

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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
جدة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، 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 المنفذ 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. 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.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR1,000,000,000 (previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") and 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 مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي القوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية للشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is ١٠١٠٢٥٤٤.



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 ٣١ مارس ٢٠٢٣م 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 مايو ٢٠٢٣م
الموافق ٢٧ شوال ١٤٤٤هـ

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٩٥٩,١١٩,١٥١ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٩٤١,٣٨٨,٥٥١ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٦	ممتلكات والآلات ومعدات عقارات استثمارية استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٥,٢٠١,٤١٧ ٤,٨٧٤,٠٤٨	٢٩٥,٢٠١,٤١٧ ٥,٦٩٦,٣٤٨	٧	موجودات غير ملموسة الموجودات غير المتداولة
١,٣٣١,٤٧٤,٠٥٦	١,٣١٤,٥٦٥,٧٥٦		
٢٥٨,٥١٧,٥٤٣ ٢٩,٩٢٥,٣٧٣ ٤٦,٩٥٣,٦٩١	٢٥٢,٠٤٥,٧٣٦ ٧٠,٤٤٩,٥٠٠ ٤٢,٢٤٤,٥٣٣	٨ ٩	مخزون مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى نقد وما في حكمه الموجودات المتداولة
٣٣٥,٣٩٦,٦٠٧ ١,٦٦٦,٨٧٠,٦٦٣	٣٦٤,٧٣٩,٧٦٩ ١,٦٧٩,٣٠٥,٥٢٥		إجمالي الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣١,٦١٨,٠٩٧ ١٢٥,٨٥٢,٦٦٧ ١٩,٩٩٣,٨٦٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣١,٦١٨,٠٩٧ ١٢٥,٨٥٢,٦٦٧ ٣٩,٣٤٠,٢٦١	١	رأس المال إحتياطي نظامي إحتياطيات أخرى أرباح مبقاة إجمالي حقوق الملكية
١,٢٧٧,٤٦٤,٦٣١	١,٢٩٦,٨١١,٠٢٥		
			<u>المطلوبات</u>
١٥١,٤٧١,٢١٦ ١٦,١٣٥,٣٩٧	١٣٦,٦٢٨,٣٢٠ ١٦,٨٩٧,٢٤٨	١٠	قرض طويل الأجل إلتزامات المنافع المحددة للموظفين المطلوبات غير المتداولة
١٦٧,٦٠٦,٦١٣	١٥٣,٥٢٥,٥٦٨		
٦٣,٤٧٠,٨٨٣ ٣١,٢٧٣,١٨٦ ١٢٠,٣٧١,٩٤٩ ٦,٦٨٣,٤٠١	٦٣,٤٧٠,٨٨٣ ٣٧,٨٣٠,٤٢٢ ١٢٠,٠٣٤,٢٢٦ ٧,٦٣٣,٤٠١	١٠ ١١ ١٢	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين مخصص الزكاة المطلوبات المتداولة
٢٢١,٧٩٩,٤١٩ ٣٨٩,٤٠٦,٠٣٢	٢٢٨,٩٦٨,٩٣٢ ٣٨٢,٤٩٤,٥٠٠		إجمالي المطلوبات
١,٦٦٦,٨٧٠,٦٦٣	١,٦٧٩,٣٠٥,٥٢٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

نائب رئيس مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
على بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور ابراهيم الهبدان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	ايضاح
٦٢,١٨٠,٥١٧ (٥٧,١٦٣,٨٧٣)	٨٦,٢٨٤,٠٦٣ (٥٥,٦٧٣,٥٤٢)	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمّل الربح
٥,٠١٦,٦٤٤	٣٠,٦١٠,٥٢١	
(٩٤٠,١٣٩) (٦,٥٦٩,٩٢٤)	(١,٠٠٧,١٥٨) (٦,٩٢٠,٩٨٤)	مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية ربح / (خسارة) التشغيل
(٢,٤٩٣,٤١٩)	٢٢,٦٨٢,٣٧٩	
(١,٣١٠,١٧٢) (١,٩٩٥,٩٧٥)	(١,٠٣٦,٣٣٩) (١,٣٤٩,٦٤٦)	أثر تعديل التدفقات النقدية لإلتزام مالي أعباء تمويلية - بالصافي
(٥,٧٩٩,٥٦٦)	٢٠,٢٩٦,٣٩٤	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,١٢٢,٥٧٥)	(٩٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(٦,٩٢٢,١٤١)	١٩,٣٤٦,٣٩٤	ربح / (خسارة) 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
(٦,٩٢٢,١٤١)	١٩,٣٤٦,٣٩٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
(٠,٠٧٧)	٠,٢١٥	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي) ١٣

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ
وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

نائب رئيس مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور ابراهيم الهبدان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٢٧٧,٤٦٤,٦٣١	١٩,٩٩٣,٨٦٧	١٢٥,٨٥٢,٦٦٧	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩,٣٤٦,٣٩٤	١٩,٣٤٦,٣٩٤	--	--	--
١٩,٣٤٦,٣٩٤	١٩,٣٤٦,٣٩٤	--	--	--
١,٢٩٦,٨١١,٠٢٥	٣٩,٣٤٠,٢٦١	١٢٥,٨٥٢,٦٦٧	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
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

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

نائب رئيس مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني



المدير المالي
منصور ابراهيم الهيدان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
		<u>التعديلات لـ:</u>
		إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
		إستهلاك موجودات غير ملموسة
		استهلاك موجودات حق استخدام
		أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزام مالي
		أعباء تمويلية
		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٣,٤٠١,٠٣٥	٣٩,٧٩٨,٣٣٢	
		<u>التغييرات في:</u>
		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
		مخزون
		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
		المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٩١٠,٦٥٨)	(٣٦,٧٣٢,٠٤٤)	
٢١,٣٠١,٥٥٥	٦,٤٧١,٨٠٧	
١,٤٧٣,١٥٥	٦,٥٥٧,٢٣٦	
(١٦٧,٠٧٨)	--	
٢٠,٠٩٨,٠٠٩	١٦,٠٩٥,٣٣١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
		إضافات ممتلكات وألات ومعدات
		إضافات موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٣,٠٥٦,٥٢٨)	(٢,٤١٥,٥٨٥)	٦
(١١٥,٦٥٨)	(٨٢٢,٣٠٠)	
(٣,١٧٢,١٨٦)	(٣,٢٣٧,٨٨٥)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		المسدد من القرض
		المسدد من إلتزامات التأجير
		أعباء تمويل مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٨٦٧,٧٢١)	(١٥,٨٧٩,٢٣٥)	١٠
(٤٧٨,٩١٥)	--	
(١,٩٩٥,٩٧٥)	(١,٣٤٩,٦٤٦)	
(٧٤٥,٤٦٤)	(٣٣٧,٧٢٣)	
(١٩,٠٨٨,٠٧٥)	(١٧,٥٦٦,٦٠٤)	
		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>معلومات إضافية غير نقدية:</u>
		المحول من الآت ومعدات إلى المخزون
(٢,١٦٢,٢٥٢)	(٤,٧٠٩,١٥٨)	٩
٤٨,٠٨٢,٥٣١	٤٦,٩٥٣,٦٩١	
٤٥,٩٢٠,٢٧٩	٤٢,٢٤٤,٥٣٣	
--	٣,٧٩٢,٠٨٣	٦

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

نائب رئيس مجلس الإدارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
منصور ابراهيم الهبدان



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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- تصنيع الأسمنت العادي والبورتلندي المقاوم للكبريتات والأسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية ومشتقات الأسمنت وتوابعه والاتجار بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمقسمة لهذه الأغراض.
 - ٢- إقامة المصانع والمعامل المتعلقة بالصناعات المنفردة والمكاملة لصناعة الأسمنت من مواد بناء وغيرها والتي من شأنها تحقيق أغراضها، وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.
 - ٣- القيام بالاستيراد والتصدير للأسمنت والمنتجات المرتبطة به.
- وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها أن تمتلك العقارات والأراضي ومعامل البحث العلمي لتحسين المنتجات واستنباط أنواع جديدة منها. وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت؛

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ٩٠ مليون سهم عادي (٢٠٢٢ م: ٩٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م ("آخر 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(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 الإعراف بمستحققات التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة، والاستثمارات التي تقاس بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة النشاط والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

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.

إن 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 ٢٠٢٢ م. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية.

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 ٢٠٢٢ م ولا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٤,٧٣٠,٧١٤	١٦,٣٥٤,١٠٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٥٦,٥٢٨	٢,٤١٥,٥٨٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
--	٣,٧٩٢,٠٨٣	المحول من آلات ومعدات إلى المخزون

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

تتملك الشركة ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم) في شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) بما يعادل ٢,٣٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٣٦٪) 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 ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٢٨,٨٤٤,١٥٠	١١٦,٩٤٢,٣٨٠	إنتاج تحت التشغيل
٨٩,٩٣٨,٦٤٤	٩١,٨٣٣,١٧٥	قطع غيار
٣١,٩٠٤,١٧٦	٣١,٦٣٨,٥٨٥	مواد خام
٥,٦١٧,٣١٠	٧,٥١٣,١٠٢	إنتاج تام
٣,١١٢,٨٤٢	٥,٠١٨,٠٧٣	بضاعة بالطريق
٢٥٩,٤١٧,١٢٢	٢٥٢,٩٤٥,٣١٥	
(٨٩٩,٥٧٩)	(٨٩٩,٥٧٩)	
٢٥٨,٥١٧,٥٤٣	٢٥٢,٠٤٥,٧٣٦	

يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة

٩- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٦,٢٨١,٦٨٧	٢١,٥٧٧,٦٧١	حسابات جارية لدى البنوك
٢٠,٦٧٢,٠٠٤	٢٠,٦٦٦,٨٦٢	مراجعات إسلامية
٤٦,٩٥٣,٦٩١	٤٢,٢٤٤,٥٣٣	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠ - القرض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٢٠٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢١٤,٩ 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 الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

تم عرض القرض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
١٥١,٤٧١,٢١٦	١٣٦,٦٢٨,٣٢٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٢١٤,٩٤٢,٠٩٩</u>	<u>٢٠٠,٠٩٩,٢٠٣</u>	

فيما يلي حركة القرض خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢	٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٧٢٩,٤١٠	١,٠٣٦,٣٣٩	اثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
<u>(٦٣,٤٧٠,٨٨٣)</u>	<u>(١٥,٨٧٩,٢٣٥)</u>	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٢١٤,٩٤٢,٠٩٩</u>	<u>٢٠٠,٠٩٩,٢٠٣</u>	

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م، تم تجديد التسهيلات وقد تم تعديل سعر القرض ليصبح سايبور ثلاثة أشهر زائد ١٪ بدلاً من سايبور سنة 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 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١١- توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين

تتمثل الحركة على توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٢١,٠٧٩,٨٥٧	١٢٠,٣٧١,٩٤٩	الرصيد في ١ يناير
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	--	توزيعات أرباح *
(٢٣,٢٠٧,٩٠٨)	(٣٣٧,٧٢٣)	المسدد من توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٢٠,٣٧١,٩٤٩</u>	<u>١٢٠,٠٣٤,٢٢٦</u>	

* بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢١ م 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 ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م.

١٢- الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٢٢,٥٧٥	٩٥٠,٠٠٠	المحمل على الفترة
<u>١,١٢٢,٥٧٥</u>	<u>٩٥٠,٠٠٠</u>	

ب- مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٩٥٦,٣٩٢	٦,٦٨٣,٤٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,١٤٠,٧٠١	٩٥٠,٠٠٠	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(٣,٤١٣,٦٩٢)	--	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
<u>٦,٦٨٣,٤٠١</u>	<u>٧,٦٣٣,٤٠١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية عن جميع الأعوام حتى العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وحصلت على شهادة زكوية صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

فيما يتعلق بعامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م أصدرت الهيئة الربوط الزكوية بإجمالي فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢,٨٥٣,٥٣٥ ريال سعودي و ١,٩٠٢,٧٠٠ ريال سعودي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م على التوالي. اعترضت الشركة على الربوط أمام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، تم تصعيد اعتراض الشركة أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. ثم أصدرت لجنة الفصل قرارا برفض استئناف الشركة، وعليه قامت الشركة بالاستئناف على الإقرارات المذكورة أمام لجنة الاستئناف للمخالفات والمنازعات الضريبية فور رفض لجنة الفصل اعتراض الشركة ومازال استئناف الشركة تحت الدراسة.

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣ - 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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ربح / (خسارة) الفترة عدد الأسهم (المتوسط المرجح) ربحية / (خسارة) السهم الأساسية (ريال سعودي)
(٦,٩٢٢,١٤١)	١٩,٣٤٦,٣٩٤	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>(٠,٠٧٧)</u>	<u>٠,٢١٥</u>	

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.

١٤ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	معاملات مع
٩٠٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
١٦,١٠٤	١٦,٨٠٠	مكافآت نهاية الخدمة	موظفي الإدارة العليا
<u>٩١٦,١٠٤</u>	<u>١,١٢٦,٨٠٠</u>		
<u>٦٧٠,٣٠٤</u>	<u>٨٠٠,٠٣٠</u>	مكافآت وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس لإدارة

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ.