

# اسمنت الشرقية Eastern Cement



## التقرير السنوي

لعام ٢٠١٧م

## ANNUAL REPORT

2017





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





صاحب السمو الملكي الأمير  
تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز آل سعود  
رئيس مجلس الإدارة



الدكتور / عبدالمحسن بن سعد الرويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن سعد الشري  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس  
عضو مجلس الإدارة



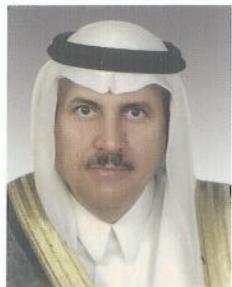
المهندس / سعد بن إبراهيم المغيل  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / علاء بن عبدالله القادي  
عضو مجلس الإدارة



الدكتور / زامل بن عبد الرحمن المقرن  
عضو مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن وصل الله الحربي  
عضو مجلس الإدارة





تقرير مجلس الادارة  
عن السنة المالية  
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

## المحتويات

الفقرة	البيان	الصفحة
أولاً	نشاط الشركة	٢
ثانياً	الإنتاج والمخزون	٢
ثالثاً	التسويق والمبيعات	٢
رابعاً	قائمة المركز المالي	٣
خامساً	قائمة الدخل	٤
سادساً	علامة الجودة	٤
سابعاً	تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوظين الوظائف)	٥
ثامناً	البيئة والأمن والسلامة	٥
تاسعاً	النشاط الاستثماري	٥
عاشرًا	القروض	٧
الحادي عشر	إستراتيجيات الشركة	٧
الثاني عشر	المشاريع المستقبلية والتوقعات	٧
الثالث عشر	المخاطر	٨
الرابع عشر	حوكمة الشركات	٩
الخامس عشر	المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة	٩
السادس عشر	المسؤولية الاجتماعية	١٠
السابع عشر	سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترن	١٠
الثامن عشر	مجلس الإدارة وبلجائه والإدارة التنفيذية	١١
التاسع عشر	بلجان مجلس الإدارة	٢٣
العشرون	إدارة المراجعة الداخلية	٢٧
الحادي والعشرون	إقرارات	٢٨
الثاني والعشرون	اقتراحات مجلس الادارة	٢٩



الكرام

إلى السادة مساهي شركة أسمنت المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ويتغزّر المجلس هذه الفرصة ليُجاذِد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسؤولياته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين، ويدعو الملول عز وجل أن يحفظ بلادنا العزيزة عاهلها المقدى وقائد مسيرها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير / محمد بن سلمان بن عبدالعزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدم بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير / سعود بن نايف بن عبدالعزيز أمير المنطقة الشرقية لساندته الفعالة ودعمه المستمر للشركة.

كما يسر المجلس أن يتقدم بالشكر الجزيل لصاحب السمو الملكي الأمير / تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز على جهوده المقدرة التي بذلها في خدمة مصالح الشركة خلال فترة رئاسته مجلس الإدارة.

والله الموفق،

### أولاً : نشاط الشركة

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

### ثانياً : الإنتاج والمخزون

(الأرقام بآلاف الأطنان)

بيان	م٢٠١٧	م٢٠١٦	نسبة التغير (%)
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٦٩٠	٢,٩٩٣	(-١٠,١٢)
كمية إنتاج الإسمنت	٢,٢٦٩	٢,٦٤٠	(-١٤,٠٥)
كمية مخزون الكلنكر	٢,٥٥٥	٢,٠٠٧	%٢٧,٣٠

### ثالثاً : التسويق والمبيعات

#### (أ) السوق المحلي للإسمنت

إنخفض الطلب على الإسمنت في السوق المحلي السعودي خلال عام ٢٠١٧ م حيث بلغت خلاله كمية المبيعات المحلية ٤٧ مليون طن تقريباً مقارنة بكمية ٥٥ مليون طن تقريباً تم بيعها خلال عام ٢٠١٦ م بانخفاض بلغت نسبته (١٤,٥%) متأثراً بعدة عوامل من بينها تذبذب أسعار البترول الذي أدى لتباطؤ الاقتصاد المحلي وإلغاء أو تأجيل بعض المشاريع الحكومية وبعض مشاريع القطاع الخاص.

والرسم البياني التالي يوضح النمو السنوي للطلب المحلي للإسمنت خلال الفترة من ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠١٧ م.



( ب ) مبيعات الشركة

بيان	مبيعات الأسمدة	٢٠١٧	٢٠١٦	نسبة التغير (%)
	٢,٢٦٢	٢,٦٣٨	(٥١٤,٢٥)	

( بالاف الأطنان )

السنة	مبيعات الأسمدة المحلية	مبيعات الأسمدة المصدرة	مجموع مبيعات الأسمدة	مبيعات الخرسانة مسبقة الصنع	المجموع الكلي لمبيعات
م ٢٠١٦	٥٥٩,٨٨١	٣٦,٣٧٥	٥٩٦,٢٥٦	٢٦٠,٣٣٤	٨٥٦,٥٩٠
م ٢٠١٧	٤١٧,٨٢٦	٧,٢٠٥	٤٢٥,٠٣١	٢١٥,٥٧٦	٦٤٠,٦٠٧

( ج ) التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة

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

رابعاً : قائمة المركز المالي

تم إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وبناءً على ذلك فقد تم تعديل أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١، وفيما يلي بيان موجودات الشركة ومطلوباتها (أصول الشركة وخصومها) كما في نهاية السنوات المالية الخمس الأخيرة:

( بالاف الريالات )

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
صافي الموجودات الثابتة	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	١,٢٢٥,٢٦٢	١,٢٤٩,٦٧٠	١,١٨٣,٣٥٢
الموجودات غير المتداولة	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	٤٧٢,٤٧٨	٣٣٥,٥١٥	٤٧٤,٥٦٤
الموجودات المتداولة	٩٣٦,٤٧١	٩٣٦,٤٧١	٩٤٢,٩٤٣	٩٤٨,٣٥٦	٨٤٩,٣٢٤
حقوق المساهمين	٢,٢١٣,٦٢٨	٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,٣٥٢,٠٣٣	٢,٢٦٠,٨٩٢	٢,٢٨٣,١٨٦
المطلوبات غير المتداولة	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	٥٣,٥٩٥	٥٠,٠٧٥	٤٦,٨٥٠
المطلوبات المتداولة	١٩٧,٣٣٠	٣٥١,٣٢٠	٢٣٥,٠٥٥	٢٢٢,٥٧٤	١٧٧,٢٠٤

( بالاف الريالات )

( ب ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مقارنة بالعام السابق

البيان	٢٠١٧	٢٠١٦	نسبة التغير %	الأسباب الرئيسية للتغير
صافي الموجودات الثابتة	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	-٦٧,٢%	الانخفاض بسبب زيادة الإستهلاكات، والانخفاض مشتريات الأصول الثابتة.
الموجودات غير المتداولة	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	% ١	الارتفاع بسبب ارتفاع رصيد الإستثمار في الشركة العربية اليمنية.
الموجودات المتداولة	٩٣٦,٤٧١	٩٣٦,٤٧١	% ٠,٩	الانخفاض يعود إلى انخفاض النقد وما في حكمه، والذمم المدينية التجارية.
حقوق المساهمين	٢,٢١٣,٦٢٨	٢,٢٣٧,٠٤٧	-% ٦	الانخفاض بسبب انخفاض رصيد الأرباح البقاء والتغيرات المتراكمة في بند الدخل الشامل الآخر.
المطلوبات غير المتداولة	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	-% ١٠,٩	الانخفاض بسبب سداد قرض طويل الأجل بالكامل.
المطلوبات المتداولة	١٩٧,٣٣٠	٣٥١,٣٢٠	-% ٤٣,٨	الانخفاض بسبب سداد قرض طويل الأجل بالكامل والانخفاض أرصدة البند التالية: مستحق إلى طرف ذو علاقة، ودّم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

#### **خامساً : قائمة الدخل**

حققت شركة خلال عام ٢٠١٧م أرباحاً تشغيلية بلغت (٩٩) مليون ريال للعام السابق (٢١٨) مليون ريال للعام السابق بلغت نسبته (٥٤,٦%) كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة (١٠٧) مليون ريال بانخفاض بلغت نسبته (٥٢,٩%) عمما كانت عليه في العام السابق (٢٢٧) مليون ريال.  
وبناءً على هذه النتائج فقد بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠١٧م (١,٢٣) ريال بنسبة ١٢% من القيمة الإسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة انخفاض ٥٥٥% عن عائد السهم المحقق خلال العام السابق ٢٠١٦م (٢,٧٤) ريال.  
وفيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

(بِالْفَرِيلَات)

(أ) قائمة الدخل للسنوات المالية الخمس الأخيرة

البيان	صافي المبيعات	م٢٠١٧	م٢٠١٦	م٢٠١٥	م٢٠١٤	م٢٠١٣
تكلفة المبيعات	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨	٨٤٥,١١٨	٨٢٨,٧٢١	
الربح الإجمالي	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	٣٩٣,٨٩٩	٣٥٢,٧٠٩	٣٤٨,٣٤١	
مصاريف البيع والتسويق والإدارية والعمومية	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)	(٦٣,٧٠٥)	(٥٨,٣٣٨)	(٥٠,٤٩٦)	
ربح التشغيل	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٣٣٠,١٩٤	٢٩٤,٣٧١	٢٩٧,٨٤٥	
صافي إيرادات (مصرفوفات) آخرى وحصة الشركة من نتائج الشركات الرميلة	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦	٩١,٦٦٦	٢٤,٤٣٣	
الزكاة الشرعية	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٤٨٧)	(١٣,١٢١)	
صافي الربح بعد الزكاة	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	٣٣٢,٨٩٠	٣٧٣,٥٥٠	٣٠٩,١٥٧	

( بآلاف الولايات )

( ب ) الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة

البيان	صافي المبيعات	تكلفة المبيعات	ربح الإجمالي	ربح التشغيل	صافي الربح بعد الركأة
الأسباب الرئيسية للتغير	نسبة التغير %	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م
الانخفاض بسبب إنخفاض مبيعات الأجهزت والخراصنة مسبقة الصنع	%٦٢٥,٢-	٨٥٦,٥٩٠	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	٦٤٠,٦٠٧
الانخفاض بسبب إنخفاض كمية مبيعات الأجهزت والخراصنة مسبقة الصنع	%٠١٦-	(٥٦٦,٠٥٣)	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)	(٤٧٥,٣٢٥)
الانخفاض بسبب إنخفاض مبيعات الأجهزت والخراصنة مسبقة الصنع	%٦٤٣,١-	٢٩٠,٥٣٧	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	١٦٥,٢٨٢
الانخفاض بسبب إنخفاض مبيعات الأجهزت والخراصنة مسبقة الصنع	%٦٥٤,٥-	٢١٨,١٥٣	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٩٩,٣١٤
الانخفاض بسبب إنخفاض ربح التشغيل	%٦٥٢,٨-	٢٢٧,١٩٠	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	١٠٧,١٤٣

سادساً : عالمة الجودة

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الإسمنت وتبعد في ذلك أفضل المعايير وتستخدم الأجهزة الرقابية المنظورة بمدف الوصول لمنتجات عالية الجودة ترضي طموحات المستهلك ونتيجة لذلك احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات وللقياس للشركات التي يتطابق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلى حصولها على النسخة المجددة لشهادة الجودة العالمية آيزو ٩٠٠٨-٢٠٠٨ من شركة تي. جو. فيألمانيا.

كما حصلت الشركة على شهادة المعهد الأمريكي للبترول (API) لتطبيق مواصفات المعهد في إنتاج إسمنت آبار البترول.

#### سابعاً : تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوظين الوظائف)

تواصل شركتكم خطتها الرامية إلى توفير بيئة عمل جاذبة للكوادر الوطنية لذا فقد أولت الشركة اهتماماً كبيراً لتوظين الوظائف وركزت إستراتيجية الموارد البشرية بالشركة في الأساس على توظيف وتطوير القدرات العملية للموظفين السعوديين لتمكينهم من التدرج لشغل مناصب علية بالسلم الوظيفي في الهيكل التنظيمي للشركة. وفي سبيل ذلك يواصل مركز التدريب بالشركة الذي تم تطويره بأحدث الأجهزة والمعدات والمدرسين المؤهلين الأكفاء تقديم أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي. بجانب ذلك وصلت الشركة في تنظيمها للعديد من الدورات التدريبية داخل وخارج الشركة لتعزيز قدرات العاملين السعوديين وتطوير مهاراتهم وقد بلغ عدد العاملين السعوديين بالشركة بنهاية عام ٢٠١٧م (٣٥١) عاملأً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٦٩٥) عاملأً بنسبة ٥٥٪ من إجمالي العاملين.

#### ثامناً : البيئة والأمن والسلامة

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

وتعمل خطوط الإنتاج حالياً فوق المستويات المطلوبة عالمياً دون انبعاثات تذكر للغاز.

وتولي الشركة إهتماماً كبيراً بالأمن والسلامة بموقع العمل وفي سبيل ذلك قامت بالتالي:

- » زيادة وسائل التوعية من خلال التدريب المتواصل للعاملين في المصنع على وسائل السلامة وتحثهم على الالتزام بتعليمات السلامة والصحة المهنية.
- » توفير أجهزة الوقاية الشخصية وإلزام العاملين بالمصنع باستخدام أدوات الوقاية الشخصية أثناء العمل.
- » توفير أحدث معدات مكافحة الحرائق وتدريب بعض العاملين على كيفية إطفاء الحريق.

ونتيجة لذلك فقد حدى الخفاضاً ملحوظاً في نسبة الحوادث وإصابات العمل بالمصنع.

#### تاسعاً : النشاط الاستثماري

ت تكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠١٧م من التالي:

##### ١- الإستثمار في المباحثات الشرعية:

ووصلت الشركة إستثمار فاقض السبعة في المباحثات الشرعية المتوفرة لدى البنوك المحلية.

##### ٢- الإستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:

###### (أ) شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة غير مدرجة):

معلومات إضافية	الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٦م	الدولة محل التأسيس	المملكة العربية السعودية	نشاط الشركة
إجمالي الأرباح المستلمة من شركة التصنيع وخدمات الطاقة منذ بداية الإستثمار بلغت ٥٧,٣ مليون ريال بنسبة ٦٢٪ من تكلفة الإستثمار.	٨,٤٨,٥٠	الدولة محل الرئيس للعمليات	المملكة العربية السعودية	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيماوية والكهربائية وتحلية المياه وأعمال الحيوانات
		رأس المال	٥,٠٠,٠٠,٠٠	والمساحة وحرق آبار البترول والغاز وما يتعلق بها من أوجه النشاط اللازم للتخلص عن الموارد الميدروكريونية عن طريق إنشاء
		نسبة الملكية	٤٣,٤٥٪	وإستحوذ على شركات فرعية متخصصة لتلك الصناعات والخدمات.
		عدد الأسهم المملوكة	٤٩,٦١٨,٢٧	
		رأس المال	١٠ ريال سعودي	

( ب ) شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة مدرجة):

رأس المال الشركة	٤٥٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٤٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم
نسبة الملكية	٦٠,٥١%
نشاط الشركة	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص بإستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية لتنمية صناعات تحويلية واعدة.
الدولة محل التأسيس	المملكة العربية السعودية
الدولة المخل الرئيس للعمليات	المملكة العربية السعودية
الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٦	١٦٥,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي
معلومات إضافية	إجمالي الأرباح المستلمة من شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي منذ بداية الاستثمار بلغت ٣٢,٢ مليون ريال بنسبة ٦٧,٥٪ من تكلفة الاستثمار، كما حققت الشركة أرباح صافية ناتجة عن بيع جزء من هذا الاستثمار خلال السنوات السابقة بلغت ١١,٥ مليون ريال.

( ج ) الشركة العربية اليمنية للإسمنت المحدودة (شركة مساهمة محدودة):

رأس المال الشركة	١٤٢,٥٠,٠٠٠,١٤ دولار أمريكي
عدد الأسهم المملوكة	٤٥,٠٠٠,٤٠ حصة
نسبة الملكية	٦٣,١٥٪
نشاط الشركة	إنتاج الكلنكر وتصنيع وتسويق الإسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الإسمنت
الدولة محل التأسيس	الجمهورية اليمنية - مدينة المكلا
الدولة المخل الرئيس للعمليات	الجمهورية اليمنية - مدينة المكلا
القروض	٦٦,٣٨٨,٦٦ دولار أمريكي كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م - قرض طويل الأجل مقدم من مؤسسة التمويل الدولية
الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٦	لا توجد

( د ) شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع (فرع شركة):

رأس المال الشركة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠,٥٥ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٥٥,٠٠٠,٥٥ حصة
نسبة الملكية	٩١,٠٠٪
نشاط الشركة	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسبقة الصنع
الدولة محل التأسيس	المملكة العربية السعودية
الدولة المخل الرئيس للعمليات	المملكة العربية السعودية
نمو الأرباح	حققت الشركة خلال عام ٢٠١٧م أرباحاً صافية بلغت ٦٦,٦ مليون ريال ليصبح الأرباح المجمعة (٦٦,٦ مليون ريال) كما في نهاية عام ٢٠١٧م بنسبة ١٢١,١٪ من رأس المال
معلومات إضافية	حيث أن شركتكم تملك فرع شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع بنسبة ٦٠٪ فقد تم دمج القوائم المالية لفرع الشركة ضمن بود القوائم المالية لشركتكم

### عاشرًا : القروض

وَقَعَتِ الشَّرْكَةُ فِي ٢٠١٦/٤/٠٦ اِنْفَاقِيَّةً تَموِيلًا شَرِعيًّا "تُورِّقُ" مَعَ الْبَنْكِ السَّعُودِيِّ الفَرَنْسِيِّ، تَبْلُغُ مَدَةُ التَّموِيلِ سَنَتَيْنِ وَيُسَدَّدُ عَلَى ثَمَانِيَّةِ (٨) أَقْسَاطٍ مُتَسَاوِيَّةِ القيمةِ تَسْتَحِقُ كُلَّ ثَلَاثَةِ (٣) أَشْهُر، وَفِيمَا يَليِّ تَفَاصِيلَ الْقَرْضِ:

(بِالآفِ الرِّيَالِاتِ)

تارِيخُ الحصولِ عَلَى مُبْلَغِ الْقَرْضِ	مُبْلَغُ أَصْلِ الْقَرْضِ	تارِيخُ إِسْتِحْقَاقِ الْقَسْطِ الْأَوَّلِ	تارِيخُ إِسْتِحْقَاقِ الْقَسْطِ الْآخِرِ	تارِيخُ إِسْتِحْقَاقِ الْقَرْضِ	المُبْلَغُ المَدْفُوعُ مَدَدًا لِلْقَرْضِ خَلَالِ عَامِ ٢٠١٧	المُبْلَغُ المَتَبَقِّيُّ مِنَ الْقَرْضِ
٢٠١٦/٤/٠٧	١١٥,٠٠٠	٢٠١٦/٦/٣٠	* ٢٠١٨/٣/٣١	٧١,٨٧٥	لا شيء	

\* تم سداد القسط الأخير مبكراً وذلك في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.

### الحادي عشر : إِسْتَرَاتِيجِيَّاتُ الشَّرْكَةِ

ترتكز إِسْتَرَاتِيجِيَّةُ الشَّرْكَةِ عَلَى العِنَاضِرِ التَّالِيَّةِ:

- ﴿ التَّطْوِيرُ الْمُسْتَمِرُ فِي جُودَةِ الْمَتَجَاهِاتِ مِنْ خَلَالِ عَمَلِيَّاتِ الْبَحْثِ وَالتَّطْوِيرِ وَتَطْبِيقِ أَفْسَلِ الْمُعَايِيرِ الْعَالَمِيَّةِ. ﴾
- ﴿ الْعَمَلُ عَلَى تَحْفِيظِ التَّكَالِيفِ لِتَعْزِيزِ الْقُدرَةِ التَّنافِسِيَّةِ لِلشَّرْكَةِ. ﴾
- ﴿ الْإِسْتِثْمَارُ طَوِيلِ الْأَجْلِ فِي الْقُوَى الْعَالَمِيَّةِ خَاصَّةً السُّعُودِيَّةِ مِنْهَا مَا يَعْكِسُ إِيجَادًا عَلَى أَدَاءِ الشَّرْكَةِ. ﴾
- ﴿ الْمَحَافَظَةُ عَلَى حَصَّةِ الشَّرْكَةِ بِالْمَسَوَقِ وَالسَّعْيُ الْمُتَوَالِ لِرِيَادَتِهَا وَذَلِكَ بِالإِسْتِفَادَةِ مِنْ مَزاِيَا الشَّرْكَةِ التَّنافِسِيَّةِ الْمُتَمَثِّلَةِ فِي تَطْوِيرِ جُودَةِ الْمَتَجَاهِ، الْعَلَاقَةِ الْوَطِيدَةِ وَالْمَتَطَوَّرَةِ مَعِ الْعَمَلَاءِ، الْمَوْقِعِ الْجُغرَافِيِّ وَالْقَرْبِ مِنِ الْمَسَوَقِ. ﴾
- ﴿ التَّرْكِيزُ عَلَى الإِسْتِفَادَةِ الْقَصُوِيِّ مِنِ الطَّاقَةِ الْإِنْتَاجِيَّةِ لِزيادةِ الْرِّحْمَةِ. ﴾
- ﴿ زِيادةِ الْرِّحْمَةِ بِإِنْتَاجِ وَتَسْوِيقِ مَتَجَاهِاتِ مُخْتَلِفَةِ. ﴾
- ﴿ تَطْوِيرِ عَلَاقَاتِ طَوِيلَةِ الْأَمْدِ مَعِ الْمُورِدِينِ لِلتَّقْلِيلِ مِنْ تَكَالِيفِ التَّشْغِيلِ. ﴾
- ﴿ التَّوْسُعُ وَالنَّوْعُ فِي مَتَجَاهِاتِ الشَّرْكَةِ وَذَلِكَ بِالْإِسْتِثْمَارِ فِي مَشَارِيعِ التَّوْسُعِ الرَّأْسِيِّ وَالْأَفْقِيِّ لِصَنَاعَةِ الْأَسْمَتِ وَالْمَشَارِيعِ الْأُخْرَى الْمُرْتَبَطةِ بِالصَّنَاعَةِ. ﴾

### الثَّانِي عَشَرُ : الْمَشَارِيعُ الْمُسْتَقْبِلِيَّةُ وَالْتَّوقُعَاتُ

#### (أ) الْمَشَارِيعُ الْمُسْتَقْبِلِيَّةِ:

- ﴿ لَا تَرَالَ الْجَهُودُ مُسْتَمِرَةً لِإِنْتَشَاءِ خَطَّ إِنْتَاجِ جَدِيدٍ بِمَنْطَقَةِ النَّجِيَّيَّةِ بِطَاقَةِ إِنْتَاجِيَّةِ قَدْرِهَا (١٠,٠٠٠) عَشَرَةِ آلَافِ طَنِّ مِنِ الْكَلِنِكَرِ مَعِ الْمَراقبَةِ الْمُسْتَمِرَةِ لِأَحَوَالِ الْطَّلَبِ عَلَى الْأَسْمَتِ حَالِيًّا وَمُسْتَقْبِلًّا. ﴾
- ﴿ فِي إِطَارِ سَعْيِ الشَّرْكَةِ لِتَحْفِيظِ تَكْلِيفَةِ الإِنْتَاجِ وَلِلِّإِنْتَامِ بِمَعَيِّنَاتِ مَرْكَزِ كَفَاءَةِ الطَّاقَةِ السَّعُودِيِّ تَعْمَلُ الشَّرْكَةُ حَالِيًّا عَلَى عَدَدٍ مَشَارِيعٍ مِنْ شَأنِهَا تَحْفِيظِ إِسْتِهلاَكِ الطَّاقَةِ. ﴾

#### (ب) التَّوقُعَاتُ لِعامِ ٢٠١٨ م:

- هُنَالِكَ عَدَدٌ عَوَامٌ قَدْ تُؤْثِرُ سَلِيلًا عَلَى مَعَدَّلَاتِ رِحْمَةِ الشَّرْكَةِ خَلَالِ عَامِ ٢٠١٨ مَمَّا يَبْنِيَهَا إِسْتِمرَارُ الظَّرُوفِ الْإِقْتَصَادِيَّةِ وَأَثْرُهَا عَلَى الْطَّلَبِ الْخَلِيِّ لِلْأَسْمَتِ، زِيادةُ حَدَّةِ الْمَنَافِسةِ بِسَبِيلِ دُخُولِ طَاقَاتِ جَدِيدَةِ، زِيادةُ حَجمِ الْمَخْزُونِ مِنْ مَادَةِ الْكَلِنِكَرِ، وَزِيادةُ أَسْعَارِ الطَّاقَةِ. وَتَسْعَى إِدَارَةُ الشَّرْكَةِ جَاهِدَةً لِلتَّحْفِيفِ مِنْ حَدَّةِ آثَارِ هَذِهِ الْعَوَامِيَّاتِ الْسَّلَبِيَّةِ مَنْ خَلَالِ الْإِسْتِثْمَارِ فِي تَفْعِيلِ بَرَنَامِجِ تَرْشِيدِ التَّكَالِيفِ الَّذِي بدأَ مِنْ بَدَائِيَّةِ عَامِ ٢٠١٦ مَوْعِدُهُ تَحْقِيقُ نَتَائِجِ إِيجَادِيَّةٍ.
- هُنَالِكَ بَعْضُ الْبَوَادِرِ الْإِيجَادِيَّةِ الْمُتَوقَّعةِ نَتْيَاجَهُ فَتْحُ بَابِ التَّصْدِيرِ الَّذِي مِنْ شَأنِهَا دَعْمُ إِيرَادَاتِ الشَّرْكَةِ فِي حَالَةِ تَوْفِرِ فَرَصَاتِ التَّصْدِيرِ بِأَسْعَارِ مُجْرِيَّةٍ.

### الثالث عشر : المخاطر

#### (أ) المنافسة:

زيادة المنافسة في السوق المحلي للأسمت بعد توسعات الطاقة الإنتاجية لبعض شركات الأسمت المحلية القائمة ودخول منافسين جدد إذا لم يصبح ذلك نمو في الطلب المحلي سيفيض سلباً على كميات وأسعار بيع حصة الشركة في السوق مما يؤثر سلباً على هامش ومستوى الربحية للشركة.

#### (ب) تقلبات الطلب في سوق الأسمت:

انخفاض الطلب في سوق الأسمت يؤثر سلباً على ربحية الشركة وتتفاوتها التقدمة.

#### (ج) حجم المخزون:

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

#### (د) إمداد الوقود:

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

#### (ه) الأنظمة والقرارات الحكومية:

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

#### (و) الاستثمار في الشركة العربية اليمنية للأسمت المحدودة:

إن الظروف السياسية والأمنية الحالية التي تمر بها الجمهورية اليمنية لها آثار سلبية على الاقتصاد اليمني، وقد يكون هذه الآثار انعكاسات سلبية على النتائج المستقبلية للشركة العربية اليمنية، وحرصاً من شركتكم على مكتسبات مساهميها تقوم بالتنسيق مع إدارة الشركة العربية اليمنية بالمتابعة الدقيقة المستمرة للأوضاع وآثارها على أعمال الشركة. لقد حققت الشركة العربية اليمنية للأسمت المحدودة خلال عام ٢٠١٧م مبيعات بلغت (٩٥٥,٠٣٢) طن كما حققت أرباحاً صافية بلغت (٥٣٢,٥٣٣) دولار أمريكي كما استمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

بلغ التكلفة التاريخية لهذا الاستثمار (١٦٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي وقد قامت الشركة بالإستعانة بمكتب إستشارات مستقل للدراسة قيمة العادلة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد قامت الشركة بتحفيض قيمة الإستثمار إلى (١٠١,٧٥٣,٤٤٨) ريال سعودي بناءً على توصية مكتب الإستشارات.

وتقوم إدارة الشركة بمراجعة كافة المخاطر التي قد تواجهها ومن ثم تتخذ الإجراءات الكفيلة بالحد من آثارها، بما في ذلك دراسة إعادة تقييم المبوط في قيمة هذا الإستثمار.

#### (ز) مخاطر مالية:

١- **مخاطر السيولة:** تمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمتطلباتها المالية في وقت إستحقاقها، تقوم الشركة بمراقبة السيولة من خلال برنامج السيولة الشهري والمراجعة المستمرة لوضع السيولة.

٢- **مخاطر الإئتمان:** تمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته مما يتبع عنه خسائر مالية للطرف الآخر، وتدير الشركة مخاطر الإئتمان فيما يخص عملائها عن طريق تغطية الأرصدة القائمة بخطابات ضمان بنكية ووضع حدود إئتمان لكل عميل ولمراقبة المستمرة لأعمال الذمم والسعى لتوسيع قاعدة العملاء، وفيما يخص النقد لدى البنوك فإن الشركة تعتمد على توزيع النقدية على أكثر من بنك محلي.

٣- **مخاطر العملة:** تمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، تتعرض الشركة إلى تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال أعمالها العادية، وتراقب الشركة تذبذب العملات ولا تعتقد بأن أثراً لها جوهرياً، معاملات الشركة الجوهيرية تتم بالريال السعودي، الدولار الأمريكي، واليورو.

٤- مخاطر أسعار العمولة: تمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغيرات في أسعار العمولة في السوق، وتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة من خلال إستثمارها قصيرة الأجل في المراكبات الشرعية لدى البنوك المحلية، وتدير الشركة هذه المخاطر بالرافقية المستمرة لحركة أسعار العمولات.

#### الرابع عشر : حوكمة الشركات

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

في ٢٠١٣/٥/٢٧ أصدر مجلس إدارة الشركة القرار رقم ٢٠١٣/١٥١/٢٥ الخاص باعتماد لائحة حوكمة الشركة بما يتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية، وقد تم تحديث لائحة حوكمة الشركة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/١٢/١٧٥/٤٢ وذلك للتوافق مع لائحة حوكمة الشركات المحدثة الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٧/١٣.

تطبق الشركة جميع الأحكام الإلزامية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

#### الخامس عشر : المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة:

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

##### (بآلاف الريالات)

##### ١- المدفوعات النظامية المسددة خلال عام ٢٠١٧ م:

البيان	المبلغ	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة الشرعية	١٥,٠٣٤	الزكاة الشرعية المستحقة عن عام ٢٠١٦ م وتم سدادها خلال عام ٢٠١٧ م	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
الضريبة	٥٤	ضرائب استقطاع وضرائب أرباح المساهمين الغير مقيدن	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٠,٧٠٧	اشتراك العاملين بالشركة في التأمينات الاجتماعية	وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
تكاليف تأشيرات وإقامات الموظفين الغير سعوديين	٦١٩	تكاليف تأشيرات وإقامات الموظفين الغير سعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة الداخلية
رسوم مكتب العمل	٦١٨	رسوم إصدار وتجديد رخص العمل للموظفين الغير سعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
وكالة الوزارة للثروة المعدنية	١٧,٦٧١	رسوم إستغلال الحجر الجيري والطفل خلال عام ٢٠١٦ م وتم سدادها خلال عام ٢٠١٧ م	وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية
رسوم جمركية	٥٥٢	رسوم جمركية	وفقاً لأنظمة الجمارك السعودية
المجموع	٤٥,٢٥٥		

##### (بآلاف الريالات)

##### ٢- المدفوعات النظامية المستحقة ولم تسدد حتى نهاية عام ٢٠١٧ م:

البيان	المبلغ	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة الشرعية	١٤,٧٠٠	الزكاة الشرعية المستحقة عن عام ٢٠١٧ م	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٨٧٩	قسط التأمينات الاجتماعية لشهر ديسمبر ٢٠١٧ م	وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
وكالة الوزارة للثروة المعدنية	١٥,٤١٧	رسوم إستغلال الحجر الجيري والطفل خلال عام ٢٠١٧ م	وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية
المجموع	٣٠,٩٩٦		

## السادس عشر : المسئولية الاجتماعية

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

## السابع عشر : سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترن

### ١- 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 مساهي 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 (٤٨) من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كالتالي:

توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه التالي:

- ١) يُجنب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور ٦٣٠٪ من رأس المال المدفوع.
- ٢) للجمعية العامة العادلة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخفيضه لغرض أو أغراض معينة.
- ٣) للجمعية العامة العادلة أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات إجتماعية لعامل الشركة أو معاونة ما يكون قائماً من هذا المؤسسات.
- ٤) يوزع من الباقى بعد ذلك على المساهمين نسبة قابل (٥%) من رأس المال المدفوع.
- ٥) تصرف مكافأة مجلس الإدارة وفق الأحكام المقررة في المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات.

### ٢- الأرباح المقترن توزيعها:

وبناءً على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٧م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع في بداية عام ٢٠١٦م مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر المسؤولية، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح على النحو التالي:

#### ( بآلاف الريالات )

المبلغ	البيان
١٠٧,١٤٣	صافي الأرباح بعد خصم مخصص الركبة الشرعية
٣٩١,٤٣٨	إضافي: رصيد الأرباح المرحلة من العام السابق
٤٩٨,٥٨١	رصيد الأرباح القابلة للتوزيع
(٤٣,٠٠٠)	يخصم: دفعات أولى للمساهمين تعادل ٦٥٪ من رأس المال المدفوع
(١,٦٠٠)	يخصم: مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (٢٠٠ ألف ريال لكل عضو)
٤٥٣,٩٠٠	الباقي
(٤٣,٠٠٠)	يخصم: حصة إضافية للمساهمين (بواقع ٥٪ من رأس المال المدفوع)
٤١٠,٩٨١	الرصيد ويرحل للعام القادم

والرسم البياني التالي يبين صافي الأرباح والأرباح الموزعة لفترة خمس سنوات (من ٢٠١٣م حتى ٢٠١٧م):



#### الثامن عشر : مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية

١) أسماء اعضاء مجلس الإدارة واعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:  
يتكون مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م من السادة الاعضاء المذكورين أدناه:

اعضاء مجلس الإدارة	اعضاء لجنة المراجعة	اعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت	اعضاء اللجنة التنفيذية	اعضاء اللجنة التنفيذية	الإدارة التنفيذية (كبار التنفيذيين)
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ عبد الرحمن المقرن	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج	الدكتور/ عبد الحسن بن سالم الرويس	الدكتور/ عبد الحسن بن سالم الرويس	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	الأستاذ/ محمد بن سالم الرويس	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	المهندس/ عبد الرحمن المقرن	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	الأستاذ/ محمد بن سالم الرويس	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	المهندس/ إبراهيم بن سالم الرويس	الأستاذ/ فهد بن راشد العتيبي
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي	المهندس/ علي بن يحيى زيلعي	الدكتور/ عبد الحسن بن سالم الرويس	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي

وفيما يلي بيانكم بالتفصيل:

(١) الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد

رئيس مجلس الإدارة المكلف، رئيس لجنة الترشيحات والملكات، رئيس اللجنة التنفيذية

الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١- مكتب الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد للمحاماة والاستشارات الشرعية والقانونية: مدير المكتب ٢- الجامعات السعودية: أستاذ غير متفرغ ٣- مؤسسة العنود بنت عبدالعزيز بن مساعد الخيرية: عضو مجلس الأمناء	١- شركة أهانت المنطقة الشرقية: نائب رئيس مجلس الإدارة ٢- شعبة الخبراء في مجلس الوزراء: مستشار ٣- مجلس منطقة الرياض: عضو ٤- اللجنة الاستئنافية للنظر في الإعتراضات الجمركية والضردية: عضو ٥- شركة مكة للإنشاء والتعمير: عضو مجلس إدارة ٦- الشركة السعودية للأسمدة: عضو مجلس إدارة ٧- مجلس الأمانة لمؤسسة سلطان بن عبدالعزيز الخيرية: عضو	دكتوراه في القانون	قانونية، إدارية، مالية واقتصادية

(٢) المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة الترشيحات والملكات

الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١- شركة المعجل للتكنولوجيا والمقاولات: رئيس مجلس الإدارة ٢- شركة الخزف السعودي: عضو مجلس إدارة، عضو لجنة الترشيحات والملكات ٣- الشركة العربية للأطابيب: عضو مجلس إدارة، عضو لجنة الترشيحات والملكات ٤- شركة البماما لخديج التسليح: رئيس مجلس إدارة ٥- شركة الخزف للأطابيب: عضو مجلس إدارة ٦- الشركة العربية للصناعات الدقيقة: عضو مجلس المديرين ٧- شركة البماما للصناعات الخديجية: رئيس مجلس إدارة	١- شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس إدارة ٢- شركة اليمامة للرخام والجرانيت: رئيس مجلس إدارة ٣- الشركة المتحدة للصناعات التعدينية: رئيس مجلس إدارة ٤- شركة الإستثمارات التقنية: عضو مجلس إدارة ٥- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس إدارة ٦- شركة صناعات الأغذية (دومة): عضو مجلس إدارة ٧- مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بارياض: عضو مجلس إدارة ٨- مجلس الغرف السعودية: ممثل لغرفة الرياض ٩- اللجنة الوطنية الصناعية بمجلس الغرف: رئيس اللجنة ١٠- مجلس أمناء منتدى الرياض الاقتصادي: رئيس المجلس ١١- اللجنة الصناعية بغرفة الرياض: رئيس اللجنة ١٢- اللجنة التحضيرية العليا لتصنيع الحلي للقوات المسلحة: عضو اللجنة ١٣- الغرفة التجارية بارياض: نائب رئيس مجلس الإدارة	ماجستير في الهندسة الكيميائية بكالوريوس في الهندسة الكيميائية	إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية

(٣) الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

<p><b>الخبرات</b></p> <p>إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية وفنية</p> <p><b>المؤهلات</b></p> <p>بكالوريوس في الهندسة المعمارية</p> <p>ماجستير في الهندسة المدنية</p> <p>دكتوراه في الهندسة المدنية</p>	<p>- ١ الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة؛ عضو مجلس إدارة</p> <p>- ٢ شركة الظهران للإعمار؛ عضو مجلس إدارة</p> <p>- ٣ جامعة الملك فهد للبترول والمعادن؛ تابع وظيفي أكاديمي من أستاذ مساعد وحتى عميد كلية تصاميم البيئة</p> <p>- ٤ شركة مبادرات الخليج للمعادن؛ مدير عام</p> <p>- ٥ شركة أسمنت المنطقة الشرقية؛ مدير عام</p> <p>- ٦ الملجنة الوطنية لشركات الأسمنت؛ رئيس الملجنة</p>
<p><b>الوظائف السابقة</b></p> <p>الوظائف الحالية</p>	

(٤) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس

عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة، عضو اللجنة التنفيذية، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية	بكالوريوس في المحاسبة	المؤهلات
الوظائف السابقة	الشركة التعاونية للتأمين؛ عضو مجلس المديرين	الشركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة؛ عضو مجلس المديرين	الشركة العامة للقاعد؛ المسئلية المالية، المراجع الداخلي
الوظائف الحالية	وزارة المالية؛ الكمبيوتر وأخراج المالي	شركة دور للضيافة؛ عضو لجنة المراجعة	المؤسسة العامة للقاعد؛ المسئلية المالية، المراجع الداخلي
الوظائف الحالية	الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة؛ عضو مجلس إدارة، رئيس لجنة المراجعة	شركة دور للضيافة؛ عضو لجنة المراجعة	الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة؛ عضو مجلس إدارة، رئيس لجنة المراجعة

(٥) المهندس / محمد بن وصل الله الحربي

عضو مجلس الادارة، عضو اللجنة التنفيذية

الشركة السعودية الباقستانية للاستثمار الصناعي والزراعي المحدودة: رئيس مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
١- الشركة السعودية الباقستانية للاستثمار الصناعي والزراعي المحدودة: عضو مجلس الإدارة ٢- الشركة السعودية المصرية للتممير: عضو مجلس الإدارة ٣- الشركة السعودية المصرية للبناء (سيكو): رئيس مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
بكالوريوس في الهندسة المدنية	المؤهلات
إدارية، مالية، هندسية	الخبرات

## (٦) المهندس/ محمد بن سعد الشثري

عضو مجلس الإدارة

الوظائف الحالية	لا يوجد
الوظائف السابقة	-١ المؤسسة العامة لتحلية المياه: عضو مجلس إدارة
	-٢ هيئة المساحة الجيولوجية: عضو مجلس إدارة
	-٣ شركة سكر كنانة: عضو مجلس إدارة
	-٤ الشركة السعودية المصرية للتعدين: عضو مجلس إدارة
	-٥ الشركة السعودية المصرية للبناء: رئيس مجلس الإدارة
	-٦ وزارة المالية: رئيس قطاع
	-٧ وزارة التعليم: وكيل وزارة ومستشار على الشئون المالية والإدارية
المؤهلات	بكالوريوس في الهندسة المدنية
الخبرات	إدارية، مالية، هندسية، فنية

## (٧) الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدري

عضو مجلس الإدارة

الوظائف الحالية	١- وزارة المالية: مستشار تنفيذي للتخطيط المالي والميزانية
الوظائف السابقة	-٢ أوقاف جامعة الملك سعود: عضو لجنة المراجعة
	-٣ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية: مدير عام الرقابة المالية
	-٤ هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات: مدير عام المالية
	-٥ دار التمكين: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة
المؤهلات	ماجستير في التمويل
الخبرات	إدارية، مالية

## (٨) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

من كبار التنفيذيين، عضو اللجنة التنفيذية

الوظائف الحالية	١- شركة أمنست المنطقه الشرقية: الرئيس التنفيذي
الوظائف السابقة	-٢ شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة
	-٣ الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيماء): مدير عام، مدير إدارة، مهندس عمليات
	-٤ شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان): مدير عام
	-٥ شركة الأمانة العربية السعودية (سايفكو): رئيس تنفيذي
	-٦ الشركة الوطنية للأمانة الكيماوية (ابن بطرار): نائب رئيس مجلس الإدارة
	-٧ شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي
	-٨ شركة الجليل لتصناعات الكيماوية (جنا): رئيس مجلس الإدارة
	-٩ الشركة العربية للبتروكيماويات (صودا): رئيس مجلس المديرين
المؤهلات	بكالوريوس في الهندسة الكيميائية
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية

(٩) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج

عضو لجنة المراجعة

<ul style="list-style-type: none"> <li>- شركة الماء للخدمات الطبية المحدودة: عضو مجلس إدارة، رئيس تنفيذي</li> <li>- الشركة السعودية للسوق (أسواق المرة): عضو مجلس إدارة</li> <li>- شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل): عضو مجلس الإدارة</li> <li>- شركة معارض الطهران الدولية: عضو مجلس الإدارة</li> <li>- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو): عضو مجلس الإدارة</li> </ul>	<b>الوظائف الحالية</b>
<p>لا يوجد</p>	<b>الوظائف السابقة</b>
<p>ماجستير في إدارة الأعمال بكالوريوس في علوم التمويل</p>	<b>المؤهلات</b>
<p>إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية</p>	<b>الخبرات</b>

(١٠) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن

من كبار التنفيذيين

<p>شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير المالي</p>	<b>الوظائف الحالية</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة: مدير مراجعة</li> <li>- الشركة العربية للإستثمار: محاسب</li> <li>- شركة المسحل: مدير مالي</li> <li>- شركة مصنع باطوق للعلك: مدير مالي</li> </ul>	<b>الوظائف السابقة</b>
<p>بكالوريوس محاسبة</p>	<b>المؤهلات</b>
<p>زميل جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA</p>	<b>الخبرات</b>
<p>مالية</p>	<b>الخبرات</b>

(١١) الأستاذ/ الفضل بن عباس العمومي

من كبار التنفيذيين

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

(١٢) الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى

من كبار التنفيذيين

<p>شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات المساندة</p>	<b>الوظائف الحالية</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- مجموعة شركة أمانتيت: مدير إداري</li> <li>- مجموعة جاريان العالمية: مدير عام الإدارة والعلاقات</li> <li>- مجموعة شركات الجدعوي: مدير عام العمليات الإدارية والتطوير</li> </ul>	<b>الوظائف السابقة</b>
<p>ماجستير موارد بشرية بكالوريوس نظم معلومات</p>	<b>المؤهلات</b>
<p>إدارية، فنية</p>	<b>الخبرات</b>

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير المصنع
الوظائف السابقة	- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير الإنتاج - شركة أسمنت ينبع: مهندس وردي، مشرف طواحن الإسمنت - شركة الأسمنت العربية: مهندس وردي، 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

٢) أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارتها 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	اسم العضو في مجالس إدارتها الحالية أو من مدیريها	الذكور / عبدالحسين بن سعد الرويشد
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة مكة للإنشاء والتعمير الشركة السعودية للأبحاث	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة المعجل للتجارة وللمقاولات شركة الخزف السعودي	المهندس / سعد بن إبراهيم المجل
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة اليمامة للأثاثيات	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة المبادرة لحليد التسلیح شركة الخزف للأثاثيات	الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرئيس
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة معارض الظهران الدولية شركة صناعات الأغذية (ديمة)	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة العريضة للصناعات الدقيقة شركة اليمامه للصناعات المديدية	المهندس / محمد بن سعد الشري
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة شركة دور للضيافة	الدكتور / زامل بن عبد الرحمن المقرن
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للتعمير الشركة السعودية المصرية للبناء شركة سكر كنانة	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار الصناعي والتزاعي المحدودة	المهندس / محمد بن وصل الله الحربي
مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة السعودية المصرية للتعمير	مساهمة غير مدرجة	خارج المملكة	الشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة شركة الظهران للإعمار	الأستاذ / علاء بن عبدالله الفدي
مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة سباتك الخليج للمعادن شركة التصنيع وخدمات الطاقة	مساهمة غير مدرجة	داخل المملكة	شركة الظهران للإعمار	
مساهمة غير مدرجة	دار التمليك	دار التمليك				
مساهمة مدرجة	داخل المملكة	الشركة التعاونية للتأمين				

(٣) عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتاريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحًا فيه أسماء الحاضرين، وتصنيف أعضاء المجلس على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل:  
عقد مجلس الإدارة ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م وبيانها كالتالي:

الإجمالي	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	تصنيف العضوية	اسم العضو
٢		✓			✓	مستقل	الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز*
٣	✓	✓		✓		مستقل	الدكتور/ عبدالحسين بن سعد الرويشد
٥	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
٥	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس *
٥	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	المهندس/ محمد بن سعد الشري
٤		✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
٥	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
٥	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي

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

(٤) بيان بتاريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:

الاسم	الاجتماع الجموعية الأولى	الاجتماع الجمعية الثانية	ال الاجتماع الثالث
الدكتور/ عبدالحسين بن سعد الرويشد	✓		٢٠١٧/١٢/١٢
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓		
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	✓		
المهندس/ محمد بن سعد الشري	✓		
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓		
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓		
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي	✓		

(٥) الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علمًا بمحترفات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها

- وفقاً لنظام الشركة الأساس ولائحة الحكومة المعتمدة بالشركة، يحق للمساهمين الفرصة للمشاركة الفعالة ومناقشة أعضاء المجلس في اجتماعات الجمعية العامة.
- يقوم رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي بتبليغ كافة أعضاء مجلس الإدارة وبخاصة غير التنفيذيين منهم بمحترفات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها في أقرب اجتماع للمجلس.

٦) توضيح العلاقة بين المكافآت المنوحة وسياسة المكافآت المعهود بها، وبين أي انحراف جوهري عن هذه السياسة  
حددت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت، ولا يوجد أي انحراف جوهري عن سياسة المكافآت، ويتم صرف  
مكافآت أعضاء المجلس بعد موافقة الجمعية العامة.

٧) الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة، وتتفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها  
والبالغ وزارياً مالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية  
تحتفل لجنة الترشيحات والمكافآت بالتوصية بجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المتبقية عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، ويتحقق للجنة بغض تحديد المكافآت  
المستحقة لكل عضو من أعضاء المجلس وللجان والإدارة التنفيذية ويتم تحديد المكافآت في ضوء نظام الشركة الأساس وسياسة المكافآت المعتمدة بالشركة، وفيما يلي التفاصيل:

#### مادة (١): المعايير العامة للمكافآت:

تحتفظ لجنة الترشيحات والمكافآت بالتوصية بجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المتبقية عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وعليها مراعاة المعايير التالية:

١. أن تكون المكافآت مناسبة مع نشاط الشركة والمهارات الازمة لإدارتها.
٢. أن تكون المكافآت مناسبة مع إستراتيجية الشركة وأهدافها وحجم وطبيعة ودرجة المخاطر المرتبطة بها.
٣. أن تراعي الشركة ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.
٤. يجب أن تكون المكافآت عادلة ومتاسبة مع اختصاصات العضو أو كبار التنفيذيين والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها وتحمليها 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 وللجان متغيرة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واحتياطاته والمهام المنوطة به ومستوى جودة أدائه وعدد الجلسات التي يحضرها وغير ذلك من الاعتبارات.
٧. تحمل الشركة تكاليف تذاكر السفر والإقامة لأعضاء مجلس الإدارة وللجان في حالة عقد الاجتماع خارج مدينة إقامة العضو.
٨. يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ويجب أن يتاسب 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 خمسماة ألف ريال سنوياً.
٣. يجب أن يكون إستحقاق مكافأة عضو مجلس الإدارة مناسبًا مع عدد الجلسات التي يحضرها.
٤. يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية تحدد بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.
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 اعضاء جان مجلس الإدارة:**

١. يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانه المنبثقة منه – باستثناء لجنة المراجعة – وبدلات الحضور بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.
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 كليهما.
٤. يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافأة اعضاء اللجان المؤقتة التي يتم تشكيلها لغرض محدد وكذلك مكافأة أمين سرها والرئيس التنفيذي.

**مادة (٤) مكافآت الإدارة التنفيذية:**

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

**مادة (٥) تفاصيل مكافآت اعضاء مجلس الإدارة وجانه:**

دون الإخلال بما ورد في هذه السياسة، تحدد 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 اللجنة التنفيذية	٧٠,٠٠٠ ريال
٤	بدل حضور أي اجتماع من اجتماعات المجلس أو اللجان	٢,٠٠٠ ريال

٨) الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أداءه وأداء جانه وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقدير وعلاقتها بالشركة من خلال تنفيذ مهامها تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بوضع وتنفيذ وسائل لتقدير اعضاء مجلس الإدارة واعضاء جانه المختلفة وفق مؤشرات أداء محددة، كما تقوم بتحديد نقاط القوة والضعف في المجلس وجانه، ولم يتم الإستعانة بأي جهة خارجية للتقييم خلال عام ٢٠١٧م.

٩) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٧م

( بآلاف الريالات )

المكافآت المتغيرة										المكافآت الثابتة																					
بدل المصاروفات		المجموع الكلي		مكافأة خدمة العملة		المجموع		الأسماء الممنوعة (نحو إدخال القيمة)		خطاب تحذيرية طلبية الأجل		خطاب تحذيرية قصيرة الأجل		مكافآت دورية		نسبة من الأرباح		المجموع		مكافأة (رسوم إلئيس أو المجموع المكتتب أو أمن المسارك من الأداء		بيان ما قصده أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما يشيره ظلر أعمال فيه أو إدارية أو استشارات		مجموع بدل حضور جلسات المجلس		بدل حضور جلسات المجلس		مبلغ مدين			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	٢٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	٢٠٠		
-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	٢٠٠		
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	٢٠٠		
-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	٢٠٠		
-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	٢٠٠		
-	١,٠٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٨	١,٥٠٠		
<b>المجموع</b>										<b>المجموع</b>																					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨	٢٠٠		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢	٢٠٠		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢	٢٠٠		
-	٦٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢	٦٠٠		
<b>المجموع</b>										<b>المجموع</b>																					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٢	٦٨		
<b>المجموع الكلي</b>										<b>المجموع</b>																					

(١٠) مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٧ م

الجامعة الكلية	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
		الإيجار العمومي	إيجار التجهيزات المتحركة	إيجار التجهيزات المتحركة طويلة ال أجل	إيجار تجهيزات قصيرة الأجل	إيجار دوريات	الإيجار العمومي	إيجار تجهيزات المتحركة	إيجار تجهيزات قصيرة الأجل	إيجار تجهيزات المتحركة	إيجار دوريات	
٨,٢١٧	٢,٦٨٠	٨٣٣	-	-	-	-	٨٣٣	٤,٧٠٤	-	١,٢٤١	٣,٤٦٢	خمسة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
٨,٢١٧	٢,٦٨٠	٨٣٣	-	-	-	-	٨٣٣	٤,٧٠٤	-	١,٢٤١	٣,٤٦٢	المجموع

(١١) مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠١٧ م

أ. مكافآت أعضاء لجنة المراجعة:

الجامعة	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة		اسم العضو
		(عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	
٧٢,٢	١٢	٦٠,٢	٦٠,٢	المهندس / محمد بن سعد الشثري
٧٢,٢	١٢	٦٠,٢	٦٠,٢	الأستاذ / علاء بن عبدالله الفدري
٧٢,٢	١٢	٦٠,٢	٦٠,٢	*الأستاذ / خالد بن محمد الصليبي *
١١,٨	- ٢	٩,٨	٩,٨	الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
١١,٨	٢	٩,٨	٩,٨	*الأستاذ / محمد بن سعد الفراج *
٢	٢	-	-	د/ زامل بن عبد الرحمن المقرن
٢٤٢,٢	٤٢	٢٠٠,٢	٢٠٠,٢	المجموع

\* من خارج أعضاء مجلس الإدارة.

(ب) مكافآت أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

الجامعة	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة		اسم العضو
		(عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	
٢	٢	-	-	الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد
٢	٢	-	-	المهندس / سعد بن ابراهيم المعجل
٢	٢	-	-	*الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
٦	٦	-	-	المجموع

ج. مكافآت أعضاء اللجنة التنفيذية:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد	٣٥	٢	٣٧
الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس	٧٠	٤	٧٤
المهندس / محمد بن وصل الله الحربي	٣٥	٢	٣٧
المهندس / فهد بن راشد العتيبي	٧٠	-	٧٠
<b>المجموع</b>	<b>٢١٠</b>	<b>٨</b>	<b>٢١٨</b>

١٢) عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتاريخ تلك الطلبات وأسبابها:

العدد	تاريخ الطلب	تاريخ ملف الملكيات	أسباب الطلب
١	٢٠١٧/٠٣/٠٢	٢٠١٧/٠٢/٢٨	إجراءات الشركة
٢	٢٠١٧/٠٣/٠٨	٢٠١٧/٠٤/١٠	توزيعات الأرباح
٣	٢٠١٧/٠٣/٠٨	٢٠١٧/٠٤/١٠	الجمعية العامة
٤	٢٠١٧/٠٧/٠٢	٢٠١٧/٠٧/٠٢	إجراءات الشركة
٥	٢٠١٧/١٠/٠٤	٢٠١٧/١٠/٠٤	إجراءات الشركة
٦	٢٠١٧/١١/٠٢	٢٠١٧/١١/٠٢	إجراءات الشركة
٧	٢٠١٧/١٢/١١	٢٠١٧/١٢/١٢	الجمعية العامة

١٣) 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 (٢٠١٧م):

نسبة التغيير	صافي التغيير	عدد الأسهم كما في نهاية العام	عدد الأسهم كما في بداية العام	المنصب	اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب
-	-	٢,٦٦٦	٢,٦٦٦	رئيس مجلس الإدارة المكلف	الدكتور / عبد المحسن بن سعد الرويشد
-	-	٦,٦٦٥	٦,٦٦٥	عضو	المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل
-	-	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	عضو	الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
-	-	-	-	عضو	المهندس / محمد بن سعد الشري
-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	عضو	المهندس / محمد بن وصل الله الحربي
-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	عضو	الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن
-	-	-	-	عضو	الأستاذ / علاء بن عبدالله الفدي
-	-	-	-	الرئيس التنفيذي	المهندس / فهد بن راشد العتيبي
-	-	-	-	مدير المبيعات	الأستاذ / الفضل بن عباس العمري
-	-	-	-	المدير المالي	الأستاذ / السر عثمان محمد الحسن
-	-	-	-	مدير المصنع	المهندس / علي بن يحيى الزيلعبي
-	-	-	-	مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات المساعدة	الأستاذ / ياسر بن خليل العيسى

ملاحظة: لا يوجد لدى الشركة أدوات دين.

#### الثاسع عشر : جان مجلس الإدارة

أ - لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة ٧ اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م وفيما يلي بيانها:

الاجتماع السادس	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	المنصب	اسم العضو
٢٠١٧/١١/٠٧	٢٠١٧/٠٨/٢٧	٢٠١٧/٠٧/٠٢	٢٠١٧/٠٥/٠٩	٢٠١٧/٠٣/٠٦	٢٠١٧/٠٢/١٤	رئيس اللجنة	المهندس / محمد بن سعد الشري
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	الأستاذ / علاء بن عبدالله الفدي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	الأستاذ / خالد بن محمد الصليبي *
✓						رئيس اللجنة	الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
✓						عضو	الأستاذ / محمد بن سعد الفراج *
						عضو	الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن

\* من خارج أعضاء مجلس الإدارة.

## إعادة تشكيل لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٧م:

- ١) وافقت الجمعية العامة العادلة المنعقدة في ١٣/١٢/٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة المتفقة مع لائحة عمل لجنة المراجعة والمتضمنة ما يلي:
- ٢) تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس والأستاذ/ محمد بن سعد الفراج اعضاء في لجنة المراجعة اعتباراً من ٣٠/٨/٢٠١٧م إلى ٢٨/١/٢٠١٨م وذلك بدلاً عن المهندس/ محمد بن سعد الشثري والأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى المستقيلين من عضوية لجنة المراجعة في ٣٠/٨/٢٠١٧م على أن يسري التعيين اعتباراً من تاريخ قرار التوصية الصادر في ٣٠/٨/٢٠١٧م.
- ٣) تعيين الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من ١٣/١١/٢٠١٧م إلى ٢٨/١/٢٠١٨م وذلك بدلاً عن الأستاذ/ خالد بن محمد الصليع المستقيل من عضوية لجنة المراجعة في ١١/٨/٢٠١٧م نظراً لصدور أمر ملكي بتعيينه عضواً في مجلس هيئة السوق المالية، على أن يسري التعيين اعتباراً من تاريخ قرار التوصية الصادر في ١٣/١١/٢٠١٧م.

## أهداف و اختصاصات لجنة المراجعة:

هدف لجنة المراجعة إلى التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذها بفاعلية وتقديم أي توصيات مجلس الإدارة من شأنها تعزيز وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وبنكفاءة معقولة، لمساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بالرقابة الداخلية والسياسات المحاسبية والتقارير المالية ودعم استقلالية موضوعية المراجعة الداخلية والخارجية. وبوجه عام تختص لجنة المراجعة بالرقابة على أعمال الشركة ونزاهة التقارير والقواعد المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، ولللجنة في سبيل أدائها 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 المطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

## وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

### أولاً: فيما يختص التقارير المالية:

- ١) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي وأداء رأيها قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيةها وأيضاً تضمن المعلومات التي تتبع للمساهمين والمستثمرين تقييم الوضع المالي للشركة وأدائها وموذج عملها واستراتيجيتها. وفي سبيل ذلك قامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والبيانات المالية والإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة عن عام ٢٠١٧م ورفعت توصياتها مجلس الإدارة.
- ٢) دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تضمنها 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 الجبوهرية الوراءة في التقارير المالية.
- ٤) دراسة السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية مجلس الإدارة بشأنها. وفي سبيل ذلك قامت بمراجعة السياسات المحاسبية المفروعة لها من الادارة 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 يختص 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 الادارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٧) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م ناقشت خلالها فعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء من خلال خطة عمل إدارة المراجعة السنوية المعتمدة، حيث قدمت إدارة المراجعة الداخلية تقاريرها حتى نهاية عام ٢٠١٧م وقادت لجنة المراجعة بدراساتها ومناقشتها ووجهت إدارة المراجعة الداخلية بالتنسيق مع الادارة التنفيذية في متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات والتحسينات الواردة في تقاريرها، بالإضافة لما يقوم به مراجع حسابات الشركة الخارجي لتقديم فاعلية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية من خلال مراجعته لحسابات الشركة حيث أوصت اللجنة ادارة الشركة بفحص وتحليل الملاحظات والاقتراحات المقدمة من مراجع حسابات الشركة وتفعيل التوصيات التي تساعده على تحسين نظام الرقابة الداخلية بالشركة.

#### ثالثاً: فيما يخص المراجعة الداخلية:

- ١) الرقابة والإشراف على أداء أنشطة وإدارة المراجعة الداخلية، للتحقق من توافر الموارد الازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها واستقلاليتها عن الادارة التنفيذية.
- ٢) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣) ناقشت اللجنة التحديت المقترن بدليل المراجعة الداخلية وأقرت التعديلات التي رأت مناسبة إضافتها بما فيها التعديل على المسمى من (دليل المراجعة الداخلية) إلى (اللائحة المراجعة الداخلية) وأوصت بعرض اللائحة بصورةها النهائية على مجلس الإدارة وتم إقرارها من مجلس الإدارة.
- ٤) إعتمدت اللجنة خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية عن عام ٢٠١٧م.

#### رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- ١) اعتمدت اللجنة في عام ٢٠١٧م اسماء المكاتب المناسبة لتقديم عروضها وذلك بعد الاطلاع على قائمة بأسماء مكاتب المراجعة المرشحة لمراجعة حسابات الشركة عن عام ٢٠١٨م والربع الاول من عام ٢٠١٨م وقامت بدراسة وتحليل العروض المقدمة من مكاتب المراجعة التي قمت دعوهم لمراجعة حسابات الشركة ورفعت توصيتها مجلس الإدارة بترشيح الحاسب القانوني المناسب وفق ضوابط عمل محددة.
- ٢) ومن ضمن مهام اللجنة أن تجتمع مع مراجع حسابات الشركة بدون حضور الادارة التنفيذية للتأكد من استقلاليتهم عن الادارة التنفيذية ومدى تعامل إدارات الشركة في تقديم البيانات والمعلومات والملاحظات التي يرى إحاطة اللجنة بها، وقد اجتمعت خلال عام ٢٠١٧م مع المراجع الخارجي بعرض التأكيد من استقلالية المراجعة الخارجي عن الادارة التنفيذية وأكد مراجع الحسابات على استقلاليتهم عن الادارة التنفيذية وأثنى على تعامل الادارة 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.

#### خامسًا: فيما يخص ضمان الالتزام:

- ١) مراجعة نتائج تقارير الجهات الاشرافية والرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات الازمة 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.
- ٣) الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصيتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

#### سادساً: فيما يخص التحول لمعايير المحاسبة الدولية:

حيث ان متطلبات الجهات الناظمة التحول إلى تطبيق المعايير المحاسبية الدولية اعتبارا من ١٠١/١٧/٢٠١٧م، وفي سبيل ذلك قامت اللجنة بمتابعة مراحل التحول إلى تطبيق المعايير المحاسبية الدولية مع الادارة التنفيذية ، وتبين لها ان الادارة التنفيذية استكملت جميع مراحل التحول، بالإضافة لقيامها بمراجعة السياسات المحاسبية ورأت ملائمتها لظروف الشركة وتوافقها مع السياسات المحاسبية الدولية وأوصت مجلس الادارة بإعتماد السياسات المحاسبية، كما تحققت من جاهزية الشركة لإعداد قوائمها المالية للربع الاول من عام ٢٠١٧م خلال الفترة المحددة من هيئة السوق المالية.

#### سابعاً: فيما يخص لائحة لجنة المراجعة:

قامت اللجنة بدراسة مشروع التحديت على لائحة لجنة المراجعة المعدة وفق نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم (٣/٢) وتاريخ ١٤٣٧/١٨/٢٠١٩هـ والمعتمدة من الجمعية العامة غير العادية الثامنة للشركة وأجرت التعديلات التي رأتها مناسبة على لائحة المراجعة لتوافق مع النصوص الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية وأوصت بعرضها على مجلس الادارة وتم اعتمادها من المجلس وعرضت على الجمعية العامة العادي الرابعة والأربعون المنعقدة بتاريخ ١٢/١٧/٢٠١٧م و تم إقرارها.

ثامناً: فيما يخص الإبلاغ عن الممارسات المخالفة:

تضمنت لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في المادة رقم ٨٤ (على مجلس الإدارة - بناءً على اقتراح لجنة المراجعة - وضع مايلزم من سياسات أو إجراءات يتبعها أصحاب المصالح في تقديم شكاوهم أو الإبلاغ عن الممارسات المخالفة).

وبناءً عليه وجهت اللجنة إدارة المراجعة الداخلية بالعمل على إعداد وثيقة بعنوان (WHISTLE BLOWER) المشار إليها في لائحة حوكمة الشركات وتم العمل على إعداد الوثيقة وبعد مناقشتها والاستقرار على صيغتها النهائية عرضت على مجلس إدارة الشركة وتم اعتمادها ضمن لائحة حوكمة الشركة المعتمدة.

ب - اللجنة التنفيذية:

التكوين وسجل حضور الاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٧ م:

اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني
الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد	رئيس	٢٠١٧/٠٤/١٠	٢٠١٧/١٢/١٢
الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس	عضو	✓	✓
المهندس / محمد بن وصل الله الحري	عضو	✓	✓
المهندس / فهد بن راشد العتيبي	عضو	✓	✓

إعادة تشكيل اللجنة التنفيذية خلال عام ٢٠١٧ م:

نظراً لاستقالة صاحب السمو الملكي الأمير / تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز من عضوية ورئاسة مجلس الإدارة لتعيينه مستشاراً بالديوان الملكي فقد أصدر مجلس الإدارة قراره رقم ٣٣٢٠١٧/١٠/١٧ و تاريخ ٢٠١٧/٣٣/٣٣ م الخاص بتعيين سعاده الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد، عضواً باللجنة التنفيذية للفترة المتبقية من الدورة الحالية للجنة وذلك خلفاً للأمير / تركي بن محمد الذي كان يشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية.

المهام والمسؤوليات:

تلخص مهام اللجنة ومسئولياتها في ما يلي:

- ١- متابعة تنفيذ سياسات ولوائح الشركة المالية والإدارية واقتراح التعديل عليها بمجلس الإدارة.
- ٢- متابعة خطط الشركة الإستراتيجية الطويلة والمتوسطة والقصيرة الأجل وتحديثها ومراجعتها من حين آخر.
- ٣- متابعة تنفيذ الموازنات التقديرية للشركة وتخليل 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 والطالبات التي تتطلب أن تظهر في البيانات المحاسبية.
- ٦- ترشيح كبار موظفي الشركة التنفيذيين.
- ٧- اختيار وتكييف جهات إستشارية حسب ما تراه مصلحة العمل.
- ٨- تحديد أهداف الحملات الإعلامية والإعلانية الموحدة للشركة.
- ٩- أي مهام أخرى يوكلها مجلس الإدارة للجنة.

ج - لجنة الترشيحات والمكافآت:

التكوين وسجل حضور الاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٧م:

اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول
الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد	رئيس	٢٠١٧/١٠/١٧
المهندس / سعد بن ابراهيم المجل	عضو	✓
الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس	عضو	✓

إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٧م:

تم تعيين الدكتور / عبدالحسين بن سعد الرويشد رئيساً للجنة الترشيحات والمكافآت بدلاً من صاحب السمو الملكي الأمير / تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠١٧٢٢/١٧ و تاريخ ٢٠١٧/٤/١٠ .

المهام والمسؤوليات:

تتلخص مهام ومسؤوليات اللجنة في:

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدارته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- 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 يحصل العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكيد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت اعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات إستخدام معايير ترتبط بالأداء.

العشرون : إدارة المراجعة الداخلية

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

وتقوم بإجراء المراجعة التشغيلية والمالية ونظم المعلومات وعمليات الفحص الخاصة، وفقاً لمعايير المراجعة الداخلية الدولية ومبادئ وأخلاقيات المهنة وتقديم التوصيات التي تهدف لمساعدة إدارة الشركة للقيام بمسؤولياتها فاعلية 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 ورجوعية عمليات الشركة وتقوم برفع تقاريرها الدورية عن أنشطة الشركة إلى لجنة المراجعة لمناقشتها وإنجاز التوصيات المناسبة حيالها ومتابعة تنفيذها.

## نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

ناقشت لجنة المراجعة التقارير التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية وال المتعلقة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٧م، وقدمنت 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 وفاعلية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة.

## الحادي والعشرون : إقرارات

انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١٧م:

- ١- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ٣- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونُفذ بفاعلية.
- ٤- أنه لا يوجد أي شك يُذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- ٥- لم تمنح الشركة قروض لأي من أعضاء مجلس الإدارة.
- ٦- لا توجد قروض مستحقة على الشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١.
- ٧- لم تدخل الشركة في معاملات أسهم تخص أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من تربطهم بهم صلة قرابة مباشرة.
- ٨- لم يتم توسيع أي عقود على أي جهة ذات علاقة.
- ٩- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازلٌ بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.
- ١٠- لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازلٌ بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- ١١- لم يتم توقيع أي عقوبة أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية.
- ١٢- ما عدا ما هو مطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لم تقم الشركة بأية إستثمارات أو تكوين احتياطيات لمصلحة موظفيها.
- ١٣- لم يتم تنفيذ أعمال أو توقيع عقود كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكتاب التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
- ١٤- لا يوجد بالشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠١٧م.
- ١٥- أن المراجع الخارجي للشركة قد أبدى رأيه على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ دون تحفظ.

## الثاني والعشرون : اقتراحات مجلس الادارة

يقترح مجلس الإدارة على حضراكم ما يلي:

- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
  - التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
  - التصويت على تقرير مراجعة الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
  - التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
  - التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م بقيمة إجمالية قدرها ٨٦ مليون ريال بواقع (١) ريال للسهم وبنسبة (١٠%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسماء يوم انعقاد الجمعية والقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم الخميس ١٤٣٩/٠٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٥/٢٤ م.
  - التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الحالية التي تنتهي في ٢٠٢١/١١/٢٨ م، علماً أن المرشحين هم السادة المذكورين أدناه (مرفق سيرهم الذاتية):
    - (١) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
    - (٢) الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبد الرحمن الخنين (عضو غير تنفيذي).
    - (٣) الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البليهد (عضو غير تنفيذي).
    - (٤) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي (عضو مستقل من خارج المجلس متخصص بالشؤون المالية والمحاسبية).
  - التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠١٨ م، والربع الأول من عام ٢٠١٩ م، وتحديد أتعابه.
  - التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية اليمنية للأسمدة المحدودة (شركة زميلة) والتي لأعضاء مجلس الإدارة:
    - (١) الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
    - (٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
    - (٣) المهندس/ محمد بن سعد الشثري (عضو غير تنفيذي).
- مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبالغ نقدية سوف تستلمها الشركة من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرافية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، والتخصيص بما لعام قادم، علماً بأن رصيد هذه المعاملة بلغ (٢) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م (٤٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أوضح مراجع الحسابات عن هذه المعاملة في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).
- التصويت على صرف مبلغ (١,٦٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
  - التصويت على تحديد لائحة المحوكمة الخاصة بالشركة، بما فيها سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة، وسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية (مرفق نسخة).
- ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة غير العادية الثامنة يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى النفقة التي أوليتها إياه كما يشكر المجلس جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،





شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القواعد المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
المستقلين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة

جدول المحتويات

٦-٢

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

٧

قائمة المركز المالي

٨

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

٩

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١٠

قائمة التدفقات النقدية

٣٧ - ١١

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية

### تقرير مراجعى الحسابات

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

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية

#### الرأى

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشتملة على قائمة المركز المالى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالى للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأداءها المالى وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

#### أساس الرأى

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضعه لاحقاً في هذا التقريرضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات أدب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما وفيما أيضاً بمسؤوليات سلوك وأدب المهنة الأخرى وفقاً لنتائج المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

#### أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور ، بحسب حكمنا المهني ، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ . 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 :

الشركاء: الدكتور محمد العمرى (٦٠) ، جمال محمد العمرى (٣٣١) ، جهاد محمد العمرى (٣٦٢)  
• الرياض: تلفون: ١١ ٢٧٨٠٨٠٨ ، فاكس: ٠١١ ٢٢٨٢٨٨٣ جدة: تلفون ٠٢ ٦٣٩٤٤٧٧ ، فاكس ٠٢ ٦٣٩٤٥٥٨  
شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه، شركة مهنية سعودية مسجلة برقم ٦٩/٣٢٣ سجل تجاري ٤٠٤٢٧٥٣٢ وعضو غرفة تجارة الدمام رقم ٧٧٠٨  
عضو في بي دي أو انترناشونال ليمتد ، شركة تضم من محدودة بريطانية ، وتشكل جزءاً من مكتب الأعضاء المستقلين في شبكة بي دي أو العالمية

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى  
راجع الإيضاح رقم (٢، ٤) لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى وإيضاح (٧) عن الأثر المالي للتحول.

**أمر مراجعة رئيس**

لكل الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أعدت الشركة ونشرت قوانها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة عموماً في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ ، يتعين على الشركة إعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وغيرها من المعايير والتصریحات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين) . وبالتالي ، قامت الشركة بإعداد قوانها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

كجزء من هذا التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، قامت الإدارة بمساعدة مستشاريين خارجيين بإجراء تحليل مفصل للجوانب تحديد الفروقات بين إطار التقارير السابقة والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، تحديد تعديلات التحول على ضوء تحليل الفجوات والمتطلبات ذات الصلة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) التطبيق للمرة الأولى وتقييم الإصلاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية . وقد اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيس نسبة لأنه يتطلب اهتماماً إضافياً أثناء مراجعتنا .

**وجود وتقييم المخزون**

راجع الإيضاح رقم (٦) للسياسة المحاسبية المتعلقة بوجود وتقييم المخزون وإيضاح (١٢) عن المخزون.

**أمر مراجعة رئيس**

يتكون مخزون الشركة بشكل رئيس من الحجر الجيري ، الكلنكر والتي يتم تخزينها كمخزون إحتياطي . ونسبة لأن عملية وزن هذا المخزون غير عملية ، تقوم الإدارة بتقييم مدى مقولية الكبالت المتوفرة في متداول اليد وذلك بالحصول على مقاييس المخزون الإحتياطي وتحويل هذه المقاييس إلى وحدة من أحجام باستخدام زاوية الراحة والكتافة الحجمية . نسبة لأهمية أرصدة المخزون والتقييرات ذات العلاقة ، يعتبر ذلك كامراً مراجعة رئيس .

**كيفية تناول الأمر في مراجعتنا**

تشتمل إجراءات مراجعتنا لتقيير وجود وتقييم المخزون على مايلي:

- 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 معالنة خارجي على أساس العينة .

**الأعتراف بالإيرادات**

راجع الإيضاح رقم (٦) للسياسات المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وإيضاح (٢٥) عن المبيعات .

**كيفية تناول الأمر في مراجعتنا**

تضمن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها لتقدير الإعتراف بالإيرادات على الآتي :

- الحصول على فهم وتقدير التصميم والتطبيق والضوابط الداخلية الرئيسية للإدارة فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات .

- فحص عقود العملاء ، على أساس العينة ، لتحديد الشروط والأحكام المتعلقة بانتقال مخاطر ومكافآت ملكية المنتجات المباعة وتقييم توقيت الشركة في الإعتراف بالإيرادات بالرجوع إلى متطلباتمعايير المحاسبة السائدة .

- مقارنة معاملات الإيرادات المسجلة خلال السنة الحالية على أساس العينة مع الفواتير ، عقود البيع وأذونات تسليم البضاعة لتقدير ما إذا كان الإيراد المعني قد تم الإعتراف به وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة الخاصة بالإعتراف بالإيرادات .

- المقارنة على أساس العينة ، معاملات الإيرادات التي تم تسجيلها قبل وبعد تاريخ نهاية السنة المالية مع أذونات تسليم البضاعة والمستندات الأخرى ذات العلاقة لتقدير ما إذا كان الإيراد قد تم الإعتراف به في الفترة المالية المناسبة .

- فحص مستند قيد اليومية الأساسي اليدوي المتعلق بالإيرادات الذي تم قيده خلال السنة لتحديد البنود المتباينة وغير العادية .

قامت الشركة بالإعتراف بالإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١٤١ مليون ريال سعودي والتي نتجت بشكل رئيس من المبيعات .

يتم الإعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عند إنتقال مخاطر ومكافآت إنتقال ملكية البضائع إلى المشتري والتي عادة تتم عند تسليم البضاعة .

وقد حددنا الإعتراف بالإيرادات كامر مراجعة رئيس وذلك نسبة لأن الإيراد يعد واحداً من مؤشرات الأداء الرئيسية للشركة ، هناك مخاطر معالجة كامنة لتوقيت الإعتراف بالإيرادات بواسطة الإدارة لوفاء بأهداف أو توقعات معينة .

معلومات أخرى

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

فيما يتعلّق براجعتنا للقوانين المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تكون متاحة ، وعند 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 ببناؤه قد تم الإستنتاج على ، أن هناك بيانات هامة غير صحيحة ضمن هذه المعلومات الأخرى فلابدنا مطالبيون بالإبلاغ عن هذا الشأن للوكلين بالحكومة . وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد .

## **مسؤوليات الادارة والموكلين بالحكمة لقواعد المالية**

إن الادارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والتصریحات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات ، للرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من التحریفات الجوهرية ، سواء بسب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على الاستمرارية ، وفقاً لمبدأ الاستمرارية ، وعن الإفصاح ، بحسب متضمن الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وإستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتمد الإدارة إما تصفية الشركة أو إيقاف عملائها التشغيلية ، أو ليس لها خيار إقفالها تلقائياً ذاتياً

إن الأشخاص الموكلين بالحكمة خاصة لحنة المراجعة هم المسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية

مسنونات مراجع الحسابات عن جامعة القاهره المالكية

نتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول فيما اذا كانت القوانين المالية كل خالية من آية تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 جوهيرية عن غش أو خطأ ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفرداتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على ، أساساً ، هذه القوانين المالية

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

٥- تحديد وتقدير مخاطر وجود تحريفات جوهيرية في القوائم المالية ، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقدير أساساً لإبداء رأينا . ويعود خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهيرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ ، تزوير ، حذف متعمد ، إفادات مضللة أو تجاوز لادعاءات المراجعة الخاطئة

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، ولكن ليس بغرض إيهام أحد بغير ذلك ، فالمراجعة تقييم ، لا تقدمة للمراجعة.

\*تقدير مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتاحة، ومدى معقولة التقديرات المحاسبية، والآراء ذات العلاقة التي قادت إلى إعداد الأدلة.

• الاستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستثمارية وفقاً لمبدأ الاستثمارية . وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإنه يتبع 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 . وعمر ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبّب أحداث أو ظروف مستقبلة في تعقب الشركة عن القاء كفالة مسيرة

• تقييم العرض العام وهيكل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، 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 . ونطلب المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة .

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

لقد زورنا 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 ، ويحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة . ومن الأمور التي تم إبلاغها للم وكلين بالحكومة ، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية ، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة . ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الأفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما 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 .

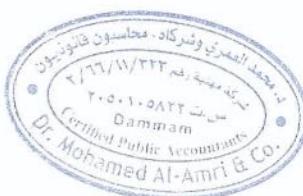
**التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:**

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

عن/ الدكتور محمد العمرى وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمرى  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٣٠ رجب ١٤٣٩هـ  
الموافق: ٢٠ مارس ٢٠١٨م

الشركة: الدكتور محمد العمرى (٦٠) ، جمال محمد العمرى (٣٣١) ، جهاد محمد العمرى (٣٦٢)  
الرقم: ١١ ٢٢٠٦٠ ، فاكس: ٢٢٨٢٨٨٣ ، جدة: ١٢ ٦٣٩٤٤٧٧ ، فاكس: ١٢ ٦٣٩٤٥٨  
شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه ، شركة مدينة سعودية مسجلة برقم ٦٦/١٣٢٣ ، سجل تجاري رقم ٤٣٢٧٥٣ ، وعضو غرفة تجارة الدمام رقم ٢٧٠٨  
عضو في ديوانتشينيونال ليمتد ، شركة تضم منظمة بريطانية ، وتشكل جزءاً من مكاتب الأعضاء المستقلين في شبكة بي دي أو العالمية

**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	إيضاحات	
١,١٧٤,٩٤١	١,١٠٤,٧٨٦	١,٠٢٥,٧٧٨	٨	موجودات غير متداولة
١٠١,٧٤٦	٩٩,٦٠٨	٩٧,٩٧٦	٩	عقارات وألات ومعدات
٣٠٣,٦٢٨	٣١٥,٢٧٦	٣١٥,٩٤٣	١٠	استثمارات عقارية
١٠١,٨٤٤	١٢٢,٤٣٤	١٢٨,٥٥٥	١١	استثمارات متاحة للبيع
<b>١,٦٨٢,١٦٩</b>	<b>١,٦٤٢,١٠٤</b>	<b>١,٥٦٨,٤٥٢</b>		<b>استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية</b>
				<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٤٩١,٢٠١	٥٤٨,٨٦٦	٥٥٥,٦١٨	١٢	موجودات متداولة
١٨٨,٨٣٠	٢٤٧,٦٥٨	٢١٥,٠٢٤	١٣	مخزون
٧٣,١٨٢	٧٧,٧٧٦	٨٦,٩٢١	١٤	ذمم مدينة تجارية
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	٧٨,٩٠٨	١٥	مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
<b>٨٥٥,٧٢٥</b>	<b>١,٠٥١,٤٧٧</b>	<b>٩٣٦,٤٧١</b>		<b>نقد وما في حكمه</b>
<b>٤,٥٣٧,٨٩٤</b>	<b>٤,٦٩٣,٥٨١</b>	<b>٤,٥٠٤,٧٢٣</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
				<b>حقوق المساهمين</b>
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٧	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	١٧	احتياطي إتفاقي
٥٠٨,٢٤٨	٥٢٠,٤٣٨	٤٩٨,٥٨١		أرباح مبقة
١٣,٦١٩	٢١,٩٧٠	٢٠,٤٠٨		التغيرات المترادفة في بنود الدخل الشامل الآخر
<b>٤,٢١٦,٥٠٦</b>	<b>٤,٢٣٧,٠٤٧</b>	<b>٤,٢١٣,٦٢٨</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
-	١٤,٣٧٥	-	١٨	قرض طول الأجل
٥٦,٣٣٣	٦٠,٨٣٩	٦٣,٧٦٥	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,١١٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٠	مخصصات أخرى
<b>٨٦,٣٣٣</b>	<b>١٠٥,٢١٤</b>	<b>٩٣,٧٦٥</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>مطلوبات متداولة</b>
١٤٩,٣٦٤	١٧٠,٨٨٢	١٢١,١٤٣	٢١	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٩٥١	٤٢,٩٦٦	٢,٠٢٥	٢٢	مستحق إلى طرف ذو علاقة
-	٥٧,٥٠٠	-	١٨	الجزء المتداول من قرض طول الأجل
٥٦,٣٣١	٦٦,٠١٦	٥٩,٤١١	٢٣	دائنون توزيعات أرباح
١٢,٤٠٩	١٣,٩٥٦	١٤,٧٥١	٢٤	مخصص الزكاة المستحقة
<b>٢٣٥,٥٥</b>	<b>٣٥١,٣٢٠</b>	<b>١٩٧,٣٣٠</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٣٢١,٣٨٨</b>	<b>٤٥٦,٥٣٤</b>	<b>٢٩١,٠٩٥</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٤,٥٣٧,٨٩٤</b>	<b>٤,٦٩٣,٥٨١</b>	<b>٤,٥٠٤,٧٢٣</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في			
٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	إيضاحات	
٨٥٦,٥٩٠	٦٤٠,٦٠٧	٢٥	المبيعات بالصافي
(٥٦٦,٥٥٣)	(٤٧٥,٣٢٥)		نكافحة المبيعات
٢٩٠,٥٣٧	١٦٥,٢٨٢		إجمالي الربح
(٥٦,٧٦٨)	(٥١,٢١٤)	٢٦	مصاروفات عمومية وإدارية
(١٥,٦١٦)	(١٤,٧٥٤)	٢٧	مصاروفات بيع وتسويق
(٢١٨,١٥٣)	٩٩,٣١٤		إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١,٢١١	١٠,٤٥٩	٢٨	إيرادات من استثمارات
٢٠,٥٩٠	٦,١٢١	١١	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(٢,٦٢٢)	(١,٧٦٠)		مصاروفات تمويلية
(١٨,٤٥٢)	١٩,٧٧٦	٢٩	إيرادات أخرى
(١٢,٢٥٢)	(١٠,٩٢٤)	٣٠	مصاروفات أخرى
(٢,٣٨٦)	(٧٠٤)		(خسائر) فروق عملة أجنبية
	(٣٨٨)		(خسائر) إستبعاد عقارات وألات ومعدات
(٢٢,٩٩٣)	٤٢,٥٨٠		إجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
(٢٤١,١٤٦)	١٢١,٨٩٤		صافي الربح قبل الزكاة
(١٣,٩٥٦)	(١٤,٧٥١)	٢٤	مخصص الزكاة
(٢٢٧,١٩٠)	١٠٧,١٤٣		صافي ربح السنة
			<b>بنود الدخل الشامل الآخر :</b>
(٣,٢٨٨)	(٢,٢٢٩)		أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٦٣٩)	٦٦٧		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٨,٣٥١)	(١,٥٦٢)		<b>مجموع عناصر الدخل الشامل الآخر</b>
(٢٣٥,٥٤١)	(١٠٥,٥٨١)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢,٦٤)	(١,٢٥)		ربحية السهم الأساسية والمخصصة (بالريال السعودي )
(٢,٧٤)	١,٢٣		ربح السهم من إجمالي الدخل الشامل للسنة (بالريال السعودي )
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٩٩٩		عدد الأسهم (سهم)

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**شركة أسممنت المنطقة الشرقية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**  
**(جميع البيانات بالآلاف السعوديين ما لم يذكر خلاف ذلك)**

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقة التغيرات المترآكة في بندو الدخل الشامل الآخر	احتياطي إئتماني	رأس المال
بالألاف	بالألاف	بالألاف	بالألاف
٢,٢١٦,٥٥٦	١٣١٩	٥٠٤,٣٤	٨٦٠,٦٠٠
٢٢٧,١٩٠	-	-	-
٨٥١	٨٢٧,١٩٠	-	-
(٢١٥,٢٠٢)	٨٥١	-	-
٢٧٤,٢٣٧,٢	٢١٩٧	-	-
١٠٤٣	٢١٩٧	-	-
(١,٥٦٢)	(٢١٩٧)	-	-
(٠٢٠٠,٩٢١)	(٢١٩٧)	-	-
٢,٢١٣,٢,٢٨	٨٦٠,٤٠	٩٤,٣٤	٨٦٠,٦٠٠
<b>الرصيد في ٣١-٢٠١٧</b>			
صافي ربح السنة			
بندو الدخل الشامل الآخر للسنة			
توزيعات أرباح			
<b>الرصيد في ٣١-٢٠١٦</b>			
صافي ربح السنة			
بندو الدخل الشامل الآخر للسنة			
توزيعات أرباح			
<b>الرصيد في ٣١-٢٠١٥</b>			

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

**تقتصر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين المالية.**

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في	الإيضاحات	
٢٠١٦ ٣١	٢٠١٧ ٣١	٢٠١٧ ديسمبر
٢٢٧,١٩٠	١٠٧,١٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣١,٧٩١	١٠٦,٣٥٥	صافي ربح السنة
٢,١٣٨	١,٦٣٢	تعديلات :
-	٣٨٨	إستهلاك عقارات وألات ومعدات
(٢٠,٥٩٠)	(٦,١٢١)	إستهلاك استثمارات عقارية
١٣,٩٥٦	١٥,٨٢٩	خسائر إستبعاد عقارات ، آلات ومعدات
٧,٠٥٠	٦,٧٨٧	أرباح استثمار في شركة زميلة
٣٦١,٥٣٥	٢٣٢,٠١٣	مخصص الزكاة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٣,٣٧١)	٢٣,٤٣٨	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٥٧,٦٦٥)	(٦,٧٥٢)	ذمم مدينة تجارية ومدفوّعات مقدماً و أخرى (بالصافي) مخزون
٢١,٥١٨	(٤٩,٧٣٩)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦,٠١٥	(٤٠,٩٤١)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٥,٨٣٢)	(٦,٠٩٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٢,٤٠٩)	(١٥,٠٣٤)	الزكاة المدفوعة
٢٦٩,٧٩١	١٣٦,٨٩٥	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٦١,٦٣٦)	(٢٧,٩٦٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٣٤	الإضافات على عقارات وألات ومعدات
(٦١,٦٣٦)	(٢٧,٧٣٥)	استبعاد عقارات وألات ومعدات
		صافي النقد الناجم من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧١,٨٧٥	(٧١,٨٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٥,٣١٥)	(١٣٥,٦٠٤)	قرض
(١٣٣,٤٤٠)	(٢٠٧,٤٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٧٤,٧١٥	(٩٨,٣١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧٧,٢٢٧	٧٨,٩٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالليرة السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الشرقية ("الشركة") هي شركة مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار مالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام.

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد . وقامت الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لتجديد ترخيص حق الامتياز . وقد صدر القرار الوزاري رقم ق/٥٣٣٤ وتاريخ ١٤٣٨-٧-١٢ هـ بتجديد حقوق الشركة في إستغلال خام الحجر الجيري والطفل لمصنعها القائم في موقع الطاوي قرب الخرسانية بمحافظة الجبيل لمدة ثلاثين سنة هجرية تبدأ من ١٤٣٦-٣-١٨ هـ .

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/١ 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 .  
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج الأسمنت العادي والأسمنت البورتلاندي المقاوم وتوابعه ومشتقاته والإتجار به والخرسانة مسبقة الصنع .  
وتظهر القوائم المالية للشركة المركز المالي ونتائج الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين عن الشركة وفروعها التالية :

رقم سجل الفرع	تاريخ	مكان الإصدار	الاسم التجاري للفرع
٢٠٥١٠٣٥١٨٤	١٤٢٨/٠٧/٢١	الدمام	برائساً السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

يتمثل نشاط الفرع في إنتاج أصناف من الخرسانة والأسمنت والجص بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٠٣١٣٢٨ بتاريخ ٣٠/٣/٢٠١٣ هـ ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة ، وذلك لأن موجوداته ومطلوباته ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة .

٢- أسس الإعداد

- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى لكل السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م أعدت الشركة القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة عموماً في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي القوائم المالية الأولى للشركة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية .  
راجع الإيضاح رقم (٧) للحصول على معلومات حول الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى .

- بيان الإلتزام تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى والتصریحات 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 أسماء الاستحقاق المحاسبي باستثناء بعض مكافآت الموظفين التي تقيس بالقيمة الحالية .  
تم تقرير جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

- العملة الوظيفية وعملة العرض  
تم عرض القوائم بالريال السعودي، والتي هي العملة الوظيفية للشركة .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في عام ١٤٣٣ هـ (٢٠١٢) خطة للتحول إلى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية ، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء أي تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة.

وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فإن تطبيق المعايير الدولي للتقارير المالي المعتمدة من الهيئة سيكون اعتباراً من بداية عام ٢٠١٧ وذلك على المنشآت المدرجة في السوق المالية . وعليه فإن أول قوائم مالية سنوية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي هذه القوائم عن السنة المنتهية في ١٢-٣١/٢٠١٦م . وعلى ذلك ، يعتبر تاريخ ٢٠١٦/١٠/١ هو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالي لأنه يمثل بداية فترة المقارنة لأول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالي.

لقد قامت الشركة بالخطيط لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالي حيث تم عمل خطة تفاصيل تحوي الإجراءات الازمة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالي في عام ٢٠١٧م، وقد تم تنفيذ الآتي :

- أ- اعتمدت الشركة خطة للتحول للمعايير الدولية للتقارير المالي والتي تضمنت تحديث السياسات المحاسبية.
- ب- عينت الشركة مستشار خارجي لها للمساعدة في عملية تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالي.
- ج- شكلت الشركة فريق داخلي يكون مسؤولاً عن التحول لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالي.
- د- تم إعتماد السياسات المحاسبية الازمة لإعداد قوائم مالية تتماشى مع المعايير الدولية للتقارير المالي و اعتمد تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٧/١٠/١ .
- هـ- تم تعديل وإعادة تصنيف الأرصدة الإفتتاحية بتاريخ التحول ٢٠١٦/١٠/١م لتكون متوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالي كما تم تعديل وإعادة تصنيف الأرصدة السنوية والربع سنوية لعام ٢٠١٦م، وتم إعداد قائمة مركز مالي إفتتاحية بتاريخ التحول ٢٠١٦/١٠/١ وإعداد قوائم مالية سنوية وربع سنوية لعام ٢٠١٦ وفق المعايير الدولية للتقارير المالي بغرض توفير أرقام المقارنة لقوائم المالي لعام ٢٠١٧ .

عند إعداد الشركة لقائمة المركز المالي الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والقواعد المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، أجرت الشركة تحليلات لتأثير بعض التسويات المطلوبة للمبالغ المفصحة عنها سابقاً في القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويظهر الإيضاح رقم (٧) الأثر المالي لعملية التحول من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالي .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 . تتوى الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق ، عندما تصبح سارية المفعول .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"  
تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" (٢٠١٤) في يونيو ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة. ويطبق المعيار على القرارات المالية التي تبدأ في ٢٠١٨/١/١ وما بعدها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"  
تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ وهو يسري على الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ وما بعدها ، وهو يقدم نموذج واحد شامل لإستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعرف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمثل الذي يعكس التعرض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للإعتراف بالإيرادات:

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

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ يتم الإعتراف بالإيرادات للمنشأة عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء إلتزام معين إلى العميل. يتضمن المعيار على توجيهات أكثر تقييداً للتعامل مع سيناريوهات محددة، وعلاوة على ذلك يتطلب المعيار إيضاحات واسعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجارات"  
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٩/١/١ وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. يهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتفاقتها النافية.  
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتقسيف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٥- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات ، المصاروفات ، الموجودات ، والمطلوبات ، والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ 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 . تبني هذه التقديرات والإفتراضات على أساس الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف وتستخدم في الحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست بسهولة واضحة من المصادر الأخرى . تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر . يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على كل من الفترات الحالية والفترات المستقبلية .

- المصادر الرئيسية 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 دفترية كبيرة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية تتضمن ما يلي :

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات ، المصنع والمعدات.
- اختبار الإنخفاض 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 .
- تجاتس المخزون .
- تكاليف التفكك وإعادة التأهيل .

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

أ- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى الشركة أي شرك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

ب- العمر المقدر للعقارات والآلات والمعدات

يتم إستهلاك تكلفة العقارات والآلات والمعدات على الإستخدام المتوقع والقادم للأصل ، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقادم التقني وإعتبارات القيمة المسترددة للأصل .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ج - مخصص بضاعة بطينة الحركة

تدرج البضاعة بسعر التكفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تتم التعديلات لتخفيض تكفة 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 وتدور النوعية وأمور الجودة، وبناءً على ذلك تقوم الشركة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لاحتساب مخصص مخزون بطين الحركة. يتم دوريًا مراجعة أية تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في هذه العوامل.

د- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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 والتقييم الإنتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمادات 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.

ه - 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 الأفتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الأفتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظرًا لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الأفتراضات. لذا تم مراجعة جميع الأفتراضات 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 ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الأفتراض 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 الأفتراضات 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 تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتنظيم استخدام المعدليات الملحوظة ذات العلاقة وتقدير استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الافتراض 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 الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.

- المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الإلتزام .

**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**

تم إعداد القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة وتمثل هذه القوائم أول مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي . وعلى أساس مبدأ الاستحقاق والتکلفة التاريخية باستثناء المشتقات المالية والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة . وقد تم تطبيق هذه السياسات بصورة متsequة لجميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية . وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ١٠ يناير ٢٠١٦ .  
وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة :

**٦- أتبويب 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 تحققه أو قصد بيعه أو استهلاكه في دورة تشغيل عادية .
- محظوظ به أساساً لغرض المتاجرة .

• عندما يتوقع تتحقق خلال إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية المفصح عنها. أو

عبارة عن النقد أو النقد وما في حكمه ما لم يحد من صرفة أو استخدامه لتسوية التزام لمدة إثنى عشر شهراً على الأقل بعد الفترة المالية المفصح عنها .

- تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة .

- ويكون الالتزام متداولاً إذا :

• كان من المتوقع تسويته في دورة تشغيلية عادية .

• كان محظوظاً به أساساً لغرض المتاجرة .

• كان حالاً لتسويته خلال إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية المفصح عنها .

• إذا كان هناك حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزام لفترة إثنى عشر شهراً على الأقل بعد الفترة المالية المفصح عنها .

- تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة .

**٧- ب العقارات والآلات والمعدات**

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت . تتضمن التکلفة النفقات المتکبدة مباشرة لإقتداء الأصل .

تم رسملة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية في بند الآلات والمعدات.

وكذا 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 إستبعادات العقارات والآلات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بباقي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن الإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسي للعقارات والآلات والمعدات هي على النحو التالي :

السنوات	مباني
٤٠	طوب حاراري وكرات الطحن الأخرى
٥ - ١	الات ومعدات
٢٠ - ١٥	اثاث وتجهيزات وادوات
٥	

- ٦- جـ قطع الغيار الاستراتيجية
- هي القطع الضرورية والازمة للعملية التشغيلية والتي بدونها تتأثر العملية التشغيلية تم الاعتراف به كاموجودات ثابتة وفقاً للاتي .
- وقد تم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية الى تصنيفين :-
- التصنيف الاول ويشمل قطع غيار معدات خط الانتاج.
  - التصنيف الثاني ويشمل قطع غيار المعدات الثقيلة للمحجر .
- تم اعتبار قطع غيار معدات خط الانتاج الحيوية وذات القيمة التي تزيد عن ٥٠٠٠ ريال للقطعة قطع استراتيجية .
- تم اعتبار قطع غيار المعدات الثقيلة الحيوية قطع استراتيجية مع اهمال القيمة لارتباط القطع ببعض في اطقم مع كل معدة حصرأ .
- تسنهاك قطع الغيار الاستراتيجية على ١٠ سنوات بطريقة القسط الثابت بعد خصم نسبة ٣٪ كقيمة تخريبية .

- ٦- د عقارات استثمارية
- تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي تحفظ بها الشركة بغرض إيرادات إيجارية أو بغرض إنماء رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو للكلا الغرضين ، ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي.
- تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المترافقمة (إن وجدت) وخسائر الهبوط (التدني) في القيمة المترافقمة (إن وجدت) علماً بأنه لا يتم استهلاك الأرضي . وتتضمن التكلفة سعر الشراء مضافة إليه جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بإنشاء أو الحصول على العقار الاستثماري وبالحالة الازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص له . ويتم استهلاك الأجزاء الهامة من العقار الاستثماري بشكل منفصل عن الأجزاء الأخرى ، ويتم الإفصاح بالإيضاحات عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية .
- يتم إلغاء إثبات المبلغ الدفترى للعقار الاستثماري عند استبعاده (عن طريق البيع أو من خلال الدخول في عقد تأجير تمويلي) أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري من الاستخدام بشكل دائم ولا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده . يتم تسجيل الفرق بين (أ) صافي المتحصلات من استبعاد العقار الاستثماري و(ب) مبلغ الدفترى في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو التسليط .
- إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة تبويبه إلى بند العقارات والآلات والمعدات .
- إن العمر المقرر للبند البنائي هو على النحو التالي :

السنوات	مباني
٤٠	

## شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

#### 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 تتنمي إليها ذلك الأصل.

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

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

#### ٦- و الأدوات المالية

##### - الموجودات المالية الاعتراف المبدئي والقياس

يعترف بال الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، أو يعترف بها بالتكلفة المستندة إذا كانت ضمن تصنيف موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

##### القياس اللاحق

##### - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اذا كانت مقتناة لأغراض التجارة حيث يتم الاستحواذ عليها بشكل رئيسي بعرض البيع خلال فترة قصيرة الأجل .

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي ، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

##### - الاستثمارات المتاحة للبيع :

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال، بالتكلفة.

يتم تصنيف هذه الاستثمارات، متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب .

يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع في القرارات التالية لشرائها بالقيمة العادلة. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية وضمن بنود الدخل الشامل الآخر. عندما يكون هناك نقصاً غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الأرباح أو

الخسائر والدخل الشامل الآخر. تقييد توزيعات الأرباح المستلمة من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عند تحصيلها .

استبعاد هذه الإستثمارات يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في حقوق الملكية على قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- الموجودات المالية المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق  
تبث الموجودات المالية المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والتي يتوافر بها نية وقدرة الشركة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستفدة.

- قروض وذمم مدينة  
إن القروض والذمم المدينة هي عبارة عن أصول مالية غير مشفقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط . وبعد الإعتراف المبدئي، تقاس هذه الأصول المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية ناقصاً الإنخفاض في القيمة . وتحسب التكلفة المطفأة بعد الاخذ في الحساب أي خصم أو علاوة عند الإستحوذ وكذا أي اتعاب أو تكاليف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلية . ويدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلية ضمن الإيرادات التمويلية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

إلغاء الإعتراف  
يتم إلغاء الإعتراف بالأصل المالي مبدئياً (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) أي يستبعد من قائمة المركز المالي للشركة عند :

• إنتهاء الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصول . أو إذا أخذت الشركة على عاتقها الالتزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون أي تأخير جوهري بموجب ترتيب إتفاقية مرور إلى طرف آخر ، وإما (أ) حولت الشركة ، بصورة جوهريه كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ، أو (ب) لم تحول الشركة أو تحفظ بصورة جوهريه بكافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولكنها حولت السيطرة على الأصل .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية  
تقوم الشركة في كل تاريخ تقديم تقرير حول القوائم المالية ، بتقييم ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي معين أو مجموعة من الأصول المالية قد تم انخفاض قيمتها . في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم عند إدراج أي خسارة من الانخفاض في قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر .

يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي :  
- في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة .  
- في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي في السوق لأصل مالي مماثل .  
- في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المستفدة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر العائد الأصلي المطبق

- المطلوبات المالية  
الإعتراف المبدئي والقياس  
تصنف المطلوبات المالية إلى فئتين عند الإعتراف المبدئي إلى مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و مطلوبات مالية أخرى تم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية .

تشتمل فئة المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على فئتين فرعيتين :  
• مخصصة : مطلوبات مالية مخصصة من قبل المنشأة كمطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعتراف المبدئي .  
• محظوظ بها بغرض المتاجرة : مطلوبات مالية مصنفة محظوظ بها لأغراض المتاجرة ، مثل الالتزام المتعلق بالأوراق المالية المقترضة في عملية بيع قصيرة ، والتي يجب إعادةها في المستقبل . تتضمن هذه الفئة أيضاً الأدوات المالية المشتقة المبرمة من قبل الشركة والتي لم تخصل كأدوات تحوط في علاقات تحوط . وتصنف أيضاً الأدوات المالية المشتقة الأساسية المستقلة محظوظ بها بغرض المتاجرة ما لم تخصل كأدوات تحوط فعالة .  
ويعرف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام والإلتزامات التعاقدية بموجب الأداة المالية . تسجل المطلوبات بالقيمة العادلة ، وبالنسبة للفروع والذمم الدائنة، فيتم إظهارها بالمحصلات المستلمة، بالصافي بعد حسم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة .

## شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

### القياس اللاحق

يستمر تسجيل المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة مع التغيرات التي تسجل في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

فما يتعلق بالمطلوبات المالية الأخرى ، بما في ذلك القروض والمبالغ المقترضة ، وبعد الإعتراف المبدئي ، فإنها تقادس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية . ويعرف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عند إلغاء الإعتراف بالمطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلية .

وتحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ في الحسبان أي خصم أو علاوة عند الإستحوذة وكذلك أي أتعاب أو تكاليف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من طريقة معدل الفائدة الفعلية . ويدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلية كتكاليف تمويل في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

### إلغاء الإعتراف

يتم إلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية عند سداد الإلتزام المستحق ضمن المطلوبات او إلغائه أو انتهاء مدته . عند استبدال التزام مالي حالياً بأخر من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة بصورة جوهرية أو قد تم تعديل شروط الإلتزامات الحالية تعديلاً جوهرياً ، تتم معاملة هذا التغيير أو التعديل كإلغاء للإعتراف بالإلتزام الأصلي والإعتراف بالإلتزام جديد . ويعرف بالفرق في القيم الدفترية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

### - مقاصة الأدوات المالية

تجري مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية ، ويدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق نافذ قانوناً في إجراء مقاصة المبالغ المعترف بها ، وهناك تباين بتسويتها على أساس الصافي أو يتم تحقق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد .

### ٦- ز- استثمارات في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس لديها سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٥٪ إلى ٢٠٪ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت . تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية و يتم 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 التكالفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .  
تضمن تكالفة المنتجات الجاهزة تكالفة مواد أولية وعملة وتكليف صناعية غير مباشرة ونفقات الأخرى التي تحملتها المنشأة للوصول إلى موقعه وحالته الراهنة .  
صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادى بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع . ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الرائدة وبطيئة الحركة طبقاً لتقديرات الإداره وحركة المخزون .

قطع الغيار المستهلكة

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

وتمثل 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 الاحتياطية المشترأة جنباً إلى جنب مع المصنع / خط الإنتاج أو تم شراؤها لاحقاً ولكنها تتعلق بمصنع معين أو خط إنتاج معين ونادرأ ما تكون مطلوبة لتشغيل المصنع ، ويجب أن تكون متوفرة للإستخدام في جميع الأوقات . وترسل هذه البنود كجزء من الممتلكات ، المصنع والمعدات ويتم إستهلاكها 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 إستيفاء 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 "مواد 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 . وتختضع البنود المسجلة ضمن المخزون لتغير مخصص التقادم وتحمل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عند تركيبيها أو استخدامها . وعندما تستوفي هذه البنود معايير الرسملة ، تكون طريقة إستهلاكها مماثلة للبنود القابلة للإصلاح كما ذكر أعلاه .

٦- ط ندم مدينة تجارية

يتم إظهار الندم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلى ناقصاً مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة ان 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 المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة . عندما لا يتم تحصيل الندم 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 .

٧ - 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 تجنب هذه النسبة بعد بلوغ الإحتياطي النظامي الحد الأقصى .

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

٩ - 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 آلية 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 الربط .

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

١١ - س مكافأة نهاية الخدمة للموظفين يتم قياس وإثبات مكافأة نهاية الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف . ويتم إعادة القياس الإكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح أو الخسائر الإكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

١٢ - ع المبيعات تتحقق المبيعات عند تسليم المنتجات إلى العملاء و تطبق الشركة تلك السياسة سواء في قطاع الأسمنت أو قطاع الخرسانة الجاهزة .

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

١٤ - ص إيرادات العوائد المالية يتم الإعتراف بإيراد العوائد عند إستحقاقات العائد باستخدام طريقة معدل العائد الفعلى ، ويتم إدراج إيراد العوائد ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ق إيرادات أخرى

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

٦ - ر 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 والمصروفات العمومية والإدارية على أساس منتظم .

٦ - ش التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقييم الخدمات في نطاق بيئة إقتصادية 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 حقق 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 مطافة .

- مجموع الأرباح لكل القطاعات التي حققت أرباحاً .

- 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 .  
 وتقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة ووفقاً للمناطق الجغرافية .

٦ - ت ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسية بقسمة :

صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة ، بإستبعاد أي تكاليف خدمة حقوق الملكية عدا الأسهم العادي .

على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة المالية ، والمعدلة لبنود الأسهم العادي المصدرة خلال السنة وإستبعاد أسهم الخزينة إن وجدت .

وتحسب ربحية السهم المخفف بقسمة صافي الدخل المتعلق بمساهمين العاديين في الشركة ( بعد تسوية الفائدة على الاسهم الممتازة القابلة للتحويل ، إن وجدت ) على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة المالية ، زائداً المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة التي ستصدر عند التحويل إن وجدت ) ،  
كافة الأسهم العادي المحتلبة المخففة إلى الأسهم العادي .

٦ - ث توزيعات أرباح

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

٦ - خ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية:

أ- تسويات كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية) لتحويل أرصدة قائمة المركز المالي من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية:

طبقاً للمعايير الدولية ١ يناير ٢٠١٦	الأثر المالي للتحول ١ يناير ٢٠١٦	طبقاً للمعايير السعودية ١ يناير ٢٠١٦	الموجودات
١,١٧٤,٩٤١	(٥٠,٣٢١)	١,٢٢٥,٢٦٢	موجودات غير متداولة
١٠١,٧٤٦	١٠١,٧٤٦	-	عقارات وألات ومعدات
٣٠٣,٦٣٨	-	٣٠٣,٦٣٨	استثمارات عقارية
١٠١,٨٤٤	(٦٦,٩٩٦)	١٦٨,٨٤٠	استثمارات متاحة للبيع
١,٦٨٢,١٦٩	(١٥,٥٧١)	١,٦٩٧,٧٤٠	استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٩١,٢٠١	(٨٥,٩٩٤)	٥٧٧,١٩٥	موجودات متداولة
١٨٨,٨٣٠	-	١٨٨,٨٣٠	مخزون
٧٣,١٨٢	(١,٢٢٤)	٧٤,٤٠٦	نرم مدينة تجارية
١٠٢,٥١٢	-	١٠٢,٥١٢	مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
٨٥٥,٧٢٥	(٨٧,٢١٨)	٩٤٢,٩٤٣	نقد وما في حكمه
٢,٥٣٧,٨٩٤	(١٠٢,٧٨٩)	٢,٦٤٠,٦٨٣	مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٨٦٠,٠٠٠	-	٨٦٠,٠٠٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠	-	٤٣٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٤٠٤,٦٣٩	-	٤٠٤,٦٣٩	رأس المال
٥٠٨,٢٤٨	(١٣٥,٥٢٧)	٦٤٣,٧٧٥	احتياطي نظامي
-	(١٣,٦١٩)	١٣,٦١٩	احتياطي إتفافي
١٣,٦١٩	١٣,٦١٩	-	أرباح مبقة
٢,٢١٦,٥٠٦	(١٣٥,٥٢٧)	٢,٣٥٢,٠٣٣	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
			التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر
٥٦,٣٣٣	٢,٧٣٨	٥٣,٥٩٥	مجموع حقوق المساهمين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	مطلوبات غير متداولة
٨٦,٣٣٣	٣٢,٧٣٨	٥٣,٥٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٩,٣٦٤	-	١٤٩,٣٦٤	مخصصات أخرى
١٦,٩٥١	-	١٦,٩٥١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٦,٣٣١	-	٥٦,٣٣١	مطلوبات متداولة
١٢,٤٠٩	-	١٢,٤٠٩	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣٥,٠٥٥	-	٢٣٥,٠٥٥	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣٢١,٣٨٨	٣٢,٧٣٨	٢٨٨,٦٥٠	دانتو توزيعات أرباح
٢,٥٣٧,٨٩٤	(١٠٢,٧٨٩)	٢,٦٤٠,٦٨٣	مخصص الزكاة المستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بـ تسويات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لتحويل أرصدة قائمة المركز المالي من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

طبقاً للمعايير الدولية ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	الأثر المالي للتحول	طبقاً للمعايير السعودية ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	الموجودات
١,١٠٤,٧٨٦	(٥٤,٨٨٣)	١,١٥٩,٦٦٩	موجودات غير متداولة
٩٩,٦٠٨	٩٩,٦٠٨	-	عقارات وألات ومعدات
٣١٥,٢٧٦	-	٣١٥,٢٧٦	استثمارات عقارية
١٢٢,٤٣٤	(٦٦,٩٩٧)	١٨٩,٤٣١	استثمارات متاحة للبيع
١,٦٤٢,١٠٤	(٢٢,٢٧٢)	١,٦٦٤,٣٧٦	استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤٨,٨٦٦	(٨٥,٩٩٥)	٦٣٤,٨٦١	موجودات متداولة
٢٤٧,٦٥٨	-	٢٤٧,٦٥٨	مخزون
٧٧,٧٢٦	(١,٠٨٧)	٧٨,٨١٣	ذمم مدينة تجارية
١٧٧,٢٢٧	-	١٧٧,٢٢٧	مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٥١,٤٧٧	(٨٧,٠٨٢)	١,١٣٨,٥٥٩	نقد وما في حكمه
٢,٦٩٣,٥٨١	(١٠٩,٣٥٤)	٢,٨٠٢,٩٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٨٦٠,٠٠٠	-	٨٦٠,٠٠٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣٠,٠٠٠	-	٤٣٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٤٠٤,٦٣٩	-	٤٠٤,٦٣٩	رأس المال
٥٢٠,٤٣٨	(١٣٩,٩١٦)	٦٦٠,٣٥٤	احتياطي نظامي
-	(٢٥,٢٥٨)	٢٥,٢٥٨	احتياطي اتفاقى
٢١,٩٧٠	٢١,٩٧٠	-	أرباح مبقة
٢,٢٣٧,٠٤٧	(١٤٣,٢٠٤)	٢,٣٨٠,٢٥١	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
			التغيرات المتراكمة في بند الدخل الشامل الآخر
١٤,٣٧٥	-	١٤,٣٧٥	مجموع حقوق المساهمين
٦٠,٨٣٩	٣,٨٥٠	٥٦,٩٨٩	مطلوبات غير متداولة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل
١٠٥,٢١٤	٣٣,٨٥٠	٧١,٣٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مخصصات أخرى
١٧٠,٨٨٢	-	١٧٠,٨٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٢,٩٦٦	-	٤٢,٩٦٦	مطلوبات متداولة
٥٧,٥٠٠	-	٥٧,٥٠٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٦,٠١٦	-	٦٦,٠١٦	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٣,٩٥٦	-	١٣,٩٥٦	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٥١,٣٢٠	-	٣٥١,٣٢٠	دائع توزيعات أرباح
٤٥٦,٥٣٤	٣٣,٨٥٠	٤٢٢,٦٨٤	مخصص الزكاة المستحقة
٢,٦٩٣,٥٨١	(١٠٩,٣٥٤)	٢,٨٠٢,٩٣٥	مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

جـ - تسويات كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٦ م لتحويل أرصدة قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعايير الدولية	الأثر المالي للتحول	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعايير السعودية	المبيعات بالصافي
٨٥٦,٥٩٠	-	٨٥٦,٥٩٠	تكلفة المبيعات
(٥٦٦,٥٥٣)	(١,٦٩٦)	(٥٦٤,٣٥٧)	اجمالي الربح
٢٩٠,٥٣٧	(١,٦٩٦)	٢٩٢,٢٣٣	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٦,٧٦٨)	(٤,٣٨٥)	(٥٢,٣٨٣)	مصروفات بيع وتسويق
(١٥,٦١٦)	٩٢	(١٥,٧٠٨)	اجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
٢١٨,١٥٣	(٥,٩٨٩)	٢٢٤,١٤٢	
١,٢١١	-	١,٢١١	<u>نتائج الأعمال الأخرى</u>
٢٠,٥٩١	-	٢٠,٥٩١	إيرادات من استثمارات
(٢,٦٢٣)	-	(٢,٦٢٣)	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١٨,٤٥٢	-	١٨,٤٥٢	مصروفات تمويلية
(١٢,٢٥٢)	-	(١٢,٢٥٢)	إيرادات أخرى
(٢,٣٨٦)	-	(٢,٣٨٦)	مصروفات أخرى
٢٢,٩٩٣	-	٢٢,٩٩٣	خسائر فروق عملة أجنبية
٢٤١,١٤٦	(٥,٩٨٩)	٢٤٧,١٣٥	اجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
(١٣,٩٥٦)	-	(١٣,٩٥٦)	صافي الربح قبل الزكاة
٢٢٧,١٩٠	(٥,٩٨٩)	٢٣٣,١٧٩	مخصص الزكاة
(٣,٢٨٨)	(٣,٢٨٨)	-	صافي الربح
١١,٦٣٩	١١,٦٣٩	-	
٨,٣٥١	٨,٣٥١	-	
٢٣٥,٥٤١	٢,٣٦٢	٢٣٣,١٧٩	

الدخل الشامل الآخر :  
الخسائر والأرباح الإكتوارية  
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع  
مجموع عناصر الدخل الشامل الآخر  
اجمالي الدخل الشامل للسنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

د- تسوية حقوق المساهمين

نتائج عن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي بعض التسويات في حقوق المساهمين وفيما يلي ملخص لها :

- تسوية حقوق المساهمين كما في ٢٠١٦-١-١

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إتفاقي	أرباح مبقة	متاحة للبيع	من استثمارات	المترادمة في	التغيرات	اجمالي حقوق المساهمين
الرصيد وفقاً للمعايير السعودية تسويات تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي:	٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	-	٤٠٤,٦٣٩	٦٤٣,٧٧٥	١٣,٦١٩	-	٢,٣٥٢,٠٣٣	
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (الخسائر) الإكتوارية	-	-	-	-	(٣,٩٦١)	-	١٣,٦١٩	-	(٣,٩٦١)
مجمع اهلاك قطع الغيار	-	-	-	-	(٤٦,٥٧٠)	-	-	-	(٤٦,٥٧٠)
مخصص احلال المصنع	-	-	-	-	(١٨,٠٠٠)	-	-	-	(١٨,٠٠٠)
خسائر الهبوط في قيمة الاستثمار	-	-	-	-	(٦٦,٩٩٦)	-	-	-	(٦٦,٩٩٦)
اجمالي تسويات حقوق المساهمين	-	-	-	-	(١٣٥,٥٢٧)	١٣,٦١٩	(١٣,٦١٩)	٢,٣٥٢,٠٣٣	(١٣٥,٥٢٧)
الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي	٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	-	٤٠٤,٦٣٩	٥٠٨,٤٣٨	-	١٣,٦١٩	٢,٢١٦,٥٠٦	

- تسوية حقوق المساهمين كما في ٢٠١٦-١٢-٣١

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إتفاقي	أرباح مبقة	متاحة للبيع	من استثمارات	المترادمة في	التغيرات	اجمالي حقوق المساهمين
الرصيد وفقاً للمعايير السعودية تسويات تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي:	٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	-	٤٠٤,٦٣٩	٦٦٠,٣٥٤	٢٥,٢٥٨	-	٢,٣٨٠,٢٥١	(١٤٣,٢١٤)
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (الخسائر) الإكتوارية	-	-	-	-	(١,٦٥٠)	(٢٥,٢٥٨)	-	-	(٤,٩٣٨)
مجمع اهلاك قطع الغيار	-	-	-	-	(٥٢,٦٧٠)	(٣,٢٨٨)	-	-	(٥٢,٦٧٠)
مخصص احلال المصنع	-	-	-	-	(١٨,٦٠٠)	-	-	-	(١٨,٦٠٠)
خسائر الهبوط في قيمة الاستثمار	-	-	-	-	(٦٦,٩٩٦)	-	-	-	(٦٦,٩٩٦)
اجمالي تسويات حقوق المساهمين	-	-	-	-	(١٣٩,٩١٦)	(٢٥,٢٥٨)	٢١,٩٧٠	٢,٢٣٧,٠٤٧	
الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي	٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	-	٤٠٤,٦٣٩	٥٢٠,٤٣٨	-	٢١,٩٧٠	(١٤٣,٢١٤)	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إحصاءات حول القوائم المالية  
لسنة المائة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - عقارات ، آلات ومعدات

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	آلات وتجهيزات أدوات	قطع غيار	معدات طوب حاربي وكرات طحن وأخرى	أراضي		
						٢٠١٧	٢٠١٦
٣,٢٢٨,٨٢٢	١٥٨,٤٤٩	١٩,٥٩٨	٨٥,٩٩٦	٢,٥٥,٧١٩	٨٦١,١٩٣	٧,٤٠,٩١٦	٧,٤٠,٩١٦
٢٧,٩٦٩	٢٢,٩٥١	٤٢٩	-	٣,٤٩٦	٧٣١	-	-
(٣,٤٣٣)	-	-	-	(١,٤٠٨)	(٣٥,٢٥)	-	-
(٤٤)	(١٦٢)	-	-	(١٢,٦٠١)	١٦٧,٤٠٦	١,٩٧٥	-
٣,٣٥٨	١٧,٣٥٦	٢٠,٣٢٧	٢,٢٢٥,٢١٣	١٣,٤٣٢	٨٦٣,٨٩٩	٧,٤٠,٩١٦	٧,٤٠,٩١٦
٢,١٢٤,٣٠٣	-	١٤,٣٢٦	٥٧,٣٧٥	٣,٧٣٦	٣٢٣,٦٥	-	-
١٠٦,٣٥٥	-	١٣,٣٧٧	٥,٤٣٥	٩,٩١٨	١٥,٢٧٩	-	-
(١١,٨١١)	(٣٥,٣٥)	-	-	(٧٨٦)	(٣٥,٢٥)	-	-
-	-	-	-	(٦,٩١)	٦,٨٩٦	-	-
٣,٩٤,١,٣	٣,٥٨,٥٤	١٥,١٣٠	١,٥٩١	١,٥٩٨	٥٩١,٥٦٨	-	-
٢,٦٣,٣٥٦	١,٧٧,٧٧٨	٤٢٤,٤	٤	٦,٩٦,٣١	٢٧٢,٣١	٧,٤٠,٩١٦	٧,٤٠,٩١٦
١,١٨٦	١,٥٤,٤	٥,٣٢٦	٥	٦,٨٤,٨	٢٨٨,٤٤	٧,٤٠,٩١٦	٧,٤٠,٩١٦
(١,٩٤,٧٤,١)	(١,٥٥,٥)	٣,٧٧٣	٣	٦,٤٢,٤	٣,٢٤,٣	٨,٢٤,٤	٨,٢٤,٤

يستخدم ما نسبته ٠٪ تقريباً من مساحة المبني الإداري بمبنية الدمام لأغراض المركز الرئيسي للشركة والأغراض الإدارية الأخرى، أما الجزء المتبقى من المبني ما يعادل ٠٨٪ تقريباً ففيتم تأجيره لمساكن بين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات وتم تأثيث الجزء المؤجر كاستثمار عقاري.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - استثمارات عقارية

الاجمالي	المباني	الاراضي	
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		-	الاستهلاك المترافق
٢٣,١١٢	٢٣,١١٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-	الاستهلاك المحمول خلال السنة
٢٤,٧٤٤	٢٤,٧٤٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٧,٩٧٦	٤٦,٤٤٢	٥١,٩٣٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٩,٦٠٨	٤٧,٦٧٤	٥١,٩٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٠١,٧٤٦	٤٩,٨١٢	٥١,٩٣٤	في ١ يناير ٢٠١٦

١٠ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ القيمة	٢٠١٦ عدد الأسهم	٢٠١٦ القيمة	٢٠١٦ عدد الأسهم	٢٠١٧ القيمة	٢٠١٧ عدد الأسهم	الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (بالقيمة السوقية)
٣١,٧٦٣	٢,٣٠٠	٤٣,٤٠١	٢,٣٠٠	٤٤,٠٦٨	٢,٣٠٠		شركة التصنيع وخدمات الطاقة (بالتكلفة)
٢٢١,٨٧٥	٢٧,١٨٧	٢٧١,٨٧٥	٢٧,١٨٧	٢٧١,٨٧٥	٢٧,١٨٧		الرصيد في نهاية السنة
٣٠٣,٦٣٨		٣١٥,٢٧٦		٣١٥,٩٤٣			

- الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥١٪.
- شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة مساهمة سعودية مغلقة وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥,٤٤٪. خلال ٢٠١٤م أعلنت شركة التصنيع وخدمات الطاقة عن زيادة في رأس المال بمبلغ وقدره ٣ مليارات ريال سعودي . وكان نصيب الشركة من تلك الزيادة مبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي تقريراً ووافق مجلس إدارة الشركة على المشاركة في تلك الزيادة وقامت الشركة بسداد مبلغ الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠١٥ بتمويل ذاتي .
- طبقاً لاتفاقية القرض مع البنك السعودي الفرنسي خلال عام ٢٠١٦ فإن الشركة قد تعهدت في حالة ما إذا ما قررت في أي وقت بيع الاستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة فإنها تلتزم بليدأع متحصلات البيع في حسابها بالبنك السعودي الفرنسي . علماً بأنه خلال سنة ٢٠١٧ قامت الشركة بإكمال سداد القرض .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١١ - استثمارات في شركة زميلة (طريق حقوق الملكية)**

لدى الشركة استثمار بنسبة ٣١,٥٨٪ في الشركة العربية اليمنية للأسمنت ("الشركة الزميلة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن . هذا وقد تأسست الشركة الزميلة لـ مزاولة إنتاج الأسمنت وبدأت الإنتاج في عام ٢٠٠٩ .

وتمثل الحركة في الاستثمارات في الشركة الزميلة خلال السنة فيما يلي :

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	الرصيد في بداية السنة
١٦٧,٥٧٧	١٠١,٨٤٤	١٢٢,٤٣٤	١٦٧,٥٧٧
١,٢٦٣	٢٠,٥٩٠	٦,١٢١	١,٢٦٣
(٦٦,٩٩٦)	-	-	(٦٦,٩٩٦)
<b>١٠١,٨٤٤</b>	<b>١٢٢,٤٣٤</b>	<b>١٢٨,٥٥٥</b>	<b>١٢٨,٥٥٥</b>

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	الرصيد في نهاية السنة
١٠١,٨٤٤	١٢٢,٤٣٤	١٢٨,٥٥٥	١٢٨,٥٥٥

(\*) تم عمل دراسة لدى مكتب إستشاري مستقل عن إمكانية وجود هبوط في قيمة الإستثمار في الشركة العربية اليمنية للأسمنت عن طريق احتساب القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الشركة ومقارنتها بتكلفة الإستثمار فيها ونتج عن ذلك وجود هبوط في قيمة الإستثمار بالقيمة الموضحة أعلاه .

**١٢ - المخزون**  
يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	قطع غيار ومستلزمات صيانة
١٥٦,٤٤٠	١٥٢,٨١٠	١٥٦,٣٠٤	بضاعة تحت التصنيع
١٦٨,٨٤٩	٢٥٠,٣٥٩	٣٠٢,٧٢٢	مواد خام
١٠٠,٤٦٦	٨٣,٠١٢	٥٣,٧٥٦	مواد بالطريق
٤٠,٩٦٩	٣٥,٦٣٥	١٩,٧٣٧	بضاعة تامة الصنع
٢٥,٤٧٧	٣٣,٠٥٠	٢٩,٠٩٩	المجموع
٤٩٢,٢٠١	٥٥٤,٨٦٦	٥٦١,٦١٨	ناقصاً : مخصص قطع غيار
(١,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	
<b>٤٩١,٢٠١</b>	<b>٥٤٨,٨٦٦</b>	<b>٥٥٥,٦١٨</b>	

**١٣ - ذمم مدينة تجارية**

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	ذمم مدينة تجارية
١٨٩,٦٨٣	٢٤٨,٥١١	٢١٧,٦٩٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيله(*)
(٨٥٣)	(٨٥٣)	(٢,٦٦٦)	
<b>١٨٨,٨٣٠</b>	<b>٢٤٧,٦٥٨</b>	<b>٢١٥,٠٤٤</b>	

(\*) تم تكوين مخصص في عام ٢٠١٧ بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي لبعض العملاء المشكوك في تحصيل ارصدقها لفرع برلينسا.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	
٢٤,٢٥١	٣٨,٣٥٥	٥٣,٧٦٦	محتجزات اعمال - مدينة (*)
١٨,٨٥٩	١٣,٣٤٩	١٢,٥٢٠	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٧١٥	١٢,٤٢٥	١٠,٦٤٨	سلف وأمانات موظفين
١١,٢٣٦	١٠,٠٥٣	٦,٥١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,١٢١	٣,٥٤٤	٣,٥٣٥	أخرى
<b>٧٣,١٨٢</b>	<b>٧٧,٧٢٦</b>	<b>٨٦,٩٢١</b>	

(\*) تم تكوين مخصص في عام ٢٠١٧ بمبلغ ٥٢٥ ألف ريال سعودي مقابل محتجزات الاعمال الخاصة باحد عملاء فرع براينسا

٥- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الآتي :

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	
١٠٢,٤٣٢	١٣٧,١٩١	١٣,٨١٢	نقد لدى البنوك
٨٠	٣٦	٩٦	نقد بالصندوق
-	٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل (*)
<b>١٠٢,٥١٢</b>	<b>١٧٧,٢٢٧</b>	<b>٧٨,٩٠٨</b>	

(\*) هي ودائع لدى بنوك محلية بمتوسط العائد على ودائع المرابحة قصيرة الأجل ١١,٦٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م : بمتوسط عائد ٢,١٢٪ ، ١ يناير ٢٠١٦ م : لا شيء) .

٦- رأس المال

رأس المال الصريح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي ، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م : ٨٦ مليون سهم) و ١٠٢,٥١٢ مليون سهم (١ يناير ٢٠١٦ م : ١٠٢,٤٣٢ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم .

٧- الاحتياطيات

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

(ب) **احتياطي إتفاقي**  
وأقت الجماعة العمومية للشركة خلال اجتماعها رقم ٣٥ المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٠ م) على تكوين احتياطي إتفاقي بمبلغ ٤,٤٠٤ مليون ريال سعودي وذلك بتخصيص مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي من احتياطي التوسعة الرأسمالية ومبلغ ٢٨٤,٦ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة .

**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١٨- قرض طويل الأجل**  
بناء على تعاقد الشركة مع البنك السعودي الفرنسي في ٧ أبريل ٢٠١٦ حصلت الشركة على قرض تورق بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي يسدد على ٨ أقساط ربع سنوية بذات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وتنتهي في عام ٢٠١٨ م. وطبقاً لاتفاقية القرض مع البنك السعودي الفرنسي فإن الشركة قد تعهدت في حالة ما إذا قررت في أي وقت بيع الاستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة فإنها تلتزم بإيداع متحصلات البيع في حسابها بالبنك السعودي الفرنسي. فيما يلي حركة القرض :

ريال سعودي	القرض المستلم خلال عام ٢٠١٦
١١٥,٠٠٠	٢٠١٦
(٤٣,١٢٥)	٢٠١٦
٧١,٨٧٥	٢٠١٦
(٧١,٨٧٥)	٢٠١٦
-	٢٠١٧

وقامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بالسداد المبكر لقيمة القسط الأخير المستحق في ٣١ مارس ٢٠١٨ وبالتالي تكون الشركة سددت جميع المبالغ المستحقة عليها من قرض البنك السعودي الفرنسي.

**١٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٠٧٥	٥٦,٣٣٣	٦٠,٨٣٩	يضاف : محمل خلال السنة
٦,٢٠٤	٧,٠٥٠	٦,٧٨٧	ناقصاً: مستخدم خلال السنة
(٣,٩٠٧)	(٥,٨٣٢)	(٦,٠٩٠)	خسائر إكتوارية
٣,٩٦١	٣,٢٨٨	٢,٢٢٩	الرصيد في نهاية السنة
<b>٥٦,٣٣٣</b>	<b>٦٠,٨٣٩</b>	<b>٦٣,٧٦٥</b>	

**٢٠- مخصصات أخرى**  
تتمثل المخصصات الأخرى في مخصص إعادة تأهيل مناطق خاصة لرخصة الأمتياز الخاصة بالشركة وازالة المصنوع.

**٢١- دم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى**

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	دم دائنة
٥٠,٠٧٩	٨٩,٢٢٧	٥٤,٤٨٦	مصاريف مستحقة
٤٨,٨٤٩	٣٥,١٣٦	٣٥,٣٣٧	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٣٠,٣٦٤	٢٧,٩٨٤	١٨,٧٦٢	إيرادات غير مكتسبة
٦,٦٢١	٤,٩٧٢	٣,٢٥١	محتجزات أعمال دائنة
٦,٢٦٦	٥,٧٧٤	٥,٩٠٩	مطلوبات متداولة أخرى
٧,١٨٥	٧,٧٨٩	٣,٣٩٨	
<b>١٤٩,٣٦٤</b>	<b>١٧٠,٨٨٢</b>	<b>١٢١,١٤٣</b>	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢- 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 التسويوية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة في مبالغ استلمتها الشركة بالنيابة عن الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) من عملاءها لحين سدادها الى موردي الشركة الزميلة نيابة عنها، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

ويكون الرصيد المستحق من طرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي :

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)
١٦,٩٥١	٤٢,٩٦٦	٢,٠٢٥	

٤-٣- دانو توزيعات أرباح

يتمثل رصيد دانو توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٥٩,٤١ مليون ريال سعودي توزيعات أرباح غير مستلمة من بعض المساهمين عن السنوات من ١٩٩١ م وحتى ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م : ٦٦,٠٢ مليون ريال سعودي ، ١ يناير ٢٠١٦ م : ٥٦,٣٣ مليون ريال سعودي) .

٤-٤- الزكاة المستحقة

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل فإن المساهمين السعوديين خاضعين للزكوة بواقع ٢,٥ % من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ايها اكثراً، وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم ١١ فقد تم عرض مخصص الزكوة في قائمة الدخل ، وتم تصنيف الحساب الدائن نظير الإلتزامات الزكوية المقابلة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

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

أ - المكونات الجوهرية للوعاء الزكوي للسنة الحالية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	موجودات غير متداولة
(١,٦٨٢,١٦٩)	(١,٦٤٢,١٠٤)	(١,٥٦٨,١٢٠)	مطلوبات غير متداولة
٨٦,٣٣٣	١٠٥,٢١٤	٩٣,٧٦٥	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
٢,٥٣٣,٥٤١	٢,٢١٦,٥٠٦	٢,٢٣٧,٠٤٧	صافي الدخل قبل الزكاة
٣٤٢,٧٩٠	٢٤١,١٤٦	١٢١,٨٩٤	

ب - حركة مخصص الزكاة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد في بداية السنة
١٢,٦٤٨	١٢,٤٠٩	١٣,٩٥٦	مسدد خلال السنة
(١١,٧٣٩)	(١٦,٠٩٨)	(١٥,٠٣٤)	تسويات
-	٣,٦٨٩	١,٠٧٨	مخصص الربط الخاص بفرع برايسنزا
-	-	٢,٠٠٠	محمل خلال السنة
١١,٥٠٠	١٣,٩٥٦	١٢,٧٥١	الرصيد في نهاية السنة
١٢,٤٠٩	١٣,٩٥٦	١٤,٧٥١	

**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**ج - موقف الرابط الزكوي**

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمراجعة الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٢م . والرابط النهائي عليها وتم إنهاء الوضع الزكوي لتلك السنوات . ولم قم المصلحة بالإنتهاء من إعداد الرابط الزكوي للشركة عن السنوات من ٢٠١٢م - ٢٠١٦م حتى تاريخ القوائم المالية .  
 قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧م بتقييم الرابط النهائي لفرع الشركة (برايسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع) عن الفترة من ٤ أغسطس ٢٠٠٧م حتى ١٤ يناير ٢٠١٣م (وهي الفترة التي تسبق اندماج الفرع في شركة أسمنت المنطقة الشرقية ) بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي بالإضافة غرامات تأخير قدرها ١,٩ مليون ريال سعودي ، وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة اللاحقة في عام ٢٠١٨م وقدمت اعتراض للهيئة العامة للزكاة والدخل بخصوص مبلغ ٣,٨ ريال سعودي . قد قامت الشركة بتكون مخصص لذلك قدرة ٢ مليون ريال سعودي في القوائم المالية المرفقة.

**٢٥ - المبيعات**

<b>للسنة المنتهية في</b>	
<b>٢٠١٦ دسمبر ٣١</b>	<b>٢٠١٧ دسمبر ٣١</b>
٥٩٦,٢٥٦	٤٢٥,٠٣١
٢٦٠,٣٣٤	٢١٥,٥٧٦
<b>٨٥٦,٥٩٠</b>	<b>٦٤٠,٦٠٧</b>

أسمنت  
خرسانة مسبقة الصنع

**٢٦ - المصروفات العمومية والإدارية**

<b>للسنة المنتهية في</b>	
<b>٢٠١٦ دسمبر ٣١</b>	<b>٢٠١٧ دسمبر ٣١</b>
٣٧,٥٤١	٣٤,٦٦٦
٢,٦٢٦	٢,٦٧٩
٤,٩٩١	٦,٦٤٧
١١,٦١٠	٧,٢٢٢
<b>٥٦,٧٦٨</b>	<b>٥١,٢١٤</b>

رواتب وأجور وبدلات  
استهلاك  
مواد ووسائل مساعدة  
آخرى

**٢٧ - المصروفات بيع وتسويق**

<b>للسنة المنتهية في</b>	
<b>٢٠١٦ دسمبر ٣١</b>	<b>٢٠١٧ دسمبر ٣١</b>
٨,٥٩٠	٨,٣١٩
٦,١٤٤	٥,٧٦٣
٦٠	٢٩
٨٢٢	٦٤٣
<b>١٥,٦١٦</b>	<b>١٤,٧٥٤</b>

مرتبات  
الممساعدة التقنية  
استهلاك  
آخرى

**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**  
**(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٤٨ - إيرادات استثمارات**

<b>للسنة المنتهية في</b>	
<b>٢٠١٦ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</b>
-	٩,٣٥٦
١,٢١١	١,١٥٣
<b>١,٢١١</b>	<b>١٠,٤٥٩</b>

إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع

إيرادات مراقبة قصيرة الأجل

**٤٩ - إيرادات أخرى**

<b>للسنة المنتهية في</b>	
<b>٢٠١٦ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</b>
١٣,٢١٦	١٠,٤٢٢
٦٩	٤,٤٤٩
٥,١٧٧	٤,٩٠٥
<b>١٨,٤٥٢</b>	<b>١٩,٧٧٦</b>

**٥٠ - مصروفات أخرى**

<b>٢٠١٦ ديسمبر ٣١</b>	<b>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</b>
٧,٤٢٥	٤,٥٤٧
٤,٨٢٧	٦,٣٧٧
<b>١٢,٤٥٢</b>	<b>١٠,٩٤٤</b>

مصروفات البرج الإداري للشركة  
مصروفات متعددة

**٥١ - الارتباطات الرأسمالية**

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٣,٠٠ مليون ريال سعودي ، ١ يناير ٢٠١٦ ٢٣,٠٠ مليون ريال سعودي) .

**٥٢ - التزامات محتملة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على الشركة التزامات محتملة مقابل اعتمادات مستديمة وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١١١ مليون ريال سعودي ، ١ يناير ٢٠١٦ مبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي) .

**٥٣ - توزيعات أرباح**

وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٠ أبريل ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٦ باجمالي مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي وحصة السهم الواحد ١,٥ ريال سعودي وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنتهاية ثاني يوم تداول بلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعها المنعقد في ٢٠ مارس ٢٠١٨ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٧ باجمالي 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 بنتهاية ثاني يوم تداول بلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة .

**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٤- المعلومات القطاعية**

الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢١٥,٠٢٤	-	٢١٥,٠٢٤	نجم مدينة
٦٤٠,٦٠٧	٧,٢٠٥	٦٣٣,٤٠٢	المبيعات
٥٤١,٢٩٣	٦,٠٨٩	٥٣٥,٢٠٤	التكاليف والمصروفات
٩٩,٣١٤	١,١١٦	٩٨,١٩٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٤٧,٦٥٨	-	٢٤٧,٦٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٨٥٦,٥٩٠	٣٦,٣٧٥	٨٢٠,٢١٥	نجم مدينة
٦٣٨,٤٣٧	٢٧,١١١	٦١١,٣٢٦	المبيعات
٢١٨,١٥٣	٩,٢٦٤	٢٠٨,٨٨٩	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

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

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصنع	الأسمنت	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢١٥,٠٢٤	٩٥,٤٩٨	١١٩,٥٢٦	نجم مدينة
٦٤٠,٦٠٧	٢١٥,٥٧٦	٤٢٥,٠٣١	المبيعات
٥٤١,٢٩٣	١٨٦,٢٢٣	٣٥٥,٠٧٠	التكاليف والمصروفات
٩٩,٣١٤	٢٩,٣٥٣	٦٩,٩٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٤٧,٦٥٨	١١٠,٣٥٨	١٣٧,٣٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٨٥٦,٥٩٠	٢٦٠,٣٣٤	٥٩٦,٢٥٦	نجم مدينة
٦٣٨,٤٣٧	٢١٧,٥٩٢	٤٢٠,٨٤٥	المبيعات
٢١٨,١٥٣	٤٢,٧٤٢	١٧٥,٤١١	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

**٤- الأدوات المالية**

**أ- إدارة المخاطر**

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

**أ - مخاطر سعر الصرف الأجنبي**

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في اسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. حيث 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 جوهيرية.

**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 جوهيرياً.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقية بالبنوك وذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصاريف مالية ذات موثوقية وقدرة ائتمانية 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 القائمة دورياً بالإضافة إلى وجود ضمانت مقدمة من العملاء لغطية آية مدینیات متوقع عدم تحصيلها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ١ يناير ٢٠١٦م فإن أعمار المدينون التجاريين كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
١ يناير	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	ليست مستحقة بعد
١٢٦,٥٤٤	١٤٠,١٠٧	١١٨,٧٩٦	مستحق متاخر ١٢٠ يوماً
٢٣,٥٧٠	٥٨,٠٣٧	٣٤,٩٨٥	مستحق متاخر ١٢٠ يوماً أو أكثر
٣٩,٥٦٩	٥٠,٣٦٧	٦٣,٩٠٩	
١٨٩,٦٨٣	٢٤٨,٥١١	٢١٧,٦٩٠	
(٨٥٣)	(٨٥٣)	(٢,٦٦٦)	محخص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٨,٨٣٠	٢٤٧,٦٥٨	٢١٥,٠٢٤	

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 التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. تتكون المطلوبات المالية للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

جميع 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 تتشاًلف الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة 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.

٣٦- إعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٨م .

# شركة اسمنت المنطقة الشرقية

(سجل تجاري رقم ١٣٤٠٠٢٠٥٠٠)

## معلومات عامة

طن كلنكر يومياً	١١,١٠٠	رأس المال المدفوع
طن مواد خام / الساعة	(٣٣٠ × ٢) + (٣٦٠ × ١)	طاقة مطاحن المواد الخام
طن كلنكر يومياً	(٦٠٠ × ١) + (٣٥٠٠ × ٣)	طاقة الأفران
طن أسمنت/الساعة	(١٢٠ × ٢) + (١٥٠ × ٣)	طاقة مطاحن الأسمنت
		تاريخ بدء الإنتاج التجاري ١٩٨٥ م

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

الموقع الإلكتروني: [www.epcco.com.sa](http://www.epcco.com.sa)