



اسمنت الشرقية  
Eastern Cement

التقرير السنوي لعام ٢٠١٩م  
ANNUAL REPORT 2019

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ





خادم الحرمين الشريفين  
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



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



صاحب السمو الملكي الأمير  
أحمد بن فهد بن سلمان  
نائب أمير المنطقة الشرقية



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





اسمنت الشرقية  
Eastern Cement





الأستاذ / محمد بن سعد الفراج السبيعي  
رئيس مجلس الإدارة



المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / إبراهيم بن سالم الرويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن وصل الله الحربي  
عضو مجلس الإدارة



الدكتور / زامل بن عبدالرحمن المقرن  
عضو مجلس الإدارة



المهندس / فهد بن راشد العتيبي  
عضو مجلس الإدارة الرئيسي التنفيذي



الأستاذ / وليد بن محمد الجعفري  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد بن عبدالرحمن البليهد  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخليل  
عضو مجلس الإدارة



اسمنت الشرقية  
Eastern Cement





اسمنت الشرقية  
Eastern Cement

تقرير مجلس الإدارة  
عن السنة المالية  
المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م





## المحتويات

رقم الصفحة	البيان	رقم الفقرة
٤	نشاط الشركة الرئيسي	١
٤	الإنتاج والمخزون	٢
٤	التسويق والمبيعات	٣
٤	وصف لأنواع النشاط الرئيسة للشركة مع تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة	٤
٥	القوائم المالية	٥
٥	قائمة المركز المالي	٦
٦	قائمة الدخل	٧
٦	علامة الجودة	٨
٧	تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف)	٩
٧	المسؤولية الاجتماعية	١٠
٧	البيئة والأمن والسلامة	١١
٧	النشاط الإستثماري	١٢
٩	المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواءً أكانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي	١٣
٩	المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة	١٤
٩	إستراتيجيات الشركة	١٥
٩	وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة	١٦
١٠	المخاطر	١٧
١١	وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم	١٨
١١	الأرباح المقترح توزيعها	١٩
١٢	حوكمة الشركات	٢٠
١٢	أسماء اعضاء مجلس الإدارة واعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم	٢١
١٩	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها	٢٢
٢٠	تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي – عضو مجلس إدارة غير تنفيذي – عضو مجلس إدارة مستقل	٢٣
٢٠	وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود إلى أشخاص (عدا اعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٩م)	٢٤
٢٠	وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة. وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٩م)	٢٥
٢١	بيان بتاريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات	٢٦
٢١	عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين	٢٧
٢٢	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها	٢٨
٢٢	الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة	٢٩
٢٢	توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة	٣٠





٢٢	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 إستشارية	٣١
٢٤	الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات	٣٢
٢٦	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها	٣٣
٢٦	أي عقوبة أو جزاء أو تدير إجترافي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل	٣٤
٢٦	لجان مجلس الإدارة	٣٥
٣٠	إدارة المراجعة الداخلية	٣٦
٣٠	نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة	٣٧
٣٠	توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده	٣٨
٣١	توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها	٣٩
٣١	إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	٤٠
٣١	معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال والعقود، وطبيعة هذه الأعمال والعقود وشروطها ومدتها ومبلغها، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك	٤١
٣١	وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك	٤٢
٣١	وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها الشركة	٤٣
٣١	وصف لأي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة، وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة	٤٤
٣١	وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة	٤٥
٣١	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت	٤٦
٣٢	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح	٤٧
٣٢	بيان بقيمة أي إستثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة	٤٨
٣٢	الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل إستخدامات هذه الأسهم	٤٩
٣٢	اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها	٥٠
٣٢	تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة	٥١
٣٢	إقرارات مجلس الإدارة	٥٢
٣٢	اقتراحات مجلس الادارة	٥٣





## بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الكرام

إلى السادة مساهمي شركة اسمنت المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويشكركم على تلبية دعوته لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية التاسعة كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقد تم إعداد هذا التقرير بما يتوافق مع متطلبات نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وينتمز مجلس الإدارة هذه الفرصة ليُجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين، ويدعو المولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة 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 وصاحب السمو الملكي الأمير/ أحمد بن فهد بن سلمان بن عبد العزيز نائب أمير المنطقة الشرقية لمساندتهما الفعالة ودعمها المستمر للشركة. والله الموفق.

التاريخ: ١٤٤١/٠٧/٢٢هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠٣/١٧م





### (١) نشاط الشركة الرئيسي

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

### (٢) الإنتاج والمخزون

(الأرقام بالآلاف الأطنان)

بيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٠٨٢	٢,٥٤٥	(١٨,٢) %
كمية إنتاج الأسمنت	٢,٤٣٠	٢,١١٢	١٥,١ %
كمية مخزون الكلنكر	٢,٦٩٦	٣,١٠١	(١٣,١) %

### (٣) التسويق والمبيعات

(أ) السوق المحلي للأسمنت

تحسن الطلب على الأسمنت في السوق المحلي السعودي خلال عام ٢٠١٩ م بشكل طفيف حيث بلغت خلاله كمية المبيعات المحلية ٤٢ مليون طن تقريباً مقارنة بكمية ٤١ مليون طن تقريباً تم بيعها خلال عام ٢٠١٨ م بارتفاع بلغت نسبته (٢,٤%).

(الأرقام بالآلاف الأطنان)

(ب) مبيعات الشركة

بيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	نسبة التغير
كمية مبيعات الأسمنت	٢,٤٣٨	٢,١٣٠	١٤,٥ %

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

(بالآلاف الريالات)

السنة	مبيعات الأسمنت المحلية	مبيعات الأسمنت المصدرة	مجموع مبيعات الأسمنت	مبيعات الكلنكر المصدرة	مبيعات الخرسانة مسبقة الصنع	المجموع الكلي للمبيعات
٢٠١٨ م	٣٨٤,٤٨٣	١٨,٧٩٤	٤٠٣,٢٧٧	-	١٦٢,٤٦٧	٥٦٥,٧٤٤
النسبة	٦٨,٠ %	٣,٣ %	٧١,٣ %	-	٢٨,٧ %	١٠٠ %
٢٠١٩ م	٥٦٥,٠٤٣	٢٤,٧٠٤	٥٨٩,٧٤٧	١٩,٩٧٣	١١٩,٠٧٨	٧٢٨,٧٩٨
النسبة	٧٧,٦ %	٣,٤ %	٨١,٠ %	٢,٧ %	١٦,٣ %	١٠٠ %

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





#### ٥) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وقد بدأت الشركة بتطبيق تلك المعايير اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١ وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتابع الشركة ما يصدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حيث طبقت المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من بداية عام ٢٠١٩م.

#### ٦) قائمة المركز المالي

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

(بالآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
عقارات وآلات ومعدات	٨٦٨,٦١١	٩٤٦,٨١٨	١,٠٢٥,٧٧٨	١,١٠٤,٧٨٦	١,٢٢٥,٢٦٢
موجودات غير متداولة أخرى	٨٠٢,٧٠٩	٦٢١,٤١٦	٥٤٢,٤٧٤	٥٣٧,٣١٨	٤٧٢,٤٧٨
موجودات متداولة	١,٠٩٣,٦١٤	٩٤٥,٩٦٥	٨٦٦,٧٢١	١,٠٥١,٤٧٧	٩٤٢,٩٤٣
مجموع الموجودات	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٦٤٠,٦٨٣
حقوق المساهمين	٢,٤١١,٧٣٦	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,١٥٠,٣٢١	٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,٣٥٢,٠٣٣
مطلوبات غير متداولة	١٠٣,٠٩٤	٩١,٨٢٦	٩٣,٧٦٥	١٠٥,٢١٤	٥٣,٥٩٥
مطلوبات متداولة	٢٥٠,١٠٤	٢٢٠,٤٨٩	١٩٠,٨٨٧	٣٥١,٣٢٠	٢٣٥,٠٥٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٦٤٠,٦٨٣

(بالآلاف الريالات)

ب) قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقارنة بالعام السابق

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	قيمة التغير	نسبة التغير %
عقارات وآلات ومعدات	٨٦٨,٦١١	٩٤٦,٨١٨	(٧٨,٢٠٧)	(٨,٣%)
موجودات غير متداولة أخرى	٨٠٢,٧٠٩	٦٢١,٤١٦	١٨١,٢٩٣	٢٩,٢%
موجودات متداولة	١,٠٩٣,٦١٤	٩٤٥,٩٦٥	١٤٧,٦٤٩	١٥,٦%
مجموع الموجودات	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢٥٠,٧٣٥	١٠,٠%
حقوق المساهمين	٢,٤١١,٧٣٦	٢,٢٠١,٨٨٤	٢٠٩,٨٥٢	٩,٥%
مطلوبات غير متداولة	١٠٣,٠٩٤	٩١,٨٢٦	١١,٢٦٨	١٢,٣%
مطلوبات متداولة	٢٥٠,١٠٤	٢٢٠,٤٨٩	٢٩,٦١٥	١٣,٤%
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٥١٤,١٩٩	٢٥٠,٧٣٥	١٠,٠%





(٧) قائمة الدخل

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

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
المبيعات، بالصافي	٧٢٨,٧٩٨	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠	٩٣٩,٩٥٨
تكلفة المبيعات	(٥٠٥,٧٣٧)	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)	(٥٤٦,٠٥٩)
إجمالي الربح	٢٢٣,٠٦١	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧	٣٩٣,٨٩٩
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦١,٥٩٥)	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)	(٦٣,٧٠٥)
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	١٦١,٤٦٦	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣	٣٣٠,١٩٤
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٣٨,٨٣٠	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣	١٤,١٩٦
مخصص الزكاة الشرعية	(١٩,٦٠٠)	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)	(١١,٥٠٠)
صافي الربح بعد الزكاة	١٨٠,٦٩٦	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠	٣٣٢,٨٩٠

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

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	قيمة التغير	نسبة التغير %
المبيعات، بالصافي	٧٢٨,٧٩٨	٥٦٥,٧٤٤	١٦٣,٠٥٤	٪٢٨,٨
تكلفة المبيعات	(٥٠٥,٧٣٧)	(٤٣٤,٥٨٢)	(٧١,١٥٥)	(٪١٦,٤)
إجمالي الربح	٢٢٣,٠٦١	١٣١,١٦٢	٩١,٨٩٩	٪٧٠,١
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٦١,٥٩٥)	(٦٢,٣٠٣)	٧٠,٨	٪١,١
إجمالي الربح من الأعمال الرئيسية	١٦١,٤٦٦	٦٨,٨٥٩	٩٢,٦٠٧	٪١٣٤,٥
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٣٨,٨٣٠	٢٩,٤٧٧	٩,٣٥٣	٪٣١,٧
مخصص الزكاة الشرعية	(١٩,٦٠٠)	(٢٨,٥٨٨)	٨,٩٨٨	٪٣١,٤
صافي الربح بعد الزكاة	١٨٠,٦٩٦	٦٩,٧٤٨	١١٠,٩٤٨	٪١٥٩,١

الارتفاع الملحوظ في صافي الربح يعود للأسباب التالية:

- ١- زيادة في إيرادات المبيعات نتيجة لزيادة كميات البيع وتحسن أسعار البيع.
- ٢- زيادة في إيرادات الإستثمارات.
- ٣- انخفاض مخصص الزكاة ورد مخصص خسائر الإئتمان.
- ٤- انخفاض خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات.

(٨) علامة الجودة

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



#### ٩) تنمية الموارد البشرية (التدريب وتوطين الوظائف)

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

وبما أن الإستثمار في الموارد البشرية يمثل أحد إستراتيجيات الشركة فقد واصل 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 مما أسهم بشكل فعال في تحسين الأداء الوظيفي وقد بلغ عدد العاملين السعوديين بالشركة بنهاية عام ٢٠١٩م (٤٢٤) عاملاً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٨٧٦) عاملاً بنسبة ٤٨٪ من إجمالي العاملين.

#### ١٠) المسؤولية الاجتماعية

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

وخلال عام ٢٠١٩م دعمت الشركة فعاليات اليوم العالمي للدفاع المدني لعام ١٤٤١هـ بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال، كما التزمت الشركة بتقديم دعم عيني (أسمنت) لمشروع وقف منار القرآن التابع للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجبيل بما يعادل ٤٥٠,٠٠٠ ريال.

#### ١١) البيئة والأمن والسلامة

تتبع شركتكم أجود معايير سلامة البيئة وتبذل باستمرار جهوداً كبيرة لتحسين وتطوير وسائل الحفاظ على البيئة وقد أنفقت أموال كبيرة في سبيل الإستحواذ على افضل واحداث الأجهزة والمعدات البيئية .

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

وتولي الشركة إهتماماً كبيراً بالأمن والسلامة بمواقع العمل وفي هذا الصدد قامت بالتالي:

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

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

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

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

#### ١٢) النشاط الإستثماري

تتكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠١٩م من التالي:

أ) الإستثمار في المراجحات الشرعية:

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

ب) الإستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:



الأرباح المستلمة خلال عام ٢٠١٩ م	الدولة محل التأسيس والمحل الرئيس للعمليات	نشاط الشركة	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة	رأس مال الشركة	اسم الشركة	م
لا يوجد	المملكة العربية السعودية	مزاولة جميع أوجه الأنشطة التي تتعلق بمجالات الطاقة، بما في ذلك صناعة المواد الهيدروكربونية والكيميائية وغيرها من الصناعات المرتبطة بها والمكاملة لها أو أي نشاط آخر داخل المملكة أو خارجها وفقا لنظامها الأساسي		١,٧٧٤,٠٦٤ سهم	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بدون قيمة اسمية	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (شركة مساهمة مدرجة)	١
٨,١٥٦,٢٤٨,٥٠ ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيماوية والكهربائية وتحلية المياه وأعمال الجوفوقيزيا والمساحة وحفر آبار البترول والغاز وما يتعلق بها من أوجه النشاط اللازم للتغلب عن الموارد الهيدروكربونية.	٥,٤٣٧%	٢٧,١٨٧,٤٩٥ سهم	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة غير مدرجة)	٢
٣,٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وفساح المجال للقطاع الخاص باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية لتنمية الصناعات المحلية	١١,٥١١%	٢٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي (شركة مساهمة مدرجة)	٣
لا يوجد	الجمهورية اليمنية	إنتاج الكالكس وتصنيع وتسويق الإسمنت البورتلاندي العادي والقاوم للكلوريات وبشكل عام جميع أنواع الأسمنت	٣,١٥٨%	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة	١٤٧,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ١,٤٢٥,٠٠٠ حصة القيمة الاسمية ١٠٠ دولار أمريكي	الشركة العربية اليمنية للإسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٤
لا يوجد	المملكة العربية السعودية	إنتاج ونقل وتركيب المنتجات الخرسانية مسيقة الصنع	١,٠٠%	٥٥٠,٠٠٠ حصة	٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٥٥,٠٠٠ حصة القيمة الاسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي	شركة براينسا السعودية للخرسانة مسيقة الصنع (فروع الشركة)	٥



١٣) المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواءً أكانت واجبة السداد عند الطلب أو غير ذلك) وكشف بالمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي لا يوجد.

#### ١٤) المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة

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

المدفوعات النظامية المسددة خلال عام ٢٠١٩ م والمدفوعات النظامية المستحقة ولم تسدد حتى نهاية عام ٢٠١٩ م: (بالآلاف الريالات)

البيان	المسدد	المستحق ولم يسدد	وصف موجز لها	بيان الأسباب
الزكاة الشرعية	٢٠,١٦٤	١٩,٩٨٣	الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
ضريبة القيمة المضافة	١٧,٢٩٩	١,٩٠٧	ضريبة القيمة المضافة	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
ضريبة استقطاع	٥٢٢	٢١	ضريبة استقطاع	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
وكالة الوزارة للثروة المعدنية	١٤,٧٤٠	١٥,٠٧٢	رسوم الحجر الجيري والطفل	وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٩,٦٤٧	٨٠٣	اشترك العاملون بالشركة في التأمينات الاجتماعية	وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
تأشيرات وإقامات	٤١٥	-	تكاليف تأشيرات وإقامات الموظفين غير السعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة الداخلية
رسوم مكتب العمل	١,٧٠٦	-	رسوم رخص العمل للموظفين غير السعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رسوم جمركية	٢,٠٠٧	-	رسوم جمركية	وفقاً لأنظمة الجمارك السعودية
<b>المجموع</b>	<b>٦٦,٥٠٠</b>	<b>٣٧,٧٨٦</b>		

#### ١٥) إستراتيجيات الشركة

تركز 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 بالاستثمار في مشاريع التوسع الرأسي والأفقي لصناعة الأسمنت والمشاريع الأخرى المرتبطة بالصناعة.

#### ١٦) وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة

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

##### 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.



٢- في إطار سعي الشركة لتخفيض تكلفة الإنتاج وللإلتزام بمعايير مركز كفاءة الطاقة السعودي تعمل الشركة حالياً على عدة مشاريع من شأنها تخفيض إستهلاك الطاقة.

#### ب) التوقعات لعام ٢٠٢٠م:

هنالك بعض البوادر الإيجابية المتوقعة نتيجة تحسن الطلب المحلي في الربع الرابع من عام ٢٠١٩م وتوقع إستمرار هذه الوتيرة نتيجة الانفاق على مشاريع الإسكان الذي من شأنه دعم إيرادات الشركة في عام ٢٠٢٠م الأمر الذي تتوقع معه الشركة في حال حدوثه أن تكون أرباحها لعام ٢٠٢٠م في مستوى أرباح عام ٢٠١٩م.

أما على صعيد العوامل التي قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠٢٠م فهي عدة، منها دخول طاقات جديدة تزيد من حجم الأسمنت المعروض ومن حدة المنافسة على الحصة السوقية مما يدفع إلى انخفاض أسعار الأسمنت محلياً، 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 والإستجابة السريعة لمتغيرات السوق.

#### ١٧) المخاطر

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

##### أ) المنافسة:

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

##### ب) تقلبات الطلب في سوق الأسمنت:

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

##### ج) حجم المخزون:

إرتفاع حجم مخزون الكلنكر يؤثر سلباً على سيولة الشركة.

##### د) إمداد الوقود:

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

##### هـ) الأنظمة والقرارات الحكومية:

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

##### و) الإستثمار في الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة:

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

لقد حققت الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة خلال عام ٢٠١٩م أرباحاً صافية بلغت ٢٣,٥ مليون دولار أمريكي (٢٣,٨ مليون دولار أمريكي خلال عام ٢٠١٨م) كما استمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.



ز) مخاطر مالية:

- ١- مخاطر السيولة: تتمثل في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية في وقت 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، وتُدير الشركة مخاطر الإئتمان فيما يخص عملائها عن طريق تغطية الأرصدة القائمة لجميع عملاء الأسمت بخطابات ضمان بنكية ووضع حدود إئتمان لكل عميل والمراقبة المستمرة لأعمار الذمم والسعي لتوسيع قاعدة العملاء، وفيما يخص النقد لدى البنوك فإن الشركة تعتمد على توزيع النقدية على أكثر من بنك محلي.
- ٣- مخاطر العملة: تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، تتعرض الشركة إلى تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال أعمالها العادية، وتراقب الشركة تذبذب العملات ولا تعتقد بأن أثرها جوهرياً، معاملات الشركة الجوهريّة تتم بالريال السعودي، الدولار الأمريكي، واليورو.
- ٤- مخاطر أسعار العمولة: تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغيرات في أسعار العمولة في السوق، وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة، وتدير الشركة هذه المخاطر بالمراقبة المستمرة لحركة أسعار العمولات.

١٨) وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم

- تعتمد سياسة الشركة في توزيع الأرباح على ما ورد بالنظام الأساس للشركة وعلى مقدار صافي الأرباح القابلة للتوزيع وتوفّر الأموال وحاجة الشركة لرأس المال لتنفيذ الخطط التوسعية والإستثمارات المستقبلية وتهدف سياسة توزيع الأرباح إلى التحسين المستمر في قيمة إستثمار مساهمي الشركة.
- وقد درجت الشركة منذ تأسيسها على توزيع أرباح للمساهمين بموجب قرار يصدر من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة. وحسب المادة الثامنة والأربعون من النظام الأساس للشركة وسياسة توزيع الأرباح توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:
- ١- يُجَنَّب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب<sup>١</sup> 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 احتياطي أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات إجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
  - ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة 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.
  - ٦- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح.

١٩) الأرباح المقترحة توزيعها

بناءً على النتائج المالية المحققة خلال عام ٢٠١٩م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (١٢٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (١,٥٠) ريال للسهم وبنسبة (١٥٪) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) 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 ٢٠٢٠/٠٩/٠٤هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٧م.

علماً بأن الجمعية العامة المنعقدة في ٢٥/٠٨/١٤٤٠هـ الموافق ٣٠/٠٤/٢٠١٩م وافقت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (٦٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (٠,٧٥) ريال للسهم وبنسبة (٧,٥٠٪) من رأس المال، وعدد الأسهم

<sup>١</sup> بلغ الاحتياطي النظامي ٤٣٠ مليون ريال بنسبة (٥٪) من رأس المال المدفوع في ٢٠٠٨/١٢/٣١م.



المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، وكانت الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق وتم توزيع الأرباح يوم ١٠/٠٩/١٤٤٠هـ الموافق ١٥/٠٥/٢٠١٩م.

## ٢٠. حوكمة الشركات

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

في ٢٧/٠٥/٢٠١٣م 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 الجمعية العامة العادية الخامسة والأربعون المنعقدة في ٢٢/٠٨/١٤٣٩هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠١٨م وذلك لتتوافق مع التحديثات الواردة في قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٣-٤٥-٢٠١٨ بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤٣٩هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠١٨م. تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بإستثناء الأحكام الواردة أدناه:

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



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

طبقاً للمادة التاسعة عشر من نظام الشركة الأساس يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من تسعة أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات مالية، وقد تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية التي تبدأ في ٢٠١٨/٠١/٢٩ م وتنتهي في ٢٠٢١/٠١/٢٨ م في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٤٣٩/٠٣/٢٤ الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢ م، وخلال عام ٢٠١٩ م طرأت التعديلات التالية على تكوين مجلس الإدارة:

- ١- استقال سعادة الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة بسبب ظروفه الصحية اعتباراً من ٢٠١٩/٠٤/٣٠ م.
  - ٢- تم تعيين سعادة الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي (عضو مستقل) رئيساً لمجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٤/٣٠ م وحتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة.
  - ٣- تم تعيين سعادة الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي) نائباً لرئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٤/٣٠ م وحتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة.
  - ٤- تم تعيين سعادة الأستاذ/ وليد بن محمد بن عبد الله الجعفري (عضو مستقل) عضواً بمجلس الإدارة في المركز الشاغر اعتباراً من ٢٠١٩/٠٥/٠١ م وحتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة وقد تم قبول هذا التعيين بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات بالشركة. علماً أن موافقة المجلس لا تُعدّ نهائية، وهذا التعيين معروض على جمعيتكم الحالية لإقراره.
- وقد وافق مجلس الإدارة على التعديلات المذكورة أعلاه في اجتماعه المنعقد مساء يوم ٢٠١٩/٠٤/٣٠ م وأعلنت الشركة عن هذه التعديلات على موقع السوق المالية السعودية في ٢٠١٩/٠٥/٠١ م.
- ويتكون مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م من السادة الاعضاء المذكورين أدناه:

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

وفيما يلي بياناتهم بالتفصيل:

### (١) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي

#### رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة التنفيذية

١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة التنفيذية	الوظائف الحالية
٢- شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة: عضو مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي	
٣- الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة): عضو مجلس الإدارة	
٤- شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل): عضو مجلس الإدارة	
٥- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس الإدارة	
٦- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو): عضو مجلس الإدارة	
٧- شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة	
٨- شركة مشرف للتطوير العقاري: عضو مجلس الإدارة	
لا يوجد	الوظائف السابقة
ماجستير في إدارة الأعمال MBA الجامعة الأمريكية في بيروت	المؤهلات
بكالوريوس في إدارة التمويل - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن	الخبرات
إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية	



(٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس

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

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

(٣) المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المكافآت والترشيحات

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





(٤) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن

عضو مجلس الإدارة

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

(٥) المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية

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

(٦) الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري

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

الوظائف الحالية	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، رئيس لجنة المكافآت والترشيحات، عضو لجنة المراجعة ٢- شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة: العضو المنتدب ورئيس مجلس الإدارة ٣- شركة ولاء للتأمين التعاوني: عضو مجلس الإدارة ٤- الشركة المتقدمة للبتروكيماويات: عضو مجلس الإدارة ٥- شركة سياحة العالمية: نائب رئيس مجلس الإدارة ٦- الشركة الخليجية للتعمير العقاري: رئيس مجلس الإدارة ٧- شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة ٨- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) عضو مجلس الإدارة ٩- شركة الأغذية الفاخرة: عضو مجلس الإدارة ١٠- شركة مشرف للتطوير العقاري: عضو مجلس الإدارة
الوظائف السابقة	١- شركة مقاولات الخليج للشحن والتفريغ المحدودة: المدير العام، عضو مجلس الإدارة
المؤهلات	بكالوريوس في الاقتصاد جامعة الملك سعود
الخبرات	إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية



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

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

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

(٨) الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد (ممثل صندوق الإستثمارات العامة)

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

الوظائف الحالية	١- شركة أسمنت المنطقة الشرقية: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة ٢- الشركة السعودية للكهرباء، عضو اللجنة التنفيذية ٣- شركة صندوق الصناديق: عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية ٤- الشركة السعودية لإعادة التدوير: عضو مجلس الإدارة ٥- الصندوق السعودي الأردني للإستثمار: عضو مجلس الإدارة ٦- صندوق الإستثمارات العامة: مسؤول إستثمار ٧- شركة طاقة: عضو مجلس الإدارة
الوظائف السابقة	١- سنايل للإستثمار: مسؤول إستثمار ٢- فيرجن موبايل السعودية: عضو مجلس الإدارة ٣- صندوق التنمية الصناعي: محلل مالي
المؤهلات	ماجستير في الإدارة London Business School بكالوريوس في المالية جامعة الأمير سلطان
الخبرات	إدارية، مالية، إقتصادية

(٩) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية، الرئيس التنفيذي

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



(١٠) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي

عضو لجنة المراجعة

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

(١١) الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن

من كبار التنفيذيين

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



**(١٢) الأستاذ/ الفضل بن عباس العمومي**

**من كبار التنفيذيين**

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

**(١٣) الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى**

**من كبار التنفيذيين**

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

**(١٤) المهندس/ علي بن يحيى زليعي**

**من كبار التنفيذيين**

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



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

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	مقر الشركة	الكيان القانوني للشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	مقر الشركة	الكيان القانوني للشركة
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل) شركة معارض الظهران الدولية شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) شركة تطوير التقنيات الذكية شركة مشرف للتطوير العقاري	داخل المملكة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة ذات مسئولية محدودة ذات مسئولية محدودة ذات مسئولية محدودة	داخل المملكة	داخل المملكة
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	خارج المملكة	خارج المملكة	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	شركة المعجل للتجارة والمقاولات الشركة العربية للأنابيب شركة اليمامة لحديد التسليح شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة الخبز للأنابيب	داخل المملكة	داخل المملكة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة اليمامة للرخام والجرانيت الشركة المتحدة للصناعات التعدينية شركة الإستثمارات التقنية شركة معارض الظهران الدولية شركة صناعات الأغذية (ديمة)	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة
الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة شركة الظهران للإعمار	خارج المملكة	خارج المملكة	شركة سيناك الخليج للمعادن شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار الصناعي والزراعي المحدودة الشركة السعودية المصرية للتعمير الشركة السعودية المصرية للبناء	خارج المملكة	خارج المملكة	الشركة السعودية الباكستانية للإستثمار الصناعي والزراعي المحدودة الشركة السعودية المصرية للتعمير الشركة السعودية المصرية للبناء	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة
الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة شركة ولاء للتأمين التعاوني الشركة المتقدمة للبتروكيماويات شركة سياحة العالمية الشركة الخليجية للتعمير العقاري شركة تطوير التقنيات الذكية شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) شركة الأغذية الفاخرة شركة مشرف للتطوير العقاري	داخل المملكة	داخل المملكة	شركة مفاولات الخليج للشحن والتفريغ المحدودة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة ذات مسئولية محدودة ذات مسئولية محدودة ذات مسئولية محدودة ذات مسئولية محدودة
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	شركة صندوق الصناديق الشركة السعودية لإعادة التدوير الصندوق السعودي الأردني للإستثمار شركة طاقة	داخل المملكة	داخل المملكة	شركة الإستثمارات الرائدة	داخل المملكة	شركة حكومية
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	شركة صندوق الصناديق الشركة السعودية لإعادة التدوير الصندوق السعودي الأردني للإستثمار شركة طاقة	داخل المملكة	داخل المملكة	شركة الإستثمارات الرائدة	داخل المملكة	شركة حكومية
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	خارج المملكة	خارج المملكة	الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما) شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان) شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بيطار) شركة نماء للكيماويات شركة الجبيل للصناعات الكيماوية (جنا) الشركة العربية للقلويات (صودا) شركة نماء للإستثمار الصناعي	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة



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

الرقم	اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل)
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	مستقل
٢	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	غير تنفيذي
٣	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	مستقل
٤	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	غير تنفيذي
٥	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	مستقل
٦	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	مستقل
٧	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	غير تنفيذي
٨	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	غير تنفيذي
٩	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	تنفيذي

٢٤) وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود إلى أشخاص (عدا اعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٩م) لا يوجد.

٢٥) وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠١٩م)

الرقم	اسم من تعود له المصلحة أو الأوراق التعاقدية أو حقوق الاكتتاب	المنصب	عدد الأسهم كما في بداية العام	عدد الأسهم كما في نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-
٢	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	-
٣	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
٤	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-
٥	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	عضو مجلس الإدارة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-
٦	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
٧	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
٨	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	عضو مجلس الإدارة	-	-	-	-
٩	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	عضو مجلس الإدارة الرئيس	-	-	-	-
١٠	الأستاذ/ الفضل بن عباس العموي	مدير المبيعات	-	-	-	-
١١	الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن	المدير المالي	-	-	-	-
١٢	المهندس/ علي بن يحيى الزيلعي	مدير المصنع	-	-	-	-
١٣	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات	-	-	-	-

ملاحظة: لا يوجد لدى الشركة أدوات دين.



٢٦) بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات انعقدت جمعية عامة واحدة خلال عام ٢٠١٩م وفيما يلي بيانها:

الرقم	الاسم	اجتماع الجمعية الأول ٢٠١٩/٠٤/٣٠م
١	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد <sup>١</sup>	x
٢	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	✓
٣	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓
٤	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓
٥	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓
٦	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓
٧	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري <sup>٢</sup>	لا ينطبق
٨	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	✓
٩	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	✓
١٠	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	✓

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

الرقم	اسم العضو	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٣/١٩	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٤/٣٠	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/٠٩/١٧	الاجتماع الرابع ٢٠١٩/١٢/١٧	الإجمالي
١	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد <sup>٣</sup>	x	x	لا ينطبق	لا ينطبق	-
٢	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	✓	✓	✓	✓	٤
٣	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓	✓	✓	✓	٤
٤	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓	x	✓	٣
٥	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓	✓	✓	٤
٦	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	✓	✓	✓	٤
٧	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري <sup>٤</sup>	لا ينطبق	لا ينطبق	x	✓	١
٨	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	✓	✓	✓	✓	٤
٩	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	✓	✓	✓	✓	٤
١٠	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	✓	✓	✓	✓	٤

١) عبر الإتصال الهاتفي.

<sup>١</sup> استقال من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة في ٢٠١٩/٠٤/٣٠

<sup>٢</sup> تم تعيينه عضواً في مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٥/٠١

<sup>٣</sup> استقال من رئاسة وعضوية مجلس الإدارة في ٢٠١٩/٠٤/٣٠

<sup>٤</sup> تم تعيينه عضواً في مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٥/٠١



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

٢٩) الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة من خلال تنفيذ مهامها تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بوضع وتنفيذ معايير ووسائل لتقييم أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجانته المختلفة وفق مؤشرات أداء محددة، كما تقوم بتحديد نقاط القوة والضعف في المجلس ولجانته، ولم يتم الإستعانة بأي جهة خارجية للتقييم خلال عام ٢٠١٩ م.

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

٣١) الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة، وتفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو إستشارية

تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية. وتجتمع اللجنة بغرض تحديد المكافآت المستحقة لكل عضو من أعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية ويتم تحديد المكافآت في ضوء نظام الشركة الأساس وسياسة المكافآت المعتمدة بالشركة، وفيما يلي التفاصيل:

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

تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان المنبثقة عنه ومكافآت الإدارة التنفيذية، 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 ومتناسبة مع اختصاصات العضو أو كبار التنفيذيين والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
- ٥- أن تكون المكافآت كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس إدارة ومدراء تنفيذيين ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وأن تكون كفيلة بتحفيزهم والمحافظة عليهم.
- ٦- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به ومستوى جودة أدائه وعدد الجلسات التي يحضرها وغير ذلك من الاعتبارات.
- ٧- تتحمل الشركة تكاليف تذاكر السفر والإقامة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان في حالة عقد الاجتماع خارج مدينة إقامة العضو.
- ٨- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ويجب أن يتناسب مقدارها مع مدة عضويته الفعلية.



مادة (٢) مكافآت اعضاء مجلس الإدارة:

- ١- تتكون مكافأة اعضاء مجلس الإدارة من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا.
- ٢- لا يجوز أن يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً.
- ٣- يجب أن يكون إستحقاق مكافأة عضو مجلس الإدارة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها.
- ٤- يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية تُحدد بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
- ٥- يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور عن كل اجتماع يحضره.
- ٦- يتم صرف المكافأة السنوية خلال ١٥ يوماً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
- ٧- يتم صرف بدل حضور الاجتماعات خلال ١٥ يوماً من تاريخ الاجتماع.

مادة (٣) مكافآت اعضاء لجان مجلس الإدارة:

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

مادة (٥) تفاصيل مكافآت اعضاء مجلس الإدارة ولجانته:

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

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



(٣٢) الإفصاح عن مكافآت اعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات  
(١) مكافآت اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة خلال عام ٢٠١٩ م  
(بآلاف الريالات)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					مبلغ معين <sup>١</sup>		
			المجموع	الأشهر الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	بيان ما قبضه اعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو اداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات	مزايا عينية		مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس
-	٢٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠	<b>أولاً: الأعضاء المستقلين:</b>
-	٢١٢	-	-	-	-	-	-	٢١٢	-	-	-	٤	٨	٢٠٠	الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	٢	٦	٢٠٠	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
-	٤	-	-	-	-	-	-	٤	-	-	-	٢	٢	-	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
-	٤	-	-	-	-	-	-	٤	-	-	-	٢	٢	-	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري
-	٨٣٢	-	-	-	-	-	-	٨٣٢	-	-	-	٨	٢٤	٨٠٠	<b>المجموع</b>
-	٢٢٢	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	-	-	-	١٤	٨	٢٠٠	<b>ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:</b>
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
-	٢١٨	-	-	-	-	-	-	٢١٨	-	-	-	١٠	٨	٢٠٠	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
-	٢١٦	-	-	-	-	-	-	٢١٦	-	-	-	٨	٨	٢٠٠	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
-	٢١٦	-	-	-	-	-	-	٢١٦	-	-	-	٨	٨	٢٠٠	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد
-	٨٦٤	-	-	-	-	-	-	٨٦٤	-	-	-	٣٢	٣٢	٨٠٠	<b>المجموع</b>
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	<b>ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:</b>
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	<b>المجموع</b>
-	١,٩٠٤	-	-	-	-	-	-	١,٩٠٤	-	-	-	٤٠	٦٤	١,٨٠٠	<b>المجموع الكلي</b>

<sup>١</sup> المبلغ المعين يمثل المكافأة السنوية عن عضوية مجلس الإدارة لعام ٢٠١٨ م وقد تم صرفها بعد موافقة الجمعية العامة المنعقدة في أبريل ٢٠١٩ م، أما المكافأة السنوية عن عضوية مجلس الإدارة لعام ٢٠١٩ م فسيتم صرفها بعد موافقة الجمعية العامة التي ستعقد في أبريل ٢٠٢٠ م.





(بآلاف الريالات)

(٢) مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠١٩م

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
	المجموع	الأسمم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
٣,٧١٨	١,٠٢٨	-	-	-	-	١,٠٢٨	٥,٢٩٦	-	١,٢٧٢	٤,٠٢٤	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
٣,٧١٨	١,٠٢٨	-	-	-	-	١,٠٢٨	٥,٢٩٦	-	١,٢٧٢	٤,٠٢٤	المجموع

(٣) مكافآت اعضاء اللجان لعام ٢٠١٩م

(بآلاف الريالات)

(أ) مكافآت أعضاء لجنة المراجعة المدفوعة خلال عام ٢٠١٩م:

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	اسم العضو
٨٠	١٠	٧٠	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
٢	٢	-	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري <sup>١</sup>
٨٠	١٠	٧٠	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
٧٨	٨	٧٠	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد
٨٠	١٠	٧٠	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي
٣٢٠	٤٠	٢٨٠	المجموع

<sup>١</sup> تم تعيينه عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٩/١٧م.



(بآلاف الريالات)

ب) مكافآت اعضاء لجنة المكافآت والترشيحات المدفوعة خلال عام ٢٠١٩م:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الدكتور/ عبدالمحسن بن سعد الرويشد	٥٠	-	٥٠
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	٥٠	٤	٥٤
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٥٠	٤	٥٤
المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	٥٠	٢	٥٢
المجموع	٢٠٠	١٠	٢١٠

(بآلاف الريالات)

ج) مكافآت اعضاء اللجنة التنفيذية المدفوعة خلال عام ٢٠١٩م:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج	٧٠	-	٧٠
المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	٧٠	-	٧٠
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	٧٠	-	٧٠
المجموع	٢١٠	-	٢١٠

٣٣) عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها

العدد	تاريخ الطلب	تاريخ ملف الملكيات	أسباب الطلب
١	٢٠١٩/٠٤/٠٣	٢٠١٩/٠٤/٠٢	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٢	٢٠١٩/٠٤/١٤	٢٠١٩/٠٤/٣٠	الجمعية العامة
٣	٢٠١٩/٠٤/١٤	٢٠١٩/٠٥/٠٢	توزيع أرباح عام ٢٠١٨م
٤	٢٠١٩/٠٦/١٨	٢٠١٩/٠٦/١٨	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٥	٢٠١٩/٠٩/٠٣	٢٠١٩/٠٩/٠٢	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٦	٢٠١٩/١٢/١٧	٢٠١٩/١٢/١٧	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم

٣٤) أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية.

مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفاذي وقوعها في المستقبل لا يوجد.

٣٥) لجان مجلس الإدارة

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



#### أ - لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة ٥ اجتماعات خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانها:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠١/٢٣	الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٣/١٩	الاجتماع الثالث ٢٠١٩/٠٤/٣٠	الاجتماع الرابع ٢٠١٩/٠٧/٣٠	الاجتماع الخامس ٢٠١٩/١١/٠٥
١	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓
٢	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري <sup>١</sup>	عضو	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	✓
٣	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو	✓	✓	✓	✓	✓
٤	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد	عضو	✓	✓	✓	✗	✓
٥	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓

#### تشكيل لجنة المراجعة:

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

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

وفي تاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٧ م تم تعيين الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري (عضو مجلس إدارة مستقل) عضواً في لجنة المراجعة.

#### 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 وبتكلفة معقولة، لمساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بالرقابة الداخلية والسياسات المحاسبية والتقارير المالية ودعم استقلالية وموضوعية المراجعة الداخلية والخارجية. وبوجه عام تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وللجنة في سبيل أداء مهامها حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.

#### مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

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

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلانها المتعلقة بأدائها المالي وأبداء رأيها قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وأنها تتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها

<sup>١</sup> تم تعيينه عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من ٢٠١٩/٠٩/١٧ م



- واستراتيجيتها. وفي سبيل ذلك قامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والبيانات المالية والإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة عن عام ٢٠١٩م 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 تطبيق المعيار لدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار" للتحقق من ملائمتها لظروف الشركة وتوافقها مع سياسات المحاسبة الدولية وأوصت بعرضها على مجلس الإدارة لإقراره.

#### 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 استقلاليتها عن الإدارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٥) اجتماعات خلال عام ٢٠١٩م ناقشت خلالها فعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية ممتلكات الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة وفعالية الأداء من خلال خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة. حيث قدمت إدارة المراجعة الداخلية تقاريرها حتى نهاية عام ٢٠١٩م وقامت لجنة المراجعة بدراستها ومناقشتها ووجهت إدارة المراجعة الداخلية بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية في متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات والتحسينات الواردة في تقاريرها، بالإضافة لمناقشة لما يقوم به مراجع حسابات الشركة الخارجي من تقييم كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية من خلال مراجعته لحسابات الشركة حيث أوصت اللجنة إدارة الشركة بفحص وتحليل الملاحظات والاقتراحات المقدمة من مراجع حسابات الشركة وتفعيل التوصيات التي تساعد على تحسين نظام الرقابة الداخلية بالشركة.

#### ثالثاً: فيما يخص المراجعة الداخلية:

- ١- الرقابة والإشراف على أداء أنشطة وإدارة المراجعة الداخلية، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها واستقلاليتها عن الإدارة التنفيذية.
- ٢- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣- إعتمدت اللجنة خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية عن عام ٢٠١٩م.

#### رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- ١- اعتمدت اللجنة في عام ٢٠١٩م أسماء المكاتب المناسبة لتقديم عروضها وذلك بعد الاطلاع على قائمة بأسماء مكاتب المراجعة المرشحة لمراجعة حسابات الشركة عن عام ٢٠١٩م والربع الأول من عام ٢٠٢٠م 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 ٢٠١٩م 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 مريئتها حيال ذلك.
- ٤- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة الموجهة للجنة.

#### خامساً: فيما يخص ضمان الالتزام:

- ١- مراجعة نتائج تقارير الجهات الإشرافية والرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها. وفي سبيل ذلك اطلعت على تقرير الديوان العام للمحاسبة 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 ضرورية لاتخاذ المناسب بشأنها، وإبداء توصياتها حيالها.

سادساً: فيما يخص التحول لمعايير المحاسبة الدولية:

في هذا الشأن وبسبب دخول المعيار الدولي للقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار " حيز التطبيق بدءاً من ٢٠١٩/٠١/٠١ م وجهت لجنة المراجعة إدارة الشركة بالعمل على تنفيذ متطلبات المعيار وتابعت تطبيقه ودراسة الآثار المترتبة على التطبيق.

ب - اللجنة التنفيذية:

عقدت اللجنة التنفيذية اجتماعاً واحداً خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانه:

الاجتماع الأول ٢٠١٩/١٢/١٧	المنصب	اسم العضو	الرقم
✓	رئيس اللجنة	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	١
✓	عضو	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	٢
✓	عضو	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	٣

المهام والمسئوليات:

تتلخص مهام اللجنة ومسئولياتها في ما يلي:

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

ج - لجنة المكافآت والترشيحات:

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات اجتماعين خلال عام ٢٠١٩ م وفيما يلي بيانهما:

الاجتماع الثاني ٢٠١٩/٠٤/٣٠	الاجتماع الأول ٢٠١٩/٠٢/٢٨	المنصب	اسم العضو	الرقم
✓	✓	رئيس اللجنة	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	١
لا ينطبق	لا ينطبق	رئيس اللجنة	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	٢
✓	✓	عضو	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٣
✓	×	عضو	المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	٤



#### إعادة تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات خلال عام ٢٠١٩م:

- ١- انتهت عضوية الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي في لجنة المكافآت والترشيحات اعتباراً من ٢٠١٩/٠٥/٠١م حيث كان يشغل رئيس اللجنة.
- ٢- تم تعيين الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس رئيساً للجنة المكافآت والترشيحات خلال الفترة من ٢٠١٩/٠٥/٠١م إلى ٢٠١٩/٠٩/١٦م.
- ٣- تم تعيين الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين عضواً في لجنة المكافآت والترشيحات خلال الفترة من ٢٠١٩/٠٥/٠١م إلى ٢٠١٩/٠٩/١٦م.
- ٤- تم تعيين الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري رئيساً للجنة المكافآت والترشيحات اعتباراً من ٢٠١٩/٠٩/١٧م.

#### المهام والمسئوليات:

##### تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:

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

#### ٣٦ إدارة المراجعة الداخلية

نشاط مستقل وموضوعي، يقدم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها، من خلال اتباع أسلوب 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 تساعدها في نهاية الأمر على تحقيق أهداف الشركة. تعمل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة على اعطاء تأكيد ودور إستشاري موضوعي مستقل على نحو يؤدي إلى تحسين وإضافة قيمة لعمليات الشركة وتساعد المراجعة الداخلية في تحقيق أهداف الشركة من خلال تقويم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي. وقد قامت إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالعديد من عمليات المراجعة الداخلية من خلال خطة عملها التي أقرتها لجنة المراجعة مع التركيز على الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية للعمل على رفع فاعلية وكفاءة وربحية عمليات الشركة وتقوم برفع تقاريرها الدورية عن أنشطة الشركة إلى لجنة المراجعة لمناقشتها وإتخاذ التوصيات المناسبة حيالها ومتابعة تنفيذها.

#### ٣٧ نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة. إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في

##### الشركة

ناقشت لجنة المراجعة التقارير التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية والمتعلقة بفحص نظام الرقابة الداخلية لعام ٢٠١٩م، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة نقاط الضعف، بالإضافة إلى أنه لم يصل إلى لجنة المراجعة أي تعليقات أو ملاحظات سواء من العاملين أو غيرهم من أصحاب المصالح بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها، ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها أعلاه ضعفاً جوهرياً في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية. وبناءً على المعطيات التي وردت إلى لجنة المراجعة من كل من الإدارة المالية وإدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي الأمر الذي دعم قناعة لجنة المراجعة بكفاية وفعالية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة.

#### ٣٨ توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده

لا ينطبق نظراً لوجود إدارة مراجعة داخلية بالشركة.



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

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

٤١) معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال والعقود، وطبيعة هذه الأعمال والعقود وشروطها ومدتها ومبلغها، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك يُمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة وهم:

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

وطبيعة الأعمال والعقود تتمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٦٣) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م (٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة، وقد أفصح مراجع الحسابات عن هذه الأعمال والعقود في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية (مستحق إلى طرف ذو علاقة).

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

#### ٥٢) إقرارات مجلس الإدارة

انطلاقاً من توجهات مجلس إدارة الشركة لتحقيق أعلى مستويات الشفافية والإفصاح يقر مجلس إدارة الشركة بالنقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠١٩م:

- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعدت على أسس سليمة وتُقد بفاعلية.
- ٣- أنه لا يوجد أي شك يُذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- ٤- أن تقرير مراجع الحسابات لا يتضمن تحفظات على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
- ٥- أن مجلس الإدارة لم يوصي بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها.
- ٦- لا توجد قروض مستحقة على الشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م.

#### ٥٣) اقتراحات مجلس الادارة

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
  - ٢- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
  - ٣- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
  - ٤- التصويت على إبراء ذمة اعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
  - ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م بقيمة إجمالية قدرها (١٢٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال بواقع (١,٥٠) ريال للسهم وبنسبة (١٥%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) 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 ١٤٤١/٠٩/٠٤ الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٠م.
- وتتطلب الشركة بمساهميها ضرورة تحديث بياناتهم لدى عضو المركز لضمان إيداع أرباحهم في حساباتهم لدى البنوك في تاريخ التوزيع، وضرورة إيداع جميع الشهادات التي بحوزتهم - إن وجدت - في محافظتهم الإستثمارية عن طريق تسليمها إلى شركة مركز إيداع الأوراق المالية.
- كما نود أن نلفت عناية السادة المساهمين الأجانب غير المقيمين إلى أن توزيعات الأرباح الخاصة بهم تخضع لضريبة الإستقطاع بنسبة ٥٪ طبقاً لأحكام المادة (٦٨) من النظام الضريبي والمادة (٦٣) من لائحته التنفيذية.



- ٦- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد أتعابه.
- ٧- التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) والتي لاجتماع مجلس الإدارة المذكورين أدناه مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها وهم:
- (١) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي).
- (٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي).
- (٣) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي).
- وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٦٣) مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م (٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة (مرفق).
- ٨- التصويت على صرف مبلغ (١,٦٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م.
- ٩- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ وليد بن محمد بن عبد الله الجعفري (عضو مستقل) عضواً بمجلس الإدارة في المركز الشاغر ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٢٠١٩/٠٥/٠١م وحتى إنتهاء الدورة الحالية لمجلس الإدارة في ٢٠٢١/٠١/٢٨م (مرفق السيرة الذاتية).
- ١٠- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ وليد بن محمد بن عبد الله الجعفري (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٧م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٢٨م على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في ٢٠١٩/٠٩/١٧م ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق السيرة الذاتية).
- ١١- التصويت على تعديل الفقرة رقم ٣ من المادة رقم ١٩ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس إدارة الشركة.
- ١٢- التصويت على تعديل المادة رقم ٣٠ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بدعوة الجمعيات.
- ١٣- التصويت على تعديل المادة رقم ٤٥ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتقارير لجنة المراجعة.
- ١٤- التصويت على تعديل المادة ٤٧ من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالقوائم المالية.
- ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة غير العادية التاسعة 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.



اسمنت الشرقية  
Eastern Cement

## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م





شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
٤-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨	قائمة التدفقات النقدية
٣٣-٩	إيضاحات حول القوائم المالية



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

### تقرير مراجع الحسابات المستقل

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") والمشتتة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٧) 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 ٢٠١٩ م ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي 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 ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" من هذا التقرير. 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 وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

#### أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور، بحسب حكمنا المهني، التي لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، لم نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

وجود وتقييم المخزون	
راجع الإيضاح (٦-٤) للسياسة المحاسبية وإيضاح (١٢) للإفصاحات ذات العلاقة	
أمر مراجعة رئيس	كيفية تناول الأمر في مراجعتنا
تضمن مخزون الشركة مواد خام وأعمال تحت التشغيل بإجمالي مبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي، ويتكون بشكل رئيس من الكنكر، بوكسايت، الحجر الجيري والجبس والتي يتم تخزينها على شكل اكوام. حيث إن تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية، قامت الإدارة بتقدير الكميات المتاحة بشكل معقول باستخدام حسابات القياسات لتلك الاكوام وتحويل تلك المقاييس إلى كميات باستخدام زاوية الإرتكاز والكثافة الحجمية.	تتضمن إجراءات المراجعة لتقييم وجود وتقييم المخزون على التالي: - حضور الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة. - الحصول على تقرير جرد المخزون المعد بواسطة الشركة بخصوص عناصر المخزون الرئيسية وفحصها على أساس العينة. - تقييم مدى معقولية قياس أكوام المخزون والتي تم تنفيذها من قبل الإدارة خلال عملية الجرد الفعلي وإعادة إحتساب تحويل الأحجام إلى كميات. - إختيار تقييم المخزون في نهاية السنة على أساس العينة. - تقييم مدى إكتمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية.
نسبة لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات العلاقة، يعتبر ذلك كأمر مراجعة رئيس.	



الأعتراف بالإيراد وتنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ " الإيرادات من عقود مع عملاء "	
راجع الإيضاح (٦ - ف) للسياسة المحاسبية وإيضاح (٢٤) للإفصاحات ذات العلاقة .	
أمر مراجعة رئيس	كيفية تناول الأمر في مراجعتنا
قامت الشركة بالإعتراف بالإيراد من العمليات بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي ، تتوقع الشركة الإعتراف بالإيراد عند تحول السيطرة إلى العميل وذلك كالآتي: - في قطاع الاسمنت بمبلغ ٦١٠ مليون ريال سعودي عندما يتم تسليم البضاعة للعميل . - في قطاع الخرسانة مسبقة الصنع بمبلغ ١١٩ مليون ريال سعودي حسب شروط العقد الموقع مع كل عميل وبالتالي يجب على الإدارة إثبات الإيراد عند تحول السيطرة إلى العميل وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ . إختلاف الشروط التي تحدد متى يتم تحول السيطرة للعميل بالإضافة إلى زيادة حجم المعاملات يؤدي إلى وجود خطر عدم الاعتراف بالإيراد في الفترة الصحيحة ، بالإضافة إلى تركيز الشركة على الإيرادات كمقياس أداء رئيس ، مما قد ينتج عنه إعطاء حافز للإعتراف بالإيراد قبل نقل السيطرة	تتضمن إجراءات المراجعة لتقييم الإعتراف بالإيراد على التالي: - تقييم سياسة الشركة في الإعتراف بالإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع عملاء" - تقييم تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعتراف بالإيراد. - القيام باختبار عينة من حركة المبيعات ومطابقتها مع فواتير المبيعات، وأمر البيع وغيرها من المستندات ذات العلاقة. بالإضافة لذلك التحقق من ان الإيراد المتعلق بالعينات التي تم الإعتراف بها وفقاً لشروط الشحن. - إختبار عينة من الإيرادات التي تمت قبل وبعد نهاية السنة ومطابقة الفترة التي يتم فيها الإعتراف بالإيراد مع مستندات مع أطراف خارجية مثل فاتورة النقل وتأكيد العميل على إستلام البضاعة. - القيام بتحليل طبيعة الإيرادات لتحديد أي إنحرافات غير عادية. - تقييم مدى إكمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالإيرادات في القوائم المالية.
بالتالي نتيجة للمخاطر الكبيرة المرتبطة بإثبات الإيرادات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من عقود مع عملاء" ، فقد تم تحديدها لتكون كأمر مراجعة رئيس في مراجعتنا للقوائم المالية.	

### معلومات أخرى

إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى على المعلومات المتضمنة في التقرير السنوي للشركة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وكذلك لا نعبر عن أي شكل من الضمان الإستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك ، نأخذ في الإعتبار فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو معرفتنا التي قد تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة ، أو يظهر بطريقة أخرى انها محرفة بشكل جوهري. وإذا تم الإستنتاج من خلال العمل الذي قمنا به، إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالتقرير عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

### مسؤوليات الإدارة والمؤكلين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 تعترض الإدارة إما تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية ، أو هنالك خيار واقعي بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقارير المالية للشركة .



### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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. والتأكد 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 عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة 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 جوهريّة 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 جوهريّة 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

• الاستنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 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 .

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

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، 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 للمكلفين 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 ، في ظروف نادرة للغاية ، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٤ رجب ١٤٤١هـ  
الموافق: ١٩ مارس ٢٠٢٠م



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٩٤٦,٨١٨	٨٦٨,٦١١	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٩٦,٣٤٤	٩٤,٧١٢	٨	إستثمارات عقارية
-	١,٥٨٣	٩,٥	حق إستخدام أصول
٣٧٨,٦٠٢	٥٣٦,٤٢٣	١٠	إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٦,٤٧٠	١٦٩,٩٩١	١١	إستثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٥٦٨,٢٣٤	١,٦٧١,٣٢٠		<b>مجموع موجودات غير متداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٥٨٤,٩٢٤	٥٠٥,٧١٣	١٢	مخزون
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢	١٣	ذمم مدينة تجارية
٥٩,١٦٩	٥٠,١٠١	١٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	١٥	نقد وما في حكمه
٩٤٥,٩٦٥	١,٠٩٣,٦١٤		<b>مجموع موجودات متداولة</b>
٢,٥١٤,١٩٩	٢,٧٦٤,٩٣٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٧	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	١٧	احتياطي إتفاقي
٤١٩,٠٢٢	٥٣٥,٢١٨		أرباح مبقاة
٨٨,٥٨٤	١٨٩,٦٣٥	١٠	إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٦١)	(٧,٧٥٦)		إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٢٠١,٨٨٤	٢,٤١١,٧٣٦		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٦١,٨٢٦	٦٩,٨١١	١٨	إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٠٠٠	٣٢,٨٥٣	١٩	مخصصات أخرى
-	٤٣٠	٥	إلتزامات عقود الإيجار
٩١,٨٢٦	١٠٣,٠٩٤		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١١٧,٠٦٣	١٠٢,٨٤٣	٢٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١,٩٩٣	٦٣,٠٩٠	٢١	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٥٩,٥٦٠	٥٨,٩٦٥	٢٢	دائنو توزيعات أرباح
-	١,١٨٣	٥	إلتزامات عقود الإيجار
٢١,٨٧٣	٢٤,٠٢٣	٢٣	مخصص الزكاة المستحقة
٢٢٠,٤٨٩	٢٥٠,١٠٤		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٣١٢,٣١٥	٣٥٣,١٩٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
٢,٥١٤,١٩٩	٢,٧٦٤,٩٣٤		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨	٢٤	الإيرادات بالصافي
(٤٣٤,٥٨٢)	(٥٠٥,٧٣٧)		تكلفة الإيرادات
١٣١,١٦٢	٢٢٣,٠٦١		مجمول الربح
(٤٨,٣٥٨)	(٤٧,٩٨٢)	٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣,٩٤٥)	(١٣,٦١٣)	٢٦	مصروفات بيع وتسويق
٦٨,٨٥٩	١٦١,٤٦٦		الربح التشغيلي
٤,٦٥٥	١٥,٢٠٢	٢٧	إيرادات من استثمارات
٢٣,٨٣٦	٢٣,٥٢١	١١	حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(١,٠٧٢)	(١,٣٦١)		مصروفات تمويلية
١٢,٥٨٢	٧,٤٩١	٢٨	إيرادات أخرى
(٧,٦٣٨)	(٩,١٩٨)	٢٩	مصروفات أخرى
-	٤,٠١٠		مخصصات خسائر إنتمانية
-	(٤٠٦)		(خسائر) فروق عملة أجنبية
(٢,٨٨٦)	(٤٢٩)		(خسائر) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٩٨,٣٣٦	٢٠٠,٢٩٦		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٨,٥٨٨)	(١٩,٦٠٠)	٣٠, ٢٣	مخصص الزكاة
٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦		صافي ربح السنة

بنود الدخل الشامل الآخر :

بنود لم يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة :

٥,١٥٦	(٧,٣٩٥)		(خسائر) أرباح إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢,٦٥٩	١٠١,٠٥١		أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧,٨١٥	٩٣,٦٥٦		الدخل الشامل الآخر
١٣٧,٥٦٣	٢٧٤,٣٥٢		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٨١	٢,١٠	٣١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	إحتياطي (خسائر) أكثرية من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي تقييم أدوات حرق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مقبلة	إحتياطي اتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال
٢,١٥٠,٣٢١	(٥,٥١٧)	٢٥,٩٢٥	٤٣٥,٣٧٤	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٦٩,٧٤٨	-	-	٦٩,٧٤٨	-	-	-
٦٢,٦٥٩	-	٦٢,٦٥٩	-	-	-	-
٥,١٥٦	٥,١٥٦	-	-	-	-	-
(٨٦,٠٠٠)	-	-	(٨٦,٠٠٠)	-	-	-
٢,٢٠١,٨٨٤	(٣٦١)	٨٨,٥٨٤	٤١٩,٠٢٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
١٨٠,٦٩٦	-	-	١٨٠,٦٩٦	-	-	-
١٠١,٠٥١	-	١٠١,٠٥١	-	-	-	-
(٧,٣٩٥)	(٧,٣٩٥)	-	(٦٤,٥٠٠)	-	-	-
(٦٤,٥٠٠)	-	-	٥٣٥,٢١٨	-	-	-
٢,٤١١,٧٣٦	(٧,٧٥٦)	١٨٩,٦٣٥	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م  
صافي ربح السنة  
أرباح تقييم أدوات حرق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر  
أرباح أكثرية من خلال الدخل الشامل الأخر  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٢٠١٨-١٢-٣١ م  
صافي ربح السنة  
أرباح تقييم أدوات حرق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر  
(خسائر) أكثرية من خلال الدخل الشامل الأخر  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٢٠١٩-١٢-٣١ م

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>صافي ربح السنة</b>
٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦		<b>تعديلات :</b>
١٠٣,٢٦٧	٩٨,٩٩٢	٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٣٢	١,٦٣٢	٨	إستهلاك إستثمارات عقارية
-	١,٦٤٥	٩	إستهلاك حق الإستخدام
(٤,٦٥٥)	(١٥,٢٠٢)	٢٧	إيراد إستثمارات
(٢٣,٨٣٦)	(٢٣,٥٢١)	١١	حصة الشركة في استثمار في شركة زميلة
٢,٨٨٦	٤٢٩		خسائر إستبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
-	٢,٨٥٣		الإضافة إلى مخصص إعادة تأهيل وإزالة المصنع
-	(٤,٠١٠)		رد مخصصات خسائر ائتمانية
٢٨,٥٨٨	١٩,٦٠٠	٢٣	مخصص الزكاة
٨,١٠٨	٧,٧٦٩	١٨	الإضافة إلى التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٥,٧٣٨	٢٧٠,٨٨٣		
			<b>التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:</b>
(١٤,٥٥٣)	١٠,٠١٧		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً و أخرى (بالصافي)
(٣٢,٧٠٤)	٧٩,٢١١		مخزون
٢,٣٦٣	(١٤,٢٢٠)		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,٩٦٨	٤١,٠٩٧		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٤,٨٩١)	(٧,١٧٩)	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢١,٤٦٦)	(١٧,٤٥٠)	٢٣	الزكاة المدفوعة
١٣٤,٤٥٥	٣٦٢,٣٥٩		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٢٧,٢٥٥)	(٢١,٢١٤)		الإضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٦,٧٧٠)		شراء إستثمارات
٨,٦٢٢	١٣,٢٣٢		المحصل من إيرادات إستثمارات
٦٢	-		المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨,٥٧١)	(٦٤,٧٥٢)		<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٨٥,٨٥١)	(٦٥,٠٩٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٦١٥)		المسدد من التزام عقد الإيجار
(٨٥,٨٥١)	(٦٦,٧١٠)		<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٣٠,٠٣٣	٢٣٠,٨٩٧		<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
٧٨,٩٠٨	١٠٨,٩٤١	١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	١٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(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 ١٩٨٢ م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣ م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣ م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام ويتمثل النشاط الرئيسي في البيع بالجملة والتجزئة للأسمنت والجص وما شابه .  
وسجل تجاري فرعي بمدينة الجبيل لمصنع شركة أسمنت المنطقة الشرقية رقم ٢٠٥٥٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ. ويتمثل نشاطه في إنتاج أسمنت بورتلاندى وأسمنت مقاوم للأحماض وأسمنت عادى وأسمنتيات أخرى بموجب الترخيص الصناعي الوطنى رقم ١٣٠٠ .

حصلت الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٠٥ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٥ م) على حق امتياز التعدين لاستغلال الحجر الجيري والطفل في منطقة الخرسانية لمدة ثلاثين عاماً قابلة للتجديد . وقامت الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لتجديد ترخيص حق الامتياز . وقد صدر القرار الوزاري رقم ق/٥٣٣٤ وتاريخ ١٢ رجب 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 ربيع أول ١٤٣٦ هـ .

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

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

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

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

قرر مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية في اجتماعه المنعقد في ١١ ديسمبر ٢٠١٨ البدء في إجراءات تحويل فرع براينسا السعودية إلي شركة ذات مسؤولية محدودة منفصلة ، ولم تتم بعد الإجراءات النظامية لذلك .

### ٢- أسس الإعداد

#### - بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة من 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 التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي بإستثناء مكافآت الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية والإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

#### - العملة الوظيفية وعملة العرض :

- تم عرض القوائم بالريال السعودي، والتي هي العملة الوظيفية للشركة .  
- يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات، المصروفات، الموجودات، والمطلوبات، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ التقرير. إلا أن عدم التأكد من هذه الإفتراضات والتقديرات يؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتأثرة في المستقبل. تتبنى هذه التقديرات والإفتراضات على أساس الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف وتستخدم في الحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست بسهولة واضحة من المصادر الأخرى. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر. يتم الإعراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على كل من الفترات الحالية والفترات المستقبلية.

#### - المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لتقدير عدم التأكد 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، والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية.
- إختبار الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية.
- المخصصات.
- إفتراضات طويلة الأجل لمكافآت الموظفين.
- الإستمرارية.
- مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة.
- التحقق من وجود المخزون.

#### - الأحكام الهامة في تطبيق المعايير المحاسبية

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

- الأجزاء المكونة للممتلكات، والآلات والمعدات.
- وحدة توليد النقد.
- تجانس المخزون.
- تكاليف التكيك وإعادة التأهيل.

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

#### أ- مبدأ الإستمرارية

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

#### ب- العمر المقدر للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية

يتم إستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الإستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

#### ج - مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تدرج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تتم التعديلات لتخفيض تكلفة البضاعة إلى صافي القيمة القابلة للتحقق - إذا لزم ذلك - على مستوى المنتج للزيادة المقدرة، أو التقدم. تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغيرات في الطلب على البضاعة، والتغيرات التكنولوجية وتدهور النوعية وأمر 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 الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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





## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### هـ- الإكتواري لإلتزامات 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 شديداً 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 ببيع أحد الأصول، 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 يبيع الأصل أو تحويل الإلتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الإلتزام، أو
  - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الإلتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام 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 يبيعه 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 للتقييم العادلة المبين أدناه:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الإلتزامات 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.

### ٤- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية في السنة الحالية:

لم تتبنى الشركة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكن لم يصبح سارياً بعد. هذه المعايير والتفسيرات أو التعديلات لم يتم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية حيث أن الإدارة لم تعتبر أنها ذات صلة بعمليات الشركة أو سيكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في الفترات المستقبلية.

### ٥- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية في السنة الحالية

عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تكون سارية المفعول لفترة سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المعلن عنها في هذه القوائم المالية باستثناء ما هو موضح أدناه:

### أثر التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - الإيجار والتغيير في السياسة المحاسبية

خلال السنة الحالية، طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (كما صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في ١ يناير ٢٠١٦) والذي سرى تطبيقه ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية السابقة والمعدلة في إيضاح ٦.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد إيجار". يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذج محاسبي واحد في المركز المالي للمستأجرين. يثبت المستأجر في سجلاته أصول حق الاستخدام التي تمثل حقه في استخدام تلك الموجودات ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بعمل تسديدات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البنود منخفضة القيمة. اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تاريخ التطبيق الأولي) باستخدام "طريقة معدلة بأثر رجعي" مع آثار تراكمية يتم إثباتها في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت الشركة عدم إعادة تقييم إذا ما كان العقد إيجاراً، أو يحتوي عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي طبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار".



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إثبات التعديلات عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

- عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، أثبتت الشركة في سجلاتها التزامات عقود إيجار تتعلق بعقود إيجار تم تصنيفها سابقاً "كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار.

- تم قياس هذه الإلتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية ، مخصومة باستخدام معدل فائدة ضمني للمستأجر إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ . وكان المتوسط المرجح لمعدل الفائدة الضمني المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٤,٥٩٪ في السنة.

- تم إثبات التزامات عقود الإيجار كتعديلات لأصول حق الاستخدام ذات الصلة مباشرة بعد تاريخ التطبيق الأولي:

المبلغ
٢,٨٦٣
(١٠١)
٢,٧٦٢

التزامات عقود الإيجار التشغيلي كما في ١ يناير ٢٠١٩  
مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني للشركة عند الإنشاء  
رصيد التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

- التزامات عقود الإيجار كما في نهاية السنة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,١١٣	٤٣٠
١,٦٤٩	١,١٨٣
٢,٧٦٢	١,٦١٣

التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول  
التزامات عقود الإيجار - جزء متداول  
إجمالي التزامات عقود الإيجار

- لا توجد عقود إيجارات ملزمة قد تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي. تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "هبوط الأصول" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد هبطت قيمته. معدل الفائدة للإلتزامات الإيجار ٤,٥٩٪، مع فترة إستحقاق تتراوح من سنة ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢١م.

- ترتبط أصول حق الاستخدام المثبتة بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,٧٦٢	١,٥٨٣
٢,٧٦٢	١,٥٨٣

سيارات  
إجمالي أصول حق الاستخدام

- يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصول الأساسية أيهما أقصر.

- أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩:

المبلغ
٢,٧٦٢
(٢,٧٦٢)
-

- أصول حق الاستخدام - بالزيادة  
- التزامات عقود الإيجار - بالزيادة  
- صافي الأثر على الأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة:

#### أ- توييب 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 السنة 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 السنة 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 السنة المالية المفصح عنها .
- إذا لم يكن لديها حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الإلتزام .
- تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة .

#### ب - الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت . تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة مباشرة لإقتناء الأصل .  
تتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية في بند الآلات والمعدات .  
وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ على الطاقة الإنتاجية الحالية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عند تكبدها . يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل .  
يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر .

إن الأعمار الإنتاجية المقدره للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي :

السنوات	البيــــــــــــــــان
٤٠	مباني
٥ - ١	طوب حراري وكرات الطحن الأخرى
٢٠ - ١٥	آلات ومعدات
٥	أثاث وتجهيزات وأدوات

#### ج - قطع الغيار الاستراتيجية

- هي القطع الضرورية واللازمة للعملية التشغيلية والتي بدونها تتأثر العملية التشغيلية ، وقد تم الاعتراف بها كأصول ثابتة وفقاً للآتي:
- تم تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية إلى تصنيفين :
- التصنيف الأول ويشمل قطع غيار معدات خط الإنتاج.
- التصنيف الثاني ويشمل قطع غيار المعدات الثقيلة للمحجر .
- تم إعتبار قطع غيار معدات خط الإنتاج الحيوية وذات القيمة التي تزيد عن ٥٠٠٠ ريال للقطعة قطع استراتيجية .
- تم إعتبار قطع غيار المعدات الثقيلة الحيوية قطع استراتيجية مع إهمال القيمة لارتباط القطع ببعض مع كل معدة.
- تستهلك قطع الغيار الاستراتيجية على فترة ١٠ سنوات حسب نوعها بطريقة القسط الثابت بعد خصم نسبة ٣٪ كقيمة تخريدية .



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### د - إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي تحتفظ بها الشركة بغرض كسب إيرادات إيجارية أو بغرض إنماء رأس المال من خلال الزيادة في القيمة أو لكلا الغرضين ، ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لأغراض البيع الاعتيادي.

تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت) وخسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي . وتتضمن التكلفة سعر الشراء مضافاً إليه جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بإنشاء أو الحصول على العقار الاستثماري وبالحالة اللازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص له. ويتم استهلاك الأجزاء الهامة من العقار الاستثماري بشكل منفصل عن الأجزاء الأخرى

يتم الإفصاح بالإيضاحات عن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية التي تم تقييمها من قبل خبير مؤهل ومستقل، وذلك وفقاً لمتطلبات الإفصاح وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

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 صافي المتحصلات من استبعاد العقار الاستثماري و مبلغه الدفترى في قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو الشطب. إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة تبويبه إلى بند الممتلكات والألات والمعدات. إن العمر المقدر لبند المباني هو على النحو التالي :

السنوات	البيــــــــــــــــان
٤٠	مباني

### هـ - الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المالية. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر 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 أن لا 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 الدخل والدخل الشامل الأخر للسنة المالية التي تحدث فيها .

### و- عقود الإيجارات

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ باستخدام الأسلوب المتراكم، وبالتالي لم يتم إعادة تصنيف أرقام المقارنة وتم عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. تم تلخيص تفاصيل السياسات المحاسبية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بشكل منفصل أدناه.

### السياسات المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

الشركة كمستأجر : تقوم الشركة بتقييم إذا ما كان العقد يحتوي على عقد إيجار، عند بداية العقد. تثبت الشركة بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (التي يتم إثباتها بأنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تثبت الشركة مدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد إلا إذا كان هنالك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه إستنفاد الفوائد الاقتصادية من الأصل المؤجر.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البداية ، مخصومة باستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، تستخدم الشركة معدل فائدة ضمني.

### تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- مدفوعات الإيجار الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الأساسية الثابتة)، ناقصاً أي حوافز إيجار.
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو سعر، تم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البداية،
- المبلغ المتوقع أن يكون مستحق الدفع بواسطة المستأجر تحت ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر تنفيذ خيارات الشراء، إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول أن يمارس تلك الخيارات، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار ، إذا كان عقد الإيجار يوضح ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم عرض التزام الإيجار في سطر منفصل في قائمة المركز المالي.

يتم قياس التزام الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية) وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار التي تمت.

تقوم الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار (وتقوم بعمل التعديل المقابل لأصل حق استخدام الأصل ذي الصلة) متى ما:

- تغيرت شروط عقد الإيجار أو طرأ تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم مُعدّل.
- تغيرت دفعات الإيجار بسبب التغيرات في مؤشر أو سعر أو تغيير في الدفع المتوقع وفقاً للقيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المبدئي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب تغيير في سعر الفائدة السائد، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معدّل).
- تم تعديل عقد الإيجار ولم يتم محاسبة تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يعاد قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدّل.

لم تقم الشركة بإجراء أي تعديلات من هذا القبيل خلال الفترات المعروضة.

### أصول حق الاستخدام

تشمل أصول حق الاستخدام القياس المبدئي للالتزام الإيجار المقابل، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة مبدئية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة.

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي أيهما أقصر. إذا كان الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو أن تكلفته أصل حق الاستخدام تظهر أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام ذي الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء الإيجار.

يتم عرض أصول حق الاستخدام كسطر منفصل في قائمة المركز المالي.

تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) هبوط قيمة الموجودات لتحديد ما إذا كان هناك أي هبوط في قيمة أصول حق الاستخدام.

### مدفوعات الإيجار المتغيرة

في حالة عقود الإيجار التي تحتوي على مدفوعات متغيرة مرتبطة باستخدام أو أداء الأصول المؤجرة، يتم إثبات هذه المدفوعات في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

### خيارات التمديد والإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنشئ حافزاً إقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء في مدة الإيجار فقط إذا كان تمديد عقد الإيجار أو عدم إنجائه مؤكداً بشكل معقول. تقوم الشركة بتقييم إذا ما كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد عند تقييم عقد الإيجار. تقوم الشركة بإعادة تقييم إذا ما كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث هام أو تغيير هام في الظروف في حدود السيطرة.

### سياسة عقود الإيجار المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكافة منافع ومخاطر الملكية إلى المستأجر. ويتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم إثبات دفعات عقود الإيجار التشغيلية كمصروف على أساس القسط الثابت عبر فترة عقد الإيجار، ما عدا عندما يكون هنالك أساس منظم أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استنفاد المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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 الدخل والدخل الشامل الأخر.

### ح - المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، و تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة والنققات 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 وبطينة 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، الآلات 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، الآلات 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، الآلات 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، الآلات 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.

### ط - ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة، يتم تكوين المخصص 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 الدخل والدخل الشامل الأخر. يتم شطب الديون المدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة. عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة، يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد). أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً تثبت ضمن بند "إيرادات أخرى" ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر.



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ي - الأدوات المالية

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

### أ - الموجودات المالية:

#### الإثبات والقياس الأولي

تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي ، يتم تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبني كموجودات مالية إما

- إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو
- إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو
- بالتكلفة المطفأة .

#### القياس اللاحق

بعد الإثبات الأولي، تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بأنها موجودات مالية بالتكلفة المستنفدة، أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل على أساس كل من:

- نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية.
- خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

يتم قياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة ، وبالرغم من ذلك فإنه في حالات محدودة، قد تكون التكلفة تقديراً مناسباً للقيمة العادلة، وقد تكون تلك هي الحالة إذا كانت أحدث معلومات متاحة غير كافية لقياس القيمة العادلة، أو إذا كان هناك نطاقاً واسعاً من قياسات القيمة العادلة المحتملة وأن التكلفة تعبر عن أفضل تقدير للقيمة العادلة ضمن ذلك النطاق.

- يتم تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية بالتكلفة المستنفدة، إذا كانت مقتناة بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية دورية من المبلغ الأصلي والعائد الثابت على الاستثمار.

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

- يتم تصنيف الاستثمارات المالية بغرض الإقتناء من خلال الدخل الشامل متى انطبق عليها نموذج الأعمال للحصول على تدفقات نقدية منها وتحصيل العائد المالي مع امكانية بيعها لتحقيق مكاسب رأسمالية وتسجل بالتكلفة في تاريخ التملك مع إعادة قياسها بالقيمة السوقية لها وتصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة ويتم إثبات التغيرات في قيمتها العادلة في الدخل الشامل بينما يتم إثبات أي عوائد منها في قائمة الربح او الخسارة.

#### إثبات الإيراد

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

#### هبوط قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها

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



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

### ب - الإلتزامات المالية:

#### الإثبات والقياس الأولي

- يتم تصنيف الإلتزامات المالية المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الدخل، وتقوم الشركة بتحديد تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الأولي لها.

- يتم الاعتراف بكافة الإلتزامات المالية أولاً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات.

- تتضمن إلتزامات الشركة المالية الذمم الدائنة التجارية وأي أرصدة دائنة أخرى مستحقة الدفع.

#### القياس اللاحق

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

#### إلغاء إثبات الإلتزامات المالية

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

#### تسوية الأدوات المالية

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

#### ك - 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.

#### ل - الإحتياطي النظامي

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

#### م - 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.



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ن - 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 الدخل والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط .

### س - 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 الدخل والدخل الشامل الآخر.

### ع - 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.

### ف - إثبات الإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الإلتزامات التعاقدية ، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع المنوطة بأداء إلتزام معين إلى العميل. بما يمكنه من استخدامها للغرض المشترك من أجله وبدون قيود بموجب العقد.  
يتم معاملة الإيراد من بيع أي منتجات فرعية ناجمة عن المخلفات الصناعية كإيرادات أخرى في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تتجاوز الفترة بين تسليم المنتجات المتفق على بيعها للعميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة، لذلك لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات بالقيمة الزمنية للنقود.

### ص - إيرادات توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح ضمن الدخل فقط عندما:  
- يتأكد حق الشركة في تسلم توزيعات الأرباح المدفوعة،  
- يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيعات الأرباح،  
- يكون من الممكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

### ق - إيرادات الإيجار

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

### ر - إيرادات العوائد المالية

يتم الاعتراف بإيراد العوائد عند إستحقاقات العائد بإستخدام طريقة معدل العائد الفعلي ، ويتم إدراج إيراد العوائد من خلال قائمة الدخل .



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ش- إيرادات أخرى  
يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

ت - 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 .

ث - التقارير القطاعية  
قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.

خ - ربحية السهم  
يتم عرض ربحية السهم الأساسية و ربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بآثار جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها.

ذ - 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 .





شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالألف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ممتلكات ، آلات ومعدات

٢٠١٩	أراضي	مباني	طوب حراري وكرايات طحن وأخرى	آلات ومعدات	قطع غير	أثاث وتجهيزات أدوات	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٧,٠١٦	٨٥٩,٢٤٦	١٤,٠٤٤	٢,٢٢٠,٣٤١	٧٢,٧٩٣	٢٠,٤٣٧	٢١,٣٦٨	٣,٢١٥,٢٤٥
إضافات خلال السنة	-	١٨٣	-	٢٢٤	٢٢٦	٢٩٥	٢٠,٧٨٦	٢١,٢١٤
إستبعادات خلال السنة	-	(٧٣٨)	-	(١٩,١١٤)	(١,٥٨١)	(٤,٥٥٨)	-	(٢٥,٩٩١)
تحويلات	-	١٣٠,١٦١	١٧,٤٠٩	(٩,٨٦١)	(٢,٨٠٦)	-	(١٧,٩٠٣)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧,٠١٦	٨٧١,٨٥٢	٣١,٤٥٣	٢,١٩١,٥٩٠	٦٨,٦٣٢	١٦,١٧٤	٢٣,٧٥١	٣,٢١٠,٤٦٨
الإستهلاك المتراكم	-	٦٠٢,٣٢١	٧,٤١٩	١,٥٨٩,٤٦٤	٥٢,٠٣٣	١٧,١٩٠	-	٢,٢٦٨,٤٢٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	-	١٥,١٣٣	٧,٢٧١	٧٢,٥٠٣	٢,٧٣٩	١,٣٤٦	-	٩٨,٩٩٢
الإستهلاك المحمل خلال السنة	-	(٧١٢)	-	(١٩,١٠٢)	(١,٥٧٧)	(٤,١٧١)	-	(٢٥,٥٦٢)
إستبعادات خلال السنة	-	(١,٠٣٩)	١٠,٦٥٩	(٧,٨٤١)	(١,٧٧٩)	-	-	-
تحويلات	-	٦١٥,٧٠٣	٢٥,٣٤٩	١,٦٣٥,٠٢٤	٥١,٤١٦	١٤,٣٦٥	-	٢,٣٤١,٨٥٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	٢٥٦,١٤٩	٦,١٠٤	٥٥٦,٥٦٦	١٧,٢١٦	١,٨٠٩	٢٣,٧٥١	٨٦٨,٦١١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧,٠١٦	٢٥٦,٩٢٥	٦,٦٢٥	٦٣٠,٨٧٧	٢٠,٧٦٠	٣,٢٤٧	٢١,٣٦٨	٩٤٦,٨١٨

يستخدم ما نسبته ٧٠٪ تقريباً من مساحة المبنى الإداري بمدينة النمام لأراض المركز الرئيسي للشركة ولأراض إدارية أخرى ، أما الجزء المتبقي من المبنى ما يعادل ٨٠٪ تقريباً فيتم تأجير ه لمستأجرين متعددين لفترات تتراوح من سنة إلى خمس سنوات وتم تويب الجزء المورج كإستثمار عقاري .





شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ممتلكات ، آلات ومعدات (تتمة)

٢٠١٨	أراضي	مباني	طوب حراري وكرات طحن وأخرى	آلات ومعدات	قطع غير	أثاث وتجهيزات أدوات	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٧,٠١٦	٨٦٣,٨٩٩	١٣,٤٥٢	٢,٢٢٥,٢١٣	٧٣,٣٩٥	٢٠,٠٢٧	١٧,٣٥٦	٣,٢٢٠,٣٥٨
إضافات خلال السنة	-	٧٠٢	-	٢,١٠٦	٣,٢٩٣	٤١٠	٢٠,٧٤٤	٢٧,٢٥٥
إستبعادات خلال السنة	-	(٥,٨٤٥)	(٥,٠٦٥)	(٢١,٤٥٨)	-	-	-	(٣٢,٣٦٨)
تحويلات	-	٤٩٠	٥,٦٥٧	١٤,٤٨٠	(٣,٨٩٥)	-	(١١,٧٣٢)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧,٠١٦	٨٥٩,٢٤٦	١٤,٠٤٤	٢,٢٢٠,٣٤١	٧٢,٧٩٣	٢٠,٤٣٧	٢١,٣٦٨	٣,٢١٥,٢٤٥
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	-	٥٩١,٥١٨	٧,٢٤١	١,٥٢٨,٨٩٨	٥١,١٢٠	١٥,٨٠٣	-	٢,١٩٤,٥٨٠
الإستهلاك المحمل خلال السنة	-	١٦,٣٨٧	٥,٢٤٣	٧٦,٩٧١	٣,٢٧٩	١,٣٨٧	-	١٠٣,٣٦٧
إستبعادات خلال السنة	-	(٥,٥٨٤)	(٥,٠٦٥)	(١٨,٧٧١)	-	-	-	(٢٩,٤٢٠)
تحويلات	-	-	-	٢,٣٦٦	(٢,٣٦٦)	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٦٠٢,٣٢١	٧,٤١٩	١,٥٨٩,٤٦٤	٥٢,٠٣٣	١٧,١٩٠	-	٢,٢٦٨,٤٢٧
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧,٠١٦	٢٥٦,٩٢٥	٦,٢٢٥	٦٣٠,٨٧٧	٢٠,٧٦٠	٣٢٤٧	٢١,٣٦٨	٩٤٦,٨١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧,٠١٦	٢٧٢,٣٨١	٦,٢١١	٦٩٦,٣١٥	٢٢,٧٧٥	٤,٢٢٤	١٧,٣٥٦	١,٠٢٥,٧٧٨





شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- يتم توزيع الاستهلاك السنوي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠٠,٣١٣	٩٦,٥٥٦
٢,٩٢٥	٢,٤١٢
٢٩	٢٤
١٠٣,٢٦٧	٩٨,٩٩٢

المحمل على تكلفة المبيعات  
المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٥)  
المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٦)

٨ - استثمارات عقارية

الاجمالي	المباني	الاراضي
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤
٢٦,٣٧٦	٢٦,٣٧٦	-
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-
٢٨,٠٠٨	٢٨,٠٠٨	-
٩٤,٧١٢	٤٢,٧٧٨	٥١,٩٣٤
٩٦,٣٤٤	٤٤,٤١٠	٥١,٩٣٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
الإستهلاك المتراكم  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩  
الإستهلاك المحمل خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
صافي القيمة الدفترية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- إستيفاء لمتطلبات الإفصاح وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية تم تقييم الإستثمارات العقارية من قبل خبير مؤهل ومستقل هو مؤسسة أحمد النعيم للتقييم العقاري المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين برقم عضوية ١١٠٠٠٠٩٠

- وقد قدرت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي ، منها ١٣٢ مليون ريال سعودي للأراضي و ٧٨ مليون ريال سعودي للمباني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال سعودي ، منها ١٢٨ مليون ريال سعودي للأراضي و ٨٠ مليون ريال سعودي للمباني ) .

٩- حق استخدام الأصول

سيارات
٢,٧٦٢
٤٦٦
٣,٢٢٨
١,٦٤٥
١,٦٤٥
١,٥٨٣

التكلفة  
الإثبات الأولي لحق استخدام الأصول في ١ يناير ٢٠١٩  
إضافات خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإستهلاك المتراكم  
الإستهلاك لمحمل خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٥٢,٦٢٤	٢,٣٠٠	٥٥,٢٠٠	٢,٣٠٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٣٢٥,٩٧٨	٢٧,١٨٧	٤١٨,٦٨٧	٢٧,١٨٧	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
-	-	٦٢,٥٣٦	١,٧٧٤	أرامكو السعودية
٣٧٨,٦٠٢		٥٣٦,٤٢٣		الرصيد في نهاية السنة

-المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٠,٥١ ٪ ، وقد قامت الشركة بعمل إعادة تقييم لرصيد ذلك الاستثمار بالقيمة العادلة وفق سعر السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٢٤ ريال سعودي للسهم ( في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٢,٨٨ ريال سعودي للسهم).

-شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة مساهمة سعودية مغلقة ، وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥,٤٤ ٪ حيث أن القيمة العادلة للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٥,٤٠ ريال سعودي (مقابل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ القيمة العادلة للسهم ١١,٩٩) وقد قامت إدارة الشركة بتحديد قيمة الاستثمارات في شركة التصنيع وخدمات الطاقة بناء على تقرير من مقيم مستقل.

-قامت الشركة بشراء ١,٨ مليون سهم في أسهم شركة أرامكو السعودية بسعر ٣٢ ريال للسهم عند طرح اسهم أرامكو السعودية للاكتتاب ، وقد بلغ سعر السهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣٥,٢٥ ريال للسهم.

-سجلت الشركة أرباح تقييم إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر غير محققة كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٥,٩٢٥	٨٨,٥٨٤	رصيد أول السنة
٦٢,٦٥٩	١٠١,٠٥١	أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر غير محققة
٨٨,٥٨٤	١٨٩,٦٣٥	رصيد آخر السنة

١١ - استثمارات في شركة زميلة (بطريقة حقوق الملكية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٩٥,٥٥١	٢١٣,٤٦٦	الرصيد في بداية السنة
(٦٦,٩٩٦)	(٦٦,٩٩٦)	الهبوط في قيمة الإستثمار
١٢٨,٥٥٥	١٤٦,٤٧٠	الحصة في نتائج الشركة الزميلة
٢٣,٨٣٦	٢٣,٥٢١	أرباح موزعة
(٥,٩٢١)	-	الرصيد في نهاية السنة
١٤٦,٤٧٠	١٦٩,٩٩١	

١٢ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٤٨,١٨١	١٤٧,٧٨٧	قطع غيار ومستلزمات صيانة
(٦,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	ناقصاً : مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع الغيار
١٤٢,١٨١	١٣٩,٧٨٧	
٤١,٩١٩	٢٩,٨٢٧	مواد خام
٣٥٧,٧٣٣	٢٩٣,٢٦١	بضاعة تحت التصنيع
٢٥,٩٠٦	٣٧,٣٧١	بضاعة تامة الصنع
١٧,١٨٥	٥,٤٦٧	بضاعة بالطريق
٥٨٤,٩٢٤	٥٠٥,٧١٣	



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٢٩,٠٠٩	٢٣٣,٢٢١
(٣٦,٠٧٨)	(٣٥,٢٥٩)
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢

ذمم مدينة تجارية  
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

- كما في ٣١ ديسمبر فإن أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٤,٧٢١	٩٦,٩٦١
٨١,٦٢٩	٦٩,٧٧٩
١٤,٥٣٢	٢١,٩٩٤
٨,٤٠٤	٧,٢٣٠
٣٩,٧٢٣	٣٧,٢٥٧
٢٢٩,٠٠٩	٢٣٣,٢٢١
(٣٦,٠٧٨)	(٣٥,٢٥٩)
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢

ليست مستحقة بعد  
مستحق متأخر ١ - ٩٠ يوماً  
مستحق متأخر ٩١ - ١٨٠ يوماً  
مستحق متأخر ١٨١ - ٢٧٠ يوماً  
مستحق متأخر ٢٧١ يوماً فأكثر

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٤ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٧,٢٦٤	٣٨,٩٠٨
(٢٩,٦٣٥)	(٢٦,٤٤٥)
٢٧,٦٢٩	١٢,٤٦٣
١٠,٢٨٥	١٣,٦١٠
٩,٣٨٦	١١,٢٤٧
٥,٠٧٤	٧,٩٦٤
٣,٦٧٦	٢,٥٩٩
١,٩٥٤	١,٩٧٠
١,١٦٥	٢٤٨
٥٩,١٦٩	٥٠,١٠١

محتجزات أعمال - مدينة  
مخصص المحتجزات المشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين  
سلف وأمانات موظفين  
مصروفات مدفوعة مقدماً  
أرصدة مدينة لمستأجري البرج  
عوائد مدينة مستحقة  
أخرى

١٥ - النقد وما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٨,٩٤١	٩٩,٨٣٨
٧٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨

نقد لدى البنوك  
ودائع مرابحة قصيرة الأجل (\*)

(\*) هي ودائع لدي بنوك محلية بمتوسط العائد على ودائع المرابحة قصيرة الأجل ٢,٢٨ ٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : بمتوسط عائد ١,٨٠ ٪) .



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٦ - رأس المال**  
رأس المال المصرح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي ، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٨٦ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم .

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

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

### ١٨ - التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

أ- حركة إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٣,٧٦٥	٦١,٨٢٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٩٤	٥,٢١١	تكلفة الخدمة الحالية
٣,٠١٤	٢,٣٩٦	تكلفة الفوائد
(٤,٨٩١)	(٧,١٧٩)	المدفوع خلال السنة
(٥,١٥٦)	٧,٥٥٧	خسائر/ (أرباح) إكتوارية
٦١,٨٢٦	٦٩,٨١١	الرصيد في نهاية السنة

ب- الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية هي كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
%٤,٥٢	%٣,٠٨	معدل خصم مستخدم لحساب تكلفة فوائد في السنة
%٣,٥٠	%٣,٥٠	معدل زيادة رواتب سنوي

ج- حساسية إلتزامات المزايا المحددة للتغيرات في الإفتراضات الرئيسية المرجحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ هي كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٧,٨٩٩	٦٥,٠٢٤	معدل الخصم + ١٪
٦٦,٢٤٧	٧٥,٢٦٧	معدل الخصم - ١٪
٦٦,٥٤٠	٧٥,٥١٩	معدل زيادة الرواتب + ١٪
٥٧,٥٦٩	٦٤,٧١١	معدل زيادة الرواتب - ١٪

### ١٩ - مخصصات أخرى

تتمثل المخصصات الأخرى في مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الأمتياز الخاصة بالشركة وإزالة المصنع ، وذلك بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإعادة تسوية مواقع إمتياز الشركة وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٢,٨٥ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي ) .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٠,٠٤٣	٤٠,٢٧٠	ذمم دائنة
٣٢,٩٠٣	٣٩,٦٢٥	مصروفات مستحقة
١٢,٢١٤	١٣,١٧٤	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٦,٢٤٨	٤,٥٤٠	محتجزات أعمال دائنة
٢,٣٣٦	١,٦٣٦	إيرادات غير مكتسبة للبرج
١,٥٥٧	١,٩٠١	ضريبة قيمة مضافة
١,٧٦٢	١,٦٩٧	مطلوبات متداولة أخرى
١١٧,٠٦٣	١٠٢,٨٤٣	

٢١ - أطراف ذات العلاقة

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.

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة تمثلت في الآتي:

- مدفوعات مكافأة أعضاء مجلس الادارة و مقابل حضور جلسات مجلس الإدارة و جلسات اللجان (ايضاح رقم ٢٥)

- في مبالغ استلمتها الشركة من حساب الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) في أحد بنوك دولة عمان ومن عملائها لحين سدادها إلى موردي ودائني الشركة الزميلة نيابة عنها، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

وتمثلت المعاملات مع الشركة اليمنية في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	٢٦,٢٣٥	مبالغ وارده من الشركة اليمنية
٢٠١,٤٤١	١٠٦,٢٦٨	مبالغ وارده من عملاء الشركة اليمنية
(٣,٣٠٢)	(١٨,٧٤٦)	مبالغ محولة إلى حساب الشركة اليمنية في عمان
(٤٩,٨٤١)	(٣٠,٧٣٤)	مدفوعات أقساط مؤسسة التمويل الدولية
(١,٢١٩)	(١,٥٣٧)	مدفوعات لأعضاء مجلس إدارة الشركة اليمنية
(١٢١,١٩٠)	(٤٠,٣٨٩)	مدفوعات لموردي الشركة اليمنية
(٥,٩٢١)	-	مدفوعات أرباح اسمنت المنطقة الشرقية

(ب) مستحق إلى طرف ذو علاقة

يتكون الرصيد المستحق إلى طرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	العلاقة	طبيعة المعاملة
٢١,٩٩٣	٦٣,٠٩٠	شركة زميلة	حساب جارى

٢٢ - دائنو توزيعات أرباح

يتمثل رصيد دائني توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م في مبلغ ٥٨,٩٧ مليون ريال سعودي توزيعات أرباح غير مستلمة من بعض المساهمين عن السنوات من ١٩٩١ م وحتى ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٥٩,٥٦ مليون ريال سعودي) .



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٣- الزكاة المستحقة

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل فإن المساهمين السعوديين خاضعين للزكاة بواقع ٢,٥ ٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل ايهما أكثر، وقد تم تحميل 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 ٢٠١٩ م هي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(١,٥٦٨,٢٣٤)	(١,٦٧١,٣٢٠)	موجودات غير متداولة
٩١,٨٢٦	١٠٣,٠٩٤	مطلوبات غير متداولة
٢,١٥٠,٣٢١	٢,٢٠١,٨٨٤	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
٩٨,٣٣٦	٢٠٠,٢٩٦	صافي الربح قبل الزكاة

### ب - حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٤,٧٥١	٢١,٨٧٣	الرصيد في بداية السنة
(١٤,٥٠٩)	(١٥,٤٥٠)	مسدد عن ٢٠١٨
١٦,٧٠٠	١٩,٦٠٠	إستحقاق زكاة السنة
١١,٨٨٨	-	مخصص الربط الزكوي
(٦,٩٥٧)	(٢,٠٠٠)	سداد خاص بالربط الزكوي
٢١,٨٧٣	٢٤,٠٢٣	الرصيد في نهاية السنة

### ج - موقف الربط الزكوي

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمراجعة الإقرارات الزكوية المقدمة من الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٦ م والربط النهائي عليها وتم إنهاء الوضع الزكوي لتلك السنوات .

قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل في ١٤ ديسمبر ٢٠١٧ م بتقديم الربط النهائي لفرع الشركة ( براينسا السعودية للخرسانة مسبقة الصنع ) عن الفترة من ٤ اغسطس ٢٠٠٧ م حتى ١٤ يناير ٢٠١٣ م (وهي الفترة التي تسبق اندماج الفرع في شركة اسمنت المنطقة الشرقية ) وقد بلغ إجمالي المطالبة الزكوية لذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٧ مليون ريال حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وقدمت اعتراض للهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي ، وكونت مخصص لذلك قدره ٢ مليون ريال سعودي .



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - الإيرادات

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨

مبيعات

تصنيف الإيرادات:  
(أ) التصنيف حسب المنتج:

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٠٣,٢٧٧	٥٨٩,٧٤٧
-	١٩,٩٧٣
١٦٢,٤٦٧	١١٩,٠٧٨
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨

أسمنت

كلنكر

خرسانة مسبقة الصنع

(ب) التصنيف حسب المنطقة الجغرافية:

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٤٦,٩٥٠	٦٨٤,١٢١
١٨,٧٩٤	٤٤,٦٧٧
٥٦٥,٧٤٤	٧٢٨,٧٩٨

محلي

تصدير

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٣,٢٨٤	٣٤,٣٤١
٢,٩٢٥	٢,٤١٢
٦,٣٥٤	٥,٣٩٠
١,٩٧٨	٢,٥٩٨
٣,٨١٧	٣,٢٤١
٤٨,٣٥٨	٤٧,٩٨٢

رواتب وأجور وبدلات

إستهلاك

مواد ووسائل مساعدة ورخص وبرامج

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

أخرى

٢٦ - مصروفات بيع وتسويق

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧,٨٨٠	٧,٨٢٥
٥,٤٦٩	٥,١٠١
٢٩	٢٤
٥٦٧	٦٦٣
١٣,٩٤٥	١٣,٦١٣

رواتب وأجور وبدلات

المساعدة التقنية

إستهلاك

أخرى



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٧- إيرادات إستثمارات

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤,٠٢٥	١١,٦٠٦
٦٣٠	٣,٥٩٦
٤,٦٥٥	١٥,٢٠٢

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

### ٢٨- إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧,٩٧٦	٤,٥٥٣
١,٨٨٧	١,٠١٤
٢,٧١٩	١,٩٢٤
١٢,٥٨٢	٧,٤٩١

إيرادات إيجار  
مبيعات خردة  
إيرادات متنوعة

### ٢٩- مصروفات أخرى

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,٢٢٧	٥,٢٣٩
٢,٤١١	٣,٩٥٩
٧,٦٣٨	٩,١٩٨

مصروفات البرج الإداري للشركة  
مصروفات متنوعة

### ٣٠- مصروف الزكاة

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٦,٧٠٠	١٩,٦٠٠
١٠,٠٠٠	-
١,٨٨٨	-
٢٨,٥٨٨	١٩,٦٠٠

مخصص زكاة السنة  
مخصص ربط زكوي  
سداد ربط زكوي

### ٣١- ربحية السهم

- يتم إحتساب الربح الأساس للسهم بقسمة صافي دخل السنة العائد إلى حاملي الاسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. فيما يلي بيان الدخل وبيانات الأسهم المستخدمة في إحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٩,٧٤٨	١٨٠,٦٩٦
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
٠,٨١	٢,١٠

صافي ربح السنة (بالآلاف الريالات السعودية)  
عدد الأسهم القائمة (بالآلاف الأسهم)  
ربحية السهم (بالريال السعودي)

- لم يكن هنالك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بمبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مبلغ ٦,٦٥ مليون ريال سعودي).

٣٣- التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م على الشركة التزامات محتملة مقابل إعمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٠١,٠٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بمبلغ ١٠٢,٢١ مليون ريال سعودي).

٣٤- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٣٠ ابريل ٢٠١٩ م على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٨ م بإجمالي مبلغ ٦٤,٥ مليون ريال سعودي وحصة السهم الواحد ٠,٧٥ ريال سعودي وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة.

٣٥- المعلومات القطاعية

تم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي :

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصنع	الأسمنت	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ذمم مدينة (بالصافي) الإيرادات التكاليف والمصروفات الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٧,٩٦٢	٥٣,٢٨٦	١٤٤,٦٧٦	
٧٢٨,٧٩٨	١١٩,٠٧٨	٦٠٩,٧٢٠	
(٥٦٧,٣٣٢)	(١٢١,٠٢١)	(٤٤٦,٣١١)	
١٦١,٤٦٦	(١,٩٤٣)	١٦٣,٤٠٩	
١٩٢,٩٣١	٦١,٢٠٦	١٣١,٧٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ذمم مدينة (بالصافي) الإيرادات التكاليف والمصروفات الدخل من العمليات الرئيسية
٥٦٥,٧٤٤	١٦٢,٤٦٧	٤٠٣,٢٧٧	
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٥٩,٩٧١)	(٣٣٦,٩١٤)	
٦٨,٨٥٩	٢,٤٩٦	٦٦,٣٦٣	

وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للمنطقة الجغرافية كما يلي :

الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ذمم مدينة (بالصافي) الإيرادات التكاليف والمصروفات الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٧,٩٦٢	٥,٧٤٠	١٩٢,٢٢٢	
٧٢٨,٧٩٨	٤٤,٦٧٧	٦٨٤,١٢١	
(٥٦٧,٣٣٢)	(٣٧,٤٠٢)	(٥٢٩,٩٣٠)	
١٦١,٤٦٦	٧,٢٧٥	١٥٤,١٩١	
١٩٢,٩٣١	٥,٤٧٨	١٨٧,٤٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ذمم مدينة (بالصافي) الإيرادات التكاليف والمصروفات الدخل من العمليات الرئيسية
٥٦٥,٧٤٤	١٨,٧٩٤	٥٤٦,٩٥٠	
(٤٩٦,٨٨٥)	(١٧,١٦٨)	(٤٧٩,٧١٧)	
٦٨,٨٥٩	١,٦٢٦	٦٧,٢٣٣	



## شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٦- الأدوات المالية

#### أ) إدارة المخاطر المالية

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

#### مخاطر السوق

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

#### • مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات الأجنبية، وتعتقد أن مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية غير جوهرية حيث أن تغير سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي لا يمثل مخاطر عملات هامة.

#### • مخاطر أسعار العمولات

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

#### • مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف 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 متوقعة عدم تحصيلها. مخاطر الائتمان في الشركة على الأرصدة الآتية:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	نقد وما في حكمه
١٩٢,٩٣١	١٩٧,٩٦٢	ذمم مدينة تجارية
٣٣,٢٥٩	١٧,٠٣٢	أرصدة مدينة أخرى

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. تتكون المطلوبات المالية للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

جميع الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع لا تحمل أي مصاريف تمويل ويتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الموحدة.



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) التصنيف المحاسبي و القيمة العادلة

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة، ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة:

إجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١		
٥٣٦,٤٢٣	٤١٨,٦٨٧	-	١١٧,٧٣٦	٥٣٦,٤٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٧٨,٦٠٢	٣٢٥,٩٧٨	-	٥٢,٦٢٤	٣٧٨,٦٠٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر

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

٣٧- إعتامد القوائم المالية

إعتمدت هذه القوائم المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤١ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٠ 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	(٠١٣) ٨٨١٢٢٢٢	
فاكس	(٠١٣) ٨٨١٢٠٠٠	
المصنع	طريق أبو حدرية - منطقة الخرسانية - المنطقة الشرقية	
هواتف	٣٤٤٠٥٢٢ / ٣٤٤٠٥٢٤ (٠١٣)	
فاكس	(٠١٣) ٣٤٤١٠٠٧	

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

