

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل عنها

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
 - ١ - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 - ٢ - قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 - ٣ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 - ٤ - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
- ٨ - ٥

سجل مهني ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨، شارع الوطن العربي
حي الحمراء
ص.ب. ٧٨٠، جدة ٢١٤٢١
ت: ٠١٢٦٦٥٨٧١١/٦٦٩٣٤٧٨
ف: ٠١٢٦٦٠٢٤٣٢
www.elayouty.com

تقدير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
حائل - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة أسمنت حائل - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بسياسات المحاسبة المهمة والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المثمنة من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن تبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٢٨ ربيع الاول ١٤٤٣ هـ
الموافق : ٣ نوفمبر ٢٠٢١ م

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريالات السعودية)

إيضاح ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(مراجعة)

		الأصول
٧٥٣,٢٥٧,٩٢٢	٧٠٩,٢٩٠,٦٣٠	الاصول غير المتداولة
٢٠٩,٦٣٤	١,٢١٠,٧٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٨,٩٠٠,٣١٤	٨,٥٧٨,٠٦٨	أصول غير ملموسة - بالصافي
<u>٧٦٢,٣٦٧,٨٧٠</u>	<u>٧١٩,٠٧٩,٤٨٠</u>	حق استخدام أصول - بالصافي
٣٢٠,٨٢٥,٩٢٦	٣٥٤,٧٢٦,٢٤٥	اجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢,٧٢٥,٥٢٨	١٧,٤٣٦,٩٨٢	مخزون - بالصافي
١٤,٦٨٦,٣٥١	١٢,٥٣٠,٥٦٧	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٤٩,١٠٤,٦٨٣	٥٨,٨٨٠,٨٣٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٧,١٧٤,٣٤٥	٨٣,٩٠٠,٠٤٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (٧)
<u>٤٩٤,٥١٦,٨٣٣</u>	<u>٥٢٧,٤٧٤,٦٧٠</u>	النقد وما في حكمه
<u>١,٢٥٦,٨٨٤,٧٠٣</u>	<u>١,٢٤٦,٥٥٤,١٥٠</u>	اجمالي الأصول المتداولة
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الأصول
٥٢,٥٠٧,٩٨٢	٥٢,٥٠٧,٩٨٢	حقوق المساهمين والالتزامات
١٣١,٣٦٤,٨٤٧	١٢٩,٥٨٧,٧٢١	حقوق المساهمين
٤٢٨,٦٢٧	٤٢٨,٦٢٧	رأس المال
<u>١,١٦٣,٣٠١,٤٥٦</u>	<u>١,١٦١,٥٢٤,٣٣٠</u>	احتياطي نظامي
٩,٨٤٩,٥٨٩	٩,٥٩١,٦٢٢	أرباح مبقة
١٦,٨٧٠,٩٨٣	١٩,١٠١,٧٩٠	الأرباح الافتuarية من الدخل الشامل الآخر
٣,٩١٤,١٩٤	٤,٠٠٢,٢٦٣	اجمالي حقوق المساهمين
<u>٣٠,٦٣٤,٧٦٦</u>	<u>٣٢,٦٩٥,٦٧٥</u>	الالتزامات غير المتداولة
٣٠,٢٣٨,٣٨٦	٢١,٩٩٣,٧٣٧	الالتزامات عقود إيجار - غير المتداولة
٢٢,٥١٠,٠١٩	٢٠,٣٥٦,٥٧٤	الالتزامات منافع الموظفين
١٠,٢٠٠,٠٧٦	٩,٩٨٣,٨٣٤	مخصصات أخرى
<u>٦٢,٩٤٨,٤٨١</u>	<u>٥٢,٣٣٤,١٤٥</u>	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٩٣,٥٨٣,٢٤٧</u>	<u>٨٥,٠٢٩,٨٢٠</u>	الالتزامات
<u>١,٢٥٦,٨٨٤,٧٠٣</u>	<u>١,٢٤٦,٥٥٤,١٥٠</u>	اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ غير مراجعة	٢٠٢١ غير مراجعة	٢٠٢٠ غير مراجعة	٢٠٢١ غير مراجعة
--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

٢٥٧,٣٧٦,٧٧٣	٢٠٣,٨٨٣,٤٦٣	٧١,٦٧٩,٢٩٦	٥٦,٠٨٠,٢٣٥
(١٤٣,٦٥٥,٨٤٤)	(١٤٠,١٩٢,٧٩٦)	(٤١,٤٤٤,٠١٥)	(٤٣,٧٥٢,٠١٨)
<u>١١٣,٧٢٠,٩٢٩</u>	<u>٦٣,٦٩٠,٦٦٧</u>	<u>٣٠,٢٣٥,٢٨١</u>	<u>١٢,٣٢٨,٢١٧</u>

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح

(٢,١٩٠,٩٦٧)	(٢,٤٣٤,٠١٦)	(٦٩٧,٤٦٤)	(٧٦٢,٦٨٠)
(١٣,٥٣٧,٨٩٦)	(١٤,٩٧٨,٣٩٢)	(٤,٣٤٧,٥٢٧)	(٤,٩٨٣,٨٨٨)
(١,٧٢٢,٧٤٢)	(١,٠٢٩,٠٣٦)	(١,٠٠٥,٣٨٣)	(٢٠٢,٠١١)
٩٦,٢٦٩,٣٢٤	٤٥,٢٤٩,٢٢٣	٢٤,١٨٤,٩٠٧	٦,٣٧٩,٦٣٨
(٤,٧٠٣,٤٥٠)	(٦٤٤,١٢٠)	(١,٥٦٨,٨٧١)	(٢٢٦,٦١٨)
<u>٢,٣٩٥,٧١٢</u>	<u>١,٥١٩,٩٨٨</u>	<u>٧١٧,١٧٤</u>	<u>٦٤٥,٢٧٢</u>

مصاريفات بيع وتوزيع
مصاريفات عمومية وإدارية
مخصصات
ربح التشغيل
تكاليف التمويل
إيرادات الودائع
الربح من التغيرات في القيمة العادلة
للأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
الإيرادات الأخرى
الربح قبل الزكاة
الزكاة
ربح الفترة

١,٢٥٤,٥١٨	٩,٧٧٦,١٤٧	٣,٦٦٤,٢٤٤	٢,٢٧٤,٦٧٩
٥٨,٦٧٠	١,١٧١,٦٣٦	٥٥,٥٢٨	١٨٢,٧٤٥
٩٥,٢٧٤,٧٧٤	٥٧,٠٧٢,٨٧٤	٢٧,٠٥٢,٩٨٢	٩,٢٥٥,٧١٦
(١٠,٤٧٣,١٧١)	(٩,٩٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٢١,٨٢٣)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)
<u>٨٤,٨٠١,٦٠٣</u>	<u>٤٧,١٧٢,٨٧٤</u>	<u>٢٢,٨٣١,١٥٩</u>	<u>٥,٩٥٥,٧١٦</u>

الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل
ربحية السهم الأساسي والمخصص
للفترة:

٠,٩٨	٠,٤٦	٠,٢٥	٠,٠٧
٠,٨٧	٠,٤٨	٠,٢٣	٠,٠٦
<u>٩٧,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٧,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٧,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٧,٩٠٠,٠٠٠</u>

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المرجعية)
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(بالإليات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	الدخل الشامل الآخر	أرباح مقيدة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م
٦٥٤,١٠,٣,٦٣,٦١,٩	٤٢٧,٢٨٢,٦٢,٦٤	١٣,٣,٦١,٩٢	٧٤٨,٤٦,٣,١٣	٥٢٩,٧,٥٠,٥٢٧	٩٧٩,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
٤٧٤,٨٧٢,١,١٧٢	٤٧٤,٨٧٢,١,١٧٢	(٩٤,٨٤,٩٥,٠٠,٠٠)	-	٥٢٩,٧,٥٠,٥٢٧	-
١,١٦١,٥٤٢,٤٣,٣	٤٢٧,٢٨٢,٤	١٢٤,٩٦,٥٢٧	-	٥٢٩,٧,٥٠,٥٢٧	-
١,٠٥٧,٥٥٥,٣٢,٦١,٨	٤٢٧,٦١,٤٢	٦٤,٧٥٤,٦٣,٦١,٣	-	٥٢٩,٧,٥٠,٥٢٧	-
٦١,٤١,٣٥٦,٢٤,١	٤٢٧,٦١,٤٢	٦٤,٧٥٤,٦٣,٦١,٣	-	٥٢٩,٧,٥٠,٥٢٧	-
					٩٧٩,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

رئيس مجلس إدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

البيانات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تتمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(بالريالات السعودية)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ م ٢٠٢١ م

(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٥,٢٧٤,٧٧٤	٥٧,٠٧٢,٨٧٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تسويات لـ:

٤٧,٩٧٦,٧٦٣	٤٧,٤٨١,٤٣٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات واطفاء أصول غير ملموسة
٣٢٢,٢٤٧	٣٢٢,٢٤٧	اطفاء حق الإستخدام
٢٣٧,٠٠١	٣٠٠,٠٩٨	مصاروف الفائدة
١,٥٦٣,٢١٥	-	أعباء تمويلية مؤجلة
٣,٣٩١,٦٢٥	٢,٩٠٤,٦٤٤	التزامات منافع الموظفين
١,٧٢٢,٧٤٢	١,٠٢٩,٠٣٦	مخصصات

أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الربح من الاستبعاد

التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية

المخزون

ذمم مدينة تجارية ومصاروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية ومستحقات

التزامات منافع الموظفين مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

محصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد القروض

توزيعات أرباح مسددة

مدفوعات الإيجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

توزيعات أرباح غير مسددة

(٢,٠٠٢,٤٣٨)	(٣,١٢٧,٧٨٨)
-	(١,٣٨٨,٤١٦)
٧٩,٠٠٠	٣١,٩٧٤
<u>(١,٩٢٣,٤٣٨)</u>	<u>(٤,٤٨٤,٢٣٠)</u>

(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	(٤٨,٩٤٧,٧١٣)
(١٢٦,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠)
<u>(١٦,١٧٦,٠٠٠)</u>	<u>(٤٩,٤١٧,٧١٣)</u>

١٠٩,٨٢٤,٩٣٠	(٣,٢٧٤,٣٩٩)
١١٠,٩٨٤,٦٥٦	٨٧,١٧٤,٣٤٥
٢٢٠,٨٠٩,٥٨٦	٨٣,٩٠٠,٠٤٦

-	٢,٢٨٧
---	-------

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١- الشركة والنشاط

أ) تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت حائل ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في حائل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٣٣٥٠٠٢٦٣٩٩ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) والقرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٨٤/٣ ق ب تاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠). حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠). أسمها الشركة مدرجة في هيئة السوق المالية.

و عنوان الشركة الرئيسي هو: حائل. ص ب : ١٠٠٨ الرمز البريدي : ٨١٤٣١.

ب) نشاط الشركة

تشمل أنشطة الشركة إنتاج وتوزيع الإسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

ج) الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢١م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

د) تعديلات في النظام الأساسي للشركة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢١م بتغيير المواد التالية في النظام الأساسي للشركة.

أ. المادة الثالثة والمتعلقة بنشاط الشركة

تم التعديل ليصبح المادة بعد التعديل كما يلى:

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة هي صناعة وإنتاج الإسمنت وتوابعه ومشتقاته ومكوناته والإتجار به داخل وخارج المملكة العربية السعودية ولها الحق لتحقيق هذا الغرض في إبرام كافة أنواع العقود، وأن تمارس كل أوجه النشاطات التي تحقق أغراضها مثل ممارسة نقل الإسمنت والمواد الأولية وجميع المواد المتصلة بصناعة الإسمنت. وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت .

ب. المادة التاسعة والأربعون المتعلقة بتوزيعات الأرباح

تم إضافة البند التالي إلى بنود تلك المادة ليصبح البند السادس من المادة ينص على ما يلى:

- يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي وفقاً للضوابط الصادرة من هيئة سوق المال .

٢ - أساس الإعداد

١/٢- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٢ - أساس الإعداد... (تتمة)

٤/٢ - أساس القياس

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبى ومبدأ الاستمرارية وعلى أساس التكالفة التاريخية، فيما عدا:

- الاستثمارات والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.
- التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة وحدة الانتeman المتوقعة.

٤/٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقرير جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤/٤ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الأصول والإلتزامات والإصلاحات حول الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة وبمبالغ الإيرادات والمصروفات المعونة خلال فترة التقرير.

على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول العمليات والأحداث الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تنقق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك التي طبقت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها الشركة

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

٥ - المعلومات القطاعية

إن أعمال الشركة الرئيسية تمثل في منتج واحد وبالتالي فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في المنتجات.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ - الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

لعرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة ، تتمثل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١م
(غير مراجعة)

٤٧,٩١٠,٣٧٢	٤٧,٠٣٩,٩٠٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٠٠٢,٤٣٨	٣,١٢٧,٧٨٨	شراء ممتلكات وألات ومعدات

- إن الأرض التي تم إنشاء المصنع عليها مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية (وزارة الطاقة) لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ٢٠١٢ . يمنح الترخيص التعديني الصادر عن وزارة البترول والثروة المعدنية الشركة الحق الحصري لإنتاج واستغلال معادن محددة في المنطقة المرخص لها والتي تبلغ مساحتها ٤٦,٤ كيلومتر مربع.

٧ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمرت الشركة ٥٠ مليون ريال سعودي في إدارة المحفظة الإختيارية مع شركة الراجحي المالية. القيمة الحالية للمحفظة تبلغ ٥٨,٨٨٠,٨٣٠ ريال سعودي.

٨ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إقراراً لها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وسدلت الزكاة المستحقة وحصلت الشركة على شهادة لسنة ٢٠٢٠ م برقم ١١١٠٦٢٥٣٠٣ بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٣ هـ سارية حتى ١٤٤٣/٠٩/٢٩ هـ (الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٢ م).
- تلقت الشركة ربطاً زكرياً للسنوات من ٢٠١٥ م وحتى ٢٠١٨ م نتج عنه فروقات وتم الاعتراض على تلك الفروقات والتصعيد إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية ووفقاً لرأي المستشار الزكوي للشركة فإنه يتوقع نجاح الشركة في تسوية تلك الفروق دون وجود التزامات أو سداد أي فروق ناجمة عن هذه الفروقات الزكوية.
- تلقت الشركة ربطاً زكرياً للسنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م نتج عنه فروقات وتم الاعتراض على تلك الفروقات .

٩ - الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م حيث أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات اعتماد بمبلغ قدره ٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ١,٥٣ مليون ريال سعودي)، وخطابات ضمان بمبلغ قدره ٥٣,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ٥٣,٠ مليون ريال سعودي).

١٠ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات في القوائم المالية الأولية المختصرة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات التي تتضمنها القوائم المالية السنوية للشركة.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١١ - أحداث هامة

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، ومع ذلك ، تمكنت الشركة من الحفاظ على مركزها وادانها المالى الجيد وحققت إيرادات بلغت ٢٠٣,٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مقابل ٢٥٧,٣ مليون ريال سعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. بالإضافة إلى أنه على الرغم من تأثير جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على مختلف الأنشطة الاقتصادية إلا أن تأثير تلك الجائحة على قطاع الأسمنت عموماً وعلى اعمال الشركة خاصة لم يكن بالشكل الكبير.

وخلال الفترة، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ، ولكن، ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول / أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظرًا للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناء على التطورات المستقبلية.

١٢ - التوزيعات

قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١م على الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواقع ٠,٥٠ ريال للسهم الواحد وبإجمالي مبلغ قدره ٤٨,٩٥٠,٠٠٠ ريال بنسبة ٥% من رأس المال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول بعد تاريخ الاستحقاق، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بلغت إجمالي توزيعات الأرباح المدفوعة ٤٨,٩٤٧,٧١٣ ريال سعودي.

١٣ - إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢١م).