

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل عنها

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
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

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المنفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي في الحمراء
ص.ب. ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢٦٦٥٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢٦٦٠ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.layouty.com

تقرير مراجعة 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 يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتغيرات النقدية الأولية المختصرة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بسياسات المحاسبة 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، ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فحصنا 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 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 ستعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعلىه، فلن 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 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 : ١٨ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق : ٥ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(باليارات السعودية)

إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)

	(٦)	(٧)
٦٤١,٩١٧,٢٧٦	٦١٧,٩٠٤,٥٣١	
١,٨٢٤,٠٢٠	١,٥٠٤,٥٣٣	
٨,٠٤٠,٩٨٨	٧,٨٢٦,١٦٠	
٦٥١,٧٨٢,٢٨٤	٦٢٧,٢٣٥,٢٢٤	
٢٧٣,٢٨٣,٣٣٧	٢٩٧,٣٠٨,٧٤٢	
١٣,١٤٦,٣٠١	١٧,٣١٨,٢٩٥	
٢٠,٧٥٤,٥٤٦	٢٢,٠٧٧,٤٤٧	
٥٤,٠٧٨,٧٢٨	٦٠,٦٢٧,٤٧١	
١٣٠,٩٧٢,٥٦٩	١١٥,٠٤٦,٥٨٠	
٤٩٢,٢٣٥,٤٨١	٥١٢,٣٧٨,٥٣٥	
١,١٤٤,٠١٧,٧٦٥	١,١٣٩,٦١٣,٧٥٩	
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	
٥٨,٣٤٨,٥٥٧	٥٨,٣٤٨,٥٥٧	
٣٦,١٢٨,٦٠٦	٣٦,٥١٣,٤٦١	
(١٩,٢٦١,٦١٩)	(١٩,٢٦١,٦١٩)	
٦,٧٨٧,٤٢٠	٦,٧٨٧,٤٢٠	
١,٠٦١,٠٠٢,٩٦٤	١,٠٦١,٣٨٧,٨١٩	
٨,٧٨١,٣٨٨	٨,٦٦٩,٦٩٩	
١٤,٧٤٩,٨٢٦	١٦,٣٠٣,٠٣٥	
٤,١٥٢,٥٦٨	٤,٢١٣,٠٤٢	
٢٧,٦٨٣,٧٨٢	٢٩,١٨٥,٧٧٦	
١٩,٦٣٠,٢٧٤	١٥,٠٥٥,٣٥٤	
٢٢,٤٠٠,٥٨٨	٢٧,١٤٠,٩٤٠	
١٣,٣٠٠,١٥٧	٦,٨٤٣,٨٧٠	
٥٥,٣٣١,٠١٩	٤٩,٠٤٠,١٦٤	
٨٣,٠١٤,٨٠١	٧٨,٢٢٥,٩٤٠	
١,١٤٤,٠١٧,٧٦٥	١,١٣٩,٦١٣,٧٥٩	

الأصول غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي

أصول غير ملموسة - بالصافي

حق استخدام أصول - بالصافي

اجمالي الأصول غير المتداولة

مخزون - بالصافي

ذمم مدينة تجارية - بالصافي

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

النقد وما في حكمه

اجمالي الأصول المتداولة

اجمالي الأصول

حقوق المساهمين والالتزامات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

أسهم خزينة

(الخسائر) الاكتوارية من الدخل الشامل الآخر

اجمالي حقوق المساهمين

الالتزامات غير المتداولة

التزامات عقود إيجار

التزامات منافع الموظفين

مخصصات أخرى

اجمالي الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

ذمم دائنة تجارية

مصرفوفات مستحقة ودائنون توزيعات

مخصص الزكاة

اجمالي الالتزامات المتداولة

اجمالي الالتزامات

اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

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

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريالات السعودية)

	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إضافةً للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	م ٢٠٢٢ غير مراجعة	م ٢٠٢٣ غير مراجعة	م ٢٠٢٢ غير مراجعة	م ٢٠٢٣ غير مراجعة	
الإيرادات	١٦٤,٩٣٤,٥٢٦	١٢١,٦٣٤,٣٩٧	٩٦,٣١٩,٢٤٤	٥٩,٧٨٣,٩٤٩	
تكلفة الإيرادات	(١٤٨,٦١٢,٦٩٢)	(٩١,٨١٤,١٩٠)	(٧٨,٣٥٥,٥٨٨)	(٥٢,٥٥٧,٢٤٣)	
إجمالي الربح	١٦,٣٢١,٨٣٤	٢٩,٨٢٠,٢٠٧	١٧,٩٦٣,٦٥٦	٧,٢٢٦,٧٠٦	
مصاروفات بيع وتوزيع	(١,٧٨٤,١٥٧)	(١,٨١١,٤٢٦)	(٩٠٣,٤٨٨)	(٧٥٩,٤٥٦)	
مصاروفات عمومية وإدارية	(١٩,٥٥٥,٢٨٤)	(٨,٦٨٤,٣٨٩)	(١٤,٧١٨,٨٧٧)	(٣,٢٦٧,٤٩١)	
ربح التشغيل	(٥,٠١٧,٦٠٧)	١٩,٣٢٤,٣٩٢	٢,٣٤١,٢٩١	٣,١٩٩,٧٥٩	
تكاليف التمويل	(٧٨٨,٦٤٠)	(٧٩٤,٧٦٣)	(٣٨٨,٨٢١)	(٣٩٦,٣٠٥)	
إيرادات الودائع	١٠,٥٨٤	٢,٦٤٢,٤٠٣	٦,٠٥١	١,٣٩٣,١٤٣	
الربح (الخسارة) من التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٥١٢,١٥٢)	٦,٥٤٨,٧٤٣	(٥,٦٦٣,١٧٥)	٣,٩٨٥,٣٢٧	
الإيرادات (المصاروفات) الأخرى	٤٣٩,٤٦٤	٩٢٥,٢٠٨	٣٠٢,٠٣١	٧١٩,٩٨٥	
الربح (الخسارة) قبل الزكاة	(٣,٨٦٨,٣٥١)	٢٨,٦٤٥,٩٨٣	(٣,٤٠٢,٦٢٣)	٨,٩٠١,٩٠٩	
الزكاة	(٣,٨٥٣,٤٨٢)	(٤,١٥٩,٤٩٧)	(٣,٤٢٦,٧٤١)	(٢,٩٢٦,٧٤١)	
الربح (خسارة) الفترة	(١٣,٧٢١,٨٣٣)	٢٤,٤٨٦,٤٨٦	(٦,٨٢٩,٣٦٤)	٥,٩٧٥,١٦٨	
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل	(١٣,٧٢١,٨٣٣)	٢٤,٤٨٦,٤٨٦	(٦,٨٢٩,٣٦٤)	٥,٩٧٥,١٦٨	
ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:	(٠,١٤)	٠,٢٥٠	(٠,٠٧)	٠,٠٦١	
ربحية (خسارة) السهم الأساسي	(٠,١٤)	٠,٢٥٤	(٠,٠٧)	٠,٠٦٢	
النوع المخفض	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٦,٤٠٦,٥٢٢	٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٦,٤٠٦,٥٢٢	

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

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

<u>أرباح (خسائر)</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>اكتوارية من الدخل الشامل الآخر</u>	<u>أسهم خزينة</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
	١,١٠٤,٥٥١,٨٢٧	(١,٠٤٠,٠٣٧)	-	٦٩,٨٨٣,٧٥٥	٥٦,٧٠٧,١٠٩	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
	(١٣,٧٢١,٨٣٣)	-	-	(١٣,٧٢١,٨٣٣)	-	-	صافي (خسارة) الفترة
	١,٠٩٠,٨٢٨,٩٩٤	(١,٠٤٠,٠٣٧)	-	٥٦,١٦١,٩٢٢	٥٦,٧٠٧,١٠٩	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
	١,٠٦١,٠٠٢,٩٦٤	٦,٧٨٧,٤٢٠	(١٩,٢٦١,٦١٩)	٣٦,١٢٨,٦٠٦	٥٨,٣٤٨,٥٥٧	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة) توزيعات أرباح
	(٢٤,١٠١,٦٣١)	-	-	(٢٤,١٠١,٦٣١)	-	-	
	٢٤,٤٨٦,٤٨٦	-	-	٢٤,٤٨٦,٤٨٦	-	-	صافي ربح الفترة
	١,٠٦١,٣٨٧,٨١٩	٦,٧٨٧,٤٢٠	(١٩,٢٦١,٦١٩)	٣٦,٥١٣,٤٦١	٥٨,٣٤٨,٥٥٧	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصلحات من (١) إلى (٨) من مجلس الإدارة وتم توقيعها نهاية عزيم من قبل
 رئيس مجلس الإدارة - عضو مجلس الإدارة
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(باليارات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢

٢٠٢٣

(غير مراجعة)

(٦,٨٦٨,٣٥١)

(غير مراجعة)

٢٨,٦٤٥,٩٨٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تسويات لـ:

استهلاك

ممتلكات وألات ومعدات أصول غير ملموسة

استهلاك حق الإستخدام

مصاروف الفاندة

التزامات منافع الموظفين

مخصصات

خسائر (أرباح) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

التغير في الأصول والإلتزامات التشغيلية

المخزون

نعم مدينة تجارية ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

نعم دائنة تجارية ومستحقات

التزامات منافع الموظفين مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مسددة

مدفوعات الإيجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) 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

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 - عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ب تاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠هـ والقرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٨٤ / ق بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠هـ).

حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي من الهيئة العامة للاستثمار سابقاً (وزارة الاستثمار حالياً) رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٦ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠هـ).

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

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

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 .

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢٣م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وتبأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة
أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 ٢٠٢٢م .

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستخدام مفهوم الاستثمارية وعلى أساس التكلفة 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

تظهر البند في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الوظيفية وعملة العرض.

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 ومتى تم الإيرادات والمصروفات المعلنة خلال الفترة المشتملة 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 ٢٠٢٢م .

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

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 ٢٠٢٢م.

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م و التي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

٥ - المعلومات القطاعية

إن أعمال الشركة الرئيسية تتمثل 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 والألات والمعدات - بالصافي

لفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة ، تتمثل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلى:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	غير مراجعة
٣٠,٩٧٨,٢٦٣	٢٨,٤٣٩,٦٩٨	-
٢,٣١١,٥٧١	٤,٤٢٦,٩٥٣	-

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
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 معدن محددة في المنطقة المرخص لها والتي تبلغ مساحتها ٤٦ كيلومتر مربع.

٧ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمرت الشركة مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بفرض شراء أسهم متعددة ضمن نظام إدارة المحفظة الاختيارية مع شركة الراجحي المالية. بلغت القيمة العادلة للمحفظة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٦٠,٦٢٧,٤٧١ ريال سعودي بيانها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	غير مراجعة
٥٧,٧٦٢,٦٥٥	٥٤,٠٧٨,٧٢٨	-
(١,٥١٢,١٥٢)	٦,٥٤٨,٧٤٣	-
<u>٥٦,٢٥٠,٤٥٣</u>	<u>٦٠,٦٢٧,٤٧١</u>	<u>-</u>

رصيد ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)

مكاسب (خسارة) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

٨ - أسهم خزينة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ الثلاثاء ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢م الموافقة على شراء الشركة لعدد من أسهامها وبحد أقصى (٤,٨٩٥,٠٠٠) سهماً والاحتفاظ بها كأسهم خزينة لمدة (١٠) سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انتضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

- خلال عام ٢٠٢٢م 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 الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٩ - الوضع الزكوي

- حصلت الشركة على شهادة لسنة ٢٠٢٢ م برقم ١١١٠٠٩١٦٠ ب تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٢٣ هـ سارية حتى ١٤٤٥/١٠/٢١ هـ (الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م).

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 بموجبها.

- تلقت الشركة ربطاً زكرياً للسنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م نتج عنه فروقات بمبلغ (٧,٠٥٧,٣٤٤) ريال سعودي) وتم الاعتراض على تلك الفروقات والتوصيد إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية.

موقف الاستئناف والاعتراض المقدم من الشركة

عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٨ م

- بتاريخ ١٤-٠٦-٢٠٢٢ م أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية بلجنة الفصل قراراً فيما يخص عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٨ م 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 ٢٦-٠٧-٢٠٢٢ م أصدرت الأمانة العامة للجان الضريبية والزكوية بلجنة الفصل قراراً فيما يخص عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ م برفض الاعتراض المقدم من قبل الشركة على بعض البنود المغرض 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

- تم تعليق السير بالدعوى المذكورة أعلاه بشكل مؤقت وذلك لإنشاء طلب تسوية جديد برقم ٢١٨٧٩ عن نفس الأعوام أعلاه ، كما تم انعقاد جلسة استماع للتشاور حول بنود الخلاف بين الشركة واللجنة وحتى تاريخه لم يصدر قرار لجنة التسوية بشكل نهائي.

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على النحو التالي :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	صافي ربح (خسارة) الفترة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
غير مراجعة	غير مراجعة		
(١٣,٧٢١,٨٣٣)	٢٤,٤٨٦,٤٨٦		
٩٧,٩٠٠,٠٠٠	٩٦,٤٠٦,٥٢٢		

ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة

٠,٢٥٠	ربحية (خسارة) السهم الأساسي
٠,٢٥٤	ربحية (خسارة) السهم المخفض

- تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتعكس تأثير أسهم الخزينة التي تحفظ بها الشركة (ايضاح رقم ٨).

شركة أسمنت حائل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١١ - الالتزامات المحتملة

- كما بتاريخ ٣٠ يونيو 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 - توزيعات الأرباح

- قرر مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ ٢٦-٠٥-١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٣-٠٥-١٦ توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بقيمة ٢٤,١٠١,٦٣٠ ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال لكل سهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم في يوم الاستحقاق والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق الموافق يوم الثلاثاء ١٧-١١-١٤٤٤هـ الموافق ٦-٠٦-٢٠٢٣م.

١٤ - أرقام المقارنة

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

١٥ - أحداث هامة

- بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣م الموافق ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ وبناء على قرار وزير التجارة رقم (٢٨٤) تم إصدار اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الجديد. وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣م الموافق ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٤هـ دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم (١٣٢/٤) حيز التنفيذ. تقوم إدارة الشركة بإجراء التعديلات اللازمة على النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يقتضيه نظام الشركات الجديد ولائحته التنفيذية.

١٦ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣م تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك لتعديل بعض البنود للنظام الأساسي بما يتوازع مع نظام الشركات الجديد وقد وافقت الجمعية على تعديل تلك البنود من النظام الأساسي وكان من ابرزها تحويل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة البالغ ٥٨,٣٤٨,٥٥٧ مليون ريال كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م الى حساب الأرباح المبقة. وجاري استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة.

- بخلاف ماتم ذكره أعلاه تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٣م).