

### تقرير إجراءات متفق عليها

شركة اسمنت حائل - شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - حائل  
عناية الأستاذ / خالد عبد العزيز الاحمد  
الرئيس التنفيذي

إشارة إلى طلبكم منا تقديم تقرير إجراءات متفق عليها فيما يتعلق بمراجعة البيانات المالية الخاصة بشروط الملاءة المالية للشركة فيما يتعلق بشراء الشركة لنسبة ٥% من أسهمها بغرض الاحتفاظ بها كأسهم خزينة بغرض مساعدة الشركة في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بتقديم التقارير وفقا للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذا لنظام الشركات الخاص بالشركات المساهمة المدرجة. تتمثل شروط الملاءة المالية فيما يلي:

- ١- توفر راس مال عامل للشركة يكفي لمدة ١٢ شهر قبل عملية الشراء
- ٢- إن لا تقل أصول الشركة عن قيمة التزاماتها بما في ذلك الالتزامات المحتملة وذلك قبل وفور قيامها بسداد ثمن الشراء للاسهم وذلك وفقا لأخر قوائم مالية مصدرة وهي القوائم المالية الأولية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.
- ٣- وان لا يتجاوز الرصيد المدين لاسهم الخزينة رصيد الأرباح المبقة.

### الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود على استخدامه وتوزيعه:

وبناءً على طلبكم قمنا بتنفيذ الإجراءات المذكورة أدناه والتي تم الاتفاق عليها معكم بموجب عقد الارتباط المبرم بيننا في ١٤٤٣/٠٩/٢٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٤ م وفقاً لمعيار الخدمات ذات العلاقة (٤٤٠٠) (المحدث) (ارتباطات الإجراءات المتفق عليها) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمطبق على مهام الإجراءات المتفق عليها ، من اجل اصدار تقرير حول النتائج الفعلية المتعلقة بالإجراءات المتفق عليها فيما يتعلق بشراء الشركة لأسهمها العادية بغرض الاحتفاظ بها كأسهم خزينة ولعرض التقرير على الجمعية العامة الغير عادية للشركة لأخذ موافقتها على عملية الشراء مع تحديد الحد الأعلى لعدد الأسهم.

### المعلومات التي حصلنا عليها من طرفكم

- ١- قائمة تتضمن المعلومات المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
- ٢- معلومات الموازنة التقديرية المعدة من قبل الشركة للفترة من اول ابريل ٢٠٢٢ م الى ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ م.
- ٣- قيمة أسهم الخزينة المقترح شراؤها.

إن هذا التقرير مقصور استخدامه على الغرض المشار اليه أعلاه ولا يجب استخدامه بواسطة أطراف لم يشتركوا في الاتفاق على الإجراءات المتفق عليها ولم يتحملوا مسؤولية تحديد كفاية الإجراءات المتفق عليها والتي تفي باحتياجاتهم

السيد العيوطي وشركاه

### تقرير إجراءات متفق عليها (تتمة)

شركة اسمنت حائل - شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية - حائل  
عناية الأستاذ / خالد عبد العزيز الاحمد  
الرئيس التنفيذي

#### مسؤوليات الطرف القائم بالتكليف والطرف المسؤول:

إن الأستاذ خالد عبد العزيز الأحمد - الرئيس التنفيذي لشركة أسمنت حائل - هو الطرف الذي قام بتكليفنا وقد أقر بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة للغرض من الارتباط، وهو نفسه الطرف المسؤول، وفقا لما تم تحديده عن الموضوع المنفذ عليه الإجراءات المتفق عليها.

#### مسؤوليات المحاسب القانوني:

- لقد نفذنا ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً لمعيار الخدمات ذات العلاقة (٤٤٠٠) (المحدث) "ارتباطات الإجراءات المتفق عليها"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وينطوي ارتباط الإجراءات المتفق عليها على قيامنا بتنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الأستاذ خالد عبد العزيز الأحمد - الرئيس التنفيذي، والتقرير له عن المكتشفات التي تعد النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. ونحن لا نقدم أي إفادة بشأن مناسبة الإجراءات المتفق عليها.  
- إن هذا الارتباط لتنفيذ الإجراءات المتفق عليها ولا يعد ارتباط تأكيد، وبناء عليه فنحن لا نبدي أي رأي أو استنتاج تأكيد.  
- في حالة ما إذا كنا قد قمنا بتنفيذ المزيد من الإجراءات، ربما كانت ستتمو إلى علمنا أمور أخرى كنا سنقوم بالتقرير عنها.

#### سلوكيات وأداب المهنة ورقابة الجودة:

- لقد التزمنا بقواعد وسلوك آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بما في ذلك الاستقلال والنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة، ولا توجد متطلبات للاستقلال يتعين علينا الالتزام بها، وذلك لغرض تنفيذ الارتباط.  
- ونطبق معيار رقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام قواعد وسلوك وآداب المهنة والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

#### الإجراءات:

- ١- التأكد من ان لدى الشركة راس مال عامل يكفي ١٢ شهرا تلي مباشرة تاريخ عملية الشراء المقترحة.
- ٢- الا نقل قيمة أصول الشركة عن قيمة التزاماتها بما في ذلك الالتزامات المحتملة قبل وفور قيامها بسداد ثمن شراء الأسهم وذلك وفقا للملانة المالية الأولية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
- ٣- إعادة احتساب قيمة أسهم الخزينة والتأكد من ان مبلغ أسهم الخزينة لا يتجاوز قيمة الأرباح المبقة كما هو موضح في المعلومات الأولية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م .

#### المكتشفات:

بناء على الإجراءات المذكورة أعلاه لم يتم اكتشاف أي استثناءات.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش

عبدالله أحمد بالعمش  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



شركة اسمنت حائل  
 (شركة مساهمه سعودية)  
 قائمة الملاءة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

هيئة سوق المال في المملكة العربية السعودية  
 القواعد والإجراءات التنظيمية  
 الباب الرابع - الفصل الأول - ضوابط عملية شراء الشركة لأسهمها ، المادة الثانية عشر

١- قبل شراء أسهمها يجب ان يكون لدى الشركة راس مال عامل كاف لمدة اثني عشر شهرا فورا بعد تاريخ إتمام معاملة شراء الأسهم

حساب توقعات الإدارة	٣٠ ابريل	٣١ مايو	٣٠ يونيو	٣١ يوليو	٣١ أغسطس	٣٠ سبتمبر	٣١ أكتوبر	٣٠ نوفمبر	٣١ ديسمبر	٣١ يناير	٢٨ فبراير	٣١ مارس
زيادة الاصول المتداولة على الالتزامات المتداولة	٤٣٧,٨٤٠	٤٦٩,٧٦١	٤٧٧,١١١	٤٧٣,١٠٤	٤٨١,٥٥٩	٤٨٧,٣٦٧	٤٩١,٧٧٧	٥٠٣,٧٩٥	٥١٧,١٧١	٥١٨,٨٤٦	٥٢٠,٧٠٤	٥٢٢,٧٥٣
بعد معاملات الشراء												

٢- يجب الا تقل قيمة الأصول عن قيمة الالتزامات (بما في ذلك الالتزامات المحتملة) ، قبل وفورا عند دفع ثمن الشراء ، وفقا لأحداث القوائم المالية الأولية الخاضعة للفحص او القوائم المالية السنوية المراجعة ،  
 ايهما احدث .

المبالغ وفقا للمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
 زيادة مجموع الأصول على مجموع الالتزامات والالتزامات المحتملة بعد شراء الأسهم  
 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
 ٤٣٢,٣٤٨

٣- يجب الا تتجاوز قيمة اسهم الخزينة (الرصيد المدين لاسهم الخزينة ) مبلغ الأرباح المبقاه للشركة .  
 المبالغ وفقا للمعلومات المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
 زيادة الأرباح المبقاه على قيمة أسهم الخزينة  
 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م  
 ٦١,٦٩١