

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للاستشارات المهنية - عضو كرو الدولية

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير الفحص
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة ونقرير الفحص
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل لفحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة اسمنت تبوك ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (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 طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

امر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم الأولية المختصرة في ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم في ٢٧ مارس ٢٠٢٣م.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
للإستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٣م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

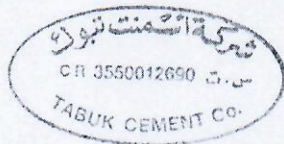
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٥٩,١١٩,١٥١	٩٢٠,٨٧٦,٧٤٠	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٧٢,٢٧٩,٤٤٠		عقارات استثمارية
-	٧,٠٣٨,٤٤٧	١-٦	أصول حق الاستخدام
٢٩٥,٢٠١,٤١٧	٣٠٥,٠٩١,٧٠٩	٥	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤,٨٧٤,٠٤٨	٦,٤٤٢,٥٧٠	٧	أصول غير ملموسة
١,٣٣١,٤٧٤,٠٥٦	١,٣١١,٧٢٧,٩٠٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥٨,٥١٧,٥٤٣	٢٨٠,٦٢٧,٢٠٣		مخزون
١٧,٦٢٧,٣٠٤	٢٧,٢٤٤,٥٧٢		ذمم مدينة تجارية
١٢,٢٩٨,٠٦٩	١٦,٨٧٢,٤٣٧		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤٦,٩٥٣,٦٩١	٤٠,٨٠٨,٨٣٨	٨	نقد وما في حكمه
٣٣٥,٣٩٦,٦٠٧	٣٦٥,٥٥٣,٠٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٦٦٦,٨٧٠,٦٦٣	١,٦٧٧,٢٨٠,٩٥٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٢٣١,٦١٨,٠٩٧		احتياطي نظامي
١٢٥,٨٥٢,٦٦٧	١٣٥,٧٤١,٩٥٩		احتياطيات أخرى
١٩,٩٩٣,٨٦٧	٤٥,١٥٨,٨٠٢		أرباح مبقاة
١,٢٧٧,٤٦٤,٦٣١	١,٣١٢,٥١٨,٨٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٥١,٤٧١,٢١٦	١٠٦,٦٦٨,٥٥٠	١٠	الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل
-	٥,٣٧٩,٦٠١	٢-٦	التزامات عقود الإيجار -الجزء غير المتداول
١٦,١٣٥,٣٩٧	١٨,٣٥٧,١٩٠	١١	التزامات المناقص المحددة - منافع الموظفين
١٦٧,٦٠٦,٦١٣	١٣٠,٤٠٥,٣٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
-	١,٧٤٩,٧١٢	٢-٦	التزامات عقود الإيجار -الجزء المتداول
١٩,٠٤٩,٢٩٩	٢٦,٩٠٦,٤٤٢		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٢,٢٢٣,٨٨٧	١٣,٨٦٩,٢٤٩		ذمم دائنة تجارية
١٢٠,٣٧١,٩٤٩	١١٩,٩٦٠,٣١٨	١٢	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٦,٦٨٣,٤٠١	٨,٤٠٠,١٥٣	١٣	مخصص الزكاة
٢٢١,٧٩٩,٤١٩	٢٣٤,٣٥٦,٧٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٩,٤٠٦,٠٣٢	٣٦٤,٧٦٢,٠٩٨		إجمالي المطلوبات
١,٦٦٦,٨٧٠,٦٦٣	١,٦٧٧,٢٨٠,٩٥٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

منصور إبراهيم الهدان
المدير المالي

طارق بن خالد المنقري
عضو مجلس الإدارة (المفوض)



شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

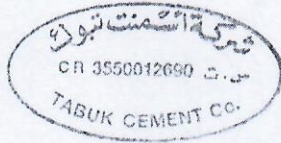
إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
الإيرادات	٥٤,١٢٨,٣٦٦	٧٣,٦٨٢,٣٧٣	١٩٨,٧٩٢,١٤٦	٢١٠,١١١,٣٥٠
تكلفة الإيرادات	(٤٨,٦١٥,١٣٠)	(٥٤,٧٩٢,٧٣٠)	(١٤٧,٧٠٨,٧٠٥)	(١٧٣,١١٧,٩٠١)
مجمّل الربح	٥,٥١٣,٢٣٦	١٨,٨٨٩,٦٤٣	٥١,٠٨٣,٤٤١	٣٦,٩٩٣,٤٤٩
مصروفات بيع وتسويق	(١,٦١٧,٣٨٩)	(١,٠٦٣,٣٩٥)	(٣,٧٧٠,٨٦٥)	(٢,٩٢٤,٣٢٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦,١٩٨,٢٢٠)	(٦,٠٢٣,٦٨٧)	(١٩,٢٦٧,٠٠٣)	(١٧,٩٦٨,٤٨٤)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(٥٦٥,٢٨٣)	-	(٥٦٥,٢٨٣)
إيرادات (مصاريّف) أخرى بالصافي	١,٣٨٤,٨٦١	(١٥٦,٦٣١)	٢,١٠٥,٩٤٣	(٦٢,٠٢٩)
الربح من العمليات	(٩١٧,٥١٢)	١١,٠٨٠,٦٤٧	٣٠,١٥١,٥١٦	١٥,٤٧٣,٣٢٧
أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي	(٨٥١,٧٨٠)	(١,١٣٤,٦٣١)	(٢,٨٠٠,٤٩٧)	(٣,٦٤٨,٢٠٩)
تكاليف تمويلية	(١,٤٢٨,٩٦٨)	(١,٨١٧,٩٩١)	(٤,٤١٦,٥٤٧)	(٥,٨٨٤,٤٢٤)
توزيعات أرباح مستلمة	-	-	٥,٠٨٠,٤٦٣	-
(خسارة)/ ربح الفترة قبل الزكاة	(٣,١٩٨,٢٦٠)	٨,١٢٨,٠٢٥	٢٨,٠١٤,٩٣٥	٥,٩٤٠,٦٩٤
الزكاة	(٩٥٠,٠٠٠)	(٣٣٤,٧١٧)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٧٩,٨٦٧)
صافي (خسارة) / ربح الفترة	(٤,١٤٨,٢٦٠)	٧,٧٩٣,٣٠٨	٢٥,١٦٤,٩٣٥	٣,٣٦٠,٨٢٧
الدخل الشامل الآخر				
بنود لا يمكن تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة				
أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩,٨٨٩,٢٩٢	-	٩,٨٨٩,٢٩٢	-
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	٩,٨٨٩,٢٩٢	-	٩,٨٨٩,٢٩٢	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٥,٧٤١,٠٣٢	٧,٧٩٣,٣٠٨	٣٥,٠٥٤,٢٢٧	٣,٣٦٠,٨٢٧
(خسارة)/ ربح السهم - الأساسية والمخفضة	(٠,٠٤٦)	٠,٠٨٧	٠,٢٨	٠,٠٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

منصور إبراهيم الهبدان
المدير المالي

طارق بن خالد العنقري
عضو مجلس الإدارة (المفوض)



شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
الفترة المنتهية بشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطيات اخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٢٧٧,٤١٤,١٣١	١٩,٩٩٣,٨٦٧	١٢٥,٨٥٢,٦٦٧	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,١٦٤,٩٣٥	٢٥,١٦٤,٩٣٥	-	-	-
٩,٨٨٩,٢٩٢	-	٩,٨٨٩,٢٩٢	-	-
٣٥,٠٥٤,٢٢٧	٢٥,١٦٤,٩٣٥	٩,٨٨٩,٢٩٢	-	-
١,٣١٢,٥١٨,٨٥٨	٤٥,١٥٨,٨٠٢	١٣٥,٧٤١,٩٥٩	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٦٧,٤٤٧,٤٥٣	٢٤,١٣٣,٨٧٦	١١٣,٧٩٢,١٩٩	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٦٠,٨٢٧	٣,٣٦٠,٨٢٧	-	-	-
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٢٤٨,٢٠٨,٢٨٠	٤,٩٩٤,٧٠٣	١١٣,٧٩٢,١٩٩	٢٢٩,٥٢١,٣٧٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح رقم ١٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

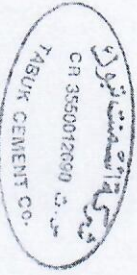
طلي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي



طارق بن خالد القرعوي
عضو مجلس الإدارة (المفوض)



منصور إبراهيم الهيدان
المدير المالي



شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

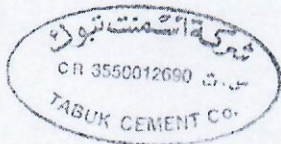
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٥,٩٤٠,٦٩٤	٢٨,٠١٤,٩٣٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة قبل الزكاة تسويات:
٤٤,٢٩٧,٣٢١	٤٤,١٥١,٦٦٩	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٣١,٧٩٠	-	٧	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٣٩٥,٥٣٥	٤١٣,٢٩٦	٢-٦	إطفاء أصول حق الاستخدام
٥٦٥,٢٨٣	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٦٤٨,٢٠٩	٢,٨٠٠,٤٩٧	١٠	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزام مالي
٥,٨٨٤,٤٢٤	٤,٤١٦,٥٤٧		تكاليف تمويلية
١٥٦,٦٣١	-		خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢,٧٨٢,١٢٦	٢,٨٠٣,٤٧٨	١١	التزامات منافع الموظفين المحددة
٦٤,٩٠٢,٠١٣	٨٢,٦٠٠,٤٢٢		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٥,٦٥٩,١٤٥)	(٦,٩٢٧,٩٥١)		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣١,٨٨٩,١١١	(٢٢,١٠٩,٦٦٠)		مخزون
(٦,١٨٤,٥١٦)	٩,٥٠٢,٥٠٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٤,٩٤٧,٤٦٣	٦٣,٠٩٥,٣١٦		
(٣,٤١٣,٦٩٢)	(١,١٣٣,٢٤٨)	١٣	الزكاة المدفوعة
(١,٧٦٤,٨٩٣)	(٥٨١,٦٨٥)	١١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٩,٧٦٨,٨٧٨	٦١,٣٥٠,٣٨٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٩٩٤,٤١٧)	(١٣,١٢٢,٩٤٣)	٤	إضافات لممتلكات وألات ومعدات
(٢٤١,٨٩٦)	(١,٥٦٨,٥٢٢)	٧	إضافات موجودات غير ملموسة
(٨,٢٣٦,٣١٣)	(١٤,٧٤١,٤٦٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	١٠	المسدد من القرض
(١,٤٤٦,٧٢٨)	(٤١٧,١٥٣)	٢-٦	المسدد من التزامات عقود الإيجار والفوائد
(٥,٨٨٤,٤٧٤)	(٤,٣٢١,٨٢٤)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٢٢,٨١٧,١٥٥)	(٤١١,٦٣١)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٧,٧٥١,٤٧٠)	(٥٢,٧٥٣,٧٧١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٢١٨,٩٠٥)	(٦,١٤٤,٨٥٣)		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٨,١٨٢,٥٣١	٤٦,٩٥٣,٦٩١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١,٨٦٣,٦٢٦	٤٠,٨٠٨,٨٣٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
-	٦,٤٧٦,٣٣٢	٤	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات وألات ومعدات
-	٧,٢٦٣,٦٨٥	٤	المحول من الات ومعدات الى مخزون والمصاريف المدفوعة مقدما
-	٧,٤٥١,٧٤٣	٦	إضافات أصول حق الاستخدام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والتي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

منصور إبراهيم الهيدان
المدير المالي

طارق بن خالد العنقري
عضو مجلس الإدارة (المفوض)



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١. التنظيم والأنشطة

(أ) معلومات عامة

إن شركة أسمنت تبوك "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية الصادر بموجب الأمر الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٣٠ جماد ثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٥ م). إن الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي فيما يلي:

- صناعة الأسمنت العادي (بورتلاند)
- صناعة الأسمنت المقاوم للأحماض
- صناعة الأسمنت المكثف (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 ١ أكتوبر ٢٠٢٣ م).

إن عنوان المسجل للشركة هو: منطقة الضباب، شمال مدينة ضبا بجوار ميناء ضبا، بالقرب من ميناء ضبا البحري، ص.ب ١٢٢، تبوك ٧١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

تمثل القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات شركة وفروعها كما يلي:

اسم الفرع	السجل التجاري	المدينة
شركة تبوك لمنتجات الجبس	٣٥٥٥٠٠١١٨٤	ضبا

٢. أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن هذه القوائم لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية باستثناء ما يلي:

- يتم قياس الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- يتم الاعتراف بمطلوبات مزايا نهاية خدمة الموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر غير ذلك.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة فيما يلي:

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٤,٢٩٧,٣٢١	٤٤,١٥١,٦٦٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٩٩٤,٤١٧	١٣,١٧٢,٩٤٣	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧,٢٦٣,٦٨٥	المحول من الآلات ومعدات الى مخزون والمصاريف مدفوعة مقدما
-	٦,٤٧٦,٣٣٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات

٥. استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

تمتلك الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم) بما يمثل ٢,٣٦٪ من إجمالي رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، إن طبيعة عمل هذه الشركة هو توليد الطاقة، وتم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة، إن الاستثمار مرهون مقابل قرض (إيضاح ١٠).

بتاريخ ١٤٤٤/١٠/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٥/١٨ م) أقرت الجمعية العامة لشركة التصنيع وخدمات الطاقة بتوزيع أرباح عن عام ٢٠٢٢ م بلغت حصة الشركة منها ٥,٠٨٠,٤٦٣ ريال سعودي، وبتاريخ ٢٠٢٣/٧/٦ م تم تحصيل هذه التوزيعات.

٦. أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٦ أصول حق الاستخدام

يوضح الجدول التالي الحركة على حق استخدام الأصول خلال العام المتمثل في استئجار سيارات:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٧,٤٥١,٧٤٣	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	(٤١٣,٢٩٦)	الإطفاءات خلال الفترة/السنة
-	٧,٠٣٨,٤٤٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٢-٦ التزامات عقود الإيجار

يتعلق هذا بمبلغ الإيجارات المعترف بها كمطلوبات إيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. فيما يلي تفاصيل وحركة هذه الإيجارات:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٧,٤٥١,٧٤٣	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	٩٤,٧٢٣	تكاليف التمويل خلال الفترة/السنة
-	(٤١٧,١٥٣)	مدفوع خلال الفترة/السنة
-	٧,١٢٩,٣١٣	مطلوبات عقود الإيجار في نهاية الفترة/السنة
-	١,٧٤٩,٧١٢	الجزء المتداول
-	٥,٣٧٩,٦٠١	الجزء الغير المتداول
-	٧,١٢٩,٣١٣	

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ٢,٤٠٠,٨٠١ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١,٣٦٦,٩٢١ ريال سعودي).

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٧. موجودات غير ملموسة

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، تتمثل الحركة في الموجودات غير الملموسة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٣١,٧٩٠	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤١,٨٩٦	١,٥٦٨,٥٢٢	إضافات موجودات غير ملموسة

٨. نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٦,٢٨١,٦٨٧	٢٠,١٤١,٩٧٦	نقد لدى البنوك
٢٠,٦٧٢,٠٠٤	٢٠,٦٦٦,٨٦٢	مراibحات إسلامية (*)
٤٦,٩٥٣,٦٩١	٤٠,٨٠٨,٨٣٨	

* قامت الشركة باستثمار جزء من النقد الفائض في عقود مراibحة لمدة ثلاثة أشهر أو أقل مع بنك محلي وتحمل هذه الودائع عوائد وفقا للمعدلات السائدة في السوق.

٩. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٩٠ مليون سهم (٢٠٢٢: ٩٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٠. القرض

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٧٠,١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢١٤,٩٠ مليون ريال سعودي). تحتوي اتفاقية 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 الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام. وقد التزمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

شركة أسملت نيوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٠. القرض (تتممة)

تم عرض القرض في قائمة المركز كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٧٠,١٣٩,٤٣٣	٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	إجمالي القرض
١٠٦,٦٦٨,٥٥٠	١٥١,٤٧١,٢١٦	الجزء الغير متداول
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	الجزء المتداول
فيما يلي حركة القرض خلال الفترة/ السنة:		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	٢٧٣,٦٨٣,٥٧٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٨٠٠,٤٩٧	٤,٧٢٩,٤١٠	أثر تعديل التدفقات النقدية للتراجم مالي
(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٦٣,٤٧٠,٨٨٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٧٠,١٣٩,٤٣٣	٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م، تم تجديد التسهيلات وقد تم تعديل سعر القرض ليصبح ثلاثة أشهر زانداً ١٠% بدلاً من سايبور ستة أشهر زانداً ٢٥%، ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي. وسيتم سداد آخر قسط في ١٣ مارس ٢٠٢٦ بدلاً من فبراير ٢٠٢٤ م.

ونتيجة لإعادة جدولة القرض وتعديل الشروط قامت الشركة بأداء اختبار نسبة ١٠% للالتزام القرض وفق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"، ونشأ عن هذا الاختبار 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 الأصلي للقرض. وحيث أن نسبة الفرق دون الـ ١٠%، لا يعتبر التعديل في الشروط جوهرياً ولا تتم المحاسبة على أنه تخلص من التزام القرض وأثبت التزام مالي جديد، وعليه تم إثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض، وأثبت الفرق كمكاسب أثر التعديل.

إن القرض مضمون باستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، إيضاح (٥) ويشتمل القرض على تعهدات مالية. وتقوم الإدارة بمراقبة الوفاء بالالتزام بالتعهدات بصورة منتظمة وفي حال وجود اخلال متوقع حدوثه في المستقبل، يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

١١. التزامات منافع الموظفين المحددة

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، تتمثل الحركة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢,٨٠٣,٤٧٨	٢,٧٨٢,١٢٦	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٨١,٦٨٥	١,٧٦٤,٨٩٣	المسدد خلال الفترة

١٢. توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين

تمثل الحركة على توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة	
١٢٠,٣٧١,٩٤٩	١٢١,٠٧٩,٨٥٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح *
(٤١١,٦٣١)	(٢٣,٢٠٧,٩٠٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
١١٩,٩٦٠,٣١٨	١٢٠,٣٧١,٩٤٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

* بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٢١ م بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم والتي تمثل ٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي، والتي تمت الموافقة عليها خلال اجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثون بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١٣. الزكاة

الربوط الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي للأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية عن جميع السنوات ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وحصلت على شهادة الزكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

فيما يتعلق بعامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م أصدرت الهيئة الربوط الزكوية باجمالي فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢,٨٥٣,٥٣٥ ريال سعودي و مبلغ ١,٩٠٢,٧٠٠ ريال سعودي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م على التوالي. اعترضت الشركة على الربوط أمام الهيئة وتم رفض الاعتراض من قبل الهيئة، تم تصعيد اعتراض الشركة أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. ثم أصدرت لجنة الفصل قرارا برفض استئناف الشركة، وعليه قامت الشركة بالاستئناف على الاقرارات المذكورة أمام لجنة الاستئناف للمخالفات والمنازعات الضريبية فور رفض لجنة الفصل اعتراض الشركة وما زال استئناف الشركة تحت الدراسة.

مخصص الزكاة

وكانت الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦,٩٥٦,٣٩٢	٦,٦٨٣,٤٠١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,١٤٠,٧٠١	٢,٨٥٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٣,٤١٣,٦٩٢)	(١,١٣٣,٢٤٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٦,٦٨٣,٤٠١</u>	<u>٨,٤٠٠,١٥٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٤. الإيرادات

تحقق الشركة الإيرادات بصورة رئيسية من بيع الاسمنت والكلنكر

توزيع الإيرادات

يوضح الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب القطاع الجغرافي الرئيسي وحسب أنواع المنتجات الرئيسية: إيرادات معترف بها في وقت معين بالنسبة لجميع المنتجات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٨٧,٥٨٠,١١٨	١٩٢,٣٢٣,١٢٤	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
٢٢,٥٣١,٢٣٢	٦,٤٦٩,٠٢٢	محلي
<u>٢١٠,١١١,٣٥٠</u>	<u>١٩٨,٧٩٢,١٤٦</u>	صادرات
١٩٩,٣٢٦,٦٤٤	١٩٨,٦٣٣,٩٢٦	أنواع المنتجات
١٠,٧٠٦,٩٤٦	-	اسمنت
٧٧,٧٦٠	١٥٨,٢٢٠	الكلنكر
<u>٢١٠,١١١,٣٥٠</u>	<u>١٩٨,٧٩٢,١٤٦</u>	أخرى

يعرض الجدول التالي معلومات عن الذمم المدينة التجارية والدفعات المقدمة من العملاء.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة	
١٧,٦٢٧,٣٠٤	٢٧,٢٤٤,٥٧٢	الذمم المدينة التجارية
١,٠٤٥,٣٩٩	٢,٧٤٨,٩٨٧	مطلوبات عقود *

تمثل مطلوبات العقود المقابل المدفوع مقدما من العملاء لمنتجات ستياع ويتم إثبات إيراداتها في نقطة زمنية معينة. يتم إثباته كإيراد عند قيام الشركة بتسليم المنتجات للعملاء وعند ذلك تتم تسوية أرصدة الدفعات المقدمة مع الإيرادات المحققة.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

١٥. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
-	١,٦٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير
-	٥٠٥,٩٤٣	إيرادات ودائع
(٦٢,٠٢٩)	-	مصاريف أخرى متنوعة
<u>(٦٢,٠٢٩)</u>	<u>٢,١٠٥,٩٤٣</u>	

١٦. تكاليف تمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٥,٨٨٤,٤٢٤	٤,٣٢١,٨٢٤	فوائد القروض
-	٩٤,٧٢٣	فوائد التزامات تأجير
<u>٥,٨٨٤,٤٢٤</u>	<u>٤,٤١٦,٥٤٧</u>	

١٧. ربحية السهم

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣,٣٦٠,٨٢٧	٢٥,١٦٤,٩٣٥	صافي ربح الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
<u>٠,٠٣٧</u>	<u>٠,٢٨</u>	ربحية السهم الأساسية

لا يوجد أي بند للتخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٨. توزيعات أرباح

صادقت الجمعية العمومية، خلال اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٢٢، على توزيع أرباح نقدية قدرها ٢٢,٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم وبما يمثل ٢,٥٪ من رأسمال الشركة.

١٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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 ٢٠٢٣م و٢٠٢٢م.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ غير مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير مراجعة	طبيعة المعاملة	معاملات مع
١,٥٤١,٢٥٠	١,٨٩٠,٠٠٠	رواتب وأجور ومزايا وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
٤٧,٧٩٣	٤٨,٤٨٩	مكافآت نهاية الخدمة	
١,٥٥١,٩١٥	١,٨٢١,٤٩٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

٢٠. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

إن خطابات الضمان القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م تبلغ ٣,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٣,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٢١. معلومات قطاعية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة مبينة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم "٨" للقطاعات التشغيلية. يتطلب المعيار أن يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها بصورة منتظمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة والمستخدم لتوزيع المصادر على القطاعات وتقييم أدائها.

لدى الشركة منتج رئيسي وحيد يتمثل في الاسمنت المعبأ وغير المعبأ ويتم عرض القطاعات الرئيسية للشركة وفقاً للقطاعات الجغرافية. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب الموقع الجغرافي بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات الجغرافية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة التجارية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكد تكاليف. يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية وإعادة النظر في أسلوب تحديد القطاعات الجغرافية في ضوء التقييم الذي يقوم به متخذ القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل على أن يعتمد مجلس إدارة الشركة، تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية وتقوم بتصدير الاسمنت الى بعض الدول العربية حيث يتم السداد مقدماً لكافة عملاء التصدير قبل إتمام عملية البيع وفقاً للبيانات الموضحة أدناه:

الإجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
١٩٨,٧٩٢,١٤٦	٦,٤٦٩,٠٢٢	١٩٢,٣٢٣,١٢٤
٢١٠,١١١,٣٥٠	٢٢,٥٣١,٢٣٢	١٨٧,٥٨٠,١١٨

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الإيرادات من العقود مع العملاء

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
الإيرادات من العقود مع العملاء

٢٢. قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة طرق تقييم ملائمة وفقاً للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة ضمن تسلسل القيمة العادلة.

وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط باستخدام أساليب تقييم. تزيد أساليب التقييم هذه من استخدام بيانات السوق القابلة للملاحظة عندما تكون متاحة وتعتمد بأقل قدر ممكن على تقديرات الشركة. إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة لأداة مالية قابلة للملاحظة، يتم تصنيف تلك الأدوات المالية ضمن المستوى ٢. إذا لم يكن واحد أو أكثر من المدخلات الهامة قائم على بيانات السوق القابلة للملاحظة، يتم تصنيف الأداة المالية ضمن المستوى ٣. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، تم تحديد استثمار حقوق الملكية للشركة المصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. إن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة تقارب قيمتها العادلة.

٢٣. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة عدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٣ م).