

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أسمنت نجران - شركة مساهمة سعودية (الشركة) - كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير من نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نبدي 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 (٩١)

التاريخ: ٢١ رمضان ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٣ مايو ٢٠٢١ م

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٢,٠١٩,٦١١	٢,٠١٢,٨٦١	٨	الممتلكات، الآلات والمعدات
٤,٠٧١	٤,٠٦٨		أصول غير ملموسة
٢,٠٢٣,٦٨٢	٢,٠١٦,٩٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١١٢,٦٥٩	١١٥,٦٧١	١٠	قطع غيار وعدد وأدوات
١٣٣,٧١٦	٩٩,٤٥٣	١١	بضاعة معدة للبيع
٣٠,٣٥٦	٣٠,١٢٦	٧	ذمم تجارية مدينة
٤٦,٧٨٠	٤٥,٠٣٨		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٧١,٥٦٩	٢٨٣,٧٢٨		النقد والنقد المكافئ
٤٩٥,٠٨٠	٥٧٤,٠١٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٥١٨,٧٦٢	٢,٥٩٠,٩٤٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٢٨,٨٤١	١٢٨,٨٤١		احتياطي نظامي
٢٢٧,٠٨٠	١٥٩,٩٢١		أرباح مبقاة
٢,٠٥٥,٩٢١	١,٩٨٨,٧٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٣٣,٤٣٨	٣٤,٢٩٥		مخصص منافع الموظفين
٦,٠٤٧	٦,٠٤٧		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٢٧٨,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	٩	القروض طويلة الأجل
٣١٧,٩٨٥	٣١٨,٨٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٨,٧٢١	١٠,٦٧١		مخصص الزكاة الشرعية
٤٣٩	٢٤٠		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٥١,٥٤٢	٥٣,٤١٩	٩	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٦,٤٦٧	٥,٧٩٥		دفعات مقدمة من العملاء
٤٥,٠٢٥	٤٦,٥٢٠		ذمم تجارية دائنة
١,١٠٧	١٢٨,٦٠٦		توزيعات أرباح مستحقة
٣١,٥٥٥	٣٨,٠٩٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٨٥٦	٢٨٣,٣٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٦٢,٨٤١	٦٠٢,١٨٣		أجمالي المطلوبات
٢,٥١٨,٧٦٢	٢,٥٩٠,٩٤٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو المجلس المفوض
ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الكريبي

المدير المالي

عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة اثلاثة أشهر		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٥٦,٣٨٠	١٨٤,٤٣١	١٢	صافي المبيعات
(٩٩,٩٤٩)	(١٠٩,٠٤١)		تكلفة المبيعات
٥٦,٤٣١	٧٥,٣٩٠		إجمالي الربح
(٣,٢١٤)	(٣,٢٨٥)		مصروفات البيع والتوزيع
(٧,١٦٢)	(٨,٢٤٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٦,٠٥٥	٦٣,٨٥٦		صافي الربح التشغيلي للفترة
(٤,٥١٧)	(١,٩٢٦)		تكلفة التمويل
٧٩	٧٦١		إيرادات أخرى
٤١,٦١٧	٦٢,٦٩١		صافي الربح للفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٥٠٠)	(١,٩٥٠)		الزكاة الشرعية
٤٠,١١٧	٦٠,٧٤١		صافي الربح للفترة بعد الزكاة الشرعية
			ربحية السهم الأساسي :
			ربحية السهم خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة:
٠,٢٤	٠,٣٦		الأساسي (بالريال السعودي)
٠,٢٤	٠,٣٦		المخفض (بالريال السعودي)
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		الأساسي (ألف سهم)
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		المخفض (ألف 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 الموحدة الموجزة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة اثلاثة أشهر	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٤٠,١١٧	٦٠,٧٤١
-	-
-	-
-	-
٤٠,١١٧	٦٠,٧٤١

إيضاح

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر:

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة

بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

عضو المجلس المفوض
ورئيس لجنة المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي

عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢,٠٥٥,٩٢١	٢٢٧,٠٨٠	١٢٨,٨٤١	١,٧٠٠,٠٠٠	
٦٠,٧٤١	٦٠,٧٤١	-	-	
-	-	-	-	
٦٠,٧٤١	٦٠,٧٤١	-	-	
(١٢٧,٥٠٠)	(١٢٧,٥٠٠)	-	-	
(٤٠٠)	(٤٠٠)	-	-	
١,٩٨٨,٧٦٢	١٥٩,٩٢١	١٢٨,٨٤١	١,٧٠٠,٠٠٠	

٢٠٢١:
رصيد ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل الاخر
الأرباح الموزعة
مخصصات مجلس الادارة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١,٩٨٣,٥٣٩	١٧٥,١٢٨	١٠٨,٤١١	١,٧٠٠,٠٠٠	
٤٠,١١٧	٤٠,١١٧	-	-	
-	-	-	-	
٤٠,١١٧	٤٠,١١٧	-	-	
٢,٠٢٣,٦٥٦	٢١٥,٢٤٥	١٠٨,٤١١	١,٧٠٠,٠٠٠	

٢٠٢٠:
رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل الاخر
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

عضو المجلس المفوض ورئيس لجنة
المراجعة

وليد بن أحمد بامعروف

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبدالسلام بن عبدالله الدريبي

المدير المالي

عمران أحمد خان

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

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤١,٦١٧	٦٢,٦٩١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
		التعديلات لتسوية صافي الربح للفترة لـصافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
١٨,٧٨٦	١٧,٨٦٥	الاستهلاك
١٢	٤	الإطفاءات
١١٥	-	خسائر/(مكاسب) بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٤٣	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - صافي
٤,٥١٧	١,٩٢٦	تكلفة التمويل
٥٢	٥٢	معدل الخصم على التزامات الإيجار
٩٧٩	١,٠٢٢	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,١٢١	٨٣,٥٦٠	صافي التغير في الأنشطة التشغيلية قبل رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٣٠٩	٣٠٦	ذمم تجارية مدينة
٦٨١	(٣,٠١٣)	قطع غيار وعدد وأدوات
٢٦,٢٨١	٣٤,٢٦٤	بضاعة معدة للبيع
(٣,١٩٩)	١,٧٤١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٢٥٦	(٦٧١)	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٢٨٩	١,٤٩٧	ذمم تجارية دائنة
٨,٨٧٠	٩,٨٠٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠٤,٦٠٨	١٢٧,٤٩٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٨٧)	-	مصرفات تمويلية مسددة
(٣١٣)	(١٦٥)	منافع نهاية الخدمة للموظفين المسددة
٩٩,٦٠٨	١٢٧,٣٢٥	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٠٩٢)	(٧,٧٢٨)	شراء الممتلكات، آلات والمعدات
-	(٣,٣٨٧)	مدفوعات للمشاريع
(١,٠٩٢)	(١١,١١٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
-	(٣٠٠)	المسدد من التزامات الإيجار
-	(١)	الأرباح الموزعة
-	(٣,٧٥٠)	مخصصات مجلس الإدارة
-	(٤,٠٥١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٨,٥١٦	١١٢,١٥٩	صافي التغير في النقد والنقد المكافئ
٢٢,١٥٢	١٧١,٥٦٩	النقد والنقد المكافئ - رصيد بداية الفترة
١٢٠,٦٦٨	٢٨٣,٧٢٨	النقد والنقد المكافئ - رصيد نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية:
-	(١,٠١٧)	الحركة في قطع الغيار المحتفظ بها لاستعمال رأسمالي (استراتيجي)

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

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

١. معلومات الشركة:

شركة أسمنت نجران (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية مندرجة في السوق المالية السعودية، تأسست بتاريخ ٥ رمضان ١٤٢٦ هـ الموافق (٩ أكتوبر ٢٠٠٥م) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠١٠٤٧٩ ، وبتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٧ هـ الموافق (١٧ مايو ٢٠١٦م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٤٤٦ .
يتمثل النشاط الرئيسي للشركة إنتاج أسمنت بورتلاندي عادي وأسمنت مقاوم للأملاح.

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

٢. بيان الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية") والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالتالي يجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

إن الإفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تشمل المعلومات المسجلة عن القوائم المالية السنوية الكاملة. إنما تشمل السياسات المحاسبية وإيضاحات بارزة حول القوائم المالية تساعد على فهم المتغيرات في الوضع المالي للمجموعة وأدائها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية وينبغي ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ . تم استخلاص قائمة المركز المالي الأولي الموحدة الموجز للفترة المقارنة مع القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ . وقد تم اعتماد بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغير في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة، المقارن من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة الغير مدققة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

١.٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

لم يتم إصدار معايير جديدة ، ومع ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وسيتم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة أو سنة المراجعة أو السنوات 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 الموحدة الموجزة الأولية الموحدة هي كما يلي:

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

- أوضاع زكوية وضريبية غير مؤكدة
- تدني قيم ممتلكات, الآت ومعدات
- هبوط قيمة استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
- استخدام النسبة المنوية للإنجاز والتكلفة المقدرة لإتمام العقد،
- خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية, أصول عقود, والذمم المدينة الغير متداولة.
- الافتراضات طويلة الاجل للالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين
- مدة الأيجار
- العمر الاقتصادي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات
- الاعتراف بالإيرادات - الأحكام المتعلقة بطبيعة وتوقيت الوفاء بالالتزام بما في ذلك شروط الدفع الهامة وسياسات الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة. يؤدي ذلك إلى اتخاذ قرار بشأن ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات على مدة زمنية او في وقت محدد .
- أثر COVID-١٩ ، عند تقييم أثر جائحة Covid-١٩ ، أصدرت المجموعة أحكاما وتقديرات وافتراضات هامة بشأن المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى خبرة إدارة الفريق بعد النظر في جميع العوامل ذات الصلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

٥. 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.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الأمتوات المالية

١-٦ القيمة العادلة للأمتوات المالية

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقدير معقول للقيمة العادلة.

٣١ مارس ٢٠٢١

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درجة ٣	درجة ٢	درجة ١		التكلفة المطفاه	
-	-	-	-	٣٠٠,١٢٦	٣٠٠,١٢٦	-
-	-	-	-	٢٨٣,٧٢٨	٢٨٣,٧٢٨	-
-	-	-	-	٣١٣,٨٥٤	٣١٣,٨٥٤	-
-	-	-	-	٣٣١,٩١٩	٣٣١,٩١٩	-
-	-	-	-	٤٦,٥٢٠	٤٦,٥٢٠	-
-	-	-	-	٣٨,٠٩٠	٣٨,٠٩٠	-
-	-	-	-	٤١٦,٥٢٩	٤١٦,٥٢٩	-

الموجودات المالية

مدنيون تجاريون

نقد وما في حكمه

المطلوبات المالية

تسهيلات بنكية وقروض

نعم داننة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درجة ٣	درجة ٢	درجة ١		التكلفة المطفاه	
-	-	-	-	٣٠,٣٥٦	٣٠,٣٥٦	-
-	-	-	-	١٧١,٥٦٩	١٧١,٥٦٩	-
-	-	-	-	٢٠١,٩٢٥	٢٠١,٩٢٥	-
-	-	-	-	٣٣٠,٠٤٢	٣٣٠,٠٤٢	-
-	-	-	-	٤٥,٠٢٥	٤٥,٠٢٥	-
-	-	-	-	٣١,٥٥٥	٣١,٥٥٥	-
-	-	-	-	٤٠٦,٦٢٢	٤٠٦,٦٢٢	-

الموجودات المالية

مدنيون تجاريون

نقد وما في حكمه

المطلوبات المالية

تسهيلات بنكية وقروض

نعم داننة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٧. الذمم المدينة التجارية
١-٧ مليونون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٣,١٤٧	٤٢,٨٤٢	ذمم تجارية مدينة
(١١,٦٥٠)	(١١,٦٥٠)	يخصم: مخصص لانخفاض في القيمة
٣١,٤٩٧	٣١,١٩٢	
(١,١٤١)	(١,٠٦٦)	يخصم: حوافز مستحقة للعملاء
٣٠,٣٥٦	٣٠,١٢٦	ذمم تجارية مدينة - صافي

إن الذمم المدينة التجارية لا تخضع لأية فوائد وهي بشكل عام بشروط سداد من ٣٠ إلى ٩٠ يوم.

٧-٢ حركة مخصص انخفاض بالقيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١١,٣٥٧	١١,٦٥٠	الرصيد في بداية الفترة
٧١٥	-	المكون خلال الفترة
(٤٢٢)	-	يخصم: المسترد خلال السنة
١١,٦٥٠	١١,٦٥٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٨. الممتلكات، الآلات والمعدات:

الإجمالي	الأعمال الراسمالية تحت التنفيذ	الأصول المحتفظ بها (الأصول الاستراتيجية)	حاسب آلي	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية		المحاجر والآلات والمعدات الأخرى		إيجار الأراضي (حق استخدام الأصول) الأراضي	
				المركبات	المباني	الأصول	الأراضي		
٣.١٤١.٠٦٤	٣١١	٣٥.٨٧٠	٤.٦٦٥	١٣.٤٩٦	٣٩.٧٦٤	١.٨٧٣.٨٨٩	١.١٦٣.٢٠٤	٧.٣٠٢	٢.٥٦٣
١١.١١٥	٣.٣٨٧	١.٦٧٥	١١	٢٧	٢٠٠	٥.٨١٥	-	-	-
-	-	(٦٥٨)	-	-	-	٦٥٨	-	-	-
٣.١٥٢.١٧٩	٣.٦٩٨	٣٦.٨٨٧	٤.٦٧٦	١٣.٥٢٣	٣٩.٩٦٤	١.٨٨٠.٣٦٢	١.١٦٣.٢٠٤	٧.٣٠٢	٢.٥٦٣
(١.١٢١.٤٥٣)	-	-	(٣.١٣٧)	(٩.٤٢٢)	(٢٠.٦٦٧)	(٧٣٥.٣٦٨)	(٣٥١.٨٤٥)	(١.٠١٤)	-
(١٧.٨٦٥)	-	-	(٥٧)	(١٠٧)	(٥٣٠)	(١٢.٠٣٨)	(٥.٠٠٢)	(١٣١)	-
(١.١٣٩.٣١٨)	-	-	(٣.١٩٤)	(٩.٥٢٩)	(٢١.١٩٧)	(٧٤٧.٤٠٦)	(٣٥٦.٨٤٧)	(١.١٤٥)	-
٢.٠١٢.٨٦١	٣.٦٩٨	٣٦.٨٨٧	١.٤٨٢	٣.٩٩٤	١٨.٧٦٧	١.١٣٢.٩٥٦	٨٠٦.٣٥٧	٦.١٥٧	٢.٥٦٣
٢.٠١٩.٦١١	٣١١	٣٥.٨٧٠	١.٥٢٨	٤.٠٧٤	١٩.٠٩٧	١.١٣٨.٥٢١	٨١١.٣٥٩	٦.٢٨٨	٢.٥٦٣

التكلفة:

رصيد ١ يناير
الإضافات خلال الفترة
المحول خلال الفترة
الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢١
الاستهلاك المتراكم:
رصيد ١ يناير
المحمل على الفترة
الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:

٣١ مارس ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٩. القروض
٩-١ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٥٠٠	المبلغ الرئيسي, الرصيد الافتتاحي
٣٥٥,٠٠٠	-	إضافات خلال العام
-	٥٤٢	الفوائد المستحقة
٧٥٥,٠٠٠	٣٣٠,٠٤٢	
(٤٢٥,٥٠٠)	-	ناقص: تسديدات / استردادات خلال الفترة
٣٢٩,٥٠٠	٣٣٠,٠٤٢	صافي المبلغ الرئيسي
٥٤٢	١,٨٧٧	الفوائد المستحقة للربح الحالي
٣٣٠,٠٤٢	٣٣١,٩١٩	
(٥١,٥٤٢)	(٥٣,٤١٩)	ناقص: المحول إلى المطلوبات المتداولة
٢٧٨,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (الجزء الغير متداول من القرض) - غير مدقق

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠, قامت الشركة بسداد مبالغ بقيمة ٤٢٥,٥ مليون ريال سعودي من القروض المقومة من البنوك التجارية

٩-٢ توريق

وقعت الشركة اتفاقيات تسهيلات بنكية بمبلغ ٣٥٥ مليون ريال لاسترداد كامل الصكوك المستحقة في يونيو ٢٠٢٠, يتم سداد القرض في خمس سنوات من خلال عشر دفعات نصف سنوية. تم تحديد العائد على الصكوك بهامش ربح قدره ١,٤٪ مضافة إلى معدل الأساس (سايبور). ويتم ضمان التسهيلات من خلال الدفعة الأولى لعائدات التأمين على مصنع المجموعة ومعداتها وسند الأمر على المبلغ الفعلي المسحوب. تم سحب مبلغ التسهيلات بالكامل.

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بإجمالي ٨٥ مليون ريال متوفرة عند الحاجة ومضمونة بسندات لأمر.

إن القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٧٨,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	الريال السعودي
٢٧٨,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	

تشمل القروض المدرجة في قائمة المركز المالي الاولي الموحد الموجز على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥١,٥٤٢	٥٣,٤١٩	الجزء المتداول المبين في إطار الالتزامات المتداولة
٢٧٨,٥٠٠	٢٧٨,٥٠٠	الجزء الغير متداول المبين في إطار الالتزامات الغير متداولة
٣٣٠,٠٤٢	٣٣١,٩١٩	

جميع القروض المذكورة اعلاه هي قروض متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٩. القروض (تتمة)

٣-٩ شروط عقد القرض

تحتوي القروض على عدة شروط. وأي اخلال بشروط عقد القرض قد يؤدي الى اعادة التفاوض. تقوم الادارة بمراقبة ومتابعة شروط عقد القرض بشكل شهري. وتتخذ الإدارة إجراءات لضمان الامتثال في حالة حدوث خلل محتمل، لم يكن هناك أي عدم امتثال لشروط القروض خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

١٠. قطع غيار واعد وأدوات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١١٧,٩٨٢	١٢٠,٩٩٤	قطع غيار - غير معدة للبيع
(٥,٣٢٣)	(٥,٣٢٣)	يخصم: مخصص التقادم
١١٢,٦٥٩	١١٥,٦٧١	الرصيد بالصافي

(١-١٠) يتم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية والمحتفظ بها للاستخدام الرأسمالي المستقبلي والبالغ ٣٦,٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٣٥,٨٧ مليون ريال سعودي) ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات.

١١. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٠٢,٢٦٨	٧٤,٠٨٠	الإنتاج تحت التشغيل
١٨,١٩٥	١٥,٥٧١	المواد الخام، الوقود ومواد التغليف
٧,٨٦٤	٦,٩١٩	الإنتاج التام
٥,٣٨٩	٢,٨٨٣	وقود في الطريق
١٣٣,٧١٦	٩٩,٤٥٣	

شركة أسمنت نجران
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المبيعات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		معلومات مفصلة عن الإيرادات الأقسام	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
		بناء" على المنتج	
١٥٦,٣٨٠	١٨٤,٤٣١	اسمنت	
١٥٦,٣٨٠	١٨٤,٤٣١	مجموع المبيعات	
		بناء" على العميل	
-	-	جهات حكومية أو شبه حكومية	
١٥٦,٣٨٠	١٨٤,٤٣١	العملاء الشركات	
١٥٦,٣٨٠	١٨٤,٤٣١	مجموع الإيرادات من العقود الموقعة مع العملاء	
		بناء" على الأسواق الجغرافية	
١٤٨,٠٤٦	١٧٣,٥٩٩	محلي	
٨,٣٣٤	١٠,٨٣٢	تصدير	
١٥٦,٣٨٠	١٨٤,٤٣١	مجموع الإيرادات من العقود الموقعة مع العملاء	

١٣. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات القائمة على المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من اعتمادات مستنديه وفواتير التحصيل وضمانات حسن التنفيذ ما قيمته ١,٦٢٩ ألف ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٦ آلاف ريال سعودي).

١٤. رأس المال

يحتوي رأس مال الشركة على ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. جميع الأسهم صادرة ومنقوعة بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم).

١٥. الأرباح

وافق المساهمون في الشركة، في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (الموافق ١٨ شعبان ١٤٤٢هـ)، على توزيع أرباح بقيمة ١٢٧,٥٠٠ ريال سعودي (٧٥ هلاله سعودي لكل سهم) (٢٠٢٠: لا شيء ريال سعودي) تم دفعها في ١٣ أبريل ٢٠٢١ (الموافق ١ رمضان ١٤٤٢هـ).

١٦. اعتماد مجلس الإدارة:

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