



اسمنت الشرقية
Eastern Cement

التقرير السنوي لعام ٢٠١٩
ANNUAL REPORT 2019

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ
اللّٰهُمَّ اكْرَمْنَا مِنْ حَمْرَةِ سَمَاءِكَ
وَمِنْ نَعْصَمَةِ أَعْدَمِ أَنْفَاسِكَ



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع



صاحب السمو الملكي الأمير
أحمد بن فهد بن سلمان
نائب أمير المنطقة الشرقية



صاحب السمو الملكي الأمير
سعود بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود
أمير المنطقة الشرقية





اسمنت الشرقية
Eastern Cement





الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعى
رئيس مجلس الإدارة



المهندس/ سعد بن إبراهيم التويجري
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
نائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
عضو مجلس الإدارة



الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المطيرى
عضو مجلس الإدارة



المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
عضو مجلس الإدارة الرئيسي التنفيذي



الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهيد
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ هamed المزيعى بن عبد الرحمن الخطيب
عضو مجلس الإدارة



اسمنت الشرقية
Eastern Cement





تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية
المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



المحتويات

رقم الصفحة	البيان	رقم الفقرة
٤	نشاط الشركة الرئيسي	١
٤	الإنتاج والمخزون	٢
٤	التسويق والبيع	٣
٤	وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة مع تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة	٤
٥	القواعد المالية	٥
٥	قائمة المركز المالي	٦
٦	قائمة الدخل	٧
٦	علامة الجودة	٨
٧	تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوظين الوظائف)	٩
٧	المسؤولية الاجتماعية	١٠
٧	البيئة والأمن والسلامة	١١
٧	النشاط الاستثماري	١٢
٩	المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواءً كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعها الشركة ساداً لقرص خالل السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المالحة لها ومدته والمبلغ المتبقى	١٣
٩	المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة	١٤
٩	إستراتيجيات الشركة	١٥
٩	وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة	١٦
١٠	المخاطر	١٧
١١	وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم	١٨
١١	الأرباح المقترن توزيعها	١٩
١٢	حكومة الشركات	٢٠
١٢	أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم	٢١
١٩	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضواً في مجلس إدارة الشركة أو من مدیرتها	٢٢
٢٠	نكون مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل	٢٣
٢٠	وصف لأي مصلحة في فتة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود إلى أشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق وأي تغير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٩م)	٢٤
٢٠	وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقبية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٩م)	٢٥
٢١	بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات	٢٦
٢١	عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتاريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحًا فيه أسماء الحاضرين	٢٧
٢٢	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علمًا بمقترنات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها	٢٨
٢٢	الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجاته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقدير وعلاقتها بالشركة	٢٩
٢٢	توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة	٣٠





٢٢	الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة، وتفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت والآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو إستشارية	٣١
٢٤	الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات	٣٢
٢٦	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتاريخ تلك الطلبات وأسبابها	٣٣
٢٦	أي عقوبة أو جزاء أو تدبير إحترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل	٣٤
٢٦	لجان مجلس الإدارة	٣٥
٣٠	إدارة المراجعة الداخلية	٣٦
٣٠	نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة	٣٧
٣٠	توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده	٣٨
٣١	توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها	٣٩
٣١	إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	٤٠
٣١	معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل أسماء المعينين بالأعمال والعقود، وطبيعة هذه الأعمال والعقود وشروطها ومدتها ومتغيرها، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك	٤١
٣١	وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك	٤٢
٣١	وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة	٤٣
٣١	وصف لأي إسداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشتراها الشركة، وتلك التي اشتراها شركاتها التابعة	٤٤
٣١	وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة	٤٥
٣١	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت	٤٦
٣٢	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهي الشركة عن أي حقوق في الأرباح	٤٧
٣٢	بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطيات أنشئت لصالحة موظفي الشركة	٤٨
٣٢	الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحافظ عليها من قبل الشركة وتفاصيل استخدامات هذه الأسهم	٤٩
٣٢	اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة محل الرئيسية لعملياتها، والدولة محل تأسيسها	٥٠
٣٢	تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة	٥١
٣٢	إقرارات مجلس الإدارة	٥٢
٣٢	اقتراحات مجلس الإدارة	٥٣



بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

الكرام

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية التاسعة كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقد تم إعداد هذا التقرير بما يتواافق مع متطلبات نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وينتهز مجلس الإدارة هذه الفرصة ليجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسؤولياته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين، ويدعو المولى عز وجل أن يحفظ بلادنا العزيزة عاهلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير / محمد بن سلمان بن عبدالعزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويقدم بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير / سعود بن نايف بن عبدالعزيز أمير المنطقة الشرقية وصاحب السمو الملكي الأمير / أحمد بن فهد بن سلمان بن عبد العزيز نائب أمير المنطقة الشرقية لمساندتهم الفعالة ودعمها المستمر للشركة.

والله الموفق،

التاريخ: ١٤٤١/٠٧/٢٢ هـ
الموافق: ٢٠٢٠/٠٣/١٧ م





(١) نشاط الشركة الرئيسي

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته والإتجار به وإقامة المصانع المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمكملة لصناعة الأسمنت من مواد بناء وغيرها، والإستيراد والتصدير والمتأجرة في جميع مواد البناء والأسمنت والخرسانة مسبقة الصنع والمنتجات والمواد المرتبطة بها.

(٢) الإنتاج والمخزون

(الأرقام بآلاف الأطنان)

بيان	م٢٠١٩	م٢٠١٨	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٠٨٢	٢,٥٤٥	(٪١٨,٢)
كمية إنتاج الأسمنت	٢,٤٣٠	٢,١١٢	٪١٥,١
كمية مخزون الكلنكر	٢,٦٩٦	٣,١٠١	(٪١٣,١)

(٣) التسويق والمبيعات

(أ) السوق المحلي للأسمنت

تحسن الطلب على الأسمنت في السوق المحلي السعودي خلال عام ٢٠١٩ م بشكل طفيف حيث بلغت خلاله كمية المبيعات المحلية ٤٢ مليون طن تقريباً مقارنة بكمية ٤١ مليون طن تقريباً تم بيعها خلال عام ٢٠١٨ م بارتفاع بلغت نسبته (٪٢,٤).

(ب) مبيعات الشركة

بيان	م٢٠١٩	م٢٠١٨	نسبة التغير
كمية مبيعات الأسمنت	٢,٤٣٨	٢,١٣٠	٪١٤,٥

(٤) وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة مع تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة

(بآلاف الريالات)

السنة	مبيعات الأسمنت المحلية	مبيعات الأسمنت المصدرة	مجموع مبيعات الكلنكر المصدرة	مبيعات الكلنكر المصدرة	مبيعات مسبقة الصنع	مبيعات الخرسانة	المجموع الكلي للمبيعات
م٢٠١٨	٣٨٤,٤٨٣	١٨,٧٩٤	٤٠٣,٢٧٧	-	١٦٢,٤٦٧	٪٢٨,٧	٥٦٥,٧٤٤
النسبة	٪٦٨,٠	٪٣,٣	٪٧١,٣	-	٪٢٨,٧	٪١٠٠	٪١٠٠
م٢٠١٩	٥٦٥,٠٤٣	٢٤,٧٠٤	٥٨٩,٧٤٧	١٩,٩٧٣	١١٩,٠٧٨	٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨
النسبة	٪٧٧,٦	٪٣,٤	٪٨١,٠	٪٢,٧	٪١٦,٣	٪١٠٠	٪١٠٠

(*) المبيعات المحلية تتم في كافة أسواق المنطقة الشرقية.



٥) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وقد بدأت الشركة بتطبيق تلك المعايير اعتباراً من ١٠/١٢/٢٠١٧م وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتابع الشركة ما يصدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث طبقت المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من بداية عام ٢٠١٩م.

٦) قائمة المركز المالي

أ) فيما يلي بيان بموجودات الشركة ومطلوباتها (أصول الشركة وخصومها) كما في نهاية السنوات المالية الخمس الأخيرة:

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
عقارات وألات ومعدات	٨٦٨,٦١١	٩٤٦,٨١٨	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	١,٢٢٥,٢٦٢
موجودات غير متداولة أخرى	٨٠٢,٧٠٩	٦٢١,٤١٦	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	٤٧٢,٤٧٨
موجودات متداولة	١,٠٩٣,٦١٤	٩٤٥,٩٦٥	٨٦٦,٧٢١	١,٠٥١,٤٧٧	٩٤٢,٩٤٣
مجموع الموجودات	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٦٤٠,٦٨٣
حقوق المساهمين	٢,٤١١,٧٣٦	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,١٥٠,٣٢١	٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,٣٥٢,٠٣٣
مطلوبات غير متداولة	١٠٣,٠٩٤	٩١,٨٢٦	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	٥٣,٥٩٥
مطلوبات متداولة	٢٥٠,١٠٤	٢٢٠,٤٨٩	١٩٠,٨٨٧	٣٥١,٣٢٠	٢٣٥,٠٥٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٦٤٠,٦٨٣

ب) قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ مقارنة بالعام السابق

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٩م	٢٠١٨م	قيمة التغير	نسبة التغير %
عقارات وألات ومعدات	٨٦٨,٦١١	٩٤٦,٨١٨	(٧٨,٢٠٧)	(٪٨,٣)
موجودات غير متداولة أخرى	٨٠٢,٧٠٩	٦٢١,٤١٦	١٨١,٢٩٣	٪٢٩,٢
موجودات متداولة	١,٠٩٣,٦١٤	٩٤٥,٩٦٥	١٤٧,٦٤٩	٪١٥,٦
مجموع الموجودات	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢٥٠,٧٣٥	٪١٠,٠
حقوق المساهمين	٢,٤١١,٧٣٦	٢,٢٠١,٨٨٤	٢٠٩,٨٥٢	٪٩,٥
مطلوبات غير متداولة	١٠٣,٠٩٤	٩١,٨٢٦	١١,٢٦٨	٪١٢,٣
مطلوبات متداولة	٢٥٠,١٠٤	٢٢٠,٤٨٩	٢٩,٦١٥	٪١٣,٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢٥٠,٧٣٥	٪١٠,٠



(٧) قائمة الدخل

(بآلاف الريالات)

(أ) فيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
المبيعات، بالصافي	٧٢٨,٧٩٨	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨
تكلفة المبيعات	(٥٠٥,٧٣٧)	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)	(٥٤٦,٠٥٩)
إجمالي الربح	٢٢٣,٠٦١	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	٣٩٣,٨٩٩
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦١,٥٩٥)	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)	(٦٣,٧٠٥)
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	١٦١,٤٦٦	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٣٣٠,١٩٤
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٣٨,٨٣٠	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦
مخصص الزكاة الشرعية	(١٩,٦٠٠)	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)
صافي الربح بعد الزكاة	١٨٠,٦٩٦	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	٣٣٢,٨٩٠

(بآلاف الريالات)

(ب) إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	قيمة التغير	نسبة التغير %
المبيعات، بالصافي	٧٢٨,٧٩٨	٥٦٥,٧٤٤	١٦٣,٠٥٤	% ٢٨,٨
تكلفة المبيعات	(٥٠٥,٧٣٧)	(٤٣٤,٥٨٢)	(٧١,١٥٥)	(%) ١٦,٤
إجمالي الربح	٢٢٣,٠٦١	١٣١,١٦٢	٩١,٨٩٩	% ٧٠,١
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦١,٥٩٥)	(٦٢,٣٠٣)	٧٠,٨	% ١,١
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	١٦١,٤٦٦	٦٨,٨٥٩	٩٢,٦٧	% ١٣٤,٥
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٣٨,٨٣٠	٢٩,٤٧٧	٩,٣٥٣	% ٣١,٧
مخصص الزكاة الشرعية	(١٩,٦٠٠)	(٢٨,٥٨٨)	٨,٩٨٨	% ٣١,٤
صافي الربح بعد الزكاة	١٨٠,٦٩٦	٦٩,٧٤٨	١١٠,٩٤٨	% ١٥٩,١

الارتفاع الملحوظ في صافي الربح يعود للأسباب التالية:

- ١- زيادة في إيرادات المبيعات نتيجة لزيادة كميات البيع وتحسين أسعار البيع.
- ٢- زيادة في إيرادات الإستثمارات.
- ٣- انخفاض مخصص الزكاة ورد مخصص خسائر الائتمان.
- ٤- انخفاض خسائر إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات.

(٨) علامة الجودة

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الأسمنت وتتبع في ذلك أفضل المعايير وتستخدم الأجهزة الرقابية المتقدمة بهدف الوصول لمنتجات عالية الجودة ترضي طموحات المستهلك ونتيجة لذلك احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس SASO للشركات التي يتطابق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلى حصولها على النسخة المجددة لشهادة الجودة العالمية آيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ من شركة رويبال سيريت الألمانية.

٩) تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوظين الوظائف)

تواصل شركتكم خطتها الرامية إلى توفير بيئة عمل جاذبة للكوادر الوطنية لذا فقد أولت الشركة اهتماماً كبيراً لتوظين الوظائف وركزت إستراتيجية الموارد البشرية بالشركة في الأساس على توظيف وتطوير القدرات العملية للموظفين السعوديين لتمكينهم من التدرج لشغل مناصب أعلى بالسلم الوظيفي في الهيكل التنظيمي للشركة.

وبما أن الاستثمار في الموارد البشرية يمثل أحد إستراتيجيات الشركة فقد واصل مركز التدريب بالشركة الذي تم تطويره بأحدث الأجهزة والمعدات والمدربين المؤهلين الأكفاء تقديم أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي.

بحاجب ذلك واصلت الشركة في تنظيمها للعديد من الدورات التدريبية داخل وخارج الشركة لتعزيز قدرات العاملين السعوديين وتطوير مهاراتهم مما أسهم بشكل فعال في تحسين الأداء الوظيفي وقد بلغ عدد العاملين السعوديين بالشركة بـ٢٠١٩ م (٤٢٤) عاماً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٨٧٦) عاملأً بنسبة ٤٨٪ من إجمالي العاملين.

١٠) المسؤولية الاجتماعية

إن التزامًا بالمسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع وأفراده تساهم الشركة في مجالات متعددة وذلك بدعم المؤسسات التربوية والاجتماعية، وتفصح الشركة عن تفاصيل مسهامها الاجتماعية - إن وجدت - في تقريرها السنوي.

وخلال عام ٢٠١٩ م دعمت الشركة فعاليات اليوم العالمي للدفاع المدني لعام ١٤٤١ هـ بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال، كما التزمت الشركة بتقديم دعم عيني (أسمنت) لمشروع وقف منار القرآن التابع للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجبيل بما يعادل ٤٥,٠٠٠ ريال.

١١) البيئة والأمن والسلامة

تبعد شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهوداً كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة وقد أنفقت أموال كبيرة في سبيل الإستحواذ على أفضل وأحدث الأجهزة والمعدات البيئية.

وتعمل خطوط الإنتاج حالياً وفق المستويات المطلوبة عالمياً ودون انبعاثات تذكر للغبار.
وتولى الشركة اهتماماً كبيراً بالأمن والسلامة بموقع العمل وفي هذا الصدد قامت بالتالي:

- زيادة وسائل التوعية من خلال التدريب المتواصل للعاملين في المصانع على وسائل السلامة وحثهم على الالتزام بتعليمات السلامة والصحة المهنية.
 - توفير أجهزة الوقاية الشخصية وإلزام العاملين بالمصنع بإستخدام أدوات الوقاية الشخصية أثناء العمل.
 - توفير أحدث معدات مكافحة الحرائق وتدريب العاملين على كيفية إطفاء الحرائق.
- ونتيجة لذلك فقد حدث انخفاضاً ملحوظاً في نسبة الحوادث وإصابات العمل بالمصنع.

١٢) النشاط الاستثماري

ت تكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠١٩ م من التالي:

أ) الاستثمار في المراحيض الشرعية:

واصلت الشركة إستثمار فائض السيولة في المراحيض الشرعية المتوفرة لدى البنوك المحلية.

ب) الاستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:

العدد	رأس المال الشركة	اسم الشركة	نشاط الشركة	الدولة محل التأسيس والمحل الرئيس للعمليات	الأرباح المستلمة خلال عام ٢٠١٩
٣	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (شركة مساهمة مدرج)	شركة الزيت العربية السعودية	مزاولة جميع أوجه الأنشطة التي تتعلق بمحالات الملاقة بما في ذلك صناعة المواد البهيدروكريوبيتية والكلسيباتيكية وغيرها من الصناعات المرتبطة بها والمملوكة لها أو أي شاطئ آخر داخل المملكة أو خارجها وفقاً لبيان الأساس	المملكة العربية السعودية	٨٣٤,٨٥٠ .٦١٥٦,٣٤٨,٥٠
٤	شركة المصانع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة غير مدرجة)	شركة المصانع وخدمات الطاقة	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدينية والبتروكيمياوية والكربوائية وتحلية المياه وأعمال الح gioفيزريا والماسحة وحرق أقل البيروال والغاز وما يتعلّق بهما من أوجه النشاط اللازم للتنقيب عن الموارد البهيدروكريوبيتية.	المملكة العربية السعودية	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠ .٨٠٠,٠٠٠,٣٤٥
٥	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي (شركة مساهمة مدرج)	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	تنمية وتطوير الصناعة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيمياوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وافتتاح المجال للقطاع الخاص باستعمال منتجات الصناعة البهيدروكريوبيتية لتنمية الصناعات التحويلية	المملكة العربية السعودية	٣٠٠,٠٠٠,٣٠٠ .٣٠٠,٠٠٠,٣٠٠
٦	الشركة العبرية اليمنية للأسمدة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الشركة العبرية اليمنية للأسمدة المحدودة	إنتاج الكلنكر وتقطيع وتسويق الأسمنت البورتلاندي العادي والمقاومة للمكوريات وبشك عالم جميع أنواع الأسمدة	الجمهورية اليمنية	٢١٣١,٥٨٪
٧	شركة برليسا السعودية	شركة برليسا السعودية	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية	المملكة العربية السعودية	١١٠٪
٨	الخرسانة مسبيّة الصنع (فرع الشركة) سعودي	الخرسانة مسبيّة الصنع (فرع الشركة) سعودي	مسبيّة الصنع	السعودية	٥٠٪

(١٣) المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواءً كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقى لا يوجد.

(١٤) المدفوعات النظامية المسددة المستحقة

فيما يلي بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة المستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها:

المدفوعات النظامية المسددة خلال عام ٢٠١٩ م والمدفوعات النظامية المستحقة ولم تسدد حتى نهاية عام ٢٠١٩ م: (بألاف الريالات)

البيان	المدد	المستحق ولم يسدد	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة الشرعية	٢٠,١٦٤	١٩,٩٨٣	الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	
ضريبة القيمة المضافة	١٧,٢٩٩	١,٩٠٧	ضريبة القيمة المضافة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	
ضريبة استقطاع	٥٢٢	٢١	ضريبة استقطاع وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	
وكالة الوزارة للثروة المعدنية	١٤,٧٤٠	١٥,٠٧٢	رسوم الحجر الجيري والطفل وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية	
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٩,٦٤٧	٨٠٣	اشتراك العاملين بالشركة في التأمينات الاجتماعية وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	
تأشيرات وإقامات	٤١٥	-	تكاليف تأشيرات وإقامات الموظفين غير السعوديين وفقاً لأنظمة وزارة الداخلية	
رسوم مكتب العمل	١,٧٠٦	-	رسوم رخص العمل للموظفين غير السعوديين وفقاً لأنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	
رسوم جمركية	٢,٠٠٧	-	رسوم جمركية وفقاً لأنظمة الجمارك السعودية	
المجموع	٦٦,٥٠٠	٣٧,٧٨٦		

(١٥) إستراتيجيات الشركة

ترتکز إستراتيجية الشركة على العناصر التالية:

- (أ) التطوير المستمر في جودة المنتجات من خلال عمليات البحث والتطوير وتطبيق أفضل المعايير العالمية.
- (ب) العمل على تخفيض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- (ج) الاستثمار طويلاً الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها مما ينعكس إيجاباً على أداء الشركة.
- (د) المحافظة على حصة الشركة بالسوق والسعى المتواصل لزيادتها وذلك بالإستفادة من مزايا الشركة التنافسية المتمثلة في تطوير جودة المنتج، العلاقة الوطيدة والمتطرورة مع العملاء، الموقع الجغرافي والقرب من السوق.
- (ه) التركيز على الإستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية لزيادة الربحية.
- (و) زيادة الربحية بإنتاج وتسويق منتجات مختلفة.
- (ز) تطوير علاقات طويلة الأمد مع الموردين للتقليل من تكاليف التشغيل.
- (ح) التوسيع والتتنوع في منتجات الشركة وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسيع الرأسى والأفقى لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

(١٦) وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة

وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغيرات الهيكيلية للشركة، أو توسيعة أعمالها أو وقف عملياتها) والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة:

- (أ) المشاريع المستقبلية:
 - ١- لا تزال الجهود مستمرة لإنشاء خط إنتاج جديد بمنطقة النجيبة بطاقة إنتاجية قدرها (١٠,٠٠٠) عشرة آلاف طن من الكلنكر مع المراقبة المستمرة لأحوال الطلب على الأسمنت حالياً ومستقبلاً.

- في إطار سعي الشركة لتخفيض تكلفة الإنتاج ولللتزام بمعايير مركز كفاءة الطاقة السعودي تعمل الشركة حالياً على عدة مشاريع من شأنها تخفيض استهلاك الطاقة.

ب) التوقعات لعام ٢٠٢٠ م:

هناك بعض البوادر الإيجابية المتوقعة نتيجة تحسن الطلب المحلي في الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م وتوقع إستمرار هذه الوتيرة نتيجة الانفاق على مشاريع الإسكان الذي من شأنه دعم إيرادات الشركة في عام ٢٠٢٠ م الأمر الذي تتوقع معه الشركة في حال حدوثه أن تكون أرباحها لعام ٢٠٢٠ م في مستوى أرباح عام ٢٠١٩ م.

أما على صعيد العوامل التي قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م فهي عده، منها دخول طاقات جديدة تزيد من حجم الأسمنت المعروض ومن حدة المنافسة على الحصص السوقية مما يدفع إلى انخفاض أسعار الأسمنت محلياً، زيادة حجم المخزون من مادة الكلنكر، وزيادة أسعار الطاقة.

وتسعى إدارة الشركة جاهدة للتخفيف من حدة آثار هذه العوامل السلبية من خلال الإستثمار في تنفيذ برنامج ترشيد التكاليف والإستجابة السريعة لمتغيرات السوق.

(١٧) المخاطر

المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة (سواء كانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية، أم مخاطر السوق) وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها:

(أ) المنافسة:

زيادة المنافسة في السوق المحلي للأسمنت بعد توسيعات الطاقة الإنتاجية لبعض شركات الأسمنت المحلية القائمة ودخول منافسين جدد إذا لم يصحب ذلك نمو في الطلب المحلي سيضغط سلباً على كميات وأسعار بيع حصة الشركة في السوق مما يؤثر سلباً على هامش ومستوى الربحية للشركة.

ب) تقلبات الطلب في سوق الأسمنت:

انخفاض الطلب في سوق الأسمنت يؤثر سلباً على ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية.

ج) حجم المخزون:

ارتفاع حجم مخزون الكلنكر يؤثر سلباً على سيولة الشركة.

د) إمداد الوقود:

إمداد الوقود يتم عن طريق مصدر واحد وهو شركة أرامكو السعودية.

ه) الأنظمة والقرارات الحكومية:

تتأثر نتائج الشركة ووضعها المالي سلباً بالأنظمة والقرارات الحكومية الجديدة ومنها زيادة أسعار الطاقة وارتفاع المقابل المالي لرخص العمل.

و) الإستثمار في الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة:

إن الظروف السياسية والأمنية الحالية التي تمر بها الجمهورية اليمنية لها آثار سلبية على الاقتصاد اليمني، وقد يكون لهذه الآثار انعكاسات سلبية على النتائج المستقبلية للشركة العربية اليمنية، وحرصاً من شركتكم على مكتسبات مساهميها تقوم بالتنسيق مع إدارة الشركة العربية اليمنية بالتتابع الدقيقة المستمرة للأوضاع وآثارها على أعمال الشركة.

لقد حققت الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة خلال عام ٢٠١٩ م أرباحاً صافية بلغت ٢٣,٨ مليون دولار أمريكي (٢٣,٨ مليون دولار أمريكي) خلال عام ٢٠١٨ م) كما استمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

ز) مخاطر مالية:

- ١- **مخاطر السيولة:** تمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية بمطابقها، تقوم الشركة بمراقبة السيولة من خلال برنامج السيولة الشهري والمراجعة المستمرة لوضع السيولة.
- ٢- **مخاطر الإئتمان:** تمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه في جميع عملاء الأسمنت بخطابات ضمان بنكية ووضع حدود إئتمان لكل عميل والمراجعة المستمرة فيما يخص عملائها عن طريق تغطية الأرصدة القائمة لجميع عملاء الأسمنت بخطابات ضمان بنكية ووضع حدود إئتمان للأعمار الذمم والسعى لتتوسيع قاعدة العملاء، وفيما يخص النقد لدى البنوك فإن الشركة تعتمد على توزيع النقدي على أكثر من بنك محلي.
- ٣- **مخاطر العملة:** تمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، تتعرض الشركة إلى تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال أعمالها العادلة، وتراقب الشركة تذبذب العملات ولا تعتقد بأن أثرها جوهرياً، معاملات الشركة الجوهيرية تتم بالريال السعودي، الدولار الأمريكي، واليورو.
- ٤- **مخاطر أسعار العمولة:** تمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغيرات في أسعار العمولة في السوق، وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة، وتدير الشركة هذه المخاطر بالمراجعة المستمرة لحركة أسعار العمولات.

(١٨) وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم

- تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع وتوفر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والإستثمارات المستقبلية وتحدف سياسة توزيع الأرباح إلى التحسين المستمر في قيمة إستثمار مساهمي الشركة.
- وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين بموجب قرار يصدر من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة.
- وحسب المادة الثامنة والأربعون من النظام الأساسي للشركة وسياسة توزيع الأرباح توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:
- ١- يُجتب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيب^١ مى بلغ الاحتياطي المذكور (٠٪) من رأس المال المدفوع.
 - ٢- للجمعية العامة العادلة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
 - ٣- للجمعية العامة العادلة أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات إجتماعية لعاملي الشركة أو معاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 - ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥٪) من رأس المال المدفوع.
 - ٥- تصرف مكافأة مجلس الإدارة وفق الأحكام المقررة في المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات.
 - ٦- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح.

(١٩) الأرباح المقترن توزيعها

- بناءً على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٩م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم المؤقرة توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (١٢٩,٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (١٥,٠٪) ريال المدفوع للسهم وبنسبة (١٥٪) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقيبة للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم ٢٧/٤/٢٠٢٠م الموافق ١٤٤١هـ.
- علمًا بأن الجمعية العامة المنعقدة في ٢٥/٤/٢٠١٩م الموافق ١٤٤٠هـ وافقت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٨م بقيمة إجمالية قدرها (٦٤,٥٠,٠٠٠) ريال بواقع (٧,٥٪) من رأس المال، وعدد الأسهم

^١ بلغ الاحتياطي النظامي ٤٣٠ مليون ريال بنسبة (٥٪) من رأس المال المدفوع في ٢٠٠٨/١٢/٣١م.



المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠,٠٠) سهم، وكانت الأحقية للمساهمين المالكين للأسمم يوم انعقاد الجمعية المقيددين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وتم توزيع الأرباح يوم ١٥/٥/٢٠١٩ هـ الموافق ٤٥-١٠/٠٩/١٤٤٠ م.

٢٠) حوكمة الشركات

تعتبر الأحكام الواردة بلائحة حوكمة الشركات من المبادئ الهامة التي يجب تفعيلها بغرض حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق العدالة والتنافسية والشفافية في السوق وبيئة الأعمال.

في ٢٧/٥/٢٠١٣م أصدر مجلس إدارة الشركة القرار رقم ٢٥/١٥١٣٢٠ الخاص باعتماد لائحة حوكمة الشركة بما يتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية، وقد تم تحديث لائحة حوكمة الشركة بموجب قرار الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون المنعقدة في ٢٢/٨/٢٠١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٨/٥/٠٨ م وذلك لتوافق مع التحديثات الواردة في قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٣-٤٥١٢٠١٨٠٧ بتاريخ ٢٣/٤/٢٠١٨هـ الموافق ٤٥-١٠/٠٨/١٤٣٩م.

تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بإستثناء الأحكام الواردة أدناه:

أسباب عدم التطبيق	النص	رقم الفقرة	رقم المادة
صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٨-٣٥١٢٠ وتاريخ ٠٩/٠٧/٢٠١٨هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠١٨م بأن تكون هذه الفقرة إلزامية ابتداءً من دورة مجلس إدارة الشركة المساهمة المدرجة التي تكون بعد ٠١/٠١/٢٠١٩م أي بعد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/٣/٢٠١٧هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م للدورة الحالية التي تبدأ اعتباراً من ٢٩/٠١/٢٠١٨م وتنتهي في ٢٨/١٠/٢٠٢١م.	يتناقض مع الاستقلال اللازم توافره في عضو مجلس الإدارة المستقل - على سبيل المثال لا الحصر- ما يلي: ١- أن يكون قد مضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.	ج	٢٠
مادة إسترشادية	التدريب: يتبعن على الشركة إيلاء الاهتمام الكافي بتدريب وتأهيل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، ووضع البرامج اللازمة لذلك.		٣٩
مادة إسترشادية	التقييم		٤١
جارى العمل على إنشاء وحدة أو إدارة لتقييم وإدارة المخاطر.	تنشى الشركة - في سبيل تنفيذ نظام الرقابة الداخلية المعتمد - وحدات أو إدارات لتقييم وإدارة المخاطر، والمراجعة الداخلية.	أ	٥٤
مادة إسترشادية	يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً	ب	٥٤
مادة إسترشادية	تشكيل لجنة إدارة المخاطر		٧٠
مادة إسترشادية	إختصاصات لجنة إدارة المخاطر		٧١
مادة إسترشادية	اجتماعات لجنة إدارة المخاطر		٧٢
مادة إسترشادية	تحفيز العاملين		٨٥
مادة إسترشادية	المؤسسة الاجتماعية		٨٧
مادة إسترشادية	مبادرات العمل الاجتماعي		٨٨
يتم الإفصاح عن مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين ومن تلقوا أعلى المكافآت بشكل إجمالي وفقاً لقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣٥-١٢٠١٨م وتاريخ ٠٩/٠٧/٢٠١٨هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠١٨م	الإفصاح عن المكافآت: ب- خمسة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	أ ب	٩٣
مادة إسترشادية	تشكيل لجنة حوكمة الشركات		٩٥
صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٨-٣٥١٢٠ وتاريخ ٠٩/٠٧/٢٠١٨هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠١٨م بأن يكون الجدول الخاص بالإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين المحدد في الملحق (١) من لائحة حوكمة الشركات إسترشادي، على أن يكون الإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين في تقارير مجلس الإدارة التي ستتصدر عن الفترات المالية التي تبدأ في ٠١/٢٠٢٠م بشكل مفصل وفقاً لهذا الجدول.	مكافآت كبار التنفيذيين	جدول المكافآت	ملحق ١

٢١) أسماء اعضاء مجلس الإدارة واعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم طبقاً للمادة التاسعة عشر من نظام الشركة الأساسية يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من تسعه اعضاء منتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات مالية، وقد تم انتخاب اعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية التي تبدأ في ٢٩/٠١/٢٠١٨م وتنتهي في ٢٨/٠١/٢٠٢١م في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/١٢/٢٠١٧م الموافق ١٤٣٩/٣/٢٤، خلال عام ٢٠١٩م طرأت التعديلات التالية على تكوين مجلس الإدارة:

- استقال سعادة الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويسي من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة بسبب ظروفه الصحية اعتباراً من ٢٠١٩/٤/٣٠.
- تم تعيين سعادة الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي (عضو مستقل) رئيساً لمجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٤/٣٠ حتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة.
- تم تعيين سعادة الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي) نائباً لرئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٤/٣٠ حتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة.
- تم تعيين سعادة الأستاذ/ وليد بن محمد بن عبدالله الجعفري (عضو مستقل) عضواً بمجلس الإدارة في المركز الشاغر اعتباراً من ٢٠١٩/٥/٠١ حتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة وقد تم قبول هذا التعيين بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات بالشركة، علمًاً أن موافقة المجلس لا تُعدّ نهائية، وهذا التعيين معروض على جمعيتكم الحالية لإقراره.

وقد وافق مجلس الإدارة على التعديلات المذكورة أعلاه في اجتماعه المنعقد مساء يوم ٣٠/٤/٢٠١٩م وأعلنت الشركة عن هذه التعديلات على موقع السوق المالية السعودية في ١٠/٥/٢٠١٩م.

ويكون مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م من السادة الاعضاء المذكورين أدناه:

اعضاء مجلس الإدارة	اعضاء لجنة المراجعة	اعضاء لجنة المكافآت والترشيحات	اعضاء لجنة الترشيحات	اعضاء اللجنة التنفيذية	الادارة التنفيذية (كبار التنفيذيين)
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	الأستاذ/ وليد بن راشد العتيبي	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنин	الأستاذ/ عبد الله الجعفري	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن المقرن	الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن
المهندس/ سعد بن إبراهيم المجل	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهيد	الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن البليهيد	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	الأستاذ/ فهد بن عباس العوسي
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي	الدكتور/ محمد بن وصل الله الحربي	المهندس/ علي بن يحيى زيلعي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى

وفيما يلي بياناتهم بالتفصيل:

(١) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة التنفيذية

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة التنفيذية	الوظائف الحالية
٢- شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة: عضو مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي	
٣- الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة): عضو مجلس الإدارة	
٤- شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل): عضو مجلس الإدارة	
٥- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس الإدارة	
٦- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو): عضو مجلس الإدارة	
٧- شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة	
٨- شركة مشرف للتطوير العقاري: عضو مجلس الإدارة	
لا يوجد	الوظائف السابقة
ماجستير في إدارة الأعمال MBA الجامعة الأمريكية في بيروت	المؤهلات
بكالوريوس في إدارة التمويل - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن	
إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية	الخبرات



(٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس

نائب رئيس مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: نائب رئيس مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات	الوظائف الحالية
الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة	
شركة دور للمصايف: عضو لجنة المراجعة	
المؤسسة العامة للتقاعد: المستشار المالي، المراجع الداخلي	الوظائف السابقة
وزارة المالية: المحاسب والمحلل المالي	
الشركة التعاونية للتأمين: عضو لجنة المراجعة	
شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة: عضو مجلس المديرين	
شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو لجنة المراجعة، عضو اللجنة التنفيذية	
بكالوريوس في المحاسبة	المؤهلات
إدارية، مالية، اقتصادية، المراجعة الداخلية والمحاسبة	الخبرات

(٣) المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات	الوظائف الحالية
شركة المعجل للتجارة والمقاولات: رئيس مجلس الإدارة	
الشركة العربية للأثاث: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات	
شركة اليمامة لحديد التسليح: رئيس مجلس الإدارة	
شركة الخزف للأثاث: عضو مجلس الإدارة	
شركة اليمامة للصناعات الحديدية: رئيس مجلس الإدارة	
شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
شركة اليمامة للرخام والجرانيت: رئيس مجلس الإدارة	
الشركة المتحدة للصناعات الحديدية: رئيس مجلس الإدارة	
شركة الإستثمارات التقنية: عضو مجلس الإدارة	
شركة عارض الظهران الدولية: عضو مجلس الإدارة	
شركة صناعات الأغذية (ديمة): عضو مجلس الإدارة	
مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بالرياض: عضو مجلس الإدارة	
مجلس الغرف السعودية: ممثل لغرفة الرياض	
اللجنة الوطنية الصناعية بمجلس الغرف: رئيس اللجنة	
مجلس أمناء منتدى الرياض الاقتصادي: رئيس المجلس	
اللجنة الصناعية بغرفة الرياض: رئيس اللجنة	
اللجنة التحضيرية العليا للتصنيع المحلي للقوات المسلحة: عضو اللجنة	
مجلس إدارة الغرفة التجارية بالرياض: نائب رئيس مجلس الإدارة	
المجلس التنسيقي للجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية: رئيس المجلس	
مجلس أمناء منتدى الرياض الاقتصادي: - غرفة الرياض: رئيس مجلس أمناء	
ماجستير في الهندسة الكيميائية	المؤهلات
بكالوريوس في الهندسة الكيميائية	
إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	الخبرات

(٤) الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة: عضو مجلس الإدارة شركة الظهران للإعمار: عضو مجلس الإدارة	-١ -٢ -٣	الوظائف الحالية
جامعة الملك فهد للبترول والمعادن: تدرج وظيفي أكاديمي من أستاذ مساعد حتى عميد كلية تصاميم البيئة شركة سباتك الخليج للمعادن: المدير العام شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير العام، عضو اللجنة التنفيذية، عضو لجنة المراجعة	-١ -٢ -٣	الوظائف السابقة
شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس الإدارة اللجنة الوطنية لشركات الأسمنت: رئيس اللجنة	-٤ -٥	
دكتوراه في الهندسة المدنية ماجستير في الهندسة المدنية بكالوريوس في الهندسة المعمارية	- - -	المؤهلات
إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية		الخبرات

(٥) المهندس / محمد بن وصل الله الحربي
عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية الشركة السعودية الباكستانية للاستثمار الصناعي والزراعي المحدودة: رئيس مجلس الإدارة الشركة السعودية المصرية للتعدين: عضو مجلس الإدارة	-١ -١ -٢	الوظائف الحالية
الشركة السعودية المصرية للبناء (سبكو): رئيس مجلس الإدارة صندوق التنمية العقارية: مدير عام، عضو مجلس الإدارة البنك الزراعي: مدير عام، عضو مجلس الإدارة	-٣ -٤ -٥	الوظائف السابقة
بكالوريوس في الهندسة المدنية		المؤهلات
إدارية، مالية، هندسية		الخبرات

(٦) الأستاذ / وليد بن محمد الجعفري
عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات، عضو لجنة المراجعة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات، عضو لجنة المراجعة شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة: العضو المنتدب ورئيس مجلس الإدارة شركة ولاء للتأمين التعاوني: عضو مجلس الإدارة	-١ -٢ -٣	الوظائف الحالية
الشركة المتقدمة للبتروكيميات: عضو مجلس الإدارة شركة سياحة العالمية: نائب رئيس مجلس الإدارة الشركة الخليجية للتعدين العقاري: رئيس مجلس الإدارة	-٤ -٥ -٦	
شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) عضو مجلس الإدارة	-٧ -٨	
شركة الأغذية الفاخرة: عضو مجلس الإدارة شركة مشراف للتطوير العقاري: عضو مجلس الإدارة	-٩ -١٠	
شركة مقاولات الخليج للشحن والتغليف المحدودة: المدير العام، عضو مجلس الإدارة	-١	الوظائف السابقة
بكالوريوس في الاقتصاد جامعة الملك سعود		المؤهلات
إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية		الخبرات



(٧) الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنин (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة
الوظائف السابقة	١- وزارة الخدمة المدنية: وكيل وزارة، مستشار، مدير عام ٢- شركة الإستثمارات الرائدة: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة
المؤهلات	بكالوريوس في الصحافة جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية
الخبرات	إدارية، إعلامية

(٨) الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهيد (ممثل صندوق الإستثمارات العامة)

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

الوظائف الحالية	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٢- الشركة السعودية للكهرباء، عضو اللجنة التنفيذية ٣- شركة صندوق الصناديق: عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية ٤- الشركة السعودية لإعادة التدوير: عضو مجلس الإدارة ٥- الصندوق السعودي الأردني للإستثمار: عضو مجلس الإدارة ٦- صندوق الإستثمارات العامة: مسؤول إستثمار ٧- شركة طاقة: عضو مجلس الإدارة
الوظائف السابقة	١- سنابل للإستثمار: مسؤول إستثمار ٢- فيرجن موبايل السعودية: عضو مجلس الإدارة ٣- صندوق التنمية الصناعي: محلل مالي
المؤهلات	ماجستير في الإدارة London Business School بكالوريوس في المالية جامعة الأمير سلطان
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية

(٩) المبتدئ/ فهد بن راشد العتيبي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية، الرئيس التنفيذي

الوظائف الحالية	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية، الرئيس التنفيذي ٢- الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة: عضو مجلس الإدارة
الوظائف السابقة	١- الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما): مدير عام، مدير إدارة، مهندس في إدارة ٢- شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان): مدير عام ٣- شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو): رئيس تنفيذي ٤- الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بيطار): نائب رئيس مجلس الإدارة ٥- شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي ٦- شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا): رئيس مجلس المديرين ٧- الشركة العربية للقلويات (صودا): رئيس مجلس المديرين ٨- شركة نماء للإستثمار الصناعي: عضو مجلس الإدارة
المؤهلات	بكالوريوس في الهندسة الكيميائية
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية

(١٠) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي
عضو لجنة المراجعة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو لجنة المراجعة شركة مدينة المعرفة: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة شركة التنمية الشرقية: عضو لجنة المراجعة شركة اللجين: عضو لجنة المراجعة الشركة المتحدة للإلكترونيات: عضو لجنة المراجعة شركة موطن: عضو لجنة المراجعة شركة إيساد: عضو لجنة المراجعة شركة الراجحي إخوان: عضو لجنة المراجعة صندوق مشاركة للطروحات الأولية: عضو مجلس الإدارة صندوق مشاركة ريت: عضو مجلس الإدارة شركة الوسائل الصناعية: عضو لجنة المراجعة شركة السحيمي القابضة: عضو لجنة المراجعة	-١ -٢ -٣ -٤ -٥ -٦ -٧ -٨ -٩ -١٠ -١١ -١٢	الوظائف الحالية
شركة الزامل للاستثمار الصناعي: عضو لجنة المراجعة شركة نما للبتروكيماويات: عضو لجنة المراجعة شركة الأولى للتمويل: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة شركة أيس العربية للتأمين: عضو لجنة المراجعة جامعة الملك سعود: أستاذ مساعد	-١ -٢ -٣ -٤ -٥	الوظائف السابقة
جامعة الملك فهد للبترول والمعادن: رئيس قسم المحاسبة ونظم المعلومات الإدارية شركة أبناء فيصل محمد القحطاني: نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية شركة إتحاد المقاولات السعودية: الرئيس التنفيذي شركة الشلوي العالمية: نائب الرئيس للشؤون الإدارية والتطوير التنظيمي شركة رازن المعرفية: الرئيس التنفيذي	-٦ -٧ -٨ -٩ -١٠	ال المؤهلات
الجامعة العربية المفتوحة: مدير فرع الدمام، نائب مدير الجامعة للشؤون الإدارية والمالية	-١١	الخبرات
دكتوراه في المحاسبة ماجستير في المحاسبة بكالوريوس في المحاسبة	من كبار التنفيذيين	(١١) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير المالي المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة: مدير مراجعة الشركة العربية للاستثمار: محاسب شركة المسحل: مدير مالي شركة مصنع باطوق للعلك: مدير مالي	الوظائف الحالية	(١١) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن
بكالوريوس محاسبة زميل جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA	المؤهلات	من كبار التنفيذيين
إدارية، مالية	الخبرات	إدارية، مالية



(١٢) الأستاذ/ الفضل بن عباس العومي

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير إدارة المبيعات
الوظائف السابقة	لا يوجد
المؤهلات	بكالوريوس آداب – إعلام
الخبرات	إدارية

(١٣) الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات المساعدة
الوظائف السابقة	١- مجموعة شركة أميانتيت: مدير إداري ٢- مجموعة جارديان العالمية: مدير عام الإدارة والعلاقات ٣- مجموعة شركات المجدوعي: مدير عام العمليات الإدارية والتطوير
المؤهلات	ماجستير موارد بشرية بكالوريوس نظم معلومات
الخبرات	إدارية، فنية

(١٤) المهندس/ علي بن يحيى زبليعي

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير المصنع
الوظائف السابقة	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير الإنتاج ٢- شركة أسمنت ينبع: مهندس ورديه، مشرف طواحن الإسمنت ٣- شركة الأسمنت العربية: مهندس ورديه، مشرف قسم الأفران، مدير الإنتاج، رئيس الإنتاج، مدير المرافق
المؤهلات	ماجستير في إدارة الأعمال بكالوريوس في الهندسة الكيميائية
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية



(٤٤) أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها

الكيان القانوني للشركة	مقر الشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	الكيان القانوني للشركة	مقر الشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	اسم العضو
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)	الأستاذ/ محمد بن سعد
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل)	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة معارض الظهران الدولية	الفراج السبيعي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو)	ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة تطوير التقنيات الذكية	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة مشرف للتطوير العقاري	ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة مشرف للتطوير العقاري	
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية للأدبيات	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة اليمامة ل الحديد التسليح	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة اليمامة للصناعات الحديدية	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الخزف للأدبيات	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة سبات	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	شركة الظهران للإعمار	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للتعمر	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الصناعي والزراعي المحدود	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة الخليجية للتعمر العقاري	
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للتعمر	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة تطوير التقنيات الذكية	
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للبناء	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو)	
ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة مقاولات الخليج للشحن والتغليف المحدودة	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الأغذية الفاخرة	
ذات مسؤولية محدودة	داخل المملكة	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة مشرف للتطوير العقاري	
شركة حكومية	داخل المملكة	شركة الإستثمارات الراندة				الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنين
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	سبابل للاستثمار	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة صندوق الصناديق	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	فيرجن موبайл السعودية	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة السعودية لإعادة التدوير	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما)	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الصندوق السعودي الأدنى للاستثمار	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان)	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة طاقة	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الأسمنت العربية السعودية (سافكو)	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة		
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بيطار)	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة نماء للكيماويات	مساهمة غير مدرجة			
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا)	مساهمة غير مدرجة			
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية للقلويات (صودا)	مساهمة غير مدرجة			
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة نماء للاستثمار الصناعي	مساهمة غير مدرجة			



(٢٣) تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل

الرقم	اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعى	مستقل
٢	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	غير تنفيذي
٣	المهندس/ سعد بن إبراهيم المجل	مستقل
٤	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	غير تنفيذي
٥	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	مستقل
٦	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفرى	مستقل
٧	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنين	غير تنفيذي
٨	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد	غير تنفيذي
٩	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	تنفيذي

(٢٤) وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود إلى أشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم)

أبلغوا الشركة بتلك الحقوق وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (م ٢٠١٩)

لا يوجد.

(٢٥) وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (م ٢٠١٩)

الرقم	اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	المنصب	عدد الأسهم كما صافي في بداية العام	عدد الأسهم كما صافي في نهاية العام	نسبة التغيير
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعى	رئيس مجلس الإدارة	-	-	-
٢	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-
٣	المهندس/ سعد بن إبراهيم المجل	عضو مجلس الإدارة	-	-	-
٤	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-
٥	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-
٦	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفرى	عضو مجلس الإدارة	-	-	-
٧	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنين	عضو مجلس الإدارة	-	-	-
٨	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد	عضو مجلس الإدارة	-	-	-
٩	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	عضو مجلس الإدارة الرئيس	-	-	-
١٠	الأستاذ/ الفضل بن عباس العومي	مدير المبيعات	-	-	-
١١	الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن	المدير المالي	-	-	-
١٢	المهندس/ علي بن يحيى الزيلعي	مدير المصنع	-	-	-
١٣	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات	-	-	-

ملاحظة: لا يوجد لدى الشركة أدوات دين.

٢٦) بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات انعقدت جمعية عامة واحدة خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانها:

الاسم	الرقم
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد ^١	١
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	٢
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	٣
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	٤
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	٥
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	٦
الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري ^٢	٧
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنин	٨
الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد	٩
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	١٠

٢٧) عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتاريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحًا فيه أسماء الحاضرين

الرقم	اسم العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٣/١٩	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٤/٣٠	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/٠٩/١٧	الاجتماع الرابع ٢٠١٩/١٢/١٧	الإجمالي
١	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد ^٣	×	×	لا ينطبق	-	
٢	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	✓	✓	✓	✓	٤
٣	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓	✓	✓	✓	٤
٤	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓	✗	✓	٣
٥	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	✓	✓	✓	✓	٤
٦	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	✓	✓	✓	٤
٧	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري ^٤	لا ينطبق	-	لا ينطبق	✓	١
٨	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنин	✓	✓	✓	✓	٤
٩	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد	✓	✓	✓	✓	٤
١٠	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	✓	✓	✓	✓	٤

^١ عبر الإتصال الهاتفي.

^١ استقال من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة في ٢٠١٩/٠٤/٣٠.

^٢ تم تعيينه عضواً في مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٥/٠١.

^٣ استقال من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة في ٢٠١٩/٠٤/٣٠.

^٤ تم تعيينه عضواً في مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٥/٠١.



- ٢٨) الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترنات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها
- ١- وفقاً لنظام الشركة الأساس ولائحة الحكومة المعتمدة بالشركة، يحق للمساهمين المشاركة الفعالة ومناقشة أعضاء المجلس في اجتماعات الجمعية العامة.
 - ٢- يقوم رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي بتبليغ كافة أعضاء مجلس الإدارة وبخاصة غير التنفيذيين منهم بمقترنات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها في أقرب اجتماع للمجلس.

٢٩) الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجنه وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقدير وعلاقتها بالشركة من خلال تنفيذ مهامها تقوم لجنة المكافآت والتوصيات بوضع وتنفيذ معايير ووسائل لتقدير أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجنه المختلفة وفقاً لمؤشرات أداء محددة، كما تقوم بتحديد نقاط القوة والضعف في المجلس ولجانه، ولم يتم الاستعانة بأي جهة خارجية للتقييم خلال عام ٢٠١٩م.

٣٠) توضيح العلاقة بين المكافآت المنوحة وسياسة المكافآت المعتمد بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة

حددت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية بناءً على توصية لجنة المكافآت والتوصيات، ولا يوجد أي انحراف جوهري عن سياسة المكافآت، ويتم صرف مكافآت أعضاء المجلس بعد موافقة الجمعية العامة.

٣١) الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء مجلس والإدارة التنفيذية في الشركة، وتفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وأليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو إستشارية

تحتخص لجنة المكافآت والتوصيات بالوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس واعضاء اللجان المتبرقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وتجمع مع اللجنة بعرض تحديد المكافآت المستحقة لكل عضو من أعضاء مجلس واعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ويتم تحديد المكافآت في ضوء نظام الشركة الأساس وسياسة المكافآت المعتمدة بالشركة، وفيما يلي التفاصيل:

مادة (١): المعايير العامة للمكافآت:

تحتخص لجنة المكافآت والتوصيات بالوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس واعضاء اللجان المتبرقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وعلمه مراجعة المعايير التالية:

- ١- أن تكون المكافآت مناسبة مع نشاط الشركة والمهارات اللازمة لإدارتها.
- ٢- أن تكون المكافآت مناسبة مع إستراتيجية الشركة وأهدافها وحجم وطبيعة ودرجة المخاطر المرتبطة بها.
- ٣- أن تراعي الشركة ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.
- ٤- يجب أن تكون المكافآت عادلة ومتاسبة مع اختصاصات العضو أو كبار التنفيذيين والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
- ٥- أن تكون المكافآت كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس إدارة ومدراء تنفيذيين ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وأن تكون كفيلة بتحفيزهم والمحافظة عليهم.
- ٦- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واعضاء اللجان متباينة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واحتياجاته والمهام المنوطة به ومستوى جودة أدائه وعدد الجلسات التي يحضرها وغير ذلك من الاعتبارات.
- ٧- تتحمل الشركة تكاليف تذاكر السفر والإقامة لأعضاء مجلس الإدارة واعضاء اللجان في حالة عقد الاجتماع خارج مدينة إقامة العضو.
- ٨- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ويجب أن يتنااسب مقدارها مع مدة عضويته الفعلية.

مادة (٢) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

- تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا.
- لا يجوز أن يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنويًا.
- يجب أن يكون إستحقاق مكافأة عضو مجلس الإدارة متناسبًا مع عدد الجلسات التي يحضرها.
- يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية تُحدَّد بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
- يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور عن كل اجتماع يحضره.
- يتم صرف المكافأة السنوية خلال ١٥ يوماً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
- يتم صرف بدل حضور الاجتماعات خلال ١٥ يوماً من تاريخ الاجتماع.

مادة (٣) مكافآت أعضاء لجان مجلس الإدارة:

- يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانه المنبثقة منه – بإثناء لجنة المراجعة – وبدلات الحضور بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
- مكافأة عضوية لجنة المراجعة يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناءً على توصية من مجلس الإدارة.
- تكون مكافآت عضوية اللجان من مكافأة سنوية أو بدلات حضور الاجتماعات أو كلها.
- يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافأة أعضاء اللجان المؤقتة التي يتم تشكيلها لغرض محدد وكذلك مكافأة أمين سرها والرئيس التنفيذي.

مادة (٤) مكافآت الإدارة التنفيذية:

تحدد وتعتمد المكافأة السنوية للإدارة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة وذلك بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.

مادة (٥) تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه:

دون الإخلال بما ورد في هذه السياسة، تُحدَّد القيمة المعيارية للمكافآت وبدلات الحضور على النحو التالي:

الرقم	البيان	المبلغ
١	المكافأة السنوية لعضوية مجلس الإدارة	٢٠٠,٠٠٠ ريال
٢	المكافأة السنوية لعضوية لجنة المراجعة	٧٠,٠٠٠ ريال
٣	المكافأة السنوية لعضوية لجنة المكافآت والترشيحات	٥٠,٠٠٠ ريال
٤	المكافأة السنوية لعضوية اللجنة التنفيذية	٧٠,٠٠٠ ريال
٥	بدل حضور أي اجتماع من اجتماعات المجلس أو اللجان	٢,٠٠٠ ريال



(٣٢) الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات
 (١) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة خلال عام ٢٠١٩م (بألاف الريالات)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين ^١	
			المجموع	الأسماء المنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطاب تحفيزية طولية الأجل	خطاب تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت موالية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافآت مجلس أو العضو المنتدب أو رئيس المساند كلآن في الأداء	بيان ما يقتضيه أعضاء المجلس بخصوص عاملين أو أداريين أو مديرين تغير أعمال فنية أوإدارية أو استشارات	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اليمان	بدل حضور جلسات المجلس		
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠	
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	٤	٨	٢٠٠	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	٢	٦	٢٠٠	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	
-	٤	-	-	-	-	-	-	-	٤	-	-	-	٢	٢	-	
-	٨٣٢	-	-	-	-	-	-	-	٨٣٢	-	-	-	٨	٢٤	٨٠٠	
المجموع																
-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	١٤	٨	٢٠٠	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	
-	٢١٨	-	-	-	-	-	-	-	٢١٨	-	-	-	-	١٠	٨	٢٠٠
-	٢١٦	-	-	-	-	-	-	-	٢١٦	-	-	-	-	٨	٨	٢٠٠
-	٨٦٤	-	-	-	-	-	-	-	٨٦٤	-	-	-	٣٢	٣٢	٨٠٠	
المجموع																
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	
-	١,٩٠٤	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٠٤	-	-	-	٤٠	٦٤	١,٨٠٠	
المجموع الكلي																

أولاً: الأعضاء المستقلين:

الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
 الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيع
 المهندس/ سعد بن إبراهيم المجعل
 المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
 الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري

ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:

الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
 الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
 الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنин
 الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد

المجموع

ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:

المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

المجموع

المجموع الكلي

^١ المبلغ المعين يمثل المكافأة السنوية عن عضوية مجلس الإدارة لعام ٢٠١٨م وقد تم صرفها بعد موافقة الجمعية العامة المنعقدة في أبريل ٢٠١٩م، أما المكافأة السنوية عن عضوية مجلس الإدارة لعام ٢٠١٩م فسيتم صرفها بعد موافقة الجمعية العامة التي ستعقد في أبريل ٢٠٢٠م.



(بآلاف الريالات)

(٢) مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٩ م

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
	المجموع	الأسماء المنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطاب تحفيزية طولية الأجل	خطاب تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزایا عينية	بدل	راتب	
٣,٧١٨	١,٠٢٨	-	-	-	-	١,٠٢٨	٥,٢٩٦	-	١,٢٧٢	٤,٠٢٤	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
٣,٧١٨	١,٠٢٨	-	-	-	-	١,٠٢٨	٥,٢٩٦	-	١,٢٧٢	٤,٠٢٤	المجموع

(٣) مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠١٩ م

(٤) مكافآت أعضاء لجنة المراجعة المدفوعة خلال عام ٢٠١٩ م:

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	اسم العضو
٨٠	١٠	٧٠	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
٢	٢	-	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفرى ^١
٨٠	١٠	٧٠	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخدين
٧٨	٨	٧٠	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد
٨٠	١٠	٧٠	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي
٣٢٠	٤٠	٢٨٠	المجموع

^١ تم تعيينه عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من ١٧/٩/٢٠١٩ م.



(بآلاف الريالات)

ب) مكافآت أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات المدفوعة خلال عام ٢٠١٩ م:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	٥٠	-	٥٠
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيع	٥٠	٤	٥٤
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٥٠	٤	٥٤
المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	٥٠	٢	٥٢
المجموع	٢٠٠	١٠	٢١٠

(بآلاف الريالات)

ج) مكافآت أعضاء اللجنة التنفيذية المدفوعة خلال عام ٢٠١٩ م:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج	٧٠	-	٧٠
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	٧٠	-	٧٠
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	٧٠	-	٧٠
المجموع	٢١٠	-	٢١٠

٣٣) عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتاريخ تلك الطلبات وأسبابها

العدد	تاريخ الطلب	تاريخ ملف الملكيات	أسباب الطلب
١	٢٠١٩/٠٤/٠٣	٢٠١٩/٠٤/٠٢	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٢	٢٠١٩/٠٤/١٤	٢٠١٩/٠٤/٣٠	الجمعية العامة
٣	٢٠١٩/٠٤/١٤	٢٠١٩/٠٥/٠٢	توزيع أرباح عام ٢٠١٨
٤	٢٠١٩/٠٦/١٨	٢٠١٩/٠٦/١٨	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٥	٢٠١٩/٠٩/٠٣	٢٠١٩/٠٩/٠٢	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٦	٢٠١٩/١٢/١٧	٢٠١٩/١٢/١٧	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم

٣٤) أي عقوبة أو جزاء أو تدبير إحترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفه والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل لا يوجد.

٣٥) لجان مجلس الإدارة

وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها مع ذكر أسماء اللجان ورؤسائها واعضاءها وعدد اجتماعاتها وتاريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع:

أ - لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانها:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس
١	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	٢٠١٩/١١/٥
٢	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري ^١	عضو	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	٢٠١٩/٠٧/٣٠
٣	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو	✓	✓	✓	✓	٢٠١٩/٠٤/٣٠
٤	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد	عضو	✓	✓	✓	✓	٢٠١٩/٠٣/١٩
٥	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي	عضو	✓	✓	✓	✓	

تشكيل لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة الخامسة والأربعون والمعندة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨ م لدوره جديدة مدتها ثلاث سنوات وذلك بتوصية من مجلس الإدارة، بعوضية كل من:

- ١- الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٢- الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٣- الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٤- الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي (عضو مستقل من خارج المجلس متخصص بالشؤون المالية والمحاسبية).
- وقد عينت اللجنة الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس رئيساً لها.

وفي تاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٧ تم تعين الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري (عضو مجلس إدارة مستقل) عضواً في لجنة المراجعة.

أهداف واحتياط لجنة المراجعة:

تهدف لجنة المراجعة إلى التتحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذها بفعالية وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة، لمساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بالرقابة الداخلية والسياسات المحاسبية والتقارير المالية ودعم استقلالية وموضوعية المراجعة الداخلية والخارجية. وبوجه عام تختص لجنة المراجعة بالرقابة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وللجنة في سبيل أداء مهامها حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.

مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

تؤدي لجنة المراجعة مهامها وفق نطاق العمل الوارد في نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار ولائحة حوكمة الشركة المعدة وفقاً للائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي وأداء رأيها قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وأنها تتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها

^١ تم تعينه عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٩/١٧



واستراتيجيتها. وفي سبيل ذلك قامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والبيانات المالية والإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة عن عام ٢٠١٩م ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة.

- دراسة أية مسائل مهتمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات، والبحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات.
- التتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الورادة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها. وفي سبيل ذلك قامت بمراجعة السياسات المحاسبية المعروفة لها من الإدارة التنفيذية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" للتحقق من ملائمتها لظروف الشركة وتواافقها مع سياسات المحاسبة الدولية وأوصت بعرضها على مجلس الإدارة لإقراره.

ثانياً: فيما يخص نظام الرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة بالتحقق من كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال الرقابة والاشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من استقلاليتها عن الإدارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٥) اجتماعات خلال عام ٢٠١٩م ناقشت خلالها فعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقبييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وفعالية الأداء من خلال خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة، حيث قدمت إدارة المراجعة الداخلية تقاريرها حتى نهاية عام ٢٠١٩م وقامت لجنة المراجعة بدراستها ومناقشتها ووجهت إدارة المراجعة الداخلية بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية في متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات والتحسينات الواردة في تقاريرها، بالإضافة لمناقشة لما يقوم به مراجع حسابات الشركة الخارجي من تقبييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية من خلال مراجعته لحسابات الشركة حيث أوصت اللجنة إدارة الشركة بفحص وتحليل الملاحظات والاقتراحات المقدمة من مراجع حسابات الشركة وتفعيل التوصيات التي تساعده على تحسين نظام الرقابة الداخلية بالشركة.

ثالثاً: فيما يخص المراجعة الداخلية:

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة وإدارة المراجعة الداخلية، للتحقق من توافر الموارد الازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها واستقلاليتها عن الإدارة التنفيذية.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- إعتمدت اللجنة خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية عن عام ٢٠١٩م.

رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- اعتمدت اللجنة في عام ٢٠١٩م أسماء المكاتب المناسبة لتقديم عروضها وذلك بعد الاطلاع على قائمة بأسماء مكاتب المراجعة المرشحة لمراجعة حسابات الشركة عن عام ٢٠١٩م والربع الأول من عام ٢٠٢٠م وقامت بدراسة وتحليل العروض المقدمة من مكاتب المراجعة التي تمت دعوتهم لمراجعة حسابات الشركة ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة بترشيح المحاسب القانوني المناسب وفق ضوابط عمل محددة.
- ومن ضمن مهام اللجنة أن تجتمع مع مراجع حسابات الشركة بدون حضور الادارة التنفيذية للتأكد من استقلاليتهم عن الادارة التنفيذية ومدى تعامل إدارات الشركة في تقديم البيانات والمعلومات والملاحظات التي يرى إحاطة اللجنة بها، وقد أجتمعت خلال عام ٢٠١٩م مع المراجع الخارجي بغرض التأكد من استقلالية المراجع الخارجي عن الإدارة التنفيذية وأكد مراجع حسابات على استقلاليتهم عن الإدارة التنفيذية وأثنى على تعاون الإداره التنفيذية في تقديم البيانات والمعلومات بالجودة والوقت اللازم.
- درست اللجنة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، وأبدت مreibاتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة الموجهة للجنة.

خامساً: فيما يخص ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الإشرافية والرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات الازمة بشأنها. وفي سبيل ذلك اطلعت على تقرير الديوان العام للمحاسبة ورد إدارة الشركة عليه وأبدت بعض التوصيات التي رأت مناسبة إضافتها في رد إدارة الشركة.
- التتحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

٣- الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ضرورية لاتخاذ المناسب بشأنها، وإبداء توصياتها حيالها.

سادساً: فيما يخص التحول لمعايير المحاسبة الدولية:

في هذا الشأن وبسبب دخول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" حيز التطبيق بدءاً من ٢٠١٩/٠١/٠١ م وجهت لجنة المراجعة إدارة الشركة بالعمل على تنفيذ متطلبات المعيار وتابعت تطبيقه ودراسة الآثار المتربطة على التطبيق.

ب - اللجنة التنفيذية:

عقدت اللجنة التنفيذية اجتماعاً واحداً خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانه:

الرقم	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٩/١٢/١٧
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	رئيس اللجنة	✓
٢	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضو	✓
٣	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	عضو	✓

المهام والمسؤوليات:

تلخص مهام اللجنة ومسؤولياتها في ما يلي:

- ١- متابعة تنفيذ سياسات ولوائح الشركة المالية والإدارية واقتراح التعديل عليها مجلس الإدارة.
- ٢- متابعة خطط الشركة الإستراتيجية الطويلة والمتوسطة والقصيرة الأجل وتحديدها ومراجعتها من حين لآخر.
- ٣- متابعة تنفيذ الموازنات التقديمية للشركة وتحليل أسباب الإنحرافات إن وجدت وتقديم التوصيات بشأنها.
- ٤- التوصية بالدخول في مشاريع إستثمارية وصناعية جديدة بما في ذلك تنمية وتطوير النشاطات الحالية رأسياً وأفقياً.
- ٥- متابعة ومراجعة جميع المسائل الهامة التي تتعلق بالقضايا المرفوعة أمام القضاء والقضايا الطارئة والمطالبات التي تتطلب أن تظهر في البيانات المحاسبية.
- ٦- ترشيح كبار موظفي الشركة التنفيذيين.
- ٧- اختيار وتكليف جهات إستشارية حسب ما تراه لمصلحة العمل.
- ٨- تحديد أهداف الحملات الإعلامية والإعلانية الموحدة للشركة.
- ٩- أي مهام أخرى يوكلاها مجلس الإدارة للجنة.

ج - لجنة المكافآت والترشيحات:

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات اجتماعين خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانها:

الرقم	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٢/٢٨	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٤/٣
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	رئيس اللجنة	✓	✓
٢	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفرى	رئيس اللجنة	لا ينطبق	ـ
٣	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضو	ـ	✓
٤	المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	عضو	ـ	×



إعادة تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات خلال عام ٢٠١٩ م:

- انتهت عضوية الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي في لجنة المكافآت والترشيحات اعتباراً من ٢٠١٩/٥/١ م حيث كان يشغل رئيس اللجنة.
- تم تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس رئيساً للجنة المكافآت والترشيحات خلال الفترة من ٢٠١٩/٥/١ م إلى ٢٠١٩/٩/١٦ م.
- تم تعيين الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخيني عضواً في لجنة المكافآت والترشيحات خلال الفترة من ٢٠١٩/٥/١ م إلى ٢٠١٩/٩/١٦ م.
- تم تعيين الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفرى رئيساً للجنة المكافآت والترشيحات اعتباراً من ٢٠١٩/٩/١٧ م.

المهام والمسؤوليات:

تلخص مهام ومسؤوليات اللجنة في:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بالترشح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- ٢- المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- ٣- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- ٤- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- ٥- التأكيد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- ٦- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

(٣٦) إدارة المراجعة الداخلية

نشاط مستقل وموضوعي، يقدم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملائها، من خلال اتباع أسلوب منهجي منظم لتقديم وتحسين فاعلية عمليات الحكومة وإدارة المخاطر والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي.

وتقوم بإجراء المراجعة التشغيلية والمالية ونظم المعلومات وعمليات الفحص الخاصة، وفقاً لمعايير المراجعة الداخلية الدولية ومبادئ وأخلاقيات المهنة وتقديم التوصيات التي تهدف لمساعدة إدارة الشركة للقيام بمسؤولياتها بفاعلية وبالصورة التي تساعدها في نهاية الأمر على تحقيق أهداف الشركة.

تعمل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة على اعطاء تأكيد ودور إستشاري موضوعي مستقل على نحو يؤدي إلى تحسين وإضافة قيمة لعمليات الشركة وتساعد المراجعة الداخلية في تحقيق أهداف الشركة من خلال تقويم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي.

وقد قامت إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالعديد من عمليات المراجعة الداخلية من خلال خطة عملها التي أقرتها لجنة المراجعة مع التركيز على الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية للعمل على رفع فاعلية وكفاءة وربحية عمليات الشركة وتقوم برفع تقاريرها الدورية عن أنشطة الشركة إلى لجنة المراجعة لمناقشتها وإتخاذ التوصيات المناسبة حيالها ومتابعة تنفيذها.

(٣٧) نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

ناقشت لجنة المراجعة التقارير التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية والمتصلة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٩ م، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة نقاط الضعف، بالإضافة إلى أنه لم يصل إلى لجنة المراجعة أي تعليقات أو ملاحظات سواءً من العاملين أو غيرهم من أصحاب المصالح بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها، ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها أعلاه ضعفاً جوهرياً في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية.

وبناءً على المعطيات التي وردت إلى لجنة المراجعة من كل من الإدارة المالية وإدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي الأمر الذي دعم قناعة لجنة المراجعة بكفاية وفعالية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة.

(٣٨) توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده لا ينطبق نظراً لوجود إدارة مراجعة داخلية بالشركة.

(٣٩) توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها لا يوجد.

(٤٠) إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لا يوجد.

(٤١) معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل أسماء المعينين بالأعمال والعقود، وطبيعة هذه الأعمال والعقود وشروطها ومدتها ومتغيرها، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك

يُمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة وهم:

- ١- الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
- ٢- الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
- ٣- المهندس / فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي).

وطبيعة الأعمال والعقود تتمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرافية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٦٣) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م (٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أوضح مراجع الحسابات عن هذه الأعمال والعقود في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).

(٤٢) وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك لا يوجد.

(٤٣) وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة لا يوجد.

(٤٤) وصف لأي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشتراها الشركة، وتلك التي اشتراها شركاتها التابعة لا يوجد.

(٤٥) وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة لا يوجد.

(٤٦) بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت لا يوجد.



(٤٧) بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح لا يوجد.

(٤٨) بيان بقيمة أي إستثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة لا يوجد.

(٤٩) الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل إستخدامات هذه الأسهم لا يوجد.

(٥٠) اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة محل الرئيسية، والدولة محل تأسيسها لا ينطبق، لعدم وجود شركات تابعة.

(٥١) تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة لا ينطبق، لعدم وجود شركات تابعة.

- (٥٢) إقرارات مجلس الإدارة
- انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١٩ م:
- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليم ونفذ بفاعلية.
 - ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 - ٤- أن تقرير مراجع الحسابات لا يتضمن تحفظات على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
 - ٥- أن مجلس الإدارة لم يوصي بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها.
 - ٦- لا توجد قروض مستحقة على الشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

- (٥٣) اقتراحات مجلس الإدارة
- يقترن مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:
- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
 - ٢- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
 - ٣- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
 - ٤- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
 - ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م بقيمة إجمالية قدرها (١٢٩,٠٠,٠٠,٠٠) ريال بواقع (١,٥٠٪) ريال للسهم وبنسبة (١٥٪) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠,٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم ٢٠٢٠/٠٤/٢٧ الموافق ١٤٤١/٠٩/٠٤ هـ.
 - وتهب الشركة بمساهمها ضرورة تحديث بياناتهم لدى عضو المركز لضمانت إيداع أرباحهم في حساباتهم لدى البنوك في تاريخ التوزيع، وضرورة إيداع جميع الشهادات التي يحوزونها - إن وجدت - في محفظتهم الاستثمارية عن طريق تسليمها إلى شركة مركز إيداع الأوراق المالية.
 - كما نود أن نلفت عناية السادة المساهمين الأجانب غير المقيمين إلى أن توزيعات الأرباح الخاصة بهم تخضع لضريبة الاستقطاع بنسبة ٥٪ طبقاً لأحكام المادة (٦٨) من النظام الضريبي والمادة (٦٣) من لائحته التنفيذية.



- ٦- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والستوي من العام المالي ٢٠٢٠م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد أتعابه.
- ٧- التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) والتي لاعضاء مجلس الإدارة المذكورين أدناه مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها وهم:
- (١) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
 - (٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
 - (٣) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي).
- وطبيعة هذه الأعمال والعقود تمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بعرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرافية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٦٣) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م (٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة (مرفق).
- ٨- التصويت على صرف مبلغ (١,٦٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.
- ٩- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ وليد بن محمد بن عبد الله الجعفري (عضو مستقل) عضواً بمجلس الإدارة في المركز الشاغر ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٢٠١٩/٥/٠١ م وحتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة في ٢٠٢١/١٢/٢٨ م (مرفق السيرة الذاتية).
- ١٠- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ وليد بن محمد بن عبد الله الجعفري (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠١٩/٩/١٧ م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٨ م على أن يسري التعين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في ٢٠١٩/٩/١٧ م وبائي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق السيرة الذاتية).
- ١١- التصويت على تعديل الفقرة رقم ٣ من المادة رقم ١٩ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس إدارة الشركة.
- ١٢- التصويت على تعديل المادة رقم ٣٠ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بدعوة الجمعيات.
- ١٣- التصويت على تعديل المادة رقم ٤٥ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتقارير لجنة المراجعة.
- ١٤- التصويت على تعديل المادة رقم ٤٧ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالقواعد المالية.
- ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة غير العادية التاسعة يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى الثقة التي أوليتموها إياه كما يشكر المجلس جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.
- والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**





شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة

جدول المحتويات

٤-٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٥

قائمة المركز المالي

٦

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٨

قائمة التدفقات النقدية

٣٣ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشتملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٧) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" من هذا التقرير. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما وفيما أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور، بحسب حكمنا المهني ، التي لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م . وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية كل ، وعند تكوين رأينا فيها ، لم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي :

وجود وتقدير المخزون	راجع الإيضاح (٦ - ح) للسياسة المحاسبية وإيضاح (١٢) للافصحات ذات العلاقة	أمر مراجعة رئيس
<p>تتضمن إجراءات المراجعة لتقدير وجود وتقدير المخزون على التالي:</p> <ul style="list-style-type: none">- حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة.- الحصول على تقرير جرد المخزون المعد بواسطة الشركة بخصوص عناصر المخزون الرئيسية وفحصها على أساس العينة.- تقدير مدى مقولية قياس أكواخ المخزون والتي تم تنفيذها من قبل الإداره خلال عملية الجرد الفعلي وإعادة إحتساب تحويل الأحجام إلى كميات.- اختبار تقدير المخزون في نهاية السنة على أساس العينة.- تقدير مدى إكمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية.	<p>تضمن مخزون الشركة مواد خام وأعمال تحت التشغيل بإجمالي مبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي ، ويكون بشكل رئيس من الكانكر، بوكسايت، الحجر الجيري والجبس والتي يتم تزيينها على شكل اكواخ. حيث ان تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية، قامت الإداره بتقدير الكميات المتاحة بشكل معقول بإستخدام حسابات القياسات لذلك الأكواخ وتحويل تلك القياسات إلى كميات بإستخدام زاوية الإرتكانز والكتافة الحجمية.</p> <p>نسبة لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات العلاقة ، يعتبر ذلك كأمر مراجعة رئيس .</p>	<p>تضمن مخزون الشركة مواد خام وأعمال تحت التشغيل بإجمالي مبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي ، ويكون بشكل رئيس من الكانكر، بوكسايت، الحجر الجيري والجبس والتي يتم تزيينها على شكل اكواخ. حيث ان تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية، قامت الإداره بتقدير الكميات المتاحة بشكل معقول بإستخدام حسابات القياسات لذلك الأكواخ وتحويل تلك القياسات إلى كميات بإستخدام زاوية الإرتكانز والكتافة الحجمية.</p> <p>نسبة لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات العلاقة ، يعتبر ذلك كأمر مراجعة رئيس .</p>

الأعتراف بالإيراد وتنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من عقود مع عملاء"
 راجع الإيضاح (٦ - ف) للسياسة المحاسبية وإيضاح (٢٤) للافصاحات ذات العلاقة.

كفاية تناول الأمر في مراجعتنا	أمر مراجعة رئيس
<p>تنتمن إجراءات المراجعة لتقدير الإعتراف بالإيراد على التالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقدير سياسة الشركة في الإعتراف بالإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع عملاء" - تقدير تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعتراف بالإيراد. - القيام بختبار عينة من حركة المبيعات ومطابقتها مع فواتير المبيعات، أوامر البيع وغيرها من المستندات ذات العلاقة. بالإضافة لذلك التتحقق من أن الإيرادات المتعلقة بالعينات التي تم الإعتراف بها وفقاً لشروط الشحن. - اختبار عينة من الإيرادات التي تمت قبل وبعد نهاية السنة ومطابقة الفترة التي يتم فيها الإعتراف بالإيراد مع مستندات مع أطراف خارجية مثل فاتورة النقل وتاكيد العميل على إستلام البضاعة. - القيام بتحليل طبيعة الإيرادات لتحديد أي إنحرافات غير عادية. - تقدير مدى إكمال وكافية الإيضاحات المتعلقة بالإيرادات في القوائم المالية. 	<p>قامت الشركة بالإعتراف بالإيراد من العمليات بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي ، تتوقع الشركة الإعتراف بالإيراد عند تحول السيطرة إلى العميل وذلك كالتالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - في قطاع الاسمنت بمبلغ ٦١٠ مليون ريال سعودي عندما يتم تسليم البضاعة للعميل . - في قطاع الخرسانة مسبقة الصنع بمبلغ ١١٩ مليون ريال سعودي حسب شروط العقد الموقع مع كل عميل وبالتالي يجب على الإدارة إثبات الإيراد عند تحول السيطرة إلى العميل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ . - اختلاف الشروط التي تحدد متى يتم تحول السيطرة للعميل بالإضافة إلى زيادة حجم المعاملات يؤدي إلى وجود خطر عدم الاعتراف بالإيراد في الفترة الصحيحة ، بالإضافة إلى تركيز الشركة على الإيرادات كمقاييس أداء رئيس ، مما قد ينتج عنه إعطاء حافز للإعتراف بالإيراد قبل نقل السيطرة <p>بالتالي نتيجة للمخاطر الكبيرة المرتبطة بإثبات الإيرادات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من عقود مع عملاء" ، فقد تم تحديدها لتكون كأمر مراجعة رئيس في مراجعتنا للقوائم المالية.</p>

معلومات أخرى

إدارة الشركة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات المتضمنة في التقرير السنوي للشركة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وكذلك لا تعبّر عن أي شكل من الضمان الإستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق براجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ، وعند القيام بذلك ، نأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو معرفتنا التي قد تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة ، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري . وإذا تم الاستنتاج من خلال العمل الذي قمنا به ، إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالتقدير عن هذه الحقيقة . وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والموكلين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري ، سواءً بسبب غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على الاستثمارارية وفقاً لمبدأ الاستثمارارية ، وعن الإفصاح ، بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستثمارية واستخدام مبدأ الاستثمارارية في المحاسبة ما لم تعترض الإدارة إما تصفيه الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية ، أو هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقارير المالية للشركة .



مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاء تحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكم جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نقوم بمارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية ، سواء كانت بسبب غش أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ ، تزوير ، حذف متعمد ، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة .

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- الإستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستثمار وفقاً لمبدأ الاستثمارية . وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإنه يتبعنا افت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فيتعين علينا تعديل رأينا . إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسبّب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقييم العرض العام وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل .

تواصل مع المكلفين بالحكومة ، من بين أمور أخرى ، فيما يتعلق بنطاق عملية المراجعة والتوكيل المخطط لها وكذلك ملاحظات المراجعة الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية قد تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأنّنا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلال ، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة .

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة ، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية ، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة . ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الأفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما ، في ظروف نادرة للغاية ، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تقوّق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٤ رجب ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٩ مارس ٢٠٢٠ م

شركة أسمنت المنهقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات		٨٦٨,٦١١	٩٤٦,٨١٨
استثمارات عقارية		٩٤,٧١٢	٩٦,٣٤٤
حق استخدام أصول		١,٥٨٣	-
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥٣٦,٤٢٣	٣٧٨,٦٠٢
استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية		١٦٩,٩٩١	١٤٦,٤٧٠
مجموع موجودات غير متداولة		١,٦٧١,٣٢٠	١,٥٦٨,٢٢٤
موجودات متداولة			
مخزون		٥٠٥,٧١٣	٥٨٤,٩٢٤
نرم مدينة تجارية		١٩٧,٩٦٢	١٩٢,٩٣١
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٥٠,١٠١	٥٩,١٦٩
نقد وما في حكمه		٣٣٩,٨٣٨	١٠٨,٩٤١
مجموع موجودات متداولة		١,٠٩٣,٦١٤	٩٤٥,٩٦٥
مجموع الموجودات		٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠
احتياطي إتفاقي		٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩
أرباح مبقة		٥٣٥,٢١٨	٤١٩,٠٢٢
احتياطي تقدير أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٨٩,٦٣٥	٨٨,٥٨٤
احتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الآخر		(٧,٧٥٦)	(٣٦١)
مجموع حقوق المساهمين		٢,٤١١,٧٣٦	٢,٢٠١,٨٨٤
مطلوبات غير متداولة			
التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦٩,٨١١	٦١,٨٢٦
مخصصات أخرى		٣٢,٨٥٣	٣٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار		٤٣٠	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠٣,٠٩٤	٩١,٨٢٦
مطلوبات متداولة			
نرم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى		١٠٢,٨٤٣	١١٧,٠٦٣
مستحق إلى طرف ذو علاقة		٦٣,٠٩٠	٢١,٩٩٣
دانغو توزيعات أرباح		٥٨,٩٦٥	٥٩,٥٦٠
التزامات عقود الإيجار		١,١٨٣	-
مخصص الزكاة المستحقة		٢٤,٠٢٣	٢١,٨٧٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٥٠,١٠٤	٢٢٠,٤٨٩
مجموع المطلوبات		٣٥٣,١٩٨	٣١٢,٣١٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩


رئيس التنفيذي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة أسمنت المنهقة الشرقية
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في		
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	إيضاح
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨	٢٤
(٤٣٤,٥٨٢)	(٥٠٥,٧٣٧)	
١٣١,١٦٢	٢٢٣,٠٦١	
(٤٨,٣٥٨)	(٤٧,٩٨٢)	٢٥
(١٣,٩٤٥)	(١٣,٦١٣)	٢٦
٦٨,٨٥٩	١٦١,٤٦٦	

الإيرادات بالصافي
تكلفة الإيرادات
مجمل الربح
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات بيع وتسويق
الربح التشغيلي

٤,٦٥٥	١٥,٢٠٢	٢٧
٢٣,٨٣٦	٢٣,٥٢١	١١
(١٠,٧٧٢)	(١,٣٦١)	
١٢,٥٨٢	٧,٤٩١	٢٨
(٧,٦٣٨)	(٩,١٩٨)	٢٩
-	٤,٠١٠	
-	(٤٠٦)	
(٢,٨٨٦)	(٤٢٩)	
٩٨,٣٣٦	٤٠٠,٢٩٦	
(٢٨,٥٨٨)	(١٩,٦٠٠)	٣٠٠,٢٣
٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦	

إيرادات من استثمارات
حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
مصروفات تمويلية
إيرادات أخرى
مصروفات أخرى
مخصصات خسائر إجتماعية
(خسائر) فروق عملة أجنبية
(خسائر) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
صافي الربح قبل الزكاة
مخصص الزكاة
صافي ربح السنة

٥,١٥٦	(٧,٣٩٥)	
٦٢,٦٥٩	١٠١,٠٥١	
٦٧,٨١٥	٩٣,٦٥٦	
١٣٧,٥٦٣	٢٧٤,٣٥٢	
٠,٨١	٢,١٠	٣١

بنود الدخل الشامل الآخر :
بنود لم يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة :
(خسائر) أرباح إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل للسنة
ربحية السهم الأساسية والمخصضة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جبيع المبالغ بلاف الريلات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقى	أرباح مبناة	احتياطي ملكية بالقيمة العادلة من خلال الشامل الآخر	احتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الشامل الآخر	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	-	-	-	-	-	-	-
أرباح تقييم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-
أرباح إكتوارية من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في السنة	-	-	-	-	-	-	-
أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-
(خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٥,٣٧٤	٤٣٥,٣٧٤	٥٠,٥١٧	٤١٥,٣٤١

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

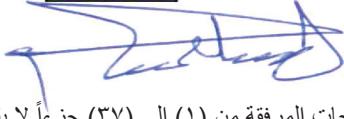
للسنة المنتهية في		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	

٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠١٨	٢٠١٩	صافي ربح السنة
٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦	تعديلات :
١٠٣,٢٦٧	٩٨,٩٩٢	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٣٢	١,٦٣٢	استهلاك إستثمارات عقارية
-	١,٦٤٥	استهلاك حق الإستخدام
(٤,٦٥٥)	(١٥,٢٠٢)	إيراد إستثمارات
(٢٣,٨٣٦)	(٢٣,٥٢١)	حصة الشركة في استثمار في شركة زميلة
٢,٨٨٦	٤٢٩	خسائر إستبعاد ممتلكات ، ألات ومعدات
-	٢,٨٥٣	الإضافة إلى مخصص إعادة تأهيل وإزالة المصنع
-	(٤,٠١٠)	رد مخصصات خسائر انتقامية
٢٨,٥٨٨	١٩,٦٠٠	مخصص الزكاة
٨,١٠٨	٧,٧٦٩	الإضافة إلى التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٥,٧٣٨	٢٧٠,٨٨٣	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(١٤,٥٥٣)	١٠,٠١٧	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً و أخرى (بالصافي)
(٣٢,٧٠٤)	٧٩,٢١١	مخزون
٢,٣٦٣	(١٤,٢٢٠)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,٩٦٨	٤١,٠٩٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٤,٨٩١)	(٧,١٧٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢١,٤٦٦)	(١٧,٤٥٠)	الزكاة المدفوعة
١٣٤,٤٥٥	٣٦٢,٣٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٧,٢٥٥)	(٢١,٢١٤)	الإضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	(٥٦,٧٧٠)	شراء استثمارات
٨,٦٢٢	١٣,٢٣٢	المحصل من إيرادات إستثمارات
٦٢	-	المحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١٨,٥٧١)	(٦٤,٧٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥,٨٥١)	(٦٥,٠٩٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٦١٥)	المسدد من التزام عقد الإيجار
(٨٥,٨٥١)	(٦٦,٧١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٠,٠٣٣	٢٣٠,٨٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٨,٩٠٨	١٠٨,٩٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الشرقية ("الشركة") هي شركة مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١٦ بتاريخ ١٤٠٢ هـ - (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معايير وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام ويتمثل النشاط الرئيسي في البيع بالجملة والتجزئة للأسمنت والجص وما شابه .
وتحل تجاري فرعى بمدينة الجبيل لمصنع شركة أسمنت المنطقة الشرقية رقم ٢٠٥٥٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثانى ١٤٣٥ هـ . ويتمثل نشاطه فى إنتاج أسمنت بورتلاندى وأسمنت مقاوم للاملاح وأسمنت عادى وأسمنتيات أخرى بموجب الترخيص الصناعى الوطنى رقم ١٣٠٠ .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم ٦/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قبلة للتتجديد . وقامت الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لتتجديد ترخيص حق الامتياز . وقد صدر القرار الوزاري رقم ق/٥٣٤ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٨ هـ بتجديد حقوق الشركة في إستغلال حام الحجر الجيري والطفل لمصنوعها القائم في موقع الطاوي قرب الخرسانية بمحافظة الجبيل لمدة ثلاثين سنة هجرية تبدأ من ١٨ ربیع أول ١٤٣٦ هـ

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/ق بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢م) على امتياز التعدين لاستغلال حام الحجر الجيري والطفل في منطقة وادي النجيبة بمحافظة الأحساء التابعة لإمارة المنطقة الشرقية مدتها عشر سنوات هجرية .

وتظهر القوائم المالية للشركة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين عن الشركة وفرعها التالي :

رقم سجل الفرع	تاريخه	مكان الإصدار	الاسم التجارى للفرع
٢٠٥١٣٥١٨٤	١٤٢٨/٠٧/٢١	الدمام	برايتسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

يتمثل نشاط الفرع في إنتاج أصناف من الخرسانة مسبقة الصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٠٣١٣٢٨ بتاريخ ٣٠٣١٣٢٨ هـ ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة ، وذلك لأن موجوداته ومتطلباته ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة .

قرر مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية في اجتماعه المنعقد في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ البدء في إجراءات تحويل فرع برايتسا السعودية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة منفصلة ، ولم تتم بعد الإجراءات النظامية لذلك .

٢- أسس الاعداد

- بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة "بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية") .

- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي بإستثناء مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية والإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

- العملة الوظيفية وعملة العرض :

- تم عرض القوائم بالريال السعودي، والتي هي العملة الوظيفية للشركة .
- يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

ينتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة عمل أحکام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات ، المصاروفات ، الموجودات ، والمطلوبات ، والإفصاح عن الالتزامات المحتللة بتاريخ التقرير . إلا أن عدم التأكيد من هذه الإفتراضات والتقديرات يؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتاثرة في المستقبل . تبني هذه التقديرات والإفتراضات على أساس الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف وتستخدم في الحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست بسهولة واضحة من المصادر الأخرى . تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر . يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على كل من الفترات الحالية والفترات المستقبلية .

- المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكيد الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لتقدير عدم التأكيد في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تحتوي على خطر هام يتسبّب في وجود مبالغ دفترية كبيرة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية تتضمن ما يلي :

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات ، والآلات والمعدات والإستثمارات العقارية .
- اختبار الإنفاض في قيمة الموجودات غير المائية .
- المخصصات .
- إفتراضات طويلة الأجل لمكافآت الموظفين.
- الإستمراية .
- مخصص قطع الغيار بطينة الحركة .
- التحقق من وجود المخزون .

ـ الأحكام الهامة في تطبيق المعايير المحاسبية

إن الأحكام الهامة التالية لها التأثير الأكبر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية :

- الأجزاء المكونة للممتلكات ، والآلات والمعدات .
- وحدة توليد النقد .
- تجانس المخزون .
- تكاليف التفكيك وإعادة التأهيل .

و فيما يلي الإفتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكيد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية . هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجية عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم الإفصاح عنها عند حدوثها .

ـ مبدأ الإستمراية ليس لدى الشركة أي شك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمراية .

ـ العمر المقرر للممتلكات والآلات والمعدات والإستثمارات العقارية يتم استهلاك تكالفة الممتلكات والآلات والمعدات والإستثمارات العقارية على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الإستخدام المتوقع والقادم للأصل ، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردّة للأصل .

ـ مخصص بضاعة بطينة الحركة تدرج البضاعة بسعر التكالفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . تتم التعديلات لتخفيض تكالفة البضاعة إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق - إذا لزم ذلك - على مستوى المنتج لزيادة المقدرة ، أو التقادم . تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغيرات في الطلب على البضاعة ، والتغيرات التكنولوجية وندهور النوعية وأمور الجودة ، وبناءً على ذلك تقوم الشركة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لاحتساب مخصص مخزون بطينة الحركة . يتم دوريًا مراجعة أية تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في هذه العوامل .

ـ د- مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد أن الندم المدين غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها ، بما في ذلك إجمالي جودة وأعمار الندم المدين والقييم الإنتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمادات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة . أيضا يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الندم .



شركة أسمنت المنهقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

هـ الإكتواري للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لنظام العمل السعودي ثم يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقلة في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحدد غير الممولة شديدة الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تم مراجعة جميع الافتراضات سنوياً على الأقل عند الضرورة.

وـ قياس القيمة العادلة القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المعاملين بالسوق في تاريخ القیاس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:
- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
 يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكمل درجة.
إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقيس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه:
- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
- المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام .

٤- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية في السنة الحالية:
لم تتبني الشركة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكن لم يصبح سارياً بعد. هذه المعايير والتفسيرات أو التعديلات لم يتم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية حيث أن الإدارة لم تعتبر أنها ذات صلة بعمليات الشركة أو سيكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في الفترات المستقبلية.

٥- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية في السنة الحالية
عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تكون سارية المفعول لفترة سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المعلن عنها في هذه القوائم المالية باستثناء ما هو موضح أدناه:

أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - الإيجار والتغيير في السياسة المحاسبية خلال السنة الحالية، طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (كما صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في ١ يناير ٢٠١٦) والذي سرى تطبيقه إبتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية السابقة والمعدلة في إيضاح ٦ .

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على إيجار" ، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد إيجار". يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذج محاسبى واحد في المركز المالي للمستأجرين. يثبت المستأجر في سجلاته أصول حق الإستخدام التي تمثل حقه في استخدام تلك الموجودات ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بعمل تسديدات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البنود منخفضة القيمة. اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تاريخ التطبيق الأولي) باستخدام "طريقة معدلة بأثر رجعي" مع آثار تراكمية يتم إثباتها في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت الشركة عدم إعادة تقييم إذا ما كان العقد إيجاراً، أو يحتوى عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. بدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول ، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي طبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوى على عقد إيجار".

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

أثبات التعديلات عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

- عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، أثبتت الشركة في سجلاتها التزامات عقود إيجار تتعلق بعقود إيجار تم تصنيفها سابقاً "كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار.

- تم قياس هذه الإلتزامات بالقيمة الحالية لمدفووعات الإيجار المتبقية ، مخصومة باستخدام معدل الفائدة ضمني للمستأجر اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ .
وكان المتوسط المرجح لمعدل الفائدة الضمني المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٤,٥٩٪ في السنة.

- تم إثبات التزامات عقود الإيجار كتعديلات لأصول حق الاستخدام ذات الصلة مباشرة بعد تاريخ التطبيق الأولي:

المبلغ			
٢,٨٦٣			التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ١ يناير ٢٠١٩
(١٠١)			مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني للشركة عند الإنشاء
٢,٧٦٢			رصيد التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

- التزامات عقود الإيجار كما في نهاية السنة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,١١٣	٤٣٠	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
١,٦٤٩	١,١٨٣	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
٢,٧٦٢	١,٦١٣	إجمالي التزامات عقود الإيجار

- لا توجد عقود إيجارات ملزمة قد تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي. تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "هيوبط الأصول" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد هبطت قيمته. معدل الفائدة لإلتزامات الإيجار ٤,٥٩٪، مع فترة استحقاق تتراوح من سنة ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢١ م.

- ترتبط أصول حق الاستخدام المثبتة بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢,٧٦٢	١,٥٨٣	سيارات
٢,٧٦٢	١,٥٨٣	إجمالي أصول حق الاستخدام

- يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصول الأساسية أيهما أقصر.

- أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ :

المبلغ		
٢,٧٦٢		- أصول حق الاستخدام - بالزيادة
(٢,٧٦٢)		- التزامات عقود الإيجار - بالزيادة
-		- صافي الأثر على الأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٩

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة:

أ- تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

- تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة / غير متداولة ويكون الأصل متداولاً عندما يكون :
 - من المتوقع أن يتم تحقيقه أو قصده بيعه أو إستهلاكه في دورة تشغيل عادية .
 - محظوظ به أساساً لغرض المتاجرة .
 - عندما يتوقع تتحققه خلال إثنى عشر شهراً بعد السنة المالية المفصح عنها. أو عبارة عن النقد أو النقد وما في حكمه ما لم يحد من صرفة أو استخدامه لتسوية التزام لمدة إثنى عشر شهراً على الأقل بعد السنة المالية المفصح عنها .
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة .

ـ ويكون الالتزام متداولاً إذا :

- كان من المتوقع تسويته في دورة تشغيلية عادية .
- كان محظوظاً به أساساً بغرض المتاجرة .
- كان حالاً لتسويته خلال إثنى عشر شهراً بعد السنة المالية المفصح عنها .
- إذا لم يكن لديها حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام .

- تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة .

ب - الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت . تتضمن التكلفة النفقات المتکبدة مباشرة لاقتناء الأصل .

تم رسملة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية في بند الآلات والمعدات . وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ على الطاقة الإنتاجية الحالية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عند تكبدها . يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقرر للأصل . يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي :

السنوات	البيان
٤٠	مباني
٥ - ١	طوب حراري وكرات الطحن الأخرى
٢٠ - ١٥	آلات ومعدات
٥	أثاث وتجهيزات وأدوات

ج - قطع الغيار الاستراتيجية

هي القطع الضرورية والازمة للعملية التشغيلية والتي بدونها تتأثر العملية التشغيلية ، وقد تم الاعتراف بها كأصول ثابتة وفقاً للائي:

- تم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية إلى تصنيفين :
- التصنيف الأول ويشمل قطع غيار معدات خط الإنتاج.
- التصنيف الثاني ويشمل قطع غيار المعدات الثقيلة للمحجر .
- تم اعتبار قطع غيار معدات خط الإنتاج الحيوية وذات القيمة التي تزيد عن ٥٠٠٠ ريال للقطعة قطع استراتيجية .
- تم اعتبار قطع غيار المعدات الثقيلة الحيوية قطع استراتيجية مع إهمال القيمة لارتباط القطع ببعض مع كل معدة .
- تستهلك قطع الغيار الاستراتيجية على فترة ١٠ سنوات حسب نوعها بطريقة القسط الثابت بعد خصم نسبة ٣٪ كقيمة تخريبية .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

د - استثمارات عقارية
تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي تحتفظ بها الشركة بعرض كسب إيرادات إيجارية أو بعرض إنماء رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا الغرضين ، ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي.

تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت) وخصائر الهبوط (التذني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) علمًا بأنه لا يتم استهلاك الأرضي . وتتضمن التكلفة سعر الشراء مضافة إليه جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بإنشاء أو الحصول على العقار الاستثماري وبالحالة الازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص له. ويتم استهلاك الأجزاء الهامة من العقار الاستثماري بشكل منفصل عن الأجزاء الأخرى

يتم الإفصاح بالإيضاحات عن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية التي تم تقييمها من قبل خبير مؤهل ومستقل، وذلك وفقاً لمتطلبات الأفصاح وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

يتم إلغاء إثبات المبلغ الدفترى للعقار الاستثماري عند استبعاده (عن طريق البيع أو من خلال الدخول في عقد تأجير تمويلي) أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري من الاستخدام بشكل دائم ولا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم تسجيل الفرق بين صافي المتحصلات من استبعاد العقار الاستثماري و مبلغه الدفترى في قائمة الدخل والدخل الشامل الإخر في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو الشطب.
إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة تبويبه إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات.
إن المعدل المقدر لبند المباني هو على النحو التالي :

السنوات	البيد ان	مباني
٤٠		

ه - الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.
وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تناقص تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للسنة المالية التي تحدث فيها.
وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندن تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على أن لا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للسنة المالية التي تحدث فيها.

و- عقود الإيجارات
طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ باستخدام الأسلوب المتراكم، وبالتالي لم يتم إعادة تصنيف أرقام المقارنة وتم عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ . تم تلخيص تفاصيل السياسات المحاسبية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٦ بشكل منفصل أدناه.

السياسات المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩
الشركة كمستأجر : تقوم الشركة بتقدير إذا ما كان العقد يحتوي على عقد إيجار، عند بداية العقد. تثبت الشركة بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (التي يتم إثباتها بأنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تثبت الشركة مدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد إلا إذا كان هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه إستفاده الفوائد الاقتصادية من الأصل المؤجر.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البداية ، مخصوصة باستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تستخدم الشركة معدل فائدة ضمني.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- مدفوعات الإيجار الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الأساسية الثابتة) ، ناقصاً أي حواجز إيجار.
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتقد على مؤشر أو سعر، تم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية،
- المبلغ المتوقع أن يكون مستحق الدفع بواسطة المستأجر تحت ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر تنفيذ خيارات الشراء، إذا كان المستأجر متاكداً بشكل معقول أن يمارس تلك الخيارات، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار ، إذا كان عقد الإيجار يوضح ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم عرض التزام الإيجار في سطر منفصل في قائمة المركز المالي.

يتم قياس التزام الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية) وبتحفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار التي تمت.

تقوم الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار (وتقوم بعمل التعديل المقابل لأصل حق استخدام الأصل ذات الصلة) متى ما:

- تغيرت شروط عقد الإيجار أو طرأ تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.
- تغيرت دفعات الإيجار بسبب التغيرات في مؤشر أو سعر أو تغيير في الدفع المتوقع وفقاً للقيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المبدئي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب تغيير في سعر الفائدة السائد، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معدل).
- تم تعديل عقد الإيجار ولم يتم محاسبة تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يعاد قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

لم تقم الشركة بإجراء أي تعديلات من هذا القبيل خلال الفترات المعروضة.

أصول حق الاستخدام

تشمل أصول حق الاستخدام الفياس المبدئي للتزام الإيجار المقابل، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة ميدانية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وخصائص الهبوط المتراكمة.

يتم استهلاك أصول حق الإستخدام على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي أيهما أقصر. إذا كان الإيجار ينتمي ملكية الأصل الأساسي أو أن تكلفة اصل حق الإستخدام تظهر أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك اصل حق الإستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء الإيجار.

يتم عرض أصول حق الاستخدام كسطر منفصل في قائمة المركز المالي.

تطبيق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) هبوط قيمة الموجودات لتحديد ما إذا كان هناك أي هبوط في قيمة أصول حق الاستخدام.

مدفوعات الإيجار المتغيرة
في حالة عقود الإيجار التي تحتوي على مدفوعات متغيرة مرتبطة باستخدام أو أداء الأصول المؤجرة، يتم إثبات هذه المدفوعات في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

خيارات التمديد والانهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تتشكل حافزاً إقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الانهاء. يتم تضمين خيارات التمديد أو الفترات التي تلي خيارات الانهاء في مدة الإيجار فقط إذا كان تمديد عقد الإيجار أو عدم إنهائه مؤكداً بشكل معقول. تقوم الشركة بتقييم إذا ما كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد عند تقييم عقد الإيجار. تقوم الشركة بإعادة تقييم إذا ما كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث هام أو تغيير هام في الظروف في حدود السيطرة.

سياسة عقود الإيجار المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجارات تمويلية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكافة منافع ومخاطر الملكية إلى المستأجر. ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

يتم إثبات دفعات عقود الإيجار التشغيلي بمصروف على أساس القسط الثابت عبر فترة عقد الإيجار، ما عدا عندما يكون هناك أساس منظم أكثر تمثيلاً للنطء الزمني الذي يتم فيه استفاد المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ز - استثمارات في شركة زميلة
الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس لديها سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٥٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت . تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة . ويتم تعديلها بعد ذلك بالغيرات التي تحدث بعد الشراء في حقوق الملكية بالشركة الزميلة . ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

ح - المخزون
يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .
تنضم تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة والنفقات الأخرى التي تحملتها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة .
صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع . ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الرائدة وبطينة الحركة طبقاً لتقديرات الإداره وحركة المخزون .

قطع الغيار المستهلكة

تتمثل المواد المستهلكة المواد المساعدة التي تستهلك في إنتاج المنتجات شبه المصنعة والتامة الصنع ، وقد تشمل هذه المواد المستهلكة على المواد الهندسية ومواد التعبئة والتغليف التي تستخدم لمرة واحدة وبعض المحفزات .

وتتمثل قطع الغيار في الأجزاء القابلة للتبدل من الممتلكات ، الألات والمعدات والتي تعتبر ضرورية لدعم الصيانة الروتينية والإصلاح الشامل للمصنع والمعدات أو استخدامها في حالات الطوارئ للإصلاحات . تحفظ الشركة بأنواع مختلفة من قطع الغيار التالية :

• بنود المعدات الاحتياطية المشتراة جنباً إلى جنب مع المصنع / خط الإنتاج أو تم شراؤها لاحقاً ولكنها تتعلق بمصنع معين أو خط إنتاج معين ونادرأ ما تكون مطلوبة لتشغيل المصنع ، ويجب أن تكون متوفرة للإستخدام في جميع الأوقات . وترسمل هذه البنود كجزء من الممتلكات ، الألات والمعدات ويتم إستهلاكها من تاريخ الشراء على مدى الأعمار الإنتاجية للمكونات أو العمر المتبقى للمصنع الذي سيتم استخدامها فيه ، أيها أقصر . ولا تشكل هذه البنود جزءاً من المخزون شريطة إستيفاء معايير الرسملة تحت بند الممتلكات ، الألات والمعدات .

• قطع الغيار العامة الراسمالية والبنود المستهلكة الأخرى التي ليست ذات طبيعة عامة ، أي ليست لمصنع محدد ويمكن استخدامها في مصانع أو خطوط إنتاج متعددة وأي بنود أخرى قد تكون مطلوبة في أي وقت لتسهيل عمليات المصنع . وتصنف عموماً "كمواد مستهلكة وقطع غيار" ضمن المخزون ، ما لم تتجاوز مستوى الرسملة ولها عمر إنتاجي أكثر من سنة واحدة ، وفي هذه الحالة تسجل ضمن الممتلكات ، الألات والمعدات . وتختضع البنود المسجلة ضمن المخزون لتقدير مخصص التقادم وتحمل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عند تركيبها أو استخدامها . وعندما تستوفي هذه البنود معايير الرسملة ، تكون طريقة إستهلاكها مماثلة للبنود القابلة للإصلاح كما ذكر أعلاه .

ط - ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص الخسائر الإنقاذية المتوقعة، يتم تكوين المخصص عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة . ويتم تحمل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر. يتم شطب الديون المعومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة . عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة ، يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) . أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً تثبت ضمن بند "إيرادات أخرى" ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ي - الأدوات المالية

- يتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الشركة لديها حقوق تعاقدية للأداء.

- يتم إلغاء إثبات الموجودات المالية بصورة أساسية عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من التدفقات المستلمة بالكامل وبدون أي تأخير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات فورية سواء (أ) حول الشركة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات، أو (ب) أن الشركة لم تحول ولم تحفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة على تلك الموجودات.

- يتم إلغاء إثبات الإلتزامات المالية عندما يكون الإلتزام المحدد في العقد تم إلغاؤه أو انتهاؤه أو تمت تسويته بشكل نهائي.

- عند إلغاء الإعتراف بأصل مالي أو إلتزام مالي فإن الفرق بين المبلغ الدفترى و العوض المستلم أو المدفوع يتم الإعتراف به في قائمة الدخل.

أ - الموجودات المالية:

الإثبات والقياس الأولى

تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الموجودات المالية عند الإعتراف الأولى ، يتم تصنیف الموجودات المالية عند الإعتراف المبدئي كموجودات مالية إما

○ إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو

○ إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو

○ بالتكلفة المطفأة .

القياس اللاحق

بعد الإثبات الأولى، تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بأنها موجودات مالية بالتكلفة المستنفدة، أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل على أساس كل من:

○ نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية.

○ خصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي.

يتم قياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة ، وبالرغم من ذلك فإنه في حالات محدودة، قد تكون التكلفة تقديرًا مناسبًا لقيمة العادلة، وقد تكون تلك هي الحال إذا كانت أحدث معلومات متاحة غير كافية لقياس القيمة العادلة، أو إذا كان هناك نطاقًا واسعًا من قياسات القيمة العادلة المحتملة وأن التكلفة تعبّر عن أفضل تقدير للقيمة العادلة ضمن ذلك النطاق.

- يتم تصنیف الاستثمارات في الأدوات المالية بالتكلفة المستنفدة، إذا كانت مقتناة بغرض تحصیل تدفقات نقدية تعاقدية دورية من المبلغ الأصلي والعائد الثابت على الاستثمار.

- يتم تصنیف الاستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، إذا كانت مقتناة لأغراض المتاجرة حيث تستحوذ عليها الشركة بشكل رئيسي للوفاء باحتياجاتها اليومية من السيولة ، وتعمل من خلالها على تخفيض تكاليف إدارة احتياجاتها من السيولة تلك ولذا فهي تدير - بشكل نشط - العائد على المحفظة.

- يتم تصنیف الاستثمارات المالية بغضون الإنقتساء من خلال الدخل الشامل متى اطبق عليها نموذج الأعمال للحصول على تدفقات نقدية منها وتحصیل العائد المالي مع امكانية بيعها لتحقيق مكاسب رأسمالية وتسجل بالتكلفة في تاريخ التملك مع إعادة قياسها بالقيمة السوقية لها وتصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة ويتم إثبات التغيرات في قيمتها العادلة في الدخل الشامل بينما يتم إثبات أي عوائد منها في قائمة الربح او الخسارة.

إثبات الإيرادات

بالنسبة لجميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية التي تحمل عائد، يتم الإعتراف بإيرادات العوائد باستخدام معدل العائد الفعلي، وهو المعدل الذي يخفض المقوبضات النقدية المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي. ويتم إثبات صافي المكاسب والخسائر ضمن الربح أو الخسارة.

بيوط قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها

تقوم الشركة بتطبيق نموذج الخسائر الانتمانية المتوقعة لقياس واثبات خسارة الهبوط في القيمة للموجودات المالية ، والتعرض لمخاطر الانتمان لأدوات الدين، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة، مثل الفروض والودائع والذمم المدينة التجارية.

يتم احتساب خسائر الانتمان المتوقعة كتقدير مردج لاحتلال خسائر الانتمان (أي القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي) مقصومة على العمر المتوقع للأصل المالي. إن العجز في النقد هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إسلامها. إن خسائر الانتمان المتوقعة تأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت الدفعات وبالتالي تنشأ خسائر الانتمان حتى لو كانت الشركة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل، ولكن في موعد استحقاق محدد بالعقد. تتطلب طريقة الخسائر الانتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الانتمان والتعثر عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الإعتراف المبدئي. ويطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الانتمان المتوقعة في قائمة الدخل وأيضاً للذمم المدينة التي نشأت حديثاً أو تم أقتناها.



إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم قياس هبوط قيمة الموجودات المالية إما بخسائر انتمانية متوقعة على مدى عمر الأصل، وذلك اعتماداً على ما إذا كان هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ بداية الاعتراف بالأصل . تمثل خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهرًا خسائر انتمانية بعد انتهاء الفترة المالية . تمثل الخسائر انتمانية المتوقعة خلال عمر الدين أية خسائر انتمانية متوقعة والتي قد تنتج عن كافة الحالات المحتملة للتأخر في السداد على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

الذمم المدينية التجارية قصيرة الأجل، عادةً ما تكون أقل من ١٢ شهرًا، وعليه فإنه يتم احتساب مخصص الخسائر انتمانية بطريقة لا تختلف عن طريقة خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهرًا. تستخدم الشركة المدخل البسيط في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينية باستخدام مصفوفة تستند إلى أعمار الذمم المدينية.

كما تستخدم الشركة الخبرات السابقة والتاريخية ومعدلات الخسارة بالاعتماد على أساس الإثني عشر شهراً الماضية، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة على أساس عمر المبالغ المستحقة.

ب - الإلتزامات المالية:

الإثبات والقياس الأولي

- يتم تصنيف الإلتزامات المالية المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الدخل ، وتقوم الشركة بتحديد تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الأولي لها.

- يتم الإعتراف بكافة الإلتزامات المالية أولياً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العادلة مباشرةً للمعاملات.

- تتضمن التزامات الشركة المالية الذمم الدائنة التجارية وأي أرصدة دائنة أخرى مستحقة الدفع.

القياس اللاحق

يعتمد قياس الإلتزامات المالية على تصنيفها كالالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل أو كالتزامات مالية أخرى. علمًا بأن الشركة ليس لديها أية إلتزامات مالية كالتزامات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

الغاء إثبات الإلتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية عندما يتم الإفاءة من الإلتزام المحدد أو الغاؤه أو انتهاء مدته. عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقصود بشروط مختلفة جوهرياً أو تعديل شروط الإلتزامات الحالية بشكل جوهري . يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كعدم تحقق للالتزام الأصلي وتحقق إلتزام جديد، ويتم الإعتراف بالفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الدخل.

تسوية الأدوات المالية

يتم تسوية الموجودات والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني ملزם لتسوية المبالغ المعترف بها وهناك نية لتسوية صافي قيمة الموجودات / وتسوية الإلتزامات في آن واحد. يجب لا يكون الحق القانوني القابل للتنفيذ مرهوناً بالأحداث المستقبلية، ويجب أن يكون قابل للتنفيذ في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة التخلف عن السداد أو إعسار أو إفلاس الشركة أو الطرف المقابل.

ك - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وأرصدة البنوك، واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ إستحقاق أصلية تبلغ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

ل - الاحتياطي النظامي

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، أنشأت الشركة إحتياطي نظامي وذلك بتخصيص نسبة ١٠٪ من صافي الدخل وقد توقف تجنبي هذه النسبة بعد بلوغ الاحتياطي النظامي الحد الأقصى .

م - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

يتم إثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ن - الزكاة والضريبة
تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة والضريبة على أساس وعاء الزكاة والضريبة أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. تقييد أية فروقات في التقديرات بين الزكاة والضريبة المحاسبة والربط النهائي (إن وجد) ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها انهاء الربح.

س - العملات الأجنبية
تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

ع - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم قياس وإثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترادفة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف . ويتم إعادة القياس الإلكتروني لمخصص مكافأة الخدمة وتنبيه الأرباح أو الخسائر الإلكترونية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

ف - إثبات الإيرادات
يتم إثبات الإيرادات عند وفاة الشركة بإلتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع.
يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد مطلوبات الأداء في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفة.
- الخطوة الرابعة: تحديد سعر الصفة على مطلوبات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الإعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الإلتزامات التعاقدية ، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء إلتزام معين إلى العميل. بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراك من أجلة وبدون قيود بموجب العقد.
يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقد.

ص - إيرادات توزيعات أرباح
يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الدخل فقط عندما:

- يتأكّد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،
- يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،
- يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ق - إيرادات الإيجار
يتم الإعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة إتفاقية الإيجار وبناءً على شروط عقد الإيجار .

ر - إيرادات العوائد المالية
يتم الإعتراف بإيراد العوائد عند إستحقاقات العائد بإستخدام طريقة معدل العائد الفعلي ، ويتم إدراج إيراد العوائد من خلال قائمة الدخل .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ش- إيرادات أخرى
يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.
- ت - المصروفات
تضمن مصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات. يتم توزيع البنود بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية على أساس منتظم.

- ث - التقارير القطاعية
قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتنكب مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.

- خ - ربحية السهم
يتم عرض ربحية السهم الأساسية وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باثار جميع الأسهم العادية المختتم إصدارها.

- ذ - توزيعات أرباح
تسجل توزيعات الأرباح الأولية كمطلوبات في الفترة التي يتم فيها إعتماد هذه الأرباح من قبل مجلس الإدارة . تسجل توزيعات الأرباح النهائية في القوائم المالية في الفترة التي يتم إعتماد هذه الأرباح من قبل المساهمين .

بيانات حول الفوائد المالية ٢٠١٩
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالآلاف الريلات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك

٧ - ممتلكات ، الآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال إنشائية	أثاث وتجهيزات	أدوات	الات ومعدات	قطع غيار	مطحون وأخرى	مباني	أراضي	مطوب حراري وكرات
٣,٢١٥,٤٤٥	٢١,٣٩٨	٢٠,٤٣٧	٢١,٣٩٨	٢,٢٢٠,٣٤١	٧٢,٧٩٣	١٤,٠٤٤	٨٥٩,٤٤٦	٧,٠١٦	
٢١,٢١٤	٢٠,١٨٦	٢٩٥	٢٢٦	٢٣٢		-	١٨٣		
(٢٥,٩٩١)	(١٩,١٤٣)	(٤,٥٥٨)	(١,٥٨١)	(١,٥٨١)	(٢,٨٠٦)	(١٧,٩٠٣)	(٧٣٨)		
٣,٢١٠,٤٦٨	٢٣,٧٥١	١٦,١٧٤	٦١,٦٣٦	٣١,٤٥٣	٨٧١,٨٥٢	-	٧,٠١٦	٢٠١٩	٢٠١٩
٤,٢٦٨,٤٤٧	-	١٧,١٩٠	٥٢,٠٣٤	١,٥٧٩,٤٦٤	١,٥٧٩,٤٦٤	٧,٤١٩	٦٠,٣٢١	-	
٩,٨,٩٩٢	-	١,٣٦٦	٢,٧٣٩	٧٢,٥٠٣		٧,٢٧١	١٥,١٣٣		
(٢٥,٥٦٢)	-	(٤,١٧١)	(١,٥٧٧)	(١,١٩,١٠٣)	(١,١٧١)	-	(٧١٢)		
٣,٣٤١,٨٥٧	-	١,٤٣٥	٥١,٤١٦	١,٦٣٥,٠٢٤	١,٦٣٥,٠٢٤	١٠,٦٥٩	٢٥,٣٤٩	٢٠١٩	٢٠١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
المستهلك المتركم									
الرصيد في ١ يناير	٢٠١٩								
المستهلك خلال السنة									
استبعادات خلال السنة									
تحويلات									

يستخدمنا نسبة ٠٪ تقريراً من مساحة المبني الإداري للأغراض المركز الرئيسية للشركة والأغراض الإدارية أخرى، أما الجزء المتبقى من المبني ما يعادل ٨٠٪ تقريراً ففيه تأثيره على المستأجرين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات وتم توريب الجزء المؤجر كاستئجار عقاري.



شركةأسمنت الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جنس المبالغ بالآلاف الرجالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ممتلكات ، ألات ومعدات (تفصيل)

الإجمالي	أعمال إنشائية	أثاث وتجهيزات	طوب حاردي وكرات	مبالغ	أراضي
تحت التنفيذ	أدوات	قطع غيار	طحن وأغري	٨٦٣,٨٩٩	٧٠,٠١١
٣,٩٤٠,٣٥١	١٧,٣٥٦	٣٠,٠٩٧	٦٣,٣٩٥	١٣,٤٤٥	٢٠١٨
٣٧,٢٥٥	٣٠,٧٤٢	٣,٦٩٣	-	٧٠,٢	الرصيد في ١ يناير
(٣٢,٣٦٨)	-	-	(٣١,٤٥٨)	(٥,١٦٥)	٢٠١٩
-	(١٦,٧٣٢)	-	(٣,٨٩٥)	(٥,٨٤٥)	استهلاك خلال السنة
٤,٣١٥,٤٤٥	٤١,٣٦٨	٤٠,٤٣٧	٧٢,٧٩٣	٥,٦٥٧	استبعادات خلال السنة
٤,١٩٤,٥٨٠	١٥,٨٠٣	٥١,١٢٠	١,٥٤٨,٨٩٨	٤٦,٤٤١	تحويلات
١٠٣,٢٦٧	١,٣٨٧	٣,٣٧٩	٧,٢٤١	٥,٢٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(٢٩,٤٢٠)	-	-	١٦,٣٨٧	-	الاستهلاك المحمول خلال السنة
-	-	-	(١,٨,٧٧١)	(٥,٠٦٥)	الرصيد في ١ يناير
-	-	-	(٢,٣٦٦)	(٥,٥٨٤)	استهلاك خلال السنة
-	-	-	١,٥٨٩,٤٦٤	-	تحويلات
٤,٣٦٨	٣٩٤٦٨	٤٠,٧٦٠	٦٣,٠٨٧٧	٧,٤١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٠٤٥,٧٧٨	٦٩٦,٣١٥	٢٢,٥٧٥	٦٩٦,٣١٥	٧,٠١٦	صافي القيمة الدفترية
١٧,٣٥٦	٤٢٩٤٧	٤٢٩٤٧	٤٢٩٤٧	٤٢٩٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤٠١٧	٢٧٢,٣٨١	٢٥٦,٩٤٥	٢٥٦,٩٤٥	٢٥٦,٩٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر





شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- يتم توزيع الاستهلاك السنوي كما يلي:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
١٠٠,٣١٣	٩٦,٥٥٦
٢,٩٢٥	٢,٤١٢
٢٩	٢٤
١٠٣,٢٦٧	٩٨,٩٩٢

المحمل على تكلفة المبيعات
المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٥)
المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٦)

٨ - استثمارات عقارية

الاجمالي	المباني	الاراضي
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤
٢٦,٣٧٦	٢٦,٣٧٦	-
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-
٢٨,٠٠٨	٢٨,٠٠٨	-
٩٤,٧١٢	٤٢,٧٧٨	٥١,٩٣٤
٩٦,٣٤٤	٤٤,٤١٠	٥١,٩٣٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الاستهلاك المترافق
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
الاستهلاك المحمول خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- إستيفاء لمتطلبات الأفصاح وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية تم تقييم الإستثمارات العقارية من قبل خبير مؤهل ومستقل هو مؤسسة أحمد النعيم للتقدير العقاري المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين برقم عضوية ١١٠٠٠٩٠

- وقد قدرت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي ، منها ١٣٢ مليون ريال سعودي للأراضي و ٧٨ مليون ريال سعودي للمباني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال سعودي ، منها ١٢٨ مليون ريال سعودي للاراضي و ٨٠ مليون ريال سعودي للمباني) .

٩- حق استخدام الأصول

سيارات
٢,٧٦٢
٤٦
٣,٢٢٨

التكلفة
الإثبات الأولي لحق استخدام الأصول في ١ يناير ٢٠١٩
إضافات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١,٦٤٥
١,٦٤٥
١,٥٨٣

الاستهلاك المترافق
الاستهلاك لمحمول خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

	٢٠١٨ دسمبر ٣١	٢٠١٩ دسمبر ٣١
	عدد الأسهم	القيمة
٥٢,٦٢٤	٢,٣٠٠	٥٥,٢٠٠
٣٢٥,٩٧٨	٢٧,١٨٧	٤١٨,٦٨٧
-	-	٦٢,٥٣٦
٣٧٨,٦٠٢		٥٣٦,٤٤٣

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
شركة التصنيع وخدمات الطاقة
أرامكو السعودية
الرصيد في نهاية السنة

-المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥١٪ ، وقد قامت الشركة بعمل إعادة تقييم لرصيد ذلك الاستثمار بالقيمة العادلة وفق سعر السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٤٤ ريال سعودي للسهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٢,٨٨ ريال سعودي للسهم).
-شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة مساهمة سعودية مغلقة ، وتملك الشركة فيها ما نسبته ٤٤٪ حيث أن القيمة العادلة للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٥,٤٠ ريال سعودي (مقابل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ القيمة العادلة للسهم ١١,٩٩) وقد قامت إدارة الشركة بتحديد قيمة الاستثمارات في شركة التصنيع وخدمات الطاقة بناء على تقرير من مقيم مستقل.
-قامت الشركة بشراء ١,٨ مليون سهم في أسمها شركة أرامكو السعودية بسعر ٣٢ ريال للسهم عند طرح أسهم أرامكو السعودية للأكتتاب ، وقد بلغ سعر السهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣٥,٢٥ ريال للسهم.

-سجلت الشركة أرباح تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير محققة كالتالي :

	٢٠١٨ دسمبر ٣١	٢٠١٩ دسمبر ٣١
٢٥,٩٢٥		٨٨,٥٨٤
٦٢,٦٥٩		١٠١,٠٥١
٨٨,٥٨٤		١٨٩,٦٣٥

رصيد أول السنة
أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير محققة
رصيد آخر السنة

١١ - استثمارات في شركة زميلة (بطريقة حقوق الملكية)
لدى الشركة استثمار بنسبة ٣١,٥٨٪ في الشركة العربية اليمنية للأسمنت ("الشركة الزميلة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن وقد تأسست الشركة الزميلة لموازنة إنتاج الأسمنت وبدأت الإنتاج في عام ٢٠٠٩م ، وتنتمي الحركة خلال السنة فيما يلي :

	٢٠١٨ دسمبر ٣١	٢٠١٩ دسمبر ٣١
١٩٥,٥٥١		٢١٣,٤٦٦
(٦٦,٩٩٦)		(٦٦,٩٩٦)
١٢٨,٥٥٥		١٤٦,٤٧٠
٢٣,٨٣٦		٢٣,٥٢١
(٥,٩٢١)		-
١٤٦,٤٧٠		١٦٩,٩٩١

الرصيد في بداية السنة
الهبوط في قيمة الاستثمار
الحصة في نتائج الشركة الزميلة
أرباح موزعة
الرصيد في نهاية السنة

١٢ - المخزون

	٢٠١٨ دسمبر ٣١	٢٠١٩ دسمبر ٣١
١٤٨,١٨١		١٤٧,٧٨٧
(٦,٠٠٠)		(٨,٠٠٠)
١٤٢,١٨١		١٣٩,٧٨٧
٤١,٩١٩		٢٩,٨٢٧
٣٥٧,٧٣٣		٢٩٣,٢٦١
٢٥,٩٠٦		٣٧,٣٧١
١٧,١٨٥		٥,٤٦٧
٥٨٤,٩٢٤		٥٠٥,٧١٣

قطع غيار ومستلزمات صيانة
ناقصاً : مخصص مخزون بطء الحركة لقطع الغيار

مواد خام
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع
بضاعة بالطريق



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - ذمم مدينة تجارية

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٢٢٩,٠٠٩	٢٣٣,٢٢١
(٣٦,٠٧٨)	(٣٥,٢٥٩)
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢

ذمم مدينة تجارية
مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة

- كما في ٣١ ديسمبر فإن أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٨٤,٧٢١	٩٦,٩٦١
٨١,٦٢٩	٦٩,٧٧٩
١٤,٥٣٢	٢١,٩٩٤
٨,٤٠٤	٧,٢٣٠
٣٩,٧٢٣	٣٧,٢٥٧
٢٢٩,٠٠٩	٢٣٣,٢٢١
(٣٦,٠٧٨)	(٣٥,٢٥٩)
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢

مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة

ليس مستحقة بعد
مستحق متأخر ١ - ٩٠ يوماً
مستحق متأخر ٩١ - ١٨٠ يوماً
مستحق متأخر ١٨١ - ٢٧٠ يوماً
مستحق متأخر ٢٧١ يوماً فاكثر

٤ - مدفوّعات مقدماً وموارد متدولة أخرى

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٥٧,٢٦٤	٣٨,٩٠٨
(٢٩,٦٣٥)	(٢٦,٤٤٥)
٢٧,٦٢٩	١٢,٤٦٣
١٠,٢٨٥	١٣,٦١٠
٩,٣٨٦	١١,٢٤٧
٥,٠٧٤	٧,٩٦٤
٣,٦٧٦	٢,٥٩٩
١,٩٥٤	١,٩٧٠
١,١٦٥	٢٤٨
٥٩,١٦٩	٥٠,١٠١

محتجزات أعمال - مدينة
مخصص المحتجزات المشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين
سلف وأمانات موظفين
مصرفوفات مدفوعة مقدماً
أرصدة مدينة لمستأجرى البرج
عواائد مدينة مستحقة
أخرى

٥ - النقد وما في حكمه:

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١
٣٨,٩٤١	٩٩,٨٣٨
٧٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨

نقد لدى البنوك
ودائع مرابحة قصيرة الأجل (*)

(*) هي ودائع لدى بنوك محلية بمتوسط العائد على ودائع المرابحة قصيرة الأجل ٢,٢٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨) م بمتوسط عائد ١,٨٠٪ .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - رأس المال
رأس المال المصرح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي ، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٨٦ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم .

١٧ - الاحتياطيات:
(أ) إحتياطي نظامي
بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة سنويًا تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي وقد توقف التحويل إلى الإحتياطي النظامي بعد بلوغه الحد الأقصى . هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين .

(ب) إحتياطي إتفاقي
وافت الجمعية العمومية للشركة خلال إجتماعها رقم ٣٥ المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣١هـ - (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٠م) على تكوين إحتياطي إتفاقي بمبلغ ٤٠٤,٦ مليون ريال سعودي وذلك بتخصيص مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي من إحتياطي التوسعات الرأسمالية ومبلغ ٢٨٤,٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة .

١٨ - التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

أ- حركة التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	
٦٣,٧٦٥	٦١,٨٢٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٩٤	٥,٢١١	تكلفة الخدمة الحالية
٣,٠١٤	٢,٣٩٦	تكلفة الفوائد
(٤,٨٩١)	(٧,١٧٩)	المدفوع خلال السنة
(٥,١٥٦)	٧,٥٥٧	خسائر / (أرباح) إكتوارية
٦١,٨٢٦	٦٩,٨١١	الرصيد في نهاية السنة

ب- الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية هي كما يلى :

٢٠١٨	٢٠١٩	
%٤,٥٢	%٣,٠٨	معدل خصم مستخدم لحساب تكلفة فوائد في السنة
%٣,٥٠	%٣,٥٠	معدل زيادة رواتب سنوي

ج- حساسية التزامات المزايا المحددة للتغيرات في الإفتراضات الرئيسية المرجحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ هي كما يلى :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٧,٨٩٩	٦٥,٠٢٤	معدل الخصم + ٪ ١
٦٦,٢٤٧	٧٥,٢٦٧	معدل الخصم - ٪ ١
٦٦,٥٤٠	٧٥,٥١٩	معدل زيادة الرواتب + ٪ ١
٥٧,٥٦٩	٦٤,٧١١	معدل زيادة الرواتب - ٪ ١

١٩ - مخصصات أخرى

تتمثل المخصصات الأخرى في مخصص إعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة الأمتياز الخاصة بالشركة وإزالة المصنع ، وذلك بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لاعادة تسوية موقع إمتياز الشركة ويبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي) .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٠ - ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
٦٠,٠٤٣	٤٠,٢٧٠	ذمم دائنة
٣٢,٩٠٣	٣٩,٦٢٥	مصروفات مستحقة
١٢,٢١٤	١٣,١٧٤	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٦,٢٤٨	٤,٥٤٠	محتجزات أعمال دائنة
٢,٣٣٦	١,٦٣٦	إيرادات غير مكتسبة للبرج
١,٥٥٧	١,٩٠١	ضريبة قيمة مضافة
١,٧٦٢	١,٦٩٧	مطلوبات متداولة أخرى
١١٧,٠٦٣	١٠٢,٨٤٣	

٤١ - أطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الرملية والشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، هذا ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة تمثلت في الآتي:

- مدفوعات مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و مقابل حضور جلسات مجلس الإدارة وجلسات اللجان (ايضاح رقم ٢٥)
- في مبالغ استلمتها الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) في أحد بنوك دولة عمان ومن عملائها لحين سدادها إلى موردي ودائي الشركة الزميلة نيابة عنها، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

وتتمثل المعاملات مع الشركة اليمنية في الآتي:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
-	٢٦,٢٣٥	مبالغ واردة من الشركة اليمنية
٢٠١,٤٤١	١٠٦,٢٦٨	مبالغ واردة من عملاء الشركة اليمنية
(٣,٣٠٢)	(١٨,٧٤٦)	مبالغ محولة إلى حساب الشركة اليمنية في عمان
(٤٩,٨٤١)	(٣٠,٧٣٤)	مدفوعات أقساط مؤسسة التمويل الدولية
(١,٢١٩)	(١,٥٣٧)	مدفوعات لأعضاء مجلس إدارة الشركة اليمنية
(١٢١,١٩٠)	(٤٠,٣٨٩)	مدفوعات لموردي الشركة اليمنية
(٥,٩٢١)	-	مدفوعات أرباح أسمنت المنطقة الشرقية

ب) مستحق إلى طرف ذو علاقة
يتكون الرصيد المستحق إلى طرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مما يلي :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	العلاقة	طبيعة المعاملة	
٢١,٩٩٣	٦٣,٠٩٠	شركة زميلة	حساب جاري	الشركة العربية اليمنية للأسمنت

٤٢ - دانو توزيعات أرباح
يتمثل رصيد دائي توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م في مبلغ ٥٨,٩٧ مليون ريال سعودي توزيعات أرباح غير مستلمة من بعض المساهمين عن السنوات من ١٩٩١ م وحتى ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٥٩,٥٦ مليون ريال سعودي) .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - الزكاة المستحقة

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل فإن المساهمين السعوديين خاضعين للزكوة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ايهما أكثر، وقد تم تحويل مخصص الزكوة في قائمة الدخل ، وتم تصنيف الحساب الدائني نظير الإلتزامات الزكوية المقابلة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

يتم تقدير مخصص الزكوة وضريبة الدخل بصفة ربع سنوية وتسجل فروقات الزكوة في الفترة التي يرد فيها الرابط النهائي للشركة .

أ - المكونات الجوهرية للوعاء الزكوي لسنة الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م هي كما يلي :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
(١,٥٦٨,٢٣٤)	(١,٦٧١,٣٢٠)	موجودات غير متداولة
٩١,٨٢٦	١٠٣,٠٩٤	مطلوبات غير متداولة
٢,١٥٠,٣٢١	٢,٢٠١,٨٨٤	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
٩٨,٣٣٦	٢٠٠,٢٩٦	صافي الربح قبل الزكاة

ب - حركة مخصص الزكاة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
١٤,٧٥١	٢١,٨٧٣	الرصيد في بداية السنة
(١٤,٥٠٩)	(١٥,٤٥٠)	مسدد عن ٢٠١٨
١٦,٧٠٠	١٩,٦٠٠	إستحقاق زكاة السنة
١١,٨٨٨	-	مخصص الرابط الزكوي
(٦,٩٥٧)	(٢,٠٠٠)	سداد خاص بالرابط الزكوي
٢١,٨٧٣	٢٤,٠٢٣	الرصيد في نهاية السنة

ج - موقف الرابط الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمراجعة الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٦ م والرابط النهائي عليها وتم إنهاء الوضع الزكوي لتلك السنوات .

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ م بتقديم الرابط النهائي لفرع الشركة (برايتسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع) عن الفترة من ٤ أغسطس ٢٠٠٧ حتى ١٤ يناير ٢٠١٣ م (وهي الفترة التي تسبق اندماج الفرع في شركة اسمنت المنطقة الشرقية) وقد بلغ إجمالي المطالبة الزكوية لذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٧ مليون ريال حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وقدمت إعتراض للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي ، وكانت مخصص لذلك قدره ٢ مليون ريال سعودي .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - الإيرادات

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨

مبيعات

تصنيف الإيرادات:
(أ) التصنيف حسب المنتج:

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٤٠٣,٢٧٧	٥٨٩,٧٤٧
-	١٩,٩٧٣
١٦٢,٤٦٧	١١٩,٠٧٨
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨

أسمنت
كلنكر
خرسانة مسبقة الصنع

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٥٤٦,٩٥٠	٦٨٤,١٢١
١٨,٧٩٤	٤٤,٦٧٧
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨

محلي
تصدير

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٣٣,٢٨٤	٣٤,٣٤١
٢,٩٢٥	٢,٤١٢
٦,٣٥٤	٥,٣٩٠
١,٩٧٨	٢,٥٩٨
٣,٨١٧	٣,٢٤١
٤٨,٣٥٨	٤٧,٩٨٢

رواتب وأجور وبدلات
إستهلاك
مواد ووسائل مساعدة ورخص وبرامج
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
 أخرى

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٧,٨٨٠	٧,٨٢٥
٥,٤٦٩	٥,١٠١
٢٩	٢٤
٥٦٧	٦٦٣
١٣,٩٤٥	١٣,٦١٣

رواتب وأجور وبدلات
المعايدة التقنية
إستهلاك
 أخرى



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧ - إيرادات استثمارات

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨	٢٠١٩
٤,٠٢٥	١١,٦٠٦
٦٣٠	٣,٥٩٦
٤,٦٥٥	١٥,٢٠٢

توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إيرادات مراقبة قصيرة الأجل

٢٨ - إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨	٢٠١٩
٧,٩٧٦	٤,٥٥٣
١,٨٨٧	١,٠١٤
٢,٧١٩	١,٩٢٤
١٢,٥٨٢	٧,٤٩١

إيرادات إيجار
مبيعات خردة
إيرادات متنوعة

٢٩ - مصروفات أخرى

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨	٢٠١٩
٥,٢٢٧	٥,٢٣٩
٢,٤١١	٣,٩٥٩
٧,٦٣٨	٩,١٩٨

مصروفات البرج الإداري للشركة
مصروفات متنوعة

٣٠ - مصروف الزكاة

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨	٢٠١٩
١٦,٧٠٠	١٩,٦٠٠
١٠,٠٠٠	-
١,٨٨٨	-
٢٨,٥٨٨	١٩,٦٠٠

مخصص زكاة السنة
مخصص ربط زكوي
سداد ربط زكوي

٣١ - ربحية السهم

- يتم إحتساب الربح الأساس للسهم بقسمة صافي دخل السنة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. فيما يلي بيان الدخل وبيانات الأسهم المستخدمة في إحتساب ربحية السهم الأساسية والمختضنة.

للسنة المنتهية في	
٢٠١٨	٢٠١٩
٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
.٠٨١	٢,١٠

صافي ربح السنة (بآلاف الريالات السعودية)
عدد الأسهم القائمة (بآلاف الأسهم)
ربحية السهم (بالريال السعودي)

- لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٣- الارتباطات الرأسمالية

مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي) .

٤-٣- التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على الشركة إلتزامات محتملة مقابل إعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٠,٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٠٢,٢١ مليون ريال سعودي) .

٤-٣- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٣٠ ابريل ٢٠١٩ م على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٨ م بجمالي مبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي وحصة السهم الواحد ٠,٧٥ ريال سعودي وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول بلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة .

٤-٤- المعلومات القطاعية

تم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي :

الخرسانة مسبقة الصنع		
الإجمالي	الصناعة	الأسمنت
١٩٧,٩٦٢	٥٣,٢٨٦	١٤٤,٦٧٦
٧٢٨,٧٩٨	١١٩,٠٧٨	٦٠٩,٧٢٠
(٥٦٧,٣٣٢)	(١٢١,٠٢١)	(٤٤٦,٣١١)
١٦١,٤٦٦	(١,٩٤٣)	١٦٣,٤٠٩
١٩٢,٩٣١	٦١,٢٠٦	١٣١,٧٢٥
٥٦٥,٧٤٤	١٦٢,٤٦٧	٤٠٣,٢٧٧
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٥٩,٩٧١)	(٣٣٦,٩١٤)
٦٨,٨٥٩	٢,٤٩٦	٦٦,٣٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ذمم مدينة (بالصافي)
الإيرادات
التكاليف والمصروفات
الدخل من العمليات الرئيسية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ذمم مدينة (بالصافي)
الإيرادات
التكاليف والمصروفات
الدخل من العمليات الرئيسية

وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للمنطقة الجغرافية كما يلي :

القطاع المحلي		
الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي
١٩٧,٩٦٢	٥,٧٤٠	١٩٢,٢٢٢
٧٢٨,٧٩٨	٤٤,٦٧٧	٦٨٤,١٢١
(٥٦٧,٣٣٢)	(٣٧,٤٠٢)	(٥٢٩,٩٣٠)
١٦١,٤٦٦	٧,٢٧٥	١٥٤,١٩١
١٩٢,٩٣١	٥,٤٧٨	١٨٧,٤٥٣
٥٦٥,٧٤٤	١٨,٧٩٤	٥٤٦,٩٥٠
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٧,١٦٨)	(٤٧٩,٧١٧)
٦٨,٨٥٩	١,٦٢٦	٦٧,٢٣٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ذمم مدينة (بالصافي)
الإيرادات
التكاليف والمصروفات
الدخل من العمليات الرئيسية
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ذمم مدينة (بالصافي)
الإيرادات
التكاليف والمصروفات
الدخل من العمليات الرئيسية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- الأدوات المالية

(أ) إدارة المخاطر المالية

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من الاستثمارات في م رابحات وبغرض المتاجرة، النقد لدى البنوك، الدعم المديني، الدعم الدائنة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر السوق
تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العمولات ، أن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن .

• مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.
لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات الأجنبية، وتعتقد أن مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية غير جوهريّة حيث أن تغيير سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي لا يمثل مخاطر عملات هامة.

• مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العمولات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وترافق الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً.

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكب الشركة خسارة مالية.
إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصاريف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولانتوقع الإدارية وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتربع الإدارية أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الدعم المديني القائم دورياً بالإضافة إلى وجود ضمانات مقدمة من العملاء للتغطية أية مدینيات متوقعة عدم تحصيلها. مخاطر الإئتمان في الشركة على الأرصدة الآتية:

٢٠١٨	٢٠١٩
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢
٣٣,٢٥٩	١٧,٠٣٢

نقد وما في حكمه
ذمم مدينة تجارية
أرصدة مدينة أخرى

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقاولة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارية على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.
ت تكون المطلوبات المالية للشركة من الدعم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعامل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

جميع الدعم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع لا تحمل أي مصاريف تمويل ويتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الموحدة .



شركة أسمنت المنهقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) التصنيف المحاسبي و القيمة العادلة

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة، ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الدفترية إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة:

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	
اجمالي				
٥٣٦,٤٢٣	٤١٨,٦٨٧	-	١١٧,٧٣٦	٥٣٦,٤٢٣
٣٧٨,٦٠٢	٣٢٥,٩٧٨	-	٥٢,٦٢٤	٣٧٨,٦٠٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من
خلال الدخل الشامل الآخر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من
خلال الدخل الشامل الآخر

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المستندة
تري الإدارة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المستندة في القوائم المالية مقاربة لقيمتها العادلة.

٣- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤١ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٠ م.



شركة اسمنت المنطقة الشرقية (سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠)

معلومات عامة

مليون ريال سعودي	٨٦٠	رأس المال المدفوع
طن كلنكري يومياً	١١,٠٠	الطاقة الإنتاجية
تاريخ بدء الإنتاج التجاري ١٩٨٥ م		
طن مواد خام /الساعة	$(٣٦٠ \times ٢) + (٣٣٠ \times ١)$	طاقة مطاحن المواد الخام
طن كلنكري يومياً	$(٦٠٠ \times ٣) + (٣٥٠٠ \times ١)$	طاقة الأفران
طن أسمنت /الساعة	$(١٢٠ \times ٣) + (١٥٠ \times ٢)$	طاقة مطاحن الأسمنت

الدمام - طريق الملك فهد (طريق الدمام - الخبر السريع) ص.ب ٤٥٣٦ الدمام ٣١٤١٢	العنوان
(٠١٣) ٨٨١٢٢٢٢	هاتف
(٠١٣) ٨٨١٢٠٠٠	فاكس
طريق أبو حדרية - منطقة الخرسانية - المنطقة الشرقية (٠١٣) ٣٤٤٠٥٢٤ / ٣٤٤٠٥٢٢	المصنع
(٠١٣) ٣٤٤١٠٠٧	هاتف
	فاكس

الموقع الإلكتروني : www.epcco.com.sa

