

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة

(غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

وتقرير عن فحص المعلومات المالية الاولية الموجزة

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	تقرير عن فحص المعلومات المالية الاولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين
المحترمين
شركة أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية

تبوك – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت تبوك "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين الأولية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكلي أسامي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ: ٢٥ رمضان ١٤٤١هـ

الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٠م

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,١٢٧,٢٤٣,١٣٨	١,١٠٥,٩٧١,٥٤٩	٥	موجودات غير متداولة
٧٩,٨٨١,١٣٧	٧٩,٨٨١,١٣٧		ممتلكات، آلات ومعدات
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٦	عقارات استثمارية
٤,٢٠٥,٤٣٤	٤,٦٣٠,٤٠٩	٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٢٥٦,٨٣٠	٤,٧٩٩,٧١٤		موجودات غير ملموسة
١,٤٨٧,٥٤٤,٥٣٩	١,٤٦٦,٢٤٠,٨٠٩		حق استخدام أصل
٢٩٩,٦٦١,٣١٧	٢٨٩,٩٥٢,٣٠٨	٨	موجودات متداولة
١٢,٦١٢,٥٥٣	٢٤,٢٨٦,١٤٠		مخزون
١٤,١٠٤,٧٠١	٩,٥٩٨,٩٤٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٣٧٨,٥٧١	٣٢٣,٨٣٧,٣٩٢		النقد ومُعادلات النقد
١,٨١٣,٩٢٣,١١٠	١,٧٩٠,٠٧٨,٢٠١		إجمالي الموجودات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩		حقوق المساهمين
١٠١,٦٠٩,٢٥٠	١٠١,٦٠٩,٢٥٠		رأس المال المدفوع
(٣٦,٧٠٣,٠٤٦)	(٧,٧٩١,٢٦٥)		احتياطي نظامي
١,١٨٧,٤٩٤,٢٧٣	١,٢١٦,٤٠٦,٠٥٤		إحتياطي مكاسب التغيرات في القيمة العادلة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٣٠٩,٤٢٠,٥٥٦	٢٨٧,٢٣٢,٨٣٩	٩	خسائر متراكمة
١٦,٨٥٢,٠٤٥	١٦,٦١٤,٢١٣		مطلوبات غير متداولة
٣,٦٠٤,٤١٢	٢,٨٦٤,٢٢٥		قرض طويل الأجل
٣٢٩,٨٧٧,٠١٣	٣٠٦,٧١١,٢٧٧		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٤٥,٨٥٤	٢,١٥٨,٠٩١		الجزء غير المتداول من التزام تأجير
٩٥,٢٠٦,٣٢٥	٧٠,٨٣٣,٧٩٠	٩	الجزء المتداول من التزام تأجير
٧١,٠٤٤,١٧٠	٦٤,٨٥١,١٤٤	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٢٤,٦٣٦,٥٤٥	١٢٣,٧٧٩,٩٤٨		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠١٨,٩٣٠	٥,٣٣٧,٨٩٧		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٢٩٦,٥٥١,٨٢٤	٢٦٦,٩٦٠,٨٧٠		مخصص الزكاة الشرعية
٦٢٦,٤٢٨,٨٣٧	٥٧٣,٦٧٢,١٤٧		إجمالي المطلوبات
١,٨١٣,٩٢٣,١١٠	١,٧٩٠,٠٧٨,٢٠١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٢,٧٦٨,٩٨٦	٧٥,٤٢١,١٦٤	المبيعات
(٣٩,٩٤٠,٨٦٧)	(٥٧,٨٩٥,٤٩٢)	تكلفة المبيعات
١٢,٨٢٨,١١٩	١٧,٥٢٥,٦٧٢	مجمّل الربح
(٧٧١,٨٨٩)	(٦٧٨,٤٤٨)	مصروفات بيع وتسويق
(٤,٠٦٠,٦٩٣)	(٥,٢٩٤,٥٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٩٩٥,٥٣٧	١١,٥٥٢,٦٨٩	ربح التشغيل
٢,٧٣١,٧٤٧	٣٦٧,٣٠٢	إيرادات أخرى
-	٢٢,٧٥٨,٦٧١	٩ مكاسب تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
(٦,٥٨٦,٨٨٦)	(٤,٤٨٢,٩٥٩)	تكاليف التمويل
٩٥,٥١٢	٣٥,٠٤٥	إيرادات ودائع
٤,٢٣٥,٩١٠	٣٠,٢٣٠,٧٤٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٦٠٥,٨٩٨)	(١,٣١٨,٩٦٧)	مصروف الزكاة الشرعية
٣,٦٣٠,٠١٢	٢٨,٩١١,٧٨١	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:
		مكاسب إكتوارية من إعادة قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	
٣,٦٣٠,٠١٢	٢٨,٩١١,٧٨١	إجمالي الدخل الشامل
٠,٠٤	٠,٣٢	١١ ربح السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٤



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة

(بالريال السعودي)

مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	احتياطي مكاسب التغيرات في القيمة العادلة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,١٨٧,٤٩٤,٢٧٣	(٣٦,٧٠٣,٠٤٦)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٢٨,٩١١,٧٨١	٢٨,٩١١,٧٨١	-	-	-	
-	-	-	-	-	
٢٨,٩١١,٧٨١	٢٨,٩١١,٧٨١	-	-	-	
١,٢١٦,٤٠٦,٠٥٤	(٧,٧٩١,٢٦٥)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	٣٨,٨٠٩,٧٧٤	-	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م قبل اعادة التوبوب (مراجعة) إعادة توبوب الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد اعادة التوبوب (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل صافي ربح الفترة بنود الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
-	(١٠١,٦٠٩,٢٥٠)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	-	-	
١,١٦١,٣٩٧,٨٤٣	(٦٢,٧٩٩,٤٧٦)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٦٣٠,٠١٢	٣,٦٣٠,٠١٢	-	-	-	
-	-	-	-	-	
٣,٦٣٠,٠١٢	٣,٦٣٠,٠١٢	-	-	-	
١,١٦٥,٠٢٧,٨٥٥	(٥٩,١٦٩,٤٦٤)	١٠١,٦٠٩,٢٥٠	٢٢٢,٥٨٨,٠٦٩	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
٤,٢٣٥,٩١٠	٣٠,٢٣٠,٧٤٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات:
٢٥,٨١٠,٤٦٧	٢١,٨٠٩,٣٤٣	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
(٢,٦٢٤,٦٩٢)	-	(عكس) انخفاض في قيمة المخزون
-	(٢٢,٧٥٨,٦٧١)	مكاسب تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
٦,٥٨٦,٨٨٦	٤,٤٨٢,٩٥٩	تكاليف التمويل
١,٩٧٦	-	خسائر بيع آلات ومعدات
٥٧٨,٥٧٧	٦١٧,٣٣٤	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٥٨٩,١٢٤	٣٤,٣٨١,٧١٣	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣,٢٠٩,٥٧٥)	٩,٧٠٩,٠٠٩	مخزون
(٩,٣٥٤,١٢١)	(١١,٦٧٣,٥٨٨)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٧٣٨,٥٤٦)	(٥,٧٠٢,٧٢٠)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٢٨٦,٨٨٢	٢٦,٧١٤,٤١٤	النقد من التشغيل
(١,٤٨٨,٧٤٢)	(٨٥٥,١٦٦)	المدفوع من التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٧٩٨,١٤٠	٢٥,٨٥٩,٢٤٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٩٣,٦٧٥)	(٨٠,٦٣٧)	المدفوع لاقتناء ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٤٢٤,٩٧٥)	المدفوع لاقتناء موجودات غير ملموسة
(١,٢٩٣,٦٧٥)	(٥٠٥,٦١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٢٣,٨٠١,٥٨١)	المدفوع لسداد أقساط قرض
(٦,٣١٦,٣٤٥)	(٤,٩٧٣,٢٦٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٥,٢٩٢)	(٨٥٦,٥٩٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٢٧,٩٥٠)	سداد التزام تأجير
(٦,٣٧١,٦٣٧)	(٢٩,٨٥٩,٣٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٨٦٧,١٧٢)	(٤,٥٠٥,٧٥٧)	صافي التغير في النقد ومُعادلات النقد
٢٢,٠٠٥,٧٩٣	١٤,١٠٤,٧٠١	النقد ومُعادلات النقد في بداية الفترة
٢١,١٣٨,٦٢١	٩,٥٩٨,٩٤٤	النقد ومُعادلات النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المختارة المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها"

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة عن الشركة

إن شركة أسمنت تبوك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب نظام الشركات بالملكة العربية السعودية الصادر بموجب الأمر الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥هـ، ومرخص لها بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٩ بتاريخ ٧ شعبان ١٤١٤هـ (الموافق ١٩ يناير ١٩٩٤م)، إن الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤م).

إن رأس مال الشركة يتكون من ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ويبلغ إجمالي القيمة الاسمية ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع الأسمنت العادي والبورتلاندي المقاوم للكبريتات وللأغراض الصناعية ومشتقات الأسمنت وتوزيعه والإنتاجات بتلك المنتجات والقيام بجميع الأعمال المتعلقة والمتمة لهذا الغرض، واستيراد وتصدير الأسمنت ومنتجاته وتملك العقارات والمعامل العلمية لتحسين المنتجات بموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٢٧/ص والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ٦٣٠٩/ص بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١١م).

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في محافظة ضبا.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أسس المحاسبة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي). إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- الأحكام والتقدير الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. ونظراً للتأثير الكبير لحالات عدم التأكد المصاحبة للتقديرات الرئيسية، وعليه قد تتطلب النتائج التي تختلف عن الافتراضات الحالية خلال السنة المالية التالية تعديلاً ذا أهمية نسبية على المبلغ الدفترى للموجودات أو المطلوبات المتأثرة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م مبلغ ١,١٠٥,٩٧١,٥٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,١٢٧,٢٤٣,١٣٨ ريال سعودي).

٦- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تمتلك الشركة ١٦,٩٣٤,٨٧٥ سهم بما يمثل ٣,٣٨٧% من إجمالي رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، إن الاستثمار مرهون مقابل قرض - إيضاح (٩).

٧- موجودات غير ملموسة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,٩٢٥,٢٤١	٤,٢٠٥,٤٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٢٨٠,١٩٣	٤٢٤,٩٧٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٤,٢٠٥,٤٣٤	٤,٦٣٠,٤٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- مخزون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٩٣,٤٩٤,٤١٠	١٨٥,١٠٧,٢٣٢	إنتاج تحت التشغيل
٨٦,٩٩٧,٨٥٢	٨٤,٦٢١,٨٧٨	قطع غيار
٨,٧٣٤,٠٨٣	٩,١٦٢,٨٢٩	مواد خام
٦,٦١٦,٨٦٨	٦,٧٢٠,٨٠٨	انتاج تام
٢,٣٤٨,٥٨٥	٤,٠٠٦,٥١٧	بضاعة بالطريق
١,٤٦٩,٥١٩	٣٣٣,٠٤٤	مواد تغليف
٢٩٩,٦٦١,٣١٧	٢٨٩,٩٥٢,٣٠٨	

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- قرض

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤٠٤,٦٢٦,٨٨١	٣٥٨,٠٦٦,٦٢٩	إجمالي القرض
(٩٥,٢٠٦,٣٢٥)	(٧٠,٨٣٣,٧٩٠)	ناقصا : الجزء المتداول
٣٠٩,٤٢٠,٥٥٦	٢٨٧,٢٣٢,٨٣٩	

وفيما يلي حركة القرض خلال الفترة / السنة :

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤٨٦,٧٦٦,٨١٥	٤٠٤,٦٢٦,٨٨١	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(٢٢,٧٥٨,٦٧١)	مكاسب تعديل التدفقات النقدية لالتزام مالي
(٨٢,١٣٩,٩٣٤)	(٢٣,٨٠١,٥٨١)	المسدد
٤٠٤,٦٢٦,٨٨١	٣٥٨,٠٦٦,٦٢٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة القرض ليخضع لمعدل فائدة ستة أشهر سايبور ومعدل ثابت ١,٢٥% سنويا بدلا من ٢,٥%. ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي، وسيتم سداد آخر قسط في ١٣ مارس ٢٠٢٦ م بدلا من فبراير ٢٠٢٤ م.

ونتيجة إعادة جدولة القرض وتعديل الشروط قامت الشركة بأداء اختبار نسبة ١٠% لالتزام 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 و القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل للقرض الذي تم إعادة التفاوض بشأنه وتعديله، والتي يتم خصمها بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض. وحيث أن نسبة الفرق دون ال ١٠%، لا يعتبر التعديل في الشروط جوهرياً ولا تتم المحاسبة على أنه تخلص من التزام القرض واثبات التزام مالي جديد. وعليه تم اثبات القيمة الحالية للمدفوعات النقدية المستقبلية وفقاً لشروط التعديل باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلي للقرض، واثبات الفرق كمكاسب أثر التعديل.

إن القرض مضمون باستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، إيضاح (٦). ويشتمل القرض على تعهدات مالية. وتقوم الإدارة بمراقبة الوفاء بالالتزام بالتعهدات بصورة منتظمة وفي حال وجود اخلال متوقع حدوئه في المستقبل، يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

شركة أسمنت تبوك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣٣,٣٩٨,٠٤٤	٣٢,٩٧٧,٩١٤	ضمانات حسن تنفيذ - خط الإنتاج الثاني
١٣,٨٩٤,٧١٤	١٤,٩٦٢,٧١١	دائون تجاريون
٦,٣٧٧,٩٥٩	٨,٢٥٠,٩٣٨	رسوم استغلال خدمات مستحقة
٤,٦٥٢,٩٢٥	٣,٢٥٣,٥٠٤	مستحقات ومزايا موظفين
٨,٨٣٩,٤٦٧	٣,٠٩٤,٢٢٠	دفعات مقدمة من العملاء
١,٤٠٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
٩٧٣,٨٠١	٤٩٠,٣٠٦	تكاليف تمويل مستحقة
١,٥٠٧,٢٦٠	١,٨٢١,٥٥١	أخرى
٧١,٠٤٤,١٧٠	٦٤,٨٥١,١٤٤	

١١- الربح الأساسي والمخفض للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٦٣٠,٠١٢	٢٨,٩١١,٧٨١	صافي ربح الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤	٠,٣٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي ربح الفترة

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والنقد ومُعادلات النقد والمدنيين التجاريين والموجودات الأخرى والتسهيلات الائتمانية طويلة الأجل والدائنين التجاريين والمطلوبات الأخرى.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل مخاطر أسعار العمولة، مخاطر العملة ومخاطر الائتمان بالإضافة الى التغيرات في أسعار أسهم الشركات المستثمر فيها في السوق المالية، مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تراقب الشركة مخاطر السوق باتباع مجموعة مؤشرات للحد من التغيرات في الاسعار السوقية.

مخاطر أسعار العمولة

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. تخضع الشركة لمخاطر العمولات على مطلوباتها التي تدفع عليها عمولات والمتمثلة في أرصدة القروض، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي وبما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، ترى الإدارة في الشركة أن التعرض لمخاطر العملة على الأدوات المالية محدود.

مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد ومعادلات النقد والمدنيين التجاريين.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الذمم المدينة التجارية عن طريقة المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة التجارية القائمة بصورة مستمرة.

(ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل منهج الشركة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد بقدر الإمكان من أن الشركة سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها.

وعادة ما تعمل الشركة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة التوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للشركة للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الشركة سقوف مرابحات أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

يبين الجدول الموضح أدناه الالتزامات المالية للشركة إلى فئات استحقاقية ذات صلة على أساس الفترة المتبقية من تاريخ التقرير حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصوصة تساوي الأرصدة المستحقة خلال اثني عشر شهراً قيمها الدفترية حيث إن أثر الخصم لا يعتبر كبيراً.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	القيمة الدفترية	عند الطلب أقل من سنة واحدة	من ١ سنة إلى ٥ سنوات	الاجمالي
قرض	٣٥٨,٠٦٦,٦٢٩	٧٠,٨٣٣,٧٩٠	٢٨٧,٢٣٢,٨٣٩	٣٥٨,٠٦٦,٦٢٩
العمولات المستقبلية على القرض	-	١٦,٠٧٨,٦١١	٣٨,٣٢٧,٨٣٢	٥٤,٤٠٦,٤٤٣
التزامات تأجير	٥,٠٢٢,٣١٦	٢,١٥٨,٠٩١	٢,٨٦٤,٢٢٥	٥,٠٢٢,٣١٦
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٦٤,٨٥١,١٤٤	٦٤,٨٥١,١٤٤	-	٦٤,٨٥١,١٤٤
	٤٢٧,٩٤٠,٠٨٩	١٥٣,٩٢١,٦٣٦	٣٢٨,٤٢٤,٨٩٦	٤٨٢,٣٤٦,٥٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
قرض	٤٠٤,٦٢٦,٨٨١	٩٥,٢٠٦,٣٢٥	٣٠٩,٤٢٠,٥٥٦	٤٠٤,٦٢٦,٨٨١
العمولات المستقبلية على القرض	-	١٨,٢١٢,٤٦٩	٢٦,٥٠١,٦٦٣	٤٤,٧١٤,١٣٢
التزامات تأجير	٥,٢٥٠,٢٦٦	١,٦٤٥,٨٥٤	٣,٦٠٤,٤١٢	٥,٢٥٠,٢٦٦
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٧١,٠٤٤,١٧٠	٧١,٠٤٤,١٧٠	-	٧١,٠٤٤,١٧٠
	٤٨٠,٩٢١,٣١٧	١٨٦,١٠٨,٨١٨	٣٣٩,٥٢٦,٦٣١	٥٢٥,٦٣٥,٤٤٩

(ج) الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يعرض الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بقيمتها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م على أساس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
				إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	-	-	
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
				إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	٢٧٠,٩٥٨,٠٠٠	-	-	

١٣ - أحداث هامة خلال فترة القوائم المالية الأولية

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م، تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) ويواجه العالم حالياً تطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتسعى المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره، ولعل من أهم الإجراءات الاحترازية المتخذة للحد من انتشاره القيام بتعطيل الأعمال والأنشطة الإقتصادية العامة والخاصة وكذلك تطبيق الحظر الكامل في بعض مناطق المملكة والحظر جزئي في مناطق أخرى، وعدم السماح بالانتقال بين المدن إلا من خلال تصاريح تصدر من الجهات الرسمية. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد ألقت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع.

لا يوجد أثر سلبي على الشركة حتى نهاية التقرير المالي وفقاً للنتائج الفعلية. وتواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدة وحجم الإجراءات الاحترازية، وعليه يتم تقييم الآثار المحتملة على القوائم المالية حيث أنه من المحتمل أن تتطلب النتائج التي تختلف عن الافتراضات الحالية خلال الفترات المالية التالية تعديلاً ذا أهمية نسبية على المبلغ الدفترى للأصل أو الالتزام المتأثر.

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٠ م).