

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services Company

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

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

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 اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة اسمنت تبوك ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- القوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛ 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 لارتباطات 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 للتقرير المالي 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة اسمنت تبوك ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

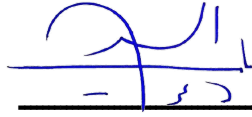
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

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

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، باستثناء التعديلات المبينة في الإيضاح رقم ١٩ من القوائم المالية الأولية المختصرة، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ١٨ مايو ٢٠٢٤م.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٩ مايو ٢٠٢٥م
الموافق ٢١ ذو القعدة ١٤٤٦هـ



شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في 31 مارس 2025م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2024م (مراجعة)	31 مارس 2025م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
878,082,209	868,022,595	6	الممتلكات والآلات والمعدات
72,279,440	72,279,440		العقارات الاستثمارية
169,961,000	169,961,000	7	الاستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,348,735	3,946,074		الموجودات غير الملموسة
4,587,213	4,128,463		موجودات حق الاستخدام
2,700,767	1,947,775	8	الأدوات المالية المشتقة
<u>1,131,959,364</u>	<u>1,120,285,347</u>		الموجودات غير المتداولة
243,054,082	246,368,640	9	المخزون
46,612,826	61,105,668		الذمم المدينة التجارية
7,651,734	11,434,847		مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
82,549,364	59,025,569	10	النقد وما في حكمه
<u>379,868,006</u>	<u>377,934,724</u>		الموجودات المتداولة
<u>1,511,827,370</u>	<u>1,498,220,071</u>		إجمالي الموجودات
900,000,000	900,000,000	1	حقوق الملكية
233,592,463	233,592,463		رأس المال
3,313,017	2,560,025		الإحتياطي النظامي
65,329,156	55,872,549		الإحتياطيات الأخرى
<u>1,202,234,636</u>	<u>1,192,025,037</u>		الأرباح المبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
30,506,488	15,955,725	11	المطلوبات
3,089,056	2,521,048		القرض طويل الأجل
19,923,690	20,348,134		التزامات عقود الإيجار
<u>53,519,234</u>	<u>38,824,907</u>		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
63,470,883	62,566,499	11	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
1,754,572	1,872,128		التزامات عقود الإيجار
35,904,119	34,609,640		المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى
25,211,548	18,233,131		الذمم الدائنة التجارية
120,133,922	142,620,554	12	توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين
9,598,456	7,468,175	13	مخصص الزكاة
<u>256,073,500</u>	<u>267,370,127</u>		المطلوبات المتداولة
<u>309,592,734</u>	<u>306,195,034</u>		إجمالي المطلوبات
<u>1,511,827,370</u>	<u>1,498,220,071</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 مايو 2025م، الموافق 14/11/146 ، والتوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

طارق بن خالد العنقري
عضو مجلس إدارة

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

عبدالله المطيري
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح 19)	2025م (غير مراجعة)	إيضاح
87,046,063	67,679,110	الإيرادات
(62,173,532)	(47,178,813)	تكلفة الإيرادات
24,872,531	20,500,297	مجمل الربح
(1,167,767)	(1,277,984)	مصروفات البيع والتسويق
(6,981,550)	(7,668,314)	المصروفات العمومية والإدارية
--	(397,801)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
5,317,252	4,117,252	الإيرادات الأخرى
22,040,466	15,273,450	14 الربح التشغيلي
(1,265,009)	(669,834)	التكلفة التمويلية
--	132,500	إيرادات المربحة
(715,495)	(412,574)	تأثير تعديلات التدفقات النقدية للمطلوبات المالية
20,059,962	14,323,542	الربح قبل الزكاة
(1,863,883)	(1,280,149)	13 الزكاة
18,196,079	13,043,393	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
(945,405)	(752,992)	البود التي لن يعاد تصنيفها تحت الربح أو الخسارة:
(945,405)	(752,992)	الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
17,250,674	12,290,401	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0.202	0.145	15 ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 مايو 2025م، الموافق 14/11/1446 ،
والتوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

طارق بن خالد العنقري
عضو مجلس إدارة

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

عبدالله المطيري
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الاحتياطيات الأخرى	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
1,291,446,335	32,911,003	124,942,869	233,592,463	900,000,000	الرصيد في 1 يناير 2024م (مراجع)
18,196,079	18,196,079	--	--	--	ربح الفترة (معدلة - إيضاح 19)
(945,405)	--	(945,405)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
17,250,674	18,196,079	(945,405)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة - (معدلة - إيضاح 19)
1,308,697,009	51,107,082	123,997,464	233,592,463	900,000,000	الرصيد في 31 مارس 2024م (غير مراجع) (معدلة - إيضاح 19)
1,202,234,636	65,329,156	3,313,017	233,592,463	900,000,000	الرصيد في 1 يناير 2025م (مراجع)
13,043,393	13,043,393	--	--	--	ربح الفترة
(752,992)	--	(752,992)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
12,290,401	13,043,393	(752,992)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(22,500,000)	(22,500,000)	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح 12)
1,192,025,037	55,872,549	2,560,025	233,592,463	900,000,000	الرصيد في 31 مارس 2025م (غير مراجع)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 مايو 2025م، الموافق 14/11/1446 ، والتوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

طارق بن خالد العنقري
عضو مجلس إدارة

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

عبدالله المطيري
المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2024م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح 19)	31 مارس 2025م (غير مراجعة)	إيضاح
20,059,962	14,323,542	
13,012,456	10,812,239	6
402,661	402,661	
51,181	72,595	
458,750	458,750	
715,495	412,574	
--	(132,500)	
1,265,009	669,834	
--	397,801	
1,097,265	1,171,153	
37,062,779	28,588,649	
(21,898,192)	(14,890,643)	
(5,563,448)	(3,783,113)	
10,449,390	(3,387,153)	
1,996,844	(6,978,417)	
370,409	1,294,479	
(684,925)	(746,709)	
21,732,857	(2,491,865)	
--	(3,410,430)	13
21,732,857	(5,902,295)	
(6,518,197)	(755,485)	6
--	2,860	
--	132,500	
(6,518,197)	(620,125)	
(15,867,722)	(15,867,721)	
(419,162)	(450,452)	
(106,948)	(75,658)	
(1,160,376)	(594,176)	
--	(13,368)	12
(17,554,208)	(17,001,375)	
(2,339,548)	(23,523,795)	10
36,894,267	82,549,364	
34,554,719	59,025,569	
--	22,500,000	

توزيعات الأرباح
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 مايو 2025م، الموافق 14/11/1446 ،
والتوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

طارق بن خالد العنقري
عضو مجلس إدارة

علي بن محمد القحطاني
الرئيس التنفيذي

عبدالله المطيري
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

شركة اسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٦/م) بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٠٥ هـ (الموافق ٢٢ مارس ١٩٨٥ م). والشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠، والرقم الموحد ٧٠٠١٣٦٥٣١٦، بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

١. صناعة الأسمنت العادي (بورتلاند)
٢. صناعة الأسمنت المقاوم للأملاح
٣. صناعة الأسمنت المكتل (الكلنكر)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع بالكامل ٩٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٠٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٩٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠ ريال سعودي).

العنوان المسجل للشركة هو:

مبنى شركة اسمنت تبوك
منطقة الضباب، شمال مدينة ضبا
بجانب ميناء ضبا، بالقرب من ميناء ضبا البحري
ص.ب. ١٢٢، تبوك ٧١٤٥١
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

(أ) 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 عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("آخر قوائم مالية سنوية"). ومع ذلك، فقد تم إدراج بعض سياسات المحاسبة وإيضاحات تفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة مقارنة بالقوائم المالية السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الحالي للقوائم المالية الأولية المختصرة، وليس لإعادة التصنيف أي تأثير على الربح أو حقوق الملكية.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الهامة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي المختصرة:

- التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة على أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- يتم قياس الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ج) عملة النشاط والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط والعرض للشركة.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتماشى الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية.

٤. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

١-٥ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تاريخ السريان

البيان

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٥م

عدم قابلية التبادل (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١: آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)

معيار المحاسبة الدولي ٢١

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (يتبع)

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 حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عند التطبيق. تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>البيان</u>	<u>تاريخ السريان</u>
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ١، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٠، ومعيار المحاسبة الدولي ٧	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية" التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على: • المعيار الدولي للتقرير المالي ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة؛ • المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات والإرشادات المرفقة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٧؛ • المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية؛ • المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة"؛ و • معيار المحاسبة الدولي ٧: قائمة التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	سيتم تحديده لاحقاً

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ١٩)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢,٣٨٨,٢٢٠,١١٥	٢,٣٨٨,٢٢٠,١١٥	٢,٤٠٢,٤٢٤,٢٠٤	التكلفة
١٥,٨٨٩,٨٣٥	٦,٥١٨,١٩٧	٧٥٥,٤٨٥	بداية الفترة / السنة
(٤٨٢,٢٤٤)	--	(٤,٨٥٥)	الإضافات خلال الفترة / السنة
٢,٤٠٣,٦٢٧,٧٠٦	٢,٣٩٤,٧٣٨,٣١٢	٢,٤٠٣,١٧٤,٨٣٤	استبعادات خلال الفترة/السنة
			نهاية الفترة / السنة
١,٤٨٠,٢٤٩,٥٨٦	١,٤٨٠,٢٤٩,٥٨٦	١,٥٢٤,٣٤١,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
٤٥,٦٧٥,١٥٢	١٣,٠١٢,٤٥٦	١٠,٨١٢,٢٣٩	بداية الفترة / السنة
(٣٧٩,٢٤١)	--	(١,٩٩٥)	المحمل خلال الفترة / السنة
١,٥٢٥,٥٤٥,٤٩٧	١,٤٩٣,٢٦٢,٠٤٢	١,٥٣٥,١٥٢,٢٣٩	استبعادات خلال الفترة/السنة
			نهاية الفترة / السنة
٨٧٨,٠٨٢,٢٠٩	٩٠١,٤٧٦,٢٧٠	٨٦٨,٠٢٢,٥٩٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

تم بناء المباني على أرض بعقد امتياز مدته ٣٠ سنة من وزارة البترول والثروة المعدنية ينتهي في ٤ سبتمبر ٢٠٢٧م. عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات مماثلة أخرى، كما ان الشركة متأكدة بشكل معقول من تمديد عقد الإيجار لفترات محددة.

تم تعديل العمر الإنتاجي لجزء من الآلات والمعدات من ٢٥ سنة إلى ٣٠ سنة، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م. وقد تم المحاسبة عن التغيير في طريقة الاستهلاك كتغيير في التقدير المحاسبي، وسيتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية لذلك الجزء من الآلات والمعدات وفقاً لمعدلات الاستهلاك الجديدة. وقد بلغ أثر هذا التعديل ٢,٠٨١,٦٠٩ ريال سعودي مما أدى إلى خفض قيمة الاستهلاك خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. تأثير هذه التعديلات على الخمس سنوات القادمة هو كما يلي:

المقدر				
٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠
٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤	٨,٣٢٦,٤٣٤

انخفاض في مصروفات
الاستهلاك

٧. الاستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ٢,٣٦٪ من أسهم شركة التصنيع وخدمات الطاقة - طاقة (شركة مساهمة سعودية)، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣,٣٦٪).

طبيعة عمل هذه الشركة هي توليد الطاقة، وقد تم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمار مرهون مقابل القرض الممنوح للشركة (إيضاح ١١). ولم تعلن شركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة) حتى الآن عن أي توزيع أرباح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٥,٠٨٠,٤٦٣ ريال سعودي).

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الأدوات المالية المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٧,١٧٩,٨٠٠	٧,١٧٩,٨٠٠	٢,٧٠٠,٧٦٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٤,٤٧٩,٠٣٣)	(٩٤٥,٤٠٥)	(٧٥٢,٩٩٢)	التغيير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي في الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٧٠٠,٧٦٧</u>	<u>٦,٢٣٤,٣٩٥</u>	<u>١,٩٤٧,٧٧٥</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

في ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م، أبرمت الشركة اتفاقيات مقايضة معدلات الربح ("أداة التحوط") مع أحد البنوك المحلية لقرضها طويل الأجل للتحوط مقابل التغيرات في معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية (ساببور) (بند التحوط). إن أداة التحوط وبند التحوط لهما شروط مهمة متشابهة مثل المعدل المرجعي وتواريخ الضبط وتواريخ الدفع والاستحقاقات والقيم الاسمية، وبالتالي فإن نسبة التحوط هي ١:١.

وقد تم تصنيف هذا الترتيب كأداة تحوط منذ البداية ويخضع لاختبار تطوعي لفعالية التحوط في تاريخ كل تقرير، وفي تاريخ التقرير، تم تقييم فعالية التحوط بنسبة ١٠٠٪، حيث تم استيفاء جميع التعهدات الهامة على مدار السنة. كما في تاريخ التقرير ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: تم تقييم فعالية التحوط بنسبة ١٠٠٪، حيث تم استيفاء جميع الشروط الهامة على مدار السنة.

فيما يلي تفاصيل الاتفاقيات:

القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	تاريخ الاستحقاق	تاريخ السريان
٩٥,٢٠٦,٣٢٣	١٤٢,٨٠٩,٤٨٨	٧٩,٣٣٨,٦٠٤	١٢ مارس ٢٠٢٦ م	٣ يناير ٢٠٢٢ م

٩. المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠١,٢٢٩,٧٠٥	١٢٠,٥٤٧,٦٦٧	١٠٥,٠٣٧,٧٧٤	إنتاج تحت التنفيذ
٩٣,٧٢٠,٣٩١	٩٥,٨٧٣,٩٧٢	٩٢,٨١٦,٠٦١	قطع الغيار
٤٠,٦١٥,١٢٣	٤٥,٩٦٩,٢٠٧	٣٨,٦٨٢,١٥٠	المواد الخام
٤,٥١٩,١٥٤	٣,٩٥٥,٥٩٤	٦,٥٥٩,٢٢٥	البضاعة تامة الصنع
٤,٢١٠,٩٤٠	٦,٩٢٠,٦٣٣	٤,٥٨٧,٢٥٧	البضائع في الطريق
<u>٢٤٤,٢٩٥,٣١٣</u>	<u>٢٧٣,٢٦٧,٠٧٣</u>	<u>٢٤٧,٦٨٢,٤٦٦</u>	
(١,٢٤١,٢٣١)	(١,٤١١,٩٣٥)	(١,٣١٣,٨٢٦)	يخصم: الانخفاض في قيمة بنود المخزون بطيء الحركة
<u>٢٤٣,٠٥٤,٠٨٢</u>	<u>٢٧١,٨٥٥,١٣٨</u>	<u>٢٤٦,٣٦٨,٦٤٠</u>	

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المخزون (يتبع)

فيما يلي الانخفاض في قيمة بنود المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٣٦٠,٧٥٥	١,٣٦٠,٧٥٥	١,٢٤١,٢٣١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١١٥,١٦٥	٥١,١٨٠	٧٢,٥٩٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢٣٤,٦٨٩)	--	--	الرد خلال الفترة / السنة
<u>١,٢٤١,٢٣١</u>	<u>١,٤١١,٩٣٥</u>	<u>١,٣١٣,٨٢٦</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٩,٥٤٩,٣٦٤	٢٣,٨٨٩,٢٢١	١٤,٠٢٥,٥٦٩	حسابات جارية لدى البنوك
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٦٦٥,٤٩٨	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠ المرابحة الإسلامية
<u>٨٢,٥٤٩,٣٦٤</u>	<u>٣٤,٥٥٤,٧١٩</u>	<u>٥٩,٠٢٥,٥٦٩</u>	

١-١٠ تمثل المرابحة الإسلامية قصيرة الأجل لدى البنوك التجارية المحلية بالريال السعودي ولا تتجاوز فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاستثمار الأصلي. تولد عائدًا وفقًا لمعدلات الودائع قصيرة الأجل السائدة.

١١. القرض طويل الأجل

لدى الشركة قرض مصرفي مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي قدره ٧٨,٥٢٢,٢٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩٣,٩٧٧,٣٧١ ريال سعودي). وتتضمن اتفاقية القرض مع البنك بعض التعهدات، والتي من بينها أن لا تزيد الرافعة المالية عن ١:١ وألا تقل نسبة تغطية الدين عن ٣:١ بناءً على القوائم المالية السنوية المراجعة، كما تتطلب الحفاظ على بعض النسب والمؤشرات المالية.

وقد يؤدي الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل إلى إعادة التفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية، وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الامتثال.

وقد أوفت الشركة بهذه التعهدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القرض طويل الأجل (يتبع)

يتمثل القرض المدرج في قائمة المركز المالي الاولية المختصرة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٢,٥٦٦,٤٩٩	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٣٠,٥٠٦,٤٨٨	٧٦,٤٣٨,٩٥٨	١٥,٩٥٥,٧٢٥	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٣,٩٧٧,٣٧١</u>	<u>١٣٩,٩٠٩,٨٤١</u>	<u>٧٨,٥٢٢,٢٢٤</u>	

كانت حركة القروض خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٥٥,٠٦٢,٠٦٨	١٥٥,٠٦٢,٠٦٨	٩٣,٩٧٧,٣٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٨٦,١٨٧	٧١٥,٤٩٥	٤١٢,٥٧٤	تأثير تعديلات التدفقات النقدية للمطلوبات المالية
<u>(٦٣,٤٧٠,٨٨٤)</u>	<u>(١٥,٨٦٧,٧٢٢)</u>	<u>(١٥,٨٦٧,٧٢١)</u>	المدفوعات خلال الفترة/السنة
<u>٩٣,٩٧٧,٣٧١</u>	<u>١٣٩,٩٠٩,٨٤١</u>	<u>٧٨,٥٢٢,٢٢٤</u>	

خلال سنة ٢٠٢٠م، قامت إدارة الشركة بإعادة جدولة القرض وتعديل شروط العقد. قامت الشركة بإجراء اختبار ١٠٪ من التزام القرض وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية". ونتج عن هذا الاختبار ربح تعديل قدره ٢٢,٧٥٨,٦٧١ ريال سعودي. يمثل هذا المبلغ الفرق بين القيمة الحالية للقرض وفقاً للشروط قبل التعديل والقيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط تعديل القرض المعاد التفاوض بشأنه والمعدل، والذي يتم خصمه بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للقرض. نظراً لأن الفرق أقل من ١٠٪، فإن التعديل في الشروط لا يعتبر هاماً ولا يتم احتسابه كإبراء من التزام القرض واثبات التزام مالي جديد. وعليه، تم إثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي للقرض، وتم إثبات الفرق كربح تعديل.

في ١١ نوفمبر ٢٠٢١م، أبرمت الشركة اتفاقيات مقايضة معدلات الربح ("أداة التحوط") مع أحد البنوك المحلية لقرضها طويل الأجل للتحوط مقابل التغييرات في معدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) (إيضاح ٨).

القرض مضمون باستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، (إيضاح ٧). ويتضمن القرض تعهدات مالية. وتراقب الإدارة الوفاء بالالتزامات بشكل منتظم، وفي حالة حدوث انتهاك متوقع في المستقبل، يتم اتخاذ التدابير اللازمة لضمان الامتثال.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين

فيما يلي الحركة في توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١٩,٦٩١,٥٢٩	١١٩,٦٩١,٥٢٩	١٢٠,١٣٣,٩٢٢	الرصيد في ١ يناير
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح خلال الفترة/ السنة
(٤٤,٥٥٧,٦٠٧)	--	(١٣,٣٦٨)	مدفوعات توزيعات الأرباح خلال الفترة/ السنة
<u>١٢٠,١٣٣,٩٢٢</u>	<u>١١٩,٦٩١,٥٢٩</u>	<u>١٤٢,٦٢٠,٥٥٤</u>	

في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٤ م بقيمة ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم.

١٣. الزكاة

(أ) المحمل للفترة

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٨٦٣,٨٨٣	١,٢٨٠,١٤٩	المحمل للفترة
<u>١,٨٦٣,٨٨٣</u>	<u>١,٢٨٠,١٤٩</u>	

(ب) مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٦,١٩٨,٢٣٤	١٦,١٩٨,٢٣٤	٩,٥٩٨,٤٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨١٧,٩٣٢	١,٨٦٣,٨٨٣	١,٢٨٠,١٤٩	يضاف: المحمل للفترة / السنة
(١٢,٤١٧,٧١٠)	--	(٣,٤١٠,٤٣٠)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة/السنة
<u>٩,٥٩٨,٤٥٦</u>	<u>١٨,٠٦٢,١١٧</u>	<u>٧,٤٦٨,١٧٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية لجميع السنوات حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الزكاة (يتبع)

(ج) الموقف الزكوية (يتبع)

نتيجة للربط النهائي لسنة ٢٠٢٣ م الصادر من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، تم إبلاغ الشركة باسترداد مبلغ ١٧٣,٨٦٧ ريال سعودي سيتم خصمها من حساب الشركة في المستقبل.

صدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوطاً زكوية للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٢ م، بإجمالي فرق زكاة بمبلغ ١٣,١٢٤,٥١٢ ريال سعودي. قامت إدارة الشركة بتسجيل مخصصات الزكاة اللازمة لتغطية هذه الفروقات.

١٤. الإيرادات الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥,٣١٧,٢٥٢	٤,١١٧,٢٥٢
<u>٥,٣١٧,٢٥٢</u>	<u>٤,١١٧,٢٥٢</u>

الإيرادات الإيجارية

١٥. ربحية السهم

(أ) ربحية السهم الأساسية

تم احتساب ربحية السهم الأساسية على أساس الأرباح القابلة للتوزيع العائدة إلى مالكي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٨,١٩٦,٠٧٩	١٣,٠٤٣,٣٩٣
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٠,٢٠٢</u>	<u>٠,١٤٥</u>

ربح / (خسارة) الفترة
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
ربحية السهم الأساسية (بالريال السعودي)

(ب) ربحية السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع على المساهمين مالكي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد. وخلال الفترة لم يكن هناك أسهم مخفضة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الارتباطات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ١٨,٠١٦,٦٢٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٩٤٤,٣٤١ ريال سعودي).

١٧. المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل أساسي المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م:

المعاملات مع	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
موظفو الإدارة العليا	الرواتب والأجور والمنافع وما في حكمها	٩٧١,٢٥٠	٣٩٠,٠٠٠
	مكافأة نهاية الخدمة	٣٠,٦٠٨	٣١,١٧٠
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٥١٨,٦٨٢	٦٤٠,٥٠٩

١٨. 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 في القطاع التشغيلي المقرر عنه المذكور. وبناءً على ذلك، فإن الأرقام الواردة في القوائم المالية تتعلق بالقطاع الوحيد المقرر عنه للشركة.

العملاء الرئيسيين

تمثل الإيرادات من سبعة من عملاء الشركة حوالي ٩٤,١٣٪ تبلغ ٦٣,٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٨٧,٨٢٪ تبلغ ٧٨,١٩ مليون ريال سعودي) من إجمالي إيرادات الشركة.

١٩. تعديل أخطاء الفترة السابقة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، تم تعديل العمر الإنتاجي لجزء من الآلات والمعدات الخاصة بالشركة من ٢٥ سنة إلى ٣٠ سنة. تم التعامل مع هذا التغيير في الاستهلاك باعتباره تغييراً في التقدير المحاسبي، ويتم الآن استهلاك القيمة الدفترية المتبقية للموجودات المتأثرة باستخدام المعدلات المعدلة. وقد أدى تأثير هذا التعديل إلى خفض مصروف الاستهلاك بمبلغ ٢,٠٨١,٦٠٩ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. ومع ذلك، لم ينعكس هذا التأثير في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لتلك الفترة. وبدلاً من ذلك، تم تسجيل التأثير التراكمي في القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

شركة اسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة		
بعد التعديل	التعديلات	المدرجة سابقاً
٩٠١,٤٧٦,٢٧٠	٢,٠٨١,٦٠٩	٨٩٩,٣٩٤,٦٦١
١,٢٧٨,٦٢٢,١٠٣	٢,٠٨١,٦٠٩	١,٢٧٦,٥٤٠,٤٩٤
١,٦٤٩,٩٧٦,٢٩٢	٢,٠٨١,٦٠٩	١,٦٤٧,٨٩٤,٦٨٣

الممتلكات والآلات والمعدات
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
الآخر الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م		
بعد التعديل	التعديلات	المدرجة سابقاً
(٦٢,١٧٣,٥٣٢)	٢,٠٨١,٦٠٩	(٦٤,٢٥٥,١٤١)
٢٤,٨٧٢,٥٣١	٢,٠٨١,٦٠٩	٢٢,٧٩٠,٩٢٢
٢٢,٠٤٠,٤٦٦	٢,٠٨١,٦٠٩	١٩,٩٥٨,٨٥٧
٢٠,٠٥٩,٩٦٢	٢,٠٨١,٦٠٩	١٧,٩٧٨,٣٥٣
١٨,١٩٦,٠٧٩	٢,٠٨١,٦٠٩	١٦,١١٤,٤٧٠
١٧,٢٥٠,٦٧٤	٢,٠٨١,٦٠٩	١٥,١٦٩,٠٦٥

تكلفة الإيرادات
مجمّل الربح
الربح التشغيلي
الربح قبل الزكاة
ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م		
بعد التعديل	التعديلات	المدرجة سابقاً
٥١,١٠٧,٠٨٢	٢,٠٨١,٦٠٩	٤٩,٠٢٥,٤٧٣
١,٣٠٨,٦٩٧,٠٠٩	٢,٠٨١,٦٠٩	١,٣٠٦,٦١٥,٤٠٠

الأرباح المبقة
إجمالي حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

بعد التعديل	التعديلات	المدرجة سابقاً
٢٠,٠٥٩,٩٦٢	٢,٠٨١,٦٠٩	١٧,٩٧٨,٣٥٣
١٣,٠١٢,٤٥٦	(٢,٠٨١,٦٠٩)	١٥,٠٩٤,٠٦٥
٢١,٧٣٢,٨٥٧	--	٢١,٧٣٢,٨٥٧

ربح الفترة قبل الزكاة
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٢٠. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث هامة بعد نهاية الفترة، بما في ذلك التاريخ الذي وافق فيه مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي من شأنها أن تتطلب أي إفساحات أو تعديلات.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠٢٥ م، الموافق ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.