

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

**تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل**

المحترمين

**إلى السادة المساهمين**  
**شركة أسمنت المنطقة الشرقية**  
**"شركة مساهمة سعودية"**  
الدمام - المملكة العربية السعودية**مقدمة**

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشرقية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عن الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٧). 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.

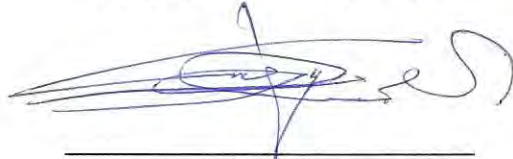
**نطاق الفحص**

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 بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى ، ويعد الفحص أقل بشكل 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 ٦٠التاريخ : ١٤٤٢/٠٣/١٢ هـ  
الموافق : ٢٠٢٠/١٠/٢٩ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٨٦٨,٦١١	٨٢٩,١٨٩	ممتلكات وألات ومعدات
٩٤,٧١٢	٩٣,٤٨٨	إستثمارات عقارية
١,٥٨٣	٤٤٩	حق إستخدام الأصول
		إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٣٦,٤٢٣	٥٢٩,٣٠٣	٥
١٦٩,٩٩١	١٨٣,٥٠٠	٦
١,٦٧١,٣٢٥	١,٦٣٥,٩٢٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٥٠٥,٧١٣	٤٣٩,٩٢٤	مخزون
١٩٧,٩٦٢	١٦٧,٨٩٩	ذمم مدينة تجارية
٥٠,١٠١	٤٩,٤٨٠	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٣٩,٨٣٨	٤٤