



اسمنت الشرقية
Eastern Cement

التقرير السنوي لعام ٢٠١٦م

ANNUAL REPORT 2016



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع



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



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



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



الدكتور / عبدالمحسن بن سعد الرويشد
نائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن سعد الشترى
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
عضو مجلس الإدارة



المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / علاء بن عبدالله الفدى
عضو مجلس الإدارة



الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن وصل الله الجري
عضو 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 غير العادية الثامنة كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وينتهد هذه الفرصة ليُجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليّاته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين.

أولاً : نشاط الشركة

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

ثانياً : الإنتاج والمخزون

(الأرقام بآلاف الأطنان)

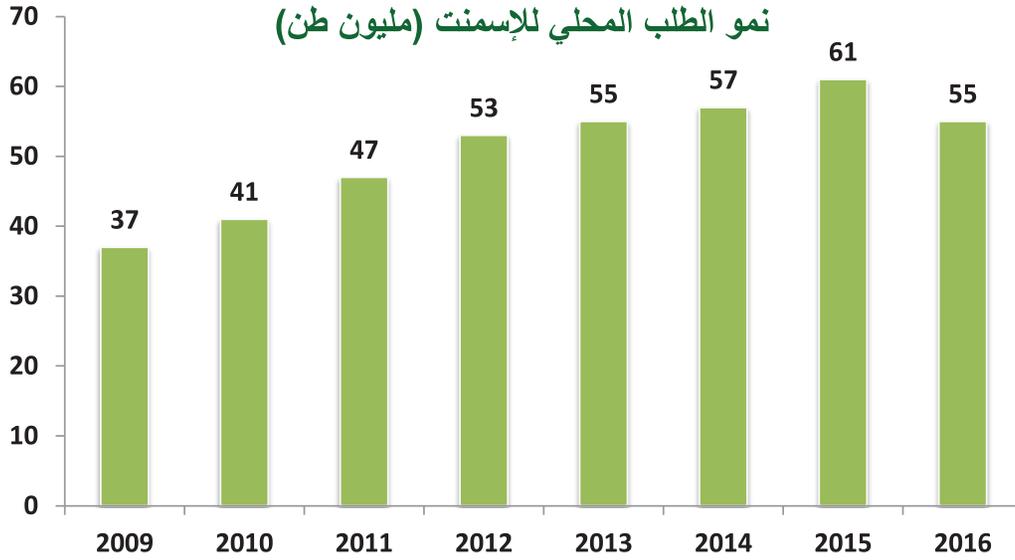
بيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٩٩٣	٣,٤٧٠	(١٣,٧%)
كمية إنتاج الإسمنت	٢,٦٤٠	٣,١٢٤	(١٥,٥%)
كمية مخزون الكلنكر	٢,٠٠٧	١,٥٠٨	٣٣,١%

ثالثاً : التسويق والمبيعات

(أ) السوق المحلي للإسمنت

إنخفض الطلب على الإسمنت في السوق المحلي السعودي خلال عام ٢٠١٦م حيث بلغت كمية المبيعات المحلية لعام ٢٠١٦م ٥٥ مليون طن تقريباً مقارنة بكمية ٦١ مليون طن تقريباً تم بيعها خلال عام ٢٠١٥م بإنخفاض بلغت نسبته (١٠%) متأثراً بعدة عوامل من بينها إنخفاض أسعار البترول الذي أدى لتباطؤ الاقتصاد المحلي وإلغاء أو تأجيل بعض المشاريع الحكومية وبعض مشاريع القطاع الخاص، وإستمرار وقف تصدير الإسمنت.

وقد حدث هذا الإنخفاض بعد نمو سنوي مُطرد للسنوات الماضية حيث بلغ معدل النمو التراكمي السنوي للطلب المحلي للأعوام من ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٥م (٨,٧٥%) والرسم البياني التالي يوضح النمو السنوي للطلب المحلي للإسمنت خلال الفترة من ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٦م.



(ب) مبيعات الشركة

(بآلاف الأطنان)

بيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	نسبة التغير
مبيعات الإسمنت	٢,٦٣٨	٣,١١٩	(١٥,٤%)

(ج) التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة

(بآلاف الريالات)

السنة	إسمنت		مجموع مبيعات الإسمنت	خرسانة مسبقة الصنع		المجموع الكلي
	محلي (*)	تصدير		محلي (*)		
٢٠١٥م	٧٠٩,١١٩	٢٨,١٩١	٧٣٧,٣١٠	٢٠٢,٦٤٨		٩٣٩,٩٥٨
٢٠١٦م	٥٦١,٥١٠	٣٣,٠٤٣	٥٩٤,٥٥٣	٢٦٢,٠٣٧		٨٥٦,٥٩٠

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

رابعاً : قائمة المركز المالي

فيما يلي بيان بأصول الشركة ومطلوباتها كما في نهاية السنوات المالية الخمس الأخيرة:
(أ) قائمة المركز المالي للسنوات المالية الخمس الأخيرة
(بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م
الأصول المتداولة	١,١٣٨,٥٥٨	٩٤٢,٩٤٣	٩٤٨,٣٥٦	٨٤٩,٣٢٤	١,٠٠٠,٨٩٧
صافي الأصول الثابتة	١,١٥٩,٦٦٩	١,٢٢٥,٢٦٢	١,٢٤٩,٦٧٠	١,١٨٣,٣٥٢	١,١٢٧,٧٧٥
الأصول غير المتداولة	٥٠٤,٧٠٧	٤٧٢,٤٧٨	٣٣٥,٥١٥	٤٧٤,٥٦٤	٤٠٣,٨٦٥
المطلوبات المتداولة	٣٥١,٣١٩	٢٣٥,٠٥٥	٢٢٢,٥٧٤	١٧٧,٢٠٤	٢٢٠,٢٤٢
المطلوبات غير المتداولة	٧١,٣٦٤	٥٣,٥٩٥	٥٠,٠٧٥	٤٦,٨٥٠	٤٥,٨١٣
حقوق المساهمين	٢,٣٨٠,٢٥١	٢,٣٥٢,٠٣٣	٢,٢٦٠,٨٩٢	٢,٢٨٣,١٨٦	٢,٢٦٦,٤٨٢

(ب) قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بالعام السابق (بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	نسبة التغير %	الأسباب الرئيسية للتغير
الأصول المتداولة	١,١٣٨,٥٥٨	٩٤٢,٩٤٣	٢٠,٧%	الارتفاع يعود إلى ارتفاع أرصدة البنود: النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية، المخزون، مدفوعات مقدماً وأخرى.
صافي الأصول الثابتة	١,١٥٩,٦٦٩	١,٢٢٥,٢٦٢	(٥,٤)%	الانخفاض بسبب زيادة الإستهلاكات، وإنخفاض مشتريات الأصول الثابتة.
الأصول غير المتداولة	٥٠٤,٧٠٧	٤٧٢,٤٧٨	٦,٨%	الارتفاع بسبب ارتفاع رصيد الإستثمار في شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة العربية اليمينية.
المطلوبات المتداولة	٣٥١,٣١٩	٢٣٥,٠٥٥	٤٩,٥%	الارتفاع بسبب ارتفاع أرصدة البنود: قرض طويل الأجل، مستحق إلى طرف ذو علاقة، وذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.
المطلوبات غير المتداولة	٧١,٣٦٤	٥٣,٥٩٥	٣٣,٢%	الارتفاع بسبب ارتفاع أرصدة البنود: قرض طويل الأجل، مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.
حقوق المساهمين	٢,٣٨٠,٢٥١	٢,٣٥٢,٠٣٣	١,٢%	الارتفاع بسبب ارتفاع رصيد الأرباح المبقاة والأرباح غير المحققة من إستثمارات متاحة للبيع.

خامساً : قائمة الدخل

حققت شركتكم خلال عام ٢٠١٦ م أرباحاً تشغيلية بلغت (٢٢٤) مليون ريال مقابل (٣٣٠) مليون ريال للعام السابق ٢٠١٥ م بانخفاض بلغت نسبته (٣٢%) .
كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة (٢٣٣) مليون ريال بانخفاض بلغت نسبته (٣٠%) عما كانت عليه في العام السابق (٣٣٣) مليون ريال.

وبناءً على هذه النتائج فقد بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠١٦ م (٢,٧١ ريال) بنسبة ٢٧% من القيمة الإسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة إنخفاض ٣٠% عن عائد السهم المُحقَّق خلال العام السابق ٢٠١٥ م (٣,٨٧ ريال).

وفيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

(أ) قائمة الدخل للسنوات المالية الخمس الأخيرة

(بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
صافي المبيعات	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨	٨٤٥,١١٨	٨٢٨,٧٢١	٨٥٤,٨٧٧
تكلفة المبيعات	(٥٦٤,٣٥٧)	(٥٤٦,٠٥٩)	(٤٩٢,٤٠٩)	(٤٨٠,٣٨٠)	(٤٣٤,١٩٤)
الربح الإجمالي	٢٩٢,٢٣٣	٣٩٣,٨٩٩	٣٥٢,٧٠٩	٣٤٨,٣٤١	٤٢٠,٦٨٣
مصاريف البيع والتسويق والإدارية والعمومية	(٦٨,٠٩١)	(٦٣,٧٠٥)	(٥٨,٣٣٨)	(٥٠,٤٩٦)	(٤٦,٢٣٢)
ربح التشغيل	٢٢٤,١٤٢	٣٣٠,١٩٤	٢٩٤,٣٧١	٢٩٧,٨٤٥	٣٧٤,٤٥١
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى وحصصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦	٩١,٦٦٦	٢٤,٤٣٣	٢٧,٧٩٥
الزكاة الشرعية	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٤٨٧)	(١٣,١٢١)	(١٥,٥٨٧)
صافي الربح بعد الزكاة	٢٣٣,١٧٩	٣٣٢,٨٩٠	٣٧٣,٥٥٠	٣٠٩,١٥٧	٣٨٦,٦٥٩

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

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	نسبة التغير %	الأسباب الرئيسية للتغير
صافي المبيعات	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨	(٨,٩%)	الإنخفاض بسبب إنخفاض مبيعات الإسمنت والخرسانة مسبقة الصنع.
تكلفة المبيعات	(٥٦٤,٣٥٧)	(٥٤٦,٠٥٩)	٣,٤%	الزيادة بسبب زيادة أسعار الطاقة، زيادة الإستهلاكات، وزيادة تكلفة الصيانة.
الربح الإجمالي	٢٩٢,٢٣٣	٣٩٣,٨٩٩	(٢٥,٨%)	الانخفاض بسبب انخفاض مبيعات الإسمنت وزيادة تكلفة مبيعات الإسمنت.
ربح التشغيل	٢٢٤,١٤٢	٣٣٠,١٩٤	(٣٢,١%)	الانخفاض بسبب انخفاض الربح الإجمالي.
صافي الربح بعد الزكاة	٢٣٣,١٧٩	٣٣٢,٨٩٠	(٣٠%)	الانخفاض بسبب انخفاض ربح التشغيل.

سادساً : علامة الجودة

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الإسمنت وتتبع في ذلك أفضل المعايير وتستخدم الاجهزة الرقابية المتطورة بهدف الوصول لمنتجات عالية الجودة ترضي طموحات المستهلك ونتيجة لذلك احتفظت الشركة بعلامة الجودة التي تمنحها الهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس للشركات التي يتطابق إنتاجها مع المواصفات السعودية المعتمدة بالإضافة إلى حصولها على النسخة المجددة لشهادة الجودة العالمية أيزو ٩٠٠١-٢٠٠٨ من شركة تي. يو. في الألمانية. كما حصلت الشركة على شهادة من المعهد الأمريكي للبترول (API) لتطبيق مواصفات المعهد في إنتاج اسمنت آبار البترول.

سابعاً : 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 أفضل خدمات التدريب والتطوير للشباب السعودي.

بجانب ذلك واصلت الشركة في تنظيمها للعديد من الدورات التدريبية داخل وخارج الشركة لتعزيز قدرات العاملين السعوديين وتطوير مهاراتهم وقد بلغ عدد العاملين السعوديين بالشركة بنهاية عام ٢٠١٦م (٣٥٧) عاملاً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٧٤٢) عاملاً بنسبة ٤٨% من إجمالي العاملين.

ثامناً : 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:

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

تاسعاً : النشاط الإستثماري

تتكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠١٦م من التالي:

١- الإستثمار في المراجحات الشرعية:

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

٢- الإستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:
(أ) شركة التصنيع وخدمات الطاقة:

رأس مال الشركة	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٢٧,١٨٧,٤٩٥ سهم
نسبة الملكية	٥,٤٣٧%
نشاط الشركة	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيماوية والكهربائية وتحلية المياه وأعمال الجيوفيزيقا والمساحة وحفر آبار البترول والغاز وما يتعلق بها من أوجه النشاط اللازم للتنقيب عن الموارد الهيدروكربونية عن طريق إنشاء وإستحواذ على شركات فرعية متخصصة لتلك الصناعات والخدمات.
الدولة محل التأسيس	المملكة العربية السعودية
الدولة المحل الرئيس للعمليات	المملكة العربية السعودية
الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٥م	لا توجد
معلومات إضافية	واقفت الجمعية العامة غير العادية الثالثة لشركة التصنيع وخدمات الطاقة "طاقة" المنعقدة في ١١/١٩/٢٠١٤م على زيادة رأسمالها من ٢,٠٠٠ مليون ريال إلى ٥,٠٠٠ مليون ريال، وذلك بإصدار أسهم حقوق أولية بمقدار الزيادة في رأس المال على أن تكون بالقيمة الإسمية. وقامت شركتكم خلال عام ٢٠١٥م بشراء نصيبها من أسهم الزيادة وعددها ١٦,٣١٢,٤٩٧ سهم، سعر السهم عشرة ريالات وذلك بتمويل ذاتي بلغ ١٦٣,١٢٤,٩٧٠ ريال.

(ب) شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي:

رأس مال الشركة	٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٢,٣٠٠,٠٠٠ سهم
نسبة الملكية	٥,١١%
نشاط الشركة	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها الى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص بإستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية لتنمية صناعات تحويلية واعدة.
الدولة محل التأسيس	المملكة العربية السعودية
الدولة المحل الرئيس للعمليات	المملكة العربية السعودية
الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٥م	لا توجد

(ج) الشركة العربية اليمنية للإسمنت المحدودة:

رأس مال الشركة	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
عدد الأسهم المملوكة	١,٤٢٥,٠٠٠ حصة، القيمة الإسمية للحصة ١٠٠ دولار أمريكي
نسبة الملكية	٤٥٠,٠٠٠ حصة
نشاط الشركة	إنتاج الكلنكر وتصنيع وتسويق الإسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الإسمنت.
الدولة محل التأسيس	الجمهورية اليمنية – مدينة المكلا
الدولة المحل الرئيس للعمليات	الجمهورية اليمنية – مدينة المكلا
الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٥م	لا توجد

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

رأس مال الشركة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٥٥,٠٠٠ حصة
نسبة الملكية	١٠٠%
نشاط الشركة	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسبقة الصنع.
الدولة محل التأسيس	المملكة العربية السعودية
الدولة المحل الرئيس للعمليات	المملكة العربية السعودية
نمو الأرباح	حققت الشركة خلال الفترة من ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م خسائر بلغت في مجملها (٢٦,٦ مليون ريال) ومنذ عام ٢٠١٤م استطاعت أن تتجاوز مرحلة الخسائر محققة أرباحاً، وخلال عام ٢٠١٥م حولت الشركة خسائرها المجمعة البالغة في بداية عام ٢٠١٥م (٢٤,٤ مليون ريال) إلى أرباح مجمعة بلغت بنهاية عام ٢٠١٥م (١٥,٥ مليون ريال) كما حققت الشركة (٤٠ مليون ريال) صافي أرباح عام ٢٠١٦م، لتصبح الأرباح المجمعة (٥٥,٥ مليون ريال) كما في نهاية عام ٢٠١٦م
معلومات إضافية	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.

عاشراً : القروض

أبرمت الشركة في ٢٠١٦/٠٤/٠٦ م اتفاقية تمويل شرعي "تورق" مع البنك السعودي الفرنسي، تبلغ مدة التمويل سنتين ويُسد على ثمانية (٨) أقساط متساوية القيمة تستحق كل ثلاثة (٣) أشهر، وفيما يلي تفاصيل التمويل:

(بالآلاف الريالات)

تاريخ الحصول على مبلغ التمويل	مبلغ التمويل	تاريخ إستحقاق القسط الأول	تاريخ إستحقاق القسط الأخير	الأقساط المسددة خلال عام ٢٠١٦ م	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
٢٠١٦/٠٤/٠٧ م	١١٥,٠٠٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠ م	٢٠١٨/٠٣/٣١ م	٤٣,١٢٥	٧١,٨٧٥

حادى عشر : 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 الرأسى والأفقى لصناعة الأسمت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

ثانى عشر : المشاريع المستقبلية والتوقعات

(أ) المشاريع المستقبلية:

- لا تزال الجهود مستمرة لإنشاء خط إنتاج جديد بمنطقة النجيبة بطاقة إنتاجية قدرها (١٠,٠٠٠) عشرة آلاف طن من الكلنكر.

◀ لا زال العمل مستمراً في مشروع تركيب مطحنة للإسمنت والتي من شأنها زيادة قدرة الطحن ويُتوقع أن يبدأ التشغيل التجاري للمطحنة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧م.

(ب) التوقعات لعام ٢٠١٧م:

هنالك عدة عوامل قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠١٧م من بينها استمرار الظروف الإقتصادية وأثرها على الطلب المحلي للإسمنت، زيادة حدة المنافسة بسبب دخول طاقات جديدة، إنخفاض أسعار البترول، زيادة حجم المخزون من مادة الكلنكر، وزيادة أسعار الطاقة. وتسعى إدارة الشركة جاهدة للتخفيف من حدة آثار هذه العوامل السلبية من خلال الإستمرار في تنفيذ برنامج ترشيد التكاليف الذي بدأ منذ بداية عام ٢٠١٦م وحقق نتائج إيجابية.

ثالث عشر : المخاطر

(أ) المنافسة:

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

(ب) الأنظمة والقرارات الحكومية:

- زيادة أسعار الطاقة:

إن زيادة أسعار الطاقة أثرت سلباً على أرباح الشركة لعام ٢٠١٦م، ومن المتوقع أن يزداد هذا الأثر على أرباح الشركة مستقبلاً مع زيادة أسعار الطاقة.

- ارتفاع رسوم تصدير الإسمنت والكلنكر:

تم ربط السماح بتصدير الإسمنت بإستيفاء رسوم دعم الطاقة والمحددة بين ٨٥ و ١٣٣ ريال للطن وهي رسوم مرتفعة تمنع كثير من الشركات من التصدير وفي ظل زيادة المنافسة في السوق المحلي فإن إستمرار توقف التصدير سيؤدي إلى زيادة مخزون الكلنكر ويؤثر سلباً على أرباح الشركة.

(ج) الإستثمار في الشركة العربية اليمنية للإسمنت 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 مساهميتها تقوم بالتنسيق مع إدارة الشركة العربية اليمنية بالمتابعة الدقيقة المستمرة للأوضاع وآثارها على أعمال الشركة.

لقد حققت الشركة العربية اليمنية للإسمنت المحدودة خلال عام ٢٠١٦ م مبيعات بلغت (٩٠٧,٩٢٩) طن كما حققت أرباحاً صافية بلغت (١٧,٨٦٧,٠٥١) دولار أمريكي كما إستمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير. وتقوم إدارة الشركة بمراجعة كافة المخاطر التي قد تواجهها ومن ثم تتخذ الإجراءات الكفيلة بالحد من أثارها، بما في ذلك دراسة تقييم الهبوط في قيمة هذا الإستثمار.

رابع عشر : حوكمة الشركات

تعتبر الأحكام الواردة بلائحة حوكمة الشركات من المبادئ الهامة التي ينبغي تفعيلها لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وللمحافظة على حقوق ومكتسبات الشركة وتقوم الشركة بتطبيق الأحكام الإسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وخلال عام ٢٠١٣ م تم إعداد لائحة حوكمة للشركة تتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية ومن أهم ما ورد فيها لائحة تنظيم تعارض المصالح، سياسات ومعايير وإجراءات تعيين عضو مجلس الإدارة، سياسة توزيع الأرباح، لائحة لجنة المراجعة، لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت، سياسات الإفصاح والشفافية وتم إرسال نسخة من اللائحة لهيئة السوق المالية.

وقد قامت الشركة بتطبيق كافة المواد الواردة بلائحة حوكمة الشركات عدا البند الموضح أدناه:

البند	أسباب عدم التطبيق
الباب الثاني المادة السادسة (ب) التصويت التراكمي	نصّ نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م في مادته الخامسة والتسعين على وجوب إستخدام التصويت التراكمي عند إنتخاب اعضاء مجلس الإدارة، وعليه فإن الشركة سوف تلتزم بذلك اعتباراً من الدورة القادمة لإنتخاب اعضاء مجلس الإدارة.

خامس عشر : نظام الشركة الأساس

قامت الشركة بتعديل نظامها الأساس وفقاً لنظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م وهو معروض على حضراتكم للتصويت عليه في الجمعية العامة غير العادية.

سادس عشر : التحول للمعايير المحاسبية الدولية

أقرّ مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في اجتماعه المنعقد في ٢٠١٣/٠٧/١٨م تطبيق معايير المحاسبة الدولية دفعة واحدة بعد استكمال اعتمادها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على القوائم المالية المعدة عن فترات مالية تبدأ في ٢٠١٧/٠١/٠١م أو بعده بالنسبة للشركات المدرجة في السوق المالية.

خطة تطبيق المعايير المحاسبية الدولية بالشركة:

انطلاقاً من الإستعداد المبكر لتطبيق المعايير الدولية ولضمان الجاهزية قبل الوقت المحدد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فقد تم توجيه الإدارة التنفيذية للشركة للتعاقد مع أحد بيوت الخبرة المختصة في المجال المحاسبي والمالي لمساعدة الإدارة في تنفيذ الخطة على النحو التالي:

- مراجعة كافة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة حالياً.
- مقارنة المعايير المحاسبية الدولية بالمعايير المحاسبية السعودية وبيان أوجه الاختلاف بينهما.
- تحديد كافة أوجه التطبيقات المحاسبية المخالفة للمعايير الدولية الواجب تغييرها.
- تحديد الآثار المالية التي قد تطرأ على القوائم المالية نتيجة تطبيق المعايير الدولية.
- تقديم المشورة المناسبة بما يحقق أقل الآثار السلبية عند تطبيق المعايير الدولية.
- وضع الخطة الزمنية اللازمة للتحول.
- تقديم التدريب اللازم للموظفين المعنيين بالقوائم المالية.

مراحل تطبيق خطة المعايير المحاسبية الدولية بالشركة:

١- مرحلة إجراء تحليل للاختلافات بين المعايير الدولية والمعايير السعودية:

(من ٢٠١٦/٠١/٠١م - ٢٠١٦/٠٣/٣١م)

- تحديد أوجه الاختلاف بين السياسات المحاسبية وسياسة التقارير المطبقة من قبل الشركة وبين السياسات حسب المعايير المحاسبية الدولية.
- اختيار السياسات المحاسبية والمعايير المحاسبية الدولية المناسبة للشركة.
- إجراء تحليل الوضع الحالي وإعداد خطة عمل تشمل الآتي:
 - خطة التدريب حسب المعايير الدولية.
 - الحصول على المعلومات الإضافية المطلوبة.
 - تصميم خطة التحول.

٢- مرحلة تصميم خطة التحول:

(من ٢٠١٦/٠٤/٠١م - ٢٠١٦/٠٧/٣١م)

- اختيار السياسات المحاسبية الدولية وتحديد التعديلات والمطابقات المختلفة اللازمة للتطبيق.
- اقتراح الدليل المحاسبي اللازم.
- تقييم تقني لخطة التحول.

- تنفيذ خطة تدريبية لمدة ٦٠ ساعة لموظفي الإدارة المالية للتعرف بشكل كامل على المعايير المحاسبية الدولية.
- تصميم خارطة الطريق لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية كلغة تقارير مبدئية.

٣- مرحلة التطبيق:

(من ٢٠١٦/٠٨/٠١ م - ٢٠١٦/١٢/٣١ م)

- تم إعداد واعتماد السياسات المحاسبية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.
- تم إعداد دليل محاسبي يتماشى مع المعايير المحاسبية الدولية.
- تم إعداد ميزان مراجعة وقوائم مالية حسب المعايير المحاسبية الدولية كما في ٢٠١٦/٠١/٠١ م.
- تم إعداد القوائم المالية للثلاثة أرباع الأولى حسب المعايير المحاسبية الدولية لعام ٢٠١٦ م.

مدى إستعداد الشركة لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية:

وبناءً على ما تقدم وعلى ما تم من مراحل إنجاز تؤكد الشركة جاهزيتها لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١ م.

سابع عشر : المدفوعات النظامية المستحقة

فيما يلي بيان بالمدفوعات النظامية المستحقة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م:

(بالآلاف الريالات)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
١٩,٠٠٤	١٥,٨١٠	رسوم تعدين الحجر الجيري والطفل
١١,٥٠٠	١٣,٩٥٦	الزكاة الشرعية المستحقة
٧٥١	٧٤٨	التأمينات الاجتماعية للعاملين بالشركة

ثامن عشر : المسؤولية الاجتماعية

إلتزاماً بالمسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع وأفراده تساهم الشركة في مجالات متعددة وذلك بدعم المؤسسات التربوية والاجتماعية وغيرها من الجهات الجديرة بالدعم.

تاسع عشر : سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترح

تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع وتوفر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والإستثمارات المستقبلية وتهدف سياسة توزيع الأرباح الى 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 (٤١) من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كالتالي:
توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه التالي:

١- يُجنَّب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال (وقد تم إيقاف هذا التجنيب منذ بداية عام ٢٠٠٩م حيث بلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٥٠% من رأس المال المدفوع).

٢- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع.

٣- يُخصَّص بعد ما تقدم ١٠% من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة.

٤- يُوزَّع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.

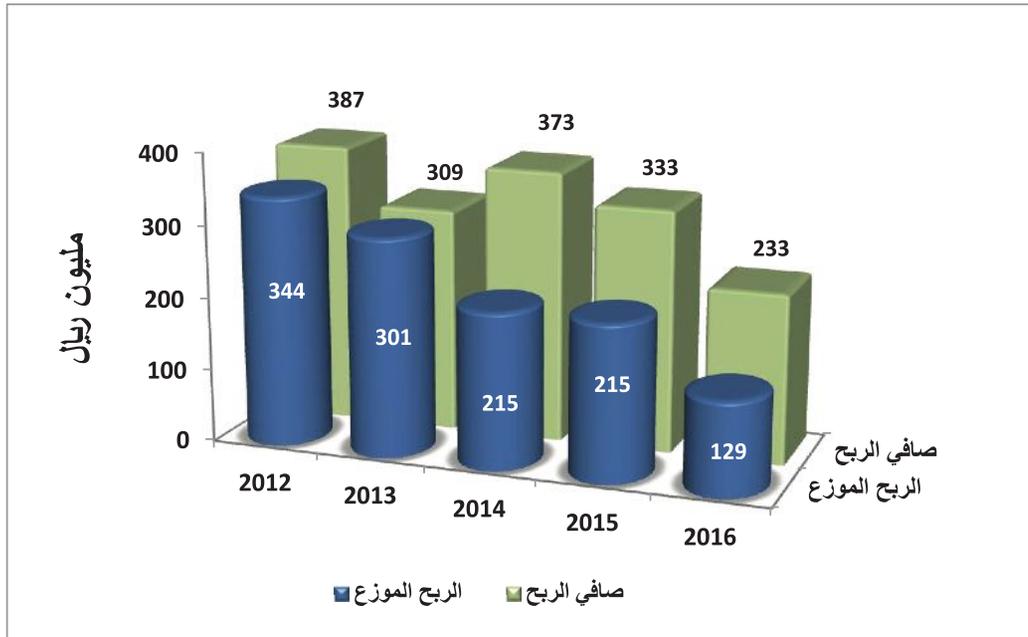
وبناءً على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٦م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع في بداية عام ٢٠١٦م مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح على النحو التالي:

(بآلاف الريالات)

المبلغ	البيان
٢٣٣,١٧٩	صافي الأرباح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية
٤٢٧,١٧٥	يضاف: رصيد الأرباح المرحلة من العام السابق
٦٦٠,٣٥٤	رصيد الأرباح القابلة للتوزيع
(٤٣,٠٠٠)	يخصم: دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع
(١,٦٠٠)	يخصم: مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (٢٠٠ ألف ريال لكل عضو)
٦١٥,٧٥٤	الباقي
(٨٦,٠٠٠)	يخصم: حصة إضافية للمساهمين (بواقع ١٠% من رأس المال المدفوع)
٥٢٩,٧٥٤	الرصيد ويرحل للعام القادم

والرسم البياني التالي يبين صافي الأرباح والأرباح الموزعة لفترة خمس سنوات
(من ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٦م)

صافي الأرباح والأرباح الموزعة



عشرون : مجلس الإدارة

١ - التكوين والتصنيف وعضوية أعضاء المجلس في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى: يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ثمانية أعضاء ويوضح الجدول التالي التكوين، التصنيف، وعضوية مجالس إدارات الشركات الأخرى للأعضاء:

الاسم	المنصب	التصنيف	عضويته في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى
صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	شركة إميانتيت العربية السعودية
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	لا يوجد
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضو	مستقل	١ - شركة الخزف السعودي ٢ - الشركة العربية للأنايب ٣ - شركة اليمامة للصناعات الحديدية
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضو	غير تنفيذي	لا يوجد
المهندس/ محمد بن سعد الشثري	عضو	غير تنفيذي	لا يوجد
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضو	مستقل	لا يوجد
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو	غير تنفيذي	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى	عضو	مستقل	لا يوجد

٢ - سجل الحضور لاجتماعات مجلس الإدارة:
عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦م ستة اجتماعات على النحو التالي:

مجموع مرات الحضور	رقم الاجتماع وتاريخه						الاسم
	(٦) ٢٠١٦/١٢/١٣	(٥) ٢٠١٦/١١/٠٨	(٤) ٢٠١٦/١٠/١٨	(٣) ٢٠١٦/٠٦/١٣	(٢) ٢٠١٦/٠٣/٢٩	(١) ٢٠١٦/٠٢/٢٢	
٥	✓	✓	✓		✓	✓	صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز
٤	✓		✓	✓		✓	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
٥		✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ محمد بن سعد الشثري
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
٥	✓	✓	✓		✓	✓	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى

٣ - الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر:

أسهم الزوجة والأولاد القصر				أسهم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين				المنصب	الاسم
م ٢٠١٥/١٢/٣١		م ٢٠١٦/١٢/٣١		م ٢٠١٥/١٢/٣١		م ٢٠١٦/١٢/٣١			
%	العدد	%	العدد	%	العدد	%	العدد		
٠,٣٥	٣٠,٠٠٠	٠,٣٥	٣٠,٠٠٠	٠,٥٣	٤٦,٠٠٠	٠,٥٣	٤٦,٠٠٠	الرئيس	صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبد العزيز
-	-	-	-	٠,٠٠٣	٢,٦٦٦	٠,٠٠٣	٢,٦٦٦	نائب الرئيس	الدكتور/ عبد المحسن بن سعد الرويشد
-	-	-	-	٠,٠٠٨	٦,٦٦٥	٠,٠٠٨	٦,٦٦٥	عضو	المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل
-	-	-	-	٠,٠٢٦	٢٢,٠٠٠	٠,٠٢٦	٢٢,٠٠٠	عضو	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس
-	-	-	-	-	-	-	-	عضو	المهندس/ محمد بن سعد الشثري
-	-	-	-	٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	عضو	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
-	-	-	-	٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	٠,٠٠٢	٢,٠٠٠	عضو	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
-	-	-	-	-	-	-	-	عضو	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى
-	-	-	-	-	-	-	-	الرئيس التنفيذي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
-	-	-	-	-	-	-	-	نائب الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ ناصر بن عمر الزين *
-	-	-	-	-	-	-	-	مدير المبيعات	الأستاذ/ الفضل بن عباس العموي
-	-	-	-	-	-	-	-	المدير المالي	الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن
-	-	-	-	-	-	-	-	مدير المصنع	المهندس/ علي بن يحيى الزيلى
-	-	-	-	-	-	-	-	مدير إدارة الموارد البشرية	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى

* استقال في ٢٠١٦/٠٣/٣١ م

٤ - المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لعام ٢٠١٦ م:
(بالآلاف الريالات)

المجموع ٢٠١٥ م	المجموع ٢٠١٦ م	خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي	اعضاء مجلس الإدارة			البيان
			المستقلين	التنفيذيين	غير التنفيذيين	
٣,٥٦٣	٤,٧٦٨	٤,٧٦٨	-	-	-	الرواتب والأجور والبدلات وما في حكمها
٣,٨٧٧	٢,٢٧٠	٦٧٠	١,٠٠٠	-	٦٠٠	المكافآت السنوية
٤١٠	٤٨٠	٧٠	٣٤٠	-	٧٠	مكافأة اللجنة التنفيذية
٨٠	٨٠	-	٤٠	-	٤٠	مكافأة لجنة المراجعة
٦٤	٩٠	-	٥٦	-	٣٤	بدل حضور الاجتماعات
٧,٩٩٤	٧,٦٨٨	٥,٥٠٨	١,٤٣٦	-	٧٤٤	المجموع

حادي وعشرون : لجان مجلس الإدارة
أ - لجنة المراجعة:

التكوين وسجل حضور اجتماعات الاعضاء المنعقدة خلال عام ٢٠١٦ م:

مجموع مرات الحضور	رقم الاجتماع وتاريخه							المنصب	الاسم
	(٧) ٢٠١٦/١٢/٢٦	(٦) ٢٠١٦/١٢/٠٦	(٥) ٢٠١٦/١٠/١٨	(٤) ٢٠١٦/٠٧/٢٦	(٣) ٢٠١٦/٠٤/٢٠	(٢) ٢٠١/٠٢/٢٢	(١) ٢٠١٦/٠١/١٨		
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس	المهندس/ محمد بن سعد الشثري
٧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي
٦	✓	✓		✓	✓	✓	✓	عضو	الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح *

* من خارج أعضاء مجلس الإدارة مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.

مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، ولجنة في سبيل أداء مهامها حق الإطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.

وقد قامت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٦م بتحديث لائحتها بهدف موافقتها للمعايير المهنية وما تضمنه نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/١٨هـ من وزارة التجارة والاستثمار فيما يتعلق بلجان المراجعة وسوف يتم عرضها على الجمعية العامة لإقرارها.

وتقوم لجنة المراجعة بالعديد من الأعمال من أهمها:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

- ١- مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وأنها تتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز أو الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها، وإبداء رأيها.
- 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 مسئول الإلتزام في الشركة 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 في شأنها.

ثانياً: فيما يخص نظام الرقابة الداخلية:

تعمل لجنة المراجعة على التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية وتقديم أي توصيات من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أهداف الشركة.

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 وإستقلاليتها عن الإدارة التنفيذية.
- ٢- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣- إعتاماد دليل عمل إدارة المراجعة الداخلية.
- ٤- إعتاماد خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية.

- ٥- إعتاد الموازنة التقديرية لإدارة المراجعة الداخلية.
- ٦- تعيين وإنهاء خدمات مدير إدارة المراجعة الداخلية، وإعتاد تقييم أدائه السنوي وترقيته.

رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، على ألا يتجاوز مجموع مده تعيينه خمس سنوات متصلة، ويجوز لمن إستنفذ هذه المدة أن يعاد تعيينه بعد مضي سنتين من تاريخ إنتهائها.
- ٢- التحقق من إستقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة مع الأخذ في الإعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٣- دراسة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- ٤- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- ٥- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها، والرفع بالتوصيات لمجلس الإدارة.

خامساً: فيما يخص ضمان الالتزام:

- ١- مراجعة نتائج تقارير الجهات الاشرافية والرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٢- التحقق من إلزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٣- الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم إتخاذها.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

ناقشت لجنة المراجعة التقارير التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية والمتعلقة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٦م، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة نقاط الضعف، وتوصلت لقناعة بفاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة حيث لم يتضح وجود ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية.

ب - اللجنة التنفيذية:

التكوين وسجل حضور الاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٦م:

مجموع مرات الحضور	رقم الاجتماع وتاريخه			المنصب	الاسم
	(٣) ٢٠١٦/١٢/١٣	(٢) ٢٠١٦/٠٨/٢٢	(١) ٢٠١٦/٠٢/٢٢		
٣	✓	✓	✓	رئيس	صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز
٣	✓	✓	✓	عضو	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
٢	✓		✓	عضو	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
١	✓			عضو	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي *

* عُيِّن عضواً في اللجنة التنفيذية بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٨م.

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 الانحرافات 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 الترشيحات والمكافآت:
التكوين وسجل حضور الاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٦م:

مجموع مرات الحضور	رقم الاجتماع وتاريخه	فئة العضوية	الاسم
	(١) ٢٠١٦/٠٣/٢٩		
١	✓	رئيس	صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز
		عضو	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
١	✓	عضو	المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل

المهام والمسئوليات:

تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:

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

ثاني وعشرون : إدارة المراجعة الداخلية

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.

ثالث وعشرون : إقرارات

- انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١٦م:
- ← أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
 - ← أنّ سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - ← أنّ نظام الرقابة الداخلية أعدّ على أسس سليمة ونُفذ بفاعلية.
 - ← أنه لا يوجد أي شك يُذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 - ← لم تمنح الشركة قروض لأي من أعضاء مجلس الإدارة.
 - ← لم تدخل الشركة في معاملات أسهم تخص أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من تربطهم بهم صلة قرابة مباشرة.
 - ← لم يتم ترسية أية عقود على أية جهة ذات علاقة.
 - ← ليس لدى الشركة أي ترتيبات أو اتفاقات تَنَازَلَ بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
 - ← لا توجد أي ترتيبات أو اتفاقات تَنَازَلَ بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
 - ← لم يتم توقيع أية عقوبة أو قيد احتياطي على الشركة من هيئة السوق المالية أو أي جهة تنظيمية أو إشرافية أو قضائية أخرى.
 - ← ما عدا ما هو مطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لم تقم الشركة بأية إستثمارات أو تكوين احتياطات لمصلحة موظفيها.
 - ← لم يتم تنفيذ أعمال أو توقيع عقود كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
 - ← لا يوجد بالشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠١٦م.
 - ← أنّ المراجع الخارجي للشركة قد أبدى رأيه على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م دون تحفظ.

رابع وعشرون : اقتراحات مجلس الإدارة

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

- ١ - التصويت على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م.
- ٢ - التصويت على مصادقة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م وتقرير مراجع الحسابات.
- ٣ - التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م.
- ٤ - التصويت على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ بقيمة إجمالية ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال بواقع (١,٥) ريال وبنسبة (١٥%) من رأس المال على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الايداع) بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة الذي سيتم الإعلان عنه لاحقاً، كما سوف يتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
- ٥ - التصويت على اختيار مراجع الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠١٧م والبيانات السنوية والربع سنوية وتحديد أتعابه.
- ٦ - التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها لإكمال الدورة الحالية والتي تنتهي بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٢٨م علماً بأن الأعضاء هم:
(أ) المهندس/ محمد بن سعد الشثري - عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي.
(ب) الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى - عضو مجلس الإدارة مستقل.
(ج) الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح - من خارج أعضاء مجلس الإدارة مختص بالشئون المالية والمحاسبية.
- ٧ - التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وأطراف ذو علاقة وهي تتمثل في مبالغ نقدية استلمتها الشركة من الشركة العربية اليمنية للإسمنت المحدودة (شركة زميلة) بلغ رصيدها ٤٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م (١٧ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١م) وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، وقد أفصح مراجع الحسابات عن هذه المعاملة في الايضاح رقم ١١ من الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة) وتنوه إدارة الشركة أن الأساتذة:
(أ) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن.
(ب) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس.
(ج) المهندس/ محمد بن سعد الشثري.
هم اعضاء مشتركين في مجالس إدارة كلا الشركتين وليس لهم أي مصلحة سواءاً كانت مباشرة أو غير مباشرة في هذه الأعمال والعقود.
- ٨ - التصويت على النظام الأساس الجديد للشركة وفقاً لنظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م.
- ٩ - التصويت على تفويض مجلس الإدارة لإعتماد لائحة الحوكمة.
- ١٠ - التصويت على صرف مبلغ (١,٦٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م.

ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة غير العادية الثامنة يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى الثقة التي أوليتموها إياه ويدعو المولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة عاهلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن نايف بن عبدالعزيز وولي ولي العهد 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 كما يسر المجلس أن يشكر جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الشرقية " الشركة " (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل ، التدفقات النقدية و التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها . إن القوائم المالية هي مسنولة إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها والتي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، وان مسنوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية . وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية ، كما تتضمن تقييم معايير المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا إن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

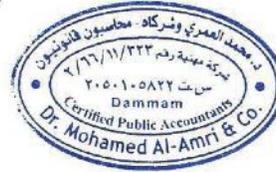
رأي مطلق

وبرأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :
- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ جمادى الاول ١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٥ فبراير ٢٠١٧ م

- ٢ -

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	٣	نقد وما في حكمه
١٨٨,٨٣٠	٢٤٧,٦٥٨	٤	ذمم مدينة تجارية
٥٧٧,١٩٥	٦٣٤,٨٦١	٥	مخزون
٧٤,٤٠٦	٧٨,٨١٢	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٤٢,٩٤٣	١,١٣٨,٥٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٢٢٥,٢٦٢	١,١٥٩,٦٦٩	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٣,٦٣٨	٣١٥,٢٧٦	٨	استثمارات متاحة للبيع
١٦٨,٨٤٠	١٨٩,٤٣١	٩	استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٦٩٧,٧٤٠	١,٦٦٤,٣٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٦٤٠,٦٨٣	٢,٨٠٢,٩٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٤٩,٣٦٤	١٧٠,٨٨١	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٩٥١	٤٢,٩٦٦	١١	مستحق إلي طرف ذو علاقة
-	٥٧,٥٠٠	١٢	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٥٦,٣٣١	٦٦,٠١٦	١٣	دائنو توزيعات أرباح
١٢,٤٠٩	١٣,٩٥٦	١٤	مخصص الزكاة والضريبة
٢٣٥,٠٥٥	٣٥١,٣١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١٤,٣٧٥	١٢	قرض طويل الأجل
٥٣,٥٩٥	٥٦,٩٨٩	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٣,٥٩٥	٧١,٣٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٨٨,٦٥٠	٤٢٢,٦٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠		رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	(أ) ١٦	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	(ب) ١٦	احتياطي إتفاقي
٦٤٣,٧٧٥	٦٦٠,٣٥٤		أرباح مبقاة
١٣,٦١٩	٢٥,٢٥٨		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٣٥٢,٠٣٣	٢,٣٨٠,٢٥١		مجموع حقوق المساهمين
٢,٦٤٠,٦٨٣	٢,٨٠٢,٩٣٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
٩٣٩,٩٥٨	٨٥٦,٥٩٠	١٧	المبيعات بالصافي
(٥٤٦,٠٥٩)	(٥٦٤,٣٥٧)		تكلفة المبيعات
٣٩٣,٨٩٩	٢٩٢,٢٣٣		إجمالي الربح
(٥١,٢٣٨)	(٥٢,٣٨٣)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٤٦٧)	(١٥,٧٠٨)		مصروفات بيع وتسويق
٣٣٠,١٩٤	٢٢٤,١٤٢		إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
٢,٩٣٧	١,٢١١	١٩	إيرادات من استثمارات
١,٢٦٣	٢٠,٥٩١	٩	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(٥٩٥)	(٢,٦٢٣)		مصروفات تمويلية
٢٠,٥٧١	١٨,٤٥٢	٢٠	إيرادات أخرى
(٦,٤٥٣)	(١٢,٢٥٢)	٢١	مصروفات أخرى
(٢,٧٥٦)	(٢,٣٨٦)		خسائر فروق عملة اجنبية
(٧٧١)	-		خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,١٩٦	٢٢,٩٩٣		إجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
٣٤٤,٣٩٠	٢٤٧,١٣٥		صافي الربح قبل الزكاة والضريبة
(١١,٥٠٠)	(١٣,٩٥٦)	١٤	مخصص الزكاة والضريبة
٣٣٢,٨٩٠	٢٣٣,١٧٩		صافي ربح السنة
٣,٧١	٢,٤٥		ربح السهم من الأعمال الرئيسية (بالريال السعودي)
٠,١٦	٠,٢٧		ربح السهم من نتائج الأعمال الأخرى (بالريال السعودي)
٣,٨٧	٢,٧١		ربح السهم عن السنة (بالريال السعودي)
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠		عدد الاسهم (سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٣٣٢,٨٩٠	٢٣٣,١٧٩	صافي ربح السنة
		تعديلات :
١٢٨,٤٧٢	١٢٧,٢٢٩	إستهلاك
٦٧٦	-	إطفاء
٧٧١	-	خسائر إستبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
(١,٢٦٣)	(٢٠,٥٩١)	أرباح استثمار في شركة زميلة
١١,٥٠٠	١٣,٩٥٦	مخصص الزكاة والضريبة
٧,٤٢٧	٩,٢٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٠,٤٧٣	٣٦٢,٩٩٩	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٤٣,١٨٣)	(٦٣,٢٣٣)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدما و أخرى
(٦٩,٥٧٣)	(٥٧,٦٦٦)	مخزون
(٥,٦٩٧)	٢١,٥١٧	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٩٥١	٢٦,٠١٥	مستحق الي طرف ذو علاقة
(١١,٧٣٩)	(١٢,٤٠٩)	الزكاة والضريبة المدفوعة
(٣,٩٠٧)	(٥,٨٣٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣٦٣,٣٢٥	٢٧١,٣٩١	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١١٢,٠٩٠)	(٦١,٦٣٦)	مدفوعات لشراء ممتلكات و آلات ومعدات
٧,٢٥٥	-	عائد بيع ممتلكات و آلات ومعدات
(١٦٣,١٢٥)	-	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
(٢٦٧,٩٦٠)	(٦١,٦٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
-	٧١,٨٧٥	قروض
(٢١٢,٦٨١)	(٢٠٦,٩١٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٢,٦٨١)	(١٣٥,٠٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٧,٣١٦)	٧٤,٧١٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٩,٨٢٨	١٠٢,٥١٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين بالآلاف	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع بالآلاف	أرباح مبقاة بالآلاف	إحتياطي إتفاقي بالآلاف	إحتياطي نظامي بالآلاف	رأس المال بالآلاف	
٢,٢٦٠,٨٩٢	٤٠,٣٦٨	٥٢٥,٨٨٥	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٣٢,٨٩٠	-	٣٣٢,٨٩٠	-	-	-	صافي ربح لسنة ٢٠١٥
(٢١٥,٠٠٠)	-	(٢١٥,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦,٧٤٩)	(٢٦,٧٤٩)	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٣٥٢,٠٣٣	١٣,٦١٩	٦٤٣,٧٧٥	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٣٣,١٧٩	-	٢٣٣,١٧٩	-	-	-	صافي ربح لسنة ٢٠١٦
(٢١٥,٠٠٠)	-	(٢١٥,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٦٠٠)	-	(١,٦٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,٦٢٩	١١,٦٢٩	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٣٨٠,٢٥١	٢٥,٢٥٨	٦٦٠,٣٥٤	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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 ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ مارس ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد لفترات مجموعها عشرون عاماً . وتقوم الشركة حالياً بإستكمال الإجراءات القانونية لتجديد ترخيص حق الامتياز .

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/ق بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢م) على امتياز التعدين لاستغلال خام الحجر الجيري والطفل في منطقة وادي النجيبية بمحافظة الأحساء التابعة لإمارة المنطقة الشرقية مدتها عشر سنوات هجرية .
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج الأسمنت العادي والأسمنت البورتلاندي المقاوم وتوابعه ومشتقاته والإتجار به والخرسانة مسبقة الصنع .

تظهر القوائم المالية للشركة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ للشركة وفرعها التالي :

رقم سجل الفرع	تاريخه	مكان الإصدار	الإسم التجاري للفرع
٢٠٥١٠٣٥١٨٤	١٤٢٨/٠٧/٢١ هـ	الدمام	برابنسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

ويقوم هذا الفرع المشار الية أعلاه بإدارة أعمال الشركة في مواقع مختلفة من المملكة العربية السعودية بالتنسيق مع المركز الرئيسي للشركة بالدمام ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة ، وذلك لان موجوداته ومطلوباته ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة هي كما يلي :

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية علي أساس مبدأ الإستحقاق وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية . (وذلك فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع ، والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة) .

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الأيرادات والمصروفات خلال السنة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توافر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات

النقد وما في حكمه

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الاصلية ناقصاً مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للفاتورة . ويتم تحميل هذه المخصصات على قائمة الدخل . يتم شطبها شطب الديون المعدومة 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" في قائمة الدخل .

مخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . 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 الراهنه . صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع . ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون .

الاستثمار في الأوراق المالية:

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال، بالتكلفة. يتم تصنيف هذه الاستثمارات، بحسب قصد الإدارة، إلى استثمارات للمتاجرة إذا كان قصد الإدارة بيعها في الأجل القصير، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب . يتم قياس كلا الاستثمارين التي للمتاجرة والمتاحة للبيع في الفترات التالية لشرائها بالقيمة العادلة. يتم عرض الاستثمارات للمتاجرة (إن وجدت) ضمن الأصول المتداولة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال الإثنى عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل في السنة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة. عندما يكون هناك نقصا غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل. تقيد توزيعات الأرباح المستلمة من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند تحصيلها .

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 في قائمة الدخل .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت . تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة مباشرة لإقتناء الأصل .
تتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الآلات والمعدات .

وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ علي الطاقة الإنتاجية الحالية في قائمة الدخل عند تكبدها . يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل .
يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل .
إن الأعمار الإنتاجية المقدره للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي :

السنوات
٣٣
٥ - ١
٢٠ - ١٥
٥

مباني
طوب حراري وكرات الطحن الاخري
الات ومعدات
اثاث وتجهيزات وادوات

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود أي مؤشرات تدل على احتمال وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . كما يتم بنهاية كل سنة التحقق من وجود هبوط في قيمة الأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد بغض النظر عما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على احتمال وجود هبوط أو لا .
وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.
وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحدث فيها.
وإذا ما انتفت لاحقا أسباب الهبوط، فإنه يتم عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة وزيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحدث فيها.

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 .

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) على قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها انتهاء الربط .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قياس وإثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترجمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف .

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم المنتجات إلى العملاء و تطبيق الشركة تلك السياسة سواء في قطاع الأسمنت أو قطاع الخرسانة الجاهزة .

إيرادات الإيجار

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

إيرادات العوائد المالية

يتم الاعتراف بإيراد العوائد عند إستحقاقات العائد باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي ، ويتم إدراج إيراد العوائد بقائمة الدخل .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها بقائمة الدخل .

المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . يتم توزيع البنود بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية على أساس منتظم .

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

٣ . إذا بلغت الموجودات المخصصة للقطاع ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات المخصصة للقطاعات على مستوى الشركة ككل .

تقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة ووفقاً للمناطق الجغرافية .

ربح السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية للتشغيل وربح أو (خسارة) السهم من نتائج الأعمال الأخرى وصافي ربح أو خسارة السهم للسنة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة عادية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٢,٤٣٢	١٣٧,١٩١	نقد لدى البنوك
٨٠	٣٦	نقد بالصندوق
-	٤٠,٠٠٠	ودائع مربحة قصيرة الأجل
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	

٤ - ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨٩,٦٨٣	٢٤٨,٥١١	ذمم مدينة تجارية
(٨٥٣)	(٨٥٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٨,٨٣٠	٢٤٧,٦٥٨	

٥ - مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٢,٤٣٤	٢٣٨,٨٠٦	قطع غيار ومستلزمات صيانة
١٦٨,٨٤٩	٢٥٠,٣٥٩	بضاعة تحت التصنيع
١٠٠,٤٦٦	٨٣,٠١٢	مواد خام
٤٠,٩٦٩	٣٥,٦٣٥	مواد بالطريق
٢٥,٤٧٧	٣٣,٠٤٩	بضاعة تامة الصنع
٥٧٨,١٩٥	٦٤٠,٨٦١	المجموع
(١,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	ناقصاً : مخصص قطع غيار
٥٧٧,١٩٥	٦٣٤,٨٦١	

٦ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

يتكون بند مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤,٢٥١	٣٨,٣٥٥	محتجزات اعمال - مدينة
١٨,٦٠٨	١٣,٠٦٩	دفعات مقدمة للموردين
١٣,٩٣٨	١٣,٤٠٩	سلف وأمانات موظفين
١١,٢٣٦	٩,٩٧٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٦٩	-	غطاء نقدي - إعتادات مستندية
٥,٨٠٤	٤,٠٠٩	أخرى
٧٤,٤٠٦	٧٨,٨١٢	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات أدوات	آلات ومعدات	طوب حراري وكرات طحن وأخرى	مباني	أراضي
٣,١٧٤,٠٥٥	١٥٠,٥٥٥	١٥,٩٦٨	٢,٠٠٠,٣٠٥	٢٩,٨٢٧	٩١٧,٢٢٥	٦٠,١٧٥
٦١,٦٣٦	٢٤,٣١٢	٣,٧٠٤	١٩,٨٦٥	١١,٠٢٥	٢,٧٣٠	-
-	(١٦,٤١٨)	-	١٥,٢٢٠	-	٢,٠٢٣	(١,٢٢٥)
(١٤٤)	-	(٧٤)	(٧٠)	-	-	-
٣,٢٣٥,٥٤٧	١٥٨,٤٤٩	١٩,٥٩٨	٢,٠٣٥,٧٢٠	٤٠,٨٥٢	٩٢١,٩٧٨	٥٨,٩٥٠
١,٩٤٨,٧٩٣	-	١٢,٤٩٥	١,٣٥٣,٨٨٨	١٤,٤١٣	٥٦٧,٩٩٧	-
١٢٧,٢٢٩	-	٢,٠٠٥	٨٢,٦٥٧	١٧,٤١٢	٢٥,١٥٥	-
(١٤٤)	-	(٧٤)	(٧٠)	-	-	-
٢,٠٧٥,٨٧٨	-	١٤,٤٢٦	١,٤٣٦,٤٧٥	٣١,٨٢٥	٥٩٣,١٥٢	-
١,١٥٩,٦٦٩	١٥٨,٤٤٩	٥,١٧٢	٥٩٩,٢٤٥	٩,٠٢٧	٣٢٨,٨٢٦	٥٨,٩٥٠
١,٢٢٥,٢٦٢	١٥٠,٥٥٥	٣,٤٧٣	٦٤٦,٤١٧	١٥,٤١٤	٣٤٩,٢٢٨	٦٠,١٧٥

٧ = ممتلكات ، آلات ومعدات

يستخدم ما نسبته ٢٠٪ تقريباً من مساحة المبنى الإداري والاستثماري بمدينة الدمام لأغراض المركز الرئيسي للشركة ولأغراض إدارية أخرى . أما الجزء المتبقي من المبنى (٨٠٪ تقريباً) فيتم تأجيرها لمستأجرين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمسة سنوات .
تتعلق الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ بشكل أساسي بإنشاء مطحنة أسمنت جديدة لزيادة قدرة الشركة الانتاجية من الأسمنت .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٢,٤٢٤	١٢٢,٢٥٨	تكلفة المبيعات
٣,٢١٨	٢,٦٢٦	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
٢,٨٣٠	٢,٣٤٥	مصروفات اخرى
١٢٨,٤٧٢	١٢٧,٢٢٩	

٨ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
عدد الأسهم القيمة	عدد الأسهم القيمة	
٣١,٧٦٣	٢,٣٠٠	٤٣,٤٠١
٢٧١,٨٧٥	٢٧,١٨٧	٢٧١,٨٧٥
٣٠٣,٦٣٨	٣١٥,٢٧٦	

الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (بالقيمة)
السوقية)
شركة التصنيع وخدمات الطاقة (بالتكلفة)

- الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٠,٥١ % .

- شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة مساهمة سعودية مغلقة وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥,٤٤ % . خلال ٢٠١٤م أعلنت شركة التصنيع وخدمات الطاقة عن زيادة في رأس المال بمبلغ وقدره ٣ مليار ريال سعودي . وكان نصيب الشركة من تلك الزيادة مبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي تقريبا ووافق مجلس إدارة الشركة على المشاركة في تلك الزيادة وقامت الشركة بسداد مبلغ الزيادة بالكامل خلال عام ٢٠١٥ بتمويل ذاتي .

- طبقا لإتفاقية القرض مع البنك السعودي الفرنسي خلال عام ٢٠١٦ فإن الشركة قد تعهدت في حالة ما إذا ما قررت في أي وقت بيع الاستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة فإنها تلتزم بإيداع متحصلات البيع في حسابها بالبنك السعودي الفرنسي (إيضاح رقم ١٢)

٩ - استثمارات في شركة زميلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٦٧,٥٧٧	١٦٨,٨٤٠	الرصيد كما في ١ يناير
١,٢٦٣	٢٠,٥٩١	* يضاف : الحصة في نتائج شركة زميلة
١٦٨,٨٤٠	١٨٩,٤٣١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - ذمم دائنة ومطلوبات متداولة اخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٤,٩٨١	٩٣,٥٨٩	ذمم دائنة
٤٨,٨٠٠	٣٥,١٣٦	مصروفات مستحقة
٣٠,٣٦٤	٢٧,٩٨٣	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٦,٤٦١	٤,٨٣٨	إيرادات غير مكتسبة
١,٤١٣	١,٤١٢	تأمينات للغير
٧,٣٤٥	٧,٩٢٣	مطلوبات متداولة اخرى
١٤٩,٣٦٤	١٧٠,٨٨١	

١١ - 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 عملاءها 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 ٢٠١٦ كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)
١٦,٩٥١	٤٢,٩٦٦	

١٢ - قرض طويل الاجل

بناء علي تعاقد الشركة مع البنك السعودي الفرنسي في ٧ ابريل ٢٠١٦ حصلت الشركة علي قرض تورق بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي يسدد علي ٨ اقساط ربع سنويه بدأت في ٣٠ يونية ٢٠١٦ وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨ .
وطبقا لإتفاقية القرض مع البنك السعودي الفرنسي خلال عام ٢٠١٦ فإن الشركة قد تعهدت في حالة ما إذا ما قررت في أي وقت بيع الاستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة فإنها تلتزم بإيداع متحصلات البيع في حسابها بالبنك السعودي الفرنسي (ايضاح رقم ٨) .
وفيما يلي حركة القرض

٢٠١٦	
١١٥,٠٠٠	اجمالي القرض
(٤٣,١٢٥)	المسدد خلال عام ٢٠١٦
٧١,٨٧٥	المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٥٧,٥٠٠)	الجزء المتداول من القرض طويل الاجل
١٤,٣٧٥	قرض طويل الاجل

١٣ - دائنو توزيعات أرباح

يتمثل رصيد دائني توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م في مبلغ ٦٦,٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : ٥٦,٣٣ مليون ريال سعودي) وهي عبارة عن توزيعات ارباح غير مستلمة من بعض المساهمين عن السنوات من ١٩٩١ وحتى ٢٠١٥ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - مخصص الزكاة والضريبة

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 والضريبة في قائمة الدخل ، وتم تصنيف الحساب الدائن نظير الإلتزامات الزكوية المقابلة ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

-إحتساب وعاء الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢,٠٠٥,٥٢٤	٢,١٢١,٨١٤	حقوق المساهمين
٥٣,٠٧٥	٥٠,٨١٨	مخصصات وتعديلات أخرى
(١,٩٦٤,٦٠٦)	(١,٨٥٥,١٦٢)	ناقصاً: موجودات غير متداولة
٩٣,٩٩٣	٣١٧,٤٧٠	صافي الربح المعدل
٣٤٦,٤٠٨	٢٤٠,٧٧٠	وعاء الزكاة
٤٤٠,٤٠١	٥٥٨,٢٤٠	

-حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٢,٦٤٨	١٢,٤٠٩	الرصيد في ١ يناير
١١,٥٠٠	١٣,٩٥٦	محمل خلال السنة
-	٣,٦٨٩	تسويات
(١١,٧٣٩)	(١٦,٠٩٨)	مسدد خلال السنة
١٢,٤٠٩	١٣,٩٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

- موقف الربط الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمراجعة الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٢ م . وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمطالبة الشركة بسداد مبالغ زكوية إضافية بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بسدادها بالكامل في عام ٢٠١٣ م وتم تسجيل المطالبة الزكوية الإضافية ضمن بند المصروفات الأخرى بقائمة الدخل عن عام ٢٠١٣ م . ولم تقم المصلحة بالإنتهاء من إعداد الربط الزكوي للشركة عن السنوات ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م حتى تاريخ القوائم المالية .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٠,٠٧٥	٥٣,٥٩٥	الرصيد في ١ يناير
٧,٤٢٧	٩,٢٢٦	يضاف : محمل خلال السنة
(٣,٩٠٧)	(٥,٨٣٢)	ناقصا: مستخدم خلال السنة
٥٣,٥٩٥	٥٦,٩٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - الإحتياطات

(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 بلغ هذا الإحتياطي النظامي إلي ٥٠٪ من رأس مال الشركة . 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 - المبيعات

تتكون المبيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٣٧,٣١٠	٥٩٦,٢٥٦	أسمنت
١٩٦,٨٦٩	٢٦٠,٣٣٤	خرسانة جاهزة
٥,٧٧٩	-	مقاولات
٩٣٩,٩٥٨	٨٥٦,٥٩٠	

١٨ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٤,٦٣٢	٣٧,٣٠٨	رواتب وأجور وبدلات
٤,٧٥٠	٣,٣٢٢	أتعاب مهنية
٣,٢١٨	٢,٦٢٦	إستهلاك (إيضاح ٧)
٦٩١	٤٩٠	رحلات عمل
٨٩٥	٣٢٥	إتصالات
٧,٠٥٢	٨,٣١٢	أخرى
٥١,٢٣٨	٥٢,٣٨٣	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - إيرادات إستثمارات

تتكون الإيرادات الإستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٣٠٠	-	إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
٦٣٧	١,٢١١	إيرادات مريحة قصيرة الأجل
٢,٩٣٧	١,٢١١	

٢٠ - إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥,٠١٧	١٣,٢١٦	إيرادات إيجار
١,٨٢٦	١,٢٥٩	تعويضات
١,٢٩٩	٢,٨٧٨	صندوق تنمية الموارد البشرية
٦٩٠	٦٩	مبيعات خردة
١,٧٣٩	١,٠٣٠	أخرى
٢٠,٥٧١	١٨,٤٥٢	

٢١ - مصروفات أخرى

تتكون المصروفات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٦١٧	٧,٥٤٧	مصروفات البرج الإداري للشركة
١,٨٣٦	٤,٧٠٥	مصروفات متنوعة
٦,٤٥٣	١٢,٢٥٢	

٢٢ - الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٠,٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ٠,٢٤ مليون ريال سعودي) .

٢٣ - التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، على الشركة إلتزامات محتملة مقابل إعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ٧٢ مليون ريال سعودي) .

٢٤ - ربحية السهم

- يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل وذلك بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة.
- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية بتقسيم صافي الربح من العمليات مطروحا منه الزكاة والضريبة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .
- يتم احتساب ربحية السهم من العمليات المستمرة الفرعية بتقسيم مجموع الإيرادات والمصاريف الأخرى غير المتعلقة بنشاط الشركة الرئيسي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ - المعلومات القطاعية

٢٠١٦ م	القطاع المحلي	قطاع التصدير	الإجمالي
ذمم مدينة	٢٤٧,٦٥٨	-	٢٤٧,٦٥٨
المبيعات	٨٢٠,٢١٥	٣٦,٣٧٥	٨٥٦,٥٩٠
التكاليف والمصروفات	(٦٠٥,٥٩٢)	(٢٦,٨٥٦)	(٦٣٢,٤٤٨)
الدخل من العمليات الرئيسية	٢١٤,٦٢٣	٩,٥١٩	٢٢٤,١٤٢
٢٠١٥ م	١٨٨,٨٣٠	-	١٨٨,٨٣٠
ذمم مدينة	٩١١,٧٦٧	٢٨,١٩١	٩٣٩,٩٥٨
المبيعات	(٥٩١,٤٧٥)	(١٨,٢٨٩)	(٦٠٩,٧٦٤)
التكاليف والمصروفات	٣٢٠,٢٩٢	٩,٩٠٢	٣٣٠,١٩٤
الدخل من العمليات الرئيسية			

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في ثلاث قطاعات . تم تلخيص المعلومات المالية كما في ٣١ ديسمبر وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الأسمنت	الخرسانة مسبقة الصنع	مقاولات	الإجمالي
ذمم مدينة	١٣٧,٣٠٠	١١٠,٣٥٨	-	٢٤٧,٦٥٨
المبيعات	٥٩٦,٢٥٦	٢٦٠,٣٣٤	-	٨٥٦,٥٩٠
التكاليف والمصروفات	(٤١٤,٩٠٧)	(٢١٧,٥٤١)	-	(٦٣٢,٤٤٨)
الدخل من العمليات الرئيسية	١٨١,٣٤٩	٤٢,٧٩٣	-	٢٢٤,١٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١٢٦,٣٨٩	٥١,٠١٦	١١,٤٢٥	١٨٨,٨٣٠
ذمم مدينة	٧٣٧,٣١٠	١٩٦,٨٦٩	٥,٧٧٩	٩٣٩,٩٥٨
المبيعات	(٤٤٢,٣٠١)	(١٦٢,٦٨٣)	(٤,٧٨٠)	(٦٠٩,٧٦٤)
التكاليف والمصروفات	٢٩٥,٠٠٩	٣٤,١٨٦	٩٩٩	٣٣٠,١٩٤
الدخل من العمليات الرئيسية				

٢٦ - توزيعات أرباح

خلال عام ٢٠١٦ م قام مجلس إدارة الشركة بإقتراح توزيعات أرباح نقدية قدرها ٢,٥ ريال سعودي عن كل سهم بإجمالي ٢١٥ مليون ريال سعودي ، بما يمثل ٢٥٪ من رأس المال وتم إعتقاد ذلك التوزيع بعد العرض على المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوية في ٢٩ مارس ٢٠١٦ م . وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٠٥ مليون ريال سعودي من توزيعات الأرباح خلال العام .
أوصي مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد يوم الثلاثاء ١٧-٥-١٤٣٨ هـ الموافق ٢٠١٧-٢-١٤ م بتوزيع أرباح نقدية علي مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٦ بإجمالي مبلغ ١٢٩ مليون ريال وحصة السهم الواحد ١,٥ ريال وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم لمساهمي الشركة المسجلين لدي سوق المال بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية الموجودة في قائمة المركز المالي بصفة رئيسية النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية وأخري وذمم دائنة ومستحقات أخرى.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر تنتج عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزامه. وبالتالي يتسبب في خسارة مالية للطرف الآخر. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدي بنوك محلية ذات جدارة مصرفية مرتفعة تستحق الذمم المدينة التجارية والأخري بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد.

مخاطر أسعار العمولة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق علي المركز المالي ونتيجة الأعمال والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق تلك المخاطر التي تواجهها الشركة في ذلك الشأن بشكل أساسي بالمرابحات البنكية بعمولات متغيرة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وتري أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهريا.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة علي توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة علي بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والريال اليمني. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير مؤثرة. تتم إدارة مخاطر العملات علي أساس منتظم.

القيمة العادلة

هي القيمة التي بموجبها يتم تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك. وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٨- أرقام المقارنة

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠)

معلومات عامة

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

الموقع الإلكتروني : www.epcco.com.sa

