

اسمنت الشرقية
Eastern Cement



التقرير السنوي

لعام ٢٠١٨م

ANNUAL REPORT

2018



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



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



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



الدكتور/عبدالمحسن بن سعد الرويشد
رئيس مجلس الإدارة



المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة



الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
عضو مجلس الإدارة



المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
عضو مجلس الإدارة التنفيذي



المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
عضو مجلس الإدارة



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



المحتويات

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

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الكرام

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية السادسة والأربعون كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقد تم إعداد هذا التقرير بما يتوافق مع متطلبات نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار ولائحة حوكمة الشركات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وينتمز مجلس الإدارة هذه الفرصة ليُجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين، ويدعو المولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة عاھلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن سلمان بن عبدالعزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدم بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير/ سعود بن نايف بن عبدالعزيز أمير المنطقة الشرقية لمساندته الفعالة ودعمه المستمر للشركة.

والله الموفق،

التاريخ: ١٢/٠٧/١٤٤٠هـ

الموافق: ١٩/٠٣/٢٠١٩م

(١) نشاط الشركة الرئيسي

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

(٢) الإنتاج والمخزون

(الأرقام بالآلاف الأطنان)			
بيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٣٢١	٢,٦٩٠	(%١٣,٧)
كمية إنتاج الأسمنت	٢,١١٢	٢,٢٦٩	(%٦,٩)
كمية مخزون الكلنكر	٢,٤٦٨	٢,٥٥٥	(%٣,٤)

(٣) التسويق والمبيعات

(أ) السوق المحلي للأسمنت

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

(ب) مبيعات الشركة

(بالآلاف الأطنان)			
بيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	نسبة التغير
كمية مبيعات الأسمنت	٢,١٣٠	٢,٢٦٢	(%٥,٨)

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

(بالآلاف الريالات)					
السنة	مبيعات الأسمنت المحلية	مبيعات الأسمنت المصدرة	مجموع مبيعات الأسمنت	مبيعات الخرسانة مسبقة الصنع	المجموع الكلي للمبيعات
٢٠١٧ م	٤١٧,٨٢٦	٧,٢٠٥	٤٢٥,٠٣١	٢١٥,٥٧٦	٦٤٠,٦٠٧
النسبة	%٦٥,٣	%١,١	%٦٦,٤	%٣٣,٦	%١٠٠,٠
٢٠١٨ م	٣٨٤,٤٨٣	١٨,٧٩٤	٤٠٣,٢٧٧	١٦٢,٤٦٧	٥٦٥,٧٤٤
النسبة	%٦٨,٠	%٣,٣	%٧١,٣	%٢٨,٧	%١٠٠,٠

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

(٥) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وقد بدأت الشركة بتطبيق تلك المعايير اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١ م وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتابع الشركة ما يصدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والمعياري الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء اعتباراً من بداية عام ٢٠١٨ م.

(٦) قائمة المركز المالي

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

(بآلاف الريالات)

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

(بآلاف الريالات)

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

البيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	قيمة التغير	نسبة التغير %
عقارات وآلات ومعدات	٩٤٦,٨١٨	١,٠٢٥,٧٧٨	(٧٨,٩٦٠)	(٧,٧%)
موجودات غير متداولة أخرى	٦٢١,٤١٦	٥٤٢,٤٧٤	٧٨,٩٤٢	١٤,٦%
موجودات متداولة	٩٤٥,٩٦٥	٨٦٦,٧٢١	٧٩,٢٤٤	٩,١%
مجموع الموجودات	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٧٩,٢٢٦	٣,٣%
حقوق المساهمين	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,١٥٠,٣٢١	٥١,٥٦٣	٢,٤%
مطلوبات غير متداولة	٩١,٨٢٦	٩٣,٧٦٥	(١,٩٣٩)	(٢,١%)
مطلوبات متداولة	٢٢٠,٤٨٩	١٩٠,٨٨٧	٢٩,٦٠٢	١٥,٥%
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٧٩,٢٢٦	٣,٣%

(٧) قائمة الدخل

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

البيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
المبيعات، بالصافي	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨	٨٤٥,١١٨
تكلفة المبيعات	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)	(٥٤٦,٠٥٩)	(٤٩٢,٤٠٩)
إجمالي الربح	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	٣٩٣,٨٩٩	٣٥٢,٧٠٩
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)	(٦٣,٧٠٥)	(٥٨,٣٣٨)
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٣٣٠,١٩٤	٢٩٤,٣٧١
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦	٩١,٦٦٦
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٤٨٧)
صافي الربح بعد الزكاة	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	٣٣٢,٨٩٠	٣٧٣,٥٥٠

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

البيان	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	قيمة التغير	نسبة التغير %
المبيعات، بالصافي	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٠٧	(٧٤,٨٦٣)	(١١,٧%)
تكلفة المبيعات	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	٤٠,٧٤٣	٨,٦%
إجمالي الربح	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	(٣٤,١٢٠)	(٢٠,٦%)
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	٣,٦٦٥	٥,٦%
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	(٣٠,٤٥٥)	(٣٠,٧%)
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٦,٨٩٧	٣٠,٥%
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٨٣٧)	(٩٣,٨%)
صافي الربح بعد الزكاة	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	(٣٧,٣٩٥)	(٣٤,٩%)

(٨) علامة الجودة

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

(٩) تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف)

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

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

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

(١٠) المسؤولية الاجتماعية

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

(١١) البيئة والأمن والسلامة

تتبع شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهوداً كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة. وتعمل خطوط الإنتاج حالياً وفق المستويات المطلوبة عالمياً ودون انبعاثات تذكر للغبار. وتولي الشركة إهتماماً كبيراً بالأمن والسلامة بمواقع العمل وفي سبيل ذلك قامت بالتالي:

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

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

ج) توفير أحدث معدات مكافحة الحرائق وتدريب العاملين على كيفية إطفاء الحرائق.

ونتيجة لذلك فقد حدث انخفاضاً ملحوظاً في نسبة الحوادث وإصابات العمل بالمصنع.

(١٢) النشاط الإستثماري

تتكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠١٨ م من التالي:

أ) الإستثمار في المربحات الشرعية:

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

ب) الإستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:

م	اسم الشركة	رأس مال الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الملكية	نشاط الشركة	الدولة محل التأسيس والمحل الرئيس للعمليات	الأرباح المستلمة خلال عام ٢٠١٨ م	معلومات إضافية
١	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة غير مدرجة)	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي	٢٧,١٨٧,٤٩٥ سهم	٥,٤٣٧ %	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيماوية والكهربائية وتحلية المياه وأعمال الجيوفيزيكا والمساحة وحفر آبار البترول والغاز وما يتعلق بها من أوجه النشاط اللازم للتنقيب عن الموارد الهيدروكربونية.	المملكة العربية السعودية	لا يوجد	إجمالي الأرباح المستلمة من شركة التصنيع وخدمات الطاقة منذ بداية الإستثمار بلغت ٥٧,٣ مليون ريال بنسبة ٢١% من تكلفة الإستثمار.
٢	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي (شركة مساهمة مدرجة)	٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي	٢,٣٠٠,٠٠٠ سهم	٠,٥١١ %	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفصاح المجال للقطاع الخاص باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية لتنمية الصناعات التحويلية	المملكة العربية السعودية	٢,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	إجمالي الأرباح المستلمة من شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي منذ بداية الإستثمار بلغت ٣٢,٢ مليون ريال بنسبة ٧٥% من تكلفة الإستثمار، كما حققت الشركة أرباح صافية ناتجة عن بيع جزء من هذا الإستثمار خلال السنوات السابقة بلغت ١١,٥ مليون ريال.
٣	الشركة العربية اليمينية للإسمنت المحدودة (شركة مساهمة محدودة)	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ١,٤٢٥,٠٠٠ حصة القيمة الاسمية ١٠٠ دولار أمريكي	٤٥٠,٠٠٠ حصة	٣١,٥٨ %	إنتاج الكنكر وتصنيع وتسويق الإسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم للكلوريات وبشكل عام جميع أنواع الإسمنت	الجمهورية اليمنية	١,٥٧٨,٩٤٧,٣٧ دولار أمريكي	- بلغت الأرباح المجمعة (٤٦,٧ مليون ريال) كما في نهاية عام ٢٠١٨ م بنسبة ٨٤,٩% من رأس المال. - حيث أن شركتكم تملك فرع شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع بنسبة ١٠٠% فقد تم دمج القوائم المالية لفرع الشركة ضمن بنود القوائم المالية لشركتكم
٤	شركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع (فرع الشركة)	٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٥٥,٠٠٠ حصة القيمة الاسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي	٥٥,٠٠٠ حصة	١٠٠ %	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسبقة الصنع	المملكة العربية السعودية	لا يوجد	

(١٣) القروض

المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواءً أكانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي:
وقعت الشركة في ٢٠١٨/٠٥/٢٢م اتفاقية تمويل شرعي "تورق" مع البنك السعودي الفرنسي، تبلغ مدة التمويل ٤ أشهر، وقد تم سداد قيمة التمويل بالكامل خلال عام ٢٠١٨م وفيما يلي تفاصيل القرض:

(بآلاف الريالات)

تاريخ الحصول على مبلغ القرض	مبلغ أصل القرض	عدد الأقساط	تاريخ إستحقاق السداد	المبالغ المدفوعة سداداً للقرض خلال عام ٢٠١٨م	المبلغ المتبقي من القرض
٢٠١٨/٠٥/٢٤م	٢٠,٠٠٠	١	٢٠١٨/٠٩/٢٤م	٢٠,٠٠٠	لا شيء

(١٤) 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 أسبابها:

المدفوعات النظامية المسددة خلال عام ٢٠١٨م والمدفوعات النظامية المستحقة ولم تسدد حتى نهاية عام ٢٠١٨م: (بآلاف الريالات)

البيان	المسدد	المستحق ولم يسدد	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة الشرعية	١٩,٥٧٨	٢١,٨٧٣	الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
ضريبة القيمة المضافة	٩,٧٣٧	١,٥٥٧	ضريبة القيمة المضافة	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
ضريبة استقطاع	٣٥٠	-	ضريبة استقطاع	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
وكالة الوزارة للثروة المعدنية	١٤,٠٤٥	١٥,٤١٧	رسوم الحجر الجيري والطفل	وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٩,٦٨٠	٨٠٣	اشترك العاملين بالشركة في التأمينات	وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
تأشيرات وإقامات	٣٦٩	-	تكاليف تأشيرات وإقامات الموظفين غير السعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة الداخلية
رسوم مكتب العمل	٢,٦٠٥	-	رسوم رخص العمل للموظفين غير السعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رسوم جمركية	١,٢١٩	-	رسوم جمركية	وفقاً لأنظمة الجمارك السعودية
المجموع	٥٧,٥٨٣	٣٩,٦٥٠		

(١٥) إستراتيجيات الشركة

ترتكز إستراتيجية الشركة على العناصر التالية:

- التطوير المستمر في جودة المنتجات من خلال عمليات البحث والتطوير وتطبيق أفضل المعايير العالمية.
- العمل على تخفيض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- الإستثمار طويل الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها مما ينعكس إيجاباً على أداء الشركة.
- المحافظة على حصة الشركة بالسوق والسعي المتواصل لزيادتها وذلك بالإستفادة من مزايا الشركة التنافسية المتمثلة في تطوير جودة المنتج، العلاقة الوطيدة والمتطورة مع العملاء، الموقع الجغرافي والقرب من السوق.
- التركيز على الإستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية لزيادة الربحية.
- زيادة الربحية بإنتاج وتسويق منتجات مختلفة.
- تطوير علاقات طويلة الأمد مع الموردين للتقليل من تكاليف التشغيل.
- التوسع والتنوع في منتجات الشركة وذلك بالإستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

١٦) وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغييرات الهيكلية للشركة، أو توسعة أعمالها أو وقف عملياتها) والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة (أ) المشاريع المستقبلية:

- ١- لا تزال الجهود مستمرة لإنشاء خط إنتاج جديد بمنطقة النجبية بطاقة إنتاجية قدرها (١٠,٠٠٠) عشرة آلاف طن من الكلنكر مع المراقبة المستمرة لأحوال الطلب على الأسمنت حالياً ومستقبلياً.
- ٢- في إطار سعي الشركة لتخفيض تكلفة الإنتاج وللإلتزام بمعايير مركز كفاءة الطاقة السعودي تعمل الشركة حالياً على عدة مشاريع من شأنها تخفيض إستهلاك الطاقة.

(ب) التوقعات لعام ٢٠١٩ م:

هنالك عدة عوامل قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠١٩ م من بينها إستمرار الظروف الإقتصادية وأثرها على الطلب المحلي للأسمنت، زيادة حدة المنافسة بسبب دخول طاقات جديدة، زيادة حجم المخزون من مادة الكلنكر، وزيادة أسعار الطاقة. وتوسى إدارة الشركة جاهدة للتخفيف من حدة آثار هذه العوامل السلبية من خلال الإستمرار في تنفيذ برنامج ترشيد التكاليف الذي بدأ منذ بداية عام ٢٠١٦ م وحقق نتائج إيجابية. هنالك بعض البوادر الإيجابية المتوقعة نتيجة فتح باب التصدير التي من شأنها دعم إيرادات الشركة في حالة توفر فرص للتصدير بأسعار مجزية.

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

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

(ب) تقلبات الطلب في سوق الأسمنت:

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

(ج) حجم المخزون:

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

(د) إمداد الوقود:

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

(هـ) الأنظمة والقرارات الحكومية:

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

(و) الإستثمار في الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة:

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

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

ز) مخاطر مالية:

- ١- مخاطر السيولة: تتمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية في وقت إستحقاقها، تقوم الشركة بمراقبة السيولة من خلال برنامج السيولة الشهري والمراجعة المستمرة لوضع السيولة.
- ٢- مخاطر الإئتمان: تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه مما ينتج 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 والمراقبة المستمرة لأعمار الذمم والسعي لتوسيع قاعدة العملاء، وفيما يخص النقد لدى البنوك فإن الشركة تعتمد على توزيع النقدية على أكثر من بنك محلي.
- ٣- مخاطر العملة: تتمثل 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 أثرها جوهرياً، معاملات الشركة الجوهريّة تتم بالريال السعودي، الدولار الأمريكي، واليورو.
- ٤- مخاطر أسعار العمولة: تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغيرات في أسعار العمولة في السوق، وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة، وتدير الشركة هذه المخاطر بالمراقبة المستمرة لحركة أسعار العمولات.

١٨) وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم

- تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساس للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع وتوفّر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والإستثمارات المستقبلية وتهدف سياسة توزيع الأرباح إلى التحسين المستمر في قيمة إستثمار مساهمي الشركة.
- وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين بموجب قرار يصدر من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة.
- وحسب المادة الثامنة والأربعون من النظام الأساس للشركة وسياسة توزيع الأرباح توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:
- ١- يُجَنَّب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠%) من رأس المال المدفوع.
 - ٢- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنّب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
 - ٣- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات إجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
 - ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثّل (٥%) من رأس المال المدفوع.
 - ٥- تصرف مكافأة مجلس الإدارة وفق الأحكام المقررة في المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساس، والمادة السادسة والسبعون من نظام الشركات.
 - ٦- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح.

١٩) الأرباح المقترحة توزيعها

بناءً على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٨م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (٦٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (٠,٧٥) ريال للسهم وبنسبة (٧,٥%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم ١٠/٠٩/١٤٤٠هـ الموافق ١٥/٠٥/٢٠١٩م.

علماً بأن الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢/٠٨/١٤٣٩هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨م وافقت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (١) ريال للسهم وبنسبة (١٠%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، وكانت الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وتم توزيع الأرباح يوم الخميس ٠٩/٠٩/١٤٣٩هـ الموافق ٢٤/٠٥/٢٠١٨م.

٢٠) حوكمة الشركات

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

في ٢٧/٠٥/٢٠١٣ م أصدر مجلس إدارة الشركة القرار رقم ٢٥/١٥١/٢٠١٣ الخاص باعتماد لائحة حوكمة الشركة بما يتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية، وقد تم تحديث لائحة حوكمة الشركة بموجب قرار الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون المنعقدة في ٢٢/٠٨/١٤٣٩ هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨ م وذلك لتتوافق مع التحديثات الواردة في قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٣-٤٥-٢٠١٨ بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠١٨ م.

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

رقم المادة	رقم الفقرة	النص	أسباب عدم التطبيق
٢٠	ج	يتنافى مع الإستقلال اللازم توافره في عضو مجلس الإدارة المستقل -على سبيل المثال لا الحصر- ما يلي: ١٠- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.	صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٣٥-٢٠١٨ وتاريخ ٠٩/٠٧/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٦/٠٣/٢٠١٨ م بأن تكون هذه الفقرة إلزامية ابتداءً من دورة مجلس إدارة الشركة المساهمة المدرجة التي تكون بعد ١/٠١/٢٠١٩ م أي بعد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/٠٣/١٤٣٩ هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧ م للدورة الحالية التي تبدأ اعتباراً من ٢٩/٠١/٢٠١٨ م وتنتهي في ٢٨/٠١/٢٠٢١ م
٣٩		التدريب: يتعين على الشركة إيلاء الاهتمام الكافي بتدريب وتأهيل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، ووضع البرامج اللازمة لذلك.	مادة إسترشادية
٤١		التقييم	مادة إسترشادية
٥٤	ب	يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً	مادة إسترشادية
٧٠		تشكيل لجنة إدارة المخاطر	مادة إسترشادية
٧١		إختصاصات لجنة إدارة المخاطر	مادة إسترشادية
٧٢		اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	مادة إسترشادية
٨٥		تحفيز العاملين	مادة إسترشادية
٨٧		المسؤولية الاجتماعية	مادة إسترشادية
٨٨		مبادرات العمل الاجتماعي	مادة إسترشادية
٩٣	أ ٤ ب	الإفصاح عن المكافآت: ب- خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	يتم الإفصاح عن مكافآت خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت بشكل إجمالي وفقاً لقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٣٥-٢٠١٨ وتاريخ ٠٩/٠٧/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٦/٠٣/٢٠١٨ م
٩٥		تشكيل لجنة حوكمة الشركات	مادة إسترشادية
ملحق ١	جدول المكافآت	مكافآت كبار التنفيذيين	صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٣٥-٢٠١٨ وتاريخ ٠٩/٠٧/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٦/٠٣/٢٠١٨ م بأن يكون الجدول الخاص بالإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين المحدد في الملحق (١) من لائحة حوكمة الشركات إسترشادي، على أن يكون الإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين في تقارير مجلس الإدارة التي ستصدر عن الفترات المالية التي تبدأ في ٠١/٠١/٢٠٢٠ م بشكل مفصل وفقاً لهذا الجدول.

(٢١) أسماء اعضاء مجلس الإدارة واعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من تسعة اعضاء تم انتخابهم في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/٠٣/١٤٣٩ هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧ م للدورة التي تبدأ اعتباراً من تاريخ ٢٩/٠١/٢٠١٨ م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي في ٢٨/٠١/٢٠٢١ م، ويتكون مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ م من السادة الاعضاء المذكورين أدناه:

الإدارة التنفيذية (كبار التنفيذيين)	اعضاء اللجنة التنفيذية	اعضاء لجنة المكافآت والترشيحات	اعضاء لجنة المراجعة	اعضاء مجلس الإدارة
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن الأستاذ/ الفضل بن عباس العومي الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى المهندس/ علي بن يحيى زليعي	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويشد	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويشد الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويشد الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

وفيما يلي بياناتهم بالتفصيل:

(١) الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد

رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة التنفيذية

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

(٢) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي

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

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

(٣) المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات	الوظائف الحالية
٢- شركة المعجل للتجارة والمقاولات: رئيس مجلس الإدارة	
٣- شركة الخزف السعودي: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات	
٤- الشركة العربية للأنابيب: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات	
٥- شركة اليمامة لحديد التسليح: رئيس مجلس الإدارة	
٦- شركة الخزف للأنابيب: عضو مجلس الإدارة	
٧- الشركة العربية للصناعات الدقيقة: عضو مجلس المديرين	
٨- شركة اليمامة للصناعات الحديدية: رئيس مجلس الإدارة	
١- شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
٢- شركة اليمامة للرخام والجرانيت: رئيس مجلس الإدارة	
٣- الشركة المتحدة للصناعات التعدينية: رئيس مجلس الإدارة	
٤- شركة الإستثمارات التقنية: عضو مجلس الإدارة	
٥- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس الإدارة	
٦- شركة صناعات الأغذية (ديمة): عضو مجلس الإدارة	
٧- مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بالرياض: عضو مجلس الإدارة	
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 للتصنيع المحلي للقوات المسلحة: عضو اللجنة	
١٣- الغرفة التجارية بالرياض: نائب رئيس مجلس الإدارة	
١٤- المجلس التنسيقي للجان الوطنية بمجلس الغرف السعودية: رئيس المجلس	
ماجستير في الهندسة الكيميائية	المؤهلات
بكالوريوس في الهندسة الكيميائية	
إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	الخبرات

(٤) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس

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

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

(٥) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن

عضو مجلس الإدارة

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

(٦) المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية

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

(٧) الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

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

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

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

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

(٩) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية، الرئيس التنفيذي

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

(١٠) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي

عضو لجنة المراجعة

الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
<ul style="list-style-type: none"> ١- شركة مدينة المعرفة: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المراجعة ٢- شركة التنمية الشرقية: عضو لجنة المراجعة ٣- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو لجنة المراجعة ٤- شركة اللجين: عضو لجنة المراجعة ٥- شركة الزامل للإستثمار الصناعي: عضو لجنة المراجعة ٦- الشركة المتحدة للإلكترونيات: عضو لجنة المراجعة ٧- شركة موطن: عضو لجنة المراجعة ٨- شركة إيساد: عضو لجنة المراجعة ٩- شركة الراجحي إخوان: عضو لجنة المراجعة ١٠- شركة نما للبتروكيماويات: عضو لجنة المراجعة ١١- صندوق مشاركة للطروحات الأولية: عضو مجلس الإدارة ١٢- صندوق مشاركة ريت: عضو مجلس الإدارة 	<ul style="list-style-type: none"> ١- شركة الأول للتمويل: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٢- شركة أيس العربية للتأمين: عضو لجنة المراجعة ٣- جامعة الملك سعود: أستاذ مساعد ٤- جامعة الملك فهد للبترول والمعادن: رئيس قسم المحاسبة ونظم المعلومات الإدارية أستاذ مساعد ٥- شركة أبناء فيصل القحطاني: نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية ٦- شركة إتحاد المقاولات السعودية: الرئيس التنفيذي ٧- شركة الشلوي العالمية: نائب الرئيس للشؤون الإدارية والتطوير التنظيمي ٨- شركة رازن المعرفة: الرئيس التنفيذي ٩- الجامعة العربية المفتوحة بالدمام: مدير فرع، نائب مدير الجامعة للشؤون الإدارية والمالية 	<ul style="list-style-type: none"> دكتوراه في المحاسبة ماجستير في المحاسبة بكالوريوس في المحاسبة 	<ul style="list-style-type: none"> إدارية، مالية

(١١) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
<ul style="list-style-type: none"> ١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير المالي ٢- المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة: مدير مراجعة ٣- الشركة العربية للإستثمار: محاسب ٤- شركة المسجل: مدير مالي ٥- شركة مصنع باطوق للعلك: مدير مالي 	<ul style="list-style-type: none"> ١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير المالي ٢- المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة: مدير مراجعة ٣- الشركة العربية للإستثمار: محاسب ٤- شركة المسجل: مدير مالي ٥- شركة مصنع باطوق للعلك: مدير مالي 	<ul style="list-style-type: none"> بكالوريوس محاسبة زميل جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA 	<ul style="list-style-type: none"> إدارية، مالية

(١٢) الأستاذ/ الفضل بن عباس العومي

من كبار التنفيذيين

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

(١٣) الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى

من كبار التنفيذيين

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

(١٤) المهندس/ علي بن يحيى زليبي

من كبار التنفيذيين

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

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

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	مقر الشركة	الكيان القانوني للشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	مقر الشركة	الكيان القانوني للشركة
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	مكتب الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد للمحاماة والإشارات الشرعية والقانونية	داخل المملكة	غير مدرجة	شركة مكة للإنشاء والتعمير الشركة السعودية للأسماك	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل) شركة معارض الظهران الدولية شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) شركة تطوير التقنيات الذكية	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة اليمامة للرخام والجرانيت الشركة المتحدة للصناعات التعدينية شركة الإستثمارات التقنية شركة معارض الظهران الدولية شركة صناعات الأغذية (ديمة)	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	شركة المعجل للتجارة والمقاولات شركة الخزف السعودي الشركة العربية للأنايب شركة اليمامة لحديد التسليح شركة الخزف للأنايب الشركة العربية للصناعات الدقيقة شركة اليمامة للصناعات الحديدية	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الشركة العربية اليمانية للأسمنت المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة سبائك الخليج للمعادن شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن	الشركة العربية اليمانية للأسمنت المحدودة شركة الظهران للإعمار	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة السعودية المصرية للتعمرير الشركة السعودية المصرية للبناء	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
المهندس/ محمد بن وصيل الله الحربي	الشركة السعودية اليمانية للاستثمار الصناعي والزراعي المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة الإستثمارات الرائدة	داخل المملكة	شركة حكومية
الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنين	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة سبائك الخليج للمعادن شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن البلهد	صندوق الصناديق الشركة السعودية لإعادة التدوير الصندوق السعودي الأردني للإستثمار	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة سبائك الخليج للمعادن شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	الشركة العربية اليمانية للأسمنت المحدودة شركة نماء للكيمياويات	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة العربية للبتروكيمياويات (بتروكيميا) شركة كيان السعودية للبتروكيمياويات (كيان) شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بطار) شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) الشركة العربية للقلويات (صودا) شركة نماء للإستثمار الصناعي	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة

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

اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	مستقل
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	مستقل
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	مستقل
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	غير تنفيذي
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	غير تنفيذي
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	مستقل
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	غير تنفيذي
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	غير تنفيذي
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	تنفيذي

٢٤) وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود إلى أشخاص (عدا اعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٨ م):
لا يوجد.

٢٥) وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٨ م)

اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	المنصب	عدد الأسهم كما في بداية العام	عدد الأسهم كما في نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير (%)
الدكتور/ عبد المحسن بن سعد الرويشد	رئيس مجلس الإدارة	٢,٦٦٦	٢,٦٦٦	-	-
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضو مجلس الإدارة	٦,٦٦٥	-	(٦,٦٦٥)	(١٠٠%)
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضو مجلس الإدارة	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	-
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	-	-	-	-
الأستاذ/ الفضل بن عباس العموي	مدير المبيعات	-	-	-	-
الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن	المدير المالي	-	-	-	-
المهندس/ علي بن يحيى الزيلعي	مدير المصنع	-	-	-	-
الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات	-	-	-	-

ملاحظة: لا يوجد لدى الشركة أدوات دين.

٢٦) بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات انعقدت جمعية عامة واحدة خلال عام ٢٠١٨ م وفيما يلي بيانها:

الاسم	اجتماع الجمعية الأول ٢٠١٨/٠٥/٠٨ م
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	✓
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	✓
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	✓
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	✓
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	✓

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

اسم العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٨/٠٣/٢٠	الاجتماع الثاني ٢٠١٨/٠٥/٠٨	الاجتماع الثالث ٢٠١٨/٠٩/١٨	الاجتماع الرابع ٢٠١٨/١٢/١١	الإجمالي
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	✓	✓	✓	✗	٣
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	✓	✓	✓	✓	٤
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓	✓	✓	٤
الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓	✓	✓	*✓	٤
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓	✓	✓	٤
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	✓	✓	✓	٤
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	✓	✓	✓	✓	٤
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	✓	✓	✓	✗	٣
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	✓	✓	✓	✓	٤

* عبر الإتصال الهاتفية.

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

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

٢٩) الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه ولجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة

من خلال تنفيذ مهامها تقوم لجنة المكافآت والترشيدات بوضع وتنفيذ وسائل لتقييم أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجانته المختلفة وفق مؤشرات أداء محددة، كما تقوم بتحديد نقاط القوة والضعف في المجلس ولجانته، ولم يتم الإستعانة بأي جهة خارجية للتقييم خلال عام ٢٠١٨ م.

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

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

٣١) الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة، وتفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات

تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وتجتمع اللجنة بغرض تحديد المكافآت المستحقة لكل عضو من أعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية ويتم تحديد المكافآت في ضوء نظام الشركة الأساس وسياسة المكافآت المعتمدة بالشركة، وفيما يلي التفاصيل:

مادة (١): المعايير العامة للمكافآت:

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

- ١- أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارات اللازمة لإدارتها.
- ٢- أن تكون المكافآت متناسبة مع إستراتيجية الشركة وأهدافها وحجم وطبيعة ودرجة المخاطر المرتبطة بها.
- ٣- أن تراعي الشركة ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.
- ٤- يجب أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو أو كبار التنفيذيين والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
- ٥- أن تكون المكافآت كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس إدارة ومدراء تنفيذيين ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وأن تكون كفيلة بتحفيزهم والمحافظة عليهم.
- ٦- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به ومستوى جودة أداءه وعدد الجلسات التي يحضرها وغير ذلك من الاعتبارات.
- ٧- تتحمل الشركة تكاليف تذاكر السفر والإقامة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان في حالة عقد الاجتماع خارج مدينة إقامة العضو.
- ٨- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ويجب أن يتناسب 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 اثنتين أو أكثر من هذه المزايا.
- ٢- لا يجوز أن يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً.
- ٣- يجب أن يكون إستحقاق مكافأة عضو مجلس الإدارة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها.
- ٤- يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية تُحدد بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
- ٥- يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور عن كل اجتماع يحضره.
- ٦- يتم صرف المكافأة السنوية خلال ١٥ يوماً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
- ٧- يتم صرف بدل حضور الاجتماعات خلال ١٥ يوماً من تاريخ الاجتماع.

مادة (٣) مكافآت أعضاء لجان مجلس الإدارة:

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

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

مادة (٤) مكافآت الإدارة التنفيذية:

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

مادة (٥) تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته:

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

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

٣٢) الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات
١) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٧ م المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م (بآلاف الريالات)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					بدل المصروفات		
			المجموع	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	بدل ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظراً لعمال قنينة إدارية أو استشارات	مزايا عينية		مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠	أولاً: الأعضاء المستقلين:
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	٢	٦	٢٠٠	الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز*
-	١٠	-	-	-	-	-	-	١٠	-	-	-	٢	٨	-	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	٤	٨	٢٠٠	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي**
-	١,٠٣٨	-	-	-	-	-	-	١,٠٣٨	-	-	-	٨	٣٠	١,٠٠٠	المجموع
-	٢٢٠	-	-	-	-	-	-	٢٢٠	-	-	-	١٢	٨	٢٠٠	ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:
-	٢٠٦	-	-	-	-	-	-	٢٠٦	-	-	-	-	٦	٢٠٠	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	٢١٠	-	-	-	٢	٨	٢٠٠	المهندس/ محمد بن سعد الشثري**
-	١٤	-	-	-	-	-	-	١٤	-	-	-	٦	٨	-	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
-	٦	-	-	-	-	-	-	٦	-	-	-	٦	-	-	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
-	٦	-	-	-	-	-	-	٦	-	-	-	٦	-	-	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد
-	٦٥٦	-	-	-	-	-	-	٦٥٦	-	-	-	٢٦	٣٠	٦٠٠	المجموع
-	٨	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	-	-	٨	-	ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:
-	٨	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	-	-	٨	-	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
-	٨	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	-	-	٨	-	المجموع
-	١,٧٠٢	-	-	-	-	-	-	١,٧٠٢	-	-	-	٣٤	٦٨	١,٦٠٠	المجموع الكلي

* استقال من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة في ٢٠/٠٩/٢٠١٧ م بسبب تعيين سموه مستشاراً في الديوان الملكي بمرتبة وزير.

** انتهت عضويتها في ٢٨/٠١/٢٠١٨ م مع نهاية الدورة السابقة لمجلس الإدارة.

(بآلاف الريالات)

(٢) مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٨ م

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
	المجموع	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تخزينية طويلة الأجل	خطط تخزينية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
٣,٠٨٤	٦٦١	-	-	-	-	٦٦١	٤,٩٩٧	-	١,٣٠٦	٣,٦٩١	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
٣,٠٨٤	٦٦١	-	-	-	-	٦٦١	٤,٩٩٧	-	١,٣٠٦	٣,٦٩١	المجموع

(٣) مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠١٨ م

(بآلاف الريالات)

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

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

(بآلاف الريالات)

(ب) مكافآت اعضاء لجنة المكافآت والترشيحات المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م:

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

(بآلاف الريالات)

(ج) مكافآت اعضاء اللجنة التنفيذية المدفوعة خلال عام ٢٠١٨ م:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	٣٥	-	٣٥
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٧٠	-	٧٠
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	٣٥	-	٣٥
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	٧٠	-	٧٠
المجموع	٢١٠	-	٢١٠

(٣٣) عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها

العدد	تاريخ الطلب	تاريخ ملف الملكيات	أسباب الطلب
١	٢٠١٨/٠١/٠٢	٢٠١٧/١٢/٣١	إجراءات الشركة
٢	٢٠١٨/٠٤/٠٨	٢٠١٨/٠٤/٠٥	الجمعية العامة
٣	٢٠١٨/٠٥/٠٣	٢٠١٨/٠٥/٠٨	الجمعية العامة
٤	٢٠١٨/٠٥/٠٣	٢٠١٨/٠٥/١٠	توزيعات الأرباح
٥	٢٠١٨/١٠/٢٤	٢٠١٨/١٠/٢٤	إجراءات الشركة
٦	٢٠١٨/١٢/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إجراءات الشركة
٧	٢٠١٨/١٢/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إجراءات الشركة

(٣٤) أي عقوبة أو جزاء أو تديير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان

أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل

لا يوجد.

٣٥ لجان مجلس الإدارة:

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

أ - لجنة المراجعة:

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

اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٨/٠١/٢٣	الاجتماع الثاني ٢٠١٨/٠٥/٠٩	الاجتماع الثالث ٢٠١٨/٠٨/٠٥	الاجتماع الرابع ٢٠١٨/١١/٠٦
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	عضو	✗	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو	✓	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو	لا ينطبق	✓	✓	✓
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلمهد	عضو	لا ينطبق	✓	✓	✓
الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي *	عضو	لا ينطبق	✓	✓	✓

* من خارج أعضاء مجلس الإدارة.

إعادة تشكيل لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٨ م:

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة الخامسة والأربعون والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٠٥/٠٨ م لدورة جديدة مدتها ثلاث سنوات و ذلك بتوصية من مجلس الإدارة، بعضوية كل من:

- ١- الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٢- الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٣- الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلمهد (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٤- الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي (عضو مستقل من خارج المجلس مختص بالشؤون المالية والمحاسبية).
- وقد تم تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس رئيساً للجنة.

أهداف واختصاص لجنة المراجعة:

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

مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

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

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

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

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

ثانياً: فيما يخص نظام الرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة بالتحقق من كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من استقلاليتها عن الإدارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٤) اجتماعات خلال عام ٢٠١٨م ناقشت خلالها فعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وفعالية الأداء من خلال خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة. حيث قدمت إدارة المراجعة الداخلية تقاريرها حتى نهاية عام ٢٠١٨م وقامت لجنة المراجعة بدراستها ومناقشتها ووجهت إدارة المراجعة الداخلية بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية في متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات والتحسينات الواردة في تقاريرها، بالإضافة لمناقشة لما يقوم به مراجع حسابات الشركة الخارجي من تقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية من خلال مراجعته لحسابات الشركة حيث أوصت اللجنة إدارة الشركة بفحص وتحليل الملاحظات والاقتراحات المقدمة من مراجع حسابات الشركة وتفعيل التوصيات التي تساعد على تحسين نظام الرقابة الداخلية بالشركة.

ثالثاً: فيما يخص المراجعة الداخلية:

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

رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

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

خامساً: فيما يخص ضمان الالتزام:

- ١- مراجعة نتائج تقارير الجهات الاشرافية والرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها. وفي سبيل ذلك اطلعت على تقرير ديوان المراقبة العامة ورد إدارة الشركة عليه وأبدت بعض التوصيات التي رأت مناسبة إضافتها في رد إدارة الشركة.
- ٢- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة. وفي هذا الخصوص ناقشت اللجنة مسودة لائحة التسويق والمبيعات لشركة براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع (فرع الشركة) إلى اللجنة من قبل مجلس الإدارة وقامت اللجنة بدراسة اللائحة وأوصت بإجراء بعض التعديلات عليها وتم اعتمادها من مجلس الإدارة بصورتها النهائية.
- ٣- الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ضرورية لاتخاذ المناسب بشأنها، وإبداء توصياتها حيالها.

سادساً: فيما يخص التحول لمعايير المحاسبة الدولية:

في هذا الشأن وجهت لجنة المراجعة إدارة الشركة فيما يخص معايير المحاسبة الدولية التي تم اعتماد العمل بها من بداية عام ٢٠١٨ م معيار الأدوات المالية رقم ٩ ومعيار الإيرادات في عقود العملاء رقم ١٥ بالعمل على تنفيذ متطلبات المعيارين ومتابعة تطبيقهما.

ب - اللجنة التنفيذية:

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

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

المهام والمسئوليات:

تتلخص مهام اللجنة ومسئولياتها في ما يلي:

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

ج - لجنة المكافآت والترشيحات:

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات اجتماعين اثنين خلال عام ٢٠١٨ م وفيما يلي بيانها:

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

إعادة تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات خلال عام ٢٠١٨ م:

إنتهت عضوية الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد في لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٨/٠١/٢٠١٨ م وتم إعادة تشكيل اللجنة برئاسة الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج اعتباراً من ٢٩/٠١/٢٠١٨ م.

المهام والمسئوليات:

تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:

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

٣٦ إدارة المراجعة الداخلية

نشاط مستقل وموضوعي، يقدم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها، من خلال اتباع أسلوب مهني منظم لتقييم وتحسين فاعلية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي. وتقوم بإجراء المراجعة التشغيلية والمالية ونظم المعلومات وعمليات الفحص الخاصة، وفقاً لمعايير المراجعة الداخلية الدولية ومبادئ وأخلاقيات المهنة وتقديم التوصيات التي تهدف لمساعدة إدارة الشركة للقيام بمسئولياتها بفاعلية وبالصورة التي تساعد في نهاية الأمر على تحقيق أهداف الشركة. تعمل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة على اعطاء تأكيد ودور إستشاري موضوعي مستقل على نحو يؤدي إلى تحسين وإضافة قيمة لعمليات الشركة وتساعد المراجعة الداخلية في تحقيق أهداف الشركة من خلال تقويم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي. وقد قامت إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالعديد من عمليات المراجعة الداخلية من خلال خطة عملها التي أقرتها لجنة المراجعة مع التركيز على الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية للعمل على رفع فاعلية وكفاءة وربحية عمليات الشركة وتقوم برفع تقاريرها الدورية عن أنشطة الشركة إلى لجنة المراجعة لمناقشتها وإتخاذ التوصيات المناسبة حيالها ومتابعة تنفيذها.

٣٧ نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ناقشت لجنة المراجعة التقارير التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية والمتعلقة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٨ م، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة نقاط الضعف، ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها أعلاه ضعفاً جوهرياً في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية. الأمر الذي دعم قناعة لجنة المراجعة بكفاية وفعالية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة.

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

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

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

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

- يُمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة وهم:
- ١- الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
 - ٢- الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
 - ٣- المهندس/ فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي).

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

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

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

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

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

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

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

٤٨) بيان بقيمة أي إستثمارات أو احتياطات أُنشئت لمصلحة موظفي الشركة
لا يوجد.

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

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

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

٥٢) إقرارات مجلس الإدارة

- انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١٨ م:
- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة ونُفذت بفاعلية.
 - ٣- أنه لا يوجد أي شك يُذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 - ٤- أن تقرير مراجع الحسابات لا يتضمن تحفظات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
 - ٥- أن مجلس الإدارة لم يوصي بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها.
 - ٦- لا توجد قروض مستحقة على الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.

٥٣) اقتراحات مجلس الإدارة

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
 - ٢- التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
 - ٣- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
 - ٤- التصويت على إبراء ذمة اعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
 - ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م بقيمة إجمالية قدرها (٦٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (٠,٧٥) ريال للسهم وبنسبة (٧,٥%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم ١٠/٠٩/١٤٤٠ هـ الموافق ١٥/٠٥/٢٠١٩ م.
 - ٦- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي ٢٠١٩ م، والربع الأول من عام ٢٠٢٠ م، وتحديد أتعابه.
 - ٧- التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) حيث يمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها وهم:
(١) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
(٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
(٣) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي).
- وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٢٢) مليون ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ م (٢) مليون ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أفصح مراجع الحسابات عن هذه الأعمال والعقود في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).
- ٨- التصويت على صرف مبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.
 - ٩- التصويت على تحديث لائحة المكافآت والترشيحات (مرفق نسخة).
- ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية السادسة والأربعون يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى الثقة التي أوليتموها إياه كما يشكر المجلس جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.
- والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

تقرير مراجعي الحسابات

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأداءها المالي وتدفعاتها 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 الرأي

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

أمور المراجعة الرئيسية

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

وجود وتقييم المخزون

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

كيفية تناول الأمر في مراجعتنا

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

أمر مراجعة رئيس

يتكون مخزون الشركة بشكل رئيس من الحجر الجيري، الكنكر والتي يتم تخزينها كمخزون إحتياطي، ونسبة لأن عملية وزن هذا المخزون غير عملية، تقوم الإدارة بتقييم مدى معقولية الكميات المتوفرة في متناول اليد وذلك بالحصول على مقاييس المخزون الإحتياطي وتحويل هذه المقاييس إلى وحدة من أحجام باستخدام زاوية الراحة والكثافة الحجمية.

نسبة لأهمية أرصدة المخزون والتقدير ذات العلاقة، يعتبر ذلك كأمر مراجعة رئيس.

الأعتراف بالإيراد وتنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ " الأيرادات من عقود مع عملاء

راجع الإيضاح رقم (٥-١) المعايير الجديدة التي تطبقها الشركة للإيرادات وإيضاح (٢٣) عن المبيعات .
أمر مراجعة رئيس

كيفية تناول الأمر في مراجعتنا
تتضمن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها لتقييم الاعتراف بالإيرادات على
الآتي :

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

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

أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات لتحديد الفروقات بين متطلبات المعيارين ، وتحديد التغييرات المطلوبة التي يتعين إدخالها على السياسات المحاسبية الحالية والإفصاحات وتسويات التحول

- فحص عقود العملاء ، على أساس العينة ، لتحديد الشروط والأحكام المتعلقة بانتقال التحكم على المنتجات المباعة وتقييم توقيت الشركة في الاعتراف بالإيرادات بالرجوع إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ .

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

إختيار عينة من المنتجات المباعة ، للتطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيرادات

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

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 لانعبر عن أي شكل من التأكيد في هذا الشأن .

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تكون متاحة ، وعند القيام بذلك ، يتم النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة مادياً مع القوائم المالية أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة ، ما عدا ما تبدو أن تكون قد تم تحريفها بشكل جوهري أن يكون خطأ مادياً . وإذا كان على أساس العمل الذي قمنا بإنفاذه قد تم الاستنتاج على ، أن هناك بيانات هامة غير صحيحة ضمن هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالأبلاغ عن هذا الشأن للموكلين بالحوكمة . وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد .

مسؤوليات الإدارة والموكلين بالحوكمة للقوائم المالية

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

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

إن الأشخاص الموكلين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية .

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

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

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

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

• الاستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية ، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا . إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .

• تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل .

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

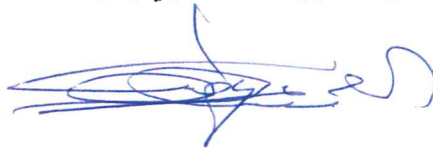
نتواصل مع الموكلين بالحوكمة ، من بين أمور أخرى ، فيما يتعلق بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية قد تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

لقد زدنا أيضاً الموكلين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية ، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة . ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة ، فإننا 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 الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى " في ظروف نادرة للغاية " أن الأمر الذي ينبغي ألا 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 ككل تتفق مع نظام الشركات ولائحة النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



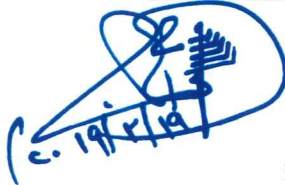
التاريخ : ١٢ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق : ١٩ مارس ٢٠١٩ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



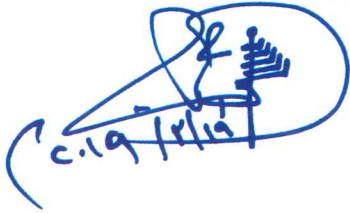
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

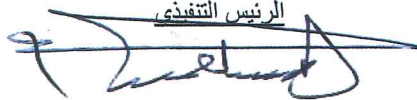
قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في		إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٦٤٠,٦٠٧	٥٦٥,٧٤٤	٢٣	المبيعات بالصافي
(٤٧٥,٣٢٥)	(٤٣٤,٥٨٢)		تكلفة المبيعات
١٦٥,٢٨٢	١٣١,١٦٢		إجمالي الربح
(٥١,٢١٤)	(٤٨,٣٥٨)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤,٧٥٤)	(١٣,٩٤٥)	٢٥	مصروفات بيع وتسويق
٩٩,٣١٤	٦٨,٨٥٩		إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١٠,٤٥٩	٤,٦٥٥	٢٦	إيرادات من استثمارات
٦,١٢١	٢٣,٨٣٦	١٠	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(١,٧٦٠)	(١,٠٧٢)		مصروفات تمويلية
١٩,٧٧٦	١٢,٥٨٢	٢٧	إيرادات أخرى
(١٠,٩٢٤)	(٧,٦٣٨)	٢٨	مصروفات أخرى
(٧٠٤)	-		(خسائر) فروق عملة أجنبية
(٣٨٨)	(٢,٨٨٦)		(خسائر) إستبعاد عقارات وألات ومعدات
٢٢,٥٨٠	٢٩,٤٧٧		إجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
١٢١,٨٩٤	٩٨,٣٣٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١٤,٧٥١)	(٢٨,٥٨٨)	٢٩, ٢٢	مخصص الزكاة
١٠٧,١٤٣	٦٩,٧٤٨		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى:
(٢,٢٢٩)	٥,١٥٦		أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦٧	٦٢,٦٥٩		أرباح (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,٥٦٢)	٦٧,٨١٥		مجموع عناصر الدخل الشامل الأخر
١٠٥,٥٨١	١٣٧,٥٦٣		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٢٥	٠,٨١		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
١,٢٣	١,٦٠		ربح السهم من إجمالي الدخل الشامل للسنة (بالريال السعودي)
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم (سهم)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

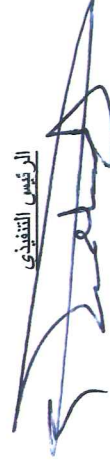
إجمالي حقوق المساهمين	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الأخر	أرباح مطقاة	احتياطي إتقائي	احتياطي نظمي	رأس المال
٢,٢٣٧,٠٤٧	٢١,٩٧٠	٥٢٠,٤٣٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
١٠٧,١٤٣	-	١٠٧,١٤٣	-	-	-
(١,٥٦٢)	(١,٥٦٢)	-	-	-	-
(١٢٩,٠٠٠)	-	(١٢٩,٠٠٠)	-	-	-
٢,٢١٣,٦٢٨	٢٠,٤٠٨	٤٩٨,٥٨١	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
(٦٢,٣٠٧)	-	(٦٢,٣٠٧)	-	-	-
٢,١٥٠,٣٢١	٢٠,٤٠٨	٤٣٥,٢٧٤	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٦٩,٧٤٨	-	٦٩,٧٤٨	-	-	-
٦٧,٨١٥	٦٧,٨١٥	-	-	-	-
(٨٦,٠٠٠)	-	(٨٦,٠٠٠)	-	-	-
٢,٢٠١,٨٨٤	٨٨,٢٢٣	٤١٩,٠٢٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
صافي ربح السنة
بنود الدخل الشامل الأخر للسنة
توزيعات أرباح
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
تسويات تطبيق المعيارين ٩، ١٥ (بضاح ١-٥-٣)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المعدل
صافي ربح السنة
بنود الدخل الشامل الأخر للسنة
توزيعات أرباح
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في		الإيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
١٠٧,١٤٣	٦٩,٧٤٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			تعديلات :
١٠٦,٣٥٥	١٠٣,٢٦٧	٧	إستهلاك عقارات وألات ومعدات
١,٦٣٢	١,٦٣٢	٨	إستهلاك استثمارات عقارية
٣٨٨	٢,٨٨٦		خسائر إستبعاد عقارات ، آلات ومعدات
(٦,١٢١)	(٢٣,٨٣٦)	١٠	(أرباح) استثمار في شركة زميلة
١٥,٨٢٩	٢٨,٥٨٨	٢٢	مخصص الزكاة
٦,٧٨٧	٨,١٠٨	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٢,٠١٣	١٩٠,٣٩٣		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
٢٣,٤٣٨	(١٦,٥٠٧)		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدما و أخرى (بالصافي)
(٦,٧٥٢)	(٣٢,٧٠٤)		مخزون
(٤٩,٧٣٩)	٢,٣٦٣		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٠,٩٤١)	١٩,٩٦٨		مستحق الي طرف ذو علاقة
(٦,٠٩٠)	(٤,٨٩١)	١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٥,٠٣٤)	(٢١,٤٦٦)	٢٢	الزكاة المدفوعة
١٣٦,٨٩٥	١٣٧,١٥٦		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٩٦٩)	(٢٧,٢٥٥)		الإضافات علي عقارات وآلات ومعدات
-	٥,٩٢١	١٠	توزيعات أرباح محصلة
٢٣٤	٦٢		استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٢٧,٧٣٥)	(٢١,٢٧٢)		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧١,٨٧٥)	-		قروض*
(١٣٥,٦٠٤)	(٨٥,٨٥١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٧,٤٧٩)	(٨٥,٨٥١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٨,٣١٩)	٣٠,٠٣٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧٧,٢٢٧	٧٨,٩٠٨	١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٨,٩٠٨	١٠٨,٩٤١	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

• سداد باقى المستحق على قرض البنك السعودى الفرنسى (خلال عام ٢٠١٧) ،الذى تم الحصول عليه فى ابريل ٢٠١٦.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي


٢٠١٩/٢/١٩





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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - التنظيم والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (" الشركة ") هي شركة مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٠٢هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام ويتمثل النشاط الرئيسي في البيع بالجملة والتجزئة للأسمت والجص وما شابه .

وسجل تجاري فرعى بمدينة الجبيل لمصنع شركة أسمنت المنطقة الشرقية رقم ٢٠٥٥٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ويتمثل نشاطه في إنتاج أسمنت بورتلاندى وأسمنت مقاوم للأملح وأسمنت عادى وأسمنتيات أخرى بموجب الترخيص الصناعى الوطنى رقم ١٣٠٠ .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥هـ (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/٥٣٣٤/١٢ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٨هـ بتجديد حقوق الشركة في إستغلال خام الحجر الجيري والطفل لمصنعها القائم في موقع الطاوي قرب الخرسانية بمحافظة الجبيل لمدة ثلاثين سنة هجرية تبدأ من ١٨ ربيع أول ١٤٣٦هـ .

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

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

رقم سجل الفرع	تاريخه	مكان الإصدار	الإسم التجاري للفرع
٢٠٥١٠٣٥١٨٤	١٤٢٨/٧/٢١هـ	الدمام	براينسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

يتمثل نشاط الفرع في انتاج أصناف من الخرسانة مسبقة الصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٠٣١٣٢٨ بتاريخ ربيع أول ١٤٣٧هـ ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة ، وذلك لان موجوداته ومطلوباته ونتائج اعماله وتدفقاته النقدية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة .

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

٢ - أسس الإعداد

- بيان الإلتزام

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

- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء بعض البنود مثل مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية و بعض البنود مثل المشتقات المالية والإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم تقريب 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 ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات، المصروفات، الموجودات، والمطلوبات، والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ التقرير. إلا أن عدم التأكد من هذه الإفتراضات والتقديرات قد يتمخض عنه نتائج يمكن ان تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتأثرة في المستقبل. تتبنى 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 الاعتراف 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 التأكد من التقديرات

الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم تأكد التقديرات في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تحتوي على خطر هام يتسبب في وجود مبالغ دفترية كبيرة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية تتضمن ما يلي:

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات، المصنع والمعدات.
- إختبار 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.
- تجانس المخزون.
- تكاليف التفكيك وإعادة التأهيل.

و فيما يلي الإفتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد 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 الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

أ- مبدأ الإستمرارية

ليس لدى الشركة أي شك 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 مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الإستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقدم التقني وإعتبارات القيمة المستردة للأصل.

ج - مخصص بضاعة بطيئة الحركة

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

د- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

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

هـ - التقييم الإكتواري لمطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

و- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد 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 الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
 - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
- المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
- المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

٤- المعايير الدولية 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. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجارات"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ م والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ٠١ يناير ٢٠١٩ م وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. يهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية. كما يحدد المعيار كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. و 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 بتصنيف عقود الإيجارات كتنشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

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

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التي طبقتها الشركة:

٥ - أ

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" وكلا المعيارين يتطلبان عند التطبيق الأولي تعديل أثر التطبيق إما بأثر رجعي عن طريق إعادة عرض أرقام المقارنة لأقرب فترة ممكنة أو الأثر التراكمي عن طريق تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة مع استثناء تعديل أثر تطبيق المحاسبة عن التحوط بأثر مستقبلي . وفيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة التي طبقتها الشركة في الإثبات والقياس في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بسبب دخول المعيارين الدوليين للتقرير المالي رقم (١٥) ، (٩) حيز التطبيق بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨ .

٥- أ - ١ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "إطار مفاهيم شامل" ، لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات ، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ " عقود الإنشاءات " والتفسيرات المتعلقة بها .
فيما يلي التفاصيل الهامة الخاصة بالسياسة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسة المحاسبية السابقة يليها سياسة إثبات الإيراد.

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت إستيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
منتجات الإسمنت	تقوم الشركة بإثبات الإيراد عند حصول العميل على السيطرة على المنتجات عند تسلمها وإقراره بقبولها . في تلك المرحلة الزمنية يتم إثبات الإيرادات بما يتماشى مع المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨ " الإيرادات" تم أيضاً إثبات الإيرادات عند تسلم العميل للبضائع وإقرار العميل بقبولها ، وعليه فإنه ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الجديد على إثبات إيرادات الشركة لمبيعات منتجات الاسمنت .
الخرسانة مسبقة الصنع	تُثبت الشركة إيراداً عندما تفي بالالتزام أداءها عن طريق تحويل سلعة أو خدمة متعهد بها(أي أصل) إلى عميل ، ويعد الأصل بأنه قد تم تحويله عندما يحصل العميل على سيطرة على ذلك الأصل.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١١ " عقود الإنشاءات " يتم تسجيل إيراد عقود تقديم خدمات الإنشاء من خلال مرحلة إتمام تنفيذ العقد. تقدر نتيجة المعاملة بشكل موثوق عند استيفاء كافة الشروط التالية: (أ) إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق فيها. (ب) احتمالية تدفق العوائد الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة إلى الشركة (ج) إذا لم تحتفظ المنشأة بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بالملكية على السلع المباعة . (د) إمكانية قياس التكاليف المتكبدة بشكل موثوق به. (هـ) إذا قامت المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري.
	سياسة إثبات الإيراد وتعريف السيطرة مرفقة في فقرة (إثبات الإيراد).	وقد نتج عن تطبيق المعيار الدولي الجديد ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" بعض الأثار المالية (٥ - أ - ٣).

إثبات الإيراد

يتم إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:
 ▪ الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
 ▪ الخطوة الثانية: تحديد مطلوبات الأداء في العقد.
 ▪ الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.
 ▪ الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على مطلوبات الأداء في العقد.
 ▪ الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ مطلوبات الأداء.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

- استخدام الأصل لإنتاج سلع أو تقديم خدمات
- إستخدام الأصل لتسوية الإلتزامات أو تخفيض المصروفات
- بيع الأصل أو مبادلته
- رهن الأصل للحصول على قرض
- الاحتفاظ بالأصل

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

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

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بداية من ١ يناير ٢٠١٨ م الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية : الإعتراق والقياس" ، والذي أدى الى تصنيف الأصول المالية في فئات تختلف عن الفئات التي تبناها معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) في ضوء مفهوم نموذج أعمال الشركة الذي تبناه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) ، كما تبني المعيار منهجية خسارة الإئتمان المتوقعة في إثبات الهبوط في الأصول المالية بدلاً من منهجية الخسارة المتكبدة المتبعة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، وفيما يلي بيان بالآثار التي نتجت من التطبيق:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)

الأصول المالية	الفئة التي تخضع لها	إيضاحات	الأصول المالية	الفئة التي تخضع لها
إستثمارات في أدوات حقوق الملكية	إستثمارات متاحة للبيع	*	إستثمارات في أدوات حقوق الملكية	إستثمارات متاحة للبيع
ذمم مدينة تجارية	قروض وتسهيلات	**	ذمم مدينة تجارية	قروض وتسهيلات

* تتمثل هذه الاسهم في الإستثمارات التي تنوي الشركة الإحتفاظ بها على المدى الطويل بغرض الإقتناء. ووفقاً لما هو مسموح في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) قامت الشركة بتصنيف هذه الإستثمارات على أنها تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ولن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح والخسائر.

** يتم قياس المدينون التجاريون بالتكلفة المستنفدة، وسابقاً كان يتم القياس بالتكلفة المستنفدة، إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) تبني منهجية خسارة الإئتمان المتوقعة في إثبات هبوط الأصول المالية والذي يختلف عن المنهجية السابقة في هذا الشأن،

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

أما قطاع الخرسانة مسبقة الصنع فقد نتج عن تطبيق هذه المنهجية تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها للذمم المدينة قدرها ٣٤,٦٨٢ الف ريال وتكوين مخصص لمحتجزات الاعمال المدينة قدرها ٢٨,٦٠٨ الف ريال ، الاثر على القوائم المالية (٥ - أ - ٣) .

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

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

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

الأدوات المالية

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

أ - الأصول المالية:

الإثبات والقياس الأولي

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

القياس اللاحق

- بعد الإثبات الأولي، تقوم الشركة بقياس الأصول المالية بأنها أصول مالية بالتكلفة المستنفدة، أو أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل من:
- نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية.
 - خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.
- يتم قياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة ، وبالرغم من ذلك فإنه في حالات محدودة، قد تكون التكلفة تقديراً مناسباً للقيمة العادلة، وقد تكون تلك هي الحالة إذا كانت أحدث معلومات متاحة غير كافية لقياس القيمة العادلة، أو إذا كان هناك نطاقاً واسعاً من قياسات القيمة العادلة المحتملة وأن التكلفة تعبر عن أفضل تقدير للقيمة العادلة ضمن ذلك النطاق.

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية بالتكلفة المستنفدة، إذا كانت مقتناة بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية دورية من المبلغ الأصلي والعائد الثابت على الاستثمار.
- يتم تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، إذا كانت مقتناة لأغراض المتاجرة حيث تستحوذ عليها الشركة بشكل رئيسي للوفاء بإحتياجاتها اليومية من السيولة ، وتعمل من خلالها على تخفيض تكاليف إدارة إحتياجاتها من السيولة تلك ولذا فهي تدير - بشكل نشط - العائد على المحفظة.
- يتم تصنيف الاستثمارات المالية بغرض الإقتناء من خلال الدخل الشامل متى انطبق عليها نموذج الأعمال للحصول على تدفقات نقدية منها وتحصيل العائد المالي مع امكانية بيعها لتحقيق مكاسب رأسمالية وتسجل بالتكلفة في تاريخ التملك مع إعادة قياسها بالقيمة السوقية لها وتصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة ويتم إثبات التغيرات في قيمتها العادلة في الدخل الشامل بينما يتم إثبات أي عوائد منها في قائمة الربح او الخسارة.

إثبات الإيراد

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

هبوط قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية استردادها

- تقوم الشركة بتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لقياس واثبات خسارة الهبوط في القيمة للموجودات المالية ، والتعرض لمخاطر الائتمان لأدوات الدين، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة، مثل القروض والودائع والذمم المدينة التجارية.
- يتم إحتساب خسائر الائتمان المتوقعة كتقدير مرجح لاحتمال خسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي) مقسومة على العمر المتوقع للأصل المالي. إن العجز في النقد هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها. إن خسائر الائتمان المتوقعة تأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت الدفعات وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى لو كانت الشركة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل، ولكن في موعد استحقاق محدد بالعقد. تتطلب طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتعثر عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. ويتطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة وأيضاً للذمم المدينة التي نشأت حديثاً أو تم أقتنائها.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

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

ب - الإلتزامات المالية:

الإثبات والقياس الأولي

- يتم تصنيف الإلتزامات المالية المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وتقوم الشركة بتحديد تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الأولي لها.
- يتم الاعتراف بكافة الإلتزامات المالية أولاً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات.
- تتضمن إلتزامات الشركة المالية الذمم الدائنة التجارية وأي أرصدة دائنة أخرى مستحقة الدفع.

القياس اللاحق

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

إلغاء إثبات الإلتزامات المالية

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

تسوية الأدوات المالية

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

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

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

* التسويات علي الأرباح المبقة هي نتيجة لتطبيق المعيارين ١٥ و ٩ مما نتج عنه عمل مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها ومخصص محتجزات أعمال مدينة.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

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

٦- أ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

- تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة / غير متداولة ويكون الأصل متداولاً عندما يكون :

- من المتوقع أن يتم تحققه أو قصد بيعه أو إستهلاكه في دورة تشغيل عادية .
- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة .
- عندما يتوقع تحققه خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية المفصح عنها. أو
- عبارة عن النقد أو النقد وما في حكمه ما لم يحد من صرفه أو إستخدامه لتسوية إلتزام لمدة إثني عشر شهراً على الأقل بعد الفترة المالية المفصح عنها .
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة .

- ويكون الإلتزام متداولاً إذا :

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

٦- ب العقارات والألات والمعدات

تظهر العقارات والألات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت . تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة مباشرة لإقتناء الأصل .

تتم رسمة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية في بند الألات والمعدات. وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ علي الطاقة الإنتاجية الحالية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر عند تكبدها . يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل . يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات العقارات والألات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن الإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

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

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

٦- ج قطع الغيار الاستراتيجية

هي القطع الضرورية واللازمة للعملية التشغيلية والتي بدونها تتأثر العملية التشغيلية تم الاعتراف به كاموجودات ثابتة وفقا للاتي . تم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية الي 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 حصراً .

تستهلك قطع الغيار الاستراتيجية علي فترة من ١٠ سنوات حسب نوعها بطريقة القسط الثابت بعد خصم نسبة ٣٪ كقيمة تخريدية .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- د عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في أراضي تحتفظ بها الشركة بغرض كسب إيرادات إيجارية أو بغرض إنماء رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا الغرضين ، ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي. تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت) وخسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي . وتتضمن التكلفة سعر الشراء مضافاً إليه جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بإنشاء أو الحصول على العقار الاستثماري وبالحالة اللازمة 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 الدفترية 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) مبلغه الدفترية في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو الشطب. إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة توبيبه إلى بند العقارات والآلات والمعدات. إن العمر المقدر للبند المباني هو على النحو التالي :

السنوات
٤٠

مباني

٦- هـ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

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

٦- ز استثمارات في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس لديها سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت . تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة . ويتم تعديلها بعد ذلك بالتغيرات التي تحدث بعد الشراء في حقوق الملكية بالشركة الزميلة . ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٦- د المخزون

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

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

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

وتمثل قطع الغيار في الاجزاء القابلة للتبديل من الممتلكات ، المصنع والمعدات والتي تعتبر ضرورية لدعم الصيانة الروتينية والإصلاح الشامل للمصنع
والمعدات أو استخدامها في حالات الطوارئ للإصلاحات . تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من قطع الغيار التالية :

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

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

٦ - ط ذمم مدينة تجارية

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

٦ - ي النقد وما في حكمه

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

٦ - ك الإحتياطي النظامي

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

٦ - ل ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

٦ - م الزكاة والضريبة

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - 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 الأخر.

٦ - س مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قياس وإثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف. ويتم إعادة القياس الإكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبيت الأرباح أو الخسائر الإكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

٦ - ع إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة إتفاقية الإيجار وبناءً على شروط عقد الإيجار.

٦ - ف إيرادات العوائد المالية

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

٦ - ص إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

٦ - ق المصروفات

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

٦ - ر 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 تقديم 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 أياً من الحدود التالية:

- ١- إذا بلغ إيراد القطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات القطاعات بما فيها إيرادات التحويلات بين قطاعات الشركة المختلفة.
 - ٢- إذا بلغت القيمة المطلقة لربح القطاع أو خسارته ١٠٪ أو أكثر من أكبر البديلين التاليين في صورة مطلقة:
 - ٣- إذا بلغت الموجودات المخصصة للقطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات المخصصة للقطاعات التي حققت خسائر.
- وتقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة وفقاً للمناطق الجغرافية.

٦ - ش ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الدخل المتعلق بمساهمي الشركة - باستبعاد أي تكاليف خدمة حقوق الملكية عدا الأسهم العادية - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المالية، والمعدلة لبنود الأسهم العادية المصدرة خلال السنة وإستبعاد أسهم الخزينة إن وجدت.

وتحتسب ربحية السهم المخفض بقسمة صافي الدخل المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة (بعد تسوية الفائدة على الاسهم الممتازة القابلة للتحويل، إن وجدت) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة التي تستصدر عند التحويل إن وجدت)، لكافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى الأسهم العادية.

٦ - ت توزيعات أرباح

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

٦ - ث 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 ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - عقارات ، آلات ومعدات

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات أدوات	قطع غيار	آلات ومعدات	طوب حراري وكرات طحن ولغرى	مباني	أراضي
٣,٢٢٠,٣٥٨	١٧,٣٥٦	٢٠,٠٢٧	٧٣,٢٩٥	٢,٢٢٥,٢١٣	١٣,٤٥٢	٨٦٣,٨٩٩	٧,٠١٦
٢٧,٢٥٥	٢٠,٧٤٤	٤١٠	٣,٢٩٣	٢,١٠٦	-	٧٠٢	-
(٣٢,٣٦٨)	-	-	-	(٢١,٤٥٨)	(٥,٠٦٥)	(٥,٨٤٥)	-
-	(١٦,٧٢٢)	-	(٣,٨٩٥)	١٤,٤٨٠	٥,٦٥٧	٤٩٠	-
٣,٢١٥,٢٤٥	٢١,٣٦٨	٢٠,٤٣٧	٧٢,٧٩٣	٢,٢٢٠,٣٤١	١٤,٠٤٤	٨٥٩,٢٤٦	٧,٠١٦
٢,١٩٤,٥٨٠	-	١٥,٨٠٣	٥١,١٢٠	١,٥٢٨,٨٩٨	٧,٢٤١	٥٩١,٥١٨	-
١٠٣,٢٦٧	-	١,٣٨٧	٣,٢٧٩	٧٦,٩٧١	٥,٢٤٣	١٦,٣٨٧	-
(٢٩,٤٢٠)	-	-	-	(١٨,٧٧١)	(٥,٠٦٥)	(٥,٥٨٤)	-
-	-	-	(٢,٣٦٦)	٢,٣٦٦	-	-	-
٢,٢٦٨,٤٢٧	-	١٧,١٩٠	٥٢,٠٣٣	١,٥٨٩,٤٦٤	٧,٤١٩	٦٠٢,٣٢١	-
٩٤٦,٨١٨	٢١,٣٦٨	٣,٢٤٧	٢٠,٧٦٠	٦٣٠,٨٧٧	٦,٢٢٥	٢٥٦,٩٢٥	٧,٠١٦
١,٠٢٥,٧٧٨	١٧,٣٥٦	٤,٢٢٤	٢٢,٢٧٥	٦٩٦,٣١٥	٦,٢١١	٢٢٢,٣٨١	٧,٠١٦

يستخدم ما نسبته ٢٠٪ تقريباً من مساحة المبنى الإداري بمدينة الدمام لأغراض المركز الرئيسي للشركة ولأغراض إدارية أخرى، أما الجزء المتبقي من المبنى ما يعادل ٨٠٪ تقريباً فيتم تأجيره لمستأجرين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات وتم تبويب الجزء المؤجر كاستثمار عقاري .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨ - استثمارات عقارية

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

٩ - إستيفاء لمتطلبات الإفصاح وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فقد تم تقييم الإستثمارات العقارية من قبل خبير مؤهل ومستقل هو مؤسسة أحمد النعيم للتقييم العقارى المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين برقم عضوية ١١٠٠٠٠٩٠ وقد قدرت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال سعودى ، منها ١٢٨ مليون ريال سعودى للاراضى و ٨٠ مليون ريال سعودى للمباني .

٩ - استثمارات فى أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٤٤,٠٦٨	٢,٣٠٠	٥٢,٦٢٤	٢,٣٠٠	*شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٧١,٨٧٥	٢٧,١٨٧	٣٢٥,٩٧٨	٢٧,١٨٧	**شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٣١٥,٩٤٣		٣٧٨,٦٠٢		الرصيد فى نهاية السنة

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

* الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥,٥١ ٪ ، وقد قامت الشركة بعمل إعادة تقييم لرصيد ذلك الإستثمار بالقيمة العادلة وفق سعر السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، حيث بلغ سعر السهم فى ذلك التاريخ ٢٢,٨٨ ريال سعودى للسهم .

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - استثمارات في شركة زميلة (بطريقة حقوق الملكية)

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

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

(*) تم عمل دراسة لدي مكتب إستشاري مستقل - عند التحول الى تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي- 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 قدرها ٦٦,٩٩٦ ألف ريال سعودي تم تحميلها على ارصدة ١ يناير ٢٠١٦ م .

١١ - المخزون

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

١٢ - ذمم مدينة تجارية

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

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٤,٢٣١	٥٧,٢٦٤	محتجزات اعمال - مدينة
(٢٩,١٣٣)	(٢٩,٦٣٥)	مخصص المحتجزات المشكوك في تحصيلها(*)
٢٥,٠٩٨	٢٧,٦٢٩	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٥٢٠	١٢,٢٣٩	سلف وأمانات موظفين
١٠,٦٤٨	٩,٣٨٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,٥١٢	٥,٠٧٤	ارصدة مدينة لمستأجرى البرج
٢,٨٩١	٣,٦٧٦	أخرى
٦٤٤	١,١٦٥	
٥٨,٣١٣	٥٩,١٦٩	

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

١٤ - النقد وما في حكمه:

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

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

١٥ - رأس المال

رأس المال المصرح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي ، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٨٦ مليون سهم و ١ يناير ٢٠١٧ م: ٨٦ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم .

١٦ - الإحتياطيات:

(أ) إحتياطي نظامي

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

(ب) إحتياطي إتفاقي

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

١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٠,٨٣٩	٦٣,٧٦٥	الرصيد في بداية السنة
٦,٧٨٧	٨,١٠٨	يضاف : محمل خلال السنة
(٦,٠٩٠)	(٤,٨٩١)	ناقصا: مستخدم خلال السنة
٢,٢٢٩	(٥,١٥٦)	(أرباح) / خسائر إكتوارية
٦٣,٧٦٥	٦١,٨٢٦	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨- مخصصات أخرى

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

١٩- ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠- مستحق الى طرف ذو علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الزميلة و الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، هذا ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة. تمثلت المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة في مبالغ استلمتها الشركة بالنيابة عن الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) من عملائها لحين سدادها الى موردي الشركة الزميلة نيابة عنها، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

ويتكون الرصيد المستحق من طرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٠٢٥	٢١,٩٩٣	الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)

٢١- دائنو توزيعات أرباح

يتمثل رصيد دائني توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م في مبلغ ٥٩,٥٦ مليون ريال سعودي توزيعات ارباح غير مستلمة من بعض المساهمين عن السنوات من ١٩٩١ م وحتى ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٥٩,٤١ مليون ريال سعودي) .

٢٢- الزكاة المستحقة

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(١,٥٦٨,٢٥٢)	(١,٥١٤,١٣١)	موجودات غير متداولة
٩٣,٧٦٥	٩١,٨٢٦	مطلوبات غير متداولة
٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,١٥٠,٣٢١	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
١٢١,٨٩٤	٩٨,٣٣٦	صافي الدخل قبل الزكاة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

ب - حركة مخصص الزكاة

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

ج - موقف الربط الزكوي

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

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

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

٢٣ - المبيعات

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٢٥,٠٣١	٤٠٣,٢٧٧	أسمنت
٢١٥,٥٧٦	١٦٢,٤٦٧	خرسانة مسبقة الصنع
٦٤٠,٦٠٧	٥٦٥,٧٤٤	

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٤,٦٦٦	٣٣,٢٨٤	رواتب وأجور وبدلات
٢,٦٧٩	٢,٩٢٥	إستهلاك
٦,٦٤٧	٦,٣٥٤	مواد ووسائل مساعدة ورخص وبرامج
١,٦٨٨	١,٩٧٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥,٥٣٤	٣,٨١٧	أخرى
٥١,٢١٤	٤٨,٣٥٨	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٥ - مصروفات بيع وتسويق

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

رواتب وأجور وبدلات
 المساعدة التقنية
 استهلاك
 اخري

٢٦ - إيرادات إستثمارات

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

إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
 إيرادات مريحة قصيرة الأجل

٢٧ - إيرادات أخرى

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

إيرادات إيجار
 مبيعات خردة
 أخرى

٢٨ - مصروفات اخرى

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

مصروفات البرج الإداري للشركة
 مصروفات متنوعة

٢٩ - مصروف الزكاة

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

مخصص زكاة السنة
 مخصص ربط زكوي
 سداد ربط زكوي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠- الارتباطات الرأسمالية

مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي) .

٣١- التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على الشركة لتزامات محتملة مقابل إتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٠٢,٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بمبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي) .

٣٢- توزيعات أرباح

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

٣٣- المعلومات القطاعية

الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٩٢,٩٣١	٥,٤٧٨	١٨٧,٤٥٣	ذمم مدينة
٥٦٥,٧٤٤	١٨,٧٩٤	٥٤٦,٩٥٠	المبيعات
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٧,١٦٨)	(٤٧٩,٧١٧)	التكاليف والمصروفات
٦٨,٨٥٩	١,٦٢٦	٦٧,٢٣٣	الدخل من العمليات الرئيسية
١٧٧,٢٨٠	-	١٧٧,٢٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦٤٠,٦٠٧	٧,٢٠٥	٦٣٣,٤٠٢	ذمم مدينة
(٥٤١,٢٩٣)	(٦,٠٨٩)	(٥٣٥,٢٠٤)	المبيعات
٩٩,٣١٤	١,١١٦	٩٨,١٩٨	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

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

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصنع	الأسمنت	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٩٢,٩٣١	٦١,٢٠٦	١٣١,٧٢٥	ذمم مدينة
٥٦٥,٧٤٤	١٦٢,٤٦٧	٤٠٣,٢٧٧	المبيعات
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٥٩,٩٧١)	(٣٣٦,٩١٤)	التكاليف والمصروفات
٦٨,٨٥٩	٢,٤٩٦	٦٦,٣٦٣	الدخل من العمليات الرئيسية
١٧٧,٢٨٠	٥٧,٧٥٤	١١٩,٥٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦٤٠,٦٠٧	٢١٥,٥٧٦	٤٢٥,٠٣١	ذمم مدينة
(٥٤١,٢٩٣)	(١٨٦,٢٢٣)	(٣٥٥,٠٧٠)	المبيعات
٩٩,٣١٤	٢٩,٣٥٣	٦٩,٩٦١	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

٣٤- الأدوات المالية

- إدارة المخاطر

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

مخاطر السوق

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

أ - مخاطر سعر الصرف الأجنبي
تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة، تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.
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 جوهرياً.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وضم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولاتتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لاتتوقع 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 الى وجود ضمانات مقدمة من العملاء لتغطية أية مديونيات متوقعة عدم تحصيلها .
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م فإن أعمار المدينون التجاريون كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٧,٩٠٢	٨٤,٧٢١	ليست مستحقة بعد
٥٣,٠٦٢	٨١,٦٢٩	مستحق متأخر ١ - ٩٠ يوماً
١٣,٣٣١	١٤,٥٣٢	مستحق متأخر ٩١ - ١٨٠ يوماً
١٥,٥٧١	٨,٤٠٤	مستحق متأخر ١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٣٤,٧٦٢	٣٩,٧٢٣	مستحق متأخر ٢٧١ يوماً فأكثر
٢١٤,٦٢٨	٢٢٩,٠٠٩	
(٣٧,٣٤٨)	(٣٦,٠٧٨)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٧٧,٢٨٠	١٩٢,٩٣١	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات 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 موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. جميع الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع لا تحمل 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 ان تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على القياس المستند إلى السوق والإفترضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفدة

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

٣٥ - اعتماد القوائم المالية

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

شركة اسمنت المنطقة الشرقية (سجل تجاري رقم ١٣٤٠٠١٣٤٠٠٠٢٠٥٠٠)

معلومات عامة

رأس المال المدفوع	٨٦٠	مليون ريال سعودي
الطاقة الإنتاجية	١١,١٠٠	طن كلنكر يومياً
تاريخ بدء الإنتاج التجاري	١٩٨٥ م	
طاقة مطاحن المواد الخام	(٣٦٠ × ٢) + (٣٣٠ × ١)	طن مواد خام / الساعة
طاقة الأفران	(٣٥٠٠ × ٣) + (٦٠٠ × ١)	طن كلنكر يومياً
طاقة مطاحن الأسمنت	(١٥٠ × ٣) + (١٢٠ × ٢)	طن أسمنت / الساعة
المركز الرئيسي	الدمام - طريق الملك فهد (طريق الدمام - الخبر السريع)	
العنوان	ص.ب ٤٥٣٦ الدمام ٣١٤١٢	
هاتف	(٠١٣) ٨٨١٢٢٢٢	
فاكس	(٠١٣) ٨٨١٢٠٠٠	
المصنع	طريق أبو حدرية - منطقة الخرسانية - المنطقة الشرقية	
هواتف	(٠١٣) ٣٤٤٠٥٢٢ / ٣٤٤٠٥٢٤	
فاكس	(٠١٣) ٣٤٤١٠٠٧	

