

رقم السجل التجاري:  
١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ٩٨٩٨ +٩٦٦ ١١  
٤٧٤٠ ٢٧٣ ٩٦٦ +٩٦٦ ١١  
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ٩٦٦ +٩٦٦ ١١

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسئولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة  
ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب. ٢٧٣٢



## تقرير التأكيد المحدود إلى مساهمي شركة أسمنت الرياض (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل شركة أسمنت الرياض ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" كما هو مبين في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، حول التزام الشركة بالمتطلبات الخاصة بالمادة (٧١) من نظام الشركات المتضمن في تبليغ الشركة المرفق (الملحق ١) ("الموضوع") المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية، عن المعاملات والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

### الضوابط التي طبقتها الشركة:

عند إعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط التالية ("الضوابط"). تم تصميم تلك الضوابط للتبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية (الملحق ١)، ونتيجة لذلك قد لا تكون معلومات الموضوع مناسبة لغرض آخر.

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

٢. التبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة (الملحق أ).

### مسؤوليات الشركة:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن اختيار الضوابط، وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري سواء ناتج عن غش أو خطأ.

### مسؤولياتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع أعلاه بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد أجرينا ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية (٣٠٠٠) المعتمد بالمملكة العربية السعودية والاختصاصات لهذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع الشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٣م. تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما إذا كنا على علم بأي تعديلات جوهرية يتعين إجراؤها على الموضوع ليكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار تقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا، بما في ذلك تقييم مخاطر التحريفات الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لتقديم استنتاج التأكيد المحدود.

**تقرير التأكيد المحدود  
إلى مساهمي شركة أسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

**استقلاليتنا ورقابة الجودة:**

لقد حافظنا على استقلاليتنا ونؤكد التزامنا بمتطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبأنه لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

**وصف الإجراءات المنفذة:**

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

بالرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بالتحقق من تجميع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

يتكون ارتباط التأكيد المحدود من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات العلاقة وتطبيق الإجراءات التحليلية وغيرها من الإجراءات المناسبة.

تقرير التأكيد المحدود  
إلى مساهمي شركة أسمنت الرياض  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### وصف الإجراءات المنفذة (تتمة):

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة الى اجتماع الجمعية العمومية العادية والمعاملات بين أعضاء مجلس الإدارة سواء مباشرة أو غير مباشرة والشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- قراءة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي انعقدت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- مناقشة الإدارة حول العقود والمعاملات بين أعضاء مجلس الإدارة سواء مباشرة أو غير مباشرة والشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إضافة للتسعير المطبق على تلك العقود والمعاملات.
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في التبليغ المرفق مع سجلات الشركة المحاسبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

كما نقوم بتنفيذ مثل هذه الاجراءات لأننا نعتبرها ضرورية في تلك الظروف.

### أمر آخر:

تم ختم التبليغ المرفق (الملحق ١) من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

### نتيجة الفحص:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا الحاجة لعمل اي تعديلات جوهرية على الموضوع من أجل أن يتطابق مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة والمشار إليها أعلاه.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيبي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ١٢ رمضان ١٤٤٤هـ  
٣ إبريل ٢٠٢٣م

تبليغ الجمعية العامة العادية

الى السادة المساهمين في شركة اسمنت الرياض المحترمين،،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بناء على متطلبات المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات والتي تتطلب من مجلس الإدارة أن يبلغ الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود والتي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة فيها.  
وعليه يود مجلس الإدارة ابلاغ جمعيتكم الموقرة بان أعضاء مجلس الإدارة الذين لهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود خلال عام 2022م كانت على النحو التالي:

تفاصيل الأعمال تمت بين شركة اسمنت الرياض وشركة الراشد للأسمنت على النحو التالي: التعامل ببيع الأسمنت بنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة لعملائها الآخرين، حيث بلغت قيمة الأعمال خلال العام 2022م مبلغ 103,450,831 مليون ريال ومن المتوقع ان يبلغ إجمالي التعامل خلال 2023م مبلغ 125 مليون ريال.	رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صلاح راشد الراشد	1
تفاصيل الأعمال تمت بين شركة اسمنت الرياض وشركة طوى للتنمية على النحو التالي: التعامل ببيع الأسمنت بنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة لعملائها الآخرين، حيث بلغت قيمة الأعمال خلال العام 2022م مبلغ 38,319,693 مليون ريال ومن المتوقع ان يبلغ إجمالي التعامل خلال 2023م مبلغ 50 مليون ريال.	عضو مجلس الإدارة الدكتور/ ناصر عقيل	3

وتقبلوا خالص تحياتي وتقديري،،،،

ناصر بن فضل عقيل

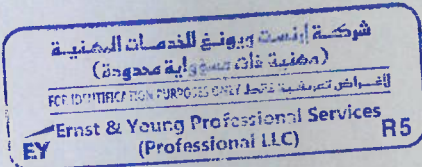
خالد عبدالله الملحم

عبدالله عتيق الفواز

محمد خايقة الملحم

شعبل جارالله العليض

فهد حزام التابت



صلاح راشد الراشد

