

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية  
القواعد المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل عنها

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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

### تقرير فحص 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 ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ ، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م وقائمنا التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتغيرات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً بسياسات المحاسبة الهامة والإصلاحات 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 إبداء 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 توجيه 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 سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة . وعليه ، فلن نُبدي 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.

#### أمور أخرى متعلقة بأرقام المقارنة

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ ابريل ٢٠٢٠). كما قام أيضاً بمراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ ٧ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢٠ م).

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعمش  
 محاسب قانوني  
 ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٥ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
 الموافق : ٢٦ يوليه ٢٠٢٠ م

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(مراجعة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(غير مراجعة)

٨١٣,٠٠١,٢١٥	٧٨٢,٩٧٤,٠٥٣
٩,٣٢٩,٩٧٧	٩,١١٥,١٤٦
<b>٨٢٢,٣٣١,١٩٢</b>	<b>٧٩٢,٠٨٩,١٩٩</b>

٣٠٠,٣٥٢,٦٥٣	٣٠٥,٦٢٧,٤٤٤
٣٤,١٢٧,٩٠٠	٤٧,٣٢٩,٩٤٣
٤٦,٠٥٩,١٨٥	٤٣,٦٤٩,٤٥٩
١١٠,٩٨٤,٦٥٦	١٨٠,٤٢٤,٠٢٨
٤٩١,٥٢٤,٣٩٤	٥٧٧,٠٣٠,٨٧٤
<b>١,٣١٣,٨٥٥,٥٨٦</b>	<b>١,٣٦٩,١٢٠,٠٧٣</b>

٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٧٣٦,١٦٤	٤١,٧٣٦,١٦٤
٣٦,١٨٢,٤٥٦	٩٨,١٥٢,٩٠٠
٦٣٦,٧٥٤	٦٣٦,٧٥٤
<b>١,٠٥٧,٥٥٥,٣٧٤</b>	<b>١,١١٩,٥٢٥,٨١٨</b>

١٤٣,٥٩٧,٢٥٢	١٢٦,٦٣٥,٥٩٢
١٠,١٧٩,٥٨٦	١٠,١٦١,٥٨٩
١٤,٤٢٧,٦٣٢	١٦,١٦٧,٦٣١
١٦٨,٢٠٤,٤٧٠	١٥٢,٩٦٤,٨١٢

٣١,٩١٦,٦٦٧	٣٣,٩١٦,٦٦٧
٤٥,٧٤٦,٤٩٦	٥٦,٤٥٣,٠٧١
٣٧٩,٦٥٥	٢٥٩,٧٠٥
١٠,٠٥٢,٩٢٤	٦,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,٠٩٥,٧٤٢	٩٦,٦٢٩,٤٤٣
٢٥٦,٣٠٠,٢١٢	٢٤٩,٥٩٤,٢٥٥
<b>١,٣١٣,٨٥٥,٥٨٦</b>	<b>١,٣٦٩,١٢٠,٠٧٣</b>

الموجودات	الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات	حق استخدام أصول
اجمالى الموجودات غير المتداولة	ال موجودات المتداولة
مخزون	ذمم مدينة تجارية
(٦) استشارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	النقد وما في حكمه
اجمالى الموجودات المتداولة	اجمالى الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات	حقوق المساهمين
رأس المال	احتياطي نظامي
أرباح مقاصة	الدخل الشامل الآخر
اجمالى حقوق المساهمين	اجمالى حقوق المساهمين
المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات غير المتداولة
قرض طويل الأجل	التزامات عقود ايجار
(٧) التزامات منافع الموظفين المحددة	الالتزامات منافع الموظفين المحددة
اجمالى المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل	الجزاء المتداول من قرض طويل الاجل
ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة	ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة
دائنون توزيعات	دائنون توزيعات
مخصص الزكاة	مخصص الزكاة
اجمالى المطلوبات المتداولة	اجمالى المطلوبات المتداولة
اجمالى المطلوبات	اجمالى المطلوبات
اجمالى حقوق المساهمين والمطلوبات	اجمالى حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المدير التنفيذي

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

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	الإيرادات
١٢١,٩٩٧,٣٥٢	١٨٥,٦٩٧,٤٧٧	٥٣,٤٣١,٧٦٨	٦٦,٢٣٥,٧٣٧	تكلفة المبيعات
(٨٨,٦٥٨,٧٢١)	(١٠٢,٢١١,٨٢٩)	(٤٧,٢٦٤,٣٨١)	(٣٧,٧٦٥,٦٦٧)	مجمل الربح
٣٣,٣٣٨,٦٣١	٨٣,٤٨٥,٦٤٨	٦,١٦٧,٣٨٧	٢٨,٤٧٠,٠٧٠	
(١,٠٢٥,٢٠١)	(١,٤٩٣,٥٠٣)	(٥١٩,١٨٧)	(٦٨٦,٥٤٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠,٤٥٦,٧٧٧)	(١١,٠٣٧,١٨٦)	(٥,٣١٣,٢٩١)	(٥,٠١٤,٨٠٨)	مصروفات عمومية وادارية
٢١,٨٥٦,٦٥٣	٧٠,٩٥٤,٩٥٩	٣٣٤,٩٠٩	٢٢,٧٦٨,٧١٨	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
(١,٩٣١,٧٩٩)	(١,٩٣٨,٢٢٨)	(٨٧٥,٩٤٣)	(١,٠٥٤,٤٢٠)	مصروفات تمويل
١,١٣٣,٢٣٣	١,١٠٥,٤٠٩	٨٤٧,٤٥٥	٣٥٦,٨٣٣	عوائد ودائع مرابحة
٣,٥٥٧,٢٢١	(٢,٤٠٩,٧٢٦)	(١٢٢,٥٤٤)	٢,٤٣٥,٢٤٢	(خسائر) أرباح التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢٠٩,٢٥٥	٥٠٩,٣٨٨	(٤,٧١٣)	٤٩٣,٢٧٠	(مصروفات) إيرادات أخرى
٢٤,٨٢٤,٥٦٣	٦٨,٢٢١,٧٩٤	١٧٩,١٦٤	٢٤,٩٩٩,٦٤٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٥١,٣٤٨)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٥١,٣٤٨)	زكاة
٢٠,٦٢٤,٥٦٣	٦١,٩٧٠,٤٤٤	(١,٩٢٠,٨٣٦)	٢١,٧٤٨,٢٩٥	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٠,٦٢٤,٥٦٣	٦١,٩٧٠,٤٤٤	(١,٩٢٠,٨٣٦)	٢١,٧٤٨,٢٩٥	اجمالي الربح (خسارة) الشامل / للفترة
٠,٢٢	٠,٧٢	٠,٠٠٣	٠,٢٣	ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة
٠,٢١	٠,٦٣	(٠,٠٢)	٠,٢٢	من ربح (خسارة) العمليات الرئيسية
٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	من صافي الربح (خسارة)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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 حال  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>الدخل الشامل الآخر</u>	<u>أرباح مبقة (خسائر متراكمة)</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
١,٠٥٧,٥٥٥,٣٧٤	٦٣٦,٧٥٤	٣٦,١٨٢,٤٥٦	٤١,٧٣٦,١٦٤	٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
<u>٦١,٩٧٠,٤٤٤</u>	<u>-</u>	<u>٦١,٩٧٠,٤٤٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>اجمالي الدخل الشامل</u>
<u>١,١١٩,٥٢٥,٨١٨</u>	<u>٦٣٦,٧٥٤</u>	<u>٩٨,١٥٢,٩٠٠</u>	<u>٤١,٧٣٦,١٦٤</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>صافي ربح الفترة</u> <u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>
<u>١,٠٠٠,٧٠٩,٧٤٠</u>	<u>-</u>	<u>(١٤,١٤٤,٤٨٥)</u>	<u>٣٥,٨٥٤,٢٢٥</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م</u> <u>(مراجعة)</u>
<u>(٧٧٣,٧٥٣)</u>	<u>-</u>	<u>(٧٧٣,٧٥٣)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>تعديلات سنوات سابقة</u>
<u>٢٠,٦٢٤,٥٦٣</u>	<u>-</u>	<u>٢٠,٦٢٤,٥٦٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>اجمالي الدخل الشامل</u>
<u>١,٠٢٠,٥٦٠,٥٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٥,٧٠٦,٣٢٥</u>	<u>٣٥,٨٥٤,٢٢٥</u>	<u>٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>صافي ربح الفترة</u> <u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

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

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية

**قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠**  
**(بالريلات السعودية)**

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>	
<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
٢٤,٨٢٤,٥٦٣	٦٨,٢٢١,٧٩٢
٣٢,١٩٤,٩٣٢	٣١,٩٣٥,٧٦٠
٢١٤,٨٣١	٢١٤,٨٣١
١٥٨,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠
١,٠٣٢,٦٣٥	١,٠٣٨,٣٤٠
٥٥٣,٧٦٧	٥٧,٦١٤
-	٦٥٩,٧٤٥
١,٤٣٢,٦٥٨	٢,٠٠٧,٢٥٢
(٣,٥٥٧,٢٢١)	٢,٤٠٩,٧٢٦
<u>(١٢,٨٢١)</u>	<u>-</u>
٥٦,٨٤١,٣٤٤	١٠٦,٧٠٣,٠٦٠
(٨,١٢١,٥٤٢)	(٥,٩٣٤,٥٣٦)
(٢,٤٦١,٤٣٩)	(١٣,٢٥٩,٦٥٧)
(٩,٣٧١,٦٨٠)	١٠,٧٠٦,٥٧٥
-	(١١٩,٩٥٠)
(٣٤١,٠٧٤)	(١٠,٣٠٤,٢٧١)
(٨,٠٠٣,٤٠٦)	(٢٦٧,٢٥٢)
<u>٢٨,٥٤٢,٢٠٣</u>	<u>٨٧,٥٢٣,٩٦٩</u>
<u>(٧٧٣,٧٢٥)</u>	<u>(١,٩٠٨,٥٩٧)</u>
<u>١٩٩,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>(٥٧٤,٧٢٥)</u>	<u>(١,٩٠٨,٥٩٧)</u>
<u>(١٤,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٦,٠٠٠,٠٠٠)</u>
<u>(١٧٦,٠٠٠)</u>	<u>(١٧٦,٠٠٠)</u>
<u>(١٤,١٧٦,٠٠٠)</u>	<u>(١٦,١٧٦,٠٠٠)</u>
١٣,٧٩١,٤٧٨	٦٩,٤٣٩,٣٧٢
٤١,٥١٤,٤٠٨	١١٠,٩٨٤,٦٥٦
<u>٥٥,٣٠٥,٤٨٦</u>	<u>١٨٠,٤٢٤,٠٢٨</u>

رئيس 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**  
**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م**

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 ٣٣٥٠٢٦٣٩٩ ب تاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠) والقرار الوزاري الصادر من وزارة التجارة والصناعة رقم ٣٨٤ ق ب تاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٣١ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠). حصلت الشركة على ترخيص الاستثمار الصناعي من الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٤١٩٣١٠٩٨٧١٧ ب تاريخ ١٦ رمضان ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠١٠).  
 وعنوان الشركة الرئيسي هو: حائل. ص ب : ١٠٠٨ الرمز البريدي : ٨١٤٣١

ب) **غرض الشركة**

هو إنتاج وتوزيع الأسمنت بجميع أنواعه ومشتقاته ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والإتجار بالأسمنت ومواد البناء وتوابعها ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

ج) **الفترة المالية**

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢٠ م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م وتبأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي ب نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢ - **أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة**

أ) **أساس الإعداد**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ب) **أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.  
إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

ج) **الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

يطلب إعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبمبالغ 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 ٢٠١٩.

د) **عملة الوظيفية وعملة العرض**

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

٣ - **السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### ٤ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ولكن 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 - 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 ٤٣,٦٤٩,٤٥٩ ريال.

#### ٧ - القروض

بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٣م) أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي برقم ٢٣٨٩ بمبلغ قدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي ، وهذا القرض مضمون بالمبني والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع المقامة على أرض مستأجرة من وزارة البترول والثروة المعدنية متضمنة كافة الإضافات والتسعات ، حيث يستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٤م حتى ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م ، علماً بأنه (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) تم استخدام كامل المبلغ وقدره ٣٠٠ مليون ريال سعودي وتم حتى تاريخه سداد الثلث عشر قسط بقيمة ١٣٠ مليون ريال من إجمالي قيمة القرض.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	رصيد أول الفترة/السنة
مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	يخصم :
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠,٠٠٠	المسدد خلال الفترة/السنة
(٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	مصاريف تمويل مجلة (إيضاح ٧ أ)
(١٠,٤٨٦,٠٨١)	(٩,٤٤٧,٧٤١)	صافي القسط المستحق من القرض
١٧٥,٥١٣,٩١٩	١٦٠,٥٥٢,٢٥٩	الجزء المتداول من القرض
٣١,٩١٦,٦٦٧	٣٣,٩١٦,٦٦٧	رصيد القروض غير المتداولة في نهاية الفترة / السنة
<b>١٤٣,٥٩٧,٢٥٢</b>	<b>١٢٦,٦٣٥,٥٩٢</b>	

#### ٨) مصاريف تمويل مجلة

تمثل بشكل أساسي أتعاب ومصاريف الحصول على القرض أعلاه من صندوق التنمية الصناعية السعودي ، وتطفأ المصاريف المجلة المتعلقة بالقرض على مدى فترة القرض . الجدول التالي يوضح حركة تكاليف أعباء القرض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	الرصيد في أول الفترة/السنة
مراجعة ريال سعودي	غير مراجعة ريال سعودي	الإطفاء المحمى على الفترة/السنة
١٢,٥٦٨,٤٦٣	١٠,٤٨٦,٠٨١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
(٢,٠٨٢,٣٨٢)	(١,٠٣٨,٣٤٠)	
<b>١٠,٤٨٦,٠٨١</b>	<b>٩,٤٤٧,٧٤١</b>	

شركة أسمنت حائل  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٨ - الزكاة

الوضع الزكي

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
- وحصلت الشركة على شهادة لسنة ٢٠١٩ م برقم ١١١٠٨٤٢٨٢٠٠ بتاريخ ١٤٤١/٠٨/٠٣ هـ سارية حتى ١٤٤٢/٠٩/١٨ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م).
- تم الفحص من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٢ م وأصدرت ربط زكوي وما زالت الشركة قيد الاستئناف على الفروقات.
- تم احتساب الزكاة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م وفقاً لتقديرات الإدارة عن الوعاء الزكوي في ذلك التاريخ ، والتي قد لا تتمثل مؤشراً دقيقاً بالضرورة على نصيب الفترة الفعلية عن الزكاة النهائية في نهاية عام ٢٠٢٠ م.

٩ - الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م حيث أصدر البنك الذي تتعامل معه الشركة خطابات اعتماد بمبلغ قدره ٨,٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ٣,٦١ مليون ريال سعودي) لمختلف الموردين والمقاولين ، وخطابات ضمان بمبلغ قدره ٥,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ١ 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.

١١ - أحداث هامة

خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠، تم تأكيد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم ، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي. كما تم انتشار الفيروس في المملكة العربية السعودية ، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. نظرت الشركة في تأثير الإغلاق على فاعلية الضوابط خلال الفترة الحالية، وعلى تعطيل أعمال التوريد وعلى عقودها المزمرة. قامت الشركة أيضاً بمراجعة التأثير على الأحكام والتقديرات والافتراضات الأساسية حول القيم الدفترية للأصول والخصوم التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. كما قامت الشركة بتقييم مدى ملائمة فرض الاستثمارية. وسيتم الإعتراف بالتعديلات عند الضرورة في البيانات المالية للشركة. نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور فإن التقديرات والإفتراضات والأحكام الصادرة عن الشركة فيما يتعلق بالقيم الدفترية للأصول والخصوم كما هي معروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تمثل أفضل تقدير لها في ظل الظروف الحالية.

١٢ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة والتي من الممكن أن تؤثر على المركز المالي للشركة والظاهر في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ م).