

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الصفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والدخل الشامل الآخر
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت نجران - شركة مساهمة سعودية (الشركة) - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠: (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير من نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير معدة ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي  
ترخيص رقم (٩٧)



التاريخ: ٣٠ شعبان ١٤٤١هـ  
الموافق: ٢٣ أبريل ٢٠٢٠م

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢,٠٨٥,٠٦٥	٢,٠٦٧,٢٥٦	٥	الموجودات غير المتداولة: الممتلكات، الآلات والمعدات أصول غير ملموسة إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٠٧٥	٤,٠٦٣		الموجودات المتداولة:
٢,٠٨٩,١٤٠	٢,٠٧١,٣١٩		قطع غيار وعدد وأدوات
١١٢,٦٥٧	١١١,٩٧٦	٦	بضاعة معدة للبيع
٢٠٧,١٠٨	١٨٠,٨٢٦	٧	ذمم تجارية مدينة
٣٣,٤٦٩	٣١,١١٧		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٩,٨٠٢	٢٣,٠٠١	٨	النقد والنقد المكافئ
٢٢,١٥٢	١٢٠,٦٦٨	٩	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٩٥,١٨٨	٤٦٧,٥٨٨		إجمالي الموجودات
٢,٤٨٤,٣٢٨	٢,٥٣٨,٩٠٧		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٨,٤١١	١٠٨,٤١١		احتياطي نظامي
١٧٥,١٢٨	٢١٥,٢٤٥		أرباح مبقاة
١,٩٨٣,٥٣٩	٢,٠٢٣,٦٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات:
٢٩,٢٢٢	٢٩,٨٨٨	١٠	المطلوبات غير المتداولة: مخصص منافع الموظفين
٦,٤٨٦	٦,٦٤٥		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١١	القروض طويلة الأجل
٦٥,٧٠٨	٥١,٥٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
١٩,٢٤١	٢٠,٧٤١		مخصص الزكاة الشرعية
٤٢٥	٣١٩		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٣٧٠,٩٠٨	٣٨٥,٧٣٩	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٢٣٢	٥,٤٨٦		دفعات مقدمة من العملاء
٢٢,٩٢٩	٢٥,٢١٨		ذمم تجارية دائنة
١٧,٣٤٦	٢٦,٢١٥		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٥,٠٨١	٤٦٣,٧١٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٠٠,٧٨٩	٥١٥,٢٥١		إجمالي المطلوبات
٢,٤٨٤,٣٢٨	٢,٥٣٨,٩٠٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو المجلس المفوض  
ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب  
والرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي

عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة والدخل الشامل الآخر  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة اثلاثة أشهر		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٠٦,٥٠٠	١٥٦,٣٨٠	صافي المبيعات
(٨٣,٨٨٦)	(٩٩,٩٤٩)	تكلفة المبيعات
٢٢,٦١٤	٥٦,٤٣١	إجمالي الربح
(١,٦٦٢)	(٣,٢١٤)	مصروفات البيع والتوزيع
(٦,٩١٣)	(٧,١٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١٤,٠٣٩	٤٦,٠٥٥	صافي الربح التشغيلي للفترة
(٧,٠٤٠)	(٤,٥١٧)	تكلفة التمويل
١,٣٠٧	٧٩	إيرادات أخرى
٨,٣٠٦	٤١,٦١٧	صافي الربح للفترة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٢٥٠)	(١,٥٠٠)	الزكاة الشرعية
٦,٠٥٦	٤٠,١١٧	صافي الربح للفترة بعد الزكاة الشرعية
-	-	الدخل الشامل الآخر:
-	-	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٠٥٦	٤٠,١١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية السهم الأساسي (ريال):
٠,٠٤	٠,٢٤	ربحية السهم من صافي الربح للفترة
٠,٠٤	٠,٢٤	ربحية السهم من إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الف سهم)

عضو المجلس المفوض  
ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب  
والرئيس التنفيذي

عبد السلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي

عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح ميقات	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٩٢٣,٦٢٨	١٣٠,٥٦٩	١٠٣,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠
٦,٠٥٦	٦,٠٥٦	-	-
١,٩٢٩,٦٨٤	١٣٦,٦٢٥	١٠٣,٠٥٩	١,٧٠٠,٠٠٠
١,٩٨٣,٥٣٩	١٧٥,١٢٨	١٠٨,٤١١	١,٧٠٠,٠٠٠
٤٠,١١٧	٤٠,١١٧	-	-
٢,٠٢٣,٦٥٦	٢١٥,٢٤٥	١٠٨,٤١١	١,٧٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (منققة)

صافي الربح للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)


صافي الربح للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

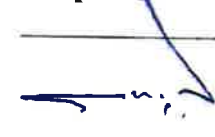
عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة  
المراجعة

  
وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

  
عبدالسلام بن عبدالله الذريبي

المدير المالي

  
عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
٨,٣٠٦	٤١,٦١٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية: صافي الربح للفترة قبل الزكاة التغيرات لتسمية صافي الربح للفترة لـصافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
١٨,٧٩٥	١٨,٧٨٦	الاستهلاك
١٢	١٢	الإطفاءات
(٥)	١١٥	خسائر/(مكاسب) بيع ممتلكات، الآت ومعدات
(٤١٩)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مسترد
٢٢	٤٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - صافي
٧,٠٤٠	٤,٥١٧	تكلفة التمويل
-	٥٢	معدل الخصم على التزامات الإيجار
٩٠٧	٩٧٩	مخصص منافع الموظفين
٣٤,٦٥٨	٦٦,١٢١	١٠ صافي التغير في الأنشطة التشغيلية قبل رأس المال العامل التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٢١٨)	٢,٣٠٩	ذمم تجارية مدينة
١,١٢١	٦٨١	قطع غيار و عدد وأدوات
٢٧,٤٤٦	٢٦,٢٨١	بضاعة معدة للبيع
(٤,٥٣٠)	(٣,١٩٩)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٥٨٣)	١,٢٥٦	دفعات مقدمة من العملاء
(٥,١٤٢)	٢,٢٨٩	ذمم تجارية دائنة
٤,٨٣٦	٨,٨٧٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٥٨٨	١٠٤,٦٠٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٣١)	(٤,٦٨٧)	١٠ مصروفات تمويلية مسددة
(٦٩٢)	(٣١٣)	منافع الموظفين المسددة
٤٧,٨٦٥	٩٩,٦٠٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٣٨)	(١,٠٩٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٤٥)	-	شراء الممتلكات، الآت والمعدات
٢٠	-	شراء أصول غير ملموسة
(٣,٦٦٣)	(١,٠٩٢)	متحصلات من بيع ممتلكات، الآت ومعدات
(١٥,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٠٠٠)	-	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
٢٩,٢٠٢	٩٨,٥١٦	المسدد من القروض طويلة الأجل
١٢,٠٢٤	٢٢,١٥٢	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤١,٢٢٦	١٢٠,٦٦٨	٩ صافي التغير في النقد والتدفق المكافئ النقد والنقد المكافئ - رصيد بداية الفترة النقد والنقد المكافئ - رصيد نهاية الفترة

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

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١) معلومات الشركة:

شركة أسمنت نجران (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ هـ الموافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥م) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩، وبتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦، يتمثل النشاط الرئيسي للشركة إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملح.

يبلغ رأس مال الشركة ١,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسمة على ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال لكل سهم.

تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

(٢) فقرة الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية الأولية) والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تشمل المعايير المحاسبية المعتمدة على المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم إخطارها من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل المعلومات المسجلة عن القوائم المالية السنوية الكاملة، وبالتالي يجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. قائمة المركز المالي المقارن المستخرجة من القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، في حين يتم إعداد قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة من التقرير الأولي غير المدقق للمعلومات المالية للشركة للفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

(٣) عملة العرض والنشاط:

يتم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال السعودي باعتبارها العملة الوظيفية للشركة، جميع الأرقام تم تقريبها لأقرب ألف (٠٠٠) ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

(٤) السياسات المحاسبية الهامة:

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، يتم تسليط الضوء أدناه على بعض السياسات المحاسبية الرئيسية.

١.٤ أسس الإعداد:

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للعاملين والتي يتم تسجيلها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة انتمان الوحدة المتوقعة. إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسيات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.



شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٤) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):  
٢.٤ استخدام التقديرات والأحكام

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة أو سنة المراجعة أو الفترات المقبلة. أن مجالات عدم التأكد في التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي:

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة.
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والألات والمعدات.
- المخصصات والمستحقات.
- التزامات المنافع المحددة -حنافيع الموظفين.

