

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. 55078
جده 21534
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 ٢٠٢٤م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، 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. ولغية، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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

للسادة مساهمي شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
تبوك - المملكة العربية السعودية

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، باستثناء التعديلات المبينة في الايضاح رقم (١٨) حول القوائم المالية الأولية المختصرة، من قبل مراجع آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣م وتمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٢٨ مارس ٢٠٢٤م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة، في ٧ نوفمبر ٢٠٢٤م
الموافق ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة) (معدلة ايضاح ١٨)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ايضاح
٩٥٠,٨٧٢,٥٠٩ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٩٠٧,٩٧٠,٥٢٩ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٨٨٤,١٥١,٦٥٣ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٦ الموجودات ممتلكات والآت ومعدات عقارات استثمارية استثمار في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٥,٢٠١,٤١٧ ٤,٨٧٤,٠٤٨ --	٢٨٧,١١١,٨١٩ ٥,٩٥٩,٣٧٨ ٦,٤٢٢,٢١٢	٢٨٣,١٢٥,٦٣٩ ٤,٧٥١,٣٩٥ ٥,٠٤٥,٩٦٣	٧ موجودات غير ملموسة موجودات حق استخدام اداة مالية مشتقة
١١,١٤٦,٥٢٦	٧,١٧٩,٨٠٠	٣,٥١٧,٢٠١	٨ الموجودات غير المتداولة
١,٣٣٤,٣٧٣,٩٤٠	١,٢٨٦,٩٢٣,١٧٨	١,٢٥٢,٨٧١,٢٩١	
٢٦٦,٧٦٤,١٨٥ ١٧,٦٢٧,٣٠٤	٢٨٢,٣٥٥,٧٠٩ ٢٣,٦٧٧,٣٤٠	٢٥٧,٣٤٤,١٥٩ ٦٨,٨٠١,٩٨٨	٩ مخزون ذمم مدينة تجارية مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٠,٩٣١,٢٤٩ ٤٦,٩٥٣,٦٩١	١٣,٨٠٥,٣٥٢ ٣٦,٨٩٤,٢٦٧	٥,٠٢٤,١٣٣ ٥٥,٠٧٨,٨١٣	١٠ نقد وما في حكمه الموجودات المتداولة
٣٤٢,٢٧٦,٤٢٩	٣٥٦,٧٣٢,٦٦٨	٣٨٦,٢٤٩,٠٩٣	إجمالي الموجودات
١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩	١,٦٤٣,٦٥٥,٨٤٦	١,٦٣٩,١٢٠,٣٨٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣١,٦١٨,٠٩٧ ١٣٦,٩٩٩,١٩٣ ١٩,٩٩٣,٨٦٨	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣٣,٥٩٢,٤٦٣ ١٢٤,٩٤٢,٨٦٦ ٣٢,٩١١,٠٠٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣٣,٥٩٢,٤٦٣ ١١٧,٢٩٤,٠٩٠ ٨٠,٩١٤,٨٧٣	١ راس المال إحتياطي نظامي إحتياطيات أخرى أرباح منقاة
١,٢٨٨,٦١١,١٥٧	١,٢٩١,٤٤٦,٣٣٥	١,٣٣١,٨٠١,٤٢٦	إجمالي حقوق الملكية
١٥١,٤٧١,٢١٦ -- ١٦,١٣٥,٣٩٧	٩١,٥٩١,١٨٥ ٤,٨٤٣,٦٢٨ ١٧,٣٧٧,١٢٩	٤٥,٨٨٨,٩٠٧ ٣,٥٣٠,٥٣٦ ١٨,٦٧٦,٣١٢	١١ المطلوبات قرض طويل الاجل التزامات عقود الاجار التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٦٧,٦٠٦,٦١٣	١١٣,٨١١,٩٤٢	٦٨,٠٩٥,٧٥٥	المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٧٠,٨٨٣ -- ١٧,٦٨٢,٤٧٩	٦٣,٤٧٠,٨٨٣ ١,٧٢٥,٥٩٧ ١٧,٠٤٩,٠٠٢	٦٣,٤٧٠,٨٨٣ ١,٧٥٤,٥٧٢ ١٨,٧٣٠,٢٠٦	١١ الجزء المتداول من قرض طويل الاجل التزامات عقود الاجار ذمم دائنة تجارية
١٢,٢٢٣,٨٨٧ ١٣٠,٣٧١,٩٤٩ ٦,٦٨٣,٤٠١	٢٠,٢٦٢,٣٢٤ ١١٩,٦٩١,٥٢٩ ١٦,١٩٨,٢٣٤	٢٣,٩٣٠,١١٠ ١١٩,٨٤٢,٥٥٠ ١١,٤٩٤,٨٨٢	١٢ مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى توزيعات ارباح مستحقة للمساهمين
٢٢٠,٤٣٢,٥٩٩	٢٣٨,٣٩٧,٥٦٩	٢٣٩,٢٢٣,٢٠٣	١٣ مخصص الزكاة
٣٨٨,٠٣٩,٢١٢	٣٥٢,٢٠٩,٥١١	٣٠٧,٣١٨,٩٥٨	المطلوبات المتداولة
١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩	١,٦٤٣,٦٥٥,٨٤٦	١,٦٣٩,١٢٠,٣٨٤	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في ٢ جمادى الاولى ١٤٤٦هـ الموافق في ٤ نوفمبر ٢٠٢٤م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الادارة
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
عبدالله المطيري

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة ايضاح ١٨)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة ايضاح ١٨)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٩٨,٧٩٢,١٤٦ (١٤٧,٧٠٨,٧٠٥)	٢٦٢,٦٠٣,٨٤٥ (١٨٢,٣٦٩,٨٠١)	٥٤,١٢٨,٣٦٥ (٤٨,٦١٥,١٣٠)	٩٠,١١٩,١٤٠ (٦١,٩٦١,٥٠٤)	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٥١,٠٨٣,٤٤١	٨٠,٢٣٤,٠٤٤	٥,٥١٣,٢٣٥	٢٨,١٥٧,٦٣٦	
(٣,٧٧٠,٨٦٥) (١٩,٢٦٧,٠٠٣)	(٣,٣٦١,٥٣٨) (٢٠,٩٨٢,٧٠٣)	(١,٦١٧,٣٨٩) (٦,١٩٨,٢٢٠)	(١,١٠٦,٣٤٠) (٧,١٦٠,٠٧٥)	مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية رد مخصص إنخفاض في قيمة المخزون
--	٧٧,٣٣٤	--	٧٧,٣٣٤	انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية - مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
--	(١,٠٧٥,٧٩٧)	--	(٧٥١,٧٠٩)	ربح التشغيل
٢٨,٠٤٥,٥٧٣	٥٤,٨٩١,٣٤٠	(٢,٣٠٢,٣٧٤)	١٩,٢١٦,٨٤٦	
٦,٦٨٠,٤٦٣ (٧,٢١٧,٠٤٤) ٥٠,٥٩٤٣	٢٤,٦٣٢,٢١٩ (٥,٢٠٧,٠١٥) ٤٩١,٢٥٤	١,٣٨٤,٨٦١ (٢,٢٨٠,٧٤٨) --	٦,٥١٧,٢٥٢ (١,٥٣١,٥١٤) ٢٢٦,٩٢٣	١٤ إيرادات أخرى تكاليف تمويلية إيراد مريحة
٢٨,٠١٤,٩٣٥ (٢,٨٥٠,٠٠٠)	٧٤,٨٠٧,٧٩٨ (٤,٣٠٣,٩٢٨)	(٣,١٩٨,٢٦١) (٩٥٠,٠٠٠)	٢٤,٤٢٩,٥٠٧ (١,٣٨٠,٠٠٠)	١٣ الربح قبل الزكاة الزكاة
٢٥,١٦٤,٩٣٥	٧٠,٥٠٣,٨٧٠	(٤,١٤٨,٢٦١)	٢٣,٠٤٩,٥٠٧	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
٩,٨٨٩,٢٩٢	(٣,٩٨١,١٨٠)	٩,٨٨٩,٢٩٢	--	خسائر غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦٢٠,٥٠٤)	(٣,٦٦٢,٥٩٩)	(١,٠٤٣,٨٩٨)	(١,٨٨٩,١٧٨)	الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
٨,٢٦٨,٧٨٨	(٧,٦٤٨,٧٧٩)	٨,٨٤٥,٣٩٤	(١,٨٨٩,١٧٨)	إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) /
٣٣,٤٣٣,٧٢٣	٦٢,٨٥٥,٠٩١	٤,٦٩٧,١٣٣	٢١,١٦٠,٣٢٩	الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٨	٠,٧٨	(٠,٠٥)	٠,٢٦	١٥ ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائده الى مساهمي الشركة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق في ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
عبدالله المطيري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٢٨٣,٨٧٩,٧٣٠	١٥,٢٦٢,٤٤٠	١٣٦,٩٩٩,١٩٣	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة) (كما سبق التقرير عنه)
٤,٧٣١,٤٢٧	٤,٧٣١,٤٢٧	--	--	--	تصحيح أخطاء سنوات سابقة (إيضاح ١٨)
١,٢٨٨,٦١١,١٥٧	١٩,٩٩٣,٨٦٧	١٣٦,٩٩٩,١٩٣	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م (معدل) (إيضاح ١٨)
٢٥,١٦٤,٩٣٥	٢٥,١٦٤,٩٣٥	--	--	--	ربح الفترة
٨,٢٦٨,٧٨٨	--	٨,٢٦٨,٧٨٨	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى (معدل) (إيضاح ١٨)
٣٣,٤٣٣,٧٢٣	٢٥,١٦٤,٩٣٥	٨,٢٦٨,٧٨٨	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة (معدل) (إيضاح ١٨)
١,٣٢٢,٠٤٤,٨٨٠	٤٥,١٥٨,٨٠٢	١٤٥,٢٠٧,٩٨١	٢٣١,٦١٨,٠٩٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١,٢٩١,٤٤٦,٣٣٥	٣٢,٩١١,٠٠٣	١٢٤,٩٤٢,٨٦٩	٢٣٣,٥٩٢,٤٦٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
٧٠,٥٠٣,٨٧٠	٧٠,٥٠٣,٨٧٠	--	--	--	ربح الفترة
(٧,٦٤٨,٧٧٩)	--	(٧,٦٤٨,٧٧٩)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٦٢,٨٥٥,٠٩١	٧٠,٥٠٣,٨٧٠	(٧,٦٤٨,٧٧٩)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
١,٣٣١,٨٠١,٤٢٦	٨٠,٩١٤,٨٧٣	١١٧,٢٩٤,٠٩٠	٢٣٣,٥٩٢,٤٦٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ الموافق في ٤ نوفمبر ٢٠٢٤م وتم التوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:

عصو مجلس الادارة
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
عبدالله المطيري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٨,٠١٤,٩٣٥	٧٤,٨٠٧,٧٩٨	
٤٤,١٥١,٦٦٩	٣٤,٨٨١,١٨٩	٦
--	٤٦,٧٧٥	
--	١,٢٠٧,٩٨٣	
٤١٣,٢٩٦	١,٣٧٦,٢٤٩	
٧,٢١٧,٠٤٤	٥,٢٠٧,٠١٥	
(٥٠٥,٩٤٣)	(٤٩١,٢٥٤)	
--	١,٠٧٥,٧٩٧	
--	(٧٧,٣٣٥)	٩
٣,١٠٣,٠٨٢	٢,٩٣٥,٢٢٩	
٨٢,٣٩٤,٠٨٣	١٢٠,٩٦٩,٤٤٦	
(١٣,٨٦٣,٠١٨)	٢٥,٠٨٨,٨٨٥	
(٩,٦١٧,٣٦٨)	(٤٦,٢٠٠,٤٤٥)	
(٤,٣٥٠,٠٠٩)	٨,٧٨١,٣١٩	
١,٦٤٥,٣٦٢	١,٦٨١,٢٠٤	
٧,٦٣٢,٧٨٤	٣,٦٦٧,٧٨١	
٦٣,٨٤١,٩٣٤	١١٣,٩٨٨,٠٩٥	
(٨٨١,٢٨٩)	(١,٦٣٦,٠٤٦)	
(١,١٣٣,٢٤٨)	(٩,٠٠٧,٢٨٠)	١٣
٦١,٦٢٧,٣٩٧	١٠٣,٣٤٤,٧٦٩	
(١٤,١٥٥,٩٠٠)	(١١,١٠٩,٠٨٨)	٦
(١,٥٦٨,٥٢٢)	--	
٥٠٥,٩٤٣	٤٩١,٢٥٤	
(١٥,٢١٨,٤٧٩)	(١٠,٦١٧,٨٣٤)	
(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٤٧,٦٠٣,١٦٤)	
(٣٢٢,٤٣٠)	(١,٢٨٤,١١٧)	
(٩٤,٧٢٣)	(٢٩٣,٦١٧)	
(٤,٣٢١,٨٢٤)	(٣,٠١٢,٥١٢)	
(٤١١,٦٣١)	(٢٣,٣٤٨,٩٧٩)	١٢
(٥٢,٧٥٣,٧٧١)	(٧٤,٥٤٢,٣٨٩)	
(١,١٤٤,٨٥٣)	١٨,١٨٤,٥٤٦	
٤٦,٩٥٣,٦٩١	٣٦,٨٩٤,٢٦٧	١٠
٤٠,٨٠٨,٨٣٨	٥٥,٠٧٨,٨١٣	
١,٢٠٢,٦٨٧	٢,١٦٩,٤٢٣	

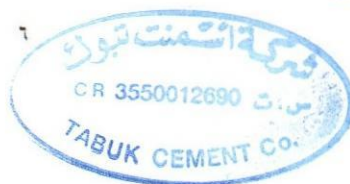
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق في ٤ نوفمبر ٢٠٢٤م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
عبدالله المطيري

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

شركة أسمنت تبوك (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قانون الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ٦) بتاريخ ٣٠ جماد ثاني ١٤٠٥هـ (الموافق في ٢٢ مارس ١٩٨٥م). الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي للشركة في الآتي:

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

تمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصناعي رقم ٤٢١١٠٢١٧١٥٣ الصادر بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٣م) والذي ينتهي في ١٦ ربيع الآخر ١٤٥٠هـ (الموافق في ٦ سبتمبر ٢٠٢٨م).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) موزع على ٩٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩٠ مليون سهم عادي) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٠ ريال سعودي).

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه فيما بعد "النظام") حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). بالنسبة لبعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في التطبيق في موعد لا يتجاوز عامين من تاريخ ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). وافقت الجمعية غير العادية بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤م علي تعديل النظام الأساسي للشركة وجاري العمل علي تعديل نظام الشركة الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة المواد وأحكام نظام الشركات الجديد.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

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 الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (القوائم المالية السنوية الأخيرة) ومع ذلك تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ اخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م قد لا تكون مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي المختصرة:

- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة للعاملين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.
- يتم قياس استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم قياس أداة مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ج) عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

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

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 الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
الإصدارات الجديدة للمعايير والتعديلات والتفسيرات المفصلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية المختصرة (راجع إيضاح ٥).

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

١-٥ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

فيما يلي التغييرات التي تم إدخالها مؤخرا على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م:

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>البيان</u>	<u>تاريخ السريان</u>
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٤م
معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٤م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٤م
معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)	١ يناير ٢٠٢٤م

لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة اعلاه اي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

٢-٥ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت، ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تقوم الشركة حاليًا بتقييم الانعكاسات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة عند التطبيق. وتعترم الشركة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>البيان</u>	<u>ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي</u>
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١)	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

لا يُتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المؤقتة للشركة،

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٣٧٣,٠٥٢,٨١٨	٢,٣٧٣,٠٥٢,٨١٨	٢,٣٨٨,٢٢٠,١١٥	التكلفة
١٦,٢٠٣,٣٤١	١٤,١٥٥,٩٠٠	١١,١٠٩,٠٨٨	في بداية الفترة / السنة
(١,٠٣٦,٠٤٤)	(١,٠٣٦,٠٤٤)	(١,٥٠٤,٣٩٤)	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٣٨٨,٢٢٠,١١٥	٢,٣٨٦,١٧٢,٦٧٤	٢,٣٩٧,٨٢٤,٨٠٩	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
			في نهاية الفترة / السنة
١,٤٢٢,١٨٠,٣٠٩	١,٤٢٢,١٨٠,٣٠٩	١,٤٨٠,٢٤٩,٥٨٦	الاستهلاك المتراكم
٥٩,١٠٥,٣٢١	٤٤,١٥١,٦٦٩	٣٤,٨٨١,١٨٩	في بداية الفترة / السنة
(١,٠٣٦,٠٤٤)	(١,٠٣٦,٠٤٤)	(١,٤٥٧,٦١٩)	المحمل للفترة / السنة
١,٤٨٠,٢٤٩,٥٨٦	١,٤٦٥,٢٩٥,٩٣٤	١,٥١٣,٦٧٣,١٥٦	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
			في نهاية الفترة / السنة
٩٠٧,٩٧٠,٥٢٩	٩٢٠,٨٧٦,٧٤٠	٨٨٤,١٥١,٦٥٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تم تعديل العمر الإنتاجي لجزء من آلات والمعدات من ٢٥ سنة إلى ٣٠ سنة وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م حيث تم المحاسبة عن التغيير في طريقة الاستهلاك كتغيير في تقدير محاسبي وسيتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية لذلك الجزء من الآلات والمعدات وفقاً لمعدلات الاستهلاك الجديدة وبلغ أثر ذلك التعديل ٦,٢٤٤,٨٢٦ ريال سعودي تخفيضاً من قيمة الاستهلاك خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وتأثير ذلك على الخمس سنوات القادمة كالتالي:

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٧ م	٢٠٢٨ م	٢٠٢٩ م	المقدر
٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	الانخفاض في مصروف الاستهلاك

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

يتمثل الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بحصة الشركة بنسبة ٢,٣٦٪ في شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٣٦٪).

ان طبيعة عمل شركة التصنيع وخدمات الطاقة هو توليد الطاقة، وتم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ان الاستثمار مرهون مقابل القرض الممنوح للشركة (ايضاح ١١). قامت شركة التصنيع وخدمات الطاقة بتوزيع أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ويمثل نصيب الشركة ما قيمته ٥,٠٨٠,٤٦٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥,٠٨٠,٤٦٣ ريال سعودي).

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. أداة مالية مشتقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,١٤٦,٥٢٦	١١,١٤٦,٥٢٦	٧,١٧٩,٨٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٣,٩٦٦,٧٢٦)	(١,٦٢٠,٥٠٤)	(٣,٦٦٢,٥٩٩)	التغير في القيمة العادلة لأداة التحوط المدرجة في الدخل الشامل الآخر
٧,١٧٩,٨٠٠	٩,٥٢٦,٠٢٢	٣,٥١٧,٢٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١م أبرمت الشركة اتفاقيات مبادلة أسعار الريح ("أداة التحوط") مع أحد البنوك المحلية لقرض طويل الأجل للتحوط ضد التغيرات في السايبور ("بند التحوط"). تحتوي أداة التحوط وبند التحوط على شروط هامة مماثلة مثل السعر المرجعي وتواريخ إعادة التعيين وتواريخ الدفع وتواريخ الاستحقاق والمبلغ الاسمي، وبالتالي فإن نسبة التحوط هي ١:١.

لقد تم تصنيف هذا الاتفاق كأداة تحوط منذ بدايته ويخضع للاختبار المستقبلي لفعالية التحوط في تاريخ كل تقرير. كما في تاريخ التقرير، تم تقييم فعالية التحوط بنسبة ١٠٠٪ حيث تمت مطابقة جميع الشروط الهامة على مدار العام. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: كما في تاريخ التقرير، تم تقييم فعالية التحوط بنسبة ١٠٠٪ حيث تمت مطابقة جميع الشروط الهامة على مدار العام).

وفيما يلي تفاصيل اتفاقية مبادلة أسعار الريح:

القيمة الاسمية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	القيمة الاسمية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	القيمة الاسمية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	تاريخ النفاذ	تاريخ الاستحقاق
١٥٨,٦٧٧,٢٠٨	١٧٤,٥٤٤,٩٢٩	١١١,٠٧٤,٠٤٦	٣ يناير ٢٠٢٢	١٢ مارس ٢٠٢٦

٩. مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣١,٠٣٨,٦٤٧	١٣٩,١٠١,٤٣٩	١٠٨,١٩٤,٢٦٥	إنتاج تحت التشغيل
٩٤,٧٢٢,٤٢٠	٩١,٨٠٤,٨٦٦	٩٦,٤١٩,٥١٧	قطع غيار
٤٦,٠٠٣,٢٧٣	٣٦,٥٦٨,٦٣٤	٤٢,٧٤٧,٣٦٥	مواد خام
٦,٤٥١,٧١٩	٧,٥٠٩,٠٧٨	٤,٢٥١,٩٨١	إنتاج تام
٥,٥٠٠,٤٠٥	٦,٥٤٢,٧٦٥	٧,٠١٤,٤٥١	بضاعة بالطريق
٢٨٣,٧١٦,٤٦٤	٢٨١,٥٢٦,٧٨٢	٢٥٨,٦٢٧,٥٧٩	
(١,٣٦٠,٧٥٥)	(٨٩٩,٥٧٩)	(١,٢٨٣,٤٢٠)	يخصم: الانخفاض في مخزون بطيء الحركة
٢٨٢,٣٥٥,٧٠٩	٢٨٠,٦٢٧,٢٠٣	٢٥٧,٣٤٤,١٥٩	

شركة أسمنت تبوك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. مخزون (تابع)

فيما يلي بيان الانخفاض في مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٩٩,٥٧٩	٨٩٩,٥٧٩	١,٣٦٠,٧٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٦١,١٧٦	--	(٧٧,٣٣٥)	(رد) / المكون خلال الفترة / السنة
<u>١,٣٦٠,٧٥٥</u>	<u>٨٩٩,٥٧٩</u>	<u>١,٢٨٣,٤٢٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٦,٨٩٤,٢٦٧	٢٠,٨٠٨,٨٣٨	١٤,٠٧٨,٨١٣		حسابات جارية لدى البنوك
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠	مرايبات إسلامية
<u>٣٦,٨٩٤,٢٦٧</u>	<u>٤٠,٨٠٨,٨٣٨</u>	<u>٥٥,٠٧٨,٨١٣</u>		

١-١٠ تمثل مرايبات إسلامية مرايبات قصيرة الأجل يحتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية بالريال السعودي ومدة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإستثمار الأصلي. ويتحقق عنها عائد وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الاجل السائدة.

١١. قرض طويل الاجل

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٠٩,٣٥٩,٧٩٠ ريال سعودي والبالغ رصيده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٥٥,٠٦٢,٠٦٨ 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 دورية 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 ٢٠٢٤م.

شركة أسمنت تيوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. قروض طويل الاجل (يتبع)

تم عرض القرض طويل الاجل في قائمة المركز المالي المختصرة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣
٩١,٥٩١,١٨٥	١٠٦,٦٦٨,٥٥٠	٤٥,٨٨٨,٩٠٧
<u>١٥٥,٠٦٢,٠٦٨</u>	<u>١٧٠,١٣٩,٤٣٣</u>	<u>١٠٩,٣٥٩,٧٩٠</u>

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير
المتداولة

فيما يلي حركة القرض خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	١٥٥,٠٦٢,٠٦٨
٣,٥٩٠,٨٥٢	٢,٨٠٠,٤٩٧	١,٩٠٠,٨٨٦
(٦٣,٤٧٠,٨٨٣)	(٤٧,٦٠٣,١٦٣)	(٤٧,٦٠٣,١٦٤)
<u>١٥٥,٠٦٢,٠٦٨</u>	<u>١٧٠,١٣٩,٤٣٣</u>	<u>١٠٩,٣٥٩,٧٩٠</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزام مالي
المسدد خلال الفترة / السنة

خلال عام ٢٠٢٠ م قامت إدارة الشركة بإعادة جدولة القرض وتعديل شروط العقد، وقامت 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.

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م أبرمت الشركة اتفاقيات مبادلة أسعار الربح ("أداة التحوط") مع أحد البنوك المحلية لقرضها طويل الأجل للتحوط ضد التغيرات في سايبور (إيضاح ٨).

إن القرض مضمون باستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، (إيضاح 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين

تتمثل الحركة على توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٢٠,٣٧١,٩٤٩	١٢٠,٣٧١,٩٤٩	١١٩,٦٩١,٥٢٩	الرصيد في ١ يناير
--	--	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٦٨٠,٤٢٠)	(٤١١,٦٣١)	(٢٢,٣٤٨,٩٧٩)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١١٩,٦٩١,٥٢٩</u>	<u>١١٩,٩٦٠,٣١٨</u>	<u>١١٩,٨٤٢,٥٥٠</u>	

وافقت الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ م بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن سنة ٢٠٢٣ م بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم وباجمالي مبلغ قدره ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: لا يوجد) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا يوجد).

وبتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤ م الموافق ٤ جمادى الاولى ١٤٤٦ هـ وافق مجلس الادارة بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن النصف الاول من السنة المالية ٢٠٢٤ م بقيمة ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد. (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: لا يوجد) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: لا يوجد).

١٣. الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٨٥٠,٠٠٠	٤,٣٠٣,٩٢٨	المحمل على الفترة
<u>٢,٨٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٣٠٣,٩٢٨</u>	

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الزكاة (يتبع)

ب- مخصص الزكاة

تتمثل الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٦٨٣,٤٠١	٦,٦٨٣,٤٠١	١٦,١٩٨,٢٣٤	الرصيد في بداية الفترة /السنة
١٠,٧٩٤,٨٩٥	٢,٨٥٠,٠٠٠	٤,٣٠٣,٩٢٨	يضاف: المحمل على الفترة /السنة
(١,٢٨٠,٠٦٢)	(١,١٣٣,٢٤٨)	(٩,٠٠٧,٢٨٠)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة /السنة
<u>١٦,١٩٨,٢٣٤</u>	<u>٨,٤٠٠,١٥٣</u>	<u>١١,٤٩٤,٨٨٢</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 ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة زكوية صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م سددت الشركة كامل قيمة الربط وانتهت الوضع الزكوي عن تلك السنوات.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الزكوية للسنوات ٢٠١٩ م وحتى ٢٠٢٢ م بإجمالي فروقات زكوية بمبلغ ١٣,١٢٤,٥١٢ ريال سعودي، قامت إدارة الشركة بتسجيل المخصصات الزكوية اللازمة مقابل تلك الفروق.

١٤. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٠٨٠,٤٦٣	٥,٠٨٠,٤٦٣	إيرادات استثمارات في أدوات حقوق ملكية (إيضاح ٧) إيجارات مباني وأراضي
١,٦٠٠,٠٠٠	١٩,٥٥١,٧٥٦	
<u>٦,٦٨٠,٤٦٣</u>	<u>٢٤,٦٣٢,٢١٩</u>	

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. 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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٥,١٦٤,٩٣٥	٧٠,٥٠٣,٨٧٠	(٤,١٤٨,٢٦٠)	٢٣,٠٤٩,٥٠٧	ربح (خسارة) الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٠,٢٨	٠,٧٨	(٠,٠٥)	٠,٢٦	ربحية (خسارة) 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.

١٦. الارتباطات المحتملة

تتمثل الارتباطات المحتملة في خطابات الضمان القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م والبالغة ٩,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي).

١٧. 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 ٢٠٢٤ م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	معاملات مع
١,٨٩٠,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠	رواتب وأجور ومزايا وما في حكمها	موظفي الإدارة العليا
٤٨,٤٨٩	٩٣,٠٧٩	مكافأة نهاية الخدمة	
١,٨٢١,٤٩٤	١,٦٣١,٦٤٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ . تصحيح أخطاء سنوات سابقة

أ- لم تقم الشركة بتسجيل القيمة العادلة فيما يتعلق بمقايضات أسعار الفائدة، المحددة كأداة للتحوط مقابل التدفقات النقدية للمخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة اعتباراً من الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م عن طريق الخطأ، وقد تم تصحيح ذلك الآن من خلال الاعتراف بالتعديل لخسارة القيمة العادلة بمبلغ ١,٦٢٠,٥٠٤ ريال سعودي في بند احتياطي التحوط مقابل التدفقات النقدية من خلال الدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وخسارة بمبلغ ١,٠٤٣,٨٩٨ ريال سعودي في بند احتياطي التحوط مقابل التدفقات النقدية من خلال الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

ب- خلال شهر مارس عام ٢٠٢٤م وقبل اعتماد القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، أكملت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فحصها للسنوات من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٢م وترتب عليه فروق زكوية بلغت ٤,٧٣١,٤٢٧ ريال سعودي، وقد سجلت الشركة بالخطأ ذلك من خلال تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٣م. وقد قامت الشركة بتصحيح الخطأ من خلال عكس التأثير في الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٣م، واعتراف الشركة بالفرق المتزايد كتغيير في التقدير الناشئ في الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة للفترة المكونة من ثلاثة أشهر وتسعة أشهر والمنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

كما في ايناير ٢٠٢٣م

قائمة المركز المالي

الرصيد بعد التعديل	تعديلات	الرصيد كما سبق التقرير عنه
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٩,٩٩٣,٨٦٧	*٤,٧٣١,٤٢٧	١٥,٢٦٢,٤٤٠
١,٢٨٨,٦١١,١٥٧	٤,٧٣١,٤٢٧	١,٢٨٣,٨٧٩,٧٣٠
		أرباح مبقة
		اجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٦,٦٨٣,٤٠١	(٤,٧٣١,٤٢٧)	١١,٤١٤,٨٢٨
٢٢٠,٤٣٢,٥٩٩	(٤,٧٣١,٤٢٧)	٢٢٥,١٦٤,٠٢٦
٣٨٨,٠٣٩,٢١٢	(٤,٧٣١,٤٢٧)	٣٩٢,٧٧٠,٦٣٩
١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩	--	١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩
		مخصص الزكاة
		إجمالي المطلوبات المتداولة
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

* الأثر على الفترة المقارنة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لا يتطلب تعديل والأثر على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر سيتم تغطيته في تصحيح الأخطاء في الفترة المقارنة للربع الرابع من السنة المالية ٢٠٢٣م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. تصحيح أخطاء سنوات سابقة (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
الرصيد بعد التعديل	تعديلات	الرصيد كما سبق التقرير عنه	
(١,٦٢٠,٥٠٤)	(١,٦٢٠,٥٠٤)	--	الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
(١,٦٢٠,٥٠٤)	(١,٦٢٠,٥٠٤)	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٣,٤٣٣,٧٢٣	(١,٦٢٠,٥٠٤)	٣٥,٠٥٤,٢٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
الرصيد بعد التعديل	تعديلات	الرصيد كما سبق التقرير عنه	
(١,٠٤٣,٨٩٨)	(١,٠٤٣,٨٩٨)	--	الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
(١,٠٤٣,٨٩٨)	(١,٠٤٣,٨٩٨)	--	الدخل الشامل الآخر
٤,٦٩٧,١٣٤	(١,٠٤٣,٨٩٨)	٥,٧٤١,٠٣٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
الرصيد بعد التعديل	تعديلات	الرصيد كما سبق التقرير عنه	
١٩,٩٩٣,٨٦٧	٤,٧٣١,٤٢٧	١٥,٢٦٢,٤٤٠	أرباح مبقاة
١,٢٨٨,٦١١,١٥٧	٤,٧٣١,٤٢٧	١,٢٨٣,٨٧٩,٧٣٠	إجمالي حقوق الملكية

١٩. التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة سواء الذي يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) كما تختلف المزايا والمخاطر لكل قطاع عن الآخر. يأخذ المسؤول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية، أي الرئيس التنفيذي، بعين الاعتبار التقارير الإدارية ولأغراض صنع القرار، يتم تنظيم أنشطة الشركة في قطاع تشغيلي واحد. تعمل الشركة بشكل فعال في القطاع التشغيلي المقرر عنه المذكور. وبناءً على ذلك، فإن الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية المختصرة تتعلق بالقطاع الوحيد المقرر عنه للشركة.

١٩-١ العملاء الرئيسيين

تمثل الإيرادات من سبعة عملاء للشركة حوالي ٩٠٪ بقيمة ٢٣٧,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م): ٨٨٪ بقيمة ١٧١,١ مليون ريال سعودي) من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م الموافق ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ.