

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
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)
 - ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
- ٨ - ٥

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
 رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
 رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
 ٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
 ٢١٤٢١ ، جدة
 المملكة العربية السعودية
 ت: ٠١٢٦٦٥ ٨٧١١ / ٠١٢٦٦٠ ٣٤٧٨
 ف: ٠١٢٦٦٠ ٢٤٣٢
 المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتغيرات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقفل 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 ستعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي
محاسب

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٢٣ شوال ١٤٤٤ هـ
 الموافق : ١٣ مايو ٢٠٢٣ م

شركة أسمنت حائل

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

<u>الاصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>(مراجعة)</u>
الاصول غير المتداولة				
ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي			٦٤١,٩١٧,٢٧٦	٦٣١,٧٨١,٦٢٦
أصول غير ملموسة - بالصافي			١,٨٢٤,٠٢٠	١,٦١٣,٦٢٩
حق استخدام أصول - بالصافي			٨,٠٤٠,٩٨٨	٧,٩٣٣,٥٧٣
اجمالي الاصول غير المتداولة			<u>٦٥١,٧٨٢,٢٨٤</u>	<u>٦٤١,٣٢٨,٨٢٨</u>
الاصول المتداولة				
مخزون - بالصافي			٢٧٣,٢٨٣,٣٣٧	٢٩٦,٥٤٢,٠٢٤
ذمم مدينة تجارية - بالصافي			١٣,١٤٦,٣٠١	١٤,٢٨٢,٦٨٣
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى			٢٠,٧٥٤,٥٤٦	٢٢,٩٧٣,٢٩٣
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			٥٤,٠٧٨,٧٢٨	٥٦,٦٤٢,١٤٤
النقد وما في حكمه			١٣٠,٩٧٢,٥٦٩	١٣١,٦٢٤,٦١٣
اجمالي الاصول المتداولة			<u>٤٩٢,٢٣٥,٤٨١</u>	<u>٥٢٢,٠٦٤,٧٥٧</u>
اجمالي الاصول			<u>١,١٤٤,٠١٧,٧٦٥</u>	<u>١,١٦٣,٣٩٣,٥٨٥</u>
حقوق المساهمين والالتزامات				
رأس المال			٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٥٨,٣٤٨,٥٥٧	٥٨,٣٤٨,٥٥٧
أرباح مبقة			٣٦,١٢٨,٦٠٦	٥٤,٦٣٩,٩٢٤
أسهم خزينة			(١٩,٢٦١,٦١٩)	(١٩,٢٦١,٦١٩)
الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من الدخل الشامل الآخر			٦,٧٨٧,٤٢٠	٦,٧٨٧,٤٢٠
اجمالي حقوق المساهمين			<u>١,٠٦١,٠٠٢,٩٦٤</u>	<u>١,٠٧٩,٥١٤,٢٨٢</u>
الالتزامات غير المتداولة				
الالتزامات عقد ايجار			٨,٧٨١,٣٨٨	٨,٥٩٨,٣٤٧
الالتزامات منافع الموظفين			١٤,٧٤٩,٨٢٦	١٥,٥٣٤,٣٣٢
مخصصات أخرى			٤,١٥٢,٥٦٨	٤,١٨٢,٨٠٥
اجمالي الالتزامات غير المتداولة			<u>٢٧,٦٨٣,٧٨٢</u>	<u>٢٨,٣١٥,٤٨٤</u>
الالتزامات المتداولة				
ذمم دائنة تجارية			١٩,٦٣٠,٢٧٤	٢٣,٥٤٩,٤٣٥
مصروفات مستحقة ودائع توزيعات			٢٢,٤٠٠,٥٨٨	١٧,٥٤٨,٣٨٥
مخصص الزكاة			١٣,٣٠٠,١٥٧	١٤,٤٦٥,٩٩٩
اجمالي الالتزامات المتداولة			<u>٥٥,٣٣١,٠١٩</u>	<u>٥٥,٥٦٣,٨١٩</u>
اجمالي الالتزامات			<u>٨٣,٠١٤,٨٠١</u>	<u>٨٣,٨٧٩,٣٠٣</u>
اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات			<u>١,١٤٤,٠١٧,٧٦٥</u>	<u>١,١٦٣,٣٩٣,٥٨٥</u>

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٨) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل

المدير المالي رئيس التسييري - عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

	م٢٠٢٢	م٢٠٢٣	
غير مراجعة		غير مراجعة	
٦٨,٦١٥,٢٨٢	٦١,٨٥٠,٤٤٨		الإيرادات
(٧٠,٢٥٧,١٠٤)	(٣٩,٢٥٦,٩٤٧)		تكلفة الإيرادات
(١,٦٤١,٨٢٢)	٢٢,٥٩٣,٥٠١		مجمل الربح (الخسارة)
(٨٨٠,٦٦٩)	(١,٠٥١,٩٧٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٨٣٦,٤٠٧)	(٥,٤٨٣,٨١٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٣٥٨,٨٩٨)	١٦,٠٥٧,٧١٩		ربح (خسارة) الفترة من العمليات الرئيسية
(٣٩٩,٨١٩)	(٣٩٨,٤٥٨)		مصروفات تمويل
٤,٥٣٣	١,٢٤٩,٢٦٠		عوائد ودائع مرابحة
١٣٧,٤٣٣	٢٠٥,٢٢٣		إيرادات أخرى
٤,١٥١,٠٢٣	٢,٥٦٣,٤١٦	(٧)	أرباح التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٤٦٥,٧٢٨)	١٩,٦٧٧,١٦٠		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٣,٤٢٦,٧٤١)	(١,١٦٥,٨٤٢)		الزكاة
(٦,٨٩٢,٤٦٩)	١٨,٥١١,٣١٨		صافي ربح (خسارة) الفترة
(٦,٨٩٢,٤٦٩)	١٨,٥١١,٣١٨		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
 			ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:
(.٠٧)	٠,١٨٩	(١٠)	ربحية (خسارة) السهم الأساسي
(.٠٧)	٠,١٩٢	(١٠)	ربحية (خسارة) السهم المخفض
٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم	٩٦,٤٠٦,٥٢٢	(١٠)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٨) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل
رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي - المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة)
 للفترة الثلاثية انتهاء في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
 (باليارات السعودية)

أرباح (خسائر) <u>الكتوارية من الدخل الشامل الآخر</u>	<u>أرباح خدمة</u> <u>أسهم مقاولة</u>	<u>رأس المال</u> <u>احتياطي نظمي</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)</u>	<u>اجمالي الدخل الشامل</u> <u>صافي خسارة الفترة</u>	<u>الرصيد في ١٣ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)</u>	<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)</u>	<u>اجمالي الدخل الشامل</u> <u>صافي ربح الفترة</u>	<u>الرصيد في ١٣ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)</u>
				٦٩,٨٨٨,٣٧٥,٥٥٥		٦٩,٨٨٨,٣٧٥,٥٥٥	٦٩,٨٨٨,٣٧٥,٥٥٥		٦٩,٨٨٨,٣٧٥,٥٥٥
١,١١٠,٤٠٤,٠٤٠,٢٧	(١,١٠٥,٥٥٥,٨٢٨)	(١,١٠١,٢٧)	(١,١٠١,١٠٤,٤٠٤,٠٤٠,٣٧)	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦
				(٦٦٩,٦٤٩,٩٢٤,٦٩٦)		(٦٦٩,٦٤٩,٩٢٤,٦٩٦)	(٦٦٩,٦٤٩,٩٢٤,٦٩٦)		(٦٦٩,٦٤٩,٩٢٤,٦٩٦)
١,١٠٠,٥٥٨,٦٧٧	(١,١٠٠,٣٥٨,٦٧٧,٥٥٨)	(١,١٠٠,٣٥٨,٦٧٧,٥٥٨)	(١,١٠٠,٣٦٣,٦٢١,١٩١)	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦
				٢٢,٩٩٩,١١٩,٢٨٦		٢٢,٩٩٩,١١٩,٢٨٦	٢٢,٩٩٩,١١٩,٢٨٦		٢٢,٩٩٩,١١٩,٢٨٦
٢,٤٠٧,٧٧٨,٧٧٤,٢٤١	(٢,٤٠٧,٧٧٨,٧٧٤,٢٤١)	(٢,٤٠٧,٧٧٨,٧٧٤,٢٤١)	(٢,٤٠٧,٧٧٨,٧٧٤,٢٤١)	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦
				(٦٤٤,٣٤٣,٨٥٥,٧٧٩,٢٤٢)		(٦٤٤,٣٤٣,٨٥٥,٧٧٩,٢٤٢)	(٦٤٤,٣٤٣,٨٥٥,٧٧٩,٢٤٢)		(٦٤٤,٣٤٣,٨٥٥,٧٧٩,٢٤٢)
١,٠٠٦,٢٠٢,٢٠٢	(١,٠٠٦,٢٠٢,٢٠٢)	(١,٠٠٦,٢٠٢,٢٠٢)	(١,٠٠٦,٢٠٢,٢٠٢)	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦
				(٦٤٢,٤١٥,٥٧٩,٢٨٨)		(٦٤٢,٤١٥,٥٧٩,٢٨٨)	(٦٤٢,٤١٥,٥٧٩,٢٨٨)		(٦٤٢,٤١٥,٥٧٩,٢٨٨)
٢,٤٢٢,٤٢٢	(٢,٤٢٢,٤٢٢)	(٢,٤٢٢,٤٢٢)	(٢,٤٢٢,٤٢٢)	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦	٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦		٩٧٩,٩٦٥,٧٧٠,٧٦٦

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١١) من مجلس الإدارة وتم توقيعها بنيابة عنهم من قبل
رئيس مجلس الإدارة - **عضو مجلس الإدارة** - **رئيس مجلس الإدارة** - **المدير المالي**

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

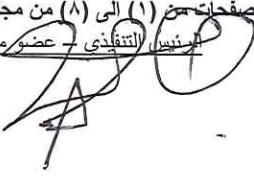
<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>	
<u>٢٠٢٢م</u>	<u>٢٠٢٣م</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
<u>(٣,٤٦٥,٧٢٨)</u>	<u>١٩,٦٧٧,١٦٠</u>
١٥,٤٨٩,٦٩٣	١٤,١٦٨,٩١٧
١٢٠,٢٤١	٢١٠,٣٩١
١٠٧,٤١٥	١٠٧,٤١٥
١,٨٦٢,٠٢٦	٩٥٨,٢٨٥
١٠١,٥٨٧	١٠١,٥٨٧
٥٣١,٠٨٤	٤٨٢,٢٨٠
(٤,١٥١,٠٢٣)	(٢,٥٦٣,٤١٦)
<u>١٠,٢٣٤,٥٦٥</u>	<u>(٢٣,٧٤٣,٩٣٠)</u>
<u>(٢٠,٤٠٦,١١٦)</u>	<u>(٣,٣٥٢,١٦٦)</u>
<u>٣٩,٠٠٣,٦٨٥</u>	<u>(٥٤١,٤٣٣)</u>
<u>(٩٠٣,٧٤١)</u>	<u>(١٧٣,٧٧٩)</u>
<u>٣٨,٥٢٣,٦٨٨</u>	<u>٥,٣٣١,٣١١</u>
<u>(٨٨٢,٩٠٧)</u>	<u>(٤,٠٣٣,٢٦٧)</u>
<u>(٨٨٢,٩٠٧)</u>	<u>(٤,٠٣٣,٢٦٧)</u>
<u>-</u>	<u>(٦٤٦,٠٠٠)</u>
<u>-</u>	<u>(٦٤٦,٠٠٠)</u>
<u>٣٧,٦٤٠,٧٨١</u>	<u>٦٥٢,٠٤٤</u>
<u>٤٧,٩١٤,٢٩٥</u>	<u>١٣٠,٩٧٢,٥٦٩</u>
<u>٨٥,٥٥٥,٠٧٦</u>	<u>١٣١,٦٢٤,٦١٣</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
 تسويات لمطابقة صافي ربح لصافي التدفقات النقدية الناتجة من
 الأنشطة التشغيلية

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
 إطفاء أصول غير ملموسة
 استهلاك حق الإستخدام
 مصروف منافع الموظفين خلال الفترة
 مصروف فوائد (إعادة تقياس)
 مخصصات مكونة خلال الفترة
 (أرباح) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من
 خلال الأرباح أو الخسائر
 التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

المخزون
 ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
 ذمم دائنة تجارية وبمبالغ مستحقة
 التزامات منافع الموظفين مدفوعة خلال الفترة
 صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
 التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات وآلات ومعدات
 صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
 التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مدفعات الإيجار
 صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
 صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في بداية الفترة
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحتين من (١) إلى (٨) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل
رئيس التقني - عضو مجلس الإدارة 
رئيس مجلس الإدارة 

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

١. الشركة والنشاط
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/ق بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠). حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي من الهيئة العامة للاستثمار سابقاً (وزارة الاستثمار حالياً) رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠).

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول) بإشراف هيئة سوق المال بالمملكة العربية السعودية.

النشاط الرئيسي للشركة:

هو إنتاج وتوزيع الإسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالإسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها. وتزاول الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في منطقة حائل.

عنوان الشركة:

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

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢٣م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "القرير المالي الأولي" 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، يتبعي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستخدام مفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكالفة التاريخية، فيما عدا:

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

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبالمبالغ الإيرادات والمصروفات المعلنة خلال الفترة المشمولة بالقوائم المالية. 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. تتفق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير مع تلك التي طبقت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٢.

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم نشر بعض المعايير وتفصيلات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعدل إلى زامية عن فترة التقرير الحالية والتي لم تطبقها الشركة بشكل مبكر. إن الشركة بقصد تقييم أثر هذه المعايير الجديدة والمعدلة التي لم يتم تطبيقها بعد في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة. و التي تم شرحها في القوائم المالية السنوية عن السنة المالية ٢٠٢٢ ،

٥. المعلومات القطاعية

إن أعمال الشركة الرئيسية تتتمثل في منتج واحد داخل المملكة العربية السعودية وبالتالي فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو في مناطق جغرافية مختلفة.

٦. الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقية الأولية المختصرة ، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس فيما يلى:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	غير مراجعة
١٥,٤٨٩,٦٩٣	١٤,١٦٨,٩١٧	١٤,١٦٨,٩١٧
٨٨٢,٩٠٧	٤,٠٣٣,٢٦٨	٤,٠٣٣,٢٦٨

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
شراء ممتلكات وآلات ومعدات

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

٧. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمرت الشركة مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بغرض شراء أسهم متنوعة ضمن نظام إدارة المحفظة الاختيارية مع شركة الراجحي المالية. بلغت القيمة العادلة للمحفظة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٥٦,٦٤٢,١٤٤ ريال سعودي بيانها كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	رصيد ١ ينایر (مراجعة)
٥٧,٧٦٢,٦٠٥	٥٤,٠٧٨,٧٢٨	أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٤,١٥١,٠٢٣	٢,٥٦٣,٤١٦	٥٦,٦٤٢,١٤٤
٦١,٩١٣,٦٢٨		رصيد ٣١ مارس (غير مراجعة)

٨. أسهم الخزينة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ الثلاثاء ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ الموافق ١٤٤٣هـ الموافقة على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (٤,٨٩٥,٠٠٠) سهماً والاحتفاظ بها كأسهم خزينة لمدة (١٠) سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انتهاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

- خلال عام ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء عدد (١,٤٩٣,٤٧٨) سهماً من أسهم الشركة بتكلفة تبلغ ١٩,٢٦١,٦١٩ ريال سعودي.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٩. الوضع الزكوي

- حصلت الشركة على شهادة لسنة ٢٠٢٢م برقم ١١١٠٠٩١٦٠ ب تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٢٣ هـ سارية حتى ١٤٤٥/١٠/٢٤ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م).

عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م

- تم صدور قرار من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالقبول الجزئي لاعتراض عامي ٢٠١٩ م - ٢٠٢٠ م ، وتم سداد جميع المستحقات الواردة بموجبهما.

- تلقت الشركة ربطاً زكرياً للسنوات من ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٨م نتج عنه فروقات بمبلغ (٤٣٤,٥٧٠,٧٠) ريال سعودي وتم الاعتراض على تلك الفروقات والتصعيد إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية.

وقف الاستئناف والاعتراض المقدم من الشركة

عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٨ م

- بتاريخ ١٤٢٢-٠٦-١٤م أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية و الزكوية بلجنة الفصل قرارا فيما يخص عامي ٢٠١٥م و ٢٠١٨م برفض الاعتراض المقدم من قبل الشركة وقدمت الشركة استئنافاً على قرار اللجنة ، ووفقاً لرأى المستشار الزكوي للشركة فإنه يتوقع نجاح الشركة في تسوية تلك الفروق دون وجود التزامات او سداد أي فروق ناجمة عن هذه الفروقات الزكوية.

عامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م

- بتاريخ ٢٠٢٢-٠٧-٢٦م أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية و الزكوية بلجنة الفصل قرارا فيما يخص عامي ٢٠١٦م و ٢٠١٧م برفض الاعتراض المقدم من قبل الشركة على بعض البنود المعتبر عليها وقدمت الشركة استئنافاً على قرار اللجنة ، ووفقاً لرأى المستشار الزكوي للشركة فإنه يتوقع نجاح الشركة في تسوية تلك الفروق دون وجود التزامات او سداد أي فروق ناجمة عن هذه الفروقات الزكوية.

١٠. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م على النحو التالي :

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣ م	٢٠٢٣	صافي ربح (خسارة) الفترة
غير مراجعة	غير مراجعة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٦,٨٩٢,٤٦٩)	١٨,٥١١,٣١٨	
٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٦,٤٠٦,٥٢٢	

ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة

ربحية (خسارة) السهم الأساسي	٠,١٨٩
ربحية (خسارة) السهم المخفض	٠,١٩٢

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتعكس تأثير أسهم الخزينة التي تحتفظ بها الشركة (إيضاح رقم ٨).

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

١١.الالتزامات المحتملة

كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣، يوجد خطابات ضمان لصالح مصلحة الجمارك لقاء رسوم جمركية بمبلغ ٥٣٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: قدره ٥٣٠ ألف ريال سعودي).

١٢. النتائج الأولية

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

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام الفترة الحالية.

١٤. أحداث هامة

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣ الموافق ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ وبناء على قرار وزير التجارة رقم (٢٨٤) تم إصدار اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الجديد. وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣ الموافق ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٤هـ دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم (١٣٢/م) حيز التنفيذ. ستقوم إدارة الشركة بإجراء التعديلات اللازمة على النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يقتضيه نظام الشركات الجديد ولائحته التنفيذية.

١٥. أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة أخرى منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

١٦. إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٣م).