٣.٤ المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة والتي تم تطبيقها:  
لم يتم إصدار معايير جديدة ، ومع ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠ وسيتم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
يضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٥) الممتلكات، الآلات والمعدات:

الأراضي	إيجار الأراضي (حق استخدام الأصول)	المباني	المحاجر والآلات والمعدات الأخرى	المركبات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	حاسب آلي	الأصول المحفوظ بها (الأصول الاستراتيجية)	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
٢,٥٦٣	٧٣٠٢	١,١٦٣,٢٠٤	١,٨٦٣,٦٨٣	٣٩,٣٣٠	١٣,١٦٩	٤,٤٦٢	٣٥,٦٢٠	١,٦٣٠	٣,١٣٠,٩٦٣
-	-	-	٤١١	٤٣٨	١١٩	١٢٤	-	-	١,٠٩٢
-	-	-	-	(٣٧٩)	-	-	-	-	(٣٧٩)
-	-	-	٥٦	-	-	-	(٥٦)	-	-
٢,٥٦٣	٧,٣٠٢	١,١٦٣,٢٠٤	١,٨٦٤,١٥٠	٣٩,٣٨٩	١٣,٢٨٨	٤,٥٨٦	٣٥,٥٦٤	١,٦٣٠	٣,١٣١,٦٧٦
-	٥١٢	٣٣٠,٩٨٣	٦٨٤,٣٢٣	١٨,٢٣٨	٨,٩٦٦	٢,٨٧٦	-	-	١,٠٤٥,٨٩٨
-	١٢٨	٥,١٨٧	١٢,٦٤٤	٦٥٥	١١١	٦١	-	-	١٨,٧٨٦
-	-	-	-	(٢٦٤)	-	-	-	-	(٢٦٤)
-	٦٤٠	٣٣٦,١٧٠	٦٩٦,٩٦٧	١٨,٦٢٩	٩,٠٧٧	٢,٩٣٧	-	-	١,٠٦٤,٤٢٠
٢,٥٦٣	٦,٦٦٢	٨٢٧,٠٣٤	١,١٦٧,١٨٣	٢٠,٧٦٠	٤,٢١١	١,٦٤٩	٣٥,٥٦٤	١,٦٣٠	٢,٠٦٧,٢٥٦
٢,٥٦٣	٦,٧٩٠	٨٣٢,٢٢١	١,١٧٩,٣٦٠	٢١,٠٩٢	٤,٢٠٣	١,٥٨٦	٣٥,٦٢٠	١,٦٣٠	٢,٠٨٥,٠٦٥

التكلفة:

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

الإضافات خلال الفترة

الإستبعادات خلال الفترة

المحول خلال الفترة

الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الاستهلاك المتراكم:

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

المحمل على الفترة

الإستبعادات خلال الفترة

الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

صافي القيمة النقدية:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٦) قطع غيار واعد وأدوات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١١٦,٦٥٧	١١٥,٩٧٦	قطع غيار - غير معدة للبيع
(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)	يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>١١٢,٦٥٧</u>	<u>١١١,٩٧٦</u>	الرصيد بالصفافي

(٦-١) يتم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية والمحتفظ بها للاستخدام الرأسمالي المستقبلي والبالغ ٣٥,٥٦٤ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٥,٦٢٠) ريال سعودي ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات.

(٧) بضاعة معدة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٥,٣٢٩	١٦,٨٧٥	المواد الخام، الوقود ومواد التنظيف
١٨٥,١٥٨	١٥٦,٦٥٨	بضاعة تحت التشغيل
٦,٦٢١	٧,٢٩٣	الإنتاج التام
<u>٢٠٧,١٠٨</u>	<u>١٨٠,٨٢٦</u>	الإجمالي

(٨) مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٥,٨٢٧	٣,٩٦٤	المدفوع مقدما للموردين
٩,٧٥٨	١٥,٠٨٣	المصاريف المدفوعة مقدما
١,٥١٤	١,٥٤٢	رسوم جمركية مستردة، صفافي
<u>٢,٧٠٣</u>	<u>٢,٤١٢</u>	ارصدة مدينة أخرى
<u>١٩,٨٠٢</u>	<u>٢٣,٠٠١</u>	الإجمالي

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(٩) النقد والنقد المكافئ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٣٥٧	٢٧١	النقد في الصندوق
١١,٧٩٥	٢٠,٣٩٧	أرصدة لدى البنوك
١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ودائع مربحة قصيرة الأجل
<u>٢٢,١٥٢</u>	<u>١٢٠,٦٦٨</u>	الإجمالي

يتضمن أرصدة لدى البنوك توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها ١,٠٠٨ ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٠٠٨) ريال سعودي.

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

الحركة في مخصصات نهاية الخدمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٥,٦٢٩	٢٩,٢٢٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣,٢٨٥	٩٧٩	تكلفة الخدمة الحالية
١,١٤٣	-	تكلفة العائد
٤,٤٢٨	٩٧٩	المبلغ المعترف به في حساب الربح أو الخسارة
٦٠٤	-	إعادة قياس الربح المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
<u>(١,٤٣٩)</u>	<u>(٣١٣)</u>	المنافع (المسددة) خلال الفترة/السنة
<u>٢٩,٢٢٢</u>	<u>٢٩,٨٨٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١١) القروض طويلة الأجل:

الإجمالي	صكوك إيضاح ٢.١١	البنك السعودي الفرنسي إيضاح ١.١١	
٤٤٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	المبلغ الرئيسي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ - مدقق
٧٣٩	٧٣٩	-	المستحقات
٤٠٠,٧٣٩	٣٥٥,٧٣٩	٤٥,٠٠٠	إجمالي المبلغ المستحق في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	ناقصاً: مدفوعات / استردادات خلال الفترة
٤٠٠,٧٣٩	٣٥٥,٧٣٩	٤٥,٠٠٠	صافي المبلغ الرئيسي
-	-	-	الفوائد المستحقة للربع الحالي
٤٠٠,٧٣٩	٣٥٥,٧٣٩	٤٥,٠٠٠	ناقصاً: المحول إلى المطلوبات المتداولة
(٣٨٥,٧٣٩)	(٣٥٥,٧٣٩)	(٣٠,٠٠٠)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (الجزء غير المتداول من القرض) - (غير مدقق)
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	

١.١١ تسهيلات من بنوك تجارية (التورق):

وقعت الشركة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع بنوك تجارية (البعض منها عوضاً من اتفاقيات تسهيلات سابقة) على النحو التالي:

التورق:

التسهيلات الائتمانية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي الخاصة بتمويل مشروع نظام استغلال الطاقة الحرارية المفقودة مستحقة السداد على عشرة أقساط ربع سنوية بقيمة ١٥,٠٠٠ ريال سعودي بدءاً من مارس ٢٠١٩ حتى نهاية يونيو ٢٠٢١ ، بمعدل فائدة ٢.٥٠٪ + ثلاثة أشهر سايبور. تم السداد المبكر خلال العام ٢٠١٩ للدفعات المستحقة في مارس ، يونيو وسبتمبر ٢٠٢٠ .

٢.١١ صكوك:

خلال يونيو ٢٠١٥ م أصدرت الشركة صكوك غير مصنفة ائتمانياً ولكنها مسجلة بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة خمس سنوات وتستحق الدفع في شهر يونيو ٢٠٢٠ م ، تم تحديد العائد على الصكوك بهامش ربع قدرة ٢.١٥% مضافة إلى معدل الأساس (سايبور) لفترة الثلاثة أشهر تستحق ربع سنوياً .  
اختارت الشركة استرداد مبكر وجزئي للصكوك لكامل المبلغ بقيمة ٤٥,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٩ . تم إخطار تأثير ذلك على تداول في ديسمبر ٢٠١٩ . والشركة في المراحل النهائية من إعادة ترتيب جدولة الائتمان لاسترداد كامل ونهائي للصكوك.  
جميع القروض المذكورة أعلاه هي قروض متوافقة مع الشريعة الإسلامية

شركة أسمنت نجران  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

(١٢) الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية:

تم تأكيد وجود فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ ، وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم ، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية. كما تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية قرب نهاية الفترة المشمولة بالتقرير ، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. نظرت الشركة في تأثير الإغلاق على فعالية الرقابة خلال الفترة قيد المراجعة، وعلى تعطيل سلسلة التوريد وعلى عقودها الملزمة. قامت الشركة أيضاً بمراجعة التأثير على الأحكام والتقديرات والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. كما قامت الشركة بتقييم مدى ملاءمة افتراض الاستمرارية لفترة إعداد التقارير. وقد تم الاعتراف بالتعديلات عند الضرورة في هذه القوائم المالية. نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور ، فإن التقديرات والافتراضات والأحكام الصادرة عن الشركة فيما يتعلق بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما هي معروضة في هذه القوائم المالية تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية.

(١٣) التقرير القطاعي:

للشركة قطاع تشغيلي واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، يتم دفع مبلغ كبير من مطلوبات الشركة في المملكة العربية السعودية.

(١٤) الالتزامات المحتملة:

بلغت الالتزامات القائمة على الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من اعتمادات مستنديه وفواتير التحصيل ٢٠٦ ريال سعودي (٢٠١٩: صفر ريال سعودي) و ضمانات حسن التنفيذ مبلغ صفر ريال سعودي (٢٠١٩: ٦٠٠ ريال سعودي)

(١٥) اعتماد مجلس الإدارة:

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٠ .