٩٨,٠٥٣	٩٥,٤٥٧ - ٨٢٠,٩١٨ (١,٥٨٠,٨٨٣) (٦٦٤,٥٠٨)	٣٢٥,٧٨٩ - - - ٣٢٥,٧٨٩	١٣٩,٥٣٩,٠٥١ ١٥,٤١٨,٣٥٢ - - ١٥٤,٩٥٧,٤٠٢	١١٤,٢٧٩,٣٦٩ - - - ١١٤,٢٧٩,٣٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - - ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ صافي ربح الفترة صافي التغير في احتياطي ترجمة القوائم المالية مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة
٢,٠٧٢,٩١٠,٤٢٠	٤,٠١٢,٣٦٧	٢,٠٦٨,٨٩٨,٠٥٣	(٦٦٤,٥٠٨)	٣٢٥,٧٨٩	١٥٤,٩٥٧,٤٠٢	١١٤,٢٧٩,٣٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

المعسر المنتدب
المعسر العام
نائب المدير العام
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تفسر بالتفصيل ما لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
غير مدققة	غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		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
		حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
		رد مخصص هبوط استثمارات
		خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
		تكلفة تمويل حق استخدام أصول
		تعديلات سنوات سابقة
		خسائر بيع أصول
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
		مدينون تجاريون وشيكات برسم التحصيل
		المخزون
		جهات ذات علاقة
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		الدائنين
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		زكاة وضريبة دخل ومساهمات حكومية مدفوعة
		مسدد وتسويات تعويضات ترك الخدمة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
		(إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات
		محصل من إستيعادات الأصول
		مشروعات تحت التنفيذ
		استثمار مرابحات
		إضافات أصول غير ملموسة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
		(المسدد) المتحصل من مرابحات قصيرة الأجل
		الحصص غير المسيطرة
		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		(النقص) الزيادة في النقدية
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		أثر التغيير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		تأثيرات غير نقدية
		الاستحواذ على شركة تابعة
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ للأصول الثابتة
٥٠٠٠١١٠٥٦٧	-	

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 وتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقلدة 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 ١٤٣٤هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٣) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة مساهمة سعودية مقلدة 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 والأسمنت الأبيض بموجب الترخيص ٩٠٠ الصادر بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥م.
- 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، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٢- معلومات عن المجموعة:

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

نسبة الملكية (%) كما		الكيان القانوني	البلد	اسم الشركة
في	في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠			
٩٩,٣٧٢	٩٩,٣٧٢	مساهمة عامة	المملكة الأردنية الهاشمية	إسمنت الشمالية (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محنونة	الإمارات العربية المتحدة	ديار نجد فور كونتير اكتينج (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محنونة	الإمارات العربية المتحدة	سما اليمامة (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محنونة	الإمارات العربية المتحدة	شمال الخليج (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محنونة	الإمارات العربية المتحدة	عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محنونة	الإمارات العربية المتحدة	الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقله المحنونة (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محنونة	الإمارات العربية المتحدة	شركة أم قصر نورثرن اسمنت ليمنت (٣)

- 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 الكلنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.
- خلال العام الحالي تم زيادة نسبة المشاركة في شركة أسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية لسراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديار نجد فور كوتنير اكتينج وسما اليمامة.
- إن الشركات التابعة أعلاه هي شركات ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة لغرض تملك حصص في شركة أسمنت الشمالية وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.
- تملك الشركة كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠،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.

٢-٣ أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة 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 المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٣ أسس القياس

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

٣-٣ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن المجالات الهامة لأحكام الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثل لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٤-٣ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة:

إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة والتي تشمل على قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة الموحدة، قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة، تشمل 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 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.

- المقدر 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 كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة كبنء مستقل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة، لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (شيز مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- المعلومات القطاعية

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

المملكة العربية السعودية	المملكة الأردنية الهاشمية	الجمهورية العراقية	التصويبات والمحذوفات	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠:				
مجموع الموجودات	٤٩٠,٠٠٨,٢٤٧	٩٠,٤٦٩,٦٠٦	(٥٣٤,٩٧٢,٧١١)	٣,٢٢٨,١٠٥,٠٨٨
مجموع المطلوبات	١١٩,٤٤٩,٨٥٢	٥٨,٦٥٨,٦١٥	(١٣٤,٦٤١,٩٠٦)	١,٠٥٢,٢٢٥,٣٩٤
ممتلكات ومنشآت ومعدات	١٥٦,٧٣٠,٦٢٠	-	-	١,٧٦٩,٢٣٦,٧٠٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:				
مجموع الموجودات	٤٩٨,٣٥٣,٨٦٣	٧٤,٧٩٩,٨٩٠	(٥٢٤,٩٨٦,١٢٨)	٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١
مجموع المطلوبات	١٣٣,١٦٤,١٦٥	٤٧,٥٦٩,٢٤٥	(١٣٤,٥٨٣,٩٩٢)	١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦
ممتلكات ومنشآت ومعدات	١٥٩,٤١٠,٦٨٧	-	-	١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥
المملكة العربية السعودية	المملكة الأردنية الهاشمية	الجمهورية العراقية	التصويبات والمحذوفات	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:				
المبيعات	٣٥,٧٧٩,٦١٦	٣٣,٤٧٤,٢٣٦	(٤,٢٠١,٣٦٢)	١٨٠,١٦٤,٩١٢
دسلفي الدخل	٤,٤٤٩,٤٣٥	٣,٠٠٣,٢٦٣	-	٢٧,٦١٦,٧٤٥
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:				
المبيعات	٥٣,٨٠٢,٨٦٥	٢٠,٦٠٨,٩٩١	(٥٠,٤٠٤,٦٨٤)	١٢٤,٣١٩,٧٦٨
صافي الدخل	٤,١٩١,٩٤٠	١,١٦٢,١٣٥	-	١٥,٥١٣,٥٣٢

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦- الموجودات غير الملموسة:

المجموع	برامج حاسب اللي	حقوق امتياز مصنع	الشهرة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
التكلفة:				
٥٦٢,٧٣٠,١٩٤	٨,٤٤٢,٧٣٤	٤٨,١٣٠,٠٥٧	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٣٧٤,٢٩٢	-	٣٧٤,٢٩٢	-	الإضافات
٥٦٣,١٠٤,٤٨٦	٨,٤٤٢,٧٣٤	٤٨,٥٠٤,٣٤٩	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠
مجمع الإطفاء والانتفاض في القيمة:				
٨,٤٠٥,٥٠٧	٨,٤٠٥,٥٠٧	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٤٧٠	٢,٤٧٠	-	-	إطفاءات محملة للفترة
٨,٤٠٧,٩٧٧	٨,٤٠٧,٩٧٧	-	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠
القيمة الدفترية الصافية:				
٥٥٤,٦٩٦,٥٠٩	٣٤,٧٥٧	٤٨,٥٠٤,٣٤٩	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧	٣٧,٢٢٧	٤٨,١٣٠,٠٥٧	٥٠٦,١٥٧,٤٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 الألي في البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم أطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها (٤ سنوات).

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٧- استثمار وتمويل لشركات زميلة، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رصيد الاستثمار:
		الرصيد أول الفترة / السنة
١١,٩٦٥,٧٨٦	١٤,٣١٥,٣٩٣	تسويات
٢٥٤,٦١٨	-	حصة الشركة في صافي نتائج الشركات الزميلة
٢,٠٩٤,٩٨٩	٥١٢,٢٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٤,٣١٥,٣٩٣	١٤,٨٢٧,٦٣٨	رصيد التمويل:
		الرصيد أول الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٩,٩٣٧,٥٩٥	٩٩,٩٣٧,٥٩٥	
١١٤,٢٥٢,٩٨٨	١١٤,٧٦٥,٢٣٣	يخصم - خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار
(٣٣,٦٢٢,١٤٧)	(١٦,٨١١,٠٧٤)	رد جزء من خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار
١٦,٨١١,٠٧٣	٨,٤٠٥,٥٣٧	صافي الاستثمار والتمويل في نهاية الفترة / السنة
٩٧,٤٤١,٩١٤	١٠٦,٣٥٩,٦٩٦	

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 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 أجل غير مسمى، وخلال ٢٠١٩ أعيد تشغيل المصنع وبده الإنتاج وعليه اتخذت الإدارة قرار الرد المرحلي للمخصص السابق تكوينه بسبب تحسن الأوضاع واستئناف التشغيل.

خلال سنة ٢٠١٧ قامت شركة إسمنت الشمالية المملكة الأردنية الهاشمية) المجموعة التابعة (بالاستثمار بنسبة ٥٠ % من رأس مال شركة صرح زمزم للاستثمار والبالغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ما يعادل ٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي وقيمة الاستثمار ٢٦٥,٠٠٠ ريال سعودي.

قامت المجموعة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، تمتلك شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد ٧٠ % من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل 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 المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٨- المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٤٦٥,٧٨٨	٢٥٢,٦٢٦,١١٤	مواد خام
١٢١,٨٠٤,٨٩٣	١٢٠,٢٦٩,١٧٥	قطع غيار ومستهلكات
١,٧٤٩,٨٣١	١٥,٧٧١,٤٨١	إنتاج غير تام
٩٧,٦٨٤,٧٠٥	٧١,١٤٥,٩٧٧	إنتاج تام
٥,٨٥٠,٠٠٤	٥,٤٤٣,٥٩٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٧,٥٥٥,٢٢١	٤٦٥,٢٥٦,٣٤٥	الإجمالي

٩- مدينون تجاريون، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥,٨٣٨,٦٦١	١٢٣,٢٣١,٩٩٩	ذمم مدينة تجارية
(٦٨٧,٦٢٦)	(٧٠٤,٩٣١)	مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
١٢٥,١٥١,٠٣٥	١٢٢,٥٢٧,٠٦٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦٧,٠٠٧	٦٨٧,٦٢٦	رصيد أول الفترة / السنة
(١٧٩,٣٨١)	١٧,٣٠٥	الحركة على خسائر الانخفاض خلال الفترة / السنة
٦٨٧,٦٢٦	٧٠٤,٩٣١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (بتتمة)

١٠- المعاملات والأرصدة مع جهات 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
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 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 ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧,٧٩٤	-	مبيعات	شركة نقل التخصصية العالمية
١٨,٨٨٠,٤٩١	١,١٢٤,١٨٦	خدمات نقل	شركة نقل التخصصية العالمية
	٣,٠٢٣,٩٩٢	مبيعات	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٢٧٢,٩٢٩	-	مصاريف دفعت بالنيابة	شركة عبر المملكة للاستثمار
٥,٨١٩,٦٥٥	٧٥٠,٠٠٠	تمويل	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
٢٧٤,١١٦	٢٧٤,١١٦	مصاريف دفعت بالنيابة	شركة خبراء الإسمنت للتطوير

٢. المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٩٨,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠

مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

أ- المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٤٦٤,٠١٩	١٢,٢٩١,٢١٨	شركة خبراء الإسمنت للتطوير
١,٤٥٧,٢٥٠	٤,٢٧٦,٧٤٨	شركة نقل التخصصية العالمية
٥٠٠,٢٥٨	٥٠٠,٢٥٨	شركة عبر المملكة للاستثمار
٦٥٨,٠٥٨	٦٦٠,٦٦٦	شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع
٢١٦,٠٦٠	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
١٤,٧١٣,٨١٦	١٨,٣٦٣,١٢٢	

ب- الذمم المدينة التجارية المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٠,١٠٤,٤٨٢	٤٢,٩٨٧,٨١٢	شركة نقل التخصصية العالمية
٢,٨٨١,٨٥٤	٢,٨٥١,٢٨٢	شركة النجوم البيضاء
١١,٢٦٥,٧٠٥	١٤,٨١٢,٣٦٧	شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة
٥٨,١٥٨,٠٤١	٦٠,٦٥١,٤٦١	

١١- قروض:

خلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بتعديل إحدى اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل رأس المال العامل والاستثمارات وتمويل شراء المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة الشركة والمصاريف الرأسمالية، كما قامت المجموعة بسداد كافة الالتزامات المترتبة على القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ إجمالي ٤٦٣,٥ مليون ريال سعودي الممنوح في عام ٢٠١١م. وخلال العام الحالي أبرمت الشركة عقد جديد مع صندوق التنمية الصناعية ومجموعة بنوك محلية حصلت الشركة من خلالها على قروض طويلة الأجل. 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 ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٠,٧٧٥,٠٠٩	٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	الرصيد في ١ يناير
٢,٨٨٥,٠٩٧,١٠٢	٣٩٧,٦٩١,٦٣٧	المستلم خلال الفترة / السنة
(٢,٩٤٣,٢٩٧,٨٠٩)	(٤٨٥,٨٩١,٩٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٩١٢,٥٧٤,٣٠٢	٨٢٤,٣٧٤,٠٣٩	

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل:

الربوط الزكوية والضريبية

يتم استدراك مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل الأجنبية ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة المتعلقة بالربوط النهائية في السنة التي يتم إنهاؤها فيها.

تم تقديم الإقرارات الزكوية للمجموعة والشركات التابعة المملوكة لها إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") على أساس القوائم المالية المستقلة المعدة لغرض الزكاة فقط. تقوم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بتقديم إقراراتها الضريبية بصورة مستقلة.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية بشكل منفرد حتى عام ٢٠١٨ وقد قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي المنفرد حتى عام ٢٠١٢م.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وسددت الزكاة المستحقة عليها من وجهة نظرها للسنوات من ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٨م.

حصلت الشركة على ربط نهائي عن سنة ٢٠١٨ يتضمن فروقات زكوية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال، جاري اتخاذ الإجراءات اللازمة للطعن عليه.

ترى إدارة المجموعة أن مخصص الزكاة كافي لسداد الالتزامات المترتبة.

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 ٢٠٢٠ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١٨٠ مليون سهم). لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. إن الربح المعدل للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

١٤ - إدارة رأس المال:

يهدف إدارة رأسمال 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. وتشتمل مطلوبات المجموعة على صافي الدين والقروض لأجل والحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى، ناقصاً الأرصدة البنكية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٠,٧٧٥,٠٠٩	٨٢٤,٣٧٤,٠٣٩	قروض لأجل
٧٦,٥٣٠,٢٩٨	١٣٤,٩٨٤,٩١٩	دائنون تجاريون
٥٤,٣١١,٢٣٤	٥٦,١٤٥,٦٤٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥,٩٥٩,٧٥١)	(٦٨,٥٨٩,٥٥٧)	ناقصاً: نقد في الصندوق ولدي البنوك
١,٠٧٥,٦٥٦,٧٩٠	٩٤٦,٩١٥,٠٤٨	صافي الدين
٢,٠٥٨,٢٣٥,٣٣٢	٢,١٧٥,٨٧٩,٦٩٤	إجمالي حقوق المساهمين
٥٢%	٤٤%	معدل الرفع المالي

١٥ - مطالبات قضاية:

تواجه المجموعة دعاوى قضائية خلال دورة الاعمال العادية، والتي يتم الدفاع عنها. في حين ان النتائج النهائية لهذه الدعاوى لا يمكن تحديدها على وجه التأكيد. لا تتوقع الإدارة وجود أثر سلبي جوهري على القوائم المالية الموحدة.

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 المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وأوراق قبض والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائون تجاريون ومصروفات مستحقة.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أُشير 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 العملات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائدة في السوق، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعة 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. 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 خلال الفترة.

١٨ - عدم التأكد من التقديرات:

تم تأكيد وجود فيروس "كورونا (Covid-19)" في أوائل عام ٢٠٢٠، وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي. كما تم الإبلاغ عن انتشار الفيروس في المملكة العربية السعودية قرب نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. نظرت الشركة في تأثير الإغلاق على فعالية الضوابط خلال الفترة الحالية، وعلى تعطيل أعمال التوريد وعلى عقودها الملزمة. قامت الشركة أيضاً بمراجعة التأثير على الأحكام والتقديرات والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للأصول والخصوم التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. كما قامت الشركة بتقييم مدى ملاءمة افتراض الاستمرارية لفترة إعداد التقارير. وسيتم الاعتراف بالتعديلات عند الضرورة في البيانات المالية للشركة. نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، فإن التقديرات والافتراضات والأحكام الصادرة عن الشركة فيما يتعلق بالقيم الدفترية للأصول والخصوم كما هي معروضة في هذه البيانات المالية تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية.

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١٩ - النتائج الأولية المختصرة والتسويات المتعلقة بالفترة

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

٢٠ - إعادة التقييم:

تم إعادة تقييم بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات السالية للفترة الحالية.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤١ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠.