

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
القواعد المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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)
 - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
- ٧ - ٥

شركة ذات مسؤولية 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 ٨٧١١/٦٦٩ 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 ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتడفقات النقية الأولية المختصرة لفترة ثلاثة 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 قمنا بالفحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتياطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيهه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ 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. وعليه، فلنُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً 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

سaying el ayouty

عبد الله أحمد بالعمش
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١٥ شوال ١٤٤٣ هـ
 الموافق : ١٦ مايو ٢٠٢٢ م

شركة أسمنت حائل		الاصول
شركة مساهمة سعودية		الممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (بالريالات السعودية)		أصول غير المتداولة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	أصول غير ملموسة - بالصافي
(مراجعة)	(مراجعة)	حق استخدام أصول - بالصافي
		اجمالي الاصول غير المتداولة
٧٠١,٥٨٠,٤٢٢	٦٨٦,٩٧٣,٦٣٦	الاصول المتداولة
٩٩٧,٣٥٧	٨٧٧,١١٦	مخزون - بالصافي
٨,٤٧٠,٦٥١	٨,٣٦٣,٢٣٦	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
<u>٧١١,٠٤٨,٤٣٠</u>	<u>٦٩٦,٢١٣,٩٨٨</u>	مصرفات مفوعة مقاماً وارصدة مدينة أخرى
٣٥٢,٥٠٤,٦٢٥	٣٤١,٨٦٧,٠٧٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦,٢٨٢,٢١٩	٢١,٩٢٧,٥٦٣	النقد وما في حكمه
١٢,٣٩٨,٠٢٥	٢٦,٤٢٨,٦٩٤	اجمالي الاصول المتداولة
٥٧,٧٦٢,٦٥٥	٦١,٩١٣,٦٢٨	اجمالي الاصول
٤٧,٩١٤,٢٩٥	٨٥,٥٥٥,٠٧٦	حقوق المساهمين والالتزامات
<u>٤٨٢,٨٦١,٧٦٩</u>	<u>٥٣٧,٦٩٢,٠٤٠</u>	حقوق المساهمين
<u>١,١٩٧,٩١٠,١٩٩</u>	<u>١,٢٣٣,٩٠٦,٠٢٨</u>	رأس المال
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٥٦,٧٠٧,١٠٩	٥٦,٧٠٧,١٠٩	أرباح مبقة
٦٩,٨٨٣,٧٥٥	٦٢,٩٩١,٢٨٦	(الخسائر) الاكتوارية من الدخل الشامل الآخر
(١,٠٤٠,٠٣٧)	(١,٠٤٠,٠٣٧)	اجمالي حقوق المساهمين
<u>١,١٠٤,٥٥٠,٨٢٧</u>	<u>١,٠٩٧,٦٥٨,٣٥٨</u>	الالتزامات غير المتداولة
٩,٦٦٥,٥٩٥	٩,١٣٤,٩٤٥	الالتزامات عقود ايجار
٢٠,٦٠٨,٢٣٠	٢١,٥٦٦,٥١٥	الالتزامات منافع الموظفين
٤,٠٣١,٦٢٠	٤,٠٦١,٨٥٧	مخصصات أخرى
<u>٣٤,٣٠٥,٤٤٥</u>	<u>٣٤,٧٦٣,٣١٧</u>	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٦١٧,١٥٣	٤٦,٧٧٤,٥٧٨	الالتزامات المتداولة
١٩,٦٤٢,٣٢٩	٤٠,٤٨٨,٥٨٩	ذمم دائنة تجارية
١٠,٧٩٤,٤٤٥	١٤,٢٢١,١٨٦	مصرفات مستحقة ودائنو توزيعات
٥٩,٠٥٣,٩٢٧	١٠١,٤٨٤,٣٥٣	مخصص الزكاة
٩٣,٣٥٩,٣٧٢	١٣٦,٢٤٧,٦٧٠	اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,١٩٧,٩١٠,١٩٩</u>	<u>١,٢٣٣,٩٠٦,٠٢٨</u>	اجمالي الالتزامات
		اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي - عضو مجلس الادارة

(٨)

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 الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢م
غير مراجعة	غير مراجعة
٨١,٨٩١,٣٤٨	٦٨,٦١٥,٢٨٢
(٥٠,٩٧٨,٣٧٢)	(٦٩,٨٥٤,١٢٣)
٣٠,٩١٢,٩٧٦	(١,٢٣٨,٨٤١)
(٨٦٥,٨٢١)	(٨٨٠,٦٦٩)
(٥,٧٩٣,٠٦٩)	(٤,٧٠٨,٣٠٤)
(٤١٥,٢٢٣)	(٥٣١,٠٨٤)
٢٣,٨٣٨,٨٦٣	(٧,٣٥٨,٨٩٨)
(٢١٠,٣٩٧)	(٣٩٩,٨١٩)
٢٧٧,٥٢٠	٤,٥٣٣
٣٢٩,٩٠٦	١٣٧,٤٣٣
٤,٦٣٥,٥٨٤	٤,١٥١,٠٢٣
٢٨,٨٧١,٤٧٦	(٣,٤٦٥,٧٢٨)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٢٦,٧٤١)
٢٥,٨٧١,٤٧٦	(٦,٨٩٢,٤٦٩)
-	-
٢٥,٨٧١,٤٧٦	(٦,٨٩٢,٤٦٩)
٠,٢٤	(.٠٧٥)
٠,٢٦	(.٠٧)
٩٧,٩٠٠,٠٠٠ سهم	٩٧,٩٠٠,٠٠٠

<u>الإيرادات</u> <u>تكلفة الإيرادات</u> <u>مجمل (الخسارة) الربح</u> <u>مصروفات بيع وتوزيع</u> <u>مصروفات عمومية وإدارية</u> <u>مخصصات</u> <u>(خسارة) ربح الفترة من العمليات الرئيسية</u> <u>مصروفات تمويل</u> <u>عوائد ودائع مراقبة</u> <u>إيرادات أخرى</u>	أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح رقم ٧) <u>صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة</u> <u>الزكاة</u> <u>صافي (خسارة) ربح الفترة</u> <u>الدخل الشامل الآخر:</u> <u>(خسارة) من إعادة قياس التزامات مناقع الموظفين</u> <u>اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة</u> <u>ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة:</u> <u>من (خسارة) ربح العمليات الرئيسية</u> <u>من صافي (خسارة) الربح</u> <u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم</u>
--	---

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

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

شركة أسممنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
(بالإلاط السعوية)

البيان (فترة)	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
أكتوارية من الدخل الشامل الآخر	١٦١,٥١,٢٢,٤٠,٢٣	٤٤,٢٧	١٢٩,٦١,٣٦,٤٢,٥٤	٩٧٩,٠٠,٠٠,٠٠	١٢٩,٦١,٣٦,٤٢,٥٤ (١٢٩,٦١,٣٦,٤٢,٥٤ مراجعة)
أرباح مبقة	٦٧٧,٤٤,١١,٢٥,٨٨,٧٦	-	٢٥,٨٧٦	-	-
احتياطي نظامي	٩٩٩,٣٨,٣٧,٦١,١١	٤٤,٢٧	٥٠٥,٥١,٥٨,٨٤,٤٠	٩٧٩,٠٠,٠٠,٠٠	٥٠٥,٥١,٥٨,٨٤,٤٠ (٥٠٥,٥١,٥٨,٨٤,٤٠ مراجعة)
رأس المال	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠ (١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠ مراجعة)
أجمالي الدخل الشامل	٢٠٢٤,٢١,٢١,٢٠,٢٠,٢٢	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٢٠٢٤,٢١,٢١,٢٠,٢٠,٢٢	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٤,٢١,٢١,٢٠,٢٠,٢٢	-	-	-	-
أجمالي الدخل الشامل	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-
أجمالي الدخل الشامل	٢٠٢٤,٢١,٢١,٢٠,٢٠,٢٢	-	-	-	-
صافي خسارة الفترة	٢٠٢٤,٢١,٢٠,٢٠,٢٢	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٤,٢١,٢٠,٢٠,٢٢	-	-	-	-
الرئيس التنفيذي - مدير المالي	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-
نائب الرئيس التنفيذي - مدير مجلس الإدارة	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-
الإضادات المؤقتة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	-	-	-	-

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م		٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
	٢٨,٨٧١,٤٧٦		(٣,٤٦٥,٧٢٨)
١٥,٤٤٦,٦٤٢	١٥,٤٨٩,٦٩٣		
٢٣٧,١٨٥	١٢٠,٢٤١		
١٠٧,٤١٥	١٠٧,٤١٥		
٧٣,٩٧٧	٧١,٣٥٠		
٢٩,٣٥٥	٣٠,٢٣٧		
٩٨٥,٠١٥	١,٨٦٢,٠٢٦		
٤١٥,٢٢٣	٥٣١,٠٨٤		
(٤,٦٣٥,٥٨٤)	(٤,١٥١,٠٢٣)		
١٣,٤٦٨,٤٦٨	٣٨,٥٢٣,٦٨٨		
(٧,٤٤١,٧١٢)	١٠,٢٣٤,٥٦٥		
(٦,٩٣٩,٦٦٥)	(٢٠,٤٠٦,١١٦)		
(١,٣٦٧,٧١٨)	٣٩,٠٠٣,٦٨٥		
(٢٤١,٤١٣)	(٩٠٣,٧٤١)		
(١,٩٠٠,٠٠٠)	-		
(١,١٧١,٢٢٨)	-		
١٣,٤٦٨,٤٦٨	٣٨,٥٢٣,٦٨٨		
(٢,٤٢٣,٣٥٠)	(٨٨٢,٩٠٧)		
(٩٤,٥٠٠)	-		
(٢,٥١٧,٨٥٠)	(٨٨٢,٩٠٧)		
(٤٧٩,٩٠٠)	-		
(٤٧٩,٩٠٠)	-		
١٠,٤٧٠,٧١٨	٣٧,٦٤٠,٧٨١		
٨٧,١٧٤,٣٤٥	٤٧,٩١٤,٢٩٥		
٩٧,٦٤٥,٠٦٣	٨٥,٥٥٥,٠٧٦		

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

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
إطفاء أصول غير ملموسة
استهلاك حق الإستخدام
تكلفة تمويل الإيجار
فوائد

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصصات مكونة خلال الفترة
(أرباح) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

المترiven
ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية ومبانٍ مستحقة
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
مكافآت مجلس الإدارة واللجان المسددة
زكاة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات
شراء أصول غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مدفوعات 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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي عضو مجلس الإدارة

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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

١ - الشركة والنشاط
تأسيس الشركة

إن شركة أسمنت حائل (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في حائل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٦٣٩٩ ٣٣٥٠٠٢٦٣٩٩ ب تاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) والقرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٨٤ / ق ب تاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠).
حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي من الهيئة العامة للاستثمار سابقاً (وزارة الاستثمار حالياً) رقم ٧١٤١٩٣١٠٩٨٧١٦ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠).
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 وتوبعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالإسمنت ومواد البناء وتوبعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها. وتزanol الشركة نشاطها من خلال مصنعها الواقع في منطقة حائل .

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢٢م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وتبدأ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتتها 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 ٢٠٢١.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستخدام 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 البنود 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 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 ٢٠٢١.

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهمة

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 للسنة المالية ٢٠٢١م ، 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 والآلات والمعدات - بالصافي

لعرض إعداد قائمة التدفقات النقدية 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

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	غير مراجعة
١٥,٤٤٦,٦٤٢	١٥,٤٨٩,٦٩٣	
٢,٤٢٣,٣٥٠	٨٨٢,٩٠٧	

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 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 مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي بغضون شراء أسهم متنوعة ضمن نظام إدارة المحفظة الاختيارية مع شركة الراجحي المالية.بلغت القيمة العادلة للمحفظة في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٦١,٩١٣,٦٢٨ ريال سعودي بيانها كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م

غير مراجعة	٥٧,٧٦٢,٦٥٥
	٤,١٥١,٠٢٣
	<u>٦١,٩١٣,٦٢٨</u>

رصيد ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)

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

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٨ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م وسدلت الزكاة المستحقة وحصلت الشركة على شهادة لسنة ٢٠٢١م برقم ٣٠٠٥٥٧٢٨١٤ بتاريخ ٣٠٠٩/٢٣/١٤٤٣هـ سارية حتى ١٠/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٣م).

- تلقت الشركة ربطاً زكرياً للسنوات من ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٨م نتج عنه فروقات بمبلغ (٧,٠٥٧,٣٤٤ ريال سعودي) وتم الاعتراض على تلك الفروقات والتصعيد إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضرائبية ووفقاً لرأي المستشار الزكوي للشركة فإنه يتوقع نجاح الشركة في تسوية تلك الفروق دون وجود التزامات او سداد أي فروق ناجمة عن هذه الفروقات الزكوية.

- تلقت الشركة ربطاً زكرياً للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م نتج عنه فروقات بمبلغ (٢٣١,٨٧٩ ريال سعودي) وتم الاعتراض على تلك الفروقات .

شركة أسمنت حائل
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٩ - الالتزامات المحتملة

-كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢، يوجد على الشركة التزامات محتملة تمثل في خطابات اعتماد أصدرها البنك الذي تتعامل معه الشركة لصالح مختلف الموردين والمقاولين بمبلغ ٢,٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٤,٢٦ مليون ريال سعودي)، وخطابات ضمان لصالح مصلحة الجمارك لقاء رسوم جمركية بمبلغ قدره ٥٣٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : قدره ٥٣٠ ألف ريال سعودي).

-يوجد قرار صدر من أحدى الهيئات الحكومية ضد الشركة وتم بناء عليه فرض غرامة مالية على الشركة ، ترى إدارة الشركة وبؤيدتها في ذلك مستشارها القانوني أن ذلك القرار ليس نهائيا وأن الشركة لديها دفاع قوية لرد هذا القرار ولا داعي لأخذ أي مخصصات مقابله ، وكما بتاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فقد تم الطعن على هذا القرار أمام المحكمة الإدارية بمدينة الرياض وتم الحكم لصالح الشركة و من ثم قامت الجهة المدعية بالاستئناف على الحكم .

١٠ - النتائج الأولية

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

١١ - تأثيرفيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

تم الإفصاح عن اثر انتشار جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

لم تلاحظ إدارة الشركة أي اثر جوهري على عمليات الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حيث عادت العمليات الى سابق عهدها خلال الرابع الثالث من سنة ٢٠٢٠م. من ناحية أخرى تستمر إدارة الشركة في مراقبة وضع كوفيد - ١٩ عن كثب بناء على التطورات المحتملة ولم يتم الى علم الإدارة أي عوامل من شأنها أن تغير اثر الجائحة على عمليات الشركة خلال سنة ٢٠٢٢ م او بعده .

١٢ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة اخرى منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها اثر جوهري على المركز المالي للشركة.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢م).