

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

مع

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

تبوك – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم نيم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٥٠٠٠٠٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved..

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٥٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي منقوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

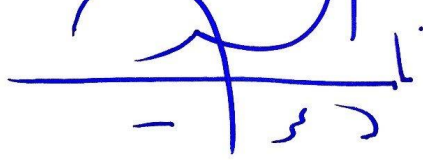
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك (بتبع)
(شركة مساهمة سعودية)
تبوك - المملكة العربية السعودية

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٤ مارس ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر احمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة في ٤ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢١م

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٠٦٥,٧٨٤,١٨٨	١,٠٤٣,٩١٣,٦٩٩	٦	ممتلكات والآات ومعدات
٧٧,٤٦٤,٨٤٧	٧٧,٤٦٤,٨٤٧		عقارات استثمارية
٢٨١,٢٨٨,٢٧٤	٢٨١,٦٢٦,٩٧١	٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٠٤٣,٦٨٣	٤,٩٨٦,٥٦٨		موجودات غير ملموسة
٣,٥٦٦,٣٦٦	٢,٦٣٦,٠١٠		حق استخدام الأصول
١,٤٣٣,١٤٧,٣٥٨	١,٤١٠,٦٢٨,٠٩٥		الموجودات غير المتداولة
٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧	٢٨١,٧٣٥,٩٩١	٨	المخزون
١٤,٦١٣,٨٨٩	٢٧,٢٨٧,٠٩٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٦٩٣,٣٦٢	٣١,٧٨٤,٣٨٣	٩	النقد وما في حكمه
٣٤٠,٣٧٠,٣٤٨	٣٤٠,٨٠٧,٤٦٨		الموجودات المتداولة
١,٧٧٣,٥١٧,٧٠٦	١,٧٥١,٤٣٥,٥٦٣		إجمالي الموجودات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦		رأس المال
١١١,٩٣٩,٥٢٤	١١٢,٢٧٨,٢٢١		إحتياطي نظامي
٩,٣٤٢,٥٨٦	١٨,٢٧٧,٤٠٧		إحتياطيات
١,٢٤٩,٠٢٧,٧٥٦	١,٢٥٨,٣٠١,٢٧٤		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣	٢٢٣,٣١٧,٥٨٠	١٠	الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل
١٤,٢١٦,٤٠٤	١٥,٤٩٦,٤١٧		إلتزامات المناقص المحددة للموظفين
١,٧٧٢,٤١٩	٨٣٨,١٤٩		الجزء غير المتداول من إلتزامات تأجير
٢٦٧,٩٨٩,٤٧٦	٢٣٩,٦٥٢,١٤٦		المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٨٨١,٢٩٥	١,٨٨١,٢٩٥		الجزء المتداول من إلتزامات تأجير
٥٩,٢٩٧,٦٦١	٦٠,٠٦٨,٦٠٣		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢١,٦٩٤,٣٧٤	١٢١,٣٨٦,٣٤٣		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
١٠,١٥٦,٢٦١	٦,٦٧٥,٠١٩	١١	مخصص الزكاة
٢٥٦,٥٠٠,٤٧٤	٢٥٣,٤٨٢,١٤٣		المطلوبات المتداولة
٥٢٤,٤٨٩,٩٥٠	٤٩٣,١٣٤,٢٨٩		إجمالي المطلوبات
١,٧٧٣,٥١٧,٧٠٦	١,٧٥١,٤٣٥,٥٦٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢١م الموافق في ٣ محرم ١٤٤٣هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي

علي بن محمد القحطاني

المدير المالي

منصور ابراهيم الهبدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م		إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٥,٤١٠,٤١٢	١٢٦,٢١١,٤٨٨	٤٩,٩٨٩,٢٤٨	٤٩,٢٥٦,١٧٩	الإيرادات
(٩٧,٩٧٦,٣٢٧)	(٩٥,٧٩٦,١٦٧)	(٤٠,٠٨٠,٨٣٥)	(٣٦,٧٧٩,١١٤)	تكلفة الإيرادات
٢٧,٤٣٤,٠٨٥	٣٠,٤١٥,٣٢١	٩,٩٠٨,٤١٣	١٢,٤٧٧,٠٦٥	مجمل الربح
(١,٣٥٧,٤٣٠)	(١,٦٤٩,٤٨٢)	(٦٧٨,٩٨٣)	(٨٠٢,٨٤٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٩,٨٧١,٠٠٧)	(١١,٧١٢,٨١٨)	(٤,٥٧٦,٤٧٢)	(٥,٦٨٠,٧٠٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦,٢٠٥,٦٤٨	١٧,٠٥٣,٠٢١	٤,٦٥٢,٩٥٨	٥,٩٩٣,٥١٣	ربح التشغيل
٥١٠,٦٩٦	٥٣٨,٠٦٥	١٠٨,٣٥٠	١٠٠,٢٨٢	إيرادات أخرى
٢١,٠٣٤,٩٦٨	(٣,٠٥٢,٣٦٩)	(١,٧٢٣,٧٠٣)	(١,٤٦٩,٨٠٨)	أثر تعديل التدفقات النقدية
(٦,٩٨٥,٤٤٩)	(٣,٥٠٣,٨٩٦)	(٢,٥٠٢,٤٩٠)	(١,٦٨٥,٥٥٧)	لإلزام مالي
٣٠,٧٦٥,٨٦٣	١١,٠٣٤,٨٢١	٥٣٥,١١٥	٢,٩٣٨,٤٣٠	أعباء تمويلية
(١,٣١٨,٩٦٧)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	(١,٠٥٠,٠٠٠)	الربح قبل الزكاة
٢٩,٤٤٦,٨٩٦	٨,٩٣٤,٨٢١	٥٣٥,١١٥	١,٨٨٨,٤٣٠	١١ الزكاة
				ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

شركة أسمنت تبوك س.ت. CR 3550012690 TABUK CEMENT CO.		بلود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
--	٣٣٨,٦٩٧	--	٣٣٨,٦٩٧
--	٣٣٨,٦٩٧	--	٣٣٨,٦٩٧
٢٩,٤٤٦,٨٩٦	٩,٢٧٣,٥١٨	٥٣٥,١١٥	٢,٢٢٧,١٢٧
٠,٣٣	٠,١	٠,٠٠٦	٠,٠٢

١٢ ربحية السهم الأساسية
والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢١م الموافق في ٣ محرم ١٤٤٣هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور إبراهيم الهدان


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغييرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)


الإجمالي	أرباح مبقاه	احتياطيات	إحتياطي نظامي	رأس المال
١,٢٤٩,٠٢٧,٧٥٦	٩,٣٤٢,٥٨٦	١١١,٩٣٩,٥٢٤	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٩٣٤,٨٢١	٨,٩٣٤,٨٢١	---	---	---
٣٣٨,٦٩٧	---	٣٣٨,٦٩٧	---	---
٩,٢٧٣,٥١٨	٨,٩٣٤,٨٢١	٣٣٨,٦٩٧	---	---
١,٢٥٨,٣٠١,٢٧٤	١٨,٢٧٧,٤٠٧	١١٢,٢٧٨,٢٢١	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٨٧,٤٩٤,٢٧٣	(٣٦,٧٠٣,٠٤٦)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٤٤٦,٨٩٦	٢٩,٤٤٦,٨٩٦	---	---	---
---	---	---	---	---
٢٩,٤٤٦,٨٩٦	٢٩,٤٤٦,٨٩٦	---	---	---
١,٢١٦,٩٤١,١٦٩	(٧,٢٥٦,١٥٠)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢١ م الموافق في ٣ محرم ١٤٤٣ هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد المنقري


الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني




المدير المالي
منصور إبراهيم الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزء من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٠,٧٦٥,٨٦٣	١١,٠٣٤,٨٢١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات ل:
٤١,٧٨٤,٣١٤	٢٨,٩٧٥,٨٥٦	٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٨,١٤٨	٢٧٨,١٤٨		إستهلاك موجودات غير ملموسة
٩٢٧,٣٦٠	٩٣٠,٣٥٦		استهلاك حق استخدام
(٢١,٠٣٤,٩٦٨)	٣,٠٥٢,٣٦٩		أثر تعديل التدفقات النقدية لإلتزام مالي
٦,٩٨٥,٤٤٩	٣,٥٠٣,٨٩٦		أعباء تمويلية
(١٠٨,٣٥٠)	(٥٧,٤٤٨)		رد الانخفاض في قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,١٣٣,١١٨	٢,١٣٧,٠٨٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
٦٠,٧٣٠,٩٣٤	٤٩,٨٥٥,٠٨١		
(١١,٦٦٧,٠٩٣)	(١٢,٦٧٣,٢٠٥)		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦٨,١٠١)	٣,٣٢٧,١٠٦		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٣٢,١١٥)	٧٧٠,٩٤٢		مخزون
(١,٥٤١,٥٢٢)	(٨٥٧,٠٦٩)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
--	(٥,٥٨١,٢٤٢)	١١	المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٤٦,٨٢٢,١٠٣	٣٤,٨٤١,٦١٣		الزكاة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥١٣,٨١٦)	(٧,٠٣١,٤٣٧)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤٢٤,٩٧٤)	(٢٢١,٠٣٤)		أضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٣٨,٧٩٠)	(٧,٢٥٢,٤٧١)		أضافات موجودات غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٦٦٩,٣٠٢)	(٣١,٧٣٥,٤٤٢)	١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٤٠,٤٨٧)	(٩٥٠,٧٥٢)		المسدد من القرض
(٦,٩٨٥,٤٥١)	(٣,٥٠٣,٨٩٦)		المسدد من التزامات التأجير
(٨٧٠,٥٥٨)	(٣٠٨,٠٣١)		أعباء تمويل مدفوعة
(٤٨,٤٦٥,٧٩٨)	(٣٦,٤٩٨,١٢١)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٥٨٢,٤٨٥)	(٨,٩٠٨,٩٧٩)	٩	التغير في النقد ومافي حكمه خلال الفترة
١٤,١٠٤,٧٠١	٤٠,٦٩٣,٣٦٢		النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١١,٥٢٢,٢١٦	٣١,٧٨٤,٣٨٣		النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

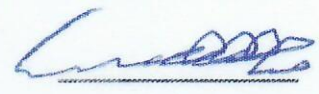
تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢١ م الموافق في ٣ محرم ١٤٤٣ هـ. وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري



الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني



المدير المالي
منصور إبراهيم الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - معلومات حول الشركة

شركة أسمنت تبوك (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قانون الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ٦) بتاريخ ٣٠ جماد ثاني ١٤٠٥هـ (الموافق في ٢٢ مارس ١٩٨٥م). الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي للشركة في الآتي:

- ١- صناعة الأسمنت العادي (بورتلاند)
- ٢- صناعة الأسمنت المقاوم للأملاح
- ٣- صناعة الأسمنت المكث (الكلنكر)

تمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصناعي رقم ٤٢١١٠٢١٧١٥٣ الصادر بتاريخ ١٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٢٠م) والذي ينتهي في ١٦ ربيع الأول ١٤٤٥هـ (الموافق في ١ أكتوبر ٢٠٢٣م).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ٩٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٠م: ٩٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

مبنى تي سي سي، منطقة الضباب، شمال مدينة الضبا
بجوار ميناء ضبا، بالقرب من ميناء ضبا البحري، صندوق بريد ١٢٢
تبوك ٧١٤٥١، المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("أخر قوائم مالية سنوية") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بنود إلتزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملية العرض والنشاط للشركة.

٣- الأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرية التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. كما يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية. تتفق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها باخر قوائم مالية سنوية.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣- إستخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

تم تعديل نسب استهلاك الآلات والمعدات وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م حيث تم المحاسبة عن التغيير في طريقة الاستهلاك كتغيير في تقدير محاسبي وسيتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية للآلات والمعدات وفقاً لمعدلات الاستهلاك الجديدة وبلغ أثر ذلك التعديل ٦,١ مليون ريال سعودي تخفيضاً من قيمة الاستهلاك خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مقارنة بنسب الاستهلاك السابقة.

٤- السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة مع كافة الفترات المعروضة.

٥- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة

٥-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة

لا يوجد أية معايير جديدة تم إصدارها تنطبق على الشركة، إلا أنه يوجد عدد من التعديلات الجديدة مع المعايير التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١م، وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

٥-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة غير المطبقة

يوجد عدد من المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ من تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة والتي تم شرحها في آخر قوائم مالية سنوية. ولا تتوقع الشركة وجود تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة.

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٤١,٧٨٤,٣١٤	٢٨,٩٧٥,٨٥٦	
٥١٣,٨١٦	٧,٠٣١,٤٣٧	

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمتلك الشركة ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم في شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بما يعادل ٣,٣٨٧٪ من إجمالي رأس المال.

ان طبيعة عمل هذه الشركة هو توليد الطاقة، وتم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة. ان الاستثمار مرهون مقابل القرض الممنوح للشركة (ايضاح رقم ١٠).

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٧٨,٢٢٨,٩٨٩	١٧٠,٧٥٣,٩٦٦	إنتاج تحت التشغيل
٨٦,٤٩٤,١٧٦	٨٦,١٩٨,٥٤٠	قطع غيار
٨,٦٣٥,٩٨٥	١٣,٠٨٩,٧١٦	مواد خام
١,٠٧٠,٠٤٤	٢,٠٦٨,٧٦٨	وقود
٦,٨٦٢,٤٦٠	٥,٤١٨,١٧٧	إنتاج تام
٢,٥٨٦,٤٦٤	٣,٣٧٩,٦٢٣	بضاعة بالطريق
١,١٨٤,٩٧٩	٨٢٧,٢٠١	مواد تعبئة وتغليف
<u>٢٨٥,٠٦٣,٠٩٧</u>	<u>٢٨١,٧٣٥,٩٩١</u>	

٩- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,٦٩٣,٣٦٢	١١,٧٨٤,٣٨٣		نقد لدى البنوك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩	مرايبات إسلامية
<u>٤٠,٦٩٣,٣٦٢</u>	<u>٣١,٧٨٤,٣٨٣</u>		

١-٩ تتمثل المرايبات الإسلامية في ودائع يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة إستحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي.

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠- القرض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٢٨٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣١٥,٥ مليون ريال سعودي). تحتوي إتفاقية القرض مع البنك على بعض التعهدات والتي من بين أشياء أخرى، أن لا تزيد نسبة الرافعة المالية عن ١:١ وأن لا تقل نسبة تغطية الديون عن ٣:١ بناء على القوائم المالية المدققة السنوية كما تتطلب الإحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية. إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣
٢٥٢,٠٠٠,٦٥٣	٢٢٣,٣١٧,٥٨٠
<u>٣١٥,٤٧١,٥٣٦</u>	<u>٢٨٦,٧٨٨,٤٦٣</u>

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي حركة التمويل خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤٠٤,٦٢٦,٨٨١	٣١٥,٤٧١,٥٣٦
(١٧,٧٥٠,٦٠١)	٣,٠٥٢,٣٦٩
(٧١,٤٠٤,٧٤٤)	(٣١,٧٣٥,٤٤٢)
<u>٣١٥,٤٧١,٥٣٦</u>	<u>٢٨٦,٧٨٨,٤٦٣</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
اثر تعديل التدفقات النقدية للالتزام مالي
المسدد خلال الفترة / السنة

بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة القرض ليخضع لمعدل فائدة ستة أشهر سايبور ومعدل ثابت ١,٢٥٪ سنوياً بدلاً من ٢,٥٪ ويستحق السداد على اقساط ربع سنوية بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي. وسيتم سداد آخر قسط في ١٣ مارس ٢٠٢٦ بدلاً من فبراير ٢٠٢٤م.

ونتيجة لإعادة جدولة القرض وتعديل الشروط قامت الشركة باداء إختبار نسبة ١٠٪ للالتزام القرض وفق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" ونشأ عن هذا الإختبار مكاسب أثر التعديل بمبلغ ٢٢,٧٥٨,٦٧١ ريال سعودي. وهذا المبلغ يمثل الفرق بين القيمة الحالية للقرض وفقاً للشروط قبل التعديل والقيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط تعديل القرض الذي تم إعادة التفاوض بشأنه وتعديله، والتي يتم خصمها بمعدل الفائدة الفعلية الأصلية للقرض. وحيث أن نسبة الفرق دون ال ١٠٪ لا يعتبر التعديل في الشروط جوهريا ولا تتم المحاسبة على أنه تخلص من التزام القرض واثبات التزام مالي جديد. وعليه تم إثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض، وإثبات الفرق كمكسب أثر التعديل.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠- القرض (تتمة)

إن القرض مضمون باستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، إيضاح (٧)، ويشتمل القرض على تعهدات مالية وتقوم الإدارة بمراقبة الوفاء بالإلتزام بالتعهدات بصورة منتظمة وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الإلتزام.

١١- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
١,٣١٨,٩٦٧	٢,١٠٠,٠٠٠

المحمل على الفترة

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤,٠١٨,٩٣٠	١٠,١٥٦,٢٦١
٨,٠٧٠,٢٤٦	٢,١٠٠,٠٠٠
(١,٩٣٢,٩١٥)	(٥,٥٨١,٢٤٢)
١٠,١٥٦,٢٦١	٦,٦٧٥,٠١٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف: المحمل على الفترة / السنة
يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ولدى الشركة شهادة زكاة صالحة حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

تسلمت الشركة الربط الزكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بفروقات زكوية اجمالية ٥٥٧,٩٤٩ ريال سعودي، اعترضت الشركة على كامل قيمة الربط، فأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط معدل بقيمة اجمالية ٢٠٢,٩٩٥ ريال سعودي سددت الشركة كامل قيمة الربط المعدل وانتهت الوضع الزكوي عن تلك السنة.

تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بقيمة اجمالية ٢,٥٤٠,٢٣١ ريال سعودي، اعترضت الشركة على كامل قيمة الربط، ومازال اعتراض الشركة تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية.

لم يتم استلام الربط الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ - ربحية السهم

أ - ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	ربحية الفترة عدد الأسهم (المتوسط المرجح) ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)
٢٩,٤٤٦,٨٩٦	٨,٩٣٤,٨٢١	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٣٣	٠,١٠	

ب - ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد. خلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن ربح السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في معاملات مع شركات ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة ورواتب، بدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

طبيعة العلاقة	البيان
أطراف ذات علاقة	أعضاء مجلس الإدارة بالشركة
أطراف ذات علاقة	الإدارة العليا وكبار التنفيذيين

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	معاملات مع
١,٩٨٠,٥٦٨	١,٣٢٠,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
١,٤٠٠,٠٠٠	--	مكافآت أعضاء مجلس لادارة	أعضاء مجلس لادارة

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٤ - أمور هامة

بالإستجابة لانتشار جائحة كورونا (كوفيد ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وعليه قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأيّة عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده.

١٥ - إعتامد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتامد القوائم المالية الأولية المختصرة للاصدار من قبل مجلس الادارة في الموافق ٣ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق في ١١ أغسطس ٢٠٢١.