

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

صفحة

٢	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموجزة
١٤ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت الرياض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧



١٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

(٢٣ مايو ٢٠٢٤)

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٢٢٥,٥٠٦,١٨٦	١,٢١٤,١٠٤,٧٥٦	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٣٩٤,٩٥٤	١,٢٩١,٨٠٢		موجودات حق الاستخدام
١,٢٢٦,٩٠١,١٤٠	١,٢١٥,٣٩٦,٥٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٨٩,٨٨٤,٣٠٣	٢٨٩,٩٢٧,١٦٠	٦	مخزون
٢١١,٧٢٦,٧٣٠	٢٢٠,٧٩٢,٨٣٨	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨,٠٧٠,٥٩٨	١٤,٥٧٥,٠٠٤		دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠,٦١٧,٨٤٨	٧٦,٢٠٤,٧٩٢	٨	ودائع قصيرة الأجل
٨١,٣٠٧,٥٩٢	١١٥,٨١٤,٣٢٣	٩	نقد وما يماثلها
٦١١,٦٠٧,٠٧١	٧١٧,٣١٤,١١٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٨٣٨,٥٠٨,٢١١	١,٩٣٢,٧١٠,٦٧٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١١٩,٧٦٧,٨٢١	١٨٩,٨٧١,٠٣٩		أرباح مبقاة
١,٦٧٩,٧٦٧,٨٢١	١,٧٤٩,٨٧١,٠٣٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٣,٩٥٦,٩٧٧	٢٣,٠٨٢,٧٥٧		التزامات منافع الموظفين
٧,٨٢٩,٤٦٤	٧,٩٤٠,٢٥٨		التزامات استبعاد الموجودات
٩٦٦,١١٣	١,٠٧١,٩٨٨		مطلوبات إيجارية
٣٢,٧٥٢,٥٥٤	٣٢,٠٩٥,٠٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٦,٦١٢,١٤٦	١٨,٣٩٩,١٦٧		ذمم دائنة تجارية
٥٤,٥٤٤,٤١٢	٨٤,٥٩٤,٧٣١		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٥,٥٣٩,٠٣٧	١٥,٥٣٩,٠٣٧		توزيعات أرباح دائنة
٢,٨٢٢,٦٧٢	٢,٧٤٢,١٢٩		الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٢٦,٤٦٩,٥٦٩	٢٩,٤٦٩,٥٦٩	١٠	التزام الزكاة
١٢٥,٩٨٧,٨٣٦	١٥٠,٧٤٤,٦٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥٨,٧٤٠,٣٩٠	١٨٢,٨٣٩,٦٣٦		مجموع المطلوبات
١,٨٣٨,٥٠٨,٢١١	١,٩٣٢,٧١٠,٦٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٩٠,٠١٤,٤٤٦	١٨٨,٨٩٢,٧٣٥	١٢	إيرادات
(١٠٣,٥١٢,٢١٣)	(١١٢,١٣٦,٨٦٢)		تكلفة المبيعات
٨٦,٥٠٢,٢٣٣	٧٦,٧٥٥,٨٧٣		إجمالي الربح
(١,٠٨٠,٢٦٩)	(١,١١٠,٩٤٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٨,٩٠٠,٦١١)	(٧,٧٥٦,٠٣٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٩٦,٨٢٨	٣,٦٧٦,٥٢٨		إيرادات أخرى
٧٦,٦١٨,١٨١	٧١,٥٦٥,٤١٩		ربح التشغيل
١,٠٠٧,٥٠٠	١,٦٩٩,٩٩١		إيرادات تمويل
(٢٦٧,٨٨٢)	(١٦٢,١٩٢)		تكاليف تمويل
٧٧,٣٥٧,٧٩٩	٧٣,١٠٣,٢١٨		الربح قبل الزكاة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠	مصرف الزكاة
٧٣,٣٥٧,٧٩٩	٧٠,١٠٣,٢١٨		الربح للفترة


الدخل الشامل الآخر

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٧٣,٣٥٧,٧٩٩	٧٠,١٠٣,٢١٨		إعادة قياس التزام المنافع المحددة
٠,٦١	٠,٥٨	١٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم من الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية في الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,١٨٥,٧٤٠
الربح للفترة	-	٧٣,٣٥٧,٧٩٩	٧٣,٣٥٧,٧٩٩
الدخل الشامل للفترة	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٧٣,٣٥٧,٧٩٩	٧٣,٣٥٧,٧٩٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٥٤٣,٥٣٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٧٦٧,٨٢١
الربح للفترة	-	٧٠,١٠٣,٢١٨	٧٠,١٠٣,٢١٨
الدخل الشامل للفترة	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٧٠,١٠٣,٢١٨	٧٠,١٠٣,٢١٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٨٧١,٠٣٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة


شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح قبل الزكاة	٧٣,١٠٣,٢١٨	٧٧,٣٥٧,٧٩٩
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات	٢٧,٢٥٤,٨٦٩	٢٤,٧٥٢,٥٣٤
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١٠٣,١٥٢	١٠٣,١٥٢
التزامات استبعاد الموجودات	١١٠,٧٩٤	١١٧,٤٤٢
مخصص التزامات منافع الموظفين	٣٢٣,٦٢١	١,٠٧٥,١١٣
تكاليف تمويل	٥١,٣٩٨	١٥٠,٤٤٠
إيرادات تمويل	(٨٩٨,٠٨٣)	-
	١٠٠,٠٤٨,٩٦٩	١٠٣,٥٥٦,٤٨٠
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
التغير في المخزون	(٤٢,٨٥٧)	(١٢,٣٠٤,٢٣٣)
تغير في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	(٩,٠٦٦,١٠٨)	١,٠٥٦,٠٣٩
تغير في دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٦,٥٠٤,٤٠٦)	(٦,٧٧٢,٦٠٨)
التغير في الذمم الدائنة التجارية	(٨,٢١٢,٩٧٩)	١١,٣٥٣,٤٨٩
التغير في المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى	٣٠,٠٥٠,٣١٩	(٥١,٢٢٤,٦٦٧)
النقد الناتج من العمليات	١٠٦,٢٧٢,٩٣٨	٤٥,٦٦٤,٥٠٠
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(١,١٩٧,٨٤١)	(١,٣٧٩,٢٥١)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٢٦,٠٦٦)	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٠٥,٠٤٩,٠٣١	٤٤,٢٨٥,٢٤٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى استثمار قصير الأجل	(٥٤,٦٨٨,٨٦١)	-
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	(١٥,٨٥٣,٤٣٩)	(٨,٤٩٧,٤١٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٠,٥٤٢,٣٠٠)	(٨,٤٩٧,٤١٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة	-	(٢١٦,٢١٦)
صافي النقص في النقد وما يماثله	٣٤,٥٠٦,٧٣١	٣٥,٥٧١,٦١٧
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٨١,٣٠٧,٥٩٢	٨٩,٩٣٤,٠٢٨
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	١١٥,٨١٤,٣٢٣	١٢٥,٥٠٥,٦٤٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


المدير المالي


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

شركة أسمنت الرياض ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٦١٦٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٨ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩٧).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وبيع الأسمنت بموجب الرخصة الصناعية رقم ٤٩٤ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤١٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ١٩٩٣) والمعدلة بالقرار الوزاري رقم ٧٩٧ بتاريخ ٢٩ رجب ١٤١٩ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ١٩٩٨).

انتقلت الشركة من السوق الموازية ("نمو") وأصبحت مدرجة في السوق الرئيسية ("تاسي") في ٥ ديسمبر ٢٠٢٣.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة المعلومات المالية للشركة وفرعها المسجلين في الرياض، بموجب السجلين التجاريين رقم ١٠١٠٢١٠٤٠٥ و ١٠١٠٤٤٩٣٠٨. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ١٧٧٧٥، الرياض ١١٤٩٤، المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٠ مليون سهمًا بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وينص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية على أن الغرض من المعلومات المالية الأولية الموجزة هو تقديم ما يطرأ من تحديثات على المجموعة الأخيرة الكاملة من القوائم المالية السنوية. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ درجة أقل من الإفصاح في المعلومات المالية الأولية مقارنة بالإفصاح الذي تتطلبه المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، في القوائم المالية السنوية.

إن السياسات المحاسبية المطبقة تتفق مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقارنة.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس التزامات منافع الموظفين التي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض للشركة. تم تقريب هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر غير ذلك.

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

(ج) المعايير الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء التعديلات المعتمدة على "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية"، كما هو موضح في اللائحة التنفيذية الفقرة التالية.

طبقت الشركة التعديلات ذات الصلة التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تسري على الفترات التي تبدأ في وبعد ١ يناير ٢٠٢٣، وليس لها أي تأثير على الشركة:

العنوان	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات باعتبارها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	توضح التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات ١ يناير ٢٠٢٤ مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). توضح التعديلات أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.	١ يناير ٢٠٢٤
عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ١ يناير ٢٠٢٤ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن البيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير التي تكون فيها بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة ولا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولي لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردي الشركات غير مرئية بشكل كاف، ما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي أثر على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(د) المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

صدرت بعض التفسيرات والمعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ولم يتم تطبيقها سابقاً بشكل مكر من قبل الشركة. تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات ذات الصلة الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد:

العنوان	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
عدم قابلية صرف العملات - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملية أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري عادي)، وتتم المعاملة من خلال آلية السوق أو الصرف التي تخلق حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ.	١ يناير ٢٠٢٥
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يتطلب المعيار الجديد حول العرض والإفصاح في القوائم المالية مزيداً من التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة. تتعلق المفاهيم الرئيسية الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بما يلي: - هيكل قائمة الربح أو الخسارة. - الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة). - المبادئ المعززة للتجميع والتفصيل التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والإيضاحات بشكل عام.	١ يناير ٢٠٢٧

إن الإدارة بصدد تقييم أثر هذه الإصدارات، إن وجدت، في فترات التقارير المستقبلية.

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. أداء الأعمال

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، شهدت الشركة ارتفاعاً في أسعار منتجاتها وانخفاضاً في الكميات المباعة، وذلك بسبب البيئة التنافسية في الصناعة. ارتفعت تكلفة مبيعات الشركة بسبب ارتفاع أسعار المواد وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

٤. معلومات القطاعات

تتعلق جميع عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد وهو تصنيع الأسمنت. وعليه، لم يتم عرض التحليل القطاعي الذي يتم بواسطة القطاع التشغيلي. وتم الإفصاح عن المعلومات ذات الصلة بالإيرادات من كبار العملاء والمنطقة الجغرافية في الإيضاح ١١.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت نسبة أكبر أربعة عملاء ٩٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: نسبة أكبر أربعة عملاء ٩٦٪) من الذمم المدينة التجارية القائمة.

٥. ممتلكات ومصنع ومعدات

خلال الفترة، قامت الشركة بشراء بنود ممتلكات ومصنع ومعدات بمبلغ ١٥,٨ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٨,٥ مليون ريال سعودي) وتكبدت تكلفة استهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٧,٣ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٤,٨ مليون ريال سعودي).

٦. مخزون

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٤٤,٤٢٥,٢٢٣	١٤٠,٧٣٤,٦٦٨	أعمال قيد التنفيذ
١٢١,٤٠٥,٩٠٠	١١٨,١٧٠,٨٩٠	قطع غيار ولوازم، غير محتفظ بها للبيع
٣٥,٩١٨,٢٠٢	٤١,٣٦٦,٩٨٦	مواد أولية
٨,٧٠٨,٦٥٩	١٠,١٤٢,٥٨٣	بضائع جاهزة
٣١٠,٤٥٧,٩٨٤	٣١٠,٤١٥,١٢٧	ناقصاً: مخصص بنود المخزون بطيء الحركة
(٢٠,٥٣٠,٨٢٤)	(٢٠,٥٣٠,٨٢٤)	
٢٨٩,٩٢٧,١٦٠	٢٨٩,٨٨٤,٣٠٣	

٧. ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥٨,١٥٥,٤٧٤	١٥٣,٩٦٩,٠٩٦	ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية
٦٤,٦٨٥,٦٥٧	٥٩,٦٧٤,٦١٠	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
(٢,٠٤٨,٢٩٣)	(٢,٠٤٨,٢٩٣)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة*
٢٢٠,٧٩٢,٨٣٨	٢١١,٥٩٥,٤١٣	ذمم مدينة للموظفين
-	١٣١,٣١٧	
٢٢٠,٧٩٢,٨٣٨	٢١١,٧٢٦,٧٣٠	

٨. ودائع قصيرة الأجل

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تمثل الودائع قصيرة الأجل وداائع بمبلغ ٧٦,٢ مليون ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٦ مليون) وتم إيداعها لدى بنك استثماري، بفترة استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر، وتولد إيرادات تمويل بمعدلات تجارية ثابتة.

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢١,٢٦٧,٥٥٦	٨٩,٩٨٤,١٧٢		نقد لدى البنوك
٤٠,٠٣٦	٤٥٢,٤٢٣		نقد في الصندوق
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٧٧,٧٢٨	١-٩	ودائع قصيرة الأجل
٨١,٣٠٧,٥٩٢	١١٥,٨١٤,٣٢٣		

١-٩ تمثل ودائع مودعة في ودائع مربحة ذات فترة استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية.

١٠. زكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٢٨٢,٧٤٣	٢٦,٤٦٩,٥٦٩	الرصيد الافتتاحي
١٢,٧٤٠,٠١٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص
(٩,٥٥٣,١٨٧)	-	مدفوعات
٢٦,٤٦٩,٥٦٩	٢٩,٤٦٩,٥٦٩	الرصيد الختامي

١٠-١ وضع الربوط النهائية

لا توجد أي تغييرات على وضع الربوط الزكوية المفتوحة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كما هو مبين في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركة الزميلة وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(أ) المساهم الرئيسي

حصة الملكية الفعلية %

فيما يلي المساهم الرئيسي في الشركة:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية %
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		(غير مراجعة)
شركة راشد للتنمية المحدودة (راشد كو)*	المملكة العربية السعودية	٢٣,٢١

* شركة راشد للتنمية المحدودة (راشد كو) مملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل شركة الأوائل للاستثمار القابضة، وهي الشركة الأم النهائية لشركة راشد للتنمية المحدودة (راشد كو).

شركة أسمنت الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) فيما يلي أهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

الاسم	طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة الراشد للأسمنت (ملكية مشتركة)	مبيعات	٣٠,٢٤٩,٠٤٨	٣١,٨٤٣,٨١٦
شركة طوى للتنمية (إدارة مشتركة)	مبيعات	١٣,٨٤٥,٥٩٧	١١,٣٤٤,٤٨٢
شركة البريكاست لأنظمة المباني (إدارة مشتركة)	مبيعات	-	٤٥٥,٥٣٨

(ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
منافع ما بعد الخدمة	٢,٠٠٣,٩٠٠	١,٦٨٠,٧٥٠
	١,٤٤٤,٨٧٨	١,٦٥٠,٤٦١

(د) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى والمصاريف ذات العلاقة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
أتعاب ومصاريف حضور لجنة المراجعة	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٦١٣,٧٥٠	٦١٣,٧٥٠
	٦٦,٢٥٠	٦٦,٢٥٠
	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠

(هـ) مطلوب من أطراف ذات علاقة

شركة الراشد للأسمنت (ملكية مشتركة)	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة طوى للتنمية (إدارة مشتركة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	٤٩,٤٧٥,١٨٣	٤٤,٢٣٢,١٥٦
	١٤,٢٧٢,٠٩٣	١٤,٧٣٧,٦١٠
	٩٣٨,٣٨١	٧٠٤,٨٤٤
	٦٤,٦٨٥,٦٥٧	٥٩,٦٧٤,٦١٠

(و) الشروط والأحكام

يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط وأحكام متفق عليها بشكل متبادل وبسعر متفق عليه وفقا لعقد/ ترتيب/ اتفاقية. تُدفع مكافآت كبار موظفي الإدارة وفقا لشروطهم التعاقدية.

١٢. إيرادات

إيرادات من بيع الأسمنت	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
ناقصاً: الخصومات على الكميات وخصومات الكمية	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	١٩٥,٨٢٧,٤٨١	١٩٣,٥٩١,٣٤٥
	(٦,٩٣٤,٧٤٦)	(٣,٥٧٦,٨٩٩)
	١٨٨,٨٩٢,٧٣٥	١٩٠,٠١٤,٤٤٦

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. إيرادات (تتمة)

تستمد الشركة إيراداتها من بيع الأسمنت في نقطة زمنية معينة في خطوط المنتجات الرئيسية التالية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٢,٤٦٩,٥٣٨	١٤٩,٦٢٢,٨٠٦	أسمنت رمادي
٣٧,٥٤٤,٩٠٨	٣٩,٢٦٩,٩٢٩	أسمنت أبيض
١٩٠,٠١٤,٤٤٦	١٨٨,٨٩٢,٧٣٥	

وبلغت الإيرادات من ثلاثة عملاء رئيسيين ٦٤,٥٣ مليون ريال سعودي، ٢٧,٦٩ مليون ريال سعودي و ١٩,٨٤ مليون ريال سعودي، على التوالي. (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: عميلان رئيسيان بلغت قيمتهما ٧٤,٢٧ مليون ريال سعودي و ٢٦,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي). يأتي باقي الإيرادات من عملاء مختلفين تقل إيراداتهم الفردية عن ١٠٪ من إجمالي الإيرادات.

التصنيف حسب الأسواق الجغرافية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨٨,٥٠٥,٧٨٩	١٨٧,٢٠٣,٨٤٩	المملكة العربية السعودية
١,٥٠٨,٦٥٧	١,٦٨٨,٨٨٦	خارج المملكة العربية السعودية
١٩٠,٠١٤,٤٤٦	١٨٨,٨٩٢,٧٣٥	

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣,٣٥٧,٧٩٩	٧٠,١٠٣,٢١٨	الربح للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٦١	٠,٥٨	ربحية السهم الأساسية (بالريال السعودي للسهم الواحد)

ليس لدى الشركة أي أسهم محتملة مخفضة.

١٤. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (ما مجموعه ٩٠ مليون ريال سعودي). وقد بدأ دفع توزيعات الأرباح خلال شهر مايو ٢٠٢٤.

اعتمد مجلس الإدارة في ٢٣ أغسطس ٢٠٢٣ توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٠,٨ ريال سعودي للسهم (ما مجموعه ٩٦ مليون ريال سعودي) وفقًا لما هو مصرح به في النظام الأساسي الشركة، عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٣. وقد بدأ دفع توزيعات الأرباح خلال سبتمبر ٢٠٢٣.

اعتمدت الجمعية العمومية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٣ توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (ما مجموعه ٩٠ مليون ريال سعودي). وقد بدأ دفع توزيعات الأرباح خلال شهر مايو ٢٠٢٣.

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. ارتباطات

(١) ضمانات وخطابات اعتماد

أصدر البنك ضمانات وخطابات اعتماد بالنيابة عن الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٤٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨,٩٤ مليون ريال سعودي).

(٢) ارتباطات رأسمالية

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات ومعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت ١٥١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٩ مليون ريال سعودي).

١٦. أدوات مالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه مقابل بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والأرصدة البنكية والذمم المدينة التجارية وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. وتتكون مطلوباتها المالية بشكل رئيسي من الذمم الدائنة التجارية والاقتراضات قصيرة الأجل والمطلوبات الإيجارية وبعض الذمم الدائنة والمستحقات.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للأرصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة والمستحقات الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ويرجع ذلك بشكل كبير إلى آجال الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١-١٦ موجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١١,٧٢٦,٧٣٠	٢٢٠,٧٩٢,٨٣٨
٢٠,٦١٧,٨٤٨	٧٦,٢٠٤,٧٩٢
٨١,٣٠٧,٥٩٢	١١٥,٨١٤,٣٢٣
٣١٣,٦٥٢,١٧٠	٤١٢,٨١١,٩٥٣

موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
ودائع قصيرة الأجل
نقد وما يماثله

٢-١٦ مطلوبات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٦,٦١٢,١٤٦	١٨,٣٩٩,١٦٧
٥٤,٥٤٤,٤١٢	٨٤,٥٩٤,٧٣١
٣,٧٨٨,٧٨٥	٣,٨١٤,١١٧
٨٤,٩٤٥,٣٤٣	١٠٦,٨٠٨,٠١٥

مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

ذمم دائنة تجارية
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
مطلوبات إيجارية
مجموع المطلوبات المالية

٩٦٦,١١٣	١,٠٧١,٩٨٨
٨٣,٩٧٩,٢٣٠	١٠٥,٧٣٦,٠٢٧
٨٤,٩٤٥,٣٤٣	١٠٦,٨٠٨,٠١٥

غير متداولة

متداولة

مجموع المطلوبات المالية

١٧. حدث لاحق

أعلنت الشركة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ عن إبرامها اتفاقية مع برنامج تنافسية القطاع الصناعي ("البرنامج") وانضمامها للبرنامج الذي يتضمن تقديم العديد من الحلول التي تساعد في رفع كفاءة وجوده مصادر الطاقة المستخدمة في المنشآت الصناعية. والغرض من هذه الاتفاقية هو تقليل تكاليف الإنتاج التي تتأثر بتعديل أسعار الوقود الأخير.

شركة أسمنت الرياض
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. تاريخ الموافقة والتصريح بالإصدار

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٤، الموافق ١١ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ.