

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

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 ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
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 سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- * قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- * قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- * قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- * قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، و
- * الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة 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 المختصرة من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 (يتبع)

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك


شركة مساهمة سعودية

تبوك - المملكة العربية السعودية

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م
الموافق ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)



قائمة المركز المالي الاولية المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٠٧,٩٩٣,٢٧٩	٩٧١,٥٣٣,٧٤٤	٦
٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٧٢,٢٧٩,٤٤٠	
٢٨٣,١٤٠,٩٤٩	٢٨٣,١٤٠,٩٤٩	٧
٤,٧٦٢,٦٩٢	٤,٧٧٢,٧٩٨	
١,٧٠٥,٦٥٤	٣١٠,١١٩	
١,٣٦٩,٨٨٢,٠١٤	١,٣٣٢,٠٣٧,٠٥٠	
٢٩٢,٩٤٩,٢٤١	٢٦١,٠٦٠,١٣٠	٨
١٩,٢١٨,٠٣٠	٣٤,٣١١,٨٩٢	
٤٨,٠٨٢,٥٣١	٣١,٨٦٣,٦٢٦	٩
٣٦٠,٢٤٩,٨٠٢	٣٢٧,٢٣٥,٦٤٨	
١,٧٣٠,١٣١,٨١٦	١,٦٥٩,٢٧٢,٦٩٨	
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	
١١٣,٧٩٢,١٩٩	١١٣,٧٩٢,١٩٩	
٢٤,١٣٣,٨٧٦	٤,٩٩٤,٧٠٣	
١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٣	١,٢٤٨,٣٠٨,٢٨٠	
٢١٠,٢١٢,٦٨٩	١٦٦,٢٥٧,٧٣٥	١٠
١٥,٩٢٣,٠٢٦	١٦,٩٤٠,٢٥٩	
٢٢٦,١٣٥,٧١٥	١٨٣,١٩٧,٩٩٤	
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	١٠
١,٧٧٢,٤١٩	٣٢٥,٦٩١	
٤٣,٢٦٩,٠٩٧	٣٧,٠٨٤,٥٨١	
١٢١,٠٧٩,٨٥٧	١٢٠,٧٦٢,٧٠٢	١١
٦,٩٥٦,٣٩٢	٦,١٢٢,٥٦٧	١٢
٢٣٦,٥٤٨,٦٤٨	٢٢٧,٧٦٦,٤٢٤	
٤٦٢,٦٨٤,٣٦٣	٤١٠,٩٦٤,٤١٨	
١,٧٣٠,١٣١,٨١٦	١,٦٥٩,٢٧٢,٦٩٨	

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الادارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور ابراهيم الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٧٤,٢١٥,٥٠٣ (١٣٥,٠١٥,٤٧٥)	٢١٠,١١١,٣٥٠ (١٧٣,١١٧,٩٠١)	٤٨,٠٠٤,٠١٥ (٣٩,٢١٩,٣٠٨)	٧٣,٦٨٢,٣٧٣ (٥٤,٧٩٢,٧٣٠)	الإيرادات تكاليف الإيرادات مجمل الربح
٣٩,٢٠٠,٠٢٨	٣٦,٩٩٣,٤٤٩	٨,٧٨٤,٧٠٧	١٨,٨٨٩,٦٤٣	
١٠,٥٧٧,١٠٣ (٢,٤٣٧,٦٢٢)	٩٤,٦٠٢ (٢,٩٢٤,٣٢٦)	١٠,٠٣٩,٠٣٨ (٧٨٨,١٤٠)	-- (١,٠٦٣,٣٩٥)	١٣ إيرادات أخرى مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(١٧,١٥٤,٩٨٢)	(١٧,٩٦٨,٤٨٤)	(٥,٤٤٢,١٦٤)	(٦,٠٢٣,٦٨٧)	
--	(٥٦٥,٢٨٣)	--	(٥٦٥,٢٨٣)	مصروفات أخرى
--	(١٥٦,٦٣١)	--	(١٥٦,٦٣١)	ربح التشغيل
٣٠,١٨٤,٥٢٧	١٥,٤٧٣,٣٢٧	١٢,٥٩٣,٤٤١	١١,٠٨٠,٦٤٧	
(٤,٤٥٦,٥٨٠)	(٣,٦٤٨,٢٠٩)	(١,٤٠٤,٢١١)	(١,١٣٤,٦٣١)	أثر تعديل التدفقات النقدية لإلتزام مالي
(٤,٨٣٧,٤٧٥)	(٥,٨٨٤,٤٢٤)	(١,٣٣٣,٥٧٩)	(١,٨١٧,٩٩١)	أعباء تمويلية
٢٠,٨٩٠,٤٧٢	٥,٩٤٠,٦٩٤	٩,٨٥٥,٦٥١	٨,١٢٨,٠٢٥	الربح قبل الزكاة
(٣,٤٧٥,٠١١)	(٢,٥٧٩,٨٦٧)	(١,٣٧٥,٠١١)	(٣٣٤,٧١٧)	١٢ الزكاة
١٧,٤١٥,٤٦١	٣,٣٦٠,٨٢٧	٨,٤٨٠,٦٤٠	٧,٧٩٣,٣٠٨	ربح الفترة
				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 الدخل الشامل
٣٣٨,٦٩٧	--	--	--	
٣٣٨,٦٩٧	--	--	--	
١٧,٧٥٤,١٥٨	٣,٣٦٠,٨٢٧	٨,٤٨٠,٦٤٠	٧,٧٩٣,٣٠٨	
٠,١٩٤	٠,٠٣٧	٠,٠٩٤	٠,٠٨٧	١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق في ٣١ أكتوبر 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 ابراهيم الهبدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٢٤٩,٠٢٧,٧٥٦	٩,٣٤٢,٥٨٦	١١١,٩٣٩,٥٢٤	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:
١٧,٤١٥,٤٦١	١٧,٤١٥,٤٦١	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣٣٨,٦٩٧	--	٣٣٨,٦٩٧	--	--	ربح الفترة
١٧,٧٥٤,١٥٨	١٧,٤١٥,٤٦١	٣٣٨,٦٩٧	--	--	الدخل الشامل الأخر
١,٢٦٦,٧٨١,٩١٤	٢٦,٧٥٨,٠٤٧	١١٢,٢٧٨,٢٢١	٢٢٧,٧٤٥,٦٤٦	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٣	٢٤,١٣٣,٨٧٦	١١٣,٧٩٢,١٩٩	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:
٣,٣٦٠,٨٢٧	٣,٣٦٠,٨٢٧	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
--	--	--	--	--	ربح الفترة
٣,٣٦٠,٨٢٧	٣,٣٦٠,٨٢٧	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٤٨,٣٠٨,٢٨٠	٤,٩٩٤,٧٠٣	١١٣,٧٩٢,١٩٩	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع مساهمي الشركة
					توزيعات أرباح
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق في ٣١ أكتوبر 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 ابراهيم الهيدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزء من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة التدفقات النقدية الاولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,٨٩٠,٤٧٢	٥,٩٤٠,٦٩٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات ل:
٤٣,٦١١,٢٠٩	٤٤,٢٩٧,٣٢١	٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٧,٢٢١	٢٣١,٧٩٠		إستهلاك موجودات غير ملموسة
١,٣٩٥,٥٣٤	١,٣٩٥,٥٣٥		إستهلاك موجودات حق استخدام
--	٥٦٥,٢٨٣		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٤٥٦,٥٨٠	٣,٦٤٨,٢٠٩		أثر تعديل التدفقات النقدية لإلتزام مالي
٤,٨٣٧,٤٧٥	٥,٨٨٤,٤٢٤		أعباء تمويلية
--	١٥٦,٦٣١		خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٠١٤,٥٩٣)	--	١٣	أرباح بيع عقارات استثمارية
٢,٨٣٩,٢٧٥	٢,٧٨٢,١٢٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٨,٤٣٣,١٧٣	٦٤,٩٠٢,٠١٣		
(١٠,٥٢٢,٧٩٤)	(١٥,٦٥٩,١٤٥)		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦,٦٥٠,٣١٢)	٣١,٨٨٩,١١١		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٨٦,٧١٤	(٦,١٨٤,٥١٦)		مخزون
(١,٠٧٤,٢٣٩)	(١,٧٦٤,٨٩٣)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٥٨١,٢٤٢)	(٣,٤١٣,٦٩٢)	١٢	المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٤٨,٥٩١,٣٠٠	٦٩,٧٦٨,٨٧٨		الزكاة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٤٢٥,٥٨٣)	(٧,٩٩٤,٤١٧)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٧٥,٣٠٤)	(٢٤١,٨٩٦)		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٢٠٠,٠٠٠	--		إضافات موجودات غير ملموسة
٦,٤٩٩,١١٣	(٨,٢٣٦,٣١٣)		متحصلات بيع عقارات استثمارية
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٤٠٦,٠٧٠)	(١,٤٤٦,٧٢٨)		المسدد من القرض
(٤,٨٣٧,٤٧٥)	(٥,٩١٢,٩٠٢)		المسدد من التزامات التأجير
(٦٠٦,٧٩١)	(٢٢,٨١٧,١٥٥)	١١	أعباء تمويل مدفوعة
(٥٤,٤٥٣,٤٩٩)	(٧٧,٧٧٩,٩٤٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٣٦,٩١٤	(١٦,٢١٨,٩٠٥)		التغير في النقد ومافي حكمه خلال الفترة
٤٠,٦٩٣,٣٦٢	٤٨,٠٨٢,٥٣١	٩	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤١,٣٣٠,٢٧٦	٣١,٨٦٣,٦٢٦		النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٣٣٨,٦٩٧	--		أهم المعاملات غير النقدية:
			أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة
			العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الادارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور ابراهيم الهبدان

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المكتل (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 سبتمبر ٢٠٢٢ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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- 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 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 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 فان هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٣,٦١١,٢٠٩	٤٤,٢٩٧,٣٢١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٤٢٥,٥٨٣	٧,٩٩٤,٤١٧	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 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 (إيضاح رقم ١٠).

٨- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٦٧,١٤٦,٣٠٣	١٣٨,٦٥٠,٧١١	إنتاج تحت التشغيل
٨٧,٨٠٥,١٥٦	٨٨,٤١٤,٥١١	قطع غيار
٢٥,٩٢٠,٦٨٥	٢٥,٦٥٤,٦٠١	مواد خام
٦,٦٧٣,٤١٣	٦,٥٣٥,٨٩٢	إنتاج تام
٦,٠٠٨,٥٩٩	٢,٤٠٩,٣٣٠	بضاعة بالطريق
٢٩٣,٥٥٤,١٥٦	٢٦١,٦٦٥,٠٤٥	
(٦٠٤,٩١٥)	(٦٠٤,٩١٥)	
٢٩٢,٩٤٩,٢٤١	٢٦١,٠٦٠,١٣٠	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة

٩- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٢,٨٨٢,٥٣١	٣١,٨٦٣,٦٢٦	حسابات جارية لدى البنوك
٢٥,٢٠٠,٠٠٠	--	مرايبات إسلامية
٤٨,٠٨٢,٥٣١	٣١,٨٦٣,٦٢٦	

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

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

١٠ - القرض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٢٢٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م.

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢١٠,٢١٢,٦٨٩	١٦٦,٢٥٧,٧٣٥	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢</u>	<u>٢٢٩,٧٢٨,٦١٨</u>	

فيما يلي حركة القرض خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣١٥,٤٧١,٥٣٦	٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨١٥,١٩٩	٣,٦٤٨,٢٠٩	اثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢</u>	<u>٢٢٩,٧٢٨,٦١٨</u>	

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 أقساط 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 بأداء 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 إلتزام القرض وإثبات 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، (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.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٢١,٦٩٤,٣٧٤	١٢١,٠٧٩,٨٥٧	الرصيد في ١ يناير
--	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة *
(٦١٤,٥١٧)	(٢٢,٨١٧,١٥٥)	المسدد من توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٢١,٠٧٩,٨٥٧</u>	<u>١٢٠,٧٦٢,٧٠٢</u>	

* بتاريخ ٢٦ 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 ٢١ أبريل ٢٠٢٢ م.

١٢- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣,٤٧٥,٠١١	٢,٥٧٩,٨٦٧	المحمل على الفترة
<u>٣,٤٧٥,٠١١</u>	<u>٢,٥٧٩,٨٦٧</u>	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٠,١٥٦,٢٦١	٦,٩٥٦,٣٩٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٠٤٦,٠١٢	٢,٥٧٩,٨٦٧	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(٨,٢٤٥,٨٨١)	(٣,٤١٣,٦٩٢)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>٦,٩٥٦,٣٩٢</u>	<u>٦,١٢٢,٥٦٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢ - الزكاة (تابع)

ب- مخصص الزكاة (تابع)

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، وما زال اعتراض الشركة تحت الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية.

كما تسلمت الشركة ربوطات زكوية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م بإجمالي فروقات زكوية بمبلغ ٢,٨٥٣,٥٣٥ ريال سعودي و ١,٩٠٢,٧٠٠ ريال سعودي على التوالي. اعترضت الشركة على الربوطات وتم تصعيد الاعتراض لدى اللجان العامة للاعتراضات الزكوية والضريبية وما زال الاعتراض تحت الدراسة .

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ولدى الشركة شهادة زكاة صالحة حتى تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٣م.

١٣ - إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح
١٠,٠١٤,٥٩٣	--	١-١٣
٥٦٢,٥١٠	٩٤,٦٠٢	أرباح بيع عقارات استثمارية إيرادات أخرى متنوعة
١٠,٥٧٧,١٠٣	٩٤,٦٠٢	

١-١٣ يتمثل المبلغ في أرباح بيع عقارات استثمارية خلال الفترة متمثلة في بيع أرض مملوكة للشركة بحي الدوائر الحكومية بمدينة تبوك بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي كما بلغت قيمتها الدفترية ٥,٢ مليون ريال سعودي.

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 سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	ربح الفترة عدد الأسهم (المتوسط المرجح) ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)
١٧,٤١٥,٤٦١	٣,٣٦٠,٨٢٧	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,١٩٤	٠,٠٣٧	

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٤- ربحية السهم (تابع)

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

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور وما في حكمها	١,٥٤١,٢٥٠	١,٦٢٠,٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,٥٥١,٩١٥	--

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢م الموافق ٦ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ.