

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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



KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
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 أسمنت تبوك
شركة مساهمة سعودية
تبوك - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لشركة أسمنت تبوك ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية 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. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو 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.

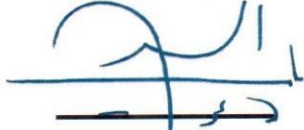
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر وفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٨ أغسطس 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

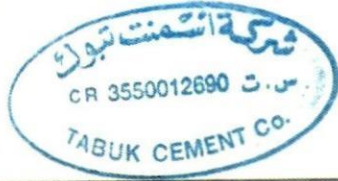


ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة، في ١٢ أغسطس ٢٠٢٤م
الموافق ٨ صفر ١٤٤٦هـ

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة المركز المالي الاولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة) معلقة- ايضاح ١٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ايضاح
٩٥٠,٨٧٢,٥٠٩ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٩٠٧,٩٧٠,٥٢٩ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٨٩٢,٩٢٩,٩١٦ ٧٢,٢٧٩,٤٤٠	٦ الموجودات ممتلكات وألات ومعدات عقارات استثمارية
٢٩٥,٢٠١,٤١٧ ٤,٨٧٤,٠٤٨	٢٨٧,١١١,٨١٩ ٥,٩٥٩,٣٧٨	٢٨٣,١٢٥,٦٣٩ ٥,١٥٤,٠٥٦	٧ استثمار في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى موجودات غير ملموسة
١١,١٤٦,٥٢٦	٧,١٧٩,٨٠٠	٥,٤٠٦,٣٧٩	٨ موجودات حق استخدام أداة مالية مشتقة
١,٣٣٤,٣٧٣,٩٤٠	١,٢٨٦,٩٢٣,١٧٨	١,٢٦٤,٤٠٠,١٤٢	الموجودات غير المتداولة
٢٦٦,٧٦٤,١٨٥ ١٧,٦٢٧,٣٠٤ ١٠,٩٣١,٢٤٩ ٤٦,٩٥٣,٦٩١	٢٨٢,٣٥٥,٧٠٩ ٢٣,٦٧٧,٣٤٠ ١٣,٨٠٥,٣٥٢ ٣٦,٨٩٤,٢٦٧	٢٦٢,٥٤٦,٠١٧ ٧٢,٧٨١,٥٩٣ ٦,٤٤٧,٠٨٧ ٥٤,٤٨٠,٢٦٨	٩ مخزون ذمم مدينة تجارية مصاريف منقوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى نقد وما في حكمه
٣٤٢,٢٧٦,٤٢٩	٣٥٦,٧٣٢,٦٦٨	٣٩٦,٢٥٤,٩٦٥	١٠ الموجودات المتداولة
١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩	١,٦٤٣,٦٥٥,٨٤٦	١,٦٦٠,٦٥٥,١٠٧	إجمالي الموجودات
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣١,٦١٨,٠٩٧ ١٣٦,٩٩٩,١٩٣ ١٩,٩٩٣,٨٦٧	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣٣,٥٩٢,٤٦٣ ١٢٤,٩٤٢,٨٦٩ ٣٢,٩١١,٠٠٣	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٣٣,٥٩٢,٤٦٣ ١١٩,١٨٣,٢٦٨ ٥٧,٨٦٥,٣٦٦	١ حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال إحتياطي نظامي إحتياطيات أخرى أرباح مبقاة
١,٢٨٨,٦١١,١٥٧	١,٢٩١,٤٤٦,٣٣٥	١,٣١٠,٦٤١,٠٩٧	إجمالي حقوق الملكية
١٥١,٤٧١,٢١٦ -- ١٦,١٣٥,٣٩٧	٩١,٥٩١,١٨٥ ٤,٨٤٣,٦٢٨ ١٧,٣٧٧,١٢٩	٦١,٢٠١,٧٤٠ ٣,٩٦٤,٨٢٨ ١٨,٢٩٦,١٩٣	١١ المطلوبات قرض طويل الأجل التزامات عقود الإيجار إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
١٦٧,٦٠٦,٦١٣	١١٣,٨١١,٩٤٢	٨٣,٤٦٢,٧٦١	المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٧٠,٨٨٣ -- ١٧,٦٨٢,٤٧٩ ١٢,٢٢٣,٨٨٧ ١٢٠,٣٧١,٩٤٩ ٦,٦٨٣,٤٠١	٦٣,٤٧٠,٨٨٣ ١,٧٣٥,٥٩٧ ١٧,٠٤٩,٠٠٢ ٢٠,٢٦٢,٣٢٤ ١١٩,٦٩١,٥٢٩ ١٦,١٩٨,٢٣٤	٦٣,٤٧٠,٨٨٣ ١,٧٥٤,٥٧٢ ١٧,٤٧٣,٤٢٣ ٢٩,٨٩٧,١١٢ ١٤٢,٠٧٤,٠٩٤ ١١,٨٨١,١٦٥	١٢ الجزء المتداول من قرض طويل الأجل التزامات عقود الإيجار ذمم دائنة تجارية مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٢٢٠,٤٣٢,٥٩٩	٢٣٨,٣٩٧,٥٦٩	٢٦٦,٥٥١,٢٤٩	١٣ مخصص الزكاة
٣٨٨,٠٣٩,٢١٢	٣٥٢,٢٠٩,٥١١	٣٥٠,٠١٤,٠١٠	المطلوبات المتداولة
١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩	١,٦٤٣,٦٥٥,٨٤٦	١,٦٦٠,٦٥٥,١٠٧	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة من قبل مجلس الادارة في ٣ صفر ١٤٤٤هـ الموافق في ٧ أغسطس ٢٠٢٤م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الادارة (المفوض)
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
عادل محمد

تعتبر الإيضاحات 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح ١٨)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة إيضاح ١٨)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٤٤,٦٦٣,٧٨١	١٧٢,٤٨٤,٧٠٥	٥٨,٣٧٩,٧١٨	٨٥,٤٣٨,٦٤٢	الإيرادات
(٩٩,٠٩٣,٥٧٥)	(١٢٠,٤٠٨,٢٩٧)	(٤٣,٤٢٠,٠٣٣)	(٥٦,١٣١,٥٦٤)	تكلفة الإيرادات
٤٥,٥٧٠,٢٠٦	٥٢,٠٧٦,٤٠٨	١٤,٩٥٩,٦٨٥	٢٩,٣٠٧,٠٧٨	مجمل الربح
(٢,١٥٣,٤٧٦)	(٢,٢٥٥,١٩٨)	(١,١٤٦,٣١٨)	(١,٠٢١,٠٤٠)	مصروفات بيع وتسويق
(١٣,٠٦٨,٧٨٣)	(١٣,٨٢٢,٦٢٨)	(٦,١٤٧,٧٩٩)	(٦,٩٢٩,٠٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(٣٢٤,٠٨٨)	--	(٣٢٤,٠٨٨)	انخفاض قيمة النعم المدينة التجارية - مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٠,٣٤٧,٩٤٧	٣٥,٦٧٤,٤٩٤	٧,٦٦٥,٥٦٨	٢١,٠٣٢,٨٨٨	ربح التشغيل
٥,٤٨٠,٤٦٣	١٨,١١٤,٩٦٧	٥,٤٨٠,٤٦٣	١٢,٧٩٧,٧١٦	١٤ إيرادات أخرى
(٤,٩٣٦,٢٩٧)	(٣,٦٧٥,٥٠١)	(٢,٣٥٩,٢٢٩)	(١,٦٩٤,٩٩٧)	تكاليف تمويلية
٣٢١,٠٨٣	٢٦٤,٣٣١	١٣٠,٠٠٠	٢٦٤,٣٣١	إيراد مريحة
٣١,٢١٣,١٩٦	٥٠,٣٧٨,٢٩١	١٠,٩١٦,٨٠٢	٣٢,٣٩٩,٩٣٨	الربح قبل الزكاة
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٢٣,٩٢٨)	(٩٥٠,٠٠٠)	(١,٠٦٠,٠٤٥)	١٣ الزكاة
٢٩,٣١٣,١٩٦	٤٧,٤٥٤,٣٦٣	٩,٩٦٦,٨٠٢	٣١,٣٣٩,٨٩٣	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
				خسائر غير محققة من استثمارات في
				أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر
				الحركة في القيمة العادلة لتحوطات
				التدفقات النقدية
				إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) /
				الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم:
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائده
				الى مساهمي الشركة
٠,٣٣	٠,٥٣	٠,١١	٠,٣٥	١٥

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٤هـ الموافق في ٧ أغسطس ٢٠٢٤م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة المفوض
طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي
علي بن محمد القحطاني

المدير المالي
عادل محمد

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

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣١,٢١٣,١٩٦	٥٠,٣٧٨,٢٩١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٩,٤٦٥,٠٥٤	٢٣,٨٦٩,٠٣٤	٦	ربح الفترة قبل الزكاة تعديلات لـ:
--	٣,٥٧٥		إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
--	٨٠٥,٣٢٢		خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
--	٩١٧,٥٠٠		إستهلاك موجودات غير ملموسة
٥,٢٥٧,٣٧٩	٣,٦٧٥,٥٠١		إستهلاك موجودات حق استخدام
(٣٢١,٠٨٣)	(٢٦٤,٣٣١)		تكاليف تمويلية
--	٣٢٤,٠٨٨		إيراد مراهجة
--	(١٤١,٣٢٠)	٩	انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية - مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٣٣,٧٤٤	١,٨١٠,١٥٥		رد الانخفاض في قيمة المخزون
٦٧,٣٤٨,٢٩٠	٨١,٣٧٧,٨١٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين المحمل للفترة
(٧,١٠٢,٤٩٦)	١٩,٩٥١,٠١٢		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٦,١٢٢,٣٧٠)	(٤٩,٤٢٨,٣٤١)		مخزون
(٧,١٢٨,٤٩٤)	٧,٣٥٨,٢٦٥		ذمم مدينة تجارية
(١,٠٥٥,٢٣٧)	٤٢٤,٤٢١		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤,١٣٩,٦١٣	٩,٦٣٤,٧٨٨		ذمم دائنة تجارية
٤٠,٠٧٩,٣٠٦	٦٩,٣١٧,٩٦٠		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٨٣,٥٤٩)	(٨٩١,٠٩١)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,١٣٣,٢٤٨)	(٧,٢٤٠,٩٩٧)	١٣	المنافع المحددة للموظفين الموظفين المدفوعة الزكاة المدفوعة
٣٨,٨٦٢,٥٠٩	٦١,١٨٥,٨٧٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦,٧٩١,١٠٦)	(٨,٨٣١,٩٩٦)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,١٢٢,٨٦٠)	--		إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٣٢١,٠٨٣	٢٦٤,٣٣١		إضافات موجودات غير ملموسة
(٧,٥٩٢,٨٨٣)	(٨,٥٦٧,٦٦٥)		محصل من إيرادات مراهجة
(٣١,٧٣٥,٤٤٢)	(٣١,٧٣٥,٤٤٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
--	(٨٤٩,٨٢٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
--	(٢٠٢,٣٩٥)		المسدد من القرض
(٣,٣٠٨,٦٦٣)	(٢,١٢٧,١٠٩)		المسدد من التزامات التأجير
(٣٥٤,٥١٣)	(١١٧,٤٣٥)	١٢	المسدد من فوائد التزامات التأجير
(٣٥,٣٩٨,٦١٨)	(٣٥,٠٣٢,٢٠٦)		مصرفات تمويل مدفوعة
(٤,١٢٨,٩٩٢)	١٧,٥٨٦,٠٠١		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٦,٩٥٣,٦٩١	٣٦,٨٩٤,٢٦٧	١٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٢,٨٢٤,٦٩٩	٥٤,٤٨٠,٢٦٨		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعلومات الإضافية غير النقدية:
٣,٨٧٨,٩٢٤	٧,٨٨٠,٣٧١		المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات
٥,٣٢٢,١٠٢	٢,١٦٩,٤٢٣		المحول من المخزون الى الممتلكات والالات والمعدات

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق في ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة (المفوض)

طارق بن خالد العنقري

الرئيس التنفيذي

علي بن محمد الحطاني

المدير المالي

عادل محمد

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(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 ١٤٠٥ هـ (الموافق في ٢٢ مارس ١٩٨٥ م). الشركة مسجلة في مدينة تبوك بموجب السجل التجاري رقم ٣٥٥٠٠١٢٦٩٠ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٤ م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي للشركة في الآتي:

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

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

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

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

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير 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 ٢٠٢٣ م (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 آخر قوائم مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م قد لا تكون مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

(أ) 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 الإنتمان 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.

(ب) 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 المفعلة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(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 ادخالها مؤخرا على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م:

<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 ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)	١ يناير ٢٠٢٤ م

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 ٢٠٢٥ 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات وآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٣٧٣,٠٥٢,٨١٨	٢,٣٨٨,٢٢٠,١١٥	التكلفة
١٦,٢٠٣,٣٤١	٨,٨٣١,٩٩٦	في بداية الفترة / السنة
(١,٠٣٦,٠٤٤)	(١,٢٧٣,٩٩٤)	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٣٨٨,٢٢٠,١١٥	٢,٣٩٥,٧٧٨,١١٧	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة
١,٤٢٢,١٨٠,٣٠٩	١,٤٨٠,٢٤٩,٥٨٦	الاستهلاك المتراكم
٥٩,١٠٥,٣٢١	٢٣,٨٦٩,٠٣٤	في بداية الفترة / السنة
(١,٠٣٦,٠٤٤)	(١,٢٧٠,٤١٩)	المحمل للفترة / السنة
١,٤٨٠,٢٤٩,٥٨٦	١,٥٠٢,٨٤٨,٢٠١	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة
٩٠٧,٩٧٠,٥٢٩	٨٩٢,٩٢٩,٩١٦	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 ٤,١٦٣,٢١٧ ريال سعودي تخفيضاً من قيمة الاستهلاك خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م وتأثير ذلك على الخمس سنوات القادمة كالتالي:

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

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 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. أداة مالية مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١١,١٤٦,٥٢٦	٧,١٧٩,٨٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٣,٩٦٦,٧٢٦)	(١,٧٧٣,٤٢١)	التغير في القيمة العادلة لأداة التحوط المدرجة في الدخل الشامل الأخر
٧,١٧٩,٨٠٠	٥,٤٠٦,٣٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م أبرمت الشركة اتفاقيات مبادلة أسعار الربح ("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 ٢٠٢٣ م: 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 الربح:

تاريخ النفاذ	تاريخ الاستحقاق	القيمة الاسمية كما في	القيمة الاسمية كما في
٣ يناير ٢٠٢٢	١٢ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ١٥٨,٦٧٧,٢٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ١٢٦,٩٤١,٧٦٧

٩. مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١١٣,١٢٨,٨١٣	١٣١,٠٣٨,٦٤٧	إنتاج تحت التشغيل
٩٤,٨٦٢,٣١٧	٩٤,٧٢٢,٤٢٠	قطع غيار
٤٢,٧٧٢,٦٠١	٤٦,٠٠٣,٢٧٣	مواد خام
٦,٠٥٩,٩٩٢	٦,٤٥١,٧١٩	إنتاج تام
٦,٩٤١,٧٢٩	٥,٥٠٠,٤٠٥	بضاعة بالطريق
٢٦٣,٧٦٥,٤٥٢	٢٨٣,٧١٦,٤٦٤	
(١,٢١٩,٤٣٥)	(١,٣٦٠,٧٥٥)	
٢٦٢,٥٤٦,٠١٧	٢٨٢,٣٥٥,٧٠٩	

يخصم: الانخفاض في مخزون بطيء الحركة

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩. مخزون (تابع)

فيما يلي بيان الانخفاض في مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٩٩,٥٧٩	١,٣٦٠,٧٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٦١,١٧٦	(١٤١,٣٢٠)	(رد) / المكون خلال الفترة / السنة
<u>١,٣٦٠,٧٥٥</u>	<u>١,٢١٩,٤٣٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٨٩٤,٢٦٧	١٣,٤٨٠,٢٦٨	حسابات جارية لدى البنوك
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	١-١٠ مرابحات إسلامية
<u>٣٦,٨٩٤,٢٦٧</u>	<u>٥٤,٤٨٠,٢٦٨</u>	

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

١١. قرض طويل الاجل

لدى الشركة قرض بنكي مع أحد البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٢٤,٦٧٢,٦٢٣ ريال سعودي والبالغ رصيده كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: 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 إنترمت الشركة بتلك التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١. قرض طويل الاجل (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٣,٤٧٠,٨٨٣	٦٣,٤٧٠,٨٨٣
٩١,٥٩١,١٨٥	٦١,٢٠١,٧٤٠
١٥٥,٠٦٢,٠٦٨	١٢٤,٦٧٢,٦٢٣

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 يونيو ٢٠٢٤ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١٤,٩٤٢,٠٩٩	١٥٥,٠٦٢,٠٦٨
٣,٥٩٠,٨٥٢	١,٣٤٥,٩٩٧
(٦٣,٤٧٠,٨٨٣)	(٣١,٧٣٥,٤٤٢)
١٥٥,٠٦٢,٠٦٨	١٢٤,٦٧٢,٦٢٣

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

خلال عام ٢٠٢٠م قامت إدارة الشركة بإعادة جدولة القرض وتعديل شروط العقد، وقامت الشركة بأداء إختبار نسبة ١٠٪ لالتزام 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 التزام القرض واثبات التزام 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 ٢٠٢١م أبرمت الشركة اتفاقيات مبادلة أسعار الريح ("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 بالالتزام بالتعهدات بصورة منتظمة وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٢٠,٣٧١,٩٤٩	١١٩,٦٩١,٥٢٩	الرصيد في ١ يناير
--	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٦٨٠,٤٢٠)	(١١٧,٤٣٥)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
١١٩,٦٩١,٥٢٩	١٤٢,٠٧٤,٠٩٤	

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

١٣. الزكاة

أ- المحمل على الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٢٣,٩٢٨	المحمل على الفترة
١,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٢٣,٩٢٨	

ب- مخصص الزكاة

تتمثل الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٦,٦٨٣,٤٠١	١٦,١٩٨,٢٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٧٩٤,٨٩٥	٢,٩٢٣,٩٢٨	يضاف: المحمل على الفترة / السنة
(١,٢٨٠,٠٦٢)	(٧,٢٤٠,٩٩٧)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
١٦,١٩٨,٢٣٤	١١,٨٨١,١٦٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الزكاة (يتبع)

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 وانتهى الوضع الزكوي عن تلك السنوات.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٩ م وحتى ٢٠٢٢ م بإجمالي فروقات زكوية بمبلغ ١٣,١٢٤,٥١٢ ريال سعودي، قامت إدارة الشركة بسداد جزء من قيمة هذه الفروقات التي بلغت ٣,٩٨٩,٣٠٦ ريال سعودي ويعتبر ربط هيئة الزكاة والضريبة والجمارك محصنا غير قابل للاعتراض.

١٤. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥,٠٨٠,٤٦٣	٥,٠٨٠,٤٦٣	إيرادات استثمارات في أدوات حقوق ملكية (إيضاح ٧)
٤٠٠,٠٠٠	١٣,٠٣٤,٥٠٤	إيجارات مباني وأراضي
٥,٤٨٠,٤٦٣	١٨,١١٤,٩٦٧	

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٩,٣١٣,١٩٦	٤٧,٤٥٤,٣٦٣	ربح الفترة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)
٠,٣٣	٠,٥٣	ربحية 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.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦. الارتباطات المحتملة

تتمثل الارتباطات المحتملة في خطابات الضمان القائمة في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤ م والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
موظفي الإدارة العليا	رواتب وأجور ومزايا وما في حكمها	١,٣٦١,٢٥٠	١,٥٠٠,٠٠٠
	مكافأة نهاية الخدمة	٦١,٢١٦	٣٢,٥٥٨
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,١٢٤,٦٦٤	١,٢٩٦,٥١٢

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 يونيو ٢٠٢٣ م عن طريق الخطأ، وقد تم تصحيح ذلك الآن من خلال الاعتراف بالتعديل لخسارة القيمة العادلة بمبلغ ٥٧٦,٦٠٦ ريال سعودي في بند احتياطي التحوط مقابل التدفقات النقدية من خلال الدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وارباح بمبلغ ٤٠٣,٥٢٢ ريال سعودي في بند احتياطي التحوط مقابل التدفقات النقدية من خلال الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

ب- خلال شهر مارس عام ٢٠٢٤ م وقبل اعتماد القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، أكملت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فحصها للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٣ م. وقد قامت الشركة بتصحيح الخطأ من خلال عكس التأثير في الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م، واعتراف الشركة بالفرق المتزايد كتغيير في التقدير الناشئ في الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨. تصحيح أخطاء سنوات سابقة (يتبع)

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

قائمة المركز المالي			كما في ايناير ٢٠٢٣ م
	الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
أرباح مبقاة	١٥,٢٦٢,٤٤٠	*٤,٧٣١,٤٢٧	١٩,٩٩٣,٨٦٧
اجمالي حقوق الملكية	١,٢٨٣,٨٧٩,٧٣٠	٤,٧٣١,٤٢٧	١,٢٨٨,٦١١,١٥٧
المطلوبات			
مخصص الزكاة	١١,٤١٤,٨٢٨	(٤,٧٣١,٤٢٧)	٦,٦٨٣,٤٠١
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٢٥,١٦٤,٠٢٦	(٤,٧٣١,٤٢٧)	٢٢٠,٤٣٢,٥٩٩
إجمالي المطلوبات	٣٩٢,٧٧٠,٦٣٩	(٤,٧٣١,٤٢٧)	٣٨٨,٠٣٩,٢١٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩	--	١,٦٧٦,٦٥٠,٣٦٩

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
	الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل
الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية	--	(٥٧٦,٦٠٦)	(٥٧٦,٦٠٦)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	(٥٧٦,٦٠٦)	(٥٧٦,٦٠٦)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٩,٣١٣,١٩٦	(٥٧٦,٦٠٦)	٢٨,٧٣٦,٥٩٠

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
	الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل
الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية	--	٤٠٣,٥٢٢	٤٠٣,٥٢٢
الدخل الشامل الآخر	--	٤٠٣,٥٢٢	٤٠٣,٥٢٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٩,٩٦٦,٨٠٢	٤٠٣,٥٢٢	١٠,٣٧٠,٣٢٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
	الرصيد كما سبق التقرير عنه	تعديلات	الرصيد بعد التعديل
أرباح مبقاة	١٥,٢٦٢,٤٤٠	٤,٧٣١,٤٢٧	١٩,٩٩٣,٨٦٧
اجمالي حقوق الملكية	١,٢٨٣,٨٧٩,٧٣٠	٤,٧٣١,٤٢٧	١,٢٨٨,٦١١,١٥٧

شركة أسمنت تبوك
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٩. التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة سواءً 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 ٨٩٪ بقيمة ١٥٣,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٨٩٪ بقيمة ١٢٩,٢ 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 ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م الموافق ٣ صفر ١٤٤٦ هـ.