

اسمنت الشرقية
Eastern Cement



التقرير السنوي

لعام ٢٠١٨م

ANNUAL REPORT

2018



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
سعود بن نايف بن عبد العزيز آل سعود
أمير المنطقة الشرقية



الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
رئيس مجلس الإدارة



المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيقي
نائب رئيس مجلس الإدارة



الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
عضو مجلس الإدارة



المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي



المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البالهيد
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنين
عضو مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



المحتويات

الصفحة	البيان
٢	نشاط الشركة الرئيسي، الإنتاج والمخزون، التسويق والمبيعات، وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة مع تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة
٣	القواعد المالية، قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل، علامة الجودة، تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف)
٥	المسئولية الاجتماعية، البنية والأمن والسلامة، النشاط الاستثماري
٧	القروض، المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة، إستراتيجيات الشركة
٨	وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة، المعلومات المتعلقة بأى مخاطر تواجهها الشركة وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها
٩	وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم، الأرباح المقترن توزيعها، حوكمة الشركات
١٠	أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم
١٧	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضواً في مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مدیريها
١٨	تكون مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه، وصف لأى مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود إلى أشخاص أبلغوا الشركة بذلك الحقوق
١٨	وصف لأى مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأفرادها في أسهم أو أدوات دين الشركة
١٩	بيان بتوازخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات
١٩	عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتوازخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين
١٩	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لاحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علمًا بمقترنات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها
١٩	الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجاته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقدير وعلاقتها بالشركة
٢٠	توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعتمدة بها، وبين أي انحراف جوهري عن هذه السياسة
٢٠	الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية في الشركة
٢٢	الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وأعضائه، وعن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات
٢٤	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتوازخ تلك الطلبات وأسبابها، أي عقوبة أو جزاء أو تدبير إحترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة
٢٥	لجان مجلس الإدارة
٢٨	إدارة المراجعة الداخلية، نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة
٢٨	توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة، توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة
٢٨	إيضاح لأى اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
٢٩	معلومات تتعلق بأى أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفهيا أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأى شخص ذي علاقة بأى منهم
٢٩	وصف لغطات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأى أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية
٢٩	وصف لأى حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة
٢٩	وصف لأى إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأى أدوات دين قابلة للإسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية والمدرجة التي اشتهرها الشركة
٢٩	وصف لأى صفة بين الشركة وطرف ذي علاقة، بيان لأى ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت
٢٩	بيان لأى ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبة أحد مساهي الشركة عن أي حقوق في الأرباح، بيان بقيمة أي إستثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة
٢٩	الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة، اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس
٣٠	تفاصيل الأسماء وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة، إقرارات مجلس الإدارة، اقتراحات مجلس الإدارة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

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 العادية السادسة والأربعون كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وقد تم إعداد هذا التقرير بما يتواافق مع متطلبات نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والإستثمار 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،
ويذيع المولى عز وجل أن يحفظ بلادنا العزيزة عاهلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وولي عهده
الأمين صاحب السمو الملكي الأمير / محمد بن سلمان بن عبد العزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدّم
بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير / سعود بن نايف بن عبد العزيز أمير المنطقة الشرقية لمساندته الفعالة ودعمه المستمر
للشركة.

والله الموفق،

التاريخ: ١٤٤٠/٧/١٢
الموافق: ٢٠١٩/٣/١٩ 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، والاستيراد والتصدير والمتاجرة في جميع مواد البناء والأسمنت والخرسانة مسبقة الصنع والمنتجات والمواد المرتبطة بها.

(٢) الإنتاج والمخزون
(الأرقام بآلاف الأطنان)

بيان	م٢٠١٨	م٢٠١٧	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٣٢١	٢,٦٩٠	(%١٣,٧)
كمية إنتاج الأسمنت	٢,١١٢	٢,٢٦٩	(-%٦,٩)
كمية مخزون الكلنكر	٢,٤٦٨	٢,٥٥٥	(-%٣,٤)

(٣) التسويق والمبيعات
(أ) السوق المحلي للأسمنت

انخفاض الطلب على الأسمنت في السوق المحلي السعودي خلال عام ٢٠١٨ م حيث بلغت خالله كمية المبيعات المحلية ٤١ مليون طن تقريباً مقارنة بكمية ٤٧ مليون طن تقريباً تم بيعها خلال عام ٢٠١٧ م بانخفاض بلغت نسبة (١٢,٨%).

(ب) مبيعات الشركة

بيان	م٢٠١٨	م٢٠١٧	نسبة التغير
كمية مبيعات الأسمنت	٢,١٣٠	٢,٢٦٢	(-%٥,٨)

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

السنة	مبيعات الأسمنت المحلية	مبيعات الأسمنت المصدرة	مجموع مبيعات الأسمنت	مبيعات الصناع مسبقة الصنع	مبيعات الخرسانة	المجموع الكلي للمبيعات
٢٠١٧	٤١٧,٨٢٦	٧,٢٠٥	٤٢٥,٠٣١	٢١٥,٥٧٦	%٣٣,٦	٦٤٠,٦٧
النسبة	%٦٥,٣	%١,١	%٦٦,٤	%٣٣,٦	%٣٣,٦	%١٠٠,٠
٢٠١٨	٣٨٤,٤٨٣	١٨,٧٩٤	٤٠٣,٢٧٧	١٦٢,٤٦٧	%٢٨,٧	٥٦٥,٧٤٤
النسبة	%٦٨,٠	%٣,٣	%٧١,٣	%٣٣,٦	%٣٣,٦	%١٠٠,٠

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

(٥) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وقد بدأت الشركة بتطبيق تلك المعايير اعتباراً من ١٠/١/٢٠١٧ م وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وتتابع الشركة ما يصدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث طبقة الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي ^{١٥} الإيراد من العقود مع العملاء اعتباراً من بداية عام ٢٠١٨ م.

(٦) قائمة المركز المالي

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

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
عقارات وألات ومعدات	٩٤٦,٨١٨	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	١,٢٢٥,٢٦٢	١,٢٤٩,٦٧٠
موجودات غير متداولة أخرى	٦٢١,٤١٦	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	٤٧٢,٤٧٨	٣٣٥,٥١٥
موجودات متداولة	٩٤٥,٩٦٥	٨٦٦,٧٢١	١,٠٥١,٤٧٧	٩٤٢,٩٤٣	٩٤٨,٣٥٦
مجموع الموجودات	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٦٤٠,٦٨٣	٢,٥٣٣,٥٤١
حقوق المساهمين	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,١٥٠,٣٢١	٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,٣٥٢,٠٣٣	٢,٢٦٠,٨٩٢
مطلوبيات غير متداولة	٩١,٨٢٦	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	٥٣,٥٩٥	٥٠,٠٧٥
مطلوبيات متداولة	٢٢٠,٤٨٩	١٩٠,٨٨٧	٣٥١,٣٢٠	٢٣٥,٠٥٥	٢٢٢,٥٧٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٦٤٠,٦٨٣	٢,٥٣٣,٥٤١

(بآلاف الريالات)

(ب) قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ مقارنة بالعام السابق

البيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	نسبة التغير%
عقارات وألات ومعدات	٩٤٦,٨١٨	١,٠٢٥,٧٧٨	(٧,٧)
موجودات غير متداولة أخرى	٦٢١,٤١٦	٥٤٢,٤٧٤	%١٤,٦
موجودات متداولة	٩٤٥,٩٦٥	٨٦٦,٧٢١	%٩,١
مجموع الموجودات	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	%٦٣,٣
حقوق المساهمين	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,١٥٠,٣٢١	%٢,٤
مطلوبيات غير متداولة	٩١,٨٢٦	٩٣,٧٦٥	(%٢,١)
مطلوبيات متداولة	٢٢٠,٤٨٩	١٩٠,٨٨٧	%١٥,٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	%٦٣,٣

(٧) قائمة الدخل

(ا) فيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة: (بألاف الريالات)

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤
المبيعات، بالصافي	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٧	٨٠٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨	٨٤٥,١١٨
تكلفة المبيعات	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٥٥٣)	(٥٤٦,٥٥٩)	(٤٩٢,٤٠٩)
إجمالي الربح	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	٢٩,٥٣٧	٣٩٣,٨٩٩	٣٥٢,٧٠٩
مصاروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)	(٦٣,٧٠٥)	(٥٨,٣٣٨)
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٣٣٠,١٩٤	٢٩٤,٣٧١
صافي إيرادات (مصاروفات) أخرى	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦	٩١,٦٦٦
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٤٨٧)
صافي الربح بعد الزكاة	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	٣٣٢,٨٩٠	٣٧٣,٥٥٠

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

البيان	٢٠١٨	٢٠١٧	قيمة التغير	نسبة التغير %
المبيعات، بالصافي	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٧	(٧٤,٨٦٣)	(%١١,٧)
تكلفة المبيعات	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	٤٠,٧٤٣	%٨,٦
إجمالي الربح	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	(٣٤,١٢٠)	(%٢٠,٦)
مصاروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	٣,٦٦٥	%٥,٦
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	(٣٠,٤٥٥)	(%٣٠,٧)
صافي إيرادات (مصاروفات) أخرى	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٦,٨٩٧	%٣٠,٥
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(%٩٣,٨)
صافي الربح بعد الزكاة	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	(٣٧,٣٩٥)	(%٣٤,٩)

(٨) علامة الجودة

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الأسمنت وتتبع في ذلك أفضل المعايير وستستخدم الأجهزة الرقابية المتقدمة بهدف الوصول لمنتجات عالية الجودة ترضي طموحات المستهلك وت نتيجة لذلك احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية للمواصفات والمقاييس SASO للشركات التي يتطرق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلى حصولها على النسخة المجددة لشهادة الجودة العالمية آيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ من شركة روبل سيرت 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 للتوطين الوظائف وركزت إستراتيجية الموارد البشرية بالشركة في الأساس على توظيف وتطوير القدرات العملية للموظفين السعوديين لتمكينهم من التدرج لشغل مناصب علية بالسلم الوظيفي في الهيكل التنظيمي للشركة.

وفي سبيل ذلك يواصل مركز التدريب بالشركة الذي تم تطويره بأحدث الأجهزة والمعدات والمدربين المؤهلين الأكفاء تقديم أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي.

بجانب ذلك واصلت الشركة في تنظيمها للعديد من الدورات التدريبية داخل وخارج الشركة لتعزيز قدرات العاملين السعوديين وتطوير مهاراتهم وقد بلغ عدد العاملين السعوديين بالشركة بمنهاج عام ٢٠١٨ م (٤٢٥) عاماً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٩٠٢) عاماً بنسبة ٤٧٪ من إجمالي العاملين.

١٠) المسؤولية الاجتماعية

إن التزاماً 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.

١١) البيئة والأمن والسلامة

تبعد شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهوداً كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة.

وتحمل خطوط الإنتاج حالياً وفق المستويات المطلوبة عالمياً ودون انبعاثات تذكر للغبار.

وتولي الشركة اهتماماً كبيراً بالأمن والسلامة بمواقع العمل وفي سبيل ذلك قامت بالتالي:

(أ) زيادة وسائل التوعية من خلال التدريب المتواصل للعاملين في المصنع على وسائل السلامة وحثهم على الالتزام بتعليمات السلامة والصحة المهنية.

(ب) توفير أجهزة الوقاية الشخصية وإلزام العاملين بالمصنع بإستخدام أدوات الوقاية الشخصية أثناء العمل.

(ج) 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 ٢٠١٨ م من التالي:

(أ) الإستثمار في المراighbات الشرعية:

ووصلت الشركة إستثمار فائض السيولة في المراighbات الشرعية المتوفرة لدى البنوك المحلية.

(ب) الإستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:

معلومات إضافية	الأرباح المستلمة خلال عام ٢٠١٨م	الدولة محل التأسيس والمحل الرئيسي للعمليات	نشاط الشركة	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة	رأس مال الشركة	اسم الشركة
اجمالي الأرباح المستلمة من شركة التصنيع وخدمات الطاقة منذ بداية الاستثمار بلغت ٣,٧٥ مليون ريال بنسبة ٦١% من تكالفة الاستثمار.	١٨٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعنية بالبتروكيماوية والكهربائية وتحلية المياه وأعمال الجبوبينزنا ولمساحة وحفر آبار البترول والغاز وما يتعلق بها من أوجه النشاط اللازم للتنقيب عن الموارد البتروليكية.	٥٣٧,٥%	٢٧٩٥ سهم	٥٠٥,٥ ريال سعودي	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة غير مدرجة)
اجمالي الأرباح المستلمة من شركة السعودية للإسمنت الصناعي منذ بداية الاستثمار بلغت ٣,٧٥ مليون ريال بنسبة ٦١% من تكالفة الاستثمار.	١٨٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وافتتاح المجال لقطاع الخاص بإسعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية لتنمية الصناعات التحويلية	١١,٥%	٦٣,٠٠ سهم	٤٠,٤٠ ريال سعودي	السعودية للإستثمار الصناعي (شركة مساهمة مدرجة)
اجمالي الأرباح المستلمة من شركة المجموعة السعودية للإسمنت الصناعي منذ بداية الاستثمار بلغت ٢,٣٦ مليون ريال بنسبة ٥٥% من تكالفة الاستثمار، كما حققت الشركة أرباح صافية ناتجة عن بيع جزء من هذا الاستثمار خلال السنوات الس曩ية بلغت ١١,٥ مليون ريال.	١٠٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	إنتاج الكانکر وتصنيع وتسويق الإسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم للكرياتات وبشكل عام جمجم أنواع الإسمنت	٣٠,٥٨%	٤٠,٠٠ حصة	١٠,١٤ دولار أمريكي	الشركة العربية للمواد المعدودة (شركة مساهمة محدودة)
-بلغت الأرباح المجمعة (٦١,٤ مليون ريال) كافية لباقي عام ٢٠١٨م بنسبة ٩١,٩% من رأس المال. حيث أن شركتكم تملك فرع شركة برلينسا السعودية لخرسانة مسبقة الصنع بنسبة ١٠٠% فقد تم دفع القوائم المالية لفرع الشركة ضمن بنود الدوائر المالية لشركتكم	٦١,٤٠	المملكة العربية السعودية	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسبقة الصنع	١٠%	٥٠,٠٠ حصة	٥٥,٥٠ ريال سعودي	شركة برلينسا السعودية لخرسانة مسبقة الصنع (فرع الشركة) سعودي

(١٣) الفروض

المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواءً كانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) وكشف بالمدiouنية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأى مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المالحة لها ومدته والمبلغ المتبقى: وقعت الشركة في ٢٢/٥/٢٠١٨م اتفاقية تمويل شرعى "توزّق" مع البنك السعودى الفرنسي، تبلغ مدة التمويل ٤ أشهر، وقد تم سداد قيمة التمويل بالكامل خلال عام ٢٠١٨م وفيما يلى تفاصيل القرض:

(بألاف الريالات)

مبلغ المتبقي من القرض	المبالغ المدفوعة سداداً للقرض خلال عام ٢٠١٨م	تاريخ إستحقاق السداد	عدد الأقساط	مبلغ أصل القرض	تاريخ الحصول على مبلغ القرض
لا شيء	٢٠,٠٠٠	٢٠١٨/٩/٢٤	١	٢٠,٠٠٠	٢٠١٨/٥/٢٤

(١٤) المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة

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

(بألاف الريالات)

المدفوعات النظامية المسددة خلال عام ٢٠١٨م والمدفوعات النظامية المستحقة ولم تسدد حتى نهاية عام ٢٠١٨م:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	المستحقة ولم يسدد	المسددة	البيان
وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة	٢١,٨٧٣	١٩,٥٧٨	الزكاة الشرعية
وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	ضريبة القيمة المضافة	١,٥٥٧	٩,٧٣٧	ضريبة القيمة المضافة
وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل	ضريبة استقطاع	-	٣٥٠	ضريبة استقطاع
وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية	رسوم الحجر الجيري والطفل	١٥,٤١٧	١٤,٠٤٥	وكالة الوزارة للثروة المعدنية
اشتراك العاملين بالشركة في التأمينات	اشتراك العاملين بالشركة في التأمينات وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٨,٣	٩,٦٨٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
وفقاً لأنظمة وزارة الداخلية	تكليف تأشيرات وإقامات الموظفين غير السعوديين	-	٣٦٩	تأشيرات واقامات
وفقاً لأنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	رسوم رخص العمل للموظفين غير السعوديين	-	٢,٦٠٥	رسوم مكتب العمل
وفقاً لأنظمة الجمارك السعودية	رسوم جمركية	-	١,٢١٩	رسوم جمركية
المجموع				٣٩,٦٥٠ ٥٧,٥٨٣

(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) الإستثمار 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) التوسع والتتنوع في منتجات الشركة وذلك بالاستثمار في مشاريع التوسيع الرأسى والأفقى لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

١٦) وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغييرات 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.

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

ب) التوقعات لعام ٢٠١٩م:

هناك عدة عوامل قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠١٩م من بينها استمرار الظروف الاقتصادية وأثرها على الطلب المحلي للأسمنت، زيادة حدة المنافسة بسبب دخول طاقات جديدة، زيادة حجم المخزون من مادة الكلنكر، وزيادة أسعار الطاقة.

وتسعى إدارة الشركة جاهدة للتخفيف من حدة آثار هذه العوامل السلبية من خلال الإستمرار في تنفيذ برنامج ترشيد التكاليف الذي بدأ منذ بداية عام ٢٠١٦م وحقق نتائج إيجابية.

هناك بعض البوادر الإيجابية المتوقعة نتيجة فتح باب التصدير التي من شأنها دعم إيرادات الشركة في حالة توفر فرص للتصدير بأسعار مجذبة.

١٧) 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 توسعات الطاقة الإنتاجية لبعض شركات الأسمنت المحلية القائمة ودخول منافسين جدد إذا لم يصبح ذلك نمواً 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:

الانخفاض الحالي في الطلب المحلي للأسمنت أدى إلى ارتفاع ملحوظ في حجم مخزون الكلنكر مما نتج عنه انخفاض كبير في سيولة الشركة وفي حالة إستمرار انخفاض الطلب سيزيد المخزون إلى مستويات قياسية.

د) إمداد الوقود:

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

ه) الأنظمة والقرارات الحكومية:

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

و) الاستثمار 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 مساهمها تقوم بالتنسيق مع إدارة الشركة العربية اليمنية بمتتابعة الدقيقة المستمرة للأوضاع وأثارها على أعمال الشركة.

لقد حققت الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة خلال عام ٢٠١٨م أرباحاً صافية بلغت ٢٠,٥٦٧,٧٣٤ دولار أمريكي (٥,٣٢٨,٥٣٣) دولار أمريكي خلال عام ٢٠١٧م) كما استمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

ز) مخاطر مالية:

- ١- **مخاطر السيولة:** تتمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية في وقت استحقاقها، تقوم الشركة بمراقبة السيولة من خلال برنامج السيولة الشهري والمراجعة المستمرة لوضع السيولة.
- ٢- **مخاطر الإئتمان:** تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه مما ينبع عنه خسائر مالية للطرف الآخر، وتدير الشركة مخاطر الإئتمان فيما يخص علامتها عن طريق تخطية الأرصدة القائمة بخطابات ضمان بنكية ووضع حدود إئتمان لكل عميل والمراقبة المستمرة لأعمار الندم والسعى لتوسيع قاعدة العملاء، فيما يخص النقد لدى البنوك فإن الشركة تعتمد على توزيع النقدي على أكثر من بنك محلي.
- ٣- **مخاطر العملة:** تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداء 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 أثراً جوهرياً، معاملات الشركة الجوهيرية تتم بالريال السعودي، الدولار الأمريكي، واليورو.
- ٤- **مخاطر أسعار العمولة:** تتمثل 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 بمراقبة 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 وتتوفر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والإستثمارات المستقبلية وتحدد 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.
- وبحسب المادة الثامنة والأربعون من النظام الأساسي للشركة وسياسة توزيع الأرباح توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:
- ١- يُجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
 - ٢- للجمعية العامة العادلة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لعرض 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.
 - ٤- للجمعية المذكورة كذلك أن تقطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات إجتماعية لعاملي الشركة أو لمساعدة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 - ٥- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥٪) من رأس المال المدفوع.
 - ٦- تصرف مكافأة مجلس الإدارة وفق الأحكام المقررة في المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات.
 - ٧- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح.

١٩) الأرباح المقترن توزيعها

- بناءً على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٨م ورصد الأرباح القابلة للتوزيع مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتك الموقرة توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ بقيمة إجمالية قدرها (٦٤,٥٠,٠٠٠,٧٥) ريال للسهم وبنسبة (٢,٥٪).
- من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم ١٤٤٠/٠٩/١٠م الموافق ٢٠١٩/٥/١٥م.
- علاوةً بأن الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢/٠٨/١٤٣٩م وافقت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/٢٠١٧م بقيمة إجمالية قدرها (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (١) ريال للسهم وبنسبة (١٪) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، وكانت الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وتم توزيع الأرباح يوم الخميس ٩/٠٩/١٤٣٩م الموافق ٢٤/٥/٢٠١٨م.

٢٠) حوكمة الشركات

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

في ٢٧/٥/٢٠١٣م أصدر مجلس إدارة الشركة القرار رقم ٢٥/١٥١٢٠١٣ 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 ٢٢/٠٨/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٨/٥/٠٨م وذلك لتتوافق مع التحديات الواردة في قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٤٥-٣٢٠١٨/٠٧/٢٣هـ الموافق ٢٠١٨/٠٤/٢٣م.

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

أسباب عدم التطبيق	النص	رقم الفقرة	رقم المادة
صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٨-٣٥-١ وتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٦م بأن تكون هذه الفكرة إلزامية ابتداء 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 ٢٤/٠٣/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م للدورة الحالية التي تبدأ اعتباراً من ٢٩/٠١/٢٠١٨م وتنتهي في ٢٨/٠١/٢٠٢١م.	يتناقض مع الاستقلال اللازم توافره في عضو مجلس الإدارة المستقل -على سبيل المثال لا الحصر- ما يلي: ١- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسعة سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.	ج	٢.
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	
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	المسؤولية الاجتماعية	٨٧	
مادة إسترشادية	مبادرات العمل الاجتماعي	٨٨	
يتم الإفصاح عن مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين من تلقو أعلى المكافآت بشكل إجمالي وفقاً لقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣٥-١-٢٠١٨/٣/٢٦م و بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٠٩هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٦م.	الإفصاح عن المكافآت: ب- خمسة من كبار التنفيذيين منمن تلقو أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	أ٤ ب	٩٣
مادة إسترشادية	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	٩٥	
صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٨-٣٥-١ وتاريخ ٢٠١٨/٠٧/٠٩هـ الموافق ٢٠١٨/٣/٢٦م 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 ١/٠١/٢٠٢٠م بشكل مفصل وفقاً لهذا الجدول.	مكافآت كبار التنفيذيين	جدول المكافآت	ملحق ١

٢١) أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومöhلاتهم وخبراتهم

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء تم انتخابهم في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/٠٣/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م للدورة التي تبدأ اعتباراً من تاريخ ٢٩/١/٢٠١٨م ولدة ثلاثة سنوات ميلادية تنتهي في ٢٨/١/٢٠٢١م، ويكون مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م من السادة الأعضاء المذكورين أدناه:

اعضاء مجلس الإدارة	اعضاء لجنة المراجعة	اعضاء لجنة المكافآت والترشيحات	اعضاء اللجنة التنفيذية	الإدارة التنفيذية (كبار التنفيذيين)
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	الدكتور/ فهد بن راشد العتيبي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
الدكتور/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن العنزي	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن	الأستاذ/ محمد بن عباس العوسي
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهـ	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ الفضل بن عباس العوسي	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهـ	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي		الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن			المهندس/ علي بن يحيى زلعي	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
المهندس/ محمد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن العنزي				الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن العنزي
الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهـ				الأستاذ/ محمد بن راشد العتيبي
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي				

وفيما يلي بياناتهم بالتفصيل:

(١) الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد

رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة التنفيذية

الوظائف الحالية	-١- الأستاذ/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
	-٢- مكتب الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد للمحاماة والإستشارات الشرعية والقانونية: مدير المكتب
	-٣- الجامعات السعودية: أستاذ غير متفرغ
	-٤- مؤسسة العوند بنت عبد العزيز بن مساعد الخيرية: عضو مجلس الأمانة
الوظائف السابقة	-١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: نائب رئيس مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات
	-٢- شعبة الخبراء في مجلس الوزراء: مستشار
	-٣- مجلس منطقة الرياض: عضو
	-٤- اللجنة الإستئنافية للنظر في الإعتراضات الجمركية والضريبية: عضو
	-٥- شركة مكة للإنشاء والتعمير: عضو مجلس الإدارة
	-٦- الشركة السعودية للأسماك: عضو مجلس الإدارة
	-٧- مجلس الأمانة لمؤسسة سلطان بن عبد العزيز الخيرية: عضو
المؤهلات	دكتوراه في القانون
الخبرات	قانونية، إدارية، مالية، اقتصادية

(٢) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي

نائب رئيس مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات، عضو اللجنة التنفيذية

الوظائف الحالية	-١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: نائب رئيس مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات، عضو اللجنة التنفيذية
	-٢- شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة: عضو مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي
	-٣- الشركة السعودية للتسيير (أسواق المزرعة): عضو مجلس الإدارة
	-٤- شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل): عضو مجلس الإدارة
	-٥- شركة معارض الطيران الدولي: عضو مجلس الإدارة
	-٦- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو): عضو مجلس الإدارة
	-٧- شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة
الوظائف السابقة	لا يوجد
المؤهلات	ماجستير في إدارة الأعمال
	بكالوريوس في علوم التمويل
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية

(٣) المهندس / سعد بن إبراهيم المعلج
عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات ٢- شركة المعجل للتجارة والمقاولات: رئيس مجلس الإدارة ٣- شركة الخزف السعودي: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات ٤- الشركة العربية لأنابيب: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات ٥- شركة اليمامة لتحديد التسلیح: رئيس مجلس الإدارة ٦- شركة الخزف لأنابيب: عضو مجلس الإدارة ٧- الشركة العربية للصناعات الدقيقة: عضو مجلس المديرين ٨- شركة اليمامة للصناعات الحديدية: رئيس مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
٩- شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس الإدارة ١٠- شركة اليمامة للرخام والجرانيت: رئيس مجلس الإدارة ١١- الشركة المتحدة للصناعات التعدينية: رئيس مجلس الإدارة ١٢- شركة الإستثمارات التقنية: عضو مجلس الإدارة ١٣- شركة معارض الطهران الدولية: عضو مجلس الإدارة ١٤- شركة صناعات الأغذية (ديمة): عضو مجلس الإدارة ١٥- مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بالرياض: عضو مجلس الإدارة ١٦- مجلس الغرف السعودية: ممثل لغرفة الرياض ١٧- اللجنة الوطنية الصناعية بمجلس الغرف: رئيس اللجنة ١٨- مجلس أمناء منتدى الرياض الاقتصادي: رئيس المجلس ١٩- اللجنة الصناعية بغرفة الرياض: رئيس اللجنة ٢٠- اللجنة التحضيرية العليا للتصنيع المحلي للقوات المسلحة: عضو اللجنة ٢١- الغرفة التجارية بالرياض: نائب رئيس مجلس الإدارة ٢٢- المجلس التنسيقي للجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية: رئيس المجلس	الوظائف السابقة
٢٣- ماجستير في الهندسة الكيميائية ٢٤- بكالوريوس في الهندسة الكيميائية	المؤهلات
٢٥- إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	الخبرات

(٤) الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات ٢- الشركة العربية اليمنية للأسممنت المحدودة: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة ٣- شركة دور للضيافة: عضو لجنة المراجعة	الوظائف الحالية
٤- المؤسسة العامة للتقاعد: المستشار المالي، المراجع الداخلي ٥- وزارة المالية: المحاسب والمحلل المالي ٦- الشركة التعاونية للتأمين: عضو لجنة المراجعة	الوظائف السابقة
٧- شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة: عضو مجلس المديرين ٨- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو لجنة المراجعة، عضو اللجنة التنفيذية	المؤهلات
٩- إدارية، مالية، اقتصادية، المراجعة الداخلية والحكومة	الخبرات

(٥) الدكتور / زامل بن عبد الرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة

-١ شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة -٢ الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة: عضو مجلس الإدارة -٣ شركة الظهران للإعماق: عضو مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
-٤ جامعة الملك فهد للبترول والمعادن: تدرج وظيفي أكاديمي من أستاذ مساعد حتى عميد كلية تصاميم البيئة -٥ شركة سباتك الخليج للمعادن: المدير العام	الوظائف السابقة
-٦ شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير عام، عضو اللجنة التنفيذية، عضو لجنة المراجعة -٧ شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس الإدارة	اللجنة الوطنية لشركات الأسمنت: رئيس اللجنة
-٨ دكتوراه في الهندسة المدنية -٩ ماجستير في الهندسة المدنية -١٠ بكالوريوس في الهندسة المعمارية	المؤهلات
-١١ إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	الخبرات

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

-١ شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية -٢ الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار الصناعي والزراعي المحدودة: رئيس مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
-٣ الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار الصناعي والزراعي المحدودة: عضو مجلس الإدارة -٤ الشركة السعودية المصرية للتعدين: عضو مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
-٥ الشركة السعودية المصرية لبناء (سبكو): رئيس مجلس الإدارة -٦ صندوق التنمية العقارية: مدير عام، عضو مجلس الإدارة -٧ البنك الزراعي: مدير عام، عضو مجلس الإدارة	اللجنة الوطنية لشركات الأسمنت: رئيس اللجنة
-٨ بكالوريوس في الهندسة المدنية -٩ إدارية، مالية، هندسية	المؤهلات
-١٠ إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	الخبرات

(٧) الأستاذ / عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنن (ممثل المؤسسة العامة للتقااعد)
عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

-١ شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة -٢ وزارة الخدمة المدنية: وكيل وزارة، مستشار، مدير عام	الوظائف الحالية
-٣ شركة الإستثمارات الراندة: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة	الوظائف السابقة
-٤ بكالوريوس في الصحافة جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية	المؤهلات
-٥ إدارية، إعلامية	الخبرات

(٨) الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليد (ممثل صندوق الاستثمار العام)
عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٢- الشركة السعودية للكهرباء، عضو اللجنة التنفيذية ٣- صندوق الصناديق: عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية ٤- الشركة السعودية لإعادة التدوير: عضو مجلس الإدارة ٥- الصندوق السعودي الأردني للاستثمار: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٦- صندوق الاستثمار العام: مسؤول إستثمار	الوظائف الحالية
١- ستابل للإستثمار: مسؤول إستثمار ٢- فيرجن موبيل السعودية: عضو مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
٣- صندوق التنمية الصناعي: محلل مالي بكالوريوس في المالية جامعة الأمير سلطان	المؤهلات
إدارة، مالية، اقتصادية الخبرات	

(٩) المهندس/ فهد بن راشد العتيqi
عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة التنفيذية، الرئيس التنفيذي

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: الرئيس التنفيذي، عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة التنفيذية ٢- شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة ٣- الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحددة: عضو مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
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 (بن بيطار): نائب رئيس مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
٥- شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي ٦- شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا): رئيس مجلس الإدارة ٧- الشركة العربية للقلويات (صودا): رئيس مجلس المديرين ٨- شركة نماء للاستثمار الصناعي: عضو مجلس الإدارة	
بكالوريوس في الهندسة الكيميائية إدارة، مالية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	المؤهلات
إدارة، مالية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	خبرات

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

١- شركة مدينة المعرفة: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة ٢- شركة التنمية الشرقية: عضو لجنة المراجعة ٣- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو لجنة المراجعة ٤- شركة اللجين: عضو لجنة المراجعة ٥- شركة الزامل للاستثمار الصناعي: عضو لجنة المراجعة ٦- الشركة المتحدة للإلكترونيات: عضو لجنة المراجعة ٧- شركة موطن: عضو لجنة المراجعة ٨- شركة إيساد: عضو لجنة المراجعة ٩- شركة الراجحي إخوان: عضو لجنة المراجعة ١٠- شركة نما للبتروكيميات: عضو لجنة المراجعة ١١- صندوق مشاركة للطروحات الأولية: عضو مجلس الإدارة ١٢- صندوق مشاركة ريت: عضو مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
١- شركة الأول للتمويل: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٢- شركة أيس العرب للتأمين: عضو لجنة المراجعة ٣- جامعة الملك سعود: أستاذ مساعد ٤- جامعة الملك فهد للبترول والمعادن: رئيس قسم المحاسبة ونظم المعلومات الإدارية أستاذ مساعد ٥- شركة أبناء فيصل القحطاني: نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية ٦- شركة إتحاد المقاولات السعودية: الرئيس التنفيذي ٧- شركة الشلوي العالمية: نائب الرئيس للشئون الإدارية والتطوير التنظيمي ٨- شركة رازن المعرفية: الرئيس التنفيذي ٩- الجامعة العربية المفتوحة بالدمام: مدير فرع، نائب مدير الجامعة للشؤون الإدارية والمالية	الوظائف السابقة
دكتوراه في المحاسبة ماجستير في المحاسبة بكالوريوس في المحاسبة	المؤهلات
إدارية، مالية	الخبرات

(١١) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن
من كبار التنفيذيين

شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير المالي	الوظائف الحالية
١- المجموعة السعودية للمحاسبة والمالية: مدير مراجعة ٢- الشركة العربية للاستثمار: محاسب ٣- شركة المسحل: مدير مالي ٤- شركة مصين باطوق للعلق: مدير مالي	الوظائف السابقة
بكالوريوس محاسبة زميل جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA	المؤهلات
إدارية، مالية	الخبرات

(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 بخي زياعي

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير المصانع
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

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

الكيان القانوني للشركة	مقر الشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مدیريها	الكيان القانوني للشركة	مقر الشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مدیريها	اسم العضو
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة مكة للإنشاء والتعمير	غير مدرجة	داخل المملكة	مكتب الدكتور عبد المحسن بن سعد الرويشد للمحاماة والاستشارات الشرعية والقانونية	الدكتور/ عبد المحسن بن سعد الرويشد
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	الشركة السعودية للأسماك	غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الدلواء للخدمات الطبية المحدودة	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة اليمامة للرخام والجرانيت	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	الـشـرـكـةـ الـسـعـودـيـةـ لـلـتـسـويـقـ (ـأـسـوـاقـ الـمـزـرـعـةـ)	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	شـرـكـةـ الـعـامـلـ الـوطـنـيـةـ الـمـحـدـودـةـ (ـعـامـلـ)	الأستاذ/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الإستثمارات التقنية	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	شـرـكـةـ عـارـضـ الـطـهـرـانـ الـدـولـيـةـ	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة معارض الطهران الدولية	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	شـرـكـةـ تـطـوـرـ الـتقـنيـاتـ الـذـكـرـيـةـ (ـسـيـسـكـوـ)	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة صناعات الأغذية (ديمة)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	شـرـكـةـ طـوـبـ الـتـقـنيـاتـ الـذـكـرـيـةـ	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الخليج لمناطق السياحة المحدودة	خارج المملكة	خارج المملكة	الـشـرـكـةـ الـعـربـيـةـ الـيـمنـيـةـ لـلـأـسـمـنـتـ الـمـحـدـودـةـ	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة سباتك الخليج للمعادن	خارج المملكة	خارج المملكة	الـشـرـكـةـ الـعـربـيـةـ الـيـمنـيـةـ لـلـأـسـمـنـتـ الـمـحـدـودـةـ	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة	خارج المملكة	خارج المملكة	شـرـكـةـ الـظـهـرـانـ الـلـإـعـمـارـ	المهندس/ محمد بن وصل الله العريبي
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للتعدين	خارج المملكة	خارج المملكة	الـشـرـكـةـ الـسـعـودـيـةـ الـبـاـكـسـتـانـيـةـ لـلـإـسـتـثـمـارـ	الأستاذ/ عبد الرحمن البليدي
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للبناء	خارج المملكة	خارج المملكة	الـصـنـاعـيـ وـالـزـارـعـيـ الـمـحـدـودـةـ	الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنين
شركة حكومية	داخل المملكة	شركة الإستثمارات الرائدة				
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	ستابل للإستثمار	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	صـنـدـوقـ الصـنـادـيقـ	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليدي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	فيجن موبайл السعودية	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	الـشـرـكـةـ الـسـعـودـيـةـ لـلـإـعـادـةـ التـدوـيرـ	الأستاذ/ فهد بن راشد العتيبي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	الـشـرـكـةـ الـعـربـيـةـ الـيـمنـيـةـ لـلـأـسـمـنـتـ الـمـحـدـودـةـ	الأستاذ/ فهد بن راشد العتيبي
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة	شـرـكـةـ نـمـاءـ لـلـكـيـمـاوـيـاتـ	الأستاذ/ فهد بن راشد العتيبي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة		
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بطوطة)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة		
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جبا)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة		
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	الشركة العربية للقلويات (صودا)	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة		
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة نماء للاستثمار الصناعي	داخـل المـملـكـة	داخـل المـملـكـة		

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

تصنيف العضوية (تنفيذي / غيرتنفيذي / مستقل)	اسم العضو
مستقل	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
مستقل	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي
مستقل	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
غير تنفيذي	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس
غير تنفيذي	الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
مستقل	المهندس/ محمد بن وصل الله العربي
غير تنفيذي	الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنinin
غير تنفيذي	الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد
تنفيذي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

(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 (٢٠١٨ م):
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 تغير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٨ م)

اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	المنصب	عدد الأسهم كما في بداية العام	نسبة الصافي	عدد الأسهم كما في نهاية العام	التغيير التفير
الدكتور/ عبد المحسن بن سعد الرويشد	رئيس مجلس الإدارة	٢,٦٦٦	-	٢,٦٦٦	-
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضو مجلس الإدارة	٦,٦٦٥	(٦٦٥)	-	-
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	عضو مجلس الإدارة	٢٢,٠٠٠	-	٢٢,٠٠٠	-
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-
المهندس/ محمد بن وصل الله العربي	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-
الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنinin	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	-	-	-	-
الأستاذ/ الفضل بن عباس العومي	مدير المبيعات	-	-	-	-
الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن	المدير المالي	-	-	-	-
المهندس/ علي بن يحيى الزيلعي	مدير المصنع	-	-	-	-
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 ٢٠١٨م وفيما يلي بيانها:

اجتماع الجمعية الأول	الاسم
٢٠١٨/٥/٨	
✓	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
✓	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي
✓	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
✓	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس
✓	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
✓	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
✓	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
✓	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد
✓	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

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

الإجمالي	الاجتماع الرابع ٢٠١٨/١٢/١١	الاجتماع الثالث ٢٠١٨/٠٩/١٨	الاجتماع الثاني ٢٠١٨/٠٥/٨	الاجتماع الأول ٢٠١٨/٠٣/٢٠	اسم العضو								
						٣	٤	٤	٤	٤	٤	٤	٤
					الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد								
					الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي								
					المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل								
					الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس								
					الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن								
					المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي								
					الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين								
					الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد								
					المهندس/ فهد بن راشد العتيبي								

* عبر الإتصال الهاتفي.

٢٨) الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علمًا بمقترنات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:

- وفقاً لنظام الشركة الأساسي ولائحة الحكومة المعتمدة بالشركة، يحق للمساهمين المشاركة الفعالة ومناقشة أعضاء مجلس في اجتماعات الجمعية العامة.
- 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 لجاته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة من خلال تفاصيل مهامها تقوم لجنة المكافآت والتوصيات بوضع وتنفيذ وسائل لتقييم أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجاته المختلفة وفق مؤشرات أداء محددة، كما تقوم بتحديد نقاط القوة والضعف في المجلس ولجانه، ولم يتم الاستعانة بأي جهة خارجية للتقييم خلال عام ٢٠١٨م.

(٣٠) توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة
 حددت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات، 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 المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة. وتفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وأليات
 تحديد لها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية
 تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وتجمع اللجنة بفرض
 تحديد المكافآت المستحقة لكل عضو من أعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية ويتم تحديد المكافآت في ضوء نظام الشركة الأساسي وسياسة المكافآت المعتمدة
 بالشركة، وفيما يلي التفاصيل:

مادة (١) : المعايير العامة للمكافآت:

تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وعلها مراعاة المعايير
 التالية:

- ١- أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارات الالزمة لإدارتها.
- ٢- أن تكون المكافآت متناسبة 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
 والتعمويضات.
- ٤- يجب أن تكون المكافآت عادلة ومتتناسبة مع اختصاصات العضو أو كبار التنفيذيين والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها وتحملها 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 واللجان متفاوتة 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 واللجان في حالة عقد الاجتماع خارج مدينة إقامة العضو.
- ٨- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه لمجلس أو اللجنة ويجب أن يتنااسب مقدارها مع مدة عضويته الفعلية.

مادة (٢) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

- ١- تتكون 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.
- ٢- لا يجوز أن يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً.
- ٣- يجب أن يكون إستحقاق مكافأة عضو مجلس الإدارة متناسبًا مع عدد الجلسات التي يحضرها.
- ٤- يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية تحدد بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
- ٥- يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور عن كل اجتماع يحضره.
- ٦- يتم صرف المكافأة السنوية خلال ١٥ يوماً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
- ٧- يتم صرف بدل حضور الاجتماعات خلال ١٥ يوماً من تاريخ الاجتماع.

مادة (٣) مكافآت أعضاء لجان مجلس الإدارة:

- ١- يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجنه المنبثقة منه - بإستثناء لجنة المراجعة - وبدلات الحضور بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
- ٢- مكافأة عضوية لجنة المراجعة يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناءً على توصية من مجلس الإدارة.
- ٣- تتكون مكافآت عضوية اللجان من مكافأة سنوية أو بدلات حضور الاجتماعات أو كلها.

٤- يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافأة أعضاء اللجان المؤقتة التي يتم تشكيلها لغرض محدد وكذلك مكافأة أمين سرها والرئيس التنفيذي.

مادة (٤) مكافآت الإدارة التنفيذية:
 تحديد 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، تُحدد 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 لعام ٢٠١٧ م المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م (بألاف الريالات)

بدل المصاروف	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين	
			المجموع	الأسم الممنوحة (لتلقي إدخال القيمية)	خطاب تعزيرية طويلة الأجل	خطط تعزيرية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافآت رئيس مجلس أو العضو المنتدب أو أمين السرمان كان من الأداء	فيضيود مثلكه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو موظفين أو إداريين وما	مزایا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس		
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	٢	٦	٢٠٠	
-	١٠	-	-	-	-	-	-	-	١٠	-	-	-	٢	٨	-	
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	٤	٨	٢٠٠	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠	
-	١,٠٣٨	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٣٨	-	-	-	٨	٣٠	١,٠٠٠	
المجموع																
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:																
-	٢٢٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٠	-	-	-	١٢	٨	٢٠٠	
-	٢٠٦	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٦	-	-	-	-	٦	٢٠٠	
-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	٢١٠	-	-	-	٢	٨	٢٠٠	
-	١٤	-	-	-	-	-	-	-	١٤	-	-	-	٦	٨	-	
-	٦	-	-	-	-	-	-	-	٦	-	-	-	٦	-	-	
-	٦٥٦	-	-	-	-	-	-	-	٦٥٦	-	-	-	٢٦	٣٠	٦٠٠	
المجموع																
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:																
-	٨	-	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	-	-	٨	-	
-	٨	-	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	-	-	٨	-	
-	١,٧٠٢	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٠٢	-	-	-	٣٤	٦٨	١,٦٠٠	
المجموع الكلي																

* استقال من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة في ٢٠١٧/٩/٢٠ م بسبب تعيين سموه مستشاراً في الديوان الملكي بمرتبة وزير.

** انتهت عضويتهما في ٢٨/١٠/٢٠١٨ م مع نهاية الدورة السابقة لمجلس الإدارة.

(بألاف الريالات)

(٢) مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٨ م

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة							المكافآت الثابتة				البيان
	مجموع	الأسماء المنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطاب تعويذنة طويلة الأجل	خطاب تعويذنة قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دوربة	مجموع	مزایا عينية	راتب	رواتب		
٣,٠٨٤	٦٦١	-	-	-	-	٦٦١	٤,٩٩٧	-	١,٣٠٦	٣,٦٩١	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	
٣,٠٨٤	٦٦١	-	-	-	-	٦٦١	٤,٩٩٧	-	١,٣٠٦	٣,٦٩١	المجموع	

(٣) مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠١٨ م

(٤) مكافآت أعضاء لجنة المراجعة المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م:

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة		اسم العضو
		(عدا بدل حضور الجلسات)		
٦٠,٢	-	٦٠,٢		الأستاذ/ خالد بن محمد الصليع
٦٠,٢	-	٦٠,٢		المهندس/ محمد بن سعد الشثري
٦٠,٢	-	٦٠,٢		الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي
٩,٨	-	٩,٨		الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبعي
١٧,٨	٨	٩,٨		الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
٦	٦	-		الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنين
٦	٦	-		الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي
٦	٦	-		الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد
٢	٢	-		الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
٢٢٨,٢	٢٨	٢٠٠,٢		المجموع

ب) مكافآت أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م: (بألاف الريالات)

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	-	٢	٢
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيع	-	٢	٢
المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	-	٤	٤
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	-	٤	٤
المجموع	-	١٢	١٢

ج) مكافآت أعضاء اللجنة التنفيذية المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م: (بألاف الريالات)

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	٢٥	-	٢٥
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٧٠	-	٧٠
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	٣٥	-	٣٥
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	٢٠١٨/٠١/٠٢	٢٠١٧/١٢/٣١	إجراءات الشركة
٢	٢٠١٨/٠٤/٠٨	٢٠١٨/٠٤/٠٥	الجمعية العامة
٣	٢٠١٨/٠٥/٠٣	٢٠١٨/٠٥/٠٨	الجمعية العامة
٤	٢٠١٨/٠٥/٠٣	٢٠١٨/٠٥/١٠	توزيعات الأرباح
٥	٢٠١٨/٠١/٢٤	٢٠١٨/١٠/٢٤	إجراءات الشركة
٦	٢٠١٨/١٢/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إجراءات الشركة
٧	٢٠١٨/١٢/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إجراءات الشركة

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 المخالفة 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 وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتاريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع:

أ- لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة ٤ اجتماعات خلال عام ٢٠١٨م وفيما يلي بيانها:

اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٨/٠١/٢٣	الاجتماع الثاني ٢٠١٨/٠٥/٩	الاجتماع الثالث ٢٠١٨/٠٨/٥	الاجتماع الرابع ٢٠١٨/١١/٦
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيع	عضو	✗	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو	✓	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو	لا ينطبق	✓	✓	✓
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد	عضو	لا ينطبق	✓	✓	✓
الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي *	عضو	لا ينطبق	✓	✓	✓

* من خارج أعضاء مجلس الإدارة.

إعادة تشكيل لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٨م:

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة الخامسة والأربعون والمعقدة بتاريخ ٠٥/٠٨/٢٠١٨م لدورتها الجديدة مدتها ثلاث سنوات وذلك بتوصية من مجلس الإدارة، بضوية كل من:

- 1- الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
- 2- الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
- 3- الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
- 4- الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي (عضو مستقل من خارج المجلس مختص بالشؤون المالية والمحاسبية).

وقد تم تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس رئيساً للجنة.

أهداف و اختصاص لجنة المراجعة:

تهدف لجنة المراجعة إلى التتحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذها بفاعلية وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحفي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وبتكلفة معقولة، لمساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بالرقابة الداخلية والسياسات المحاسبية والتقارير المالية ودعم استقلالية وموضوعية المراجعة الداخلية والخارجية. ويوجه 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 لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

- 1- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي وأبداء رأيها قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وأنها تتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمُستثمرين تقدير الوضع المالي للشركة وأدائها ونموزج عملها واستراتيجيتها. وفي سبيل ذلك قامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والبيانات المالية والإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة عن عام ٢٠١٨م ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة.

- ٢ دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات، والبحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات.
- ٣ التتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الوراءة في التقارير المالية.
- ٤ دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها. وفي سبيل ذلك قامت بمراجعة السياسات المحاسبية المرفوعة لها من الإدارة التنفيذية عند التحول لتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتحقق من ملائمتها لظروف الشركة وتوافقها مع سياسات المحاسبة الدولية وأوصت بعرضها على مجلس الإدارة لإقرارها.

ثانياً: فيما يخص نظام الرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة بالتحقق من كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال الرقابة والشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من استقلاليتها عن الإدارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٤) اجتماعات خلال عام ٢٠١٨م ناقشت خلالها فعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقييم 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 ٢٠١٨م وقادت 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 تقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية من خلال مراجعته لحسابات الشركة حيث أوصت اللجنة إدارة الشركة بفحص وتحليل الملاحظات والاقتراحات المقدمة من مراجع حسابات الشركة وتنفيذ التوصيات التي تساعده على تحسين نظام الرقابة الداخلية بالشركة.

ثالثاً: فيما يخص المراجعة الداخلية:

- ١ الرقابة والإشراف على أداء أنشطة وإدارة المراجعة الداخلية، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها واستقلاليتها عن الإدارة التنفيذية.
- ٢ دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣عتمدت اللجنة خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية عن عام ٢٠١٨م.

رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- ١ اعتمدت اللجنة في عام ٢٠١٨م أسماء المكاتب المناسبة لتقديم عروضها وذلك بعد الاطلاع على قائمة بأسماء مكاتب المراجعة المرشحة لمراجعة حسابات الشركة عن عام ٢٠١٩م والربع الأول من عام ٢٠١٩م وقادت بدراسة وتحليل العروض المقدمة من مكاتب المراجعة التي تمت دعوتها لمراجعة حسابات الشركة ورفعت توصيتها لمجلس الإدارة بترشيح المحاسب القانوني المناسب وفق ضوابط عمل محددة.
- ٢ ومن ضمن مهام اللجنة أن تجتمع مع مراجع حسابات الشركة بدون حضور الإدارة التنفيذية للتأكد من استقلاليتهم عن الإدارة التنفيذية ومدى تعامل إدارات الشركة في تقديم البيانات والمعلومات والملاحظات التي يرى إحاطة اللجنة بها، وقد اجتمعت خلال عام ٢٠١٨م مع المراجع الخارجي بفرض التأكيد من استقلالية المراجع الخارجي عن الإدارة التنفيذية وأكد مراجع حسابات على استقلاليتهم عن الإدارة التنفيذية وأثنى على تعامل الإدارة التنفيذية في تقديم البيانات والمعلومات بالجودة والوقت اللازم.
- ٣ درست اللجنة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، وأبدت مرئياتها حيال ذلك.
- ٤ الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة الموجهة للجنة.

خامساً: فيما يخص ضمان الالتزام:

- ١ مراجعة نتائج تقارير الجهات الإشرافية والرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها. وفي سبيل ذلك اطلعت على تقرير ديوان المراقبة العامة ورد إدارة الشركة عليه وأبدت بعض التوصيات التي رأت مناسبة إضافتها في رد إدارة الشركة.
- ٢ التتحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة. وفي هذا الخصوص ناقشت اللجنة مسودة لائحة التسويق والمبيعات لشركة برلينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع (فرع الشركة) المحالة إلى اللجنة من قبل مجلس الإدارة وقادت اللجنة بدراسة اللائحة وأوصت بإجراء بعض التعديلات عليها وتم اعتمادها من مجلس الإدارة بصورةها النهائية.
- 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 وجهت لجنة المراجعة إدارة الشركة فيما يخص معايير المحاسبة الدولية التي تم اعتماد العمل بها من بداية عام ٢٠١٨ م معيار الأدوات المالية رقم ٩ ومعيار الإيرادات في عقود العملاء رقم ١٥ بالعمل على تنفيذ متطلبات المعايير ومتابعة تطبيقها.

ب- اللجنة التنفيذية:
 عقدت اللجنة التنفيذية اجتماعاً واحداً خلال عام ٢٠١٨ م وفيما يلي بيانه:

الاجتماع الأول	المنصب	اسم العضو
٢٠١٨/١٢/١١	رئيس اللجنة	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
✓	عضو	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي
✓	عضو	المهندس/ محمد بن وصل الله الحري
✓	عضو	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

المهام والمسؤوليات:

تلخص مهام اللجنة ومسؤولياتها في ما يلي:

- ١- متابعة تنفيذ سياسات ولوائح الشركة المالية والإدارية واقتراح التعديل عليها لمجلس الإدارة.
- ٢- متابعة خطط الشركة الاستراتيجية الطويلة والمتوسطة والقصيرة الأجل وتحديدها ومراجعتها من حين لآخر.
- ٣- متابعة تنفيذ الموازنات التقديرية للشركة وتحليل أسباب الإنحرافات إن وجدت وتقديم التوصيات بشأنها.
- ٤- التوصية بالدخول في مشاريع إستراتيجية 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 وتوكيل جهات إستشارية حسب ما تراه لصالحة 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 اثنين خلال عام ٢٠١٨ م وفيما يلي بيانها:

الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	المنصب	اسم العضو
٢٠١٨/٠٩/١٨	٢٠١٨/٠١/٠٩	رئيس اللجنة	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد *
لا ينطبق	✓	رئيس اللجنة	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيسي
✓	لا ينطبق	عضو	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
✓	✓	عضو	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
✓	✓	عضو	

إعادة تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات خلال عام ٢٠١٨ م:
 انتهت عضوية الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد في لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٨/١٢٨ م وتم إعادة تشكيل اللجنة برئاسة الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج اعتباراً من ٢٠١٨/٠١/٢٩ م.

المهام والمسؤوليات:

تتلخص مهام ومسؤوليات اللجنة في:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيع لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح 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، ويراعي 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 الحوكمة 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 وإنجاز 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 والمتعلقة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٨، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة نقاط الضعف، ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها أعلاه ضعفاً جوهرياً في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية. الأمر الذي دعم قناعة لجنة المراجعة بكفاية وفعالية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة.

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

(٣٩) 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 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، وفها 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 وبلغها، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك

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

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

وطبيعة الأعمال والعقود تمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بفرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرافية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، والتاريخ بها لعام قادم، علمًا بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٢٢) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١م (٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أفصحت مراجع الحسابات عن هذه الأعمال والعقود في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).

٤٢) وصف لفنات 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 صفة 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 الغزينة المحفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل استخدامات هذه الأسهم لا يوجد.

٥٠) اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة المحل لعملياتها، 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 ٢٠١٨م:

- 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 للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.
- ٥- أن مجلس الإدارة لم يوصي بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها.
- ٦- لا توجد قروض مستحقة على الشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م.

(٥٣) اقتراحات مجلس الإدارة

يقترح مجلس الإدارة على حضوركم ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.
- ٢- التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.
- ٣- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.
- ٤- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.
- ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (٦٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (٧,٥%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسمى يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول لي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم ١٠/٩/١٤٤٠هـ الموافق ١٥/٥/٢٠١٩م.
- ٦- التصويت على تعين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والستني من العام المالي ٢٠١٩م، والربع الأول من عام ٢٠٢٠م، وتحديد أتعابه.

-٧- التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) حيث يمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية

بمجلس إدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها وهم:

- (١) الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن 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 نقديّة 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 مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، والتخصيص بها لعام قادم، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٢٢) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م (٢٠١٧/١٢/٣١م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أوضح مراجع الحسابات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).

- ٨- التصويت على صرف مبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.
- ٩- التصويت على تحديد لائحة المكافآت والترشيحات (مرفق نسخة).

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة السادسة والأربعين يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى الثقة التي أوليتموها إياه كما يشكر المجلس جميع العاملين بالشركة على العمل الดؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية وتقدير مراجععي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة

جدول المحتويات

٤١ - ٣٩	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٤٢	قائمة المركز المالي
٤٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٤٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤٥	قائمة التدفقات النقدية
٦٥ - ٤٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

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 ٢٠١٨ ، قائمة الدخل الشامل الآخر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعد ، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعابر الدولية لإعداد التقارير المالية 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 في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفيما يلي بمسؤوليات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور ، بحسب حكمنا المهني ، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م . وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية كل ، وعند تكوين رأينا فيها ، ولم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. أمور المراجعة الرئيسية هي كما يلي :

وجود وتقييم المخزون

راجع الإيضاح رقم (٦-ح) (الممارسة المحاسبية المتعلقة بوجود وتقييم المخزون وإيضاح (١١) عن المخزون.

كيفية تناول الأمر في مراجعتنا

- تشمل إجراءات مراجعتنا لتقدير وجود وتقييم المخزون على ما يلي:
- حضور عملية الجرد الفعلي للمخزون التي تم إجراؤها بواسطة الشركة.
- تقييم مقاييس الإدارة للمخزون الاحتياطي خلال الجرد الفعلي ومراجعة أحجام وكثافة التحول إلى الوزن الإجمالي ومن ثم إلى القيمة.
- الحصول ومراجعة تقرير جرد المخزون الذي تم إعداده بواسطة خبير معانينة خارجي على أساس العينة .

أمر مراجعة رئيس

يتكون مخزون الشركة بشكل رئيس من الحجر الجيري، الكلنكر والتي يتم تخزينها كمخزون احتياطي، ونسبة لأن عملية وزن هذا المخزون غير عملية ، تقوم الإدارة بتنقييم مدى مقولية الكيفيات المتوفرة في متناول اليد وذلك بالحصول على مقاييس المخزون الاحتياطي وتحويل هذه المقاييس إلى وحدة من أحجام باستخدام زاوية الراحة والكثافة الحجمية . نسبة لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات العلاقة ، يعتبر ذلك كامر مراجعة رئيس .

الأعتراف بالإيرادات وتنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ " الإيرادات من عقود مع عملاء " راجع الإيضاح رقم (٥-١) المعايير الجديدة التي تطبقها الشركة للايرادات وإيضاح (٢٢) عن المبيعات .

كيفية تناول الأمر في مراجعتنا

تتضمن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها لتقييم الإعتراف بالإيرادات على الآتي :

- استعراض التحليل التفصيلي للأدارة لاعترافها بالإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ والأثار ذات الصلة على الشركة .

- فحص عقود العملاء ، على أساس العينة ، لتحديد الشروط والاحكام المتعلقة بانتقال الحكم على المنتجات المباعة وتنقيم توقيت الشركة في الإعتراف بالإيرادات بالرجوع إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ .

اختيار عينة من المنتجات المباعة ، للتطبيق السليم لسياسة الإعتراف بالإيرادات

مراجعة مدى كفاية افصاح الشركة المتضمن في القوائم المالية المرفقة فيما يتعلق بتنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ " الإيرادات من عقود مع عملاء " والذي يصبح سارياً من ١ يناير ٢٠١٨م و الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) " الإيرادات "

أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات لتحديد الفروقات بين متطلبات المعيارين ، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتغير ادخالها على السياسات المحاسبية الحالية والافصاحات وتسويات التحول

وقد حددنا الإعتراف بالإيرادات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ كأمر مراجعة رئيس وذلك نسبة لأن الإيراد يعد واحداً من مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة وقد يتطلب تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ احكام واستخدام افتراضات هامة من جانب الإدارة

معلومات أخرى

إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى . تشمل المعلومات المضمنة في التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا . لا يغطي رأينا عن القوائم المالية المعلومات الأخرى وكذلك لأنّه لا ينبع عن أي شكل من التأكيد في هذا الشأن .

فيما يتعلق بمراجعة القوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تكون متاحة ، و عند القيام بذلك ، يتم النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسبة مادياً مع القوائم المالية أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة ، ما عدا ما تبدو أن تكون قد تم تحريفها بشكل جوهري أن يكون خطأ مادياً . وإذا كان على أساس العمل الذي قمنا بإنفاذه قد تم الإستنتاج على ، أن هناك بيانات هامة غير صحيحة ضمن هذه المعلومات الأخرى فإذا مطالبون بالابلاغ عن هذا الشأن للموكلين بالحكومة . وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد .

مسؤوليات الإدارة والموكلين بالحكومة للقوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتصريحات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات ، للرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على الاستقرارية ، وفقاً لمبدأ الاستقرارية ، وعن الإفصاح ، بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستقرارية وإستخدام مبدأ الاستقرارية في المحاسبة ما لم تعترض الإدارة إما تصفيتها الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية ، أليس لها خيار واقعي بل تفعل ذلك .

ان الأشخاص الموكلين بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية .

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا . والتاكيد 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 جوهريه عن غش أو خطأ ، وثُعد جوهريه إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

• تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية 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 آية تحريفات جوهرية 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 بفرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة .

• تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

• الإستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا علينا لفت 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 إصدار تقريرنا . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقيف 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 .

الحصول على دليل مراجعة كاف ومناسب فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء رأي على القوائم المالية . ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الشركة . ونظل المسؤولين الوحديين عن رأينا في المراجعة .

نتواصل مع الم وكلين بالحكومة ، من بين أمور أخرى ، فيما يتعلق بنطاق عملية المراجعة والتوكيل المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك آية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية قد تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

لقد زودنا أيضاً الم وكلين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية ، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة . ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للم وكلين بالحكومة ، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناء على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الأفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى "في ظروف نادرة للغاية" أن الأمر الذي ينبغي لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن النتائج السلبية لفعل ذلك تفوق فوائد المصلحة العامة لذلك الإبلاغ .

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

برأينا ، فإن هذه القوائم المالية كل تتفق مع نظام الشركات ولائحة النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه




الدكتور محمد عبد الله الطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ : ١٢ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق : ١٩ مارس ٢٠١٩ م

الشركة: الدكتور محمد العمري (٦٠) ، جمال محمد العمري (٣٣١) ، جهاد محمد العمري (٣٦٢)
الرياض: تلفون: ٠١١ ٢٧٨٠٦٠٨ ، فاكس: ٠١١ ٢٧٨٢٨٨٣ . جدة: تلفون: ٠٢ ٢٨٣٠١١٢ ، فاكس: ٠٢ ٢٨٣٠١١٢
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه ، شركة مهنية سعودية مسجلة برقم ٢٢٣/٢٢٣ ، فاكس: ٠٢ ٦٦١٢٧٨٨
عضو في ديوان التراخيص لليمن ، شركة تضم محدودة بريطانية ، وتشكل جزءاً من مكاتب الأعضاء المستقلين في شبكة بي دي أو العالمية
٢١٢٠٦٩

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

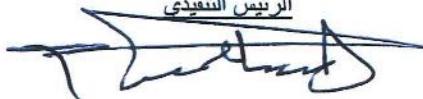
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاحات	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧	٩٤٦,٨١٨	١,٠٢٥,٧٧٨	عقارات وألات ومعدات
٨	٩٦,٣٤٤	٩٧,٩٧٦	استثمارات عقارية
٩	٣٧٨,٦٠٢	٣١٥,٩٤٣	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠	١٤٦,٤٧٠	١٢٨,٥٥٥	استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
	١,٥٦٨,٢٣٤	١,٥٦٨,٢٥٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١	٥٨٤,٩٢٤	٥٥٢,٢٢٠	مخزون
١٢	١٩٢,٩٣١	١٧٧,٢٨٠	ذمم مدينة تجارية
١٣	٥٩,١٦٩	٥٨,٣١٣	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤	١٠٨,٩٤١	٧٨,٩٠٨	نقد وما في حكمه
	٩٤٥,٩٦٥	٨٦٦,٧٢١	مجموع الموجودات المتداولة
	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٥	٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٦	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	رأس المال
١٦	٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	احتياطي نظامي
	٤١٩,٠٢٢	٤٣٥,٢٧٤	احتياطي إتفاقى
	٨٨,٢٢٣	٢٠,٤٠٨	أرباح مبقة
	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,١٥٠,٣٢١	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر
			مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
١٧	٦١,٨٢٦	٦٣,٧٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
	٩١,٨٢٦	٩٣,٧٦٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩	١١٧,٠٦٣	١١٤,٧٠٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠	٢١,٩٩٣	٢,١٧٥	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٢١	٥٩,٥٦٠	٥٩,٤١١	دائع توزيعات أرباح
٢٢	٢١,٨٧٣	١٤,٧٥١	مخصص الزكاة المستحقة
	٢٢٠,٤٨٩	١٩٠,٨٨٧	مجموع المطلوبات المتداولة
	٣١٢,٣١٥	٢٨٤,٦٥٢	مجموع المطلوبات
	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

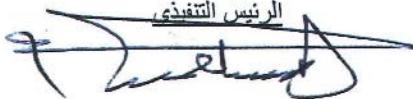
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
 للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في			
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	إيضاحات	
٦٤٠,٦٠٧	٥٦٥,٧٤٤	٢٣	المبيعات بالصافي
(٤٧٥,٣٢٥)	(٤٣٤,٥٨٢)		تكلفة المبيعات
١٦٥,٢٨٢	١٣١,١٦٢		إجمالي الربح
(٥١,٢١٤)	(٤٨,٣٥٨)	٢٤	مصرفوفات عمومية وإدارية
(١٤,٧٥٤)	(١٣,٩٤٥)	٢٥	مصرفوفات بيع وتسويق
٩٩,٣١٤	٦٨,٨٥٩		إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١٠,٤٠٩	٤,٦٥٥	٢٦	إيرادات من استثمارات
٦,١٢١	٢٣,٨٣٦	١٠	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(١,٧٦٠)	(١,٠٧٢)		مصرفوفات تمويلية
١٩,٧٧٦	١٢,٥٨٢	٢٧	إيرادات أخرى
(١٠,٩٢٤)	(٧,٦٣٨)	٢٨	مصرفوفات أخرى
(٧٠٤)	-		(خسائر) فروق عملة أجنبية
(٣٨٨)	(٢,٨٨٦)		(خسائر) استبعاد عقارات وألات ومعدات
٢٢,٥٨٠	٢٩,٤٧٧		إجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
١٢١,٨٩٤	٩٨,٣٣٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١٤,٧٥١)	(٢٨,٥٨٨)	٢٩ ، ٢٢	مخصص الزكاة
١٠٧,١٤٣	٦٩,٧٤٨		صافي ربح السنة
			<u>بنود الدخل الشامل الآخر :</u>
(٢,٢٢٩)	٥,١٥٦		أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦٧	٦٢,٦٥٩		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٥٦٢)	٦٧,٨١٥		مجموع عناصر الدخل الشامل الآخر
١٠٥,٥٨١	١٣٧,٥٦٣		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٢٥	٠,٨١		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالي ريال السعودي)
١,٢٣	١,٦٠		ربح السهم من إجمالي الدخل الشامل للسنة (بالي ريال السعودي)
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم (سهم)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



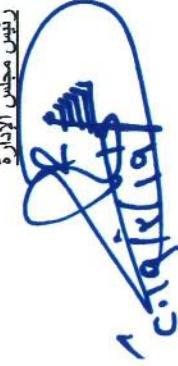
المدير المالي


تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مسماهدة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الملايين السعودية مما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	التغيرات المتراكمة في بند الدخل الشامل الآخر	أرباح مبادلة	احتياطي نظامي	احتياطي إضافي	رأس المال
٢,٢٣٧,٠٤٧	٢١,٩٧٠	٥٢٠٤٣٦	٤٠٤٣٩	٤٣٠٣٤	٨٦٠,٠٠٠
١٠٧,١٤٣	-	١٠٧,١٤٣	-	-	-
(١٥٦٢)	(١,٥٦٢)	(١)	(١٢٩,٠٠٠)	(٤٨١,٥٩)	-
(١٢٩,٠٠٠)	-	٢,٤٠٨	-	-	-
٧,٢٧٨	-	٧,٢٧٨	-	-	-
٧,١٢٣,٦٧	-	٧,١٢٣,٦٧	-	-	-
(٦٣٣,٦٧)	-	-	-	-	-
٧,١٥٣,٣٢١	-	٧,١٥٣,٣٢١	-	-	-
١٩,٧٤٨	-	١٩,٧٤٨	-	-	-
٦٧,٨١٥	-	٦٧,٨١٥	-	-	-
(٨٦,٨٠)	-	(٨٦,٨٠)	-	-	-
٤,٨٨٨,٨٢٣	٨,٨٢٢,٤٤	٤,١٩٢,٠٤	٤٣٩	٣٠٤	٨٦٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


بيان الإصدارات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

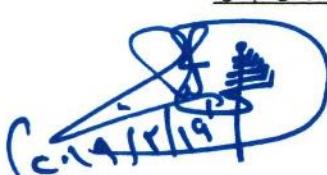
الدوري الشامي


قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في	<u>الإيضاحات</u>	
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	
١٠٧,١٤٣	٦٩,٧٤٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات :
١٠٦,٣٥٥	١٠٣,٢٦٧	استهلاك عقارات وألات ومعدات
١,٦٣٢	١,٦٣٢	استهلاك استثمارات عقارية
٣٨٨	٢,٨٨٦	خسائر استبعاد عقارات ، آلات ومعدات
(٦,١٢١)	(٢٢,٨٣٦)	(أرباح) استثمار في شركة زميلة
١٥,٨٢٩	٢٨,٥٨٨	مخصص الزكاة
٦,٧٨٧	٨,١٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٢,٠١٣	١٩٠,٣٩٣	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
٢٢,٤٣٨	(١٦,٥٠٧)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقاماً وأخرى (بالصافي)
(٦,٧٥٢)	(٣٢,٧٠٤)	مخزون
(٤٩,٧٣٩)	٢,٣٦٣	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٠,٩٤١)	١٩,٩٦٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٦,٠٩٠)	(٤,٨٩١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٥,٠٣٤)	(٢١,٤٦٦)	الزكاة المدفوعة
١٣٦,٨٩٥	١٣٧,١٥٦	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٩٦٩)	(٢٧,٢٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستشارية
-	٥,٩٢١	الإضافات على عقارات وألات ومعدات
٢٣٤	٦٢	توزيعات أرباح محصلة
(٢٧,٧٣٥)	(٢١,٢٧٢)	استبعاد عقارات وألات ومعدات
(٧١,٨٧٥)	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستشارية
(١٣٥,٦٠٤)	(٨٥,٨٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٧,٤٧٩)	(٨٥,٨٥١)	* قروض *
(٩٨,٣١٩)	٣٠,٠٣٣	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧٧,٢٢٧	٧٨,٩٠٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٨,٩٠٨	١٠٨,٩٤١	صافي التغير في النقد وما في حكمه

* سداد باقي المستحق على قرض البنك السعودي الفرنسي (خلال عام ٢٠١٧)، الذي تم الحصول عليه في أبريل ٢٠١٦.

رئيس مجلس الإدارة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي



المدير المالي



شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (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/١١١ بتاريخ ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار مالي ووزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣٠ ربیع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ جمادى الأول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام ويتمثل النشاط الرئيسي في البيع بالجملة والتجزئة للأسمدة والجص وما شابه .
 وسجل تجاري فرعى بمدينة الجبيل لمصنع شركة أسمنت المنطقة الشرقية رقم ٢٠٥٥٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ ويتمثل نشاطه في إنتاج أسمنت بورتلاندى وأسمنت مقاوم للأملاح وأسمنت عادى وأسمنتيات أخرى بموجب الترخيص الصناعى الوطنى رقم ١٣٠٠ .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربیع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثة عاماً قابلة للتجديد . وقامت الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لتجديد ترخيص حق الامتياز . وقد صدر القرار الوزاري رقم ق/٥٣٣٤ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٨ هـ بتجديد حقوق الشركة في إستغلال خام الحجر الجيري والطفل لمصنعها القائم في موقع الطاوي قرب الخرسانية بمحافظة الجبيل لمدة ثلاثة سنين هجرية تبدأ من ١٨ ربیع أول ١٤٣٦ هـ .

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/١٢ بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢م) على امتياز التعدين لاستغلال خام 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 والتغيرات في حقوق المساهمين عن الشركة وفروعها التالية :

رقم سجل الفرع	تاريخه	مكان الإصدار	الاسم التجارى للفرع
٢٠٥١٠٣٥١٨٤	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 ربیع أول ١٤٣٧ هـ ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة ، وذلك لأن موجوداته ومطلوباته ونتائج أعماله وتغيراته النافية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة .

قرر مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية في اجتماعه المنعقد في ١١ ديسمبر ٢٠١٨م البدء في إجراءات تحويل فرع برايتسا السعودية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة منفصلة خلال عام ٢٠١٩ . ولم تتم بعد الإجراءات النظامية لذلك .

٢- أسس الإعداد
- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى والتصريحات الصادرة عن 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 عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض البنود مثل مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية وبعض البنود مثل المشتقات المالية والإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

تم تقرير جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

- العملاة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم بالريال السعودي، والتي هي العملاة الوظيفية للشركة .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٣- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات ، المصروفات ، الموجودات ، والمطلوبات ، والإفتراضات المتعلقة بالمستقبل والمقدمة في تاريخ التقرير . إلا أن عدم التأكيد من هذه الإفتراضات والتقديرات قد يتمخض عنه نتائج يمكن ان تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتاثرة في المستقبل . تتبني هذه التقديرات والإفتراضات على أساس الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف وتستخدم في الحكم على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست سهلة 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 لعدم التأكيد من التقديرات الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم تأكيد التقديرات في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تحتوي على خطر هام يتسبب في وجود مبالغ دفترية كبيرة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية تتضمن ما يلي :

- الأعماق الإنتحاجية للممتلكات ، المصنع والمعدات .
- اختبار الإنفاض في قيمة الموجودات غير المالية .
- المخصصات .
- إفتراضات طويلة الأجل لمكافآت الموظفين .

- الأحكام الهامة في تطبيق المعايير المحاسبية

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

- الأجزاء المكونة للممتلكات ، المصنع والمعدات .
- وحدة توليد النقد .
- تجائب 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 إفتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجية عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها .

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

ب- العمر المقرر للعقارات والألات والمعدات
 يتم إستهلاك تكاليف العقارات والألات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الإستخدام المتوقع والتقادم للأصل ، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقادم التقني وإعتبارات القيمة المسترددة للأصل .

ج - مخصص بضاعة بطينة الحركة

تدرج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . تتم التعديلات لتخفيض تكلفة البضاعة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق - إذا لزم ذلك - على مستوى المنتج للزيادة المقدرة ، أو التقادم . تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغيرات في الطلب على البضاعة ، والتغيرات التكنولوجية وتطور النوعية وأمور الجودة ، وبناءً على ذلك تقوم الشركة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لإحتساب مخصص مخزون بطء الحركة . يتم دورياً مراجعة أي تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في هذه العوامل .

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

**شركة اسمنت المنطقة الشرقية
 (شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

هـ - التقييم الإكتواري لمطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 يتم تحديد تكفة 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 المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات سنويًا على الأقل عند الضرورة.

و- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر- على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذاك 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 الحساب 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 تناسب مع الظروف والأحوال وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتنظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الافتتاح 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 للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولم يحن وقت تطبيقها بعد:

إن المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكن لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة موضحة أدناه . تنوى الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق ، عندما تصبح سارية المفعول .

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجارات"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ م والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ١٠ يناير ٢٠١٩ م وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

يهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقدير أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية. كما يحدد المعيار كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. ويقدم المعيار نموذج محاسبي واحد يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجوبات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

الأثر المحتمل للمعيار الدولي للتقرير المالي الجديد والمعدل والذي تم إصداره ولم يحن وقت تطبيقه بعد:

تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة للوصول إلى تقييم معقول لتأثير تطبيق هذا المعيار على المبالغ المدرجة والإفصاحات في القوائم المالية للشركة وسيتم الإفصاح عن ذلك بعد انتهاء الشركة من تلك الدراسة.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٥- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التي طبقتها الشركة:

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" وكل المعايير يتطلبها عند التطبيق الأولى تعديل أثر التطبيق بما يأثر رجعي عن طريق إعادة عرض أرقام المقارنة لأقرب فترة ممكنة أو الأثر التراكمي عن طريق تعديل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاء مع استثناء تعديل أثر تعريف المحاسبة عن التحوط بأثر مستقبلي . وفيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة التي طبقتها الشركة في الإثبات والقياس في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بموجب دخول المعايير الدوليين للتقرير المالي رقم (١٥) ، (٩) حيز التطبيق بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨ .

٥- ١- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

ينشى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ " إطار مفاهيم شامل" ، لتحديد مبلغ وتوقيت الإعتراف بالإيرادات ، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ " عقود الإنشاءات " والتفسيرات المتعلقة بها .

فيما يلي التفاصيل الهامة الخاصة بالسياسة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسة المحاسبية السابقة يليها سياسة إثبات الإيراد.

طبيعة التغير في السياسة المحاسبية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" تم أيضاً إثبات الإيرادات عند تسلم العميل للبضائع وإقرار العميل بقبولها ، وعليه فإنه ليس هناك أي أثر هام من تعريف المعيار الجديد على إثبات إيرادات الشركة لمبيعات منتجات الأسمنت .

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١١ " عقود الإنشاء " يتم تسجيل إيراد عقود تقديم خدمات الإنشاء من خلال مرحلة إتمام تنفيذ العقد .

تقدير نتيجة المعاملة بشكل موثوق عند استيفاء كافة الشروط التالية :

- (أ) إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة فيها .
- (ب) احتمالية تدفق العوائد الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة إلى الشركة .
- (ج) إذا لم تحفظ المنشأة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقتربة عادة بالملكية على السلع المباعة .
- (د) إمكانية قياس التكاليف المتکيدة بشكل موثوق به .
- (هـ) إذا قامت المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري .

وقد نتج عن تعريف المعيار الدولي الجديد ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" بعض الآثار المالية (٥ - أ - ٣) .

نوع المنتج
طبيعة وتوقيت إستيفاء التزامات الأداء
وشروط السداد الهمة

منتجات الإسمنت تقوم الشركة بإثبات الإيراد عند حصول العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليمها وإقراره بقبولها .

في تلك المرحلة الزمنية يتم إثبات الإيرادات بما يتماشى مع المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

ثبت الشركة إيراداً عندما تفي بالتزام أداءها عن طريق تحويل سلعة أو خدمة متعدده بها (أي أصل) إلى عميل ،

وبعد الأصل بأنه قد تم تحويله عندما يحصل العميل على سيطرة على ذلك الأصل .

تستطيع الشركة أن تحدد بشكل موضوعي أن السيطرة على سلعة أو خدمة قد تم تحويلها إلى العميل وفقاً للعقد الموقع مع العميل وللمواصفات المنتفق عليها في العقد وبما يتماشى مع خطوات الاعتراف بالإيراد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

(سياسة إثبات الإيراد وتعريف السيطرة مرفقة في فقرة إثبات الإيراد).

الحسانة
مسقطة الصنع
الحسانة
مسقطة الصنع
إثبات الإيراد

- يتتم إثبات الإيراد عند وفاة الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالملبغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات 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 الصفقة .
 - الخطوة الرابعة: تحويل سعر الصفقة على مطلوبات الأداء في العقد .
 - الخطوة الخامسة: الإعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ مطلوبات الأداء .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ يتم إثبات الإيرادات للمنشأة عند أداء الالتزامات التعاقدية ، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطبة بأداء الالتزام معين إلى العميل.

وتشير السيطرة على أصل إلى القدرة على توجيه الإستخدام والحصول على - تقريباً - جميع المنافع المتبقية منه ، كما تتضمن السيطرة القدرة على منع المنشآت الأخرى من توجيه استخدام أصل والحصول على المنافع منه . المنافع من الأصل هي التدفقات النقدية المحتملة الداخلية أو التوفير في التدفقات الخارجية التي يمكن الحصول عليها بشكل مباشر أو غير مباشر بطرق عدة مثل :

- استخدام الأصل لانتاج سلع او تقديم خدمات
- استخدام الأصل لتسوية الالتزامات او تخفيض المصروفات
- بيع الأصل أو مبادلته
- رهن الأصل للحصول على قرض
- الاحتفاظ بالأصل

تستطيع الشركة أن تحدد بشكل موضوعي أن السيطرة على سلعة أو خدمة قد تم تحويلها إلى العميل وفقاً للمواصفات المتفق عليها في العقد لذا فإن قبول العميل يعد إجراء شكلي لا يؤثر على تحديد متى حصل العميل على السيطرة على السلعة أو الخدمة ، حيث أن قبول العميل يستند إلى استيفاء خصائص الحجم والوزن المحددة و الشركة قادرة على تحديد ما إذا كان قد تم استيفاء تلك الضوابط قبل استلام تأكيد بقبول العميل. و كذلك استناداً على خبرة الشركة في العقود المشابهة ، وذلك في حالة كون العقد الموقع مع العميل لا ينص على غير ذلك .
عندما ينص العقد الموقع مع العميل على توقيت معين لتحويل السيطرة إلى العميل عندئذ يتم تطبيق ما هو متفق عليه في العقد.

٥ - ٢ - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بداية من ١ يناير ٢٠١٨م الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية : الإعتراف والقياس" ، والذي أدى إلى تصنيف الأصول المالية في فئات تختلف عن الفئات التي تبنّاه معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) في ضوء مفهوم نموذج أعمال الشركة الذي تبنّاه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، كما تبني المعيار منهجه خسارة الائتمان المتوقعة في إثبات الهبوط في الأصول المالية بدلاً من منهجه الخسارة المتکبدة المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، وفيما يلي بيان بالآثار التي نتجت من التطبيق:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	المعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)		
الفئة التي تخضع لها	إيضاحات	الفئة التي تخضع لها	الأصول المالية
أدوات حقوق ملكية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التكلفة المطفأة	* **	استثمارات متاحة للبيع قرص وتسهيلات	استثمارات في أدوات حقوق الملكية ذمم مدينة تجارية

* تتمثل هذه الأسهم في الإستثمارات التي تتوّي الشركة الإحتفاظ بها على المدى الطويل بغضون الإقتاء. ووفقاً لما هو مسموح في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) قامت الشركة بتصنيف هذه الإستثمارات على أنها تقاض بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح والخسائر.

** يتم قياس المدينون التجاريين بالتكلفة المستنفدة، سابقاً كان يتم القياس بالتكلفة المستنفدة، إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) تبني منهجه خسارة الائتمان المتوقعة في إثبات هبوط الأصول المالية والذي يختلف عن منهجه السابقة في هذا الشأن،

قامت إدارة الشركة بدراسة أثر تطبيق منهجه الجديدة ولم ينتج عن تطبيق هذه منهجه في قطاع تصنيع وبيع الأسمنت أثر ذو أهمية نسبية

أما قطاع الخرسانة مسبقة الصنع فقد نتج عن تطبيق هذه منهجه تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها للذمم المدينة قدرها ٣٤,٦٨٢ ألف ريال وتكون مخصص لمحتجزات الأعمال المدينة قدرها ٢٨,٦٠٨ ألف ريال ، الأثر على القوائم المالية (٥ - ٣) .

- لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) أثر على السياسات المحاسبية المتعلقة بالمطلوبات المالية للشركة .

- إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية والمثبتة سابقاً وفق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لم تتغير عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بإثناء ما سبق ذكره.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الأدوات المالية

- يتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الشركة لديها حقوق تعاقدية للأداة.
- يتم إلغاء إثبات الأصول المالية بصورة أساسية عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول المالية، أو عند تحويل الشركة لحقوقها التعاقدية في استلام التدفقات النقدية أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل ويدون أي تأخير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات فورية سواء (أ) حولت الشركة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الأصول، أو (ب) أن الشركة لم تتحول ولم تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الأصول إلا أنها حولت حقها في السيطرة على تلك الأصول.
- يتم الغاء إثبات الإلتزامات المالية عندما يكون الإلتزام المحدد في العقد تم الغاؤه أو انتهاءه أو تمت تسويته بشكل نهائي.
- عند إلغاء الإعتراف بأصل مالي أو إلتزام مالي فإن الفرق بين المبلغ الدفتري والعرض المستلم أو المدفوع يتم الإعتراف به في قائمة الربح والخسارة.

أ - الأصول المالية:
الإثبات والقياس الأولى

- تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الأصول المالية عند الإعتراف الأولى ، يتم تصنيف الأصول المالية عند الإعتراف المبني كموجودات مالية إما
- إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة أو
 - إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو
 - بالتكلفة المطفأة .

القياس اللاحق

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

- نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول 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 للقيمة العادلة، وقد تكون تلك هي الحالة 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 تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية بالتكلفة المستنفدة، إذا كانت مقتناة بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية دورية من المبلغ الأصلي والعائد الثابت على الاستثمار.

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

يتم تصنيف الاستثمارات المالية بغرض الإقتناء من خلال الدخل الشامل متى اطبق عليها نموذج الأعمال للحصول على تدفقات نقدية منها وتحصيل 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 أو الخسارة.

إثبات الإيراد
 بالنسبة لجميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والأصول المالية التي تحمل عائد، يتم الاعتراف ب الإيرادات العوائد باستخدام معدل العائد الفعلي، وهو المعدل الذي يخفض المقوبضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفتري للأصل المالي. ويتم إثبات صافي المكاسب والخسائر ضمن الربح أو الخسارة.

هبوط قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية استردادها

تقوم الشركة بتطبيق نموذج الخسائر الآتئمانية المتوقعة لقياس وإثبات خسارة الهبوط في القيمة للموجودات المالية ، والposure لمخاطر الائتمان للأدوات الدين، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة، مثل القروض والمدائع والذمم المدينة التجارية.

يتم إحتساب خسائر الائتمان المتوقعة كتقدير مرجح لاحتياط خسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي) مقسمة 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 الائتمان المتوقعة تأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت الدفعات وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى لو كانت الشركة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل، ولكن في موعد استحقاق محدد بالعقد. تتطلب طريقة الخسائر الآتئمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتغير عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الإعتراف المبني. وييتطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة وأيضاً للذمم المدينة التي نشأت حديثاً أو تم اقتناصها.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم قياس هبوط قيمة الأصول المالية إما بخسائر انتمانية لمدة ١٢ شهراً أو خسائر انتمانية متوقعة على مدى عمر الأصل، وذلك اعتماداً على ما إذا كان هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإنفاق منذ بداية الاعتراف بالأصل. تمثل خسائر الإنفاق المتوقعة خلال ١٢ شهراً 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 المالية التجارية قصيرة الأجل، عادةً ما تكون أقل من ١٢ شهراً، وعليه فإنه يتم احتساب مخصص الخسائر انتمانية بطريقة لا تختلف عن طريقة خسائر الإنفاق المتوقعة خلال ١٢ شهراً. تستخدم الشركة المدخل البسيط في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس خسائر الإنفاق المتوقعة للذمم المالية باستخدام مصفوفة تستند إلى أعمار الذمم المالية. 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 الأرباح أو الخسائر، وتقوم الشركة بتحديد تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الأولي لها.
- يتم الإعتراف بكافة الإلتزامات المالية أولياً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرةً للمعاملات.
- تتضمن الإلتزامات الشركة المالية الذمم الدائنة التجارية وأي أرصدة دائنة أخرى مستحقة الدفع.

القياس اللاحق

يعتمد قياس الإلتزامات المالية على تصنيفها كإلتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو كإلتزامات مالية أخرى. علمًا بأن الشركة ليس لديها أية إلتزامات مالية كإلتزامات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إلغاء إثبات الإلتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية عندما يتم الإفهام من الإلتزام المحدد أو الإغاثة أو انتهاء مدته. عند استبدال الإلتزام مالي حالي بأخر من نفس المعرض بشروط مختلفة جوهرياً أو بتعديل شروط الإلتزامات الحالية بشكل جوهري. يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كعدم تحقق للإلتزام الأصلي وتحقق إلتزام جديد، ويتم الإعتراف بالفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.

تسوية الأدوات المالية

يتم تسوية الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتسوية المبالغ المعترف بها وهناك نية لتسوية صافي قيمة الأصول / 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.

٥ - أ - الآثار المالية لتطبيق معيار التقرير الدولي (١٥) والمعيار الدولي رقم (٩) على أرصدة ١ يناير ٢٠١٨

البيان	١ يناير ٢٠١٨ بعد تطبيق معيار (١٥ و ٩)	الأثار المالية لتطبيق معيار (١٥ و ٩)	١ يناير ٢٠١٨	
مخزون ذمم مدينة	٥٥٢,٢٢٠	(٣,٣٩٨)	٥٥٥,٦١٨	
مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى *	١٧٧,٢٨٠	(٣٧,٧٤٤)	٢١٥,٠٢٤	
الأرباح المبقاة *	٥٨,٣١٣	(٢٨,٦٠٨)	٨٦,٩٢١	
ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى	٤٣٥,٢٧٤	(٦٣,٣٠٧)	٤٩٨,٥٨١	
	١١٤,٧٠٠	(٦,٤٤٣)	١٢١,١٤٣	

* التسويات على الأرباح المبقاة هي نتيجة لتطبيق المعايير ١٥ و ٩ مما نتج عنه عمل مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها ومخصص محتجزات أعمال مدينة.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في اعداد القوائم المالية المرفقة :

٦-١ تببيب 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 تتحققه أو قصد بيعه أو إستهلاكه في دورة تشغيل عادية .
 - محفظظ به أساساً بغرض المتاجرة .
 - عندما يتوقع تتحققه خلال إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية المفصح عنها. أو عبارة عن النقد أو النقد وما في حكمه ما لم يحد من صرفة أو إستخدامه لتسوية الإلتزام لمدة إثنى عشر شهراً على الأقل بعد الفترة المالية المفصح عنها .
 - تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة .

- ويكون الإلتزام متداولاً إذا :

- كان من المتوقع تسويته في دورة تشغيلية عادية .
- كان محفوظاً به أساساً بغرض المتاجرة .
- كان حالاً لتسويته خلال إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية المفصح عنها .
- إذا كان هناك حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزام لفترة إثنى عشر شهراً على الأقل بعد الفترة المالية المفصح عنها .
- تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة .

٦-٢ ب العقارات والألات والمعدات

تظهر العقارات والألات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت . تتضمن التكلفة النفقات المتبددة مباشرة لإقتاء 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل . يتم تحديد أرباح وخسائر استبعادات العقارات والألات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن الإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر .

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للعقارات والألات والمعدات هي على النحو التالي :

السنوات	مباني
٤٠	طوب حاري وكرات الطحن الأخرى
٥	الات ومعدات
١٥ - ٢٠	اثاث وتجهيزات وادوات
٥	

٦-٣ قطع الغيار الاستراتيجية

هي القطع الضرورية واللازمة للعملية التشغيلية والتي بدونها تتأثر العملية التشغيلية تم الاعتراف به كاموجودات ثابتة وفقاً للاتي .

تم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية إلى تصنيفين :-

التصنيف الأول ويشمل قطع غيار معدات خط الإنتاج .

التصنيف الثاني ويشمل قطع غيار المعدات القليلة للمحجر .

تم اعتبار قطع غيار معدات خط الإنتاج الحيوية وذات القيمة التي تزيد عن ٥٠٠٠ ريال القطعة قطع استراتيجي .

تم اعتبار قطع غيار المعدات القليلة الحيوية قطع استراتيجية مع اهمال القيمة لارتباط القطع ببعض في اطقم مع كل معدة حصرأ .

تستهلك قطع الغيار الاستراتيجية على فترة من 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 ٢٠١٨

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

٦- د عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي تحفظ بها الشركة بغرض كسب إيرادات إيجارية أو بغرض إنماء رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لغيرها ، ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في انتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي.

تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المترادفة (إن وجدت) وخسائر الهبوط (التذبذب) في القيمة المترادفة (إن وجدت) علماً بأنه لا يتم استهلاك الأرضي . وتتضمن التكفة سعر الشراء مضافة إليه جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بإنشاء أو الحصول على العقار الاستثماري وبالحالة اللاحقة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص له . ويتم استهلاك الأجزاء الهمامة من العقار الاستثماري بشكل منفصل عن الأجزاء الأخرى، ويتم الإفصاح بالإيضاحات عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

يتم الغاء 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 (أ) صافي المتاحلات من استبعاد العقار الاستثماري و(ب) مبلغ الدفترى في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو الشطب.

إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة تبويبه إلى بند العقارات والآلات والمعدات.

إن العمر المقدر للبند المباني هو على النحو التالي :

السنوات

٤٠

مباني

٦- هـ 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 ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عند تخفيف تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الإنفاض في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة، عند تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على إلا تزيد تكلفته بعد زیادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المالية التي تحدث فيها.

٦- ز استثمارات في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس لديها سيطرة في السياسات المالية والتسييرية. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٥٠ إلى ٢٠ 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 بالتغييرات التي تحدث بعد الشراء في حقوق الملكية بالشركة الزميلة . ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦- ح المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة ، و تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة ونفقات الأخرى التي تحملتها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة .

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادى بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاروفات الإكمال والبيع . ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الرائدة وبطبيعة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قطع الغيار المستهلكة
 تمثل 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 للتبديل من الممتلكات ، المصنع 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 الإحتياطية المشتراء جنباً إلى جنب مع المصنع / خط الإنتاج أو تم شراؤها لاحقاً ولكنها تتعلق بمصع معين أو خط إنتاج معين ونادرأ ما تكون مطلوبة لتشغيل المصنع ، ويجب أن تكون متوفرة للإستخدام في جميع الأوقات . وترسل هذه البنود كجزء من الممتلكات ، المصنع والمعدات ويتم استهلاكها من تاريخ الشراء على مدى الأعمار الإنتاجية للمكونات أو العمر الإنتاجي المتبقى للمصنع الذي سيتم استخدامها فيه ، أيهما أقصر . ولا تشكل هذه البنود جزءاً من المخزون شريطة استيفاء معايير الرسملة تحت بند الممتلكات ، المصنع والمعدات .

- قطع الغيار العامة الرأسمالية والبنود المستهلكة الأخرى التي ليست ذات طبيعة حساسة والتي تعتبر 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 ، المصنع والمعدات . وتختضن البنود المسجلة ضمن المخزون لتقدير مخصص النقادم وتحمل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عند تركيبيها أو استخدامها . وعندما تستوفي هذه البنود معايير الرسملة ، تكون طريقة استهلاكها مماثلة للبنود القابلة للإصلاح كما ذكر أعلاه .

٦- ظ ندم مدينة تجارية
 يتم إظهار الدزم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة، يتم تكوين المخصص عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة . ويتم تحويل هذه المخصصات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. يتم شطب الديون المدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة . عندما لا يتم تحصيل الدزم 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦ - ي 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 .

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

٦ - ل دزم دائنة ومصروفات مستحقة
 يتم إثبات مبالغ المطالبات للدزم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا .

٦ - م 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 آية فروقات في التقديرات بين الزكاة والضريبة المحاسبة والربط النهائي (إن وجد) ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها انهاء الرابط .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٦ - ن العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تم 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦ - س مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيس 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 وتثبت الأرباح أو الخسائر الإلكترونية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

٦ - ع إيرادات الإيجار

يتم الإعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة إتفاقية الإيجار وبناء على شروط عقد الإيجار .

٦ - ف إيرادات العوائد المالية

يتم الاعتراف بإيراد العوائد عند إستحقاقات العائد باستخدام طريقة معدل العائد الفعلى ، ويتم إدراج إيراد العوائد ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦ - ص إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦ - ق المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات. يتم توزيع البنود بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية على أساس منتظم .

٦ - ر التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ويتم الإفصاح عن كل قطاع تشغيلي حق أيًّا من الحدود التالية :

١ - إذا بلغ إيراد القطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات القطاعات بما فيها إيرادات التحويلات بين قطاعات الشركة المختلفة .

٢ - إذا بلغت القيمة المطلقة لربح القطاع أو خسارته ١٠٪ أو أكثر من أكبر البديلين التاليين في صورة مطلقة :

مجموع الأرباح لكل القطاعات التي حققت أرباحاً أو مجموع الخسائر لكل القطاعات التي حققت خسائر .

٣ - إذا بلغت الموجودات المخصصة للقطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات المخصصة للقطاعات على مستوى الشركة ككل .
ونقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة ووفقاً لمناطق الجغرافية .

٦ - ش ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الدخل المتعلقة بمساهمي الشركة - باستبعاد أي تكاليف خدمة حقوق الملكية عدا الأسهم العاديـة - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديـة القائمة خلال الفترة المالية ، والمعدلة لبنود الأسهم العاديـة المصدرة خلال السنة وإستبعـاد أسهم الخزينة إن وجدـت .

وتحسب ربحية السهم المخفض بقسمة صافي الدخل المتعلق بمساهمـين العاديـين في الشركة (بعد تسوية الفائدة على الاسهم الممتازة للتحويلـ ، إن وجدـت) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديـة القائمة خلال الفترة زـائد المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة التي ستـصدر عند التحـويلـ إن وجدـت ، لكـافة الأـسـهم العاديـة المحـتمـلة المـحفـقـة إلى الأـسـهم العاديـة .

٦ - ت توزيعات أرباح

تسجل توزيعات الأرباح الأولية كمطلوبـات في الفترة التي يتم فيها إعتمـاد هذه الأرباح من قبل مجلس الادارـة . تسجل توزيعات الأرباح النهـائية في القوائم المالية في الفترة التي يتم إعتمـاد هذه الأرباح من قبل المـساـهمـين .

٦ - ث أرقام المقارنة

تم إعادة تصنـيف بعض أـرقـام المـقارـنة لتـتنـلـاعـم مع عـرـض أـرقـام السـنة الـحـالـيـة .

ـ عُلَمَاءُ ، الْأَلَّاتُ وَالْمَعَادِنُ

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات للواءات	قطع غير المعدات	آلات ومعدات	طوب حاردي وكرات طحن وأخرى	مباني وكرات طحن	أراضي
٣,٢٤٠,٣٥٨	١٧,٣٥٦	٢٠,٤٧	٧٣,٣٩٥	٢,٢٢٥,٢١٣	١٣,٤٥٢	٨٦٣,٨٩٩	٧,١١٦
٢٧,٢٥٥	٢٠,٤٤٤	٤١.	٣,٢٩٣	٢,١٠٦	-	٧٠٢	-
(٣٢,٣٦٨)	-	-	-	(٢,٤٥١)	(٥,٦٥)	(٥,٨٤٥)	-
-	(١٦,٧٣٢)	١٣٧	-	(٣,٨٩٥)	١,٤,٤٨٠	٤٩٠	-
٣,٧١٥,٢٤٥	٢١,٣٦٨	٢٠,٤٣٧	٧٣,٧٩٣	٢,٢٢٠,٣٤١	-	٨٥٩,٤٤٦	٧,٠١٦
٢,١٩٤,٥٨٠	-	١٥,٨,٣	٥١,١٢٠	١,٥٢٨,٨٩٨	٧,٢٤١	٥٩١,٥١٨	-
١,٢٣٦٧	-	١,٣٨٧	٣,٢٧٩	٧٦,٩٧١	٥,٢٤٣	١٦,٣٨٧	-
(٢٩,٤١٠)	-	-	-	(١,٨,٧٧١)	(٥,٦١٢)	(٥,٥٨٤)	-
٢,٧٦٨,٤٤٧	-	-	-	(٢,٣٦٦)	٢,٣٦٦	-	-
٩٤٦,٨١٨	٢١,٣٦٨	٢٠,٤٤٧	٢,٧٦٠	٦٣,٨٧٧	٦,٥٦٥	٢٥٦,٩٤٥	٧,٢١٦
١,٢٥,٧٧٨	١٧,٣٥٦	٤,٢٤٤	٢٦,٢٧٥	٦٩٦,٣١٥	٦,٢١١	٢٧٢,٣٨١	٧,٢١١

يستخدم ما نسبته ٢٠٪ تقريباً من مساحة المبني الإداري بمدينة المام لأغراض المركز الرئيسي للشركة والأغراض الإدارية الأخرى، أما الجزء المتبقى من المبني ما يعادل ٨٪ تقريباً فيتم تأجيره لمستأجرين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات وتم تزويد الجزء المزوج كالتالي:

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - استثمارات عقارية

الاجمالي	المباني	الاراضي	
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			الإستهلاك المتراكم
٢٤,٧٤٤	٢٤,٧٤٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-	الإستهلاك المحمل خلال السنة
٢٦,٣٧٦	٢٦,٣٧٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			صافي القيمة الدفترية
٩٦,٣٤٤	٤٤,٤١٠	٥١,٩٣٤	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر
٩٧,٩٧٦	٤٦,٠٤٢	٥١,٩٣٤	٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر

- إستيفاء لمتطلبات الأفصاح وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فقد تم تقييم الإستثمارات العقارية من قبل خبير مؤهل ومستقل هو مؤسسة أحمد النعيم للتقدير العقاري المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين برقم عضوية ١١٠٠٠٩٠٠٩٠ وقد قدرت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال سعودي ، منها ١٢٨ مليون ريال سعودي للاراضي و ٨٠ مليون ريال سعودي للمباني .

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

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	
القيمة	عدد الأسهم	القيمة
٤٤,٠٦٨	٢,٣٠٠	٥٢,٦٢٤
٢٧١,٨٧٥	٢٧,١٨٧	٣٢٥,٩٧٨
٣١٥,٩٤٣		٣٧٨,٦٠٢

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

- قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ " الأدوات المالية " من ١ يناير ٢٠١٨ وعليه قالت الشركة بتغيير سياستها المحاسبية المتعلقة بالموجودات المالية - أدوات حقوق الملكية - كنتيجة لتطبيق هذا المعيار بتصنيف الإستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

* الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية 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 ٢٠١٨ ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٢٢,٨٨ ريال سعودي للسهم .

** شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة مساهمة سعودية مغلقة ، وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥,٤٤٪ ، وقد قامت إدارة الشركة بتحديد قيمة الاستثمارات في شركة التصنيع وخدمات الطاقة بناء على صافي قيمة الموجودات للشركة المستثمر فيها.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - استثمارات في شركة زميلة (بطريقة حقوق الملكية)

لدى الشركة استثمار بنسبة ٣١,٥٨ % في الشركة العربية اليمنية للأسمت ("الشركة الزميلة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن . هذا وقد تأسست الشركة الزميلة لمواصلة إنتاج الأسمت وبدأت الإنتاج في عام ٢٠٠٩ ، وتمثل الحركة في الاستثمارات في الشركة الزميلة خلال السنة فيما يلي :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
١٢٢,٤٣٤	١٢٨,٥٥٥	الرصيد في بداية السنة (*)
٦,١٢١	٢٣,٨٣٦	إضاف : الحصة في نتائج شركة زميلة
-	(٥,٩٢١)	توزيعات أرباح
<u>١٢٨,٥٥٥</u>	<u>١٤٦,٤٧٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

(*) تم عمل دراسة لدى مكتب استشاري مستقل - عند التحول الى تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي- عن امكانية وجود هبوط في قيمة الاستثمار في الشركة العربية اليمنية للأسمت عن طريق احتساب القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الشركة ومقارنتها بتكلفة الاستثمار فيها ، ونتج عن ذلك وجود هبوط في قيمة الاستثمار قدرها ٦٦,٩٩٦ ألف ريال سعودي تم تحديدها على ارصدة ١ يناير ٢٠١٦ م .

١١ - المخزون

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
١٥٦,٣٠٤	١٤٨,١٨١	قطع غيار ومستلزمات صيانة
٣٠٢,٧٢٢	٣٥٧,٧٣٣	بضاعة تحت التصنيع
٥٣,٧٥٦	٤١,٩١٩	مواد خام
١٩,٧٣٧	١٧,١٨٥	مواد بالطريق
٢٥,٧٠١	٢٥,٩٠٦	بضاعة تامة الصنع
٥٥٨,٢٢٠	٥٩٠,٩٢٤	المجموع
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	ناقصاً : مخصص قطع غيار
<u>٥٥٢,٢٢٠</u>	<u>٥٨٤,٩٤٤</u>	

١٢ - ذمم مدينة تجارية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢١٤,٦٢٨	٢٢٩,٠٠٩	ذمم مدينة تجارية
(٣٧,٣٤٨)	(٣٦,٠٧٨)	مخصص الخسائر الانهائية المتوقعة(*)
<u>١٧٧,٢٨٠</u>	<u>١٩٢,٩٣١</u>	

(*) المخصص المكون خاص بأرصدة الذمم المدينة التجارية لقطاع الخرسانة مسبقة الصنع.

شركة اسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - مدفوعات مقدماً موجودات متداولة أخرى :

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١	
٥٤,٢٣١	٥٧,٦٦٤	محتجزات أعمال - مدينة
(٢٩,١٣٣)	(٢٩,٦٣٥)	مخصص المحتجزات المشكوك في تحصيلها (*)
٢٥,٠٩٨	٢٧,٦٢٩	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٥٢٠	١٢,٢٣٩	سلف وأمانات موظفين
١٠,٦٤٨	٩,٣٨٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٥١٢	٥,٠٧٤	ارصدة مدينة لمستأجرى البرج
٢,٨٩١	٣,٦٧٦	أخرى
٦٤٤	١,١٦٥	
٥٨,٣١٣	٥٩,١٦٩	

(*) المخصص المكون خاص بأرصدة محتجزات الاعمال لقطاع الخرسانة مسبقة الصنع

٤ - النقد وما في حكمه:

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١	
١٣,٨١٢	٣٨,٩٤١	نقد لدى البنوك
٩٦	-	نقد بالصناديق
٦٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل (*)
٧٨,٩٠٨	١٠٨,٩٤١	

(*) هي ودائع لدى بنوك محلية بمتوسط العائد على ودائع المرابحة قصيرة الأجل (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ١,٨٠٪) بمتوسط عائد ١,٦٤٪ .

٥ - رأس المال

رأس المال المصرح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي ، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٨٦ مليون سهم و ١٠ ينایر ٢٠١٧ م : ٨٦ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم .

٦ - الاحتياطيات:
أ) إحتياطي نظامي:

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح إلى إحتياطي النظامي وقد توقف التحويل إلى الإحتياطي النظامي بعد بلوغه الحد الأقصى . هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين .

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

٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١	
٦٠,٨٣٩	٦٣,٧٦٥	الرصيد في بداية السنة
٦,٧٨٧	٨,١٠٨	تضاف : محمل خلال السنة
(٦,٩٩٠)	(٤,٨٩١)	ناقصاً: مستخدم خلال السنة
٢,٢٢٩	(٥,١٥٦)	(أرباح) / خسائر إكتوارية
٦٣,٧٦٥	٦١,٨٢٦	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - مخصصات أخرى
 تتمثل المخصصات الأخرى في مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الأمتياز الخاصة بالشركة وازالة المصنع.

١٩ - دم دائن ومتطلبات متداولة أخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٥٤,٤٨٦	٦٠,٠٤٣	دم دائن
٣٥,٣٣٧	٣٢,٩٠٣	مصرفوفات مستحقة
١٢,٣١٩	١٢,٢١٤	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٥,٩٠٩	٦,٢٤٨	محتجزات أعمال دائنة
٣,٢٥١	٢,٣٣٦	إيرادات غير مكتسبة للبرج
-	١,٥٥٧	ضريبة قيمة مضافة
٣,٣٩٨	١,٧٦٢	متطلبات متداولة أخرى
١١٤,٧٠٠	١١٧,٠٦٣	

٢٠ - مستحق إلى طرف ذو علاقة
 تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الزميلة والشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، هذا ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيـة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارـة .
 تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقـة خلال السـنة في مـبلغ استلمـتها الشركة بالنيـابة عن الشـركة العـربـيـة الـيـمنـيـة لـلـأسـمـنـت (ـشـركـة زـمـيلـةـ) من عـملـانـهاـ لـحين سـدادـهاـ إـلـى مـورـديـ الشـركـةـ الزـمـيلـةـ نـيـابةـ عـنـهـاـ،ـ حيث تـواـجـهـ الشـركـةـ الزـمـيلـةـ صـعـوبـاتـ فـي التـحـويـلـاتـ الـبـنكـيـةـ مـنـ وـإـلـىـ الـجـمـهـورـيـةـ الـيـمنـيـةـ.

ويـتـكـونـ الرـصـيدـ المـسـتـحـقـ مـنـ طـرـفـ ذـوـ عـلـاقـةـ كـمـاـ فـيـ ٣ـ١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢ـ٠ـ١ـ٨ـ كـمـاـ يـلـيـ :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢,٠٢٥	٢١,٩٩٣	الشركة العربية اليمنية للأسمـنـتـ (ـشـركـة زـمـيلـةـ)

٢١ - دانـوـ تـوزـيعـاتـ أـربـاحـ
 يـتـمـ رـصـيدـ دـانـيـ تـوزـيعـاتـ الـأـربـاحـ فـيـ ٣ـ١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢ـ٠ـ١ـ٨ـ فـيـ مـلـبغـ ٥ـ٩ـ٥ـ٦ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ تـوزـيعـاتـ أـربـاحـ غـيرـ مـسـتـلـمـةـ مـنـ بـعـضـ الـمـسـاـهـمـينـ عـنـ السـنـوـاتـ مـنـ ١٩٩١ـ مـ وـهـيـ ٢٠١٧ـ مـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٧ـ مـ :ـ ٥ـ٩ـ٤ـ١ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ)ـ .ـ

٢٢ - الزـكـاةـ المـسـتـحـقـةـ
 وـفـقـاـ لـأـنـظـمـةـ الـهـيـةـ الـعـامـةـ لـلـزـكـاةـ وـالـدـخـلـ فـيـ الـمـسـاـهـمـينـ السـعـودـيـنـ خـاصـعـينـ لـلـزـكـاةـ بـوـاقـعـ ٢ـ,ـ٥ـ %ـ مـنـ الـوـعـاءـ الزـكـويـ اوـ صـافـيـ الـرـبـحـ المـعـدـلـ اـيـهـماـ اـكـثـرـ وـفـقـاـ لـمـعيـارـ الـهـيـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـاـسـاـهـمـينـ الـقـانـوـنـيـنـ رـقـمـ ١١ـ فـقـدـ تـمـ عـرـضـ مـخـصـصـ الزـكـاةـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ ،ـ وـتـمـ تـصـنـيـفـ الـحـسـابـ الدـائـنـ نـظـيرـ الـإـلتـزـامـاتـ الـزـكـويـةـ الـمـقـاـبـلـةـ ضـمـنـ الـمـطـلـوبـاتـ الـمـتـدـاـولـةـ فـيـ قـائـمـةـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ .ـ يـتـمـ تقـدـيرـ مـخـصـصـ الزـكـاةـ وـضـرـبـ الـدـخـلـ بـصـفـةـ رـبـعـ سـنـوـيـ وـتـسـجـلـ فـرـوـقـاتـ الزـكـاةـ فـيـ الـفـتـرـةـ الـتـيـ يـرـدـ فـيـهـاـ الـرـبـطـ النـهـاـيـيـ لـلـشـرـكـةـ .ـ

أـ -ـ المـكـوـنـاتـ الـجوـهـرـيـةـ لـلـوـعـاءـ الزـكـويـ لـلـسـنـةـ الـحـالـيـةـ كـمـاـ فـيـ ٣ـ١ـ دـيـسـمـبـرـ هيـ كـمـاـ يـلـيـ :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
(١,٥٦٨,٢٥٢)	(١,٥١٤,١٣١)	موجودـاتـ غـيرـ مـتـدـاـولـةـ
٩٣,٧٦٥	٩١,٨٢٦	مـطـلـوبـاتـ غـيرـ مـتـدـاـولـةـ
٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,١٥٠,٣٢١	رـصـيدـ حـقـوقـ الـمـاسـاـهـمـينـ الـإـفـتـاحـيـ
١٢١,٨٩٤	٩٨,٣٣٦	صـافـيـ الدـخـلـ قـبـلـ الـزـكـاةـ

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

ب - حركة مخصص الزكاة

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١	
١٣,٩٥٦	١٤,٧٥١	الرصيد في بداية السنة
(١٥,٠٣٤)	(١٤,٥٠٩)	مسدد عن ٢٠١٧
١,٠٧٨	-	تسويات
١٢,٧٥١	١٦,٧٠٠	استحقاق زكاة السنة
٢,٠٠٠	١١,٨٨٨	مخصص الربط الزكوي
-	(٦,٩٥٧)	سداد خاص بالربط الزكوي
١٤,٧٥١	٢١,٨٧٣	الرصيد في نهاية السنة

ج - موقف الربط الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمراجعة الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات حتى ٢٠١١م والربط النهائي عليها وتم إنهاء الوضع الزكوي لتلك السنوات .

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال عام ٢٠١٨ بمراجعة الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات من ٢٠١٢م حتى ٢٠١٦م والربط عليها بمبلغ ٢٢,٩٣ مليون ريال سعودي ، وقد قامت الشركة بتقديم الإعتراض على مبلغ ١٧,٨٦ مليون ريال سعودي وسداد مبلغ ٥,٠٧ مليون ريال سعودي ، وتكون مخصص مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي خلال السنة .

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ م بتقديم الربط النهائي لفرع الشركة (براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع) عن الفترة من ٤ أغسطس ٢٠٠٧م حتى ١٤ يناير ٢٠١٣م (وهي الفترة التي تسبق اندماج الفرع في شركة اسمنت المنطقة الشرقية) بمبلغ ٣,٥٦ مليون ريال سعودي ، وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٧٤ مليون ريال خلال عام ٢٠١٨ ، وقدمت إعتراض للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ١,٨٢ مليون ريال سعودي ، وكانت مخصص لذلك قدره ٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٧ .

٢٣ - المبيعات

للسنة المنتهية في	
٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١
٤٢٥,٠٣١	٤٠٣,٢٧٧
٢١٥,٥٧٦	١٦٢,٤٦٧
٦٤٠,٦٠٧	٥٦٥,٧٤٤

٤ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ دسمبر ٣١
٣٤,٦٦٦	٣٣,٢٨٤
٢,٦٧٩	٢,٩٢٥
٦,٦٤٧	٦,٣٥٤
١,٦٨٨	١,٩٧٨
٥,٥٣٤	٣,٨١٧
٥١,٢١٤	٤٨,٣٥٨

رواتب وأجور وبدلات	أسمنت
إستهلاك	خرسانة مسبقة الصنع
مواد ووسائل مساعدة ورخص وبرامج	مكافات أعضاء مجلس الإدارة
أخرى	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

٤٥ - مصروفات بيع وتسويق

للسنة المنتهية في	
٢٠١٧	٢٠١٨
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٨,٣١٩	٧,٨٨٠
٥,٧٦٣	٥,٤٦٩
٢٩	٢٩
٦٤٣	٥٦٧
١٤,٧٥٤	١٣,٩٤٥

رواتب وأجور وبدلات
الممساعدة التقنية
استهلاك
آخر

٤٦ - إيرادات استثمارات

للسنة المنتهية في	
٢٠١٧	٢٠١٨
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٩,٣٠٦	٤,٠٢٥
١,١٥٣	٦٣٠
١٠,٤٥٩	٤,٦٥٥

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

٤٧ - إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	
٢٠١٧	٢٠١٨
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
١٠,٤٢٢	٧,٩٧٦
٤,٤٤٩	١,٨٨٧
٤,٩٠٥	٢,٧١٩
١٩,٧٧٦	١٢,٥٨٢

٤٨ - مصروفات أخرى

للسنة المنتهية في	
٢٠١٧	٢٠١٨
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٤,٥٤٧	٥,٢٢٧
٦,٣٧٧	٢,٤١١
١٠,٩٢٤	٧,٦٣٨

مصروفات البرج الإداري للشركة
مصروفات متعددة

٤٩ - مصروف الزكاة

للسنة المنتهية في	
٢٠١٧	٢٠١٨
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
١٢,٧٥١	١٦,٧٠٠
٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠
-	١,٨٨٨
١٤,٧٥١	٢٨,٥٨٨

مخصص زكاة السنة
مخصص ربط زكوي
سداد ربط زكوي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- الارتباطات الرأسمالية
 مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي).

٣١- التزامات محتملة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على الشركة التزامات محتملة مقابل إعتمادات مستديمة وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٠٢,٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي).

٣٢- توزيعات أرباح
 وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٨ مايو ٢٠١٨ م على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٧ م بإجمالي مبلغ ٨٦ مليون ريال سعودي وحصة السهم الواحد ١ ريال سعودي وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة.

٣٣- المعلومات القطاعية

الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي
١٩٢,٩٣١	٥,٤٧٨	١٨٧,٤٥٣
٥٦٥,٧٤٤	١٨,٧٩٤	٥٤٦,٩٥٠
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٧,١٦٨)	(٤٧٩,٧١٧)
٦٨,٨٥٩	١,٦٢٦	٦٧,٢٣٣
١٧٧,٢٨٠	-	١٧٧,٢٨٠
٦٤٠,٦٠٧	٧,٢٠٥	٦٣٣,٤٠٢
(٥٤١,٢٩٣)	(٦,٠٨٩)	(٥٣٥,٢٠٤)
٩٩,٣١٤	١,١١٦	٩٨,١٩٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ذمم مدينة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التكاليف والمصروفات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الدخل من العمليات الرئيسية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	ذمم مدينة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التكاليف والمصروفات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الدخل من العمليات الرئيسية

وتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في قطاعين و تم تلخيص المعلومات المالية وفقاً لأنشطة الرئيسية كما يلي :

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصنع	الأسمنت
١٩٢,٩٣١	٦١,٢٠٦	١٣١,٧٢٥
٥٦٥,٧٤٤	١٦٢,٤٦٧	٤٠٣,٢٧٧
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٥٩,٩٧١)	(٣٣٦,٩١٤)
٦٨,٨٥٩	٢,٤٩٦	٦٦,٣٦٣
١٧٧,٢٨٠	٥٧,٧٥٤	١١٩,٥٢٦
٦٤٠,٦٠٧	٢١٥,٥٧٦	٤٢٥,٠٣١
(٥٤١,٢٩٣)	(١٨٦,٢٢٣)	(٣٥٥,٠٧٠)
٩٩,٣١٤	٢٩,٣٥٣	٦٩,٩٦١

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ذمم مدينة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التكاليف والمصروفات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الدخل من العمليات الرئيسية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	ذمم مدينة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التكاليف والمصروفات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الدخل من العمليات الرئيسية

٤- الأدوات المالية
- إدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي للشركة بشكل أساس من الاستثمارات في مرابحات وبغرض المتاجرة، النقد لدى البنوك، الذمم المدينة، الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر السوق

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

أ - مخاطر سعر الصرف الأجنبي
 تنتج 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. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة، تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والسبب في تكبد الشركة خسارة مالية.
 إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس التقديمة 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 ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة 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 الذمم المدينة دوريًا بالإضافة إلى وجود ضمانات مقدمة من العملاء لتعطيلية آية مدینیات متوقع عدم تحصيلها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م فإن أعمار الدينون التجاريين كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٧,٩٠٢	٨٤,٧٢١
٥٣,٠٦٢	٨١,٦٢٩
١٣,٣٣١	١٤,٥٣٢
١٥,٥٧١	٨,٤٠٤
٣٤,٧٦٢	٣٩,٧٢٣
٢١٤,٦٢٨	٢٢٩,٠٠٩
(٣٧,٣٤٨)	(٣٦,٠٧٨)
١٧٧,٢٨٠	١٩٢,٩٣١

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.
 تكون المطلوبات المالية للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعامل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكيد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.
 جميع الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع لا تتحمل أي مصاريف تمويل ويتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الموحدة .

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على القياس المستند إلى السوق والإفراضيات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المستندة

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

٣٥ - إعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩م .



شركة اسمنت المنطقة الشرقية (سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠)

معلومات عامة

مليون ريال سعودي	٨٦٠	رأس المال المدفوع
طن كلنكر يومياً	١١,١٠٠	الطاقة الإنتاجية

طن مواد خام / الساعة	$(330 \times 1) + (360 \times 2)$	طاقة مطاحن المواد الخام
طن كلنكر يومياً	$(600 \times 1) + (3500 \times 3)$	طاقة الأفران
طن أسمنت/ساعة	$(120 \times 2) + (150 \times 3)$	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 حدرية - منطقة الخرسانية - المنطقة الشرقية (٠١٣) ٣٤٤٠٥٢٢ / ٣٤٤٠٥٢٤	المصنع
(٠١٣) ٣٤٤١٠٠٧	هواتف
	فاكس

الموقع الإلكتروني : www.epcco.com.sa

