

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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

كبي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جدة 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

شركة مساهمة سعودية

تبوك - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً 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 المختصرة من توجيه استفسارات 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.



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك (يتبع)

شركة مساهمة سعودية

تبوك - المملكة العربية السعودية

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو 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.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة، في ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ١٩ محرم ١٤٤٤هـ

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المدان المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٠٠٧,٩٩٣,٢٧٩	٩٨٤,٠٤٥,٠٢٢	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٧٢,٢٧٩,٤٤٠		عقارات استثمارية
٢٨٣,١٤٠,٩٤٩	٢٨٣,١٤٠,٩٤٩	٧	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤,٧٦٢,٦٩٢	٤,٦٤٦,٥٦٠		موجودات غير منموسة
١,٧٠٥,٦٥٤	٧٧٥,٢٩٧		موجودات حق استخدام
١,٣٦٩,٨٨٢,٠١٤	١,٣٤٤,٨٨٧,٢٦٨		الموجودات غير المتداولة
٢٩٢,٩٤٩,٢٤١	٢٦٢,٧٠٤,٧٠٧	٨	مخزون
١٩,٢١٨,٠٣٠	٣٦,٣٧٣,٠٨٦		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٠٨٢,٥٣١	٢٢,٧١٩,١٦٢	٩	نقد وما في حكمه
٣٦,٠٢٤٩,٨٠٢	٣٢١,٧٩٦,٩٥٥		الموجودات المتداولة
١,٧٣٠,١٣١,٨١٦	١,٩٦٦,٦٨٤,٢٢٣		إجمالي الموجودات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨		حقوق الملكية
١١٣,٧٩٢,١٩٩	١١٣,٧٩٢,١٩٩		رأس المال
٢٤,١٣٣,٨٧٦	(٢,٧٩٨,٦٠٦)		احتياطي نظامي
١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٣	١,٢٤٠,٥١٤,٩٧١		احتياطيات أخرى (خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
٢١٠,٢١٢,٦٨٩	١٨٠,٩٩٠,٨٢٦	١٠	المطلوبات
١٥,٩٢٣,٠٢٦	١٧,٣٤٧,٠٠٤		قرض طويل الأجل
٢٢٦,١٣٥,٧١٥	١٩٨,٣٣٧,٨٣٠		التزامات المناقص المحددة للموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٧٧٢,٤١٩	٨١١,٢٩٠		التزامات عقد إيجار
٤٣,٢٦٩,٠٩٧	٣٦,٨٨٨,١٦٥		داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢١,٠٧٩,٨٥٧	١٢,٩١٩,٧٣٥	١١	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٦,٩٥٦,٣٩٢	٥,٧٤١,٣٤٩	١٢	مخصص الزكاة
٢٣٦,٥٤٨,٦٤٨	٢٢٧,٨٣١,٤٢٢		المطلوبات المتداولة
٤٦٢,٦٨٤,٣٦٣	٤٢٦,١٦٩,٢٥٢		إجمالي المطلوبات
١,٧٣٠,١٣١,٨١٦	١,٩٦٦,٦٨٤,٢٢٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقرى

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور إبراهيم الهيدان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المنابع المدرجة بالريال السعودي)

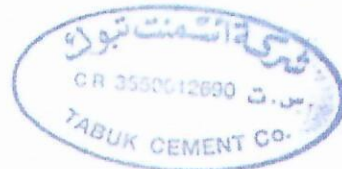
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح (١٦	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٢٦,٢١١,٤٨٨	١٣٦,٤٢٨,٩٧٧	٤٩,٢٥٦,١٧٩	٧٤,٢٤٨,٤٦٠	الإيرادات
(٩٥,٧٩٦,١٦٧)	(١١٨,٣٢٥,١٧١)	(٣٩,٧٩٥,٢٩٣)	(٦١,١٦١,٢٩٨)	تكلفة الإيرادات
٣٠,٤١٥,٣٢١	١٨,١٠٣,٨٠٦	٩,٤٦٠,٨٨٦	١٣,٠٨٧,١٦٢	مجمل الربح
(١,٦٤٩,٤٨٢)	(١,٨٦٠,٩٣١)	(٨٠٢,٨٤٥)	(٩٢٠,٧٩٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١١,٧١٢,٨١٨)	(١١,٩٤٤,٧٩٧)	(٥,٦٨٠,٧٠٧)	(٥,٣٧٤,٨٧٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٣٨,٠٦٥	٩٤,٦٠٢	١٠٠,٢٨٢	٧٥,٤٣٦	إيرادات أخرى
١٧,٥٩١,٠٨٦	٤,٣٩٢,٦٨٠	٣,٠٧٧,٦١٦	٦,٨٦٦,٩٣٣	ربح التشغيل
(٣,٠٥٢,٣٦٩)	(٢,٥١٣,٥٧٩)	(١,٤٦٩,٨٠٨)	(١,٢٠٣,٤٠٧)	أثر تعديل التدفقات النقدية
(٣,٥٠٣,٨٩٦)	(٤,٠٦٦,٤٣٣)	(١,٦٨٥,٥٥٧)	(٢,٠٥١,٢٩١)	لالتزام مالي
١١,٠٣٤,٨٢١	(٢,١٨٧,٣٣٢)	(٧٧,٧٤٩)	٣,٦١٢,٢٣٥	أجباء تمويلية
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٥,١٥٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,١٢٢,٥٧٥)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٨,٩٣٤,٨٢١	(٤,٤٣٢,٤٨٢)	(١,١٢٧,٧٤٩)	٢,٤٨٩,٦٦٠	الزكاة
				(خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				يلوذ لن يتم إعادة تصنيفها
				ضمن الربح أو الخسارة:
				أرباح غير محققة من
				استثمارات في أدوات حقوق
				ملكية بالقيمة العادلة من خلال
٣٣٨,٦٩٧	--	٣٣٨,٦٩٧	--	الدخل الشامل الأخر
٣٣٨,٦٩٧	--	٣٣٨,٦٩٧	--	إجمالي الدخل الشامل الأخر
٩,٢٧٣,٥١٨	(٤,٤٣٢,٤٨٢)	(٧٨٩,٠٥٢)	٢,٤٨٩,٦٦٠	إجمالي (الخسارة) / الدخل
				الشامل
				(خسائر) / ربحية السهم
٠,٠٩٩	(٠,٠٤٩)	(٠,٠١٣)	٠,٠٢٨	الأساسية والمخفضة (ريال
				سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م وتم التوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد الفحطاني

المدير المالي
منصور إبراهيم الهندان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة
لفترة السنة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الإجمالي	(خصائر متراكمة) / أرباح متقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٠	٢٤,١٣٢,٨٧٦	١١٣,٧٩٢,١١٩	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣		٩			
(٤,٤٣٢,٤٨٢)	(٤,٤٣٢,٤٨٢)	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
--	--	--	--	--	حسارة الفترة
(٤,٤٣٢,٤٨٢)	(٤,٤٣٢,٤٨٢)	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	اجمالي الخصائر الشاملة للفترة
١,٢٤٠,٥١٤,٩٧٠	(٢,٧٩٨,٦٠٦)	١١٣,٧٩٢,١١٩	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة
١		٩			توزيعات أرباح
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١,٢٤٩,٢٧,٧٥٦	٩,٣٤٢,٥٨٦	١١١,٩٣٩,٥٢٤	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٩٣٤,٨٢١	٨,٩٣٤,٨٢١	--	--	--	لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
٣٣٨,٦٩٧	--	٣٣٨,٦٩٧	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
٩,٢٧٢,٥١٨	٨,٩٣٤,٨٢١	٣٣٨,٦٩٧	--	--	ربح الفترة
١,٢٥٨,٣٠١,٣٧٤	١٨,٢٧٧,٤٠٧	١١٢,٢٧٨,٢٢١	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل الاخر
					اجمالي الدخل الشامل للفترة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في ١٦ محرم ١٤٤٤هـ الموافق في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢م وتم التوقيع عليها طبقاً للمادة ١٤٤ من النظام الأساسي للشركة.

المدير المالي

منصور إبراهيم الهيدان

الرئيس التنفيذي

علي بن محمد القحطاني

عضو مجلس الادارة (المفوض)

طارق بن خالد العنقري



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(البنال المترحة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح
١١,٠٣٤,٨٢١	(٢,١٨٧,٣٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة تسويات ل:
٢٨,٩٧٥,٨٥٦	٢٩,٥٥٣,٣٣٣	٦ إستهلاك ممتلكات والآات ومعدات
٢٧٨,١٤٨	٢٣١,٧٩٠	إستهلاك موجودات غير ملموسة
٩٣٠,٣٥٦	٩٣٠,٣٥٧	إستهلاك موجودات حق استخدام
٣,٠٥٢,٣٦٩	٢,٥١٣,٥٧٩	أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزام مالي
٣,٥٠٣,٨٩٦	٤,٠٦٦,٤٣٣	أعباء تمويلية
(٥٧,٤٤٨)	--	رد الانخفاض في قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٣٧,٠٨٣	١,٦٠٣,٦٠٨	الزمامات المنالحة المحددة للموظفين المحمل للفترة
٤٩,٨٥٥,٠٨١	٣٦,٧١١,٧٦٨	
(١٢,٦٧٣,٢٠٥)	(١٧,١٥٥,٠٥٦)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣,٣٢٧,١٠٦	٣,٢٤٤,٥٣٤	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٧٠,٩٤٢	(٦,٣٨٠,٩٣٢)	مخزون
(٨٥٧,٠٦٩)	(١٧٩,٦٣٠)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٥٨١,٢٤٢)	(٣,٤٦٠,١٩٣)	المنافع المحددة للموظفين المنفوعة
٣٤,٨٤١,٦١٣	٣٩,٧٨٠,٤٩١	الزكاة المنفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٣١,٤٣٧)	(٥,٦٠٥,٠٧٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٢٢١,٠٣٤)	(١١٥,٦٥٨)	إضافات ممتلكات والآات ومعدات
(٧,٢٥٢,٤٧١)	(٥,٧٢٠,٧٣٤)	إضافات موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٣١,٧٣٥,٤٤٢)	(٣١,٧٣٥,٤٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٥٠,٧٥٢)	(٩٦١,١٢٩)	المسدد من القرض
(٣,٥٠٣,٨٩٦)	(٤,٠٦٦,٤٣٣)	المسدد من الزمامات التأجير
(٣٠٨,٠٣١)	(٢٢,٦٦٠,١٢٢)	أعباء تمويل مدفوعة
(٣٦,٤٩٨,١٢١)	(٥٩,٤٢٣,١٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٩٠٨,٩٧٩)	(٢٥,٣٦٣,٣٦٩)	التغير في النقد ومافي حكمه خلال الفترة
٤٠,٦٩٣,٣٦٢	٤٨,٠٨٢,٥٣١	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣١,٧٨٤,٣٨٣	٢٢,٧١٩,١٦٢	النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م 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



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(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 ١٤٠٥ هـ (الموافق في ٢٢ مارس ١٩٨٥ م). الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي للشركة في الآتي:

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمنفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ٩٠ مليون سهم عادي (٢٠٢١ م: ٩٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢١ م: 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 الأولية المختصرة

(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 والإصدارات 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 ٢٠٢١ م ("أخر قوائم مالية سنوية") ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (تابع)

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بنود إلزامات 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.

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 تعتبر 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 ٢٠٢١م.

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد 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 الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ولا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير 2022م، والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
28,975,856	29,553,333	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
7,031,437	5,605,076	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

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 مقفلة) 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 (إيضاح رقم ١٠).

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
167,146,303	141,279,954	إنتاج تحت التشغيل
87,805,156	82,984,576	قطع غيار
25,920,685	29,396,091	مواد خام
6,673,413	7,533,986	إنتاج تام
6,008,599	2,115,015	بضاعة بالطريق
293,554,156	263,309,622	
(604,915)	(604,915)	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
292,949,241	262,704,707	

٩- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	30 يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
22,882,531	22,719,162	حسابات جارية لدى البنوك
25,200,000	--	مراجعات إسلامية
48,082,531	22,719,162	١-٩

١-٩ تتمثل المراجعات 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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠ - القرض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ 244,5 مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: 273,7 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 الاحتفاظ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	63,470,883	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢١٠,٢١٢,٦٨٩	180,990,826	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢	244,461,709	

فيما يلي حركة القرض خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
315,471,536	273,683,572	الرصيد في بداية الفترة / السنة
5,815,199	2,513,579	اثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
(47,603,163)	(31,735,442)	المسدد خلال الفترة / السنة
273,683,572	244,461,709	

بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢١ م، تم تجديد التسهيلات وقد تم تعديل سعر القرض ليصبح سايبور ثلاثة أشهر زائد ١٪ بدلاً 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 بإدعاء إختبار نسبة ١٠٪ لالتزام 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 الالتزام القرض واثبات الالتزام 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، (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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١ - توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين

تتمثل الحركة على توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
121,694,374	121,079,857	الرصيد في ١ يناير
--	22,500,000	أرباح تم توزيعها خلال الفترة / السنة
(614,517)	(22,660,122)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>121,079,857</u>	<u>120,919,735</u>	

بتاريخ 26 مارس ٢٠٢٢ م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠٢١ م بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم والتي تمثل ٢,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم وباجمالي مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي، والتي تمت الموافقة عليها خلال إجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثون بتاريخ 21 أبريل 2022 م.

١٢ - الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
2,100,000	2,245,150	المحمل على الفترة
<u>2,100,000</u>	<u>2,245,150</u>	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
10,156,261	6,956,392	الرصيد في بداية الفترة / السنة
5,046,012	2,245,150	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(8,245,881)	(3,460,193)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>6,956,392</u>	<u>5,741,349</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 ٢٠٢١ م.

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

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ - الزكاة (تابع)

ب- مخصص الزكاة (تابع)

تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بإجمالي فروقات زكوية بمبلغ 2,669,475 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 2,540,231 ريال سعودي لدى اللجان العامة للاعتراضات الزكوية والضريبية، وما زال اعتراض الشركة تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية.

لم يتم استلام الربط الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٣ - إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
58,722	94,602	أرباح الودائع
57,448	--	مخصصات إنففى الغرض منها
421,895	--	إيرادات أخرى متنوعة
<u>538,065</u>	<u>94,602</u>	

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
8,934,821	(4,432,482)	(خسارة) / ربح الفترة
90,000,000	90,000,000	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
<u>0.099</u>	<u>(0.049)</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.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	معاملات مع
1,320,000	1,200,000	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
-	1,137,182	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة

١٦ - تعديلات

خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٢ م، أتضح لإدارة الشركة أنها لم تقم باحتساب وتسجيل مصروف الاستهلاك المخفض لبعض بنود الممتلكات والألات والمعدات خلال الربع الأول لعام ٢٠٢١ م، و البالغ 3,016,179 ريال سعودي والتي قامت الشركة بإثباته خلال الربع الثاني لعام ٢٠٢١ م. وبناءً عليه، قامت إدارة الشركة بتصحيح مصروف الاستهلاك وإعادة عرض بياناتها من خلال تعديل بنود القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والتي تأثرت بهذه التسوية تماثياً مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية".

إن الجدول التالي يلخص الأثر على القوائم المالية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			ريال سعودي
الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
(36,779,114)	(3,016,179)	(39,795,293)	تكلفة الإيرادات
12,477,065	(3,016,179)	9,460,886	مجموع الربح
6,093,795	(3,016,179)	3,077,616	ربح التشغيل
2,938,430	(3,016,179)	(77,749)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
1,888,430	(3,016,179)	(1,127,749)	(خسارة) / ربح الفترة
2,227,127	(3,016,179)	(789,052)	(الخسارة) / إجمالي الدخل الشاملة
			(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة
0.021	(0,034)	(0.013)	

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م الموافق ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