

شركة اسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
وتقدير فحص المراجع المستقل

الصفحة

١

تقرير فحص المراجع المستقل

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

١٤ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الفهرس

رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦١١٢١٥٩٨٩٨  
+٩٦٦١١٢٧٣٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦١١٢٧٣٤٧٣٠

[eyksa@sa.ey.com](mailto:eyksa@sa.ey.com)

شركة إرنست ووينغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠) - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي  
المركز الرئيسي  
البوليقارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧ - الرياض  
كافد ١١ ، البرج الجنوبي الدور الثامن  
ص.ب. ١١٤٦١ ، ٢٧٣٢ ، الرياض  
المملكة العربية السعودية



بني المستقبل  
ثقة

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى مساهمي شركة اسمنت الرياض

(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة اسمنت الرياض ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسى إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكلفة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٥). علاوةً على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلةٍ حول القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤).

عن إرنست ووينغ للخدمات المهنية



R7  
١٠١٣٨٣٨٢١  
CR. 1010383821  
شركة إرنست ووينغ للخدمات المهنية  
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
Ernst & Young Professional Services  
(Professional LLC)

عبدالله عبد العزير الشنيل  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ  
(٦ نوفمبر ٢٠٢٥)

شركة أسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريل سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريل سعودي	إيضاح
---	---	-------

١,٢١١,٠٠٠,٦٠٥	١,٢٣١,٣٠٩,٦٤٦
٩٨٢,٣٤٤	٩٢٥,٦٧٠
١,٢١١,٩٨٢,٩٤٩	١,٢٣٢,٢٣٥,٣١٦

الموجودات  
الموجودات غير المتداولة  
ممتلكات وألات ومعدات  
موجودات حق الاستخدام  
إجمالي الموجودات غير المتداولة

٢٩٤,٢٣٦,٣١٩	٣٣٦,٦٧٦,٩٥٩	٤
٢١٦,٦٨٠,٨٧٣	٢٢٥,٩٨٩,٠٤٦	٥
١٢,٤٦٤,٢٠٦	٨,٠٩٩,٢٩٠	
٨٦,٤٠٣,٢٦٤	-	٦
١٤٨,٧٠٢,٣٥٣	١٦,٨٥٥,٥٣٦	٧
٧٥٨,٤٨٧,٠١٥	٥٨٧,٦٢٠,٨٣١	

الموجودات المتداولة  
مخزون  
مدينون تجاريون ومديونون آخرون  
سلف ومبانع مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى  
مراقبة قصيرة الأجل  
نقدية وشبه نقدية  
إجمالي الموجودات المتداولة

١,٩٧٠,٤٦٩,٩٦٤	١,٨١٩,٨٥٦,١٤٧
---------------	---------------

إجمالي الموجودات

١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢١,٢٤٩,٠٠٥	٩٨,٦٢٨,١٨١
١,٧٨١,٢٤٩,٠٠٥	١,٦٥٨,٦٢٨,١٨١

حقوق الملكية والمطلوبات  
حقوق الملكية  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
أرباح مبقة  
إجمالي حقوق الملكية

٢٣,٨٨٤,٠١٠	٢٦,٣٤٣,٨٩٧
٨,٣٠٦,٦٠٣	٨,٧٦٠,٥٦٢
١,٠٥٦,٢١١	١,٠٠٦,٧٩٨
٣٣,٢٤٦,٨٢٤	٣٦,١١١,٢٥٧

المطلوبات  
المطلوبات غير المتداولة  
التزامات منافع الموظفين  
التزامات استبعاد الموجودات  
التزامات عقود إيجار  
إجمالي المطلوبات غير المتداولة

٤١,٧٦٩,٦٣١	٢٧,١٨٩,٢٦٨
٨٢,٣٩٤,٦٨٠	٧٨,٩٥١,٧٢٩
١٤,٧٥٨,٨٢٢	٧,٤٣٤,٤٩٨
٣,٠٦٢,٦٧٢	٣,٠٣٥,٠٨١
١٣,٩٨٨,٣٣٠	٨,٥٠٦,١٣٣
١٥٥,٩٧٤,١٣٥	١٢٥,١١٦,٧٠٩

مطلوبات متداولة  
دائنون تجاريون  
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى  
توزيعات أرباح مستحقة الدفع  
الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار  
التزام الزكاة  
إجمالي المطلوبات المتداولة

١٨٩,٢٢٠,٩٥٩	١٦١,٢٢٢,٩٦٦
١,٩٧٠,٤٦٩,٩٦٤	١,٨١٩,٨٥٦,١٤٧

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مدير الإدارة المالية

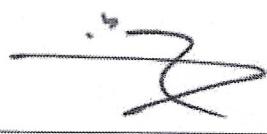
الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

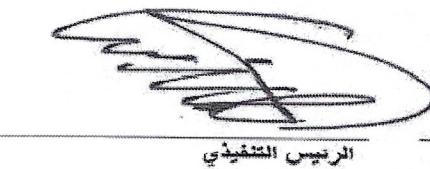
شركة أسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

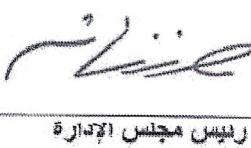
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	إضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٥,٥٥٢,١٨١	٥٦٤,٨٦١,٤٤٦	٢٠٣,٠٠٦,١٦٠	١٤٨,٧٤٧,٦٥٤	١٠ إيرادات
(٣١٥,٥٤٦,٠٨٥)	(٣٨٠,٥٣٣,٨٧٩)	(١١٩,٠٩٤,٢٠٨)	(١١٩,٠٦٨,٥٩١)	تكلفة إيرادات
٢٤٠,٠٠٦,٠٩٦	١٨٤,٣٢٧,١٦٧	٨٣,٩١١,٩٥٢	٢٩,٦٧٩,٠٦٣	اجمالي الربح
(٣,٢٦١,٦١٥)	(٢,٦٧٨,٠٨٣)	(١,١٤٥,٨٣١)	(٨٠٩,٥٠٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٦,٤٢٨,٢٨٣)	(٢٩,٨٠٣,٤٠٩)	(٩,٥٦٣,٣٢٤)	(١٣,٨٠٨,٨٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٢١٠,٣١٦,١٩٨	١٥١,٨٤٥,٦٧٥	٧٣,٢٠٢,٧٩٧	١٥,٠٦٠,٦٧١	الربح من العمليات
٤,٢٠٦,٠٦٦	٥,١٠٣,٩١٨	١,٠٦٥,٧٠٨	١,٠٨١,٤٣٥	إيرادات مراقبة
(٧٤٣,١٧٢)	(١,٩١٣,٣٠٧)	(٤٣٧,٨٨٥)	(٧٧٧,٩٨٥)	تكلفه تمويل
٥,٠٩٩,٤٥٠	١,٢٣٩,٧٢٥	١,٤١٩,٨٧٩	(٢٤٦,٩٥٦)	(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
٢١٨,٨٧٨,٥٤٢	١٥٦,٢٧٦,٠١١	٧٥,٢٥٠,٤٩٩	١٥,١١٧,١٦٥	الربح قبل الزكاة
١٠,٢٢٩,٠٣٦	(٨,٣٧٠,٥٩٢)	١٩,٣٢٩,٠٣٦	(٣٦٢,٥٧٢)	٨ (مصروف) / استرداد زكاة
٢٢٩,١٠٧,٥٧٨	١٤٧,٩٠٥,٤١٩	٩٤,٥٧٩,٥٣٥	١٤,٧٥٤,٥٩٣	الربح للفترة
-	(٥٢٦,٢٤٣)	-	١,٠٣٨,٦٦١	الدخل الشامل الآخر
٢٢٩,١٠٧,٥٧٨	١٤٧,٣٧٩,١٧٦	٩٤,٥٧٩,٥٣٥	١٥,٧٩٣,٢٥٤	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
١,٩١	١,٢٣	٠,٧٩	٠,١٢	مكاسب / (خسارة) إعادة قياس التزام المنافع المحددة
				اجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم الأساسي والمخفض من الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية العادية في الشركة



مدير الإدارة المالية



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٨١,٢٤٩,٠٠٥	٢٢١,٢٤٩,٠٠٥	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٤٧,٩٠٥,٤١٩	١٤٧,٩٠٥,٤١٩	-	-	الربح للفترة
(٥٢٦,٢٤٣)	(٥٢٦,٢٤٣)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٤٧,٣٧٩,١٧٦	١٤٧,٣٧٩,١٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
١,٦٥٨,٦٢٨,١٨١	٩٨,٦٢٨,١٨١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١,٦٧٩,٧٦٧,٨٢١	١١٩,٧٦٧,٨٢١	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٢٩,١٠٧,٥٧٨	٢٢٩,١٠٧,٥٧٨	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٢٩,١٠٧,٥٧٨	٢٢٩,١٠٧,٥٧٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
١,٦٩٨,٨٧٥,٣٩٩	١٣٨,٨٧٥,٣٩٩	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

مدير الادارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
٢٠٢٤ ٢٠٢٥  
ريال سعودي ريال سعودي ایضاً

٢١٨,٨٧٨,٥٤٢	١٥٦,٢٧٦,٠١١
٧٩,٥١٥,٠٨١	٨٢,٨٢٦,٨٠٣
٣٠٩,٤٥٩	٥٦,٦٧٤
٦٣٩,٩٠٧	٤٥٣,٩٥٩
٣,٠٩٦,٦١٧	٣,٥٠٩,٩٧٢
٥٠٨,٢٨٨	٤٢,٩٩٦
(٩٥٠,٩١٣)	-
-	٤,١٦٥,٣١١
<u>٣٠١,٩٩٦,٩٨١</u>	<u>٢٤٧,٣٣١,٧٢٦</u>

الأنشطة التشغيلية  
الربح قبل الزكاة

التعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
التزامات استبعاد الموجودات  
مخصص التزامات منافع الموظفين  
فائدة على التزامات عقود الإيجار  
مكسب من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات  
مخصص مخزون بطيء الحركة

التغير في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية

التغير في المخزون

التغير في مدينين تجاريين ومدينين آخرين

التغير في سلف ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

التغير في مدينين تجاريين

التغير في مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

النقدية الناتجة من العمليات

التزامات المنافع المدفوعة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

ودائع قصيرة الأجل - صافي

إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات

تحصيلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد التزامات عقود الإيجار

فائدة مدفوعة على التزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات الهامة غير النقدية

تسوية مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

تسوية التزام الزكاة

(٧٠,٢٢١,٩٦٢)	٨٦,٤٠٣,٢٦٤
(٢٧,٦٠١,٩٥٣)	(١٠٣,١٣٥,٨٤٤)
٩٥٠,٩١٣	-
<u>(٩٦,٨٧٣,٠٠٢)</u>	<u>(١٦,٧٣٢,٥٨٠)</u>

-	(٧٧,٠٠٤)
-	(٤٢,٩٩٦)
(٢١٠,٥٤٠,٥٤٠)	(٢٧٧,٣٢٤,٣٢٤)
(٢١٠,٥٤٠,٥٤٠)	(٢٧٧,٤٤٤,٣٢٤)

(٣٧,٢٥١,٣٨٦)	(١٣١,٨٤٦,٨١٧)
٨١,٣٠٧,٥٩٢	١٤٨,٧٠٢,٣٥٣
٤٤,٠٥٦,٢٠٦	١٦,٨٥٥,٥٣٦

١٠,٤٥٣,٥٦٣	٢,٠٠٤٣,٠٦٦
١٤,٥٩٢,٨٢٩	-

المدير التنفيذي

مدير الإدارية المالية

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الملاحظات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ١ - التنظيم والأنشطة

شركة أسمنت الرياض ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٦٩٦٩ بتاريخ ٢٥ صفر ١٤١٨هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩٧).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وبيع الأسمنت بموجب الرخصة الصناعية رقم ٤٩٤٤ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤١٤هـ (الموافق ٨ ديسمبر ١٩٩٣) والمعدلة بالقرار الوزاري رقم ٧٩٧ بتاريخ ٢٩ رجب ١٤١٩هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ١٩٩٨).

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة المعرفة المعلومات المالية للشركة وفرعيها المسجلين في الرياض، بموجب السجلين التجاريين رقم ١٠١٠٢١٠٤٠٥ و ١٠١٠٤٩٣٠٨. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ١٧٧٧٥، الرياض ١١٤٩٤، المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويكون من ١٢٠ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

## ٢ - السياسات المحاسبية الجوهرية

### ١-٢ أساس الاعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالتالي، يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بالضرورة مؤشراً على نتائج العمليات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تنتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك المستخدمة في السنة المالية السابقة وفترة التقرير الأولية المقابلة.

تُعرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض للشركة.

## ٢-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية الجوهرية والطرق المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفترة التقرير الأولي المقابلة، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة المتعلقة بالتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي التي أصبحت سارية المفعول على فترات التقرير السنوية اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

### ٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

تسري المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقرير المالية اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

#### • عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

لا يوجد للمعيار والتعديل المذكور أعلاه أي تأثير على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة ولا يتوقع أن تؤثر جوهرياً على الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة أسمنت الرياض  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة (تمة)

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والتفسيرات والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة وسيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها. لا يتوقع أن ينشأ عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على الشركة في تاريخ السريان باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، والذي تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر تطبيقه على القوائم المالية الأولية الموجزة.

تاريخ السريان

- |   |   |
|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٦                                      | المعيار، التعديل أو التفسير   |
| ١ يناير ٢٠٢٧                                      | - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية   |
| ١ يناير ٢٠٢٧                                      | - المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل مكان معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية  |
| ١ يناير ٢٠٢٧                                      | - المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات التي تتعلق بأدوات حقوق ملكية الشركة المتداولة، تكون غير مهلة لاختيار تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) |
| تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى | - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشآة المستثمرة ومنشآتها الزميلة أو مشروعها المشترك  |

٤-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف وال موجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة. قد يترتب عن عدم التأكيد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المنثار بذلك في الفترات المستقبلية. استخدمت الشركة الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تعتقد الإدارة أن مصدر عدم التأكيد حيال التقديرات مشابهة لتلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ستتابع الإدارة مراقبة الوضع وأي تغيرات يتطلب بيانها في فترات التقرير المستقبلية.

٣ معلومات القطاعات

تتعلق جميع عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد وهو تصنيع الأسمنت وبيعه بشكل أساسي إلى المستهلكين المحليين. تم الإفصاح عن المعلومات ذات الصلة بالإيرادات من كبار العملاء والمنطقة الجغرافية في الإيضاح ١٠. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت نسبة أكبر ثلاثة عملاء ٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نسبة أكبر أربعة عملاء ٩٣٪) من الذمم المدينة التجارية القائمة.

٤ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)

١٣٩,٧٣٨,١٠٥	١٨٥,٦٨٦,٩١٧	أعمال قيد التنفيذ
١١٤,٩٥٣,٧٢١	١١٧,٢٧٥,٩٢٨	قطع غيار ولوازم، غير محتفظ بها للبيع
٤٧,٩٩٠,٩١٠	٤٦,٤٨٢,٤١٧	مواد خام
١١,٨٥٧,٥٢٨	١١,٧٠٠,٩٥٣	بضائع جاهزة
٣١٤,٥٤٠,٢٦٤	٣٦١,١٤٦,٢١٥	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٠,٣٠٣,٩٤٥)	(٢٤,٤٦٩,٢٥٦)	
٢٩٤,٢٣٦,٣١٩	٢٣٦,٦٧٦,٩٥٩	

شركة أسمنت الرياض  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٥ المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٤,٦٧٠,٣٩٧	١٦٣,١٤١,٠٢٠	مدينون تجاريون – أطراف اخري
٦١,٥٠٤,٤٦٦	٥١,٨٥٨,٤٨١	مدينون تجاريون – جهات ذات علاقة (إيضاح ٩)
(٢,١٥٣,٩٩٩)	(٢,٢٩٦,٠٧٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢١٤,٠٢٠,٨٦٤	٢١٢,٧٠٣,٤٢٨	مستحق القبض من برنامج تنافسية القطاع الصناعي
٢,٥٣٠,٢٩٠	١٣,١٤٦,١٩٧	ذمم موظفين مدينة
١٢٩,٧١٩	١٣٩,٤٢١	
٢١٦,٦٨٠,٨٧٣	٢٢٥,٩٨٩,٠٤٦	

-٦ مرابحة قصيرة الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تمثل المرابحة الإسلامية قصيرة الأجل ودائع بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٦,٤٠ مليون ريال سعودي). وتم إيداعها لدى بنوك استثمارية ومحليّة، بفترة استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثنى عشر شهراً، وتحقّق عوائد بناءً على معدلات الربح المنصوص عليها في اتفاقيات المرابحة. تستحق جميع عقود المرابحة قصيرة الأجل خلال هذه الفترة.

-٧ النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٣,١٣٢,٠١١	١٦,٦٨٠,٣٨٠	نقد لدى البنوك
٩٠,٤١١	١٧٥,١٥٦	نقد في الصندوق
٩٥,٤٧٩,٩٣١	-	مرابحة قصيرة الأجل (إيضاح ١-٧)
١٤٨,٧٠٢,٣٥٣	١٦,٨٥٥,٥٣٦	

-٧ يمثل هذا البند ودائع مودعة في ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر عوائد وفقاً لمعدلات الربح باتفاقيات المرابحة. تستحق جميع عقود المرابحة قصيرة الأجل خلال هذه الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٨

الزكاة ١-٨

الحركة

الحركة في مخصص الزكاة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)
----------------	----------------	----------

٢٦,٤٦٩,٥٦٩	١٣,٩٨٨,٣٣٠	الرصيد الافتتاحي
١٣,٨٤٧,٣٢٥	٨,٣٧٠,٥٩٢	المكون خلال الفترة / السنة
(١١,٧٣٥,٧٣٥)	(١٣,٨٥٢,٧٨٩)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
(١٤,٥٩٢,٨٢٩)	-	تعديل استرداد مستلم من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
١٣,٩٨٨,٣٣٠	٨,٥٠٦,١٣٣	

٢-٨ وضع الربوط النهائية

قدمت الشركة إقرارها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وحصلت على شهادات الزكاة المقابلة لها.

أنتهت الشركة ربطها مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

استلمت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ القرار النهائي الصادر عن الأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك بشأن ضرائب الاستقطاع عن السنوات من ٦ - ٢٠٠٠ حتى ٢٠١٠ بمبلغ إجمالي قدره ٢٦,٩٧٢,٤٥٧ ريال سعودي لصالح الشركة. بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٤، استلمت الشركة كشف حساب من الهيئة يتضمن المبالغ المودعة في حساب الشركة بمبلغ ٢٥,٠٤٦,٣٩٢ ريال سعودي استخدمت الشركة مقابلها ١٠,٤٥٣,٥٦٣ ريال سعودي لتسوية ضريبة مضافة مستحقة الدفع واستخدمت ١٤,٥٩٢,٨٢٩ ريال سعودي لتسوية التزام الزكاة المتعلق بالربوط الزكوية للسنوات ٢٠١٥ - ٢٠٢٠. كما هو مذكور أعلاه. في ١٣ فبراير ٢٠٢٥، استلمت الشركة كشف حساب من الهيئة يعكس المبلغ المتبقى البالغ ٢,٠٤٣,٠٦٦ ريال سعودي. استخدمت الشركة هذا المبلغ لتسوية ضريبة مضافة مستحقة الدفع وتسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠ وطالبت بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٤٨,٦٤٩,٧٠٦ ريال سعودي. دفعت الشركة مبلغ ٧,٠٤٥,٤٦٩ ريال سعودي واعتبرت على المبلغ المتبقى من الربوط لدى اللجنة الاستئنافية للفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية ("اللجنة") والأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك.

أصدرت اللجنة والأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك قراراً بتخفيض التزام الزكاة للشركة بمبلغ ٢٧,٠١١,٤٠٧ ريال سعودي للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠. استلمت الشركة فواتير نهائية من الهيئة بمبلغ ١٤,٥٩٢,٨٢٩ ريال سعودي للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠. قامت الشركة بتسوية هذه الفواتير مقابل المبلغ المستلم البالغ ٢٥,٠٤٦,٣٩٢ ريال سعودي فيما يتعلق بضرائب الاستقطاع عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠.

شركة أسمنت الرياض  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٩ المعاملات والأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة

ت تكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الجهات ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (جهات ذات علاقة أخرى).

(ا) المساهم الرئيسي

حصة الملكية الفعلية %

فيما يلي المساهم الرئيسي في الشركة:

الاسم	حصة الملكية الفعلية %	بلد التأسيس	الموطن
شركة راشد للتنمية المحدودة (راشد كو)*	٢٣,٢١	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
راشد للتنمية المحدودة (راشد كو).	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	٢٠٢٤
شركة راشد للتنمية المحدودة (راشد كو)*	٢٣,٢١	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

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

الاسم	طبيعة المعاملات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الموطن
شركة الراسد للأسمنت (ملكية مشتركة)	إيرادات	٦٩,٣٩٢,٨١٦	١٩,٢٨٥,١٩٦	٢٠٢٤
شركة طوى للتنمية (إدارة مشتركة)	إيرادات	٩,٣٤٨,١٠٣	٥,٦٧٠,٢٣٢	٢٠٢٤
شركة البريكاست لأنظمة المباني (إدارة مشتركة)	إيرادات	١٦,٥٥٤,١٤٧	٢٩,١٦١,١١٩	٢٠٢٥
شركة الراسد للأسمنت (ملكية مشتركة)	إيرادات	٢٧,٣٢٤,٦٨٥	٧٧,٢٩٤,٠٧٧	٢٠٢٥
شركة طوى للتنمية (إدارة مشتركة)	إيرادات	-	-	٤١٨,٠٢٩
شركة البريكاست لأنظمة المباني (إدارة مشتركة)	إيرادات	-	-	-

(ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

الاسم	رواتب ومنافع أخرى	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الموطن
رواتب ومنافع أخرى	٧,٥٧٩,٣٠٠	٧,٣٨٨,٥٥٠	٤,١٨٩,٤٥٠	٢٠٢٤
رواتب ومنافع ما بعد الخدمة	٤٧٠,٦٨٨	٥٤٥,٤١٢	١٢٦,٢٧٠	٢٠٢٥

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

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الموطن
٢,٠٧٤,٢١٦	٢,١٦٠,٠٠٠	٥٨٤,٢١٥	٢٠٢٤
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٥٨٤,٢١٥	٢٠٢٥

شركة أسمنت الرياض  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-٩ المعاملات والأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(٥) مستحق من جهات ذات علاقة

٢٠٢٤ ٣١ سبتمبر ٢٠٢٥ ٣٠ (غير مراجعة)

٤٨,٦٥١,٤٤٥	٤١,٦٥٣,١٨٩
١٢,٣٦٤,٣٩٦	٩,٨١٦,٦٦٨
٤٨٨,٦٢٥	٣٨٨,٦٢٤
<b>٦١,٥٠٤,٤٦٦</b>	<b>٥١,٨٥٨,٤٨١</b>

شركة الراشد للأسمنت

شركة طوى للتنمية

شركة البريكاست لأنظمة المباني

(و) الشروط والأحكام

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

-١٠ الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٥٧٦,٢٤٢,٨٩٣	٥٨٣,٧٨٦,١٢٨	٢١١,٦٥٢,٩٢٤	١٥٢,٦٧١,٦٦٩
(٢٠,٦٩٠,٧١٢)	(١٨,٩٢٥,٠٨٢)	(٨,٦٤٦,٧٦٤)	(٣,٩٢٤,٠١٥)
<b>٥٥٥,٥٥٢,١٨١</b>	<b>٥٦٤,٨٦١,٠٤٦</b>	<b>٢٠٣,٠٠٦,١٦٠</b>	<b>١٤٨,٧٤٧,٦٥٤</b>

إيرادات من بيع الأسمنت

ناقصاً: الخصومات على الكميات والمرتجعات

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

فترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٤٤٠,٧٦٣,٨٣٥	٤٤٣,٢٩٤,٩٥٨	١٥٨,٦٦١,٧٦٤	١٠٨,٤١٣,٨٥٠
١١٤,٧٨٨,٣٤٦	١٢١,٥٦٦,٠٨٨	٤٤,٣٤٤,٣٩٦	٤٠,٣٣٣,٨٠٤
<b>٥٥٥,٥٥٢,١٨١</b>	<b>٥٦٤,٨٦١,٠٤٦</b>	<b>٢٠٣,٠٠٦,١٦٠</b>	<b>١٤٨,٧٤٧,٦٥٤</b>

أسمنت رمادي

أسمنت أبيض

بلغت الإيرادات من ثلاثة عملاء رئيسيين فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ٢٠٩,٧ مليون ريال سعودي، و٣,٣ مليون ريال سعودي و٥٥,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: عملاء رئيسيين بلغت قيمتها ٢٠٢,١ مليون ريال سعودي و٧٧,٢ مليون ريال سعودي). يأتي باقي الإيرادات من عملاء مختلفين تقل إيراداتهم الفردية عن ١٠٪ من إجمالي الإيرادات.

شركة أسمنت الرياض  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الابادات (تتمة)

التصنيف حسب الأسواق الجغرافية

الاسم	المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٥٥٢,٧٤٢,٧٥٦	٥٦٢,٩٧٩,٤٤٠
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢,٨٠٩,٤٢٥	١,٨٨١,٦٠٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٥٥٥,٥٥٢,١٨١	٥٦٤,٨٦١,٠٤٦
	٢٠٣,٠٠٦,١٦٠	٢٠٣,٠٠٦,١٦٠
	١٤٨,٧٤٧,٦٥٤	١٤٨,١٦٧,٤٤٢
	٥٨٠,٢١٢	٧٤٦,٧٧٥
	٢٠٢٤	٢٠٢٤
	٢٠٢٥	٢٠٢٥

- ١١ (المصاريف) / الابادات الأخرى، صافي

الاسم	(خسارة) / مكسب صرف العملات الأجنبية (٢٦١,٦٠٨)	استرداد ضريبة استقطاع مبيعات خردة أخرى
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٧٦٢,٢٥٩	٧٤٣,٥٢٧
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(٩١٥,٠٣٦)	(٢٠٤٣,٠٦٦)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	٢,٨١٢,٩١٣	-
	١,٥٢٤,٢٧٨	٦٧٦,٣٥٢
	٥,٠٩٩,٤٥٠	١٤,٦٥٢
	١,٢٣٩,٧٢٥	١,٤١٩,٨٧٩
		(٢٤٦,٩٥٦)

- ١٢ ربحية السهم

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

الاسم	الربح لل فترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسي (بالريال السعودي للسهم الواحد)
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٢٩,١٠٧,٥٧٨
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٤٧,٩٠٥,٤١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	٩٤,٥٧٩,٥٣٥
	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٤,٧٥٤,٥٩٣
	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	١,٩١
	١,٢٣
	٠,٧٩
	٠,١٢

ليس لدى الشركة أي أسهم محتملة مخفضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ١٣ التعهادات

١) ضمانات وخطابات اعتماد

أصدر البنك ضمانات وخطابات اعتماد بالنيابة عن الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٠,٩٨ مليون ريال سعودي).

٢) التعهادات الرأسمالية

لدى الشركة تعهادات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاء ممتلكات ومعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت ٣٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٢,٦٥ مليون ريال سعودي).

- ١٤ الأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قيده مقابل بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من المراقبة قصيرة الأجل والنقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. وتتكون مطلوباتها المالية بشكل رئيسي من الذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار وبعض الذمم الدائنة وتوزيعات الأرباح مستحقة الدفع والمبالغ مستحقة الدفع.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للنقد لدى البنك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والمراقبة قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ويرجع ذلك بشكل كبير إلى آجال الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١-١٤ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٢١٦,٦٨٠,٨٧٣	٢٢٥,٩٨٩,٠٤٦
٨٦,٤٠٣,٢٦٤	-
١٤٨,٧٠٢,٣٥٣	١٦,٨٥٥,٥٣٦
٤٥١,٧٨٦,٤٩٠	٢٤٢,٨٤٤,٥٨٢

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

مدينون تجاريين ومدينون آخرون

ودائع قصيرة الأجل

النقدية وشبيه النقدية

٢-١٤ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤١,٧٦٩,٦٣١	٢٧,١٨٩,٢٦٨
٦٩,٧٧٥,٩٧٧	٧٢,٥٠٦,٥٩٤
٤,١١٨,٨٨٣	٤,٠٤١,٨٧٩
١٤,٧٥٨,٨٢٢	٧,٤٣٤,٤٩٨
١٣٠,٤٢٣,٣١٣	١١١,١٧٢,٢٣٩

المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

دائنون تجاريين

مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

التزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مستحقة الدفع

اجمالي المطلوبات المالية

١,٠٥٦,٢١١	١,٠٠٦,٧٩٨
١٢٩,٣٦٧,١٠٢	١١٠,١٦٥,٤٤١
١٣٠,٤٢٣,٣١٣	١١١,١٧٢,٢٣٩

غير متداولة

متداولة

اجمالي المطلوبات المالية

#### - ١٥ توزيعات الأرباح

في ٢١ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٥ م)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح قدرها ١٥٠ مليون ريال سعودي، بواقع ١٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، من الأرباح المتبقاة. وافقت الجمعية العامة على هذه التوزيعات في ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م).

في ١١ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥ م)، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي، بواقع ريال سعودي واحد للسهم الواحد، من الأرباح المتبقاة. حيث فوضت الجمعية العامة مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح الأولية للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م في اجتماعها المنعقد في ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م).

في ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٢٣ م)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح قدرها ٩٠ مليون ريال سعودي، بواقع ٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد، من الأرباح المتبقاة. ووافقت الجمعية العامة على توزيعات الأرباح هذه في ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ م).

في ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م)، قرر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي، بواقع ريال سعودي واحد للسهم الواحد، من الأرباح المتبقاة. حيث فوضت الجمعية العامة مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح الأولية للسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م في اجتماعها المنعقد في ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ م).

#### - ١٦ الاحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تطرأ أي أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية تستلزم تعديلاً أو إقصاًها في هذه القوائم المالية.

#### - ١٧ اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ، الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٥.