

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١١	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
"شركة مساهمة سعودية"
المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشرقية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) والمشتمة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٨). إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً " للمعايير الدولية للمراجعة " المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة، وعليه فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٠ رمضان ١٤٤٢هـ
الموافق : ٠٢ مايو ٢٠٢١م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاحات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٨٢١,١٢٧	٨٠٩,٦٨٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٩٣,٠٨٠	٩٢,٦٧٣	إستثمارات عقارية
٣٦٥	٢٨٠	حق إستخدام الأصول
٥٧٦,٦٩٦	٥٩٠,٢٠٠	٥ إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٩٩,٠١٨	٢٠٥,٧٢١	٦ إستثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٦٩٠,٢٨٦	١,٦٩٨,٥٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٤٢٧,٢١٨	٤١٩,٨٣٦	مخزون
١٨٠,٩٣٦	٢١٤,٦٣٠	ذمم مدينة تجارية
٤٢,٩٤٧	٤٥,٣٥٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٢٨,٦٤١	٥٦٦,٦٨٢	نقد وما في حكمه
١,١٧٩,٧٤٢	١,٢٤٦,٥٠٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٨٧٠,٠٢٨	٢,٩٤٥,٠٦٩	مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	٧ رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	احتياطي إتفاقي
٦٢٣,٤٣٦	٦٨٣,٣١٦	أرباح مبقاة
٢٢٩,٩٠٨	٢٤٣,٤١٢	إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٤,٤٩٥)	(١٢,٣٨٤)	إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٥٣٣,٤٨٨	٢,٦٠٨,٩٨٣	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٨٠,٩٧٨	٧٩,٨١٣	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣٣,٦٠٨	٣٣,٨٠١	مخصصات أخرى
٢٢٢	٢٣٩	إلتزامات عقود الإيجار
١١٤,٨٠٨	١١٣,٨٥٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١٣٣,٠٣٦	١٢٨,٠٧٢	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٢٠١	٧,١١٠	٨ مستحق إلي طرف ذو علاقة
٥٧,٥٣١	٥٧,٢٤١	دائنوا توزيعات أرباح
١٥٥	٥٣	إلتزامات عقود الإيجار
٢٣,٨٠٩	٢٩,٧٥٧	٩ مخصص الزكاة المستحقة
٢٢١,٧٣٢	٢٢٢,٢٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣٦,٥٤٠	٣٣٦,٠٨٦	مجموع المطلوبات
٢,٨٧٠,٠٢٨	٢,٩٤٥,٠٦٩	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاحات
٢٣٤,٠٣١	٢١٦,٦٩٤	الإيرادات بالصفافي
(١٤١,٥٨٢)	(١٤٣,١٩١)	تكلفة الإيرادات
٩٢,٤٤٩	٧٣,٥٠٣	مجمول الربح
(١١,٩٤٩)	(١٢,١٨٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٤٥٦)	(٢,٦٦٩)	مصروفات بيع وتسويق
٧٨,٠٤٤	٥٨,٦٤٧	الربح التشغيلي
٢,٦٢٧	١,٨٥٦	إيرادات من استثمارات
١٠,٦٩٦	٦,٧٠٣	حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة بطريقة
(٧٢٨)	(٦٨٦)	حقوق الملكية
١,٢٤١	٢,٠٢٨	مصروفات تمويلية
(١,٥٣٧)	(١,٥٤٠)	إيرادات أخرى
(٥٣)	(٦٠٨)	مصروفات أخرى
(٥٥٥)	(٢٢٠)	(خسائر) فروق عملة أجنبية
٨٩,٧٣٥	٦٦,١٨٠	(خسائر) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٥٠٠)	(٦,٣٠٠)	صافي الربح قبل الزكاة
٨٥,٢٣٥	٥٩,٨٨٠	مخصص الزكاة
		صافي ربح الفترة
٥,٣٥٦	٢,١١١	بنود الدخل الشامل الآخر:
(٢٧,٩٥٤)	١٣,٥٠٤	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٢٢,٥٩٨)	١٥,٦١٥	أرباح إكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع
٦٢,٦٣٧	٧٥,٤٩٥	الموظفين المحددة
١,٩٩	٠,٧٠	أرباح / (خسائر) غير محققة للإستثمارات في أدوات
		حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية المسهم الأساسية والمخفضة



المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي إتفاقي	أرباح مبقاة	إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الآخر	مجموع حقوق المساهمين
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠						
٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٠٤,٦٣٩	٥٣٥,٢١٨	١٨٩,٦٣٥	(٧,٧٥٦)	٢,٤١١,٧٣٦
-	-	-	٨٥,٢٣٥	-	-	٨٥,٢٣٥
-	-	-	-	(٢٧,٩٥٤)	-	(٢٧,٩٥٤)
-	-	-	-	-	٥,٣٥٦	٥,٣٥٦
٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٠٤,٦٣٩	٦٢٠,٤٥٣	١٦١,٦٨١	(٢,٤٠٠)	٢,٤٧٤,٣٧٣
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١						
٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٠٤,٦٣٩	٦٢٣,٤٣٦	٢٢٩,٩٠٨	(١٤,٤٩٥)	٢,٥٣٣,٤٨٨
-	-	-	٥٩,٨٨٠	-	-	٥٩,٨٨٠
-	-	-	-	١٣,٥٠٤	-	١٣,٥٠٤
-	-	-	-	-	٢,١١١	٢,١١١
٨٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٠٤,٦٣٩	٦٨٣,٣١٦	٢٤٣,٤١٢	(١٢,٣٨٤)	٢,٦٠٨,٩٨٣



المدير المالي

الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

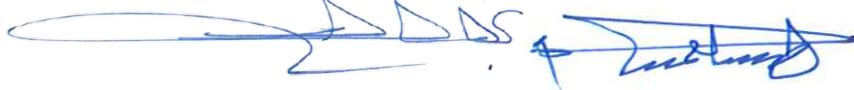
الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٩,٧٣٥	٦٦,١٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات :
٢٣,١٣٤	٢٣,٥٤٢	إستهلاك ممتلكات، وآلات ومعدات
٥٥٥	٢٢٠	خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠٨	٤٠٧	إستهلاك استثمارات عقارية
٤٣٩	٨٥	إستهلاك حق إستخدام أصول
٢٢	٦٨٦	تكلفة تمويل
١٨٩	١٩٣	الإضافة إلى مخصص اعادة تاهيل وإزالة المصنع
(١٠,٦٩٦)	(٦,٧٠٣)	أرباح استثمار في شركة زميلة
١,٧٤٤	١,٨٥٦	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٠٥,٥٣٠	٨٦,٤٦٦	
(٤٢,٥٢٤)	(٣٦,١٠٥)	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
٣١,٣٦٠	٧,٣٨٢	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً و أخرى
(٨,٦٩١)	(٤,٩٦٤)	مخزون
١٥,٨٩٧	(٩١)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩١٨)	(٩١٠)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
-	(٣٥٢)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٢٢)	(٦٨٦)	زكاة مدفوعة
١٠٠,٦٣٢	٥٠,٧٤٠	تكلفة تمويل مدفوعة
(٥,٢٢٧)	(١٢,٣٢٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٢	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٨٥)	(١٢,٣٢٤)	الإضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
		توزيعات أرباح مستلمة
(٨٧٦)	(٢٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٤٣)	(٨٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣١٩)	(٣٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٤,١٢٨	٣٨,٠٤١	المسدد من التزام عقد الإيجار
٣٣٩,٨٣٨	٥٢٨,٦٤١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٣٣,٩٦٦	٥٦٦,٦٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 مارس 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 ٢٠٥٠٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ ويتمثل نشاطه في إنتاج أسمنت بورتلاندي وأسمنت مقاوم للأملاح وأسمنت عادى وأسمنتات 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 إستغلال خام الحجر الجيري والطفل لمصنعها القائم في موقع الطاوي قرب الخرسانية بمحافظة الجبيل لمدة ثلاثين سنة هجرية تبدأ من ١٨ ربيع أول ١٤٣٦هـ

كما حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ١٤/ق بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٢م) على امتياز التعدين لاستغلال خام الحجر الجيري والطفل في منطقة 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	الاسم التجاري للفرع
٢٠٥١.٣٥١٨٤	١٤٢٨/٠٧/٢١هـ	الدمام	براينسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

يتمثل نشاط الفرع في انتاج أصناف من الخرسانة مسبقة الصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم ٣٠٣١٣٢٨ بتاريخ ٣ ربيع أول ١٤٣٧هـ، ولا يصدر لهذا الفرع قوائم مالية منفصلة، وذلك لان موجوداته ومطلوباته ونتائج اعماله وتدفقاته النقدية يتم ادراجها في القوائم المالية التي تصدر عن الشركة.

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

٢- أسس الإعداد:

- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل جميع الإيضاحات والتي يتم في العادة إرفاقها مع القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفق أساس الاستحقاق، على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا بعض البنود:

- الاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.
- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والتي هي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، ويتم تقريب جميع القيم الظاهرة في القوائم المالية الأولية الموجزة إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة بتاريخ التقرير . إلا أن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات قد يتمخض عنه نتائج يمكن أن تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتأثرة في المستقبل . تبني هذه التقديرات والافتراضات على أساس الخبرة وعوامل أخرى مختلفة، يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف، والتي تستخدم 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 .

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تم استخدام تقديرات وافتراضات محاسبية مماثلة لتلك التي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٤- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقارير المالي الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد. علما بأن هناك عدداً من التعديلات على المعايير ولجنة التفسيرات سارية المفعول خلال فترة القوائم المالية الأولية الموجزة ولم يكن لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥ - إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي * شركة التصنيع وخدمات الطاقة ** شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو *** الإجمالي
عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	
٢,٣٠٠	٦٣,٠٢٠	٢,٣٠٠	٧٤,٧٥٠	
٢٧,١٨٧	٤٥١,٥٨٤	٢٧,١٨٧	٤٥١,٥٨٤	
١,٧٧٤	٦٢,٠٩٢	١,٧٧٤	٦٣,٨٦٦	
٥٧٦,٦٩٦		٥٩٠,٢٠٠		

* شركة 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 الإستثمار بالقيمة العادلة وفق سعر السوق كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٣٢,٥٠ ريال سعودي للسهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٢٧,٤ ريال سعودي للسهم).

** شركة التصنيع وخدمات الطاقة شركة مساهمة سعودية مغلقة، وتملك الشركة فيها ما نسبته ٥,٤٤٪، وتقوم إدارة الشركة بتحديد قيمة الإستثمارات 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 اسهم أرامكو السعودية للاكتتاب، وقد بلغ سعر السهم في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٣٦ ريال للسهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٣٥ ريال سعودي للسهم).

٦ - إستثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية:

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في بداية الفترة / السنة الحصة في نتائج الشركة الزميلة ارباح موزعة يطرح الهبوط في قيمة الإستثمار الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٦٦,٠١٤	٢٣٦,٩٨٧	
٦,٧٠٣	٣٨,٣١٧	
-	(٩,٢٩٠)	
٢٧٢,٧١٧	٢٦٦,٠١٤	
(٦٦,٩٩٦)	(٦٦,٩٩٦)	
٢٠٥,٧٢١	١٩٩,٠١٨	

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- رأس المال:

رأس المال المصرح به الصادر والمدفوع هو ٨٦٠ مليون ريال سعودي، والذي ينقسم إلى ٨٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ٨٦ مليون سهم) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم.

٨- مستحق إلى طرف ذو علاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الزميلة و الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، هذا ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

تتمثلت المعاملات والأرصدة مع طرف ذو علاقة خلال الفترة / السنة في

• معاملات مع شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة

- قامت الشركة بتأجير مكاتب إدارية لشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة لمدة خمس سنوات هجرية بمبلغ ١,٦ مليون ريال سنوياً وقد تم اعتبار ذلك ضمن المعاملات مع أطراف ذات علاقة حيث يشغل رئيس مجلس الإدارة إحدى المناصب التنفيذية لشركة الدواء وكذلك وجود أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة كعضو مجلس إدارة بشركة الدواء.

- وتتمثل الأرصدة في ٣١ مارس ٢٠٢١ في إيرادات تاجير ٤٢٥ ألف ريال سعودي، ٢ مليون ريال سعودي ضمن الأرصدة المدينة لمستأجري البرج، ١,٢ مليون ريال سعودي إيرادات غير مكتسبة، ١٦٥ ألف ريال سعودي محتجزات أعمال دائنة. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ٢ مليون ريال سعودي ضمن الأرصدة المدينة لمستأجري البرج، مبلغ ١,٧ مليون إيرادات غير مكتسبة للبرج و ١٦٥ ألف محتجزات أعمال دائنة).

• معاملات مع الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)

مبالغ استلمتها الشركة بالنيابة عن الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) وسدادات بالنيابة عنها، حيث بلغت قيمة المبالغ المسددة نيابة عن الشركة مبلغ ٩١ ألف ريال سعودي، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٧,١١٠	٧,٢٠١

الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)

٩- مخصص الزكاة:

أ- حركة مخصص الزكاة

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٢٣,٨٠٩	٢٤,٠٢٣
-	(٢١,١٥٠)
٦,٣٠٠	٢٩,٠٠٠
(٣٥٢)	(٨,٠٦٤)
٢٩,٧٥٧	٢٣,٨٠٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مسدد خلال الفترة / السنة
إستحقاق زكاة الفترة / السنة *
سداد خاص بالربط الزكوي
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تم احتساب الزكاة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وفقاً لتقديرات الإدارة عن الوعاء الزكوي في ذلك التاريخ.

ب - موقف الربط الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات حتى ٢٠١٩ للهيئة العامة للزكاة والدخل.

إستلمت الشركة في عام ٢٠٢٠ الربط الزكوي لعامي ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م 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 مسددة خلال ٢٠٢٠ والربع الأول في ٢٠٢١ م.

١٠- ربحية السهم:

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٥٩,٨٨٠	٨٥,٢٣٥
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
٠,٧٠	٠,٩٩

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الإرتباطات الرأسمالية:

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٧ مليون ريال سعودي).

١٢- التزامات محتملة:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م على الشركة التزامات محتملة مقابل إتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي).

١٣- توزيعات أرباح:

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٢ إبريل ٢٠٢١ م على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢٠ م بإجمالي مبلغ ٢١٥ مليون ريال سعودي وحصة السهم الواحد ٢,٥ ريال سعودي وعدد الأسهم المستحقة للأرباح ٨٦ مليون سهم للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق.

١٤- المعلومات القطاعية:

تم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للأنشطة الرئيسية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الأسمنت	الخرسانة مسبقة الصنع	الإجمالي
ذمم مدينة	١٥١,٧٤٦	٦٢,٨٨٣	٢١٤,٦٢٩
المبيعات	١٨٦,٧٤٧	٢٩,٩٤٧	٢١٦,٦٩٤
التكاليف والمصروفات	(١٢٩,١٨٦)	(٢٨,٨٦١)	(١٥٨,٠٤٧)
الربح التشغيلي	٥٧,٥٦١	١,٠٨٦	٥٨,٦٤٧
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
ذمم مدينة	١٨٤,٧٨٧	٥٧,٤٣٦	٢٤٢,٢٢٣
المبيعات	٢٠٨,١٨٤	٢٥,٨٤٧	٢٣٤,٠٣١
التكاليف والمصروفات	(١٣٠,٥٩٣)	(٢٥,٣٩٤)	(١٥٥,٩٨٧)
الربح التشغيلي	٧٧,٥٩١	٤٥٣	٧٨,٠٤٤

وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للمنطقة الجغرافية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	القطاع المحلي	قطاع التصدير	الإجمالي
ذمم مدينة	٢٠٨,٩٦٣	٥,٦٦٦	٢١٤,٦٢٩
المبيعات	٢١٢,٩٧٨	٣,٧١٦	٢١٦,٦٩٤
التكاليف والمصروفات	(١٥٥,٢٨٤)	(٢,٧٦٣)	(١٥٨,٠٤٧)
الربح التشغيلي	٥٧,٦٩٤	٩٥٣	٥٨,٦٤٧
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
ذمم مدينة	٢٣٨,١٥٨	٤,٠٦٥	٢٤٢,٢٢٣
المبيعات	٢٢٨,٨٨٠	٥,١٥١	٢٣٤,٠٣١
التكاليف والمصروفات	(١٥٢,٤٦٦)	(٣,٥٢١)	(١٥٥,٩٨٧)
الربح التشغيلي	٧٦,٤١٤	١,٦٣٠	٧٨,٠٤٤

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي القيمة التي تم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنيف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المفصح عنها في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن إقتنائها في تاريخ التقييم.
المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار السوقية الموضحة في المستوى الأول وهي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر (الأسعار المماثلة) أو بشكل غير مباشر.

المستوى الثالث: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من السوق.

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

القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣
			إجمالي
٥٦٣,١٩٢	١١١,٦٠٨	-	٤٥١,٥٨٤
			٥٦٣,١٩٢
٥٧٦,٦٩٦	١٢٥,١١٢	-	٤٥١,٥٨٤
			٥٧٦,٦٩٦

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفدة

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

١٦ - الأحداث الهامة:

تم الإفصاح عن تأثير كوفيد-١٩ بالتفصيل في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. فيما يخص فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تلاحظ إدارة الشركة أي تأثير جوهري على عمليات الشركة حيث كانت العمليات تعود إلى طبيعتها من الربع الثاني من عام ٢٠٢٠. ومع ذلك، تواصل الشركة مراقبة حالة كوفيد-١٩ عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوفاء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١ أو بعده.

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض مصروفات البيع والتسويق إلى تكلفة الإيرادات بمبلغ وقدره ١,٢ 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.

١٨ - اعتماد القوائم المالية:

إعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢١ م.