

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box 55078
Jeddah 21534
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 4030290792

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم 4030290792
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك

تبوك – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، 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 يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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 (25,000,000) 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 (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للفران وشركاه محاسبين ومراجعين قانونيين". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المسالمة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is: 1010425494.

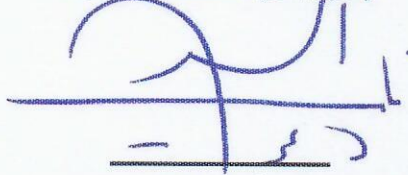
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك
تبوك - المملكة العربية السعودية

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢ مايو ٢٠٢١م.
كجزء من فحصنا للقوائم المالية الأولية المختصرة كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قمنا بفحص التعديلات الموضحة بالإيضاح رقم (١٧) التي تم تطبيقها لتعديل المعلومات المقارنة المعروضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. لم نتعاقد لمراجعة أو فحص أو لتطبيق أية إجراءات تتعلق بالقوائم المالية الأولية المختصرة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، بخلاف التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (١٧)، وبالتالي فإننا لانبيدي رأياً أو إستنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد بشأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م ككل. ومع ذلك لم يلفت انتباهنا شي يجعلنا نعتقد بأن التعديلات المشار إليها بالإيضاح رقم (١٧) غير مناسبة أو طبقت بشكل سليم.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤




جدة، في ٢٤ مايو ٢٠٢٢م
الموافق ٢٣ شوال ١٤٤٣هـ


شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | إيضاح | |
|------------------------------|--------------------------------|-------|---|
| ١,٠٠٧,٩٩٣,٢٧٩ | ٩٩٦,٣١٩,٠٩٣ | ٦ | الموجودات |
| ٧٢,٢٧٩,٤٤٠ | ٧٢,٢٧٩,٤٤٠ | | ممتلكات والآلات ومعدات |
| | | | عقارات استثمارية |
| ٢٨٣,١٤٠,٩٤٩ | ٢٨٣,١٤٠,٩٤٩ | ٧ | استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى |
| ٤,٧٦٢,٦٩٢ | ٤,٧٣٩,٢٧٦ | | موجودات غير ملموسة |
| ١,٧٠٥,٦٥٤ | ١,٢٤٠,٤٧٥ | | حق استخدام الأصول |
| ١,٣٦٩,٨٨٢,٠١٤ | ١,٣٥٧,٧١٩,٢٣٣ | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٩٢,٩٤٩,٢٤١ | ٢٧١,٦٤٧,٦٨٦ | ٨ | مخزون |
| ١٩,٢١٨,٠٣٠ | ٣٥,١٢٨,٦٨٨ | | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٤٨,٠٨٢,٥٣١ | ٤٥,٩٢٠,٢٧٩ | ٩ | نقد وما في حكمه |
| ٣٦٠,٢٤٩,٨٠٢ | ٣٥٢,٦٩٦,٦٥٣ | | الموجودات المتداولة |
| ١,٧٣٠,١٣١,٨١٦ | ١,٧١٠,٤١٥,٨٨٦ | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢٢٩,٥٢١,٣٧٨ | ٢٢٩,٥٢١,٣٧٨ | | إحتياطي نظمي |
| ١١٣,٧٩٢,١٩٩ | ١١٣,٧٩٢,١٩٩ | | إحتياطيات أخرى |
| ٢٤,١٣٣,٨٧٦ | ١٧,٢١١,٧٣٥ | | أرباح مبقاة |
| ١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٣ | ١,٢٦٠,٥٢٥,٣١٢ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ٢١٠,٢١٢,٦٨٩ | ١٩٥,٦٥٥,١٤١ | ١٠ | الجزء غير المتداول من قرض طويل الأجل |
| ١٥,٩٢٣,٠٢٦ | ١٦,٣١٥,٤٣٥ | | إلتزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ٢٢٦,١٣٥,٧١٥ | ٢١١,٩٧٠,٥٧٥ | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦٣,٤٧٠,٨٨٣ | ٦٣,٤٧٠,٨٨٣ | ١٠ | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل |
| ١,٧٧٢,٤١٩ | ١,٢٩٣,٥٠٤ | | الجزء المتداول من إلتزامات تأجير |
| ٤٢,٢٦٩,٠٩٧ | ٤٤,٧٤٢,٢٥٢ | | داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٢١,٠٧٩,٨٥٧ | ١٢٠,٣٣٤,٣٩٣ | ١١ | توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين |
| ٦,٩٥٦,٣٩٢ | ٨,٠٧٨,٩٦٧ | ١٢ | مخصص الزكاة |
| ٢٣٦,٥٤٨,٦٤٨ | ٢٣٧,٩١٩,٩٩٩ | | المطلوبات المتداولة |
| ٤٦٢,٦٨٤,٣٦٣ | ٤٤٩,٨٩٠,٥٧٤ | | إجمالي المطلوبات |
| ١,٧٣٠,١٣١,٨١٦ | ١,٧١٠,٤١٥,٨٨٦ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٢٢ م الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


 الرئيس التنفيذي
 علي بن محمد القحطاني


 عضو مجلس الإدارة (المفوض)
 طارق بن خالد العنقري


 المدير المالي
 منصور إبراهيم الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

| ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح ١٧) | ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | إيضاح |
|---|-------------------------------|---|
| ٧٦,٩٥٥,٣٠٩ | ٦٢,١٨٠,٥١٧ | |
| (٥٦,٠٠٠,٨٧٤) | (٥٧,١٦٣,٨٧٣) | |
| ٢٠,٩٥٤,٤٣٥ | ٥,٠١٦,٦٤٤ | الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح |
| (٨٤٦,٦٣٧) | (٩٤٠,١٣٩) | |
| (٦,٠٣٢,١١١) | (٦,٥٦٩,٩٢٤) | |
| ٤٣٧,٧٨٣ | ١٩,١٦٧ | ١٣ |
| ١٤,٥١٣,٤٧٠ | (٢,٤٧٤,٢٥٢) | مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى (خسارة) / ربح التشغيل |
| (١,٨١٨,٣٣٩) | (٢,٠١٥,١٤٢) | |
| (١,٥٨٢,٥٦١) | (١,٣١٠,١٧٢) | ١٠ |
| ١١,١١٢,٥٧٠ | (٥,٧٩٩,٥٦٦) | أعباء تمويلية أثر تعديل التدفقات النقدية لإلتزام مالي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة |
| (١,٠٥٠,٠٠٠) | (١,١٢٢,٥٧٥) | ١٢ |
| ١٠,٠٦٢,٥٧٠ | (٦,٩٢٢,١٤١) | الزكاة (خسارة) / ربح الفترة |
| -- | -- | |
| -- | -- | |
| ١٠,٠٦٢,٥٧٠ | (٦,٩٢٢,١٤١) | الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة: أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل الآخر إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل |
| ٠,١١٢ | (٠,٠٧٧) | ١٤ (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي) |

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٢٢م الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣هـ
وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد الحنفرى

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور إبراهيم الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بإيزال السعودي)

| الإجمالي | أرباح مبقاة | احتياطيات أخرى | احتياطيات نظامي | رأس المال |
|---------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|
| ١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٣ | ٢٤,١٣٣,٨٧٦ | ١١٣,٧٩٢,١٩٩ | ٢٢٩,٥٢١,٣٧٨ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٦,٩٢٢,١٤١) | (٦,٩٢٢,١٤١) | -- | -- | -- |
| (٦,٩٢٢,١٤١) | (٦,٩٢٢,١٤١) | -- | -- | -- |
| ١,٢٦٠,٥٢٥,٣١٢ | ١٧,٢١١,٧٣٥ | ١١٣,٧٩٢,١٩٩ | ٢٢٩,٥٢١,٣٧٨ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٢٤٩,٠٢٧,٧٥٦ | ٩,٣٤٢,٥٨٦ | ١١١,٩٣٦,٥٢٤ | ٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٠٠٦٦,٥٧٠ | ١,٠٠٦٦,٥٧٠ | -- | -- | -- |
| ١,٠٠٦٦,٥٧٠ | ١,٠٠٦٦,٥٧٠ | -- | -- | -- |
| ١,٢٥٩,٩٠,٣٢٦ | ١٩,٤٠٥,١٥٦ | ١١١,٩٣٦,٥٢٤ | ٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦ | ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٢٢ الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد الحنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد الحنقري

شركة أسمنت تبوك
C/I 3550012000
7ABUK CEMENT CO.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزء من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

| ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) (معدلة أيضا ١٧) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ايضاح |
|--|---------------------------------|-------|
| ١١,١١٢,٥٧٠ | (٥,٧٩٩,٥٦٦) | |
| ١٤,٤٤٩,٢٢٤ | ١٤,٧٣٠,٧١٤ | ٦ |
| ١٣٩,٠٧٤ | ١٣٩,٠٧٤ | |
| ٤٦٥,١٧٨ | ٤٦٥,١٧٩ | |
| ١,٥٨٢,٥٦١ | ١,٣١٠,١٧٢ | ١٠ |
| ١,٨٢٦,٢٩٥ | ٢,٠١٥,١٤٢ | |
| ١,٣١٩,٨٦٩ | ٥٥٩,٤٨٧ | |
| ٣٠,٨٩٤,٧٦٩ | ١٣,٤٢٠,٢٠٢ | |
| (١٤,١١٥,٩٧٩) | (١٥,٩١٠,٦٥٨) | |
| ١٢,٢٣٢,٢٠٩ | ٢١,٣٠١,٥٥٥ | |
| ٤,١٨٢,٧٩٦ | ١,٤٧٣,١٥٥ | |
| (٥٦٨,٧٥٣) | (١٦٧,٠٧٨) | |
| ٣٢,٦٢٥,٠٤٢ | ٢٠,١١٧,١٧٦ | |
| (٣,٣٣٥,٨١٦) | (٣,٠٥٦,٥٢٨) | ٦ |
| (٢٢١,٠٣٠) | (١١٥,٦٥٨) | |
| (٣,٥٥٦,٨٤٦) | (٣,١٧٢,١٨٦) | |
| (١٥,٨٦٧,٧٢١) | (١٥,٨٦٧,٧٢١) | |
| (٤٦٥,٦٠٧) | (٤٧٨,٩١٥) | |
| (١,٨٢٦,٢٩٥) | (٢,٠١٥,١٤٢) | |
| (١٣٤,٨٣١) | (٧٤٥,٤٦٤) | |
| (١٨,٢٩٤,٤٥٤) | (١٩,١٠٧,٢٤٢) | |
| ١,٠٧٧٣,٧٤٢ | (٢,١٦٢,٢٥٢) | |
| ٤٠,٦٩٣,٣٦٢ | ٤٨,٠٨٢,٥٣١ | |
| ٥١,٤٦٧,١٠٤ | ٤٥,٩٢٠,٢٧٩ | |

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٢٢م الموافق ١٧ شوال 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 الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(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 المكثف (الكلنكر)

تتمارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ٩٠ مليون سهم عادي (٢٠٢١م: ٩٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: ١٠ ريال سعودي).

فيما يلي العنوان المسجل للشركة:

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

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 للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يلي:

- ١- استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- ٢- التزامات 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 عملة العرض والنشاط للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

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

التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي نعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، ويتم تقييم التقديرات والافتراضات 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.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢١ م.

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

٥- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ولا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية

٦- ممتلكات وألات ومعدات

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

| ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) (معدلة ايضاح ١٧) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
|---|---------------------------------|------------------------------|
| ١٤,٤٤٩,٢٢٤ | ١٤,٧٣٠,٧١٤ | استهلاك ممتلكات وألات ومعدات |
| ٣,٣٣٥,٨١٦ | ٣,٠٥٦,٥٢٨ | إضافات ممتلكات وألات ومعدات |

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧- استثمار 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.

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

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ١٦٧,١٤٦,٣٠٢ | ١٥٢,٥٣١,٤٥٠ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٨٧,٨٠٥,١٥٦ | ٨٣,٥٣٠,٧٩٠ | قطع غير |
| ٢٥,٩٢٠,٦٨٥ | ٢٨,٢٠٩,١٦٥ | مواد خام |
| ٦,٦٧٣,٤١٤ | ٥,٦٥٣,٣٤٢ | إنتاج تام |
| ٦,٠٠٨,٥٩٩ | ٢,٣٢٧,٨٥٤ | بضاعة بالطريق |
| ٢٩٣,٥٥٤,١٥٦ | ٢٧٢,٢٥٢,٦٠١ | |
| (٦٠٤,٩١٥) | (٦٠٤,٩١٥) | يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة |
| ٢٩٢,٩٤٩,٢٤١ | ٢٧١,٦٤٧,٦٨٦ | |

٩- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|-------------------------------|---------------------------------|-------|-----------------|
| ٢٢,٨٨٢,٥٣١ | ٢٠,٧٢٠,٢٧٩ | | نقد لدى البنوك |
| ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ | ١-٩ | مرايحات إسلامية |
| ٤٨,٠٨٢,٥٣١ | ٤٥,٩٢٠,٢٧٩ | | |

١-٩ تتمثل المرايحات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠- القرض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٢٥٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٧٣,٧ 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 إلى 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٦٣,٤٧٠,٨٨٣ | ٦٣,٤٧٠,٨٨٣ | الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة |
| ٢١٠,٢١٢,٦٨٩ | ١٩٥,٦٥٥,١٤٠ | الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة |
| <u>٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢</u> | <u>٢٥٩,١٢٦,٠٢٣</u> | |

فيما يلي حركة القرض خلال الفترة / السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٣١٥,٤٧١,٥٣٦ | ٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٥,٨١٥,١٩٩ | ١,٣١٠,١٧٢ | اثر تعديل التدفقات النقدية للالتزام مالي |
| (٤٧,٦٠٣,١٦٣) | (١٥,٨٦٧,٧٢١) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| <u>٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢</u> | <u>٢٥٩,١٢٦,٠٢٣</u> | |

بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢١ م، تم تجديد التسهيلات وقد تم تعديل سعر القرض ليصبح سايبور ثلاثة أشهر زائد ١% بدلا من سايبور ستة أشهر زائد ١,٢٥%. ويستحق السداد على اقساط ربع سنوية بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي. وسيتم سداد آخر قسط في ١٣ مارس ٢٠٢٦ م بدلاً من فبراير ٢٠٢٤ م.

ونتيجة لإعادة جدولة القرض وتعديل الشروط قامت الشركة بإداء 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 ١٠% لا يعتبر التعديل في الشروط جوهرياً ولا تتم المحاسبة على أنه تخلص من التزام القرض وأثبتت إلتزام مالي جديد. وعليه تم إثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض، وإثبات الفرق كمكسب أثر التعديل.

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

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١- دائنو توزيعات أرباح

تتمثل الحركة على دائنو توزيعات كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------------|---|
| ١٢١,٦٩٤,٣٧٤ | ١٢١,٠٧٩,٨٥٧ | الرصيد في ١ يناير |
| -- | -- | أرباح تم توزيعها خلال الفترة / السنة |
| (٦١٤,٥١٧) | (٧٤٥,٤٦٤) | المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة |
| <u>١٢١,٠٧٩,٨٥٧</u> | <u>١٢٠,٣٣٤,٣٩٣</u> | |

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١م بواقع (٠,٢٥) ريال للسهم والتي تمثل ٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثون بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٢م.

١٢- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

| ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ١,٠٥٠,٠٠٠ | ١,١٢٢,٥٧٥ | المحمل على الفترة |
| <u>١,٠٥٠,٠٠٠</u> | <u>١,١٢٢,٥٧٥</u> | |

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| ١٠,١٥٦,٢٦١ | ٦,٩٥٦,٣٩٢ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٥,٠٤٦,٠١٢ | ١,١٢٢,٥٧٥ | يضاف: المحمل على الفترة / السنة |
| (٨,٢٤٥,٨٨١) | -- | يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة |
| <u>٦,٩٥٦,٣٩٢</u> | <u>٨,٠٧٨,٩٦٧</u> | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م سددت الشركة كامل قيمة الربط وانتهى الوضع الزكوي عن تلك السنوات.

تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بإجمالي فروقات زكوية بمبلغ ٢,٦٦٩,٤٧٥ ريال سعودي وافقت الشركة على كامل بنود الربط وسددت الزكاة المستحقة بالكامل، ثم إعادة الشركة الاعتراض على بند واحد من نفس الربط وهو فروق إعادة تقييم الاستثمارات بقيمة ٢,٥٤٠,٢٣١ ريال سعودي لدى اللجان العامة للاعتراضات الزكوية والضريبية، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

| ١٣- إيرادات أخرى | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |
| ١٥,٨٨٩ | ١٩,١٦٧ |
| ٤٢١,٨٩٤ | --- |
| <u>٤٣٧,٧٨٣</u> | <u>١٩,١٦٧</u> |

أرباح الودائع
إيرادات أخرى متنوعة

١٤- 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.

| ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) (معدلة ايضاح ١٧) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|---|-----------------------------------|---|
| ١٠,٠٦٢,٥٧٠ | (٦,٩٢٢,١٤١) | (خسارة) / ربحية الفترة |
| ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | عدد الأسهم (المتوسط المرجح) |
| <u>٠,١١٢</u> | <u>(٠,٠٧٧)</u> | (خسارة) / ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي) |

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.

١٥- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصفة أساسية في معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا. وفيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

| ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | طبيعة المعاملة | معاملات مع |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| ٧٢٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠ | رواتب وأجور وما في حكمها | موظفي الإدارة العليا |
| ٦٨٤,٨٣٣ | ٦٧٠,٣٠٤ | مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة | أعضاء مجلس الإدارة |

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٦- أمور هامة

بالاستجابة 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 وعملائها. 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده.

١٧- تعديلات

خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٢م، أتضح لإدارة الشركة أنها لم تقم باحتساب وتسجيل مصروف الاستهلاك المخفض لبعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات خلال الربع الأول لعام ٢٠٢١م، و البالغ ٣,٠١٦,١٧٩ ريال سعودي والتي قامت الشركة بإثباته خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢١م. وبناءً عليه، قامت إدارة الشركة بتصحيح مصروف الاستهلاك وبإعادة عرض بياناتها من خلال تعديل بنود القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والتي تأثرت بهذه التسوية تماشياً مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية".

إن الجدول التالي يلخص الأثر على القوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م:

| الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م | | | ريال سعودي |
|----------------------------------|-------------|----------------------------|---|
| الرصيد بعد التعديل | تعديلات | الرصيد كما سبق التقرير عنه | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة |
| ٥٦,٠٠٠,٨٧٤ | (٣,٠١٦,١٧٩) | ٥٩,٠١٧,٠٥٣ | تكلفة الإيرادات |
| ٢٠,٩٥٤,٤٣٥ | ٣,٠١٦,١٧٩ | ١٧,٩٣٨,٢٥٦ | مجمول الربح |
| ١٤,٥١٣,٤٧٠ | ٣,٠١٦,١٧٩ | ١١,٤٩٧,٢٩١ | ربح التشغيل |
| ١١,١١٢,٥٧٠ | ٣,٠١٦,١٧٩ | ٨,٠٩٦,٣٩١ | الربح قبل الزكاة |
| ١٠,٠٦٢,٥٧٠ | ٣,٠١٦,١٧٩ | ٧,٠٤٦,٣٩١ | ربح الفترة |
| ١٠,٠٦٢,٥٧٠ | ٣,٠١٦,١٧٩ | ٧,٠٤٦,٣٩١ | إجمالي الدخل الشامل |
| ٠,١١٢ | ٠,٠٣٤ | ٠,٠٧٨ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

ريال سعودي

| كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م | | | ريال سعودي |
|----------------------|-------------|----------------------------|------------------------------|
| الرصيد بعد التعديل | تعديلات | الرصيد كما سبق التقرير عنه | قائمة التدفقات النقدية |
| ١١,١١٢,٥٧٠ | ٣,٠١٦,١٧٩ | ٨,٠٩٦,٣٩١ | ربح الفترة قبل الزكاة |
| ١٤,٤٤٩,٢٢٤ | (٣,٠١٦,١٧٩) | ١٧,٤٦٥,٤٠٣ | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٢٢م الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣هـ.