



اسمنت الشرقية

Eastern Cement

2020

التقرير السنوي

ANNUAL REPORT



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



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



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



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

مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
رئيس مجلس الإدارة



المهندس / سعد بن ابراهيم 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
الرئيس التنفيذي



الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البليهد
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
عضو مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



المحتويات

رقم الصفحة	البيان	رقم الفقرة
٤	نشاط الشركة الرئيس	١
٤	الإنتاج والمخزون	٢
٤	التسويق والمبيعات	٣
٤	وصف لأنواع الأنشطة 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	المسئولية 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 بالمدىونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها 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
١٠	وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة	١٦
١٠	المخاطر	١٧
١٢	وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم	١٨
١٢	الأرباح المقترح توزيعها	١٩
١٢	حوكمة الشركات	٢٠
١٣	أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم	٢١
٢٠	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها	٢٢
٢١	تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل	٢٣
٢١	وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود إلى أشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة	٢٤
٢٢	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	٢٥
٢٢	بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات	٢٦
٢٣	عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين	٢٧
٢٣	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها	٢٨
٢٣	الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة	٢٩
٢٣	توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة	٣٠

رقم الصفحة	البيان	رقم الفقرة
٢٣	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
٢٥	الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات	٣٢
٢٧	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها	٣٣
٢٨	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	٣٤
٢٨	لجان مجلس الإدارة	٣٥
٣١	إدارة المراجعة الداخلية	٣٦
٣١	نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة	٣٧
٣١	توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده	٣٨
٣٢	توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أنعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها	٣٩
٣٢	إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	٤٠
٣٢	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
٣٢	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
٣٢	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
٣٢	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
٣٢	وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة	٤٥
٣٣	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت	٤٦
٣٣	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح	٤٧
٣٣	بيان بقيمة أي إستثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة	٤٨
٣٣	الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل إستخدامات هذه الأسهم	٤٩
٣٣	اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها	٥٠
٣٣	تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة	٥١
٣٣	إقرارات مجلس الإدارة	٥٢
٣٣	اقتراحات مجلس الإدارة	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 العادية الثامنة والأربعون كما يسره أن يقدم لكم تقريره السنوي عن أعمال شركتكم وإنجازاتها ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقد تم إعداد هذا التقرير بما يتوافق مع متطلبات نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ولأئحة حوكمة الشركات والتعليمات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. وينتهد مجلس الإدارة هذه الفرصة ليُجدد إلتزامه ببذل كافة الجهود للقيام بمسئوليته وتحقيق المصلحة المشتركة للشركة والمساهمين، ويدعو المولى عز وجل أن يحفظ لبلادنا العزيزة عاھلها المفدى وقائد مسيرتها خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن سلمان بن عبدالعزيز وحكومتنا الرشيدة وأن يوفقهم إلى ما فيه خير الوطن والمواطنين ويتقدم بالشكر والتقدير إلى صاحب السمو الملكي الأمير/ سعود بن نايف بن عبدالعزيز أمير المنطقة الشرقية وصاحب السمو الملكي الأمير/ أحمد بن فهد بن سلمان بن عبدالعزيز نائب أمير المنطقة الشرقية لمساندتهم الفعالة ودعمهما المستمر للشركة.

والله الموفق،

التاريخ: ٢٣/٠٧/١٤٤٢هـ

الموافق: ٠٧/٠٣/٢٠٢١م

(١) نشاط الشركة الرئيس

يتمثل نشاط الشركة الرئيس في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته والإتجار به وإقامة المصانع المتعلقة بالصناعات المتفرعة والمُكملة 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	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	نسبة التغير
كمية إنتاج الكلنكر	٢,٠٢٧	٢,٠٨٢	(٢,٦%)
كمية إنتاج الأسمنت	٢,٦٩٩	٢,٤٣٠	١١,١%
كمية مخزون الكلنكر	٢,١٧٠	٢,٦٩٦	(١٩,٥%)

(٣) التسويق والمبيعات

(أ) السوق المحلي للأسمنت

تحسن الطلب على الأسمنت في السوق المحلي السعودي خلال عام ٢٠٢٠م حيث بلغت خلاله كمية المبيعات المحلية ٥١ مليون طن تقريباً مقارنة بكمية ٤٢ مليون طن تقريباً تم بيعها خلال عام ٢٠١٩م بارتفاع بلغت نسبته (٢١,٤%).

(ب) مبيعات الأسمنت

(الأرقام بالآلاف الأطنان)

بيان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	نسبة التغير
كمية مبيعات الأسمنت	٢,٦٨١	٢,٤٣٨	١٠%

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

(بالآلاف الريالات)

السنة	مبيعات الأسمنت المحلية ^١	مبيعات الأسمنت المصدرة	مجموع مبيعات الأسمنت	مبيعات الكلنكر المصدرة	مبيعات الخرسانة مسبقة الصنع	المجموع الكلي للمبيعات
٢٠١٩م	٥٦٥,٠٤٣	٢٤,٧٠٤	٥٨٩,٧٤٧	١٩,٩٧٣	١١٩,٠٧٨	٧٢٨,٧٩٨
النسبة	٧٧,٦%	٣,٤%	٨١,٠%	٢,٧%	١٦,٣%	١٠٠%
٢٠٢٠م	٦٣٦,٦١٦	١٧,٧٨٦	٦٥٤,٤٠٢	-	٨٨,٠٢٥	٧٤٢,٤٢٧
النسبة	٨٥,٨	٢,٤	٨٨,٢%	-	١١,٨%	١٠٠%

^١ المبيعات المحلية تتم في كافة أسواق المنطقة الشرقية.

٥) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وقد بدأت الشركة بتطبيق تلك المعايير اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١م وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وتتابع الشركة ما يصدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين من معايير وإصدارات جديدة، ولم يصدر خلال هذه السنة المالية أي معايير أو إصدارات ذات أثر جوهري على القوائم المالية.

٦) قائمة المركز المالي

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

(بآلاف الريالات)					البيان
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١,١٠٤,٧٨٦	١,٠٢٥,٧٧٨	٩٤٦,٨١٨	٨٦٨,٦١١	٨٢١,١٢٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣٧,٣١٨	٥٤٢,٤٧٤	٦٢١,٤١٦	٨٠٢,٧٠٩	٨٦٩,١٥٩	موجودات غير متداولة أخرى
١,٠٥١,٤٧٧	٨٦٦,٧٢١	٩٤٥,٩٦٥	١,٠٩٣,٦١٤	١,١٧٩,٧٤٢	موجودات متداولة
٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٧٠,٠٢٨	مجموع الموجودات
٢,٢٣٧,٠٤٧	٢,١٥٠,٣٢١	٢,٢٠١,٨٨٤	٢,٤١١,٧٣٦	٢,٥٣٣,٤٨٨	حقوق المساهمين
١٠٥,٢١٤	٩٣,٧٦٥	٩١,٨٢٦	١٠٣,٠٩٤	١١٤,٨٠٨	مطلوبات غير متداولة
٣٥١,٣٢٠	١٩٠,٨٨٧	٢٢٠,٤٨٩	٢٥٠,١٠٤	٢٢١,٧٣٢	مطلوبات متداولة
٢,٦٩٣,٥٨١	٢,٤٣٤,٩٧٣	٢,٥١٤,١٩٩	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٧٠,٠٢٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(بآلاف الريالات)

ب) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م مقارنة بالعام السابق

(بآلاف الريالات)		٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
نسبة التغير %	قيمة التغير			
(٥,٤٧%)	(٤٧,٤٨٤)	٨٦٨,٦١١	٨٢١,١٢٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٢٨%	٦٦,٤٥٠	٨٠٢,٧٠٩	٨٦٩,١٥٩	موجودات غير متداولة أخرى
٧,٨٨%	٦٨,١٢٨	١,٠٩٣,٦١٤	١,١٧٩,٧٤٢	موجودات متداولة
٣,٨٠%	١٠٥,٠٩٤	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٧٠,٠٢٨	مجموع الموجودات
٥,٠٥%	١٢١,٧٥٢	٢,٤١١,٧٣٦	٢,٥٣٣,٤٨٨	حقوق المساهمين
١١,٣٦%	١١,٧١٤	١٠٣,٠٩٤	١١٤,٨٠٨	مطلوبات غير متداولة
(١١,٣٤%)	(٢٨,٣٧٢)	٢٥٠,١٠٤	٢٢١,٧٣٢	مطلوبات متداولة
٣,٨٠%	١٠٥,٠٩٤	٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٧٠,٠٢٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(٧) قائمة الدخل

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

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الإيرادات، بالصافي	٧٤٢,٤٢٧	٧٢٨,٧٩٨	٥٦٥,٧٤٤	٦٤٠,٦٠٧	٨٥٦,٥٩٠
تكلفة الإيرادات	(٤٨٢,٨١٩)	(٥١٠,٨٣٨)	(٤٣٤,٥٨٢)	(٤٧٥,٣٢٥)	(٥٦٦,٠٥٣)
مجمل الربح	٢٥٩,٦٠٨	٢١٧,٩٦٠	١٣١,١٦٢	١٦٥,٢٨٢	٢٩٠,٥٣٧
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٥٢,٣٥٧)	(٥٦,٤٩٤)	(٦٢,٣٠٣)	(٦٥,٩٦٨)	(٧٢,٣٨٤)
الربح التشغيلي	٢٠٧,٢٥١	١٦١,٤٦٦	٦٨,٨٥٩	٩٩,٣١٤	٢١٨,١٥٣
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٣٨,٩٦٧	٣٨,٨٣٠	٢٩,٤٧٧	٢٢,٥٨٠	٢٢,٩٩٣
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٩,٠٠٠)	(١٩,٦٠٠)	(٢٨,٥٨٨)	(١٤,٧٥١)	(١٣,٩٥٦)
صافي ربح السنة	٢١٧,٢١٨	١٨٠,٦٩٦	٦٩,٧٤٨	١٠٧,١٤٣	٢٢٧,١٩٠

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

(بآلاف الريالات)

البيان	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	قيمة التغير	نسبة التغير %
الإيرادات، بالصافي	٧٤٢,٤٢٧	٧٢٨,٧٩٨	١٣,٦٢٩	١,٩٠%
تكلفة الإيرادات	(٤٨٢,٨١٩)	(٥١٠,٨٣٨)	٢٨,٠١٩	٥,٤٨%
مجمل الربح	٢٥٩,٦٠٨	٢١٧,٩٦٠	٤١,٦٤٨	١٩,١١%
مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق	(٥٢,٣٥٧)	(٥٦,٤٩٤)	٤,١٣٧	٧,٣٢%
الربح التشغيلي	٢٠٧,٢٥١	١٦١,٤٦٦	٤٥,٧٨٥	٢٨,٤٠%
صافي إيرادات (مصروفات) أخرى	٣٨,٩٦٧	٣٨,٨٣٠	١٣٧	٠,٤٠%
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٩,٠٠٠)	(١٩,٦٠٠)	(٩,٤٠٠)	(٤٨,٠٠)%
صافي ربح السنة	٢١٧,٢١٨	١٨٠,٦٩٦	٣٦,٥٢٢	٢٠,٢٠%

الارتفاع في صافي الربح يعود للأسباب التالية:

- ١- زيادة كمية وقيمة مبيعات الأسمنت.
- ٢- انخفاض تكلفة المبيعات.
- ٣- انخفاض مصاريف إدارية وعمومية.
- ٤- زيادة حصة الشركة من نتائج شركة زميلة، والإيرادات الأخرى.

(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 خططها 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 عُليا 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 ٢٠٢٠م (٤٣٤) عاملاً من إجمالي عدد العاملين البالغ (٨٦٩) عاملاً بنسبة ٥٠% من إجمالي العاملين.

القطاع	عدد العاملين السعوديين	عدد العاملين غير السعوديين	المجموع	نسبة السعوديين
الأسمنت	٣٨٧	٢٥٥	٦٤٢	٦٠,٣%
الخرسانة	٤٧	١٨٠	٢٢٧	٢٠,٧%
المجموع	٤٣٤	٤٣٥	٨٦٩	٥٠,٠%

١٠) المسؤولية الاجتماعية

إلتزاماً بالمسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع وأفراده تساهم الشركة في مجالات متعددة وذلك بدعم المؤسسات التربوية والاجتماعية. وقدمت الشركة تبرعات عينية خلال عام ٢٠٢٠ لصالح الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بمحافظة الجبيل.

١١) البيئة والأمن والسلامة

تتبع الشركة أعلى معايير السلامة في مواقع العمل و بما يحقق المحافظة على مواردها البشرية والممتلكات من خلال الإستثمار والتدريب المستمر لما يحقق تلك المعايير كما أن الشركة تحقق كافة الإلتزامات المطلوبة للمحافظة على البيئة حيث أن كافة خطوط الإنتاج حالياً تعمل وفق المستويات المطلوبة عالمياً للانبعاثات. وتولي الشركة إهتماماً كبيراً بالأمن والسلامة بمواقع العمل وفي هذا الصدد قامت بالتالي:

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

١٢) النشاط الإستثماري

تتكون إستثمارات الشركة خلال عام ٢٠٢٠م من التالي:

أ) الإستثمار في المرابحات الشرعية:

واصلت الشركة إستثمار فائض السيولة في المرابحات الشرعية.

(ب) الإستثمار في شركات أخرى على النحو التالي:

م	اسم الشركة	رأس مال الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الملكية	نشاط الشركة	الدولة محل التأسيس والمحل الرئيس للعمليات	الأرباح النقدية المستلمة خلال عام ٢٠٢٠م
١	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) (شركة مساهمة مدرجة)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بدون قيمة إسمية	١,٧٧٤,٠٦٤ سهم		مزاولة جميع أوجه الأنشطة التي تتعلق بمجالات الطاقة. بما في ذلك صناعة المواد الهيدروكربونية والكيماوية وغيرها من الصناعات المرتبطة بها والمكملة لها أو أي نشاط آخر داخل المملكة أو خارجها وفقاً لنظامها الأساس	المملكة العربية السعودية	٢,٠٠٣,٢٧٣,٠٠٠ ريال سعودي
٢	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة غير مدرجة)	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الإسمية ١٠ ريال سعودي	٢٧,١٨٧,٤٩٥ سهم	٥,٤٣٧%	القيام بالصناعات والخدمات المتعلقة بالصناعات البترولية والمعدنية والبتروكيماوية والكهربائية وتحلية المياه وأعمال الجيوفيزيكا والمساحة وحفر آبار البترول والغاز وما يتعلق بها من أوجه النشاط اللازم للتنقيب عن الموارد الهيدروكربونية	المملكة العربية السعودية	لا يوجد
٣	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي (شركة مساهمة مدرجة)	٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الإسمية ١٠ ريال سعودي	٢,٣٠٠,٠٠٠ سهم	٥١,١%	تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية لتنمية الصناعات التحويلية	المملكة العربية السعودية	٢,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
٤	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	١٤٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ١,٤٢٥,٠٠٠ حصة القيمة الإسمية ١٠٠ دولار أمريكي	٤٥٠,٠٠٠ حصة	٣١,٥٨%	إنتاج الكلنكر وتصنيع وتسويق الإسمنت البورتلاندي العادي والمقاوم للكبريتات وبشكل عام جميع أنواع الأسمنت	الجمهورية اليمنية	٢,٤٧٧,١٨٩,٢١ دولار أمريكي

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 دفعها 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:

البيان	المسدد	المستحق ولم يسدد	وصف موجز لها	بيان الأسباب (بالآلاف الريالات)
الزكاة الشرعية	٢٩,٢١٤	٢٢,٢٠٠	المسدد عبارة عن زكاة عام ٢٠١٩ وتسوية فروع زكوية عن عام ٢٠١٧ وعام ٢٠١٨ أما المستحق ولم يسدد فهو عبارة عن الزكاة المستحقة عن عام ٢٠٢٠ وسيتم السداد في عام ٢٠٢١	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
ضريبة القيمة المضافة	٤٤,٧٤٧	٤,٦٨٠	المسدد عبارة عن ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ديسمبر ٢٠١٩ حتى نوفمبر ٢٠٢٠ أما المستحق ولم يسدد فهو عبارة عن ضريبة القيمة المضافة عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠ وسيتم السداد في يناير ٢٠٢١	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
ضريبة استقطاع	٦١٣	٤٩	المسدد عبارة عن ضريبة الاستقطاع عن الفترة من ديسمبر ٢٠١٩ حتى نوفمبر ٢٠٢٠ أما المستحق ولم يسدد فهو عبارة عن ضريبة الاستقطاع عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠ وسيتم السداد في يناير ٢٠٢١	وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل
وكالة الوزارة للثروة المعدنية	١٥,٩٣٢	١٦,٤٣٤	المسدد عبارة عن رسوم الحجر الجيري عن عام ٢٠١٩ أما المستحق ولم يسدد فهو عبارة عن رسوم الحجر الجيري عن عام ٢٠٢٠ وسيتم السداد في عام ٢٠٢١	وفقاً لأنظمة وكالة الوزارة للثروة المعدنية
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٩,٥٣٤	٨٢٤	اشترك العاملين بالشركة في التأمينات الاجتماعية	وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
تأشيرات وإقامات	٣٥٧	-	تكاليف تأشيرات وإقامات الموظفين غير السعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة الداخلية
رسوم مكتب العمل	١,٦٤٩	-	رسوم رخص العمل للموظفين غير السعوديين	وفقاً لأنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رسوم جمركية	٨٦٥	-	رسوم جمركية	وفقاً لأنظمة الجمارك السعودية
المجموع	١٠٢,٩١١	٤٤,١٨٧		

١٥) إستراتيجيات الشركة

ترتكز إستراتيجية الشركة على العناصر التالية:

- التطوير المستمر في جودة المنتجات من خلال عمليات البحث والتطوير وتطبيق أفضل المعايير العالمية.
- العمل على تخفيض التكاليف لتعزيز القدرة التنافسية للشركة.
- الإستثمار طويل الأجل في القوى العاملة خاصة السعودية منها مما ينعكس إيجاباً على أداء الشركة.

- (د) المحافظة على حصة الشركة بالسوق والسعي المتواصل لزيادتها وذلك بالاستفادة من مزايا الشركة التنافسية المتمثلة في تطوير جودة المنتج، العلاقة الوطيدة والمتطورة مع العملاء، الموقع الجغرافي والقرب من السوق.
- (هـ) التركيز على الاستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية لزيادة الربحية.
- (و) زيادة الربحية بإنتاج وتسويق منتجات مختلفة.
- (ز) تطوير علاقات طويلة الأمد مع الموردين لتقليل من تكاليف التشغيل.
- (ح) 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:

- ١- 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- تعمل الشركة على تخفيض تكلفة الإنتاج وللالتزام بمعايير مركز كفاءة الطاقة السعودي من خلال تنفيذ عدة مشاريع من شأنها تخفيض استهلاك الطاقة.

(ب) التوقعات لعام ٢٠٢١م:

هنالك بعض البوادر الإيجابية المتوقعة نتيجة تحسن الطلب المحلي في الربع الرابع من عام ٢٠٢٠م وتوقع إستمرار هذه الوتيرة نتيجة الانفاق على مشاريع الإسكان الذي من شأنه دعم إيرادات الشركة في عام ٢٠٢١م.

أما على صعيد العوامل التي قد تؤثر سلباً على معدلات ربحية الشركة خلال عام ٢٠٢١م 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 لتغييرات السوق.

١٧ المخاطر

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

١- 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.

٢- تقلبات الطلب في سوق الأسمنت:

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

٣- حجم المخزون:

ارتفاع حجم مخزون الكلنكر يؤثر سلباً على سيولة الشركة.

٤- إمداد الوقود:

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

٥- الأنظمة والقرارات الحكومية:

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

٦- 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 ٢٠٢٠م أرباحاً صافية بلغت ٣٣ مليون دولار أمريكي (٢٠ مليون دولار أمريكي خلال عام ٢٠١٩م) كما استمرت العمليات الإنتاجية والبيعية بانتظام حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

٧- تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩):

ما زال العالم يواجه تحدياً أمام تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) وتوسع المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار هذا الفيروس وتخفيف أثره، ومن تلك الإجراءات الاحترازية الحد من المخالطة، والتجمعات المتقاربة بين الناس إلى أقصى درجة بما في ذلك وقف الاجتماعات والاختلاط في أماكن العمل والتسوق وقد تصل تلك الإجراءات في بعض الأحيان إلى فرض منع تجوال كامل.

٨- التهديدات السيبرانية:

ترتفع مخاطر الأمن السيبراني بالتزامن مع التطور المتسارع الذي يشهده عالم التقنية، وتوسع إدارة الشركة لحماية الانظمة والشبكات والبرامج من التهديدات السيبرانية.

٩- مخاطر مالية:

مخاطر السوق

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

مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

نتج 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 واليورو. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات الأجنبية، وتعتقد أن مخاطر سعر صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

مخاطر أسعار العمولات

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

مخاطر الائتمان

تتمثل 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 من النقدية بالبنوك وضمم 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 أغلب العملاء لتغطية أية مديونيات متوقعة عدم تحصيلها.

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 إلتزامات عند استحقاقها. تتكون المطلوبات المالية للشركة من الذمم الدائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. جميع الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع لا تحمل أي مصاريف تمويل ويتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية.

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 وتوفر 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^١ متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع.
- ٢- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- ٣- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات إجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من 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 ٢٠٢٠م ورصيد الأرباح القابلة للتوزيع مع الأخذ في الاعتبار عامل توفر السيولة، فإن مجلس الإدارة يقترح على جمعيتكم الموقرة توزيع أرباح نقدية بمبلغ (٢١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م بواقع (٢,٥٠) ريال للسهم وبنسبة ٢٥% من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء ١٦/٩/١٤٤٢هـ الموافق ٢٨/٤/٢٠٢١م، علماً أن الجمعية العامة المنعقدة في ٢١/٨/١٤٤١هـ الموافق ١٤/٤/٢٠٢٠م وافقت على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م 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، 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 ٤/٩/١٤٤١هـ الموافق ٢٧/٤/٢٠٢٠م.

٢٠ حوكمة الشركات

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

^١ بلغ الاحتياطي النظامي ٤٣٠ مليون ريال بنسبة (٥٠%) من رأس المال المدفوع في ٣١/١٢/٢٠٠٨م.

في ٢٧/٥/٢٠١٣م 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 ٢٢/٨/١٤٣٩هـ الموافق ٥/٥/٢٠١٨م وذلك لتوافق مع التحديثات الواردة في قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٣-٤٥-٢٠١٨ بتاريخ ٧/٨/١٤٣٩هـ الموافق ٢٣/٤/٢٠١٨م. تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية باستثناء الأحكام الواردة أدناه:

رقم المادة	رقم الفقرة	النص	أسباب عدم التطبيق
٢٠	ج	يتنافى مع الإستقلال اللازم توافره في عضو مجلس الإدارة المستقل -على سبيل المثال لا الحصر- ما يلي: ١٠- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.	صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٣٥-٢٠١٨ وتاريخ ٩/٧/١٤٣٩هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠١٨م بأن تكون هذه الفقرة إلزامية ابتداءً من دورة مجلس إدارة الشركة المساهمة المدرجة التي تكون بعد ١/١٠/٢٠١٩م أي بعد انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/٣/١٤٣٩هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م للدورة الحالية التي تبدأ اعتباراً من ٢٩/١/٢٠١٨م وتنتهي في ٢٨/١/٢٠٢١م.
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	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
٧٤	أ	تنشئ الشركة - في سبيل تنفيذ نظام الرقابة الداخلية المعتمد - وحدات أو إدارات لتقييم وإدارة المخاطر، والمراجعة الداخلية.	لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية، وجاري العمل على إنشاء وحدة أو إدارة لتقييم وإدارة المخاطر
٨٥		تحفيز العاملين	مادة إسترشادية
٨٧		المسؤولية الاجتماعية	مادة إسترشادية
٨٨		مبادرات العمل الاجتماعي	مادة إسترشادية
٩٥		تشكيل لجنة حوكمة الشركات	مادة إسترشادية

(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 ٢٩/١/٢٠١٨م وتنتهي في ٢٨/١/٢٠٢١م في الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤/٣/١٤٣٩هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م.

ويتكون مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م من السادة الاعضاء المذكورين أدناه:

أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء لجنة المراجعة	أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات	أعضاء اللجنة التنفيذية	الإدارة التنفيذية (كبار التنفيذيين)
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/ جاسم بن شاهين الرميحي	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/ وليد بن محمد الجعفري الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن الأستاذ/ الفضل بن عباس العوي الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى المهندس/ علي بن يحيى زيلعي

وفيما يلي بياناتهم بالتفصيل:

(١) الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السليبي

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: الرئيس التنفيذي	
٣- شركة معارض الظهران الدولية: عضو مجلس الإدارة	
٤- شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل): عضو مجلس الإدارة	
٥- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو): عضو مجلس الإدارة	
٦- شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة	
١- الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة): عضو مجلس الإدارة	الوظائف السابقة
ماجستير في إدارة الأعمال MBA الجامعة الأمريكية ببيروت ٢٠٠٨م بكالوريوس في إدارة التمويل - جامعة الملك فهد للبترول والمعادن	المؤهلات
إدارية، مالية، اقتصادية، صناعية	الخبرات

(٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس

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

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

(٣) المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل

عضو مجلس الإدارة، عضولجنة المكافآت والترشيحات

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

(٤) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن

عضو مجلس الإدارة

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

(٥) المهندس/ محمد بن وصيل 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 للاستثمار 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: رئيس مجلس الإدارة
	٣- شركة ولاء للتأمين التعاوني: عضو مجلس الإدارة
	٤- الشركة المتقدمة للبتر وكيمويات: عضو مجلس الإدارة
	٥- شركة التصنيع وخدمات الطاقة: عضو مجلس الإدارة
	٦- شركة سياحة العالمية: عضو مجلس الإدارة
	٧- الشركة الخليجية للتعمير العقاري: عضو مجلس الإدارة
	٨- شركة تطوير التقنيات الذكية: عضو مجلس الإدارة
	٩- شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) عضو مجلس الإدارة
	١٠- شركة الأغذية الفاخرة: عضو مجلس الإدارة
	١١- 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 البليهد (ممثل صندوق الإستثمارات العامة)

عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة

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

(٩) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي

عضو مجلس الإدارة، عضو اللجنة التنفيذية، الرئيس التنفيذي

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

(١٠) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي

عضو لجنة المراجعة

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 الراجحي إخوان: عضو لجنة المراجعة	
٨- صندوق مشاركة للطروحات الأولية: عضو مجلس الإدارة	
٩- صندوق مشاركة ريت: عضو مجلس الإدارة	
١٠- شركة بنده: عضو لجنة المراجعة	
١١- التجمع الصحي بالأحساء: عضو لجنة المراجعة	
١- شركة الزامل للاستثمار الصناعي: عضو لجنة المراجعة	الوظائف السابقة
٢- شركة إيساد: عضو لجنة المراجعة	
٣- الهيئة السعودية للمقاولين: عضو لجنة المراجعة	
٤- شركة نما للبتروكيماويات: عضو لجنة المراجعة	
٥- شركة الأولى للتمويل: عضو مجلس الإدارة، عضو لجنة المراجعة	
٦- شركة أيس العربية للتأمين: عضو لجنة المراجعة	
٧- جامعة الملك سعود: أستاذ مساعد	
٨- جامعة الملك فهد للبترول والمعادن: رئيس قسم المحاسبة ونظم المعلومات الإدارية	
٩- شركة أبناء فيصل محمد القحطاني: نائب الرئيس للشؤون المالية والإدارية	
١٠- شركة إتحاد المقاولات السعودية: الرئيس التنفيذي	
١١- شركة الشلوي العالمية: نائب الرئيس للشؤون الإدارية والتطوير التنظيمي	
١٢- شركة رازن المعرفية: الرئيس التنفيذي	
١٣- الجامعة العربية المفتوحة: مدير فرع الدمام، نائب مدير الجامعة للشؤون الإدارية والمالية	
دكتوراه في المحاسبة	المؤهلات
ماجستير في المحاسبة	
بكالوريوس في المحاسبة	
إدارية، مالية	الخبرات

(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 للاستثمار: محاسب	
٣- شركة المسحل: مدير مالي	
٤- شركة مصنع باطوق للعلك: مدير مالي	
زميل جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية CPA	المؤهلات
بكالوريوس محاسبة	
إدارية، مالية	الخبرات

(١٢) الأستاذ/ الفضل بن عباس العومي

من كبار التنفيذيين

الوظائف الحالية	شركة أسمنت المنطقة الشرقية: مدير 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 زيلعي

من كبار التنفيذيين

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

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

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	مقر الشركة	الكيان القانوني للشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	مقر الشركة	الكيان القانوني للشركة
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة شركة المعامل الوطنية المحدودة (معامل) شركة معارض الظهران الدولية شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) شركة تطوير التقنيات الذكية	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة)	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	الشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة الخليج للمناطق السياحية المحدودة	داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة
المهندس / سعد بن إبراهيم المعجل	شركة المعجل للتجارة والمقاولات الشركة العربية للأنايب شركة اليمامة لحديد التسليح شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة الخزف للأنايب	داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة	شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة اليمامة للرخام والجرانيت الشركة المتحدة للصناعات التعدينية شركة الإستثمارات التقنية شركة معارض الظهران الدولية شركة صناعات الأغذية (ديمة)	داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة	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	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	شركة سبائك الخليج للمعادن شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة الظهران للإعمار	داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة 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 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 للبتر وكيموايات شركة سياحة العالمية الشركة الخليجية للتعمير العقاري شركة تطوير التقنيات الذكية شركة التقنيات المتخصصة (ستيسكو) شركة الأغذية الفاخرة شركة مشرف للتطوير العقاري شركة التصنيع وخدمات الطاقة	داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة مساهمة غير مدرجة	شركة مقاولات الخليج للشحن والتفريغ المحدودة	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين				شركة الإستثمارات الرائدة	داخل المملكة	شركة مغلقة
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	شركة صندوق الصناديق الشركة السعودية للإستثمار في إعادة التدوير الصندوق السعودي الأردني للإستثمار شركة مرافق	داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة	سنابل للإستثمار فيرجن موبايل السعودية	داخل المملكة داخل المملكة	مساهمة غير مدرجة مساهمة غير مدرجة

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	القانوني للشركة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	مقر الشركة	القانوني للشركة
المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	الشركة العربية اليمنية للأسمت المحدودة	خارج المملكة	مساهمة غير مدرجة	الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيما) شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان) شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن بطار) 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 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 أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) أبلغوا

الشركة بتلك الحقوق وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠٢٠م)

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 تغير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة (٢٠٢٠م)

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 الرئيسي التنفيذي	-	-	-	-
١٠	الأستاذ/ الفضل بن عباس العموي	مدير المبيعات	-	-	-	-
١١	الأستاذ/ السر عثمان محمد الحسن	المدير المالي	-	-	-	-
١٢	المهندس/ علي بن يحيى الزبلي	مدير المصنع	-	-	-	-
١٣	الأستاذ/ ياسر بن خليل العيسى	مدير إدارة الموارد البشرية والخدمات المساندة -	-	-	-	-

ملاحظة: لا يوجد لدى الشركة أدوات دين.

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

الرقم	الاسم	الاجتماع الأول الجمعية العامة غير العادية التاسعة ٢٠٢٠/٠٤/١٤م	الاجتماع الثاني الجمعية العامة العادية السابعة والأربعون ٢٠٢٠/١٢/١٥م
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	✓	✓
٢	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓	✓
٣	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓
٤	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓
٥	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	✓
٦	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	✓	✓
٧	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	✓	✓
٨	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	✗	✓
٩	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 ٢٠٢٠/٠٣/١٧	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٤/١٤	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/٠٩/٢٩	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/١٢/١٥	الإجمالي
١	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	✓	✓	✓	✓	٤
٢	الأستاذ/ ابراهيم بن سالم الرويس	✓	✓	✓	✓	٤
٣	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل	✓	✓	✓	✓	٤
٤	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن	✓	✓	✓	✓	٤
٥	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي	✓	✓	✓	✓	٤
٦	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	✓	✓	✓	✓	٤
٧	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	✓	✓	✓	✓	٤
٨	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	✓	✓	✓	✓	٤
٩	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي	✓	✓	✓	✓	٤

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

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

٢٩) الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة

- ١- 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 ٢٠٢٠م.

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

- ١- حددت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات، ولا يوجد أي انحراف جوهرى 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

- ١- 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:

- ١- 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 تراعى 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 وتحملها بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.
- ٥- أن تكون المكافآت كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس إدارة ومدراء تنفيذيين ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وأن تكون كفيلة بتحفيزهم والمحافظة عليهم.
- ٦- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به ومستوى جودة أداءه وعدد الجلسات التي حضرها وغير ذلك من الاعتبارات.
- ٧- تتحمل الشركة تكاليف تذاكر السفر والإقامة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان في حالة عقد الاجتماع خارج مدينة إقامة العضو.
- ٨- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ويجب أن يتناسب مقدارها مع مدة عضويته الفعلية.

مادة (٢) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

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

مادة (٣) مكافآت أعضاء لجان مجلس الإدارة:

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

مادة (٤) مكافآت الإدارة التنفيذية:

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

مادة (٥) تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته:

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

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

(٣٢) الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في لائحة حوكمة الشركات
(١) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة خلال عام ٢٠٢٠م (بالآلاف الريالات)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين ^١
			المجموع	الأسهم المنوحة (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	بأن ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظراً لخدمات إدارية أو استشارات	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس	
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	أولاً: الأعضاء المستقلين:
-	١٦٢	-	-	-	-	-	-	١٦٢	-	-	-	-	٨	١٥٠	الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المهندس/ سعد بن إبراهيم المعجل
-	٧٤	-	-	-	-	-	-	٧٤	-	-	-	١٦	٨	٥٠	المهندس/ محمد بن وصل الله الحربي
-	٦٥٢	-	-	-	-	-	-	٦٥٢	-	-	-	٢٠	٣٢	٦٠٠	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري
-	٦٥٢	-	-	-	-	-	-	٦٥٢	-	-	-	٢٠	٣٢	٦٠٠	المجموع
-	٢٢٤	-	-	-	-	-	-	٢٢٤	-	-	-	١٦	٨	٢٠٠	ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس
-	٢٢٠	-	-	-	-	-	-	٢٢٠	-	-	-	١٢	٨	٢٠٠	الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن
-	٢٢٠	-	-	-	-	-	-	٢٢٠	-	-	-	١٢	٨	٢٠٠	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين
-	٢٢٠	-	-	-	-	-	-	٢٢٠	-	-	-	١٢	٨	٢٠٠	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد
-	٨٧٢	-	-	-	-	-	-	٨٧٢	-	-	-	٤٠	٣٢	٨٠٠	المجموع
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المهندس/ فهد بن راشد العتيبي
-	٢٠٨	-	-	-	-	-	-	٢٠٨	-	-	-	-	٨	٢٠٠	المجموع
-	١,٧٣٢	-	-	-	-	-	-	١,٧٣٢	-	-	-	٦٠	٧٢	١,٦٠٠	المجموع الكلي

^١ المبلغ المعين يمثل المكافأة السنوية عن عضوية مجلس الإدارة لعام ٢٠١٩م وقد تم صرفها بعد موافقة الجمعية العامة المنعقدة في ١٤ أبريل ٢٠٢٠م. أما المكافأة السنوية عن عضوية مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٠م فسيتم صرفها بعد موافقة الجمعية العامة التي ستعقد في ١١ أبريل ٢٠٢١م.

(٢) مكافآت كبار التنفيذيين لعام ٢٠٢٠م (بآلاف الريالات)

مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				البيان
	المجموع	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
٤,٧٨٠	١,٢٤٢	-	-	-	-	١,٢٤٢	٥,٧٨٠	٣٣٠	١,٣٥٦	٤,٠٩٤	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
٤,٧٨٠	١,٢٤٢	-	-	-	-	١,٢٤٢	٥,٧٨٠	٣٣٠	١,٣٥٦	٤,٠٩٤	المجموع

(٣) مكافآت أعضاء اللجان لعام ٢٠٢٠م

(بآلاف الريالات)

(أ) مكافآت أعضاء لجنة المراجعة المدفوعة^١ خلال عام ٢٠٢٠م:

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٧٠	١٢	٨٢
الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	١٤	١٢	٢٦
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	٧٠	١٢	٨٢
الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	٥٦	١٢	٦٨
الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي	٧٠	١٢	٨٢
المجموع	٢٨٠	٦٠	٣٤٠

^١ المكافآت الثابتة عن عضوية عام ٢٠١٩م وقد تم دفعها خلال عام ٢٠٢٠م.

(ب) مكافآت أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات المدفوعة^١ خلال عام ٢٠٢٠م: (بآلاف الريالات)

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	٥٠	-	٥٠
الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	-	٤	٤
الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٥٠	٤	٥٤
المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	٢٥	٤	٢٩
المجموع	١٢٥	١٢	١٣٧

(ج) مكافآت أعضاء اللجنة التنفيذية المدفوعة^٢ خلال عام ٢٠٢٠م: (بآلاف الريالات)

اسم العضو	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بدل حضور الجلسات	المجموع
الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي	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	٢٠٢٠/٠١/٠٢	٢٠١٩/١٢/٣١	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٢	٢٠٢٠/٠٣/١٦	٢٠٢٠/٠٣/١٧	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٣	٢٠٢٠/٠٤/٠٨	٢٠٢٠/٠٤/١٦	توزيع أرباح عام ٢٠١٩م
٤	٢٠٢٠/٠٤/١٤	٢٠٢٠/٠٤/١٤	الجمعية العامة غير العادية التاسعة
٥	٢٠٢٠/٠٧/٢٣	٢٠٢٠/٠٧/٢٣	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٦	٢٠٢٠/٠٩/٢٠	٢٠٢٠/٠٩/١٧	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٧	٢٠٢٠/١١/٢٦	٢٠٢٠/١٢/٠٩	الجمعية العامة
٨	٢٠٢٠/١١/٢٩	٢٠٢٠/١١/٢٩	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم
٩	٢٠٢٠/١٢/٠٧	٢٠٢٠/١٢/١٥	الجمعية العامة العادية السابعة والأربعون
١٠	٢٠٢٠/١٢/٠٩	٢٠٢٠/١٢/٠٩	متابعة حركة إيداع شهادات الأسهم

^١ المكافآت الثابتة عن عضوية اللجنة لعام ٢٠١٩م وقد تم دفعها خلال عام ٢٠٢٠م.

^٢ المكافآت الثابتة عن عضوية اللجنة لعام ٢٠١٩م وقد تم دفعها خلال عام ٢٠٢٠م.

٣٤) أي عقوبة أو جزاء أو تدير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل لا يوجد.

٣٥) لجان مجلس الإدارة

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

أ- لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة ٦ اجتماعات خلال عام ٢٠٢٠م وفيما يلي بيانها:

م	اسم العضو	المنصب	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس
			٢٠٢٠/٠١/٢١	٢٠٢٠/٠٣/١٧	٢٠٢٠/٠٤/٢٨	٢٠٢٠/٠٧/٠٧	٢٠٢٠/٠٧/٢٨	٢٠٢٠/١٠/٢٧
١	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٥	الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓

تشكيل لجنة المراجعة:

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

- ١- الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٢- الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي).
 - ٣- الأستاذ/ محمد بن عبدالرحمن البلهد (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 ١٧/٠٩/٢٠١٩م تم تعيين الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري (عضو مجلس إدارة مستقل) عضواً في لجنة المراجعة.

أهداف واختصاصات لجنة المراجعة:

تهدف لجنة المراجعة إلى التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه وبفاعلية 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 بالرقابة 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 ولانحة حوكمة الشركة المعدة وفقاً للانحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: فيما يخص التقارير المالية:

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وكذلك البيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي وأبداء رأيها قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وأنها تتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها. وفي سبيل ذلك قامت بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والبيانات المالية والإعلانات المتعلقة بالأداء المالي للشركة عن عام ٢٠٢٠م 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 الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار " للتحقق من ملائمتها لظروف الشركة وتوافقه مع سياسات المحاسبة الدولية وأوصت بعرضها على مجلس الإدارة لإقرارها.

ثانياً: فيما يخص نظام الرقابة الداخلية:

- تقوم لجنة المراجعة بالتحقق من كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة من خلال الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من استقلاليتها عن الإدارة التنفيذية. وفي سبيل ذلك عقدت لجنة المراجعة (٦) اجتماعات خلال عام ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م 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- دراسة وأعداد خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية عن عام ٢٠٢٠م.

رابعاً: فيما يخص مراجع الحسابات:

- ١- إتمدت اللجنة في عام ٢٠٢٠م أسماء المكاتب المناسبة لتقديم عرضها وذلك بعد الاطلاع على قائمة بأسماء مكاتب المراجعة المرشحة لمراجعة حسابات الشركة عن عام ٢٠٢٠م والربع الأول من عام ٢٠٢١م وقامت بدراسة وتحليل العروض المقدمة من مكاتب المراجعة التي تمت دعوتهم لمراجعة حسابات الشركة ورفعت توصيتها لمجلس الإدارة بترشيح اثنين من المحاسبين القانونيين المناسبين 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 ٢٠٢٠م 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 المطلوبة بالجودة وفي الوقت المناسب.
- ٣- درست اللجنة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، وأبدت مرئياتها حيال ذلك.
- ٤- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة الموجهة للجنة.

خامساً: فيما يخص ضمان الالتزام:

- ١- مراجعة نتائج تقارير الجهات الانشافية 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 إلزام 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 فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

وجهت لجنة المراجعة إدارة الشركة بالعمل على إعداد دراسة عن الآثار المترتبة على نشاط الشركة بسبب فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وذلك من خلال تقييم أثر انتشار هذا الفيروس على عملياتها، وتم إعداد دراسة اتضح فيها أن إدارة الشركة اتخذت العديد من الإجراءات الاحترازية والوقائية لتخفيف الأثر ونتج عن تلك الدراسة أنه لا يوجد أثر جوهري على نتائج أعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٠م.

ب - اللجنة التنفيذية:

عقدت اللجنة التنفيذية اجتماعاً واحداً خلال عام ٢٠٢٠م وفيما يلي بيانه:

الاجتماع الأول ٢٠٢٠/١٢/١٤	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 ٢٠٢٠م وفيما يلي بيانها:

الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	المنصب	اسم العضو	الرقم
٢٠٢٠/٠٩/٢٧	٢٠٢٠/٠٢/١١	رئيس اللجنة	الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري	١
✓	✓	عضو	الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس	٢
✓	✓	عضو	المهندس/ سعد بن ابراهيم المعجل	٣

المهام والمسئوليات:

تتلخص مهام ومسئوليات اللجنة في:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقته 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 اعضاء 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 لعمليات الشركة وتحسينها، من خلال اتباع أسلوب مهجي منظم لتقييم وتحسين فاعلية عمليات الحوكمة 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.

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 لفعالية 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 ٢٠٢٠م، وقدمت اللجنة توصياتها لإدارة الشركة بغرض معالجة بعض الملاحظات، ولم تظهر نتائج المراجعة ضعفاً جوهرياً في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى أنه لم يصل للجنة المراجعة أي تعليقات أو ملاحظات سواء من العاملين أو اصحاب المصالح بالشركة بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها، وبناءً على المعطيات التي وردت إلى لجنة المراجعة من كل من الإدارة المالية وإدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي وهذا الأمر دعم قناعة لجنة المراجعة بكفاية وفعالية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية للشركة. علماً أن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

(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 أولاً: الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة العربية اليمنية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) والتي لأعضاء 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 بعض 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 (٧) مليون ريال سعودي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م (٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة.

ثانياً: الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة حيث يشغل رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي منصب الرئيس التنفيذي في شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة، كما يشغل عضو مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري منصب رئيس مجلس إدارة شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة، وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في تأجير مكاتب إدارية لشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة في برج شركة أسمنت المنطقة الشرقية لمدة خمس سنوات هجرية بمبلغ ١,٦٤٩,٨٣٠ ريال سنوياً، علماً أنها مصلحة غير مباشرة ولا توجد شروط تفضيلية.

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

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

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

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

٤٨ بيان بقيمة أي إستثمارات أو احتياطات 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 ٢٠٢٠م:
- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
 - ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 - ٤- أن تقرير مراجع الحسابات لا يتضمن تحفظات على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
 - ٥- أن مجلس الإدارة لم يوصي بتغيير مراجع الحسابات قبل إنتهاء الفترة المعين من أجلها.
 - ٦- لا توجد قروض مستحقة على الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.

٥٣ اقتراحات مجلس الإدارة

يقترح مجلس الإدارة على حضراتكم ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
- ٢- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
- ٣- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
- ٤- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (٢١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م بواقع (٢,٥٠) ريال للسهم ونسبة (٢٥%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء ١٦/٠٩/١٤٤٢هـ الموافق ٢٨/٠٤/٢٠٢١م. وتهيب 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 محافظهم 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.
- ٥- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
- ٦- التصويت على صرف مبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.
- ٧- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسني من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه.
- ٨- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد تاريخ الإستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدقيقاتها النقدية وخططها التوسعية والإستثمارية.
- ٩- التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) والتي لأعضاء مجلس الإدارة المذكورين أدناه مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها وهم: (١) الدكتور/ زامل بن عبدالرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي). (٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي). (٣) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي). وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى بعض 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 (٧) مليون ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م (٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة (مرفق).
- ١٠- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة حيث يشغل رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي منصب الرئيس التنفيذي في شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة، كما يشغل عضو مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري منصب رئيس مجلس إدارة شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة، وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في تأجير مكاتب إدارية لشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة في برج شركة أسمنت المنطقة الشرقية لمدة خمس سنوات هجرية بمبلغ ١,٦٤٩,٨٣٠ ريال سنوياً، علماً أنها مصلحة غير مباشرة ولا توجد شروط تفضيلية (مرفق).
- ١١- التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية في ١١/٠٤/٢٠٢١م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٨/٠١/٢٠٢٤م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: (١) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي). (٢) الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري (عضو مستقل). (٣) الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالرحمن الخنين (عضو مستقل). (٤) الأستاذ/ ماجد بن صالح الراجحي (عضو مستقل). (٥) الدكتور/ جاسم بن شاهين الرميحي (عضو مستقل من خارج المجلس مختص بالشؤون المالية والمحاسبية).
- ١٢- التصويت على تعديل لائحة الترشيحات والمكافآت (مرفق).
- ١٣- التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية (مرفق).
- ومجلس الإدارة إذ يختتم تقريره للجمعية العامة العادية الثامنة والأربعون يشكر السادة مساهمي الشركة تلبية هذه الدعوة وعلى الثقة التي أوليتموها إياه كما يشكر المجلس جميع العاملين بالشركة على العمل الدؤوب والجهد المخلص في تحقيق تقدم الشركة واستمرارها.
- والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،





اسمنت الشرقية Eastern Cement (شركة مساهمة سعودية)

2020

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صفحة	جدول المحتويات
٤٤-٤٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤٥	قائمة المركز المالي
٤٦	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٤٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤٨	قائمة التدفقات النقدية
٧٢-٤٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، قائمة الربح أو الخسارة 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 (٣٩) 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 ٢٠٢٠ م، وأداءها المالي وتدفعاتها 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". ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وقينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. وقد تناولت هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، لم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

وجود وتقييم المخزون	
راجع الإيضاح (٦ - ج) 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 ٢٥٤ مليون ريال سعودي، ويتكون بشكل رئيسي من الكنكر، بوكسايت، الحجر الجيري والجبس والتي يتم تخزينها على شكل أكوام.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين إجراءات أخرى، ما يلي: - 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 احتساب تحويل الأحجام إلى كميات. - اختبار على أساس العينة تقييم المخزون في نهاية السنة. - تقييم مدى إكتمال وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية.
حيث أن تحديد الوزن لهذا المخزون غير ممكن من الناحية العملية، قامت الإدارة بتقدير الكميات المتاحة بشكل معقول باستخدام حسابات القياسات لتلك الأكوام وتحويل تلك المقاييس إلى كميات باستخدام زاوية الارتكاز والكثافة الحجمية.	
نظراً لأهمية أرصدة ذلك المخزون والتقدير ذات العلاقة، تم اعتبار ذلك كأمر مراجعة رئيسي .	

اثبات الايراد	
راجع الإيضاح (٦ - ف) للسياسة المحاسبية وإيضاح (٢٤) للإفصاحات ذات العلاقة .	
أمر مراجعة رئيس	كيفية تناول الأمر في مراجعتنا
<p>بلغت إيرادات الشركة ٧٤٢ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.</p> <p>تقوم الشركة بإثبات الإيراد عند تحول السيطرة إلى العميل طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ .</p> <p>نظراً إلى تركيز الشركة على الإيراد كمقياس أداء رئيسي وإعتبار الإيراد أحد المؤشرات الجوهرية بالإضافة إلى وجود مخاطر متصلة مرتبطة بإثبات الإيراد مما قد ينتج عنه إعطاء حافظ لإثبات الإيراد قبل نقل السيطرة، فقط تم إعتبار إثبات الإيراد كأمر مراجعة رئيسي.</p>	<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين إجراءات أخرى، ما يلي:</p> <p>- تقييم سياسة الشركة في إثبات الإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع عملاء".</p> <p>- تقييم تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيراد.</p> <p>- إختبار على أساس العينة حركة الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها، والتحقق من ان الإيراد المتعلق بالعينات قد تم تسجيله عند تحول السيطرة للعميل.</p> <p>- إختبار على أساس العينة للإيرادات التي تمت قبل وبعد نهاية السنة ومطابقة الفترة التي يتم فيها إثبات الإيراد مع المستندات المؤيدة لها للتأكد من اثبات الإيرادات في فتراتها الصحيحة.</p> <p>- تقييم مدى إكتمال وكفاية الإيضاحات المتعلقة بالإيرادات في القوائم المالية.</p>

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية ، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والموكلين 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، سواءً بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم إدارة الشركة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك 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 جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرية عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

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

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس 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 ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ 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.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية 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 الموحدة 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 بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعال ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٦ رجب ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٠ مارس ٢٠٢١ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير متداولة
٨٦٨,٦١١	٨٢١,١٢٧	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٤,٧١٢	٩٣,٠٨٠	٨	إستثمارات عقارية
١,٥٨٣	٣٦٥	٩	حق إستخدام الأصول
٥٣٦,٤٢٣	٥٧٦,٦٩٦	١٠	إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٦٩,٩٩١	١٩٩,٠١٨	١١	إستثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٦٧١,٣٢٠	١,٦٩٠,٢٨٦		مجموع الموجودات غير متداولة
			الموجودات متداولة
٥٠٥,٧١٣	٤٢٧,٢١٨	١٢	المخزون
١٩٧,٩٦٢	١٨٠,٩٣٦	١٣	ذمم مدينة تجارية
٥٠,١٠١	٤٢,٩٤٧	١٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٣٩,٨٣٨	٥٢٨,٦٤١	١٥	نقد وما في حكمه
١,٠٩٣,٦١٤	١,١٧٩,٧٤٢		مجموع الموجودات متداولة
٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٧٠,٠٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٧	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	١٧	احتياطي إتفاقي
٥٣٥,٢١٨	٦٢٣,٤٣٦		أرباح مبقاة
١٨٩,٦٣٥	٢٢٩,٩٠٨	١٠	إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٧,٧٥٦)	(١٤,٤٩٥)		إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٤١١,٧٣٦	٢,٥٣٣,٤٨٨		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٦٩,٨١١	٨٠,٩٧٨	١٨	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣٢,٨٥٣	٣٣,٦٠٨	١٩	مخصصات أخرى
٤٣٠	٢٢٢		إلتزامات عقود الإيجار
١٠٣,٠٩٤	١١٤,٨٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٠٢,٨٤٣	١٣٣,٠٣٦	٢٠	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣,٠٩٠	٧,٢٠١	٢١ ب	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٥٨,٩٦٥	٥٧,٥٣١	٢٢	دائنو توزيعات أرباح
١,١٨٣	١٥٥		إلتزامات عقود الإيجار
٢٤,٠٢٣	٢٣,٨٠٩	٢٣	مخصص الزكاة المستحقة
٢٥٠,١٠٤	٢٢١,٧٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥٣,١٩٨	٣٣٦,٥٤٠		مجموع المطلوبات
٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٧٠,٠٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعنير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٧٢٨,٧٩٨	٧٤٢,٤٢٧	٢٤	الإيرادات بالصافي
(٥١٠,٨٣٨)	(٤٨٢,٨١٩)		تكلفة الإيرادات
٢١٧,٩٦٠	٢٥٩,٦٠٨		مجمل الربح
(٤٧,٩٨٢)	(٤٣,٢٥٨)	٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٥١٢)	(٩,٠٩٩)	٢٦	مصروفات بيع وتسويق
١٦١,٤٦٦	٢٠٧,٢٥١		الربح التشغيلي
١٥,٢٠٢	٨,٨٣٠	٢٧	إيرادات من استثمارات
٢٣,٥٢١	٣٨,٣١٧	١١	حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(١,٣٦١)	(٣,٠٤٦)		مصروفات تمويلية
٧,٤٩١	١٠,٨٩٤	٢٨	إيرادات أخرى
(٩,١٩٨)	(١٣,٢٧٣)	٢٩	مصروفات أخرى
٤,٠١٠	(١,٣٦٢)		(المكون) / عكس مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(٤٠٦)	(٤٩٢)		(خسائر) فروق عملة أجنبية
(٤٢٩)	(٩٠١)		(خسائر) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٠,٢٩٦	٢٤٦,٢١٨		صافي الربح قبل الزكاة
(١٩,٦٠٠)	(٢٩,٠٠٠)	٣٠, ٢٣	مخصص الزكاة
١٨٠,٦٩٦	٢١٧,٢١٨		صافي ربح السنة

بنود الدخل الشامل الأخر:

بنود لم يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة:			
١٠١,٠٥١	٤٠,٢٧٣		أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(٧,٣٩٥)	(٦,٧٣٩)		(خسائر) أرباح إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٣,٦٥٦	٣٣,٥٣٤		الدخل الشامل الأخر
٢٧٤,٣٥٢	٢٥٠,٧٥٢		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,١٠	٢,٥٣	٣١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطي (خسائر) الدخل الشامل الآخر	احتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي إتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٢٠١,٨٨٤	(٣٦١)	٨٨,٥٨٤	٤١٩,٠٢٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
١٨٠,٦٩٦	-	١٨٠,٦٩٦	١٨٠,٦٩٦	-	-	-
١٠١,٠٥١	-	١٠١,٠٥١	-	-	-	-
(٧,٣٩٥)	(٧,٣٩٥)	-	-	-	-	-
٢٧٤,٣٥٢	(٧,٣٩٥)	١٠١,٠٥١	١٨٠,٦٩٦	-	-	-
(٢٤,٥٠٠)	-	-	(٦٤,٥٠٠)	-	-	-
٢,٤١١,٧٣٦	(٧,٧٥٦)	١٨٩,٦٣٥	٥٣٥,٦١٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٢١٧,٢١٨	-	-	٢١٧,٢١٨	-	-	-
٤٠,٢٧٣	-	٤٠,٢٧٣	-	-	-	-
(٦,٧٣٩)	(٦,٧٣٩)	-	-	-	-	-
٢٥٠,٧٥٢	(٦,٧٣٩)	٤٠,٢٧٣	٢١٧,٢١٨	-	-	-
(١٢٩,٠٠٠)	-	-	(١٢٩,٠٠٠)	-	-	-
٢,٥٣٣,٤٨٨	(١٤,٤٩٥)	٢٢٩,٩٠٨	٦٢٣,٤٣٦	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
١٨٠,٦٩٦	٢١٧,٢١٨		تعديلات:
		٧	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٨,٩٩٢	٩٢,٢٢٥		إستهلاك إستثمارات عقارية
١,٦٣٢	١,٦٣٢	٨	إستهلاك حق الإستخدام
١,٦٤٥	١,٢٧٩	٩	إيراد إستثمارات
(١٥,٢٠٢)	(٨,٨٣٠)	٢٧	حصة الشركة في استثمار في شركة زميلة
(٢٣,٥٢١)	(٣٨,٣١٧)	١١	خسائر إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٤٢٩	٩٠١		الإضافة إلى مخصص إعادة تأهيل وإزالة المصنع
٢,٨٥٣	٧٥٥		المكون/(عكس) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤,٠١٠)	١,٣٦٢		مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع الغيار
-	١,٣٧٠		مخصص الزكاة
١٩,٦٠٠	٢٩,٠٠٠	٢٣	الإضافة إلى إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٧,٧٦٩	٧,٧٠٧	١٨	
٢٧٠,٨٨٣	٣٠٦,٣٠٢		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
			ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وأخرى (بالصافي)
١٠,٠١٧	٢٤,٤٠٧		مخزون
٧٩,٢١١	٧٧,١٢٥		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٤,٢٢٠)	٣٠,١٩٣		مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤١,٠٩٧	(٥٥,٨٨٩)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧,١٧٩)	(٣,٣٥٦)	١٨	الزكاة المدفوعة
(١٧,٤٥٠)	(٢٩,٢١٤)	٢٣	
٣٦٢,٣٥٩	٣٤٩,٥٦٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢١,٢١٤)	(٤٥,٦٤٢)	٧	الإضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
(٥٦,٧٧٠)	-		شراء إستثمارات
١٣,٢٣٢	٧,٣١٨		المحصل من إيرادات إستثمارات
-	٩,٢٩٠		المحصل من توزيعات الأرباح
(٦٤,٧٥٢)	(٢٩,٠٣٤)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٥,٠٩٥)	(١٣٠,٤٣٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٦١٥)	(١,٢٩٧)		المسدد من التزمام عقد الإيجار
(٦٦,٧١٠)	(١٣١,٧٣١)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٣٠,٨٩٧	١٨٨,٨٠٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٣٩,٨٣٨	٥٢٨,٦٤١	١٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاط

شركة أسمنت المنطقة الشرقية ("الشركة") هي شركة مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١١ بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٠٢هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام ويتمثل النشاط الرئيسي في البيع بالجملة والتجزئة للأسمنت والجص وما شابه. وسجل تجاري فرعي بمدينة الجبيل لمصنع شركة أسمنت المنطقة الشرقية رقم ٢٠٥٥٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ويتمثل نشاطه في إنتاج أسمنت بورتلاندى وأسمنت مقاوم للأملاح وأسمنت عادى وأسمنتيات أخرى بموجب الترخيص الصناعي الوطني رقم ١٣٠٠.

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

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/ق بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢م) على امتياز التعدين لاستغلال خام الحجر الجيري والطفل في منطقة وادي 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	١٤٢٨/٠٧/٢١هـ	الدمام	برائيسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

يتمثل نشاط الفرع في إنتاج أصناف من الخرسانة مسبقة الصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٠٣١٣٢٨ بتاريخ ربيع أول ١٤٣٧هـ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة، وذلك لان موجوداته ومطلوباته ونتائج أعماله 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 برائيسا السعودية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة منفصلة، ولم تتم بعد الإجراءات النظامية لذلك.

٢- أسس الإعداد

- بيان الالتزام

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 الاستحقاق 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.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات، المصروفات، الموجودات، والمطلوبات، والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ التقرير. إلا أن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتأثرة في المستقبل. تُبنى هذه التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على كل من الفترات الحالية والفترات المستقبلية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

- المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد
الافتراضات 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.
 - افتراضات 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 التفكيك وإعادة التأهيل.

وفيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات 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 والتقاعد للأصل، وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقادم 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 التقادم. تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغيرات في الطلب على البضاعة، والتغيرات التكنولوجية وتدهور النوعية وأمور الجودة، وبناءً على ذلك تقوم الشركة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لإحتساب مخصص مخزون بطيء الحركة. يتم دورياً مراجعة أية تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في هذه العوامل.

د- مخصص الخسائر الإنتمائية 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 الإنتمائي المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمانات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة. أيضاً يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم.

هـ- الإكتواري لإلتزامات منافع الموظفين المحددة

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 التزم المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات سنوياً على الأقل عند الضرورة.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

و- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منظمة 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 بإستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
 - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام بإستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية بإستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لإستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه:
- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.
 - المستوى الثاني: المدخلات التي من الممكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول.
 - المستوى الثالث: المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

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 ٢٠٢٠، لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المعلن عنها في هذه القوائم المالية.

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

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

أ- تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

- تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة / غير متداولة.
- ويكون الأصل متداولاً عندما يكون:
- من المتوقع أن يتم تحققه أو قصد بيعه أو إستهلاكه في دورة تشغيل عادية.
- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققه خلال إثني عشر شهراً بعد السنة المالية المفصح عنها أو
- عبارة عن النقد أو النقد وما في حكمه ما لم يحد من صرفه أو إستخدامه لتسوية إلتزام لمدة إثني عشر شهراً على الأقل بعد 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 توجّل تسوية الإلتزام.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ب - الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة مباشرة لاقتناء الأصل.
تتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية في بند الآلات والمعدات.
وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ على الطاقة الإنتاجية الحالية ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.
يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي:

السنوات	البيانات
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 اعتبار قطع غيار معدات خط الإنتاج الحيوية وذات القيمة التي تزيد عن ٥٠٠٠ ريال للقطعة قطع استراتيجية.
- تم اعتبار 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.

د - إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي تحفظ 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 الدفترية للعقار الاستثماري عند استبعاده (عن طريق البيع أو من خلال الدخول في عقد تأجير تمويلي) أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري من الاستخدام بشكل دائم ولا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم تسجيل الفرق بين صافي المتحصلات من استبعاد العقار الاستثماري و مبلغه الدفترية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها الاستبعاد أو الشطب.

إذا تغير استخدام العقار الاستثماري فأصبح عقاراً تشغله الشركة فيتم إعادة توبيبه إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات.

إن العمر المقدر لبند المباني هو على النحو التالي:

السنوات	البيانات
٤٠	مباني

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية التي تحدث فيها. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية التي تحدث فيها.

و- عقود الإيجارات

الشركة كمتأجر

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.

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 مُعدل.
- 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 معدل).
- تم تعديل عقد الإيجار ولم يتم محاسبية تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يعاد قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل.

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

و- عقود الإيجارات (تتمة)

أصول حق الاستخدام

تشمل أصول حق الاستخدام القياس المبدئي للالتزام بالإيجار المقابل، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة مبدئية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً بالإهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المترجمة. 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 تكلفة 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

خيارات التمديد والإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنشئ حافزاً اقتصادياً 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 إنهائه 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.

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 الربح أو الخسارة 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 والنفقات الأخرى التي تحملتها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع. ويتم تخفيض المخزون بقيمة الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة المخزون.

قطع الغيار المستهلكة

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

وتتمثل قطع الغيار في الاجزاء القابلة للتبديل من الممتلكات، 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ح - المخزون (تتمة)

قطع الغيار المستهلكة (تتمة)

• قطع الغيار العامة الرأسمالية 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 الرسمة 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تركيبها أو إستخدامها، وعندما تستوفي هذه البنود معايير الرسمة، 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 هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الربح أو الخسارة 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

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 المستتمة بالكامل وبدون أي تأخير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات فورية سواء (أ) حولت الشركة بصورة جوهرياً جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات، أو (ب) أن الشركة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهرياً بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة على تلك الموجودات.
- يتم إلغاء إثبات الالتزامات المالية عندما يكون الإلتزام المحدد في العقد تم إلغاؤه أو انتهائه أو تمت تسويته بشكل نهائي.
- عند إلغاء الاعتراف بأصل مالي أو الإلتزام مالي فإن الفرق بين المبلغ الدفكري و العوض المستلم أو المدفوع يتم الاعتراف به في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

١ - الموجودات المالية:

الإثبات والقياس الأولي

تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي كموجودات مالية إما
• إستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة 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 الربح أو الخسارة 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 إحتياجاتها من السيولة تلك ولذا فهي تدير - بشكل نشط - العائد على المحفظة.

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) ي - الأدوات المالية (تتمة)

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 وإثبات خسارة هبوط في القيمة للموجودات المالية، والتعرض لمخاطر الائتمان لأدوات الدين، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة، مثل القروض والودائع والذمم المدينة التجارية. يتم احتساب 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 الإقرار المبدي. ويتطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة في الربح أو الخسارة وأيضاً للذمم المدينة التي نشأت حديثاً أو تم أقتناؤها.

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 الإثبات عشر شهراً الماضية، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة على أساس عمر المبالغ المستحقة.

٢ - 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 الإلتزامات 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 الربح أو الخسارة أو كإلتزامات مالية أخرى. علماً بأن الشركة ليس لديها أية إلتزامات مالية كإلتزامات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

إلغاء إثبات الإلتزامات المالية

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

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 مهووناً بالأحداث المستقبلية، ويجب أن يكون قابل للتنفيذ في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة التخلف عن السداد أو إعسار أو إفلاس الشركة أو الطرف المقابل.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الربح أو الخسارة وقد تجنّب 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.

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها إنهاء الربط.

س - العملات الأجنبية

تسكك 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

ع - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قياس وإثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترجمة للموظفين وفقاً لنظام العمل 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

تثبت الشركة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء":

الخطوة ١ - تحديد العقد (العقود) مع عميل: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.
الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء.
إذا كان المبلغ المزمع دفعه في العقد يتضمن مبلغاً متغيراً، تقوم الشركة بتقدير المبلغ الذي تستحقه مقابل نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل.

قد يختلف مبلغ المقابل بسبب الخصومات أو الحسومات أو المبالغ المستردة أو الإلتزامات أو الإمتيازات السعرية أو الحوافز أو مكافآت الأداء أو العقوبات أو غيرها من البنود المماثلة. كما يمكن أن يختلف مبلغ قيمة المقابل المتعهد به إذا كان استحقاق الشركة للمقابل مشروطاً بحدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي.

تقوم الشركة ببيع الكنكر والأسمنت السائب والمعبأ، حيث يتم البيع بموجب فواتير بيع و/أو عقود محددة مستقلة مبرمة مع العملاء. بالنسبة للعقود المبرمة مع العملاء والتي يتوقع بشكل عام أن يكون بيع الأسمنت فيها هو التزام الأداء الوحيد، يتم الاعتراف بالإيرادات من البيع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل عند نقطة زمنية محددة، وهو عادة ما يتم عند التسليم. 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.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 التمويل

يتم الاعتراف بإيراد العوائد عند إستحقاقات العائد بإستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ويتم إدراج إيراد العوائد في الربح أو الخسارة.

ش - إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الربح أو الخسارة 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 وتتكدد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة.

خ - ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسية وربحية 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 بأثر جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها.

ذ - توزيعات أرباح

تُسجل توزيعات الأرباح الأولية كمطلوبات في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه الأرباح من قبل مجلس الإدارة، وتُسجل 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 ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ممتلكات، آلات ومعدات

الإجمالي	أعمال إنشائية تحت التنفيذ	أثاث وتجهيزات أدوات	قطع غيار	آلات ومعدات	طوب حراري وكمرات طعن وأخرى	مباني	أراضي	٢٠٢٠
٣,٢١٠,٤٦٨	٢٣,٧٥١	١٦,١٧٤	٦٨,٦٣٢	٢,١٩١,٥٩٠	٣١,٤٥٣	٨٧١,٨٥٢	٧,٠١٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٥,٦٤٢	٣٢,٤٣٦	٣٤٦	٣٨٥	٦,٥٨٤	٧٦١	٥,١٣٠	-	إضافات خلال السنة
(٥٦,٦٦٨)	-	(٤,٢١٨)	-	(٤٧,٥٤٩)	-	(٤,٤٠١)	-	إستبعادات خلال السنة
-	(٤٠,٤٥٥)	-	(٣,٢٦٦)	٣٨,١٤٣	٣,٦٤٥	١,٩٣٣	-	تحويلات
٣,١٩٩,٩٤٢	١٥,٧٣٢	١٢,٣٠٢	٦٥,٧٥١	٢,١٨٨,٧٦٨	٣٥,٨٥٩	٨٧٤,٥١٤	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٣٤١,٨٥٧	-	١٤,٣٦٥	٥١,٤١٦	١,٦٣٥,٠٢٤	٢٥,٣٤٩	٦١٥,٧٠٣	-	الإستهلاك المتراكم
٩٢,٢٢٥	-	٨٦٣	١,٥٤٣	٦٨,٦٥٤	٤,١٠٣	١٧,٠٦٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٥٥,٢٦٧)	-	(٤,١٢٨)	-	(٤٧,٠٦٣)	-	(٤,٠٧٦)	-	الإستهلاك المحمل خلال السنة
-	-	-	(١,٧٢٢)	٢,٢٧٦	-	(٥٥٣)	-	إستبعادات خلال السنة
٢,٣٧٨,٨١٥	-	١١,١٠٠	٥١,٢٣٦	١,٦٥٨,٨٩١	٢٩,٤٥٢	٦٢٨,١٣٦	-	تحويلات
٨٢١,١٢٧	١٥,٧٣٢	١,٢٠٢	١٤,٥١٥	٥٢٩,٨٧٧	٦,٤٠٧	٢٤٦,٣٧٨	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٦٨,٦١١	٢٣,٧٥١	١,٨٠٩	١٧,٢١٦	٥٥٦,٥٦٦	٦,١٠٤	٢٥٦,١٤٩	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ممتلكات، آلات ومعدات (تتمه)

	أعمال تنفيذية	أثاث وتجهيزات	قطع غير	آلات ومعدات	طوب حراري وكرات	مباني	أراضي	٢٠١٩
الإجمالي	٣,٢١٥,٢٤٥	٢١,٣٦٨	٧٢,٧٩٣	٢,٢٢٠,٣٤١	١٤,٠٤٤	٨٥٩,٢٤٦	٧,٠١٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
	٢١,٢١٤	٢٩٥	٢٢٦	٢٢٤	-	١٨٣	-	إضافات خلال السنة
	(٢٥,٩٩١)	(٤,٥٥٨)	(١,٥٨١)	(١٩,١١٤)	-	(٧٣٨)	-	إستبعادات خلال السنة
	-	-	(٢,٨٠٦)	(٩,٨٦١)	١٧,٤٠٩	١٣,١٦١	-	تحويلات
	٣,٢١٠,٤٦٨	١٦,١٧٤	٦٨,٦٣٢	٢,١٩١,٥٩٠	٣١,٤٥٣	٨٧١,٨٥٢	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	٢,٢٦٨,٤٢٧	١٧,١٩٠	٥٢,٠٣٣	١,٥٨٩,٤٦٤	٧,٤١٩	٦٠٢,٣٢١	-	الإستهلاك المتراكم
	٩٨,٩٩٢	١,٢٤٦	٢,٧٣٩	٧٢,٥٠٣	٧,٢٧١	١٥,١٣٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
	(٢٥,٥٦٢)	(٤,١٧١)	(١,٥٧٧)	(١٩,١٠٢)	-	(٧١٢)	-	الإستهلاك المحمل خلال السنة
	-	-	(١,٧٧٩)	(٧,٨٤١)	١٠,٦٥٩	(١,٠٣٩)	-	إستبعادات خلال السنة
	٢,٣٤١,٨٥٧	١٤,٣٦٥	٥١,٤١٦	١,٦٣٥,٠٢٤	٢٥,٣٤٩	٦١٥,٧٠٣	-	تحويلات
	٨٦٨,٦١١	١,٨٠٩	١٧,٢١٦	٥٥٦,٥٦٦	٦,١٠٤	٢٥٦,١٤٩	٧,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	٩٤٦,٨١٨	٣,٢٤٧	٢٠,٧٦٠	٦٣٠,٨٧٧	٦,٦٢٥	٢٥٦,٩٢٥	٧,٠١٦	صافي القيمة الدفترية
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - ممتلكات، آلات ومعدات (تتمة)

- يتم توزيع الاستهلاك السنوي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المحمل على تكلفة المبيعات
٩٦,٥٥٦	٩٠,٢١١	المحمل على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٥)
٢,٤١٢	١,٩٩٠	المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٦)
٢٤	٢٤	
٩٨,٩٩٢	٩٢,٢٢٥	

٨ - استثمارات عقارية

الاجمالي	المباني	الاراضي	التكلفة
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٢٢,٧٢٠	٧٠,٧٨٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٦,٣٧٦	٢٦,٣٧٦	-	الإستهلاك المتراكم
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٢٨,٠٠٨	٢٨,٠٠٨	-	الإستهلاك المحمل خلال ٢٠١٩
١,٦٣٢	١,٦٣٢	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٩,٦٤٠	٢٩,٦٤٠	-	الإستهلاك المحمل خلال ٢٠٢٠
٩٣,٠٨٠	٤١,١٤٦	٥١,٩٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٤,٧١٢	٤٢,٧٧٨	٥١,٩٣٤	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- 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 ٢٠٢٠ بمبلغ ١٩٨ مليون ريال سعودي، منها ١٢٨ مليون ريال سعودي للأراضي و ٧٠ مليون ريال سعودي للمباني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي، منها ١٣٢ مليون ريال سعودي للأراضي و ٧٨ مليون ريال سعودي للمباني).

٩ - حق إستخدام الأصول

٢٠١٩	٢٠٢٠	التكلفة
سيارات	سيارات	الرصيد في ١ يناير
٢,٧٦٢	٣,٢٢٨	إضافات خلال السنة
٤٦٦	٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣,٢٢٨	٣,٢٨٩	الإستهلاك المتراكم
-	١,٦٤٥	الرصيد في ١ يناير
١,٦٤٥	١,٢٧٩	الإستهلاك المحمل خلال السنة
١,٦٤٥	٢,٩٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٥٨٣	٣٦٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(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 ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٥٥,٢٠٠	٢,٣٠٠	٦٣,٠٢٠	٢,٣٠٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي *
٤١٨,٦٨٧	٢٧,١٨٧	٤٥١,٥٨٤	٢٧,١٨٧	شركة التصنيع وخدمات الطاقة **
٦٢,٥٣٦	١,٧٧٤	٦٢,٠٩٢	١,٧٧٤	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) ***
٥٣٦,٤٢٣		٥٧٦,٦٩٦		الرصيد في نهاية السنة

* المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥١,٠٪، وقد قامت الشركة بعمل إعادة تقييم لرصيد ذلك الاستثمار بالقيمة العادلة وفق سعر السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٢٧,٤ ريال سعودي للسهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢٤ 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 ٢٠٢٠ بمبلغ ١٦,٦١ ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ القيمة العادلة للسهم ١٥,٤٠) 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 الزيت العربية السعودية (أرامكو) بسعر ٣٢ ريال للسهم عند طرح أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) للاكتتاب، وقد بلغ سعر السهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣٥ ريال سعودي للسهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣٥,٢٥ ريال سعودي للسهم).

- تتضمن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٥٥,٢٠٠	٦٣,٠٢٠			أسهم مدرجة
٦٢,٥٣٦	٦٢,٠٩٢			المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)
٤١٨,٦٨٧	٤٥١,٥٨٤			أسهم غير مدرجة
				شركة التصنيع وخدمات الطاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٨٨,٥٨٤	١٨٩,٦٣٥			رصيد أول السنة
١٠١,٠٥١	٤٠,٢٧٣			أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر غير محققة
١٨٩,٦٣٥	٢٢٩,٩٠٨			رصيد آخر السنة

١١ - استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٢١٣,٤٦٦	٢٣٦,٩٨٧			الرصيد في بداية السنة
٢٣,٥٢١	٣٨,٣١٧			الحصة في نتائج الشركة الزميلة
-	(٩,٢٩٠)			أرباح موزعة
٢٣٦,٩٨٧	٢٦٦,٠١٤			ي طرح: الهبوط في قيمة الاستثمار
(٦٦,٩٩٦)	(٦٦,٩٩٦)			الرصيد في آخر السنة
١٦٩,٩٩١	١٩٩,٠١٨			

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

ملخص المعلومات المالية عن الشركة الزميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٧٩,٧١٧	٥٣٩,٨٤٢	أصول متداولة
٦٠٢,٤٨٥	٥٧٣,٨٧٠	أصول غير متداولة
(٢٢٩,٥٥٩)	(٢٠٨,٢٨٤)	التزامات متداولة
(١٠٢,٢٠٩)	(٦٣,٠٧٩)	التزامات غير متداولة
٧٥٠,٤٣٤	٨٤٢,٣٤٩	صافي الأصول
٢٣٦,٩٨٧	٢٦٦,٠١٤	نصيب الشركة من صافي الأصول
٤٦٣,٤٣٨	٦٦٣,١٧٢	المبيعات
٩٨,٦٤٤	٢٦٧,٦١٣	صافي ربح التشغيل
٧٦,٢٩٨	١٢٣,٣٥٢	إجمالي الدخل الشامل
-	(٩,٢٩٠)	توزيعات أرباح مستلمة من الشركة الزميلة

١٢ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤٧,٧٨٧	١٤٠,٦٦٥	قطع غيار ومستلزمات صيانة
٢٩,٨٢٧	٢٨,٥٢٠	مواد خام
٢٩٣,٢٦١	٢٢٥,٣٢٧	بضاعة تحت التصنيع
٣٧,٣٧١	٤٢,٠٧٦	بضاعة تامة الصنع
٥,٤٦٧	-	بضاعة بالطريق
٥١٣,٧١٣	٤٣٦,٥٨٨	
(٨,٠٠٠)	(٩,٣٧٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة لقطع الغيار
٥٠٥,٧١٣	٤٢٧,٢١٨	

١٣ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٣٣,٢٢١	٢١٦,١٩٥	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,٢٥٩)	(٣٥,٢٥٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٧,٩٦٢	١٨٠,٩٣٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٦,٩٦١	١٠٦,٤١٣	ليست مستحقة بعد
٦٩,٧٧٩	٥٦,٧٨٧	مستحق متأخر ١ - ٩٠ يوماً
٢١,٩٩٤	٨,١٧٥	مستحق متأخر ٩١ - ١٨٠ يوماً
٧,٢٣٠	٨,٦١٧	مستحق متأخر ١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٣٧,٢٥٧	٣٦,٢٠٣	مستحق متأخر ٢٧١ يوماً فأكثر
٢٣٣,٢٢١	٢١٦,١٩٥	
(٣٥,٢٥٩)	(٣٥,٢٥٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٧,٩٦٢	١٨٠,٩٣٦	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٨,٩٠٨	٣٨,١٨٠	محتجزات أعمال - مدينة
٢,٥٩٩	٤,٩٥١	أرصدة مدينة لمستأجري البرج
١٣,٦١٠	٦,٣٩٥	دفعات مقدمة للموردين
١١,٢٤٧	١٠,٨٩١	سلف وأمانات موظفين
٧,٩٦٤	٨,٥٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٩٧٠	١,٥١٢	عوائد مدينة مستحقة
٢٤٨	٢٦٢	أخرى
٧٦,٥٤٦	٧٠,٧٥٤	
(٢٦,٤٤٥)	(٢٧,٨٠٧)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٥٠,١٠١	٤٢,٩٤٧	

١٥- النقد وما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٩,٨٣٨	٥٨,٦٤١	نقد لدى البنوك
٢٤٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	ودائع مرابحة قصيرة الأجل (*)
٣٣٩,٨٣٨	٥٢٨,٦٤١	

(*) تستثمر الشركة جزءاً من الفائض النقدي في الودائع لأجل مع فترة استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل لدى البنوك التجارية المحلية، بلغ متوسط معدلات العمولة السنوية على هذه الودائع خلال عام ٢٠٢٠ بلغت ١,٦٣% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: بمتوسط عائد ٢,٢٨%).

١٦- رأس المال

رأس المال المصرح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨٦ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٧- الإحتياطيات

(أ) إحتياطي نظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل نسبة ١٠% من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي وقد توقف التحويل 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- إلتزامات منافع الموظفين المحددة

أ- حركة إلتزامات منافع الموظفين المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١,٨٢٦	٦٩,٨١١	الرصيد في بداية السنة
٥,٢١١	٥,٤٩٠	تكلفة الخدمة الحالية
٢,٣٩٦	٢,٢١٧	تكلفة الفوائد
(٧,١٧٩)	(٣,٣٥٦)	المدفوع خلال السنة
٧,٥٥٧	٦,٨١٦	خسائر إكتوارية
٦٩,٨١١	٨٠,٩٧٨	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- التزامات منافع الموظفين المحددة (تتمة)

ب- الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣,٠٨%	٢,٢٠%	معدل خصم مستخدم لحساب تكلفة فوائد في السنة
٣,٥٠%	٣,٥٠%	معدل زيادة رواتب سنوي

ج- حسابية التزامات المزايا المحددة للتغيرات في الإفتراضات الرئيسية المرجحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٥,٠٢٤	٧٥,٢٤٢	معدل الخصم + ١%
٧٥,٢٦٧	٨٧,٥٤٤	معدل الخصم - ١%
٧٥,٥١٩	٨٧,٧٧٩	معدل زيادة الرواتب + ١%
٦٤,٧١١	٧٤,٩١٩	معدل زيادة الرواتب - ١%

١٩- مخصصات أخرى

تتمثل المخصصات الأخرى في مخصص إعادة تأهيل مناطق خاضعة لرخصة الامتياز الخاصة بالشركة وإزالة المصنع، وذلك بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإعادة تسوية مواقع امتياز الشركة وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣٢,٨٥ مليون ريال سعودي).

٢٠- ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٠,٢٧٠	٦٤,١٤٦	ذمم دائنة
٣٩,٦٢٥	٤٢,٥٤٤	مصرفات مستحقة
١٣,١٧٤	١٣,١٣١	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٤,٥٤٠	٤,٦٦٩	محتجزات أعمال دائنة
١,٦٣٦	٤,١٠٤	إيرادات غير مكتسبة للبرج
١,٩٠١	٤,٣٧٢	ضريبة قيمة مضافة
١,٦٩٧	٧٠	مطلوبات متداولة أخرى
١٠٢,٨٤٣	١٣٣,٠٣٦	

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 الإدارة و مقابل حضور جلسات مجلس الإدارة و جلسات اللجان (ايضاح رقم ٢٥)
- معاملات مع شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة
- قامت الشركة بتأجير مكاتب إدارية لشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة لمدة خمس سنوات هجرية بمبلغ ١,٦٤٩,٨٣٠ ريال سنوياً وقد تم اعتبار ذلك ضمن المعاملات مع أطراف ذات علاقة حيث يشغل رئيس مجلس الإدارة إحدى المناصب التنفيذية لشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة وكذلك وجود أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة كعضو مجلس إدارة شركة الدواء.

وتتمثل الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، مبلغ ١,٦٥ مليون إيرادات غير مكتسبة للبرج و ١٦٥ الف محتجزات أعمال دائنة (ضمن ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى).

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- أطراف ذات العلاقة (تتمة)

• معاملات مع الشركة العربية اليمنية للأسمنت

تتمثل المعاملات في مبالغ استلمتها الشركة من حساب الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) في أحد بنوك دولة عمان ومن عملاتها 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٦,٢٣٥	٢٨,٤١٥	مبالغ واردة من الشركة اليمنية
١٠٦,٢٦٨	١٠٤	مبالغ واردة من عملاء الشركة اليمنية
(١٨,٧٤٦)	(٤,٣٢٨)	مبالغ محولة إلى حساب الشركة اليمنية في عمان
(٣٠,٧٣٤)	(٤٢,١٠٠)	مدفوعات أقساط مؤسسة التمويل الدولية
(١,٥٣٧)	(١,٧٩٥)	مدفوعات لأعضاء مجلس إدارة الشركة اليمنية
(٤٠,٣٨٩)	(٢٦,٨٩٥)	مدفوعات لموردي الشركة اليمنية
-	(٩,٢٩٠)	مدفوعات أرباح أسمنت المنطقة الشرقية

ب) مستحق إلى طرف ذو علاقة

يتكون الرصيد المستحق إلى طرف ذو علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	العلاقة
٦٣,٠٩٠	٧,٢٠١	حساب جاري	شركة زميلة
			الشركة العربية اليمنية للأسمنت

٢٢- دائنات توزيعات أرباح

يتمثل رصيد دائني توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ وقدره ٥٧,٥٣ مليون ريال سعودي عبارة عن توزيعات أرباح غير مستلمة من بعض المساهمين عن السنوات من ١٩٩١ م وحتى ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٨,٩٧ مليون ريال سعودي).

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

يتم تقدير مخصص الزكاة في نهاية كل فترة مالية وتسجل فروقات الزكاة في الفترة التي يتم فيها الربط النهائي للشركة.

أ - المكونات الجوهرية للوعاء الزكوي للسنة الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(١,٦٧١,٣٢٠)	(١,٦٩٠,٢٨٦)	موجودات غير متداولة
١٠٣,٠٩٤	١١٤,٨٠٨	مطلوبات غير متداولة
٢,٢٠١,٨٨٤	٢,٤١١,٧٣٦	رصيد حقوق المساهمين الإفتتاحي
٢٠٠,٢٩٦	٢٤٦,٢١٨	صافي الربح قبل الزكاة

ب - حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١,٨٧٣	٢٤,٠٢٣	الرصيد في بداية السنة
(١٥,٤٥٠)	(٢١,١٥٠)	مسدد عن استحقاق السنة
١٩,٦٠٠	٢٩,٠٠٠	مصرف الزكاة (إيضاح ٣٠)
(٢,٠٠٠)	(٨,٠٦٤)	سداد خاص بالربط الزكوي
٢٤,٠٢٣	٢٣,٨٠٩	الرصيد في نهاية السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - الزكاة المستحقة (تتمة)

ج - موقف الربط الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات حتى عام ٢٠١٩م لمصلحة الهيئة العامة للزكاة والدخل.

استلمت الشركة الربط الزكوي لعامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م من الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ وقدره ٨ مليون ريال وقامت الشركة بتسوية تلك الفروقات مع مصلحة الزكاة خلال الربع الأول من ٢٠٢١ مقابل سداد مبلغ ٧,٣٢٥ ريال سعودي.

٢٤ - الإيرادات

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٢٨,٧٩٨	٧٤٢,٤٢٧

مبيعات

تصنيف الإيرادات:

(أ) التصنيف حسب المنتج:

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٨٩,٧٤٧	٦٥٤,٤٠٢
١٩,٩٧٣	-
١١٩,٠٧٨	٨٨,٠٢٥
٧٢٨,٧٩٨	٧٤٢,٤٢٧

أسمنت

كلنكر

خرسانة مسبقة الصنع

(ب) التصنيف حسب المنطقة الجغرافية:

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٨٤,١٢١	٧٢٤,٦٤١
٤٤,٦٧٧	١٧,٧٨٦
٧٢٨,٧٩٨	٧٤٢,٤٢٧

محلي

تصدير

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٤,٣٤١	٣١,٣٨٠
٢,٤١٢	١,٩٩٠
٥,٣٩٠	٤,٣٢٧
٢,٥٩٨	٢,٣٥٩
٣,٢٤١	٣,٢٠٢
٤٧,٩٨٢	٤٣,٢٥٨

رواتب وأجور وبدلات

إستهلاك

مواد ووسائل مساعدة ورخص وبرامج

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

أخرى

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ - مصروفات بيع وتسويق

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧,٨٢٥	٨,٦٩٠
٢٤	٢٤
٦٦٣	٣٨٥
٨,٥١٢	٩,٠٩٩

رواتب وأجور وبدلات وأخرى
إستهلاك
أخرى

٢٧ - إيرادات إستثمارات

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١,٦٠٦	٤,٣٠٣
٣,٥٩٦	٤,٥٢٧
١٥,٢٠٢	٨,٨٣٠

توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
إيرادات مريحة قصيرة الأجل والإستثمار في صناديق أستثمار

٢٨ - إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٥٥٣	٣,٤٣٨
١,٠١٤	٤٢٠
١,٩٢٤	٧,٠٣٦
٧,٤٩١	١٠,٨٩٤

إيرادات إيجار
مبيعات خردة
إيرادات متنوعة

٢٩ - مصروفات أخرى

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥,٢٣٩	٥,٦٦٤
٣,٩٥٩	٧,٦٠٩
٩,١٩٨	١٣,٢٧٣

مصروفات البرج الإداري للشركة
مصروفات متنوعة

٣٠ - مصروف الزكاة

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩,٦٠٠	٢٢,٢٠٠
-	٥,٩٠٥
-	٨٩٥
١٩,٦٠٠	٢٩,٠٠٠

مخصص زكاة السنة
مخصص ربط زكوي
فروقات 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٨٠,٦٩٦	٢١٧,٢١٨
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
٢,١٠	٢,٥٣

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 ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي).

٣٣- التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على الشركة التزامات محتملة مقابل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٠٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ١٠١,٦٩ مليون ريال سعودي).

٣٤- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٣٠ إبريل ٢٠٢٠م على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٩م بإجمالي مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي وحصة السهم الواحد ١,٥ ريال سعودي وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم لمساهمي الشركة المسجلين لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية 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 ٢٠٢٠م
١٨٠,٩٣٦	٥٩,٥٥٨	١٢١,٣٧٨	ذمم مدينة (بالصافي)
٧٤٢,٤٢٧	٨٨,٠٢٥	٦٥٤,٤٠٢	الإيرادات
(٥٣٥,١٧٦)	(٨٤,٨٤٥)	(٤٥٠,٣٣١)	التكاليف والمصروفات
٢٠٧,٢٥١	٣,١٨٠	٢٠٤,٠٧١	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٧,٩٦٢	٥٣,٢٨٦	١٤٤,٦٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٧٢٨,٧٩٨	١١٩,٠٧٨	٦٠٩,٧٢٠	ذمم مدينة (بالصافي)
(٥٦٧,٣٣٢)	(١٢١,٠٢١)	(٤٤٦,٣١١)	الإيرادات
١٦١,٤٦٦	(١,٩٤٣)	١٦٣,٤٠٩	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية
الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي	وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للمنطقة الجغرافية كما يلي:
١٨٠,٩٣٦	٥,٤٨٠	١٧٥,٤٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧٤٢,٤٢٧	١٧,٧٨٦	٧٢٤,٦٤١	ذمم مدينة (بالصافي)
(٥٣٥,١٧٦)	(١٣,١٨٠)	(٥٢١,٩٩٦)	الإيرادات
٢٠٧,٢٥١	٤,٦٠٦	٢٠٢,٦٤٥	التكاليف والمصروفات
١٩٧,٩٦٢	٥,٧٤٠	١٩٢,٢٢٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٢٨,٧٩٨	٤٤,٦٧٧	٦٨٤,١٢١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(٥٦٧,٣٣٢)	(٣٧,٤٠٢)	(٥٢٩,٩٣٠)	ذمم مدينة (بالصافي)
١٦١,٤٦٦	٧,٢٧٥	١٥٤,١٩١	الإيرادات
			التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً لموجودات والمطلوبات لكل قطاع كما يلي:

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصنع	الأسمنت	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٨٧٠,٠٢٨	١٩٥,٠٦٢	٢,٦٧٤,٩٦٦	إجمالي الموجودات
٣٣٦,٥٤٠	٤٧,٢٣٠	٢٨٩,٣١٠	إجمالي المطلوبات
٢,٧٦٤,٩٣٤	١٨٤,٨٧٦	٢,٥٨٠,٠٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣٥٣,١٩٨	٣٢٠,٨٧٦	٣٢,٣٢٢	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- الأدوات المالية
(أ) الموجودات المالية

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٣٦,٤٢٣	٥٧٦,٦٩٦	استثمارات في ادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٦٩,٩٩١	١٩٩,٠١٨	استثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١٩٧,٩٦٢	١٨٠,٩٣٦	ذمم مدينة تجارية
٤٢,١٣٧	٣٤,٣٨٤	موجودات متداولة أخرى
٣٣٩,٨٣٨	٥٢٨,٦٤١	نقد وما في حكمة
١,٢٨٦,٣٥١	١,٥١٩,٦٧٥	

(ب) المطلوبات المالية

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٦١٣	٣٧٧	التزامات عقود الإيجار
١٠٢,٨٤٣	١٣٣,٠٣٦	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣,٠٩٠	٧,٢٠١	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٦٧,٥٤٦	١٤٠,٦١٤	

(ت) إدارة المخاطر المالية

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

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، 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 جوهريه حيث أن تغير سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي لا يمثل مخاطر عملات هامة.

• مخاطر أسعار العملات

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

• 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 مصاريف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولانتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا نتوقع 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 الأتية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٣٩,٨٣٨	٥٢٨,٦٤١	نقد وما في حكمة
١٩٧,٩٦٢	١٨٠,٩٣٦	ذمم مدينة تجارية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- الأدوات المالية (تتمة)

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. تتكون المطلوبات المالية للشركة من الذم 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 الذم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع لا تحمل أي مصاريف تمويل ويتوقع سدادها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية.

يلخص الجدول أدناه استحقاق المطلوبات المالية للشركة على أساس المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أقل من عام	من سنة إلى ٥ سنوات	أكبر من ٥ سنوات	الإجمالي
التزامات عقود الإيجار	٢٢٩	١٥١	-	٣٨٠
ذم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	١٣٣,٠٣٦	-	-	١٣٣,٠٣٦
مستحق إلى طرف ذو علاقة	٧,٢٠١	-	-	٧,٢٠١
	١٤٠,٤٦٦	١٥١	-	١٤٠,٦١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من عام	من سنة إلى ٥ سنوات	أكبر من ٥ سنوات	الإجمالي
التزامات عقود الإيجار	١,٣٣٨	٣٣٣	-	١,٦٧١
ذم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	١٠٢,٨٤٣	-	-	١٠٢,٨٤٣
مستحق إلى طرف ذو علاقة	٦٣,٠٩٠	-	-	٦٣,٠٩٠
	١٦٧,٢٧١	٣٣٣	-	١٦٧,٦٠٤

ث) القيمة العادلة للأدوات المالية

لأغراض إعداد التقارير المالية، استخدمت الشركة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى الأول والثاني والثالث بناءً على درجة ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة وأهمية هذه المدخلات في قياس القيمة العادلة في مجملها كما هي موضحة أدناه:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو التزامات مماثلة التي يمكن للشركة تقييمها في تاريخ القياس.
 - المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن اعتبارها كقيمة للموجودات أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
 - المستوى ٣: مدخلات للموجودات والالتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة.
- يتم تقييم الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة طبقاً لسعر إغلاق السوق في تاريخ القوائم المالية وتم تصنيف تلك الأدوات ضمن المستوى ١.
- يتم تقييم الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية الغير مدرجة بناءً على طرق تقييم معتمدة تعتمد على منهج الدخل ومنهج السوق وتم تصنيف تلك الأدوات ضمن المستوى ٣.

تفاصيل الأدوات المالية بالقيمة العادلة هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			إجمالي
	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	١٢٥,١١٢	-	٤٥١,٥٨٤	٥٧٦,٦٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	١١٧,٧٣٦	-	٤١٨,٦٨٧	٥٣٦,٤٢٣

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفدة

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- أحداث هامة

لقد تم تأكيد وجود فايروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠م وتم إنتشاره عبر عدة مناطق جغرافية، مما تسبب في تعطيل الاعمال والانشطة الإقتصادية. نتيجة لذلك، قامت إدارة الشركة بإتخاذ تدابير وقائية للتأكد على صحة وسلامة موظفيها، عملائها وبيئتها لضمان إستمرارية عملياتها. على ضوء (كوفيد ١٩) أخذت الشركة بعين الإعتبار ما إذا كانت هنالك حاجة إلى الإخذ في الإعتبار إجراء أي تعديلات وتغييرات على الاحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإعلان عنها في هذه القوائم المالية. بالنسبة إلى الشركة، كانت ذروة تأثير (كوفيد-١٩) خلال شهر أبريل ٢٠٢٠م، وشهر مايو ٢٠٢٠م، عندما هبطت المبيعات مقارنة بنفس الفترات من عام ٢٠١٩م. كما قامت الحكومة في مايو ٢٠٢٠م، بإعادة تنظيم بعض اللوائح والنظم المتعلقة بحظر التجوال الذي أثر بدوره على الصناعة، وبالتالي، كان هنالك تعافٍ كبير من حيث المبيعات في الربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٠م. منذ ذلك الحين، هنالك إستقرار في عمليات الشركة ولم تلاحظ الإدارة أي تأثير جوهري، وعليه، تعتقد الإدارة أن (كوفيد ١٩) ليس له تأثير هام على عمليات المجموعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تواصل إدارة الشركة مراقبة الوضع عن كثب بناء على التطورات المحتملة.

٣٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض مصروفات البيع والتسويق الى تكلفة الإيرادات بمبلغ وقدره ٥ مليون ريال سعودي، لكي تتناسب مع العرض والإفصاح للسنة الحالية، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي تعديل على صافي الربح قبل الزكاة أو إجمالي الدخل الشامل لسنة المقارنة.

٣٩- إعتداد القوائم المالية

إعتمدت هذه القوائم المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٢١م.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية (سجل تجاري رقم ١٣٤٠٠١٣٥٠٠٢٠٥)

معلومات عامة

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

الموقع الإلكتروني: www.epcco.com.sa



اسمنت الشرقية
Eastern Cement

