

اسمنت الشرقية
Eastern Cement



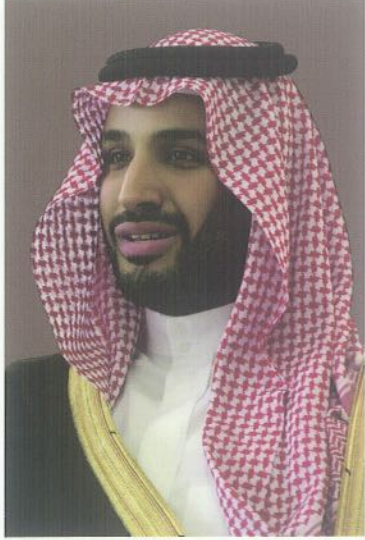
التقرير السنوي

لعام ٢٠١٧م

ANNUAL REPORT

2017





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



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



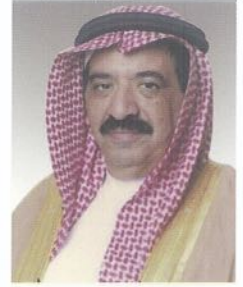
الدكتور / عبد المحسن بن سعد الرويشد
نائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن سعد الشثري
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
عضو مجلس الإدارة



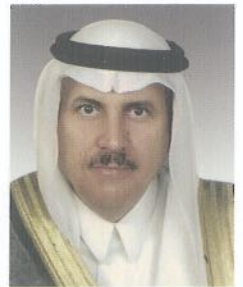
المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / علاء بن عبد الله الفدي
عضو مجلس الإدارة



الدكتور / زامل بن عبد الرحمن المقرن
عضو مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن وصل الله الحرابي
عضو مجلس الإدارة



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

المحتويات

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



إلى السادة مساهمي شركة أسمنت المنطقة الشرقية

الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وينتهدز المجلس هذه الفرصة ليُجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين، 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 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 يتقدم بالشكر الجزيل لصاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز على جهوده المقدرة التي بذلها في خدمة مصالح الشركة خلال فترة رئاسته لمجلس الإدارة.

والله الموفق،

أولاً : نشاط الشركة

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

ثانياً : الإنتاج والمخزون

(الأرقام بالآلاف الأطنان)

بيان	م ٢٠١٧	م ٢٠١٦	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٦٩٠	٢,٩٩٣	(١٠,١٢%)
كمية إنتاج الإسمنت	٢,٢٦٩	٢,٦٤٠	(١٤,٠٥%)
كمية مخزون الكلنكر	٢,٥٥٥	٢,٠٠٧	٢٧,٣٠%

ثالثاً : التسويق والمبيعات

(أ) السوق المحلي للإسمنت

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

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



(ب) مبيعات الشركة

(بآلاف الأطنان)

بيان	م ٢٠١٧	م ٢٠١٦	نسبة التغير
مبيعات الأسمت	٢,٢٦٢	٢,٦٣٨	(١٤,٢٥%)

(ج) التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة

(بآلاف الريالات)

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

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

رابعاً : قائمة المركز المالي

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

(أ) قائمة المركز المالي للسنوات المالية الخمس الأخيرة

(بآلاف الريالات)

البيان	م ٢٠١٧	م ٢٠١٦	م ٢٠١٥	م ٢٠١٤	م ٢٠١٣
صافي الموجودات الثابتة	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	١,٢٢٥,٢٦٢	١,٢٤٩,٦٧٠	١,١٨٣,٣٥٢
الموجودات غير المتداولة	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	٤٧٢,٤٧٨	٣٣٥,٥١٥	٤٧٤,٥٦٤
الموجودات المتداولة	٩٣٦,٤٧١	١,٠٥١,٤٧٧	٩٤٢,٩٤٣	٩٤٨,٣٥٦	٨٤٩,٣٢٤
حقوق المساهمين	٢,٢١٣,٦٢٨	٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,٣٥٢,٠٣٣	٢,٢٦٠,٨٩٢	٢,٢٨٣,١٨٦
المطلوبات غير المتداولة	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	٥٣,٥٩٥	٥٠,٠٧٥	٤٦,٨٥٠
المطلوبات المتداولة	١٩٧,٣٣٠	٣٥١,٣٢٠	٢٣٥,٠٥٥	٢٢٢,٥٧٤	١٧٧,٢٠٤

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

(بآلاف الريالات)

البيان	م ٢٠١٧	م ٢٠١٦	نسبة التغير %	الأسباب الرئيسية للتغير
صافي الموجودات الثابتة	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	-٧,٢%	الانخفاض بسبب زيادة الإستهلاكات، وانخفاض مشتريات الأصول الثابتة.
الموجودات غير المتداولة	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	١%	الارتفاع بسبب ارتفاع رصيد الإستثمار في الشركة العربية اليمنية.
الموجودات المتداولة	٩٣٦,٤٧١	١,٠٥١,٤٧٧	-١٠,٩%	الانخفاض يعود إلى انخفاض النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية
حقوق المساهمين	٢,٢١٣,٦٢٨	٢,٢٣٧,٠٤٧	-١%	الانخفاض بسبب انخفاض رصيد الأرباح المبقاة والتغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الأخر
المطلوبات غير المتداولة	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	-١٠,٩%	الانخفاض بسبب سداد قرض طويل الأجل بالكامل
المطلوبات المتداولة	١٩٧,٣٣٠	٣٥١,٣٢٠	-٤٣,٨%	الانخفاض بسبب سداد قرض طويل الأجل بالكامل وانخفاض أرصدة البنود التالية: مستحق إلى طرف ذو علاقة، وذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

خامساً : قائمة الدخل

حققت شركتكم خلال عام ٢٠١٧ م أرباحاً تشغيلية بلغت (٩٩) مليون ريال مقابل (٢١٨) مليون ريال للعام السابق ٢٠١٦ م بانخفاض بلغت نسبته (٥٤,٦%) كما بلغت الأرباح الصافية بعد الزكاة (١٠٧) مليون ريال بانخفاض بلغت نسبته (٥٢,٩%) عما كانت عليه في العام السابق (٢٢٧) مليون ريال. وبناءً على هذه النتائج فقد بلغ العائد على السهم خلال عام ٢٠١٧ م (١,٢٣ ريال) بنسبة ١٢% من القيمة الإسمية للسهم (١٠ ريال) وبنسبة إنخفاض ٥٥% عن عائد السهم المحقق خلال العام السابق ٢٠١٦ م (٢,٧٤ ريال). وفيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة في السنوات المالية الخمس الأخيرة:

(أ) قائمة الدخل للسنوات المالية الخمس الأخيرة					(ب) قائمة الدخل للسنوات المالية الخمس الأخيرة
البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
صافي المبيعات	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨	٨٤٥,١١٨	٨٢٨,٧٢١
تكلفة المبيعات	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)	(٥٤٦,٠٥٩)	(٤٩٢,٤٠٩)	(٤٨٠,٣٨٠)
الربح الإجمالي	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	٣٩٣,٨٩٩	٣٥٢,٧٠٩	٣٤٨,٣٤١
مصاريف البيع والتسويق والإدارية والعمومية	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)	(٦٣,٧٠٥)	(٥٨,٣٣٨)	(٥٠,٤٩٦)
ربح التشغيل	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٣٣٠,١٩٤	٢٩٤,٣٧١	٢٩٧,٨٤٥
صافي إيرادات (مصرفات) أخرى وحصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦	٩١,٦٦٦	٢٤,٤٣٣
الزكاة الشرعية	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٤٨٧)	(١٣,١٢١)
صافي الربح بعد الزكاة	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	٣٣٢,٨٩٠	٣٧٣,٥٥٠	٣٠٩,١٥٧

(ب) الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة					(ب) قائمة الدخل للسنوات المالية الخمس الأخيرة
البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	نسبة التغير %	الأسباب الرئيسية للتغير	
صافي المبيعات	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	-٢٥,٢%	الإخفاض بسبب إنخفاض مبيعات الأسمنت والخرسانة مسبقة الصنع	
تكلفة المبيعات	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)	-١٦%	الإخفاض بسبب إنخفاض كمية مبيعات الأسمنت والخرسانة مسبقة الصنع	
الربح الإجمالي	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	-٤٣,١%	الإخفاض بسبب إنخفاض مبيعات الأسمنت والخرسانة مسبقة الصنع	
ربح التشغيل	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	-٥٤,٥%	الإخفاض بسبب انخفاض الربح الإجمالي	
صافي الربح بعد الزكاة	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	-٥٢,٨%	الإخفاض بسبب انخفاض ربح التشغيل	

سادساً : علامة الجودة

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بجودة منتجاتها من الإسمنت وتتنبع 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 آيزو ٩٠٠١-٢٠٠٨ من شركة تي. يو. في الألمانية. كما حصلت الشركة على شهادة من المعهد الأمريكي للبترو (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 ٢٠١٧م (٣٥١) عاملاً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٦٩٥) عاملاً بنسبة ٥١% من إجمالي العاملين.

ثامناً : البيئة والأمن والسلامة

تتبع شركتكم أجدد 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 اهتماماً 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 الاستثماري

تتكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠١٧م 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 (شركة مساهمة غير مدرجة):

رأس مال الشركة	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي
نسبة الملكية	٢٧,١٨٧,٤٩٥ سهم ٥,٤٣٧%
نشاط الشركة	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيماوية والكهربائية وتحمية المياه وأعمال الجيوفيزيكا 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 ٢٠١٦م	٨,١٥٦,٢٤٨,٥٠ ريال سعودي
معلومات إضافية	إجمالي الأرباح المستلمة من شركة التصنيع وخدمات الطاقة منذ بداية الإستثمار بلغت ٥٧,٣ مليون ريال بنسبة ٢١% من تكلفة الإستثمار.

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

رأس مال الشركة	٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي
نسبة الملكية	٢,٣٠٠,٠٠٠ سهم %٠,٥١١
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 ٢٠١٦ م	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
معلومات إضافية	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 ١١١,٥ مليون ريال.

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

رأس مال الشركة	١,٤٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
عدد الأسهم المملوكة	١,٤٢٥,٠٠٠ حصة، القيمة الإسمية للحصة ١٠٠ دولار أمريكي
نسبة الملكية	٤٥٠,٠٠٠ حصة %٣١,٥٨
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
القروض	٦١,٣٨٨,١٦١ دولار أمريكي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م - قرض طويل الأجل مقدم من مؤسسة التمويل الدولية
الأرباح المستلمة عن عام ٢٠١٦ م	لا توجد

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

رأس مال الشركة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم المملوكة	٥٥,٠٠٠ حصة، القيمة الإسمية للحصة ١,٠٠٠ ريال سعودي
نسبة الملكية	٥٥,٠٠٠ حصة %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 عام ٢٠١٧ م أرباحاً صافية بلغت ٢٦,٥ مليون ريال لتصبح الأرباح المجمعة (٦٦,٦ مليون ريال) كما في نهاية عام ٢٠١٧ م بنسبة ١٢١,١% من رأس المال
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

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

(بالآلاف الريالات)

المبلغ المتبقي من القرض	المبالغ المدفوعة سداداً للقرض خلال عام ٢٠١٧ م	تاريخ إستحقاق القسط الأخير	تاريخ إستحقاق القسط الأول	مبلغ أصل القرض	تاريخ الحصول على مبلغ القرض
لا شيء	٧١,٨٧٥	*٢٠١٨/٠٣/٣١ م	٢٠١٦/٠٦/٣٠ م	١١٥,٠٠٠	٢٠١٦/٠٤/٠٧ م

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

الحادي 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 لتقليل من تكاليف التشغيل.
- ◀ التوسع والتنوع في منتجات الشركة وذلك بالإستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

الثاني عشر : المشاريع المستقبلية والتوقعات

(أ) المشاريع المستقبلية:

- ◀ لا تزال الجهود مستمرة لإنشاء خط إنتاج جديد بمنطقة النجيبية بطاقة إنتاجية قدرها (١٠,٠٠٠) عشرة آلاف طن من الكلنكر مع المراقبة المستمرة لأحوال الطلب على الأسمنت حالياً ومستقبلياً.
- ◀ 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 ٢٠١٨ م:

- ◀ هنالك عدة عوامل قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠١٨ 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.
- ◀ وتسعى 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.

الثالث عشر : المخاطر

(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 وتدفقاتها النقدية.

(ج) حجم المخزون:

الانخفاض الحالي في الطلب المحلي للأسمنت أدى إلى ارتفاع ملحوظ في حجم مخزون الكلنكر مما نتج عنه انخفاض كبير في سيولة الشركة وفي حالة استمرار 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 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 مساهمينا تقوم بالتنسيق مع إدارة الشركة العربية اليمنية بالمتابعة الدقيقة المستمرة للأوضاع وآثارها على أعمال الشركة. لقد حققت الشركة العربية اليمنية للإسمنت المحدودة خلال عام ٢٠١٧ م مبيعات بلغت (٩٥٥,٠٣٢) طن كما حققت أرباحاً صافية بلغت (٥,٣٢٨,٥٣٣) دولار أمريكي كما إستمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

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

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

(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، وتدبر الشركة مخاطر الإئتمان فيما يخص عملائها عن طريق تغطية الأرصدة القائمة بحظبات 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 الجوهرياً 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، وتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة من خلال إستثماراتها قصيرة الأجل في المراجحات الشرعية لدى البنوك المحلية، وتدير الشركة هذه المخاطر بالمراقبة المستمرة لحركة أسعار العمولات.

الرابع عشر : 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 ٢٧/٠٥/٢٠١٣م 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 مجلس الإدارة رقم ٤٢/١٧٥/٢٠١٧ وتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٧م وذلك للتوافق مع لائحة حوكمة الشركات المحدثة والصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٣/٠٢/٢٠١٧م.

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

الخامس عشر : المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة:

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

(بآلاف الريالات)

١- المدفوعات النظامية المسددة خلال عام ٢٠١٧م:

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

(بآلاف الريالات)

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

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

السادس عشر : 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.

السابع عشر : سياسة توزيع الأرباح والتوزيع المقترح

١- وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم:

تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساسي للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع وتوفر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والاستثمارات المستقبلية وتهدف سياسة توزيع الأرباح إلى التحسين المستمر في قيمة استثمار 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 (٤٨) من النظام الأساس للشركة يتم توزيع الأرباح كالتالي:

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه التالي:

- ١) يُجَنَّب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع.
- ٢) للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- ٣) للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات 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 هذا المؤسسات.
- ٤) يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥%) من رأس المال المدفوع.
- ٥) تصرف مكافأة مجلس الإدارة وفق الأحكام المقررة في المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساس، والمادة السادسة والسبعون من نظام الشركات.

٢- الأرباح المقترح توزيعها:

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

(بالآلاف الريالات)

المبلغ	البيان
١٠٧,١٤٣	صافي الأرباح بعد خصم مخصص الزكاة الشرعية
٣٩١,٤٣٨	يضاف: رصيد الأرباح المرحلة من العام السابق
٤٩٨,٥٨١	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)
٤٥٣,٩٠٠	الباقي
(٤٣,٠٠٠)	يخصم: حصة إضافية للمساهمين (بواقع ٥% من رأس المال المدفوع)
٤١٠,٩٨١	الرصيد ويرحل للعام القادم

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



الثامن عشر : مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية

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

مجلس الإدارة	اعضاء	لجنة المراجعة	اعضاء لجنة	الترشيحات والمكافآت	الجنة التنفيذية	الاعضاء	الإدارة التنفيذية (كبار التنفيذيين)
الدكتور/ عبدالحسن بن سعد الرويشد المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي المهندس/ محمد بن سعد الشثري الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن الأستاذ/ محمد بن سعد الفرج	الدكتور/ عبدالحسن بن سعد الرويشد المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الدكتور/ عبدالحسن بن سعد الرويشد المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الدكتور/ عبدالحسن بن سعد الرويشد الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن الأستاذ/ الفضل بن عباس العموي الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى المهندس/ علي بن يحيى زيلعي		

وفيما يلي بيانناهم بالتفصيل:

(١) الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد

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

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

(٢) المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

١- شركة المعجل للتجارة والمقاولات: رئيس مجلس الإدارة	الوظائف الحالية
٢- شركة الحزف السعودي: عضو مجلس إدارة، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	
٣- الشركة العربية للأنايب: عضو مجلس إدارة، عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	
٤- شركة اليمامة لحديد التسليح: رئيس مجلس إدارة	
٥- شركة الحزف للأنايب: عضو مجلس إدارة	
٦- الشركة العربية للصناعات الدقيقة: عضو مجلس المديرين	
٧- شركة اليمامة للصناعات الحديدية: رئيس مجلس إدارة	
١- شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس إدارة	الوظائف السابقة
٢- شركة اليمامة للرخام والجرانيت: رئيس مجلس إدارة	
٣- الشركة المتحدة للصناعات التعدينية: رئيس مجلس إدارة	
٤- شركة الاستثمارات التقنية: عضو مجلس إدارة	
٥- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس إدارة	
٦- شركة صناعات الأغذية (دمية): عضو مجلس إدارة	
٧- مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بالرياض: عضو مجلس إدارة	
٨- مجلس الغرف السعودية: ممثل لغرفة الرياض	
٩- اللجنة الوطنية للصناعة 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	الخبرات
إدارية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية	

(٣) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

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

(٤) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس

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

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

(٥) المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية

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

(٦) المهندس/ محمد بن سعد الشثري

عضو مجلس الإدارة

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

(٧) الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدي

عضو مجلس الإدارة

الوظائف الحالية	لا يوجد
الوظائف السابقة	١- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية: مدير عام الرقابة المالية ٢- هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات: مدير عام المالية ٣- دار التمليك: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٤- الشركة التعاونية للتأمين: عضو لجنة المراجعة
المؤهلات	ماجستير في التمويل
الخبرات	إدارية، مالية

(٨) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

من كبار التنفيذيين، عضو اللجنة التنفيذية

الوظائف الحالية	لا يوجد
الوظائف السابقة	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: الرئيس التنفيذي ٢- شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة ٣- الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما): مدير عام، مدير إدارة، مهندس عمليات ٤- شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان): مدير عام ٥- شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو): رئيس تنفيذي ٦- الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بيطار): نائب رئيس مجلس الإدارة ٧- شركة نماء للكيماويات: عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي ٨- شركة الجليل للصناعات الكيماوية (جنا): رئيس مجلس الإدارة ٩- الشركة العربية للقلويات (صودا): رئيس مجلس المديرين ١٠- شركة نماء للإستثمار الصناعي: عضو مجلس الإدارة
المؤهلات	بكالوريوس في الهندسة الكيميائية
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، هندسية، صناعية، فنية

(٩) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج

عضو لجنة المراجعة

الوظائف الحالية	١- شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة: عضو مجلس إدارة، رئيس تنفيذي ٢- الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة): عضو مجلس إدارة ٣- شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل): عضو مجلس الإدارة ٤- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس الإدارة ٥- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو): عضو مجلس الإدارة
الوظائف السابقة	لا يوجد
المؤهلات	ماجستير في إدارة الأعمال بكالوريوس في علوم التمويل
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية

(١٠) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: المدير المالي
الوظائف السابقة	١- المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة: مدير مراجعة ٢- الشركة العربية للاستثمار: محاسب ٣- شركة المسجل: مدير مالي ٤- شركة مصنع باطوق للعلك: مدير مالي
المؤهلات	بكالوريوس محاسبة زميل جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA
الخبرات	مالية

(١١) 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

(١٢) 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 أمياتيت: 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

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير المصنع
الوظائف السابقة	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير الإنتاج ٢- شركة أسمنت يتبع: 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

٢) 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/ عبدالحسن بن سعد الرويشد		داخل المملكة	مساهمة مدرجة	شركة مكة للإنشاء والتعمير	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة مدرجة	الشركة السعودية للأسمك	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	شركة الخزف السعودي	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة اليمامة للرخام والجرانيت	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	الشركة العربية للأثايب	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	شركة اليمامة لحديد التسليح	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة الإستثمارات التقنية	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	شركة الخزف للأثايب	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة معارض الظهران الدولية	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	الشركة العربية للصناعات الدقيقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة صناعات الأغذية (ديمة)	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	شركة اليمامة للصناعات الحديدية	داخل المملكة	مساهمة مدرجة			
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	شركة دور للضيافة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة			
المهندس/ محمد بن سعد الشثري		خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة السعودية المصرية للتعمير	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
		خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة السعودية المصرية للبناء	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
		خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة سكر كنانة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار الصناعي والزراعي المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة السعودية المصرية للتعمير	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
		خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة السعودية المصرية للبناء	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة سباتك الخليج للمعادن	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
	شركة الظهران للإعمار	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى		داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة	دار التملك	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
		داخل المملكة	مساهمة مدرجة	الشركة التعاونية للتأمين	داخل المملكة	مساهمة مدرجة

٣) عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين، وتصنيف أعضاء المجلس على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل:

عقد مجلس الإدارة ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م وبياناتها كالتالي:

الإجمالي	الاجتماع الخامس ٢٠١٧/١٢/١٢	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/١٠/١٧	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٦/٠٦	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٤/١٠	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠٢/١٤	تصنيف العضوية	اسم العضو
٢			✓		✓	مستقل	الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز*
٣	✓	✓		✓		مستقل	الدكتور/ عبدالحسن بن سعد الرويشد
٥	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
٥	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس*
٥	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	المهندس/ محمد بن سعد الشثري
٤		✓	✓	✓	✓	مستقل	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
٥	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
٥	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى

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

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

الاسم	اجتماع الجمعية الأول ٢٠١٧/٠٤/١٠م	اجتماع الجمعية الثاني ٢٠١٧/١٢/١٢م
الدكتور/ عبدالحسن بن سعد الرويشد	✓	✓
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	✓	✓
المهندس/ محمد بن سعد الشثري	✓	✓
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى	✓	✓

٥) 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 الفرصة للمشاركة 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.

٦) توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة
محددت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت، ولا يوجد أي انحراف جوهري عن سياسة المكافآت، ويتم صرف
مكافآت أعضاء المجلس بعد موافقة الجمعية العامة.

٧) الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة، 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 الترشيحات والمكافآت 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 الترشيحات والمكافآت بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، وعليها 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 ومنتاسبة 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 الترشيحات والمكافآت.
٥. يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور عن كل اجتماع يحضره.
٦. يتم صرف المكافأة السنوية خلال ١٥ يوماً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
٧. يتم صرف بدل حضور الاجتماعات خلال ١٥ يوماً من تاريخ الاجتماع.

مادة (٣) مكافآت اعضاء لجان مجلس الإدارة:

١. يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانته المنبثقة منه - بإستثناء لجنة المراجعة - وبدلات الحضور بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.
٢. مكافأة عضوية لجنة المراجعة يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناءً على توصية من مجلس الإدارة.
٣. تتكون مكافآت عضوية اللجان من مكافأة سنوية أو بدلات حضور الاجتماعات أو كليهما.
٤. يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافأة اعضاء اللجان المؤقتة التي يتم تشكيلها لغرض محدد وكذلك مكافأة أمين سرها والرئيس التنفيذي.

مادة (٤) مكافآت الإدارة التنفيذية:

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

مادة (٥) تفاصيل مكافآت اعضاء مجلس الإدارة ولجانه:

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

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

٨) الوسائل التي اعتمدها عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة من خلال تنفيذ مهامها تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بوضع وتنفيذ وسائل لتقييم اعضاء مجلس الإدارة واطباء لجانته المختلفة وفق مؤشرات أداء محددة، كما تقوم بتحديد نقاط القوة والضعف في المجلس ولجانه، ولم يتم الإستعانة بأي جهة خارجية للتقييم خلال عام ٢٠١٧م.

بدل المصروفات	الجموع الكلي	مكافأة نخاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة					مبلغ معين		
			الجموع	الأشهر الممنوحة (بتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	الجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال قيادية أو إدارية أو استشارات	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان			بدل حضور جلسات المجلس
-	٢٠٤	-	-	-	-	-	-	٢٠٤	-	-	-	-	٤	٢٠٠	أولاً: الأعضاء المستقلين	
-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	٢١٠	-	-	-	-	٤	٢٠٠	الأمير / تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز	
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	٢	٢٠٠	الدكتور / عبدالرحمن بن سعد الرويشد	
-	٢١٠	-	-	-	-	-	-	٢١٠	-	-	-	-	٢	٢٠٠	المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل	
-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	-	١٢	٢٠٠	المهندس / محمد بن وصل الله الحربي	
-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	-	١٢	٢٠٠	الأستاذ / علاء بن عبدالله الفدي	
-	١,٠٥٨	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٨	-	-	-	-	٢٠	٣٨	١,٠٠٠	الجموع
-	٢١٨	-	-	-	-	-	-	٢١٨	-	-	-	-	٨	١٠	٢٠٠	ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين
-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	-	١٢	١٠	٢٠٠	الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	-	٢	١٠	٢٠٠	المهندس / محمد بن سعد النثري
-	٦٥٢	-	-	-	-	-	-	٦٥٢	-	-	-	-	٢٢	٣٠	٦٠٠	الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الجموع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	١,٧١٠	-	-	-	-	-	-	١,٧١٠	-	-	-	-	٤٢	٦٨	١,٦٠٠	الجموع الكلي

١٠ مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٧م

(بآلاف الريالات)

المجموع الكلي	مكافأة حماية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
		المجموع	الأسهام الممنوحة (بتم إدخال القيمة)	خطط تخفيرية طويلة الأجل	خطط تخفيرية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
٨,٢١٧	٢,٦٨٠	٨٣٣	-	-	-	-	٨٣٣	٤,٧٠٤	-	١,٢٤١	٣,٤٦٢	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
٨,٢١٧	٢,٦٨٠	٨٣٣	-	-	-	-	٨٣٣	٤,٧٠٤	-	١,٢٤١	٣,٤٦٢	المجموع

١١ مكافآت اعضاء اللجان لعام ٢٠١٧م

(بآلاف الريالات)

أ. مكافآت أعضاء لجنة المراجعة:

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

* من خارج أعضاء مجلس الإدارة.

(بآلاف الريالات)

ب. مكافآت اعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

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

ج. مكافآت اعضاء اللجنة التنفيذية:

(بآلاف الريالات)

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

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

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

١٣) وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٧م):

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 التغير	نسبة التغير
الدكتور/ عبد المحسن بن سعد الرويشد	رئيس مجلس الإدارة المكلف	٢,٦٦٦	٢,٦٦٦	-	-
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضو	٦,٦٦٥	٦,٦٦٥	-	-
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	عضو	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	-
المهندس/ محمد بن سعد الشثري	عضو	-	-	-	-
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضو	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى	عضو	-	-	-	-
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	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 المساندة	-	-	-	-

ملاحظة: لا يوجد لدى الشركة أدوات دين.

التاسع عشر : لجان مجلس الإدارة

أ - لجنة المراجعة:

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

اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٧/٠١/١٧	الاجتماع الثاني ٢٠١٧/٠٢/١٤	الاجتماع الثالث ٢٠١٧/٠٣/٠٦	الاجتماع الرابع ٢٠١٧/٠٥/٠٩	الاجتماع الخامس ٢٠١٧/٠٧/٠٢	الاجتماع السادس ٢٠١٧/٠٨/٢٧	الاجتماع السابع ٢٠١٧/١١/٠٧
المهندس/ محمد بن سعد الشثري	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح *	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	رئيس اللجنة							✓
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج *	عضو							✓
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو							

* من خارج أعضاء مجلس الإدارة.

إعادة تشكيل لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٧ م:

- (١) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٧/١٢/١٣ على توصية مجلس الإدارة المتوافقة مع لائحة عمل لجنة المراجعة والمتضمنة ما يلي:
- (٢) تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس والأستاذ/ محمد بن سعد الفراج أعضاء في لجنة المراجعة اعتباراً من ٢٠١٧/٠٨/٣٠ إلى ٢٠١٨/٠١/٢٨ وذلك بدلاً عن المهندس/ محمد بن سعد الشثري والأستاذ/ علاء بن عبدالله الفدى المستقلين من عضوية لجنة المراجعة في ٢٠١٧/٠٨/٣٠ على أن يسري التعيين اعتباراً من تاريخ قرار التوصية الصادر في ٢٠١٧/٠٨/٣٠ م.
- (٣) تعيين الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من ٢٠١٧/١١/١٣ إلى ٢٠١٨/٠١/٢٨ وذلك بدلاً عن الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح المستقل من عضوية لجنة المراجعة في ٢٠١٧/١١/٠٨ نظراً لصدور أمر ملكي بتعيينه عضواً في مجلس هيئة السوق المالية، على أن يسري التعيين اعتباراً من تاريخ قرار التوصية الصادر في ٢٠١٧/١١/١٣ م.

أهداف واختصاص لجنة المراجعة:

تهدف لجنة المراجعة إلى التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية ويتكفلة 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 بالمرافعة 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 المطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

- (١) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلانها المتعلقة بأدائها المالي وأداء رأبها 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 ٢٠١٧ 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 والاشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من استقلاليته عن الإدارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٧) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧ م ناقشت خلالها فعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء من خلال خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة، حيث قدمت إدارة المراجعة الداخلية تقاريرها حتى نهاية عام ٢٠١٧ م وقامت لجنة المراجعة بدراستها ومناقشتها ووجهت إدارة المراجعة الداخلية بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية في متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات والتحسينات الواردة في تقاريرها، بالإضافة لما يقوم به مراجع حسابات الشركة الخارجي لتقييم فاعلية وكفاءة 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) ناقشت اللجنة التحديث المقترح بدليل المراجعة الداخلية وأقرت التعديلات التي رأت مناسبة إضافتها بما فيها التعديل على المسمى من (دليل المراجعة الداخلية) إلى (لائحة المراجعة الداخلية) وأوصت بعرض اللائحة بصورتها النهائية على مجلس الإدارة وتم إقرارها من مجلس الإدارة.
- (٤) إعتمدت اللجنة خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية عن عام ٢٠١٧م.

رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- (١) اعتمدت اللجنة في عام ٢٠١٧م أسماء المكاتب المناسبة لتقديم عروضها وذلك بعد الاطلاع على قائمة بأسماء مكاتب المراجعة المرشحة لمراجعة حسابات الشركة عن عام ٢٠١٧م والربع الأول من عام ٢٠١٨م 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 ٢٠١٧م 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 مرياًتها 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 إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- (٣) الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصيتها بالخطوات التي يلزم إتخاذها.

سادساً: فيما يخص التحول لمعايير المحاسبة الدولية:

حيث ان متطلبات الجهات النظامية التحول إلى تطبيق المعايير المحاسبية الدولية اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١م، وفي سبيل ذلك قامت اللجنة بمتابعة مراحل التحول الى تطبيق المعايير المحاسبية الدولية مع الادارة التنفيذية ، وتبين لها ان الإدارة التنفيذية استكملت جميع مراحل التحول، بالإضافة لقيامها بمراجعة السياسات المحاسبية ورأت ملائمتها لظروف الشركة وتوافقها مع السياسات المحاسبية الدولية و أوصت مجلس الادارة باعتماد السياسات المحاسبية، كما تحققت من جاهزية الشركة لإعداد قوائمها المالية للربع الأول من عام ٢٠١٧م خلال الفترة المحددة من هيئة السوق المالية.

سابعاً: فيما يخص لائحة لجنة المراجعة:

قامت اللجنة بدراسة مشروع التحديث على لائحة لجنة المراجعة المعدة وفق نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/٢) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/١٨هـ والمعتمدة من الجمعية العامة غير العادية الثامنة للشركة وأجرت التعديلات التي رأتها مناسبة على لائحة لجنة المراجعة لتتوافق مع النصوص الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية وأوصت بعرضها على مجلس الادارة وتم اعتمادها من المجلس وعرضت على الجمعية العامة العادية الرابعة والأربعون المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٢م وتم إقرارها.

ثامناً: فيما يخص الإبلاغ عن الممارسات المخالفة:

تضمنت لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في المادة رقم ٨٤ (على مجلس الإدارة - بناءً على اقتراح لجنة المراجعة - وضع مايلزم من سياسات أو إجراءات يتبناها أصحاب المصالح في تقديم شكاواهم أو الإبلاغ عن الممارسات المخالفة).
وبناءً عليه وجهت اللجنة إدارة المراجعة الداخلية بالعمل على إعداد وثيقة مسمى (سياسة الإبلاغ عن المخالفات - WHISTLE BLOWER) المشار إليها في لائحة حوكمة الشركات وتم العمل على إعداد الوثيقة وبعد مناقشتها والاستقرار على صيغتها النهائية عرضت على مجلس إدارة الشركة وتم اعتمادها ضمن لائحة حوكمة الشركة المعتمدة.

ب - اللجنة التنفيذية:

التكوين وسجل حضور الاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٧م:

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

إعادة تشكيل اللجنة التنفيذية خلال عام ٢٠١٧م:

نظراً لإستقالة صاحب السمو الملكي الأمير/ تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز من عضوية ورئاسة مجلس الإدارة لتعيينه مستشاراً بالديوان الملكي فقد أصدر مجلس الإدارة قراره رقم ٢٠١٧/١٧٤/٣٣ وتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٧م الخاص بتعيين سعادة الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد، عضواً باللجنة التنفيذية للفترة المتبقية من الدورة الحالية للجنة وذلك خلفاً للأمير/ تركي بن محمد الذي كان يشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية.

المهام 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 الترشيحات والمكافآت:

التكوين وسجل حضور الاجتماعات المنعقدة خلال عام ٢٠١٧م:

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

إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٧م:

تم تعيين الدكتور / عبدالمحسن بن سعد الرويشد رئيساً للجنة الترشيحات والمكافآت بدلاً من صاحب السمو الملكي الأمير / تركي بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/١٧٢/١٧ وتاريخ ٢٠١٧/٠٤/١٠م.

المهام والمسئوليات:

تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقته إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن 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 أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويُراعى عند وضع تلك السياسات إستخدام معايير ترتبط بالأداء.

العشرون : إدارة المراجعة الداخلية

نشاط مستقل وموضوعي، يقدم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها، من خلال اتباع أسلوب منهجي منظم 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 تقييم 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.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:

ناقشت لجنة المراجعة التقارير التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية والمتعلقة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٧م، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة نقاط الضعف، ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها اعلاه ضعفاً جوهرياً في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية. الأمر الذي دعم قناعة لجنة المراجعة بكفاية وفاعلية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة.

الحادي والعشرون : إقرارات

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

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

الثاني والعشرون : اقتراحات مجلس الإدارة

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
 - ٢- التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
 - ٣- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
 - ٤- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
 - ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م بقيمة إجمالية قدرها ٨٦ مليون ريال بواقع (١) ريال للسهم ونسبة (١٠%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وسيكون تاريخ توزيع الأرباح يوم الخميس ٠٩/٠٩/١٤٣٩هـ الموافق ٢٤/٠٥/٢٠١٨م.
 - ٦- التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الحالية التي تنتهي في ٢٨/٠١/٢٠٢١م، علماً أن المرشحين هم السادة المذكورين أدناه (مرفق سيرهم الذاتية):
 - (١) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
 - (٢) الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (عضو غير تنفيذي).
 - (٣) الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد (عضو غير تنفيذي).
 - (٤) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي (عضو مستقل من خارج المجلس مختص بالشؤون المالية والمحاسبية).
 - ٧- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠١٨م، والربع الأول من عام ٢٠١٩م، وتحديد أتعابه.
 - ٨- التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) والتي لأعضاء مجلس الإدارة:
 - (١) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
 - (٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
 - (٣) المهندس/ محمد بن سعد الشثري (عضو غير تنفيذي).
- مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبالغ نقدية سوف تستلمها الشركة من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، والترخيص بما لعام قادم، علماً بأن رصيد هذه المعاملة بلغ (٢) مليون ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م (٤٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٦م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أفصح مراجع الحسابات عن هذه المعاملة في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).
- ٩- التصويت على صرف مبلغ (١٦٠٠٠٠٠٠) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (٢٠٠٠٠٠) ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧م.
 - ١٠- التصويت على تحديث لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة، بما فيها سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة، وسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية (مرفق نسخة).
- ومجلس الإدارة إذ يجتزم تقريره للجمعية العامة غير العادية الثامنة 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 ٢٠١٧م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	جدول المحتويات
٦-٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٧	قائمة المركز المالي
٨	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر
٩	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٠	قائمة التدفقات النقدية
٣٧-١١	إيضاحات مختارة 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 ٢٠١٧م، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس 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 وفينا 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 ٢٠١٧م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم تقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. أمور المراجعة الرئيسية هي كما يلي:

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

راجع الإيضاح رقم (٣ ، ٤) لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى وإيضاح (٧) عن الأثر المالي للتحويل .

أمر مراجعة رئيس

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

كيفية تناول الأمر في مراجعتنا

تتضمن إجراءات مراجعتنا ما يلي :
- الأخذ في الإعتبار كيفية تحديد جميع التعديلات الضرورية للتحويل كما في تاريخ التحويل ، أي في ١ يناير ٢٠١٦م والفترات اللاحقة خاصة عندما تتطلب التسويات من الإدارة ممارسة الحكم .

- تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الرئيسية المتخذة فيما يتعلق بالتحويل وذلك باستخدام معرفتنا بالمتطلبات ذات الصلة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لعمليات الشركة وتجارها .

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة وعينات الإختبار للتعديلات التي تمت على الأرصدة والمعاملات كل على حدة حتى تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

- تقييم الإفصاحات الملحقه بهذه في القوائم المالية والتأكد من أنها مناسبة ودقيقة وتتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

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

وجود وتقييم المخزون

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

أمر مراجعة رئيس

يتكون مخزون الشركة بشكل رئيس من الحجر الجيري ، الكلنكر والتي يتم تخزينها كمخزون إحتياطي . ونسبة لأن عملية وزن هذا المخزون غير عملية ، تقوم الإدارة بتقييم مدى 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 .

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 التحويل إلى الوزن الإجمالي ومن ثم إلى القيمة .
- الحصول ومراجعة تقرير جرد المخزون الذي تم إعداده بواسطة خبير معينة خارجي على أساس العينة .

الأعتراف بالإيراد

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

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

قامت الشركة بالإعتراف بالإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٧م بمبلغ ٦٤١ مليون ريال سعودي والتي نتجت بشكل رئيس
من المبيعات .

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

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

- فحص عقود العملاء ، على أساس العينة ، لتحديد الشروط
والاحكام المتعلقة بإنتقال مخاطر ومكافآت ملكية المنتجات المباعة
وتقييم توقيت الشركة في الإعتراف بالإيرادات بالرجوع إلى متطلبات
المعايير المحاسبية السائدة .

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

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

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

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

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 مسؤوليتنا 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 يبدو أن تكون قد تم تحريفها بشكل جوهري أن يكون خطأ مادياً . وإذا كان على أساس العمل الذي قمنا بإفناذه قد تم الإستنتاج على ، أن هناك بيانات هامة غير صحيحة ضمن هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذا الشأن للموكلين بالحوكمة . وليس لدينا ما ننكره 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 ، سواء 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 وإستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعزّم الإدارة إما تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية ، أو ليس لها خيار واقعي بل تفعل ذلك .

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الي تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية 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 .

• الإستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، 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 توجيه والإشراف وأداء مراجعة الشركة . ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة .

نتواصل مع الموكليين 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 أيضا الموكليين 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 الأمور التي تم إبلاغها للمكافين بالحوكمة ، 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 : ٠٣ رجب ١٤٣٩ هـ

الموافق : ٢٠ مارس ٢٠١٨ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
١,١٧٤,٩٤١	١,١٠٤,٧٨٦	١,٠٢٥,٧٧٨	٨	عقارات وآلات ومعدات
١٠١,٧٤٦	٩٩,٦٠٨	٩٧,٩٧٦	٩	إستثمارات عقارية
٣٠٣,٦٣٨	٣١٥,٢٧٦	٣١٥,٩٤٣	١٠	إستثمارات متاحة للبيع
١٠١,٨٤٤	١٢٢,٤٣٤	١٢٨,٥٥٥	١١	إستثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٦٨٢,١٦٩	١,٦٤٢,١٠٤	١,٥٦٨,٢٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٤٩١,٢٠١	٥٤٨,٨٦٦	٥٥٥,٦١٨	١٢	مخزون
١٨٨,٨٣٠	٢٤٧,٦٥٨	٢١٥,٠٢٤	١٣	ذمم مدينة تجارية
٧٣,١٨٢	٧٧,٧٢٦	٨٦,٩٢١	١٤	منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	٧٨,٩٠٨	١٥	نقد وما في حكمه
٨٥٥,٧٢٥	١,٠٥١,٤٧٧	٩٣٦,٤٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٣٧,٨٩٤	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٥٠٤,٧٢٣		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				حقوق المساهمين
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٧	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	١٧	احتياطي إتفاقي
٥٠٨,٢٤٨	٥٢٠,٤٣٨	٤٩٨,٥٨١		أرباح مبقاة
١٣,٦١٩	٢١,٩٧٠	٢٠,٤٠٨		التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٢١٦,٥٠٦	٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,٢١٣,٦٢٨		مجموع حقوق المساهمين
				مطلوبات غير متداولة
-	١٤,٣٧٥	-	١٨	قرض طويل الأجل
٥٦,٣٣٣	٦٠,٨٣٩	٦٣,٧٦٥	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٠	مخصصات أخرى
٨٦,٣٣٣	١٠٥,٢١٤	٩٣,٧٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
١٤٩,٣٦٤	١٧٠,٨٨٢	١٢١,١٤٣	٢١	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٦,٩٥١	٤٢,٩٦٦	٢,٠٢٥	٢٢	مستحق إلي طرف ذو علاقة
-	٥٧,٥٠٠	-	١٨	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٥٦,٣٣١	٦٦,٠١٦	٥٩,٤١١	٢٣	دائنو توزيعات أرباح
١٢,٤٠٩	١٣,٩٥٦	١٤,٧٥١	٢٤	مخصص الزكاة المستحقة
٢٣٥,٠٥٥	٣٥١,٣٢٠	١٩٧,٣٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢١,٣٨٨	٤٥٦,٥٣٤	٢٩١,٠٩٥		مجموع المطلوبات
٢,٥٣٧,٨٩٤	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٥٠٤,٧٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٨٥٦,٥٩٠	٦٤٠,٦٠٧	٢٥	المبيعات بالصافي
(٥٦٦,٠٥٣)	(٤٧٥,٣٢٥)		تكلفة المبيعات
٢٩٠,٥٣٧	١٦٥,٢٨٢		إجمالي الربح
(٥٦,٧٦٨)	(٥١,٢١٤)	٢٦	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥,٦١٦)	(١٤,٧٥٤)	٢٧	مصروفات بيع وتسويق
(٢١٨,١٥٣)	٩٩,٣١٤		إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
1.211	١٠,٤٥٩	٢٨	إيرادات من استثمارات
٢٠,٥٩٠	٦,١٢١	١١	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(٢,٦٢٢)	(١,٧٦٠)		مصروفات تمويلية
(١٨,٤٥٢)	١٩,٧٧٦	٢٩	إيرادات أخرى
(١٢,٢٥٢)	(١٠,٩٢٤)	٣٠	مصروفات أخرى
(٢,٣٨٦)	(٧٠٤)		(خسائر) فروق عملة اجنبية
	(٣٨٨)		(خسائر) إستبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٢٢,٩٩٣)	٢٢,٥٨٠		إجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
(٢٤١,١٤٦)	١٢١,٨٩٤		صافي الربح قبل الزكاة
(١٣,٩٥٦)	(١٤,٧٥١)	٢٤	مخصص الزكاة
(٢٢٧,١٩٠)	١٠٧,١٤٣		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى :
(٣,٢٨٨)	(٢,٢٢٩)		أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٦٣٩)	٦٦٧		أرباح (خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٨,٣٥١)	(١,٥٦٢)		مجموع عناصر الدخل الشامل الأخرى
(٢٣٥,٥٤١)	(١٠٥,٥٨١)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢,٦٤)	(١,٢٥)		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
(٢,٧٤)	١,٢٣		ربح السهم من إجمالي الدخل الشامل للسنة (بالريال السعودي)
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠		عدد الاسهم (سهم)

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الأخر	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
٢,٢١٦,٥٠٦	١٣,٦١٩	٥٠٨,٢٤٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٢٢٧,١٩٠	-	٢٢٧,١٩٠	-	-	-
٨,٣٥١	٨,٣٥١	-	-	-	-
(٢١٥,٠٠٠)	-	(٢١٥,٠٠٠)	-	-	-
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

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في		الإيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			تعديلات :
٢٢٧,١٩٠	١٠٧,١٤٣		إستهلاك عقارات وألات ومعدات
١٣١,٧٩١	١٠٦,٣٥٥	٨	إستهلاك استثمارات عقارية
٢,١٣٨	١,٦٣٢	٩	خسائر إستبعاد عقارات ، آلات ومعدات
-	٣٨٨		أرباح استثمار في شركة زميلة
(٢٠,٥٩٠)	(٦,١٢١)	١١	مخصص الزكاة
١٣,٩٥٦	١٥,٨٢٩	٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٥٠	٦,٧٨٧	١٩	
٣٦١,٥٣٥	٢٣٢,٠١٣		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٦٣,٣٧١)	٢٣,٤٣٨		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدما و أخرى (بالصافي)
(٥٧,٦٦٥)	(٦,٧٥٢)		مخزون
٢١,٥١٨	(٤٩,٧٣٩)		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦,٠١٥	(٤٠,٩٤١)		مستحق الي طرف ذو علاقة
(٥,٨٣٢)	(٦,٠٩٠)	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٢,٤٠٩)	(١٥,٠٣٤)	٢٤	الزكاة المدفوعة
٢٦٩,٧٩١	١٣٦,٨٩٥		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦١,٦٣٦)	(٢٧,٩٦٩)		الإضافات علي عقارات وألات ومعدات
-	٢٣٤		استبعاد عقارات وألات ومعدات
(٦١,٦٣٦)	(٢٧,٧٣٥)		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧١,٨٧٥	(٧١,٨٧٥)	١٨	قروض
(٢٠٥,٣١٥)	(١٣٥,٦٠٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٣,٤٤٠)	(٢٠٧,٤٧٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٤,٧١٥	(٩٨,٣١٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٢,٥١٢	١٧٧,٢٢٧	١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧٧,٢٢٧	٧٨,٩٠٨	١٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(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 سبتمبر ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام .

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

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/ق/١ 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 .
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	١٤٢٨/٠٧/٢١ هـ	الدمام	براينسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

يتمثل نشاط الفرع في إنتاج أصناف من الخرسانة والأسمنت والجص بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٠٣١٣٢٨ بتاريخ ١٤٣٧/٣/٣ هـ ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة ، وذلك لان موجوداته ومطلوباته ونتاج أعماله وتدفقاته النقدية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة .

٢- أسس الإعداد

- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

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

- بيان الإلتزام

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

- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس عرف التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء بعض مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية. 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 ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

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

وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فإن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة من الهيئة سيكون اعتباراً من بداية عام ٢٠١٧م وذلك على المنشآت المدرجة في السوق المالية . وعليه فإن أول قوائم مالية سنوية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي هذه القوائم عن السنة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٧م . وعلى ذلك ، يعتبر تاريخ ٢٠١٦/٠١/٠١م هو تاريخ التحويل إلى المعايير الدولية للتقارير المالية لأنه يمثل بداية فترة المقارنة لأول قوائم مالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد قامت الشركة بالتخطيط لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية حيث تم عمل خطة تنفيذية تحوي الإجراءات اللازمة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالي في عام ٢٠١٧م، وقد تم تنفيذ الآتي :

- أ- اعتمدت الشركة خطة للتحويل للمعايير الدولية للتقارير المالي والتي تضمنت تحديث السياسات المحاسبية.
- ب- عينت الشركة مستشار خارجي لها للمساعدة في عملية تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالي.
- ج- شكلت الشركة فريق داخلي يكون مسؤولاً عن التحويل لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالي.
- د- تم اعتماد السياسات المحاسبية اللازمة لإعداد قوائم مالية تتماشى مع المعايير الدولية للتقارير المالي و اعتمد تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١م.
- هـ- تم تعديل وإعادة تصنيف الأرصدة الإفتتاحية بتاريخ التحويل ٢٠١٦/٠١/٠١م لتكون متوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما تم تعديل وإعادة تصنيف الأرصدة السنوية والربع سنوية لعام ٢٠١٦م، وتم إعداد قائمة مركز مالي إفتتاحية بتاريخ التحويل ٢٠١٦/٠١/٠١م وإعداد قوائم مالية سنوية وربع سنوية لعام ٢٠١٦م وفق المعايير الدولية للتقارير المالية بغرض توفير أرقام المقارنة للقوائم المالية لعام ٢٠١٧م .

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

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولم يحن وقت تطبيقها بعد

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" (٢٠١٤) في يوليو ٢٠١٤م ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة. ويطبق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٨/٠١/٠١ وما بعدها.

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

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

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجارات"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦م والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٩/٠١/٠١ وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. يهدف المعيار الى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- التقديرات والافتراضات 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 . تتبني هذه التقديرات والإفتراضات على أساس الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف وتستخدم في الحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست بسهولة واضحة من المصادر الأخرى . تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر . يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترة 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 .
- إختيار 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 الافتراضات 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 الإستمرارية.

ب- العمر المقدر للعقارات و الآلات والمعدات

يتم إستهلاك تكلفة العقارات و الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الإستخدام المتوقع والتقدم للأصل ، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقدم التقني وإعتبارات القيمة المستردة للأصل .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

ج - مخصص بضاعة بطينة الحركة

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

د- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك إجمالي جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني 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.

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 وتقليص 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 الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة وتمثل هذه القوائم أول مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. وعلى أساس مبدأ الإستحقاق والتكلفة التاريخية بإستثناء المشتقات المالية والإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وقد تم تطبيق هذه السياسات بصورة متسقة لجميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ٠١ يناير ٢٠١٦م. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة :

٦- أ تبيويب 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 لإلتزام 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 حالاً 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 والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات 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 الآلات والمعدات. وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ على 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 إستيعادات العقارات والآلات 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

السنوات	مباني
٤٠	طوب حراري وكرات الطحن الاخري
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 .
وقد 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 ١٠ سنوات بطريقة القسط الثابت بعد خصم نسبة ٣٪ كقيمة تخريدية .

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 انتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي.
تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوصاً 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 الدفترى للعقار الاستثماري عند استبعاده (عن طريق البيع أو من خلال الدخول في عقد تأجير تمويلي) أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري من الاستخدام بشكل دائم ولا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم تسجيل الفرق بين (أ) صافي المتحصلات من استبعاد العقار الاستثماري و(ب) مبلغه الدفترى في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو الشطب.
إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة تبويبه إلى بند العقارات والآلات والمعدات.
إن العمر المقدّر للبناء المباني هو على النحو التالي :

السنوات
٤٠

مباني

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- 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 تنتمي 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- و الأدوات المالية

- الموجودات المالية

الإعتراف المبدي والقياس

يعترف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو المتاحة للبيع بالتكلفة، أو يعترف بها بالتكلفة المستنفذة إذا كانت ضمن تصنيف موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

القياس اللاحق

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كانت مقتناة لأغراض التجارة حيث يتم الاستحواذ عليها بشكل رئيسي بغرض البيع خلال فترة قصيرة الأجل. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

- الاستثمارات المتاحة للبيع :

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال، بالتكلفة. يتم تصنيف هذه الاستثمارات، متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب. يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع في الفترات التالية لشرائها بالقيمة العادلة. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية وضمن بنود الدخل الشامل الآخر. عندما يكون هناك نقصا غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها، يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. تقيد توزيعات الأرباح المستلمة من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عند تحصيلها. وعند إستبعاد هذه الاستثمارات يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المترتبة في حقوق الملكية علي قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

- الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تثبت الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والتي يتوافر بها نية وقدرة الشركة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستفدة.

- قروض وذمم مدينة

إن القروض والذمم المدينة هي عبارة عن أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط . وبعد الإعراف المبني، تقاس هذه الأصول المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية ناقصاً الإنخفاض في القيمة . وتحتسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ في الحساب أي خصم أو علاوة عند الإستحواذ وكذلك أي اعتبار أو تكاليف تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلية . ويبرج إطفاء معدل الفائدة الفعلي ضمن الإيرادات التمويلية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

إلغاء الإعراف

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

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

الإخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

يتم تحديد الإنخفاض في القيمة كما يلي :

- في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي في السوق لأصل مالي مماثل.
- في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المستفدة فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر العائد الأعلى المطبق

- المطلوبات المالية

الإعتراف المبني والقياس

تصنف المطلوبات المالية الي فئتين عند الإعتراف المبني الي مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و مطلوبات مالية اخرى تم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية .

تشتمل فئة المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على فئتين فرعيتين :

- مخصصة : مطلوبات مالية مخصصة من قبل المنشأة كمطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعتراف المبني .
 - محتفظ بها بغرض المتاجرة : مطلوبات مالية مصنفة كمحتفظ بها لأغراض المتاجرة ، مثل الإلتزام المتعلق بالأوراق المالية المقترضة في عملية بيع قصيرة ، والتي يجب إعادتها في المستقبل . تتضمن هذه الفئة أيضاً الادوات المالية المشتقة المبرمة من قبل الشركة والتي لم تخصص كأدوات تحوط في علاقات تحوط . وتصنف أيضاً الادوات المالية المشتقة الاساسية المستقلة كمحتفظ بها بغرض المتاجرة ما لم تخصص كأدوات تحوط فعالة.
- ويعترف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام والإلتزامات التعاقدية بموجب الأداة المالية. تسجل المطلوبات بالقيمة العادلة، وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، فيتم إظهارها بالمتحصلات المستلمة، بالصافي بعد حسم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

القياس اللاحق

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

فيما يتعلق بالمطلوبات المالية الأخرى ، بما في ذلك القروض والمبالغ المقرضة ، وبعد الإقرار المبدي ، فإنها تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية . ويعترف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عند إلغاء الإقرار بالمطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلية .

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

إلغاء الإقرار

يتم إلغاء الإقرار بالمطلوبات المالية عند سداد الإلتزام المستحق ضمن المطلوبات أو إلغائه أو إنتهاء مدته . عند إستبدال الإلتزام مالي حالي بأخر من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة بصورة جوهرية أو قد تم تعديل شروط الإلتزامات الحالية تعديلاً جوهرياً ، تتم معاملة هذا التغيير أو التعديل كإلغاء للإقرار بالإلتزام الأصلي والإقرار بالإلتزام جديد . ويعترف بالفرق في القيم الدفترية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

- مقاصة الادوات المالية

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

٦- ز استثمارات في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس لديها سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية. يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- حـ 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 وبطيئة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون .

قطع الغيار المستهلكة

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

وتتمثل قطع الغيار في 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 الأخرى التي ليست ذات طبيعة حساسة والتي تعتبر ذات طبيعة عامة ، أي ليست لمصنع محدد ويمكن إستخدامها في مصانع أو خطوط إنتاج متعددة وأي بنود أخرى قد تكون مطلوبة في أي وقت لتسهيل عمليات المصنع . وتصنف عموماً "كمواد مستهلكة وقطع غيار" ضمن المخزون ، ما لم تتجاوز مستوى الرسملة ولها عمر إنتاجي أكثر من سنة واحدة ، وفي هذه الحالة تسجل ضمن الممتلكات ، المصنع والمعدات . وتخضع البنود المسجلة ضمن المخزون لتقدير مخصص التقادم وتحمل على قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر 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 الأصلي 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 الأصلية للفاتورة . ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر. يتم 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" ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - 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 تاسيس الشركة، أنشأت الشركة إحتياطي نظامي وذلك بتخصيص نسبة ١٠٪ من صافي الدخل وقد توجب 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 إنهاء الربط .

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 الآخر.

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 الآخر.

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

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

٦ - ص 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 الآخر.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - ق إيرادات أخرى

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

٦ - ر المصروفات

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

٦ - ش التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو 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 .
وتقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة ووفقاً للمناطق الجغرافية .

٦ - ت 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 المخفف 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 ستصدر عند التحويل إن وجدت) ، لكافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى الأسهم العادية .

٦ - ث 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 - خ أرقام المقارنة

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية :

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

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

ج - تسويات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لتحويل أرصدة قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعايير الدولية	الأثر المالي للتحويل	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعايير السعودية	
٨٥٦,٥٩٠	-	٨٥٦,٥٩٠	المبيعات بالصافي
(٥٦٦,٠٥٣)	(١,٦٩٦)	(٥٦٤,٣٥٧)	تكلفة المبيعات
٢٩٠,٥٣٧	(١,٦٩٦)	٢٩٢,٢٣٣	إجمالي الربح
(٥٦,٧٦٨)	(٤,٣٨٥)	(٥٢,٣٨٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥,٦١٦)	٩٢	(١٥,٧٠٨)	مصروفات بيع وتسويق
٢١٨,١٥٣	(٥,٩٨٩)	٢٢٤,١٤٢	إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١,٢١١	-	١,٢١١	إيرادات من استثمارات
٢٠,٥٩١	-	٢٠,٥٩١	أرباح استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(٢,٦٢٣)	-	(٢,٦٢٣)	مصروفات تمويلية
١٨,٤٥٢	-	١٨,٤٥٢	إيرادات أخرى
(١٢,٢٥٢)	-	(١٢,٢٥٢)	مصروفات أخرى
(٢,٣٨٦)	-	(٢,٣٨٦)	خسائر فروق عملة اجنبية
٢٢,٩٩٣	-	٢٢,٩٩٣	إجمالي الربح من نتائج الأعمال الأخرى
٢٤١,١٤٦	(٥,٩٨٩)	٢٤٧,١٣٥	صافي الربح قبل الزكاة
(١٣,٩٥٦)	-	(١٣,٩٥٦)	مخصص الزكاة
٢٢٧,١٩٠	(٥,٩٨٩)	٢٣٣,١٧٩	صافي الربح
			الدخل الشامل الأخر :
(٣,٢٨٨)	(٣,٢٨٨)	-	الخسائر والأرباح الإكتوارية
١١,٦٣٩	١١,٦٣٩	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٨,٣٥١	٨,٣٥١	-	مجموع عناصر الدخل الشامل الأخر
٢٣٥,٥٤١	٢,٣٦٢	٢٣٣,١٧٩	إجمالي الدخل الشامل للسنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

د- تسوية حقوق المساهمين
نتج عن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي بعض التسويات في حقوق المساهمين وفيما يلي ملخص لها :

- تسوية حقوق المساهمين كما في ١-١-٢٠١٦

إجمالي حقوق المساهمين	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٢,٣٥٢,٠٣٣	-	١٣,٦١٩	٦٤٣,٧٧٥	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد وفقاً للمعايير السعودية
							تسويات تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي:
							أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
-	١٣,٦١٩	(١٣,٦١٩)	-	-	-	-	(الخصائر) الإكتوارية
(٣,٩٦١)	-	-	(٣,٩٦١)	-	-	-	مجمع اهلاك قطع الغيار
(٤٦,٥٧٠)	-	-	(٤٦,٥٧٠)	-	-	-	مخصص احلال المصنع
(١٨,٠٠٠)	-	-	(١٨,٠٠٠)	-	-	-	خسائر الهبوط في قيمة الإستثمار
(٦٦,٩٩٦)	-	-	(٦٦,٩٩٦)	-	-	-	إجمالي تسويات حقوق المساهمين
(١٣٥,٥٢٧)	١٣,٦١٩	(١٣,٦١٩)	(١٣٥,٥٢٧)	-	-	-	الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
٢,٢١٦,٥٠٦	١٣,٦١٩	-	٥٠٨,٢٤٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	

- تسوية حقوق المساهمين كما في ٣١-١٢-٢٠١٦

إجمالي حقوق المساهمين	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٢,٣٨٠,٢٥١	-	٢٥,٢٥٨	٦٦٠,٣٥٤	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد وفقاً للمعايير السعودية
							تسويات تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي:
							أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
-	٢٥,٢٥٨	(٢٥,٢٥٨)	-	-	-	-	(الخصائر) الإكتوارية
(٤,٩٣٨)	(٣,٢٨٨)	-	(١,٦٥٠)	-	-	-	مجمع اهلاك قطع الغيار
(٥٢,٦٧٠)	-	-	(٥٢,٦٧٠)	-	-	-	مخصص احلال المصنع
(١٨,٦٠٠)	-	-	(١٨,٦٠٠)	-	-	-	خسائر الهبوط في قيمة الإستثمار
(٦٦,٩٩٦)	-	-	(٦٦,٩٩٦)	-	-	-	إجمالي تسويات حقوق المساهمين
(١٤٣,٢٠٤)	٢١,٩٧٠	(٢٥,٢٥٨)	(١٣٩,٩١٦)	-	-	-	الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
٢,٢٣٧,٠٤٧	٢١,٩٧٠	-	٥٢٠,٤٣٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨ - عقارات ، آلات ومعدات

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات أدوات	قطع غيار	آلات ومعدات	طوب حراري وكمرات طحن وأخرى	مباني	أراضي	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٣,٢٢٨,٨٢٢	١٥٨,٤٤٩	١٩,٥٩٨	٨٥,٩٩٦	٢,٠٥٥,٧١٩	٤٠,٨٥١	٨٦١,١٩٣	٧,٠١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٢٧,٩٦٩	٢٢,٩٥١	٤٢٩	-	٣,٤٩٦	٣٦٢	٧٣١	-	إضافات خلال السنة
(٣٦,٤٣٣)	-	-	-	(١,٤٠٨)	(٣٥,٠٢٥)	-	-	إستبعادات خلال السنة
٣,٢٢٠,٣٥٨	(١٦٤,٠٤٤)	٢٠,٠٢٧	(١٢,٦٠١)	١٦٧,٤٠٦	٧,٢٦٤	١,٩٧٥	-	تحويلات
	١٧,٣٥٦	٧٣,٣٩٥	٧٣,٣٩٥	٢,٢٢٥,٢١٣	١٣,٤٥٢	٨٦٣,٨٩٩	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢,١٢٤,٠٣٦	-	١٤,٤٢٦	٥٢,٦٧٠	١,٤٤٨,٨٧٥	٣١,٨٢٦	٥٧٦,٢٣٩	-	الإستهلاك المتراكم
١٠,٦,٣٥٥	-	١,٣٧٧	٥,٣٤١	٧٣,٩١٨	١٠,٤٤٠	١٥,٢٧٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(٣٥,٨١١)	-	-	-	(٧٨٦)	(٣٥,٠٢٥)	-	-	الإستهلاك المحصل خلال السنة
٢,١٩٤,٥٨٠	-	١٥,٨٠٣	٥١,١٢٠	١,٥٢٨,٨٩٨	٧,٢٤١	٥٩١,٥١٨	-	إستبعادات خلال السنة
	-	-	(٦,٨٩١)	٦,٨٩١	-	-	-	تحويلات
١,٠٢٥,٧٧٨	١٧,٣٥٦	٤,٢٢٤	٢٧,٢٧٥	٦٩٦,٣١٥	٦,٢١١	٢٧٢,٣٨١	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,١٠٤,٧٨٦	١٥٨,٤٤٩	٥,١٧٢	٣٣,٣٢٦	٦٠٦,٨٤٤	٩,٠٢٥	٢٨٤,٩٥٤	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,١٧٤,٩٤١	١٥٠,٥٥٥	٣,٤٧٣	٣٩,٤٢٥	٦٥٤,٤١٧	١٥,٤١٤	٣٠٣,٤١٦	٨,٢٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - استثمارات عقارية

الاجمالي	المباني	الاراضي	
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			الإستهلاك المتراكم
٢٣,١١٢	٢٣,١١٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-	الإستهلاك المحمل خلال السنة
٢٤,٧٤٤	٢٤,٧٤٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			صافي القيمة الدفترية
٩٧,٩٧٦	٤٦,٠٤٢	٥١,٩٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٩,٦٠٨	٤٧,٦٧٤	٥١,٩٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٠١,٧٤٦	٤٩,٨١٢	٥١,٩٣٤	في ١ يناير ٢٠١٦

١٠ - استثمارات متاحة للبيع

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

- 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 ٢٠١٥م 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 . علما بأنه خلال سنة ٢٠١٧ قامت الشركة بإكمال سداد القرض .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١ - استثمارات في شركة زميلة (بطريقة حقوق الملكية)

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

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٦٧,٥٧٧	١٠١,٨٤٤	١٢٢,٤٣٤	الرصيد في بداية السنة
١,٢٦٣	٢٠,٥٩٠	٦,١٢١	يضاف : الحصة في نتائج شركة زميلة
(٦٦,٩٩٦)	-	-	يطرح : خسائر هبوط في قيمة الإستثمار (*)
١٠١,٨٤٤	١٢٢,٤٣٤	١٢٨,٥٥٥	الرصيد في نهاية السنة

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

١٢ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من الآتى :

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

١٣ - نم مدينة تجارية

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٨٩,٦٨٣	٢٤٨,٥١١	٢١٧,٦٩٠	نم مدينة تجارية
(٨٥٣)	(٨٥٣)	(٢,٦٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيله(*)
١٨٨,٨٣٠	٢٤٧,٦٥٨	٢١٥,٠٢٤	

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٤,٢٥١	٣٨,٣٥٥	٥٣,٧٠٦	محتجزات اعمال - مدينة (*)
١٨,٨٥٩	١٣,٣٤٩	١٢,٥٢٠	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٧١٥	١٢,٤٢٥	١٠,٦٤٨	سلف وأمانات موظفين
١١,٢٣٦	١٠,٠٥٣	٦,٥١٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,١٢١	٣,٥٤٤	٣,٥٣٥	أخرى
٧٣,١٨٢	٧٧,٧٢٦	٨٦,٩٢١	

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

١٥ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الآتي :

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

(*) هي ودائع لدي بنوك محلية بمتوسط العائد على ودائع المربحة قصيرة الأجل ١,٦٤% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م : بمتوسط عائد ٢,١٢% ، ١٠ يناير ٢٠١٦م : لا شيء) .

١٦ - رأس المال

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

١٧ - 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 إلي 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 .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨- قرض طويل الأجل

بناء على تعاقده الشركة مع البنك السعودي الفرنسي في ٧ إبريل ٢٠١٦ حصلت الشركة على قرض تورق بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي يسدد على ٨ أقساط ربع سنوية بدأت في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وتنتهي في عام ٢٠١٨ م .
وطبقا لإتفاقية القرض مع البنك السعودي الفرنسي فإن الشركة قد تعهدت في حالة ما إذا قررت في أي وقت بيع الاستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة فإنها تلتزم بإيداع متحصلات البيع في حسابها بالبنك السعودي الفرنسي. فيما يلي حركة القرض :

ريال سعودي	
١١٥,٠٠٠	القرض المستلم خلال عام ٢٠١٦
(٤٣,١٢٥)	المسدد خلال عام ٢٠١٦
٧١,٨٧٥	المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٧١,٨٧٥)	المسدد خلال السنة
-	المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

١٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٢٠- مخصصات أخرى

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

٢١- نم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٢- 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 اليمينية 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 ٢٠١٧ كما يلي :

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

٢٣- دائنو توزيعات أرباح

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

٢٤- 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 :

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

ب - حركة مخصص الزكاة

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

ج - موقف الربط الزكوي

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

٢٥ - المبيعات

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥٩٦,٢٥٦	٤٢٥,٠٣١	أسمنت
٢٦٠,٣٣٤	٢١٥,٥٧٦	خرسانة مسبقة الصنع
٨٥٦,٥٩٠	٦٤٠,٦٠٧	

٢٦ - المصروفات العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٧,٥٤١	٣٤,٦٦٦	رواتب وأجور وبدلات
٢,٦٢٦	٢,٦٧٩	إستهلاك
٤,٩٩١	٦,٦٤٧	مواد ووسائل مساعدة
١١,٦١٠	٧,٢٢٢	أخرى
٥٦,٧٦٨	٥١,٢١٤	

٢٧ - المصروفات بيع وتسويق

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٨,٥٩٠	٨,٣١٩	مرتبات
٦,١٤٤	٥,٧٦٣	المساعدة التقنية
٦٠	٢٩	استهلاك
٨٢٢	٦٤٣	أخرى
١٥,٦١٦	١٤,٧٥٤	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨- إيرادات إستثمارات

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	٩,٣٠٦
١,٢١١	١,١٥٣
١,٢١١	١٠,٤٥٩

إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
إيرادات مراهقة قصيرة الأجل

٢٩- إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣,٢١٦	١٠,٤٢٢
٦٩	٤,٤٤٩
٥,١٦٧	٤,٩٠٥
١٨,٤٥٢	١٩,٧٧٦

إيرادات إيجار
مبيعات خردة
أخرى

٣٠- مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧,٤٢٥	٤,٥٤٧
٤,٨٢٧	٦,٣٧٧
١٢,٢٥٢	١٠,٩٢٤

مصروفات البرج الإداري للشركة
مصروفات متنوعة

٣١- الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي ، ١ يناير ٢٠١٦ مبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي) .

٣٢- التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على الشركة لالتزامات محتملة مقابل إتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي ، ١ يناير ٢٠١٦ م بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي) .

٣٣- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٠ ابريل ٢٠١٧ م علي توزيع أرباح نقدية علي مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٦ م بإجمالي مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي وحصه السهم الواحد ١,٥ 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 .

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٠ مارس ٢٠١٨ م بتوزيع 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 .

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٤ - المعلومات القطاعية

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

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

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

٣٥ - الأدوات المالية

- إدارة المخاطر

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

مخاطر السوق

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

أ - مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في 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 العملات

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في 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 و ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصاريف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً بالإضافة إلى وجود ضمانات مقدمة من العملاء لتغطية أية مديونيات متوقع عدم تحصيلها .

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

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات 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 أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة القياس المستند إلى السوق والإفتراضات 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 مقارنة بقيمتها العادلة.

٣٦- إعتناء القوائم المالية

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

شركة اسمنت 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 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	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