

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
(غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
وتقرير مدقق الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| الصفحة | فهرس |
|--------|---|
| ١ | تقرير مدقق الحسابات حول 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) |
| ٦ - ١٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) |



تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة اسمنت المنطقة الشمالية

مقدمة:

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة اسمنت المنطقة الشمالية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا 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 بأننا 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 (٩١)



الرياض في:

٢١ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

١١ أغسطس ٢٠٢٠ م

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | إيضاح | الموجودات |
|----------------|---------------|-------|------------------------------------|
| مدققة | غير مدققة | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥ | ١,٧٧٨,٤٥٧,٨٢٢ | | الموجودات غير المتداولة: |
| ٥٥٤,٣٢٤,٦٨٧ | ٥٥٥,٩١٥,٦٧٠ | ٦ | ممتلكات ومنشآت ومعدات - بالصافي |
| ٣,٧٥٤,٤٣٦ | ٣,٤٧٦,٨٥٤ | | أصول غير ملموسة |
| ٩٧,٤٤١,٩١٤ | ١٠٧,٢١٠,٧٩٤ | ٧ | حق استخدام أصول مستأجرة |
| ٢,٣٨١,٨١٠,٠١٢ | ٢,٤٤٥,٠٦١,١٤٠ | | استثمار وتمويل شركات زميلة |
| | | | اجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة: |
| ٤٧٧,٥٥٥,٢٢١ | ٥٠٠,٧٤١,٣٥٢ | ٨ | المخزون |
| ٧٤,٠٥٦,٦٩٣ | ٨٣,١٥٥,٣٨٠ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٢٥,١٥١,٠٣٥ | ١١٩,٠٧٧,٥١٠ | ٩ | مدينون تجاريون - بالصافي |
| ١٤,٧١٣,٨١٦ | ١٨,٤٨٩,٩٤٤ | ١٠ | المستحق من جهات ذات علاقة |
| ٢٧,٨٦٠,٢٥٠ | ١٥,٨٦٤,٢٥٧ | | أوراق قبض |
| - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | | استثمار مرابحات |
| ١١٧,٦٤٠,٩٦٤ | ٤٨,٠٤٥,٢٤٠ | | النقد وما في حكمه |
| ٨٣٦,٩٧٧,٩٧٩ | ٧٩٥,٣٧٣,٦٨٣ | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| ٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١ | ٣,٢٤٠,٤٣٤,٨٢٣ | | اجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | حقوق المساهمين: |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال المدفوع |
| ١٢٣,٥٠٦,١٦٤ | ١٢٣,٥٠٦,١٦٤ | | احتياطي نظامي |
| ٢٢١,٤٣٤,٧٣١ | ٢٥٨,٩٢٦,٤٤٨ | | أرباح مبقاه |
| ١,٢٣٩,٧٥٠ | ١,٢٣٨,٨١٨ | | حقوق ملكية أخرى |
| ٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥ | ٢,١٨٣,٦٧١,٤٣٠ | | اجمالي حقوق المساهمين |
| ٤,٣٧٨,٩٥٠ | ٤,٦٧٢,٣٨٠ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ | ٢,١٨٨,٣٤٣,٨١٠ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة: |
| ٥٢٥,٤٥٤,٥٤٥ | ٤٧٨,١٨١,٨١٦ | ١١ | قروض طويلة الأجل |
| ٣,١٥٥,٦٥٥ | ٣,٢١٨,٣٠٥ | | التزامات إيجار |
| ١٦,٠٣٢,٨٢٨ | ١٥,٤٦٥,٠٧١ | | مخصص تعويضات نهاية الخدمة |
| ٥٤٤,٦٤٣,٠٢٨ | ٤٩٦,٨٦٥,١٩٢ | | اجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة: |
| ٩٤,٥٤٥,٤٥٥ | ١٣٠,٦٥٦,٢٢٨ | ١١ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢٩٢,٥٧٤,٣٠٢ | ٢٣٠,٥٨٥,٥٦١ | ١١ | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٨,٦١٤,٧٦٦ | ١٢٦,٤١٦,٦٠٢ | | داننون تجاريون |
| ٥٤,١٧٤,٧١٣ | ٤٧,٨٦٤,٨٦٧ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤٨٤,٠٢١ | ٤٨٤,٠٢١ | | الجزء المتداول من التزامات الإيجار |
| ١٣,١٩٢,١١١ | ١٩,٢١٨,٥٤٢ | ١٢ | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ٥٢٣,٥٨٥,٣٦٨ | ٥٥٥,٢٢٥,٨٢١ | | اجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦ | ١,٠٥٢,٠٩١,٠١٣ | | اجمالي المطلوبات |
| ٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١ | ٣,٢٤٠,٤٣٤,٨٢٣ | | 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 المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| عن فترة السنة أشهر المنتهية في | | عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|--------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٦٨,٥٦٦,٠٩١ | ٣١٢,٢٠١,٤٦٦ | ١٤٤,٢٤٦,٣٢٣ | ١٣٢,٠٣٦,٥٥٤ | المبيعات |
| (١٦٨,٣٢٦,٧٢٥) | (٢١٨,٤١٧,٨٥٥) | (٩٥,١٢٤,٢٧٠) | (٩٢,١٣١,٣٢٥) | تكلفة المبيعات |
| ١٠٠,٢٣٩,٣٦٦ | ٩٣,٧٨٣,٦١١ | ٤٩,١٢٢,٠٥٣ | ٣٩,٩٠٥,٢٢٩ | مجمل الربح |
| (٢٣,٥٧٠,٢٦٤) | (١٩,١٣١,٥٠٩) | (١٠,٧٦٢,٩٠٧) | (٧,٤٤٤,٩٧٣) | المصروفات والأعباء: |
| (٢٢,٣٤٢,٣٧١) | (١٩,٦٣٠,٠٧٢) | (١١,٠١٣,٦٠٩) | (٨,٤١٢,٣٥١) | مصروفات بيع وتسويق |
| ٤٢٣,٢٩٥ | ٧٢,٨٩٩ | ١٠١,٠٦٨ | ٩٠,٢٠٤ | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٥٤,٧٥٠,٠٢٦ | ٥٥,٠٩٤,٩٢٩ | ٢٧,٤٤٦,٦٠٥ | ٢٤,١٣٨,١٠٩ | رد خسارة (خسارة) الانخفاض في قيمة |
| (٢٣,٥٦١,١٠٩) | (١٥,٩٦٢,٨٨٢) | (١١,٧٧٤,٨٦١) | (٧,١٤٦,٣٩٥) | الذمم المدينة التجارية |
| (٣٢,٧٢٤) | ١,٣٦٣,٣٤٣ | (١٢٨,٩٥٣) | ٨٥١,٠٩٨ | الدخل من الاعمال الرئيسية المستمرة |
| - | ٨,٤٠٥,٥٣٧ | - | - | أعباء تمويلية |
| ١,٨٦٥,٣٥٢ | ١,٣٠٢,٣٢٩ | ٣٩٣,٨٧٩ | ٧٠٨,٩٢٢ | حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) |
| (٧١,٣٤٣) | - | - | - | الشركات الزميلة |
| ٣٢,٩٥٠,٢٠٢ | ٥٠,٢٠٣,٢٥٦ | ١٥,٩٣٦,٦٧٠ | ١٨,٥٥١,٧٣٤ | رد مخصص خسائر الهبوط في استثمارات |
| (٢,٦٠٠,٠٠٠) | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | (١,١٠٠,٠٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | ايرادات أخرى |
| (٧٧١,٦٢٧) | (٢,٣٩٤,٦٤١) | (٧٧١,٦٢٧) | (١,٤٢٠,٧٢٩) | (خسائر) رأسمالية |
| - | (١٤٩,٦٦٧) | - | (٨٨,٨٠٢) | صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من |
| ٢٩,٥٧٨,٥٧٥ | ٤١,٦٥٨,٩٤٨ | ١٤,٠٦٥,٠٤٣ | ١٤,٠٤٢,٢٠٣ | العمليات الرئيسية المستمرة |
| (٨٩٦,٦٢٥) | (١,٠٤٦) | ٧٧١,٠٤٢ | (١,٥٧٨,٠٨٧) | الزكاة |
| (٨٩٦,٦٢٥) | (١,٠٤٦) | ٧٧١,٠٤٢ | (١,٤٢٠,٧٢٩) | ضرائب الدخل بالشركات التابعة |
| ٢٨,٦٨١,٩٥٠ | ٤١,٦٥٧,٩٠٢ | ١٤,٨٣٦,٠٨٥ | ١٢,٤٦٤,١١٦ | مساهمات حكومية بالشركات التابعة |
| ٢٩,٣٨٧,٢٣٨ | ٤١,٣٦٥,٤٠٤ | ١٣,٩٦٨,٨٨٦ | ١٣,٩٣١,٤٨٠ | صافي الربح للفترة |
| ١٩١,٣٣٧ | ٢٩٣,٥٤٤ | ٩٦,١٥٧ | ١١٠,٧٢٣ | بنود الدخل الشامل الآخر: |
| ٢٨,٥٣٠,٧٣٥ | ٤١,٣٦٤,٤٧٢ | ١٤,٦٩٣,٢٦٦ | ١٢,٤٣٤,٧٩٧ | بنود الدخل الشامل الآخر التي سوف يعاد |
| ١٥١,٢١٥ | ٢٩٣,٤٣٠ | ١٤٢,٨١٩ | ٢٩,٣١٩ | تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: |
| ٠,١٦ | ٠,٢٣ | ٠,٠٨ | ٠,٠٨ | أرباح (خسائر) ترجمة القوائم المالية |
| ٠,١٦ | ٠,٢٣ | ٠,٠٨ | ٠,٠٧ | بالعملات الأجنبية |
| | | | | مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة |
| | | | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| | | | | صافي الربح للفترة العائد إلى: |
| | | | | مساهمي الشركة الأم |
| | | | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | | | مجموعة الدخل الشامل للفترة العائد إلى: |
| | | | | مساهمي الشركة الأم |
| | | | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | | | ربحية السهم |
| | | | | الربح الاساسي والمخفض للسهم من الربح |
| | | | | للفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم |
| | | | | الربح الاساسي والمخفض للسهم من الدخل |
| | | | | الشامل للفترة العائد للمساهمين في الشركة |
| | | | | الأم |

١٣

العضو المنتدب

المدير العام

نائب المدير العام

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة إسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاه | إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة | احتياطي ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية | إجمالي حقوق المساهمين | حقوق الملكية غير المسيطرة | مجموع حقوق الملكية | |
|---------------|---------------|-------------|--|---|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٣,٥٠٦,١٦٤ | ٢٢١,٤٣٤,٧٣١ | ٧٦٨,٨٦٦ | ٤٧٠,٨٨٤ | ٢,١٤٦,١٨٠,٦٤٥ | ٤,٣٧٨,٩٥٠ | ٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| - | - | (٣,٨٧٣,٦٨٧) | - | - | (٣,٨٧٣,٦٨٧) | - | (٣,٨٧٣,٦٨٧) | تعديلات سنوات سابقة |
| - | - | ٤١,٣٦٥,٤٠٤ | - | - | ٤١,٣٦٥,٤٠٤ | ٢٩٣,٥٤٤ | ٤١,٦٥٨,٩٤٨ | صافي ربح الفترة |
| - | - | - | - | (٩٣٢) | (٩٣٢) | (١١٤) | (١٠٠٤٦) | مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٣,٥٠٦,١٦٤ | ٢٥٨,٩٢٦,٤٤٨ | ٧٦٨,٨٦٦ | ٤٦٩,٩٥٢ | ٢,١٨٣,٦٧١,٤٣٠ | ٤,٦٧٢,٣٨٠ | ٢,١٨٨,٣٤٣,٨١٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٤,٢٧٩,٣٦٩ | ١٣٩,٥٣٩,٠٥١ | ٣٢٥,٧٨٩ | ٩٥,٤٥٧ | ٢,٠٥٤,٢٣٩,٦٦٦ | ٣,٩٩٥,٦٦٦ | ٢,٠٥٨,٢٣٥,٣٣٢ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ |
| - | - | ٢٩,٣٨٧,٢٣٨ | - | - | ٢٩,٣٨٧,٢٣٨ | ١٩١,٣٣٧ | ٢٩,٥٧٨,٥٧٥ | صافي ربح الفترة |
| - | - | - | - | ٩٦٥,١٨٨ | ٩٦٥,١٨٨ | ١٢,٧٥١ | ٩٧٧,٩٣٩ | صافي التغير في احتياطي ترجمة القوائم المالية |
| - | - | - | - | (٨٥٦,٥٠٣) | (٨٥٦,٥٠٣) | (٤٠,١٢٢) | (٨٩٦,٦٢٥) | مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة |
| ١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٤,٢٧٩,٣٦٩ | ١٦٨,٩٢٦,٢٨٩ | ٣٢٥,٧٨٩ | ٢٠٤,١٤٢ | ٢,٠٨٣,٧٣٥,٥٨٩ | ٤,١٥٩,٦٣٢ | ٢,٠٨٧,٨٩٥,٢٢١ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |

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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| عن الفترة المنتهية في | | |
|-----------------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| غير مدققة | غير مدققة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٢,٩٥٠,٢٠٢ | ٥٠,٢٠٣,٢٥٦ | 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 |
| | | مدنيون 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 ترك الخدمة |
| | | صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات |
| | | تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار: |
| | | (إضافات) على الممتلكات والآلات والمعدات |
| | | محصل من إستبعادات 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 |
| | | قروض طويلة الأجل |
| | | الحصص غير المسيطرة |
| | | صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| | | (النقص) الزيادة في النقدية |
| | | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| | | أثر التغير في سعر صرف ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| | | تأثيرات غير نقدية |
| | | المحول من مشاريع تحت التنفيذ للأصول الثابتة |
| ٥٠,٠١١,٥٦٧ | - | |

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٣١ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٠ م).
- ب. رأس مال الشركة
قامت الشركة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام وتحولها من شركة مساهمة 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 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 ريال سعودي.
- 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 ١٤٢٦ هـ الموافق ٥ يونيو ٢٠٠٥ م.
- 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 | ٣٠ | | | |
| ديسمبر | يونيو | | | |
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | | | |
| ٩٩,٣٧٢ | ٩٩,٣٧٢ | مساهمة عامة | المملكة الأردنية الهاشمية | إسمنت الشمالية (١) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسئولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | ديار نجد فور كونتير اكتينج (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسئولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | سما اليمامة (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسئولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | شمال الخليج (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسئولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسئولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته المحدودة (٢) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ذات مسئولية محدودة | الإمارات العربية المتحدة | شركة أم قصر نورثرن اسمنت ليمتد (٣) |

- تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة أسمنت الشمالية - المملكة الأردنية الهاشمية. القوائم المالية للشركة التابعة لها (شركة النجوم البيضاء للاستثمارات التعدين 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 لشراء أسهم عن طريق الشركات التابعة ديار نجد فور كونتير 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.
- تمتلك الشركة كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي، والتي تمتلك ٧٠٪ من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة في الإنتاج لمعمل 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 المختصرة الموحدة:

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد 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. وبناء 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 اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة 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. ان 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 تشتمل 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، 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 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 لصادفي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصادفي 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 وصادفي 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 (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 الهاشمية الأردنية | الجمهورية العراقية | التسويات والمحذوفات | الاجمالي |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: | | | | |
| ٣,٢١٩,٩١٠,٩٠٩ | ٤٩٥,٠٣٢,٥٠٩ | ٨٩,٣٣٧,٣٨٧ | (٥٣٣,٦٨٨,٣٠٣) | ٣,٢٧٠,٥٩٢,٥٠٢ |
| ١,٠٣٣,٤٨٠,٣٠٣ | ١١٧,٤٢٠,٨١٧ | ٥٧,٨٢٣,٨٨٧ | (١٢٦,٤٧٦,٣١٥) | ١,٠٨٢,٢٤٨,٦٩٢ |
| ١,٦٠٣,٢٤٧,٧٦٧ | ١٥٥,٠٥٨,٧٤٠ | - | - | ١,٧٥٨,٣٠٦,٥٠٧ |
| مجموع الموجودات | | | | |
| مجموع المطلوبات | | | | |
| ممتلكات ومنشآت ومعدات | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: | | | | |
| ٣,١٧٠,٦٢٠,٣٦٦ | ٤٩٨,٣٥٣,٨٦٣ | ٧٤,٧٩٩,٨٩٠ | (٥٢٤,٩٨٦,١٢٨) | ٣,٢١٨,٧٨٧,٩٩١ |
| ١,٠٢٢,٠٧٨,٩٧٨ | ١٣٣,١٦٤,١٦٥ | ٤٧,٥٦٩,٢٤٥ | (١٣٤,٥٨٣,٩٩٢) | ١,٠٦٨,٢٢٨,٣٩٦ |
| ١,٥٦٦,٨٧٨,٢٨٨ | ١٥٩,٤١٠,٦٨٧ | - | - | ١,٧٢٦,٢٨٨,٩٧٥ |
| مجموع الموجودات | | | | |
| مجموع المطلوبات | | | | |
| ممتلكات ومنشآت ومعدات | | | | |
| المملكة العربية السعودية | المملكة الهاشمية الأردنية | الجمهورية العراقية | التسويات والمحذوفات | الاجمالي |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: | | | | |
| ١٨٤,٦٧٦,٨٤٦ | ٧٥,٩٦٤,٧٥٧ | ٥٥,٧٦١,٢٢٥ | (٤,٢٠١,٣٦٢) | ٣١٢,٢٠١,٤٦٦ |
| ٢٥,٨١٠,٤٠٢ | ١١,٥٦٤,٧١١ | ٤,٢٨٣,٨٣٥ | - | ٤١,٦٥٨,٩٤٨ |
| صافي الدخل | | | | |
| عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: | | | | |
| ١٨٨,٤٢٨,٣٢٧ | ١١٤,٩٥٥,٠٥٥ | ٤٢,٦٤١,٤٣٠ | (٧٧,٤٥٨,٧٢١) | ٢٦٨,٥٦٦,٠٩١ |
| ١٨٠,٠٦١,٢١٦ | ٩,٣٢٣,٤١٦ | ٢,١٩٣,٩٤٣ | - | ٢٩,٥٧٨,٥٧٥ |
| صافي الدخل | | | | |

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦- الموجودات غير الملموسة:

| المجموع | برامج حاسب الي | 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 |
| ١,٥٩٥,٩٢٢ | - | ١,٥٩٥,٩٢٢ | - | الإضافات |
| ٥٦٤,٣٢٦,١١٦ | ٨,٤٤٢,٧٣٤ | ٤٩,٧٢٥,٩٧٩ | ٥٠٦,١٥٧,٤٠٣ | رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| مجمع الإطفاء والانتعاش في القيمة: | | | | |
| - | - | - | - | رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ |
| ٨,٤٠٥,٥٠٧ | ٨,٤٠٥,٥٠٧ | - | - | إطفاءات محملة للفترة |
| ٤,٩٣٩ | ٤,٩٣٩ | - | - | رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٨,٤١٠,٤٤٦ | ٨,٤١٠,٤٤٦ | - | - | |
| القيمة الدفترية الصافية: | | | | |
| ٥٥٥,٩١٥,٦٧٠ | ٣٢,٢٨٨ | ٤٩,٧٢٥,٩٧٩ | ٥٠٦,١٥٧,٤٠٣ | في ٣٠ يونيو 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 الكنكر وطحنه وصناعة الاسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية.

ب- حقوق امتياز مصنع:

خلال العام السابق أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية مع الشركة العامة للإسمنت الجنوبية (إحدى شركات وزارة الصناعة والمعادن في جمهورية العراق) لتأهيل وتشغيل مصنع إسمنت البصرة لمدة ٢٦ سنة من تاريخ انتهاء فترة التأهيل، وذلك مقابل حصص مجانية من الإسمنت المنتج.

ج- برامج حاسب الي:

تتمثل برامج الحاسب الألى في البرامج والمبالغ المدفوعة مقابل تطوير هذه البرامج والتي يتم اطفائها 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٧- استثمار وتمويل لشركات زميلة، بالصافي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١١,٩٦٥,٧٨٦ | ١٤,٣١٥,٣٩٣ | رصيد الاستثمار: |
| ٢٥٤,٦١٨ | - | الرصيد أول الفترة / السنة |
| ٢,٠٩٤,٩٨٩ | ١,٣٦٣,٣٤٣ | تسويات |
| ١٤,٣١٥,٣٩٣ | ١٥,٦٧٨,٧٣٦ | حصة الشركة في صافي نتائج الشركات الزميلة |
| | | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | رصيد التمويل: |
| ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | ٩٩,٩٣٧,٥٩٥ | الرصيد أول الفترة / السنة |
| ١١٤,٢٥٢,٩٨٨ | ١١٥,٦١٦,٣٣١ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| (٣٣,٦٢٢,١٤٧) | (١٦,٨١١,٠٧٤) | يخصم - خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار |
| ١٦,٨١١,٠٧٣ | ٨,٤٠٥,٥٣٧ | رد جزء من خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار |
| ٩٧,٤٤١,٩١٤ | ١٠٧,٢١٠,٧٩٤ | صافي الاستثمار والتمويل في نهاية الفترة / السنة |

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

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

قامت المجموعة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٨ بتملك كامل أسهم شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد المسجلة في منطقة جبل علي في دبي برأس مال ١٠,٠٠٠ درهم إماراتي، وذلك بمبلغ ٦,٠٦٤,٥٢٧ ريال سعودي، تمتلك شركة أم قصر نورثرن إسمنت ليمتد ٧٠ % من أسهم شركة أم قصر الشمالية لصناعة الإسمنت المحدودة وهي شركة عراقية محدودة المسؤولية تمتلك حق تنفيذ عقد تأهيل 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٨- المخزون:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|--------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٦٤,٢٥٠,٤٠١ | ٢٥٠,٤٦٥,٧٨٨ | مواد خام |
| ١٢٤,٧٥٨,٣٧٠ | ١٢١,٨٠٤,٨٩٣ | قطع غيار ومستهلكات |
| ٨,٦٦٢,٨٧٧ | ١,٧٤٩,٨٣١ | إنتاج غير تام |
| ٩٧,١٨٩,٣٤٣ | ٩٧,٦٨٤,٧٠٥ | إنتاج تام |
| ٥,٨٨٠,٣٦١ | ٥,٨٥٠,٠٠٤ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٥٠٠,٧٤١,٣٥٢ | ٤٧٧,٥٥٥,٢٢١ | الإجمالي |

٩- مدينون تجاريون، بالصافي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١١٩,٦٩٢,٢٣٧ | ١٢٥,٨٣٨,٦٦١ | ذمم مدينة تجارية |
| (٦١٤,٧٢٧) | (٦٨٧,٦٢٦) | مخصص خسائر الانخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| ١١٩,٠٧٧,٥١٠ | ١٢٥,١٥١,٠٣٥ | |

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦٨٧,٦٢٦ | ٨٦٧,٠٠٧ | رصيد أول الفترة / السنة |
| (٧٢,٨٩٩) | (١٧٩,٣٨١) | الحركة على خسائر الانخفاض خلال الفترة / السنة |
| ٦١٤,٧٢٧ | ٦٨٧,٦٢٦ | الرصيد نهاية الفترة / السنة |

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 | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|-------------------|------------------|-------------------------|---|
| ٢٧,٧٩٤ | - | مبيعات | شركة نقل التخصصية العالمية |
| ١٨,٨٨٠,٤٩١ | ٣,٢٠٤,٨٤٤ | خدمات نقل | شركة نقل التخصصية العالمية |
| - | ٦,٠٥٦,٧٧٩ | 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 | ١٣٢,٨٤٩ | مصاريف دفعت بالنيابة | شركة خبراء الإسمنت للتطوير |

٢. المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
|-------------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١,٣٩٨,٠٠٠ | ٧٥٦,٠٠٠ |

مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة

شركة أسمنت المنطقة الشمالية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

وقد نتج عن تلك المعاملات الأرصدة التالية:

أ- المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١١,٤٦٤,٠١٩ | ١٢,٣٤٦,٨٦٨ | شركة خبراء الإسمنت للتطوير |
| ١,٤٥٧,٢٥٠ | ٤,٣٤٧,٩٢٠ | 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 | ١٨,٤٨٩,٩٤٤ | |

ب- الذمم المدينة التجارية المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٤,٠١٠,٤٨٢ | ٤٢,٣٧٥,٣٨٦ | شركة نقل التخصصية العالمية |
| ٢,٨٨١,٨٥٤ | ٢,٦٠٩,٧٤٧ | شركة النجوم البيضاء |
| ١١,٢٦٥,٧٠٥ | ١٦,٥٤٥,١٥٣ | شركة عبر المملكة الوطنية للتعمير المحدودة |
| ٥٨,١٥٨,٠٤١ | ٦١,٥٣٠,٢٨٦ | |

١١- قروض:

خلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بتعديل إحدى اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٠٠ 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 | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|------------------|-----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩٧٠,٧٧٥,٠٠٩ | ٩١٢,٥٧٤,٣٠٢ | الرصيد في ١ يناير |
| ٢,٨٨٥,٠٩٧,١٠٢ | ٨٨٤,٩٦٨,٠٦٦ | المستلم خلال الفترة / السنة |
| (٢,٩٤٣,٢٩٧,٨٠٩) | (٩٥٨,١١٨,٧٦٣) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| ٩١٢,٥٧٤,٣٠٢ | ٨٣٩,٤٢٣,٦٠٥ | |

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 الاجراءات 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 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 رأس مال 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.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٣٩,٤٢٣,٦٠٥ | ٩١٢,٥٧٤,٣٠٢ | قروض لأجل |
| ١٢٦,٤١٦,٦٠٢ | ٦٨,٦١٤,٧٦٧ | دائنون تجاريون |
| ٤٧,٨٦٤,٨٦٧ | ٥٤,١٧٤,٧١٣ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٤٨,٠٤٥,٢٤٠) | (١١٧,٦٤٠,٩٦٤) | ناقصاً: نقد في الصندوق ولدي البنوك |
| ٩٦٥,٦٥٩,٨٣٤ | ٩١٧,٧٢٢,٨١٨ | صافي الدين |
| ٢,١٨٨,٣٤٣,٨١٠ | ٢,١٥٠,٥٥٩,٥٩٥ | إجمالي حقوق المساهمين |
| %٤٤ | %٤٣ | معدل الرفع المالي |

١٥ - مطالبات قضائية:

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 - الالتزامات المحتملة:

الالتزامات المحتملة على المجموعة موضحة في الجدول أدناه:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦,٢٧٥,٧١٥ | ٦,٢٧٥,٧١٥ | خطابات ضمان |
| ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٣٧٠,٥١٢ | التزامات رأسمالية عن مشاريع تحت التنفيذ |

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينين التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وأوراق قبض والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائنون تجاريون ومصروفات مستحقة.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

١٨ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات 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. 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.

١٩- عدم التأكد من التقديرات:

تم تأكيد وجود فيروس "كورونا (Covid-١٩) 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 تعطل 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.

٢٠- النتائج الأولية المختصرة والتسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت 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.

٢١- إعادة التبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤١ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٠).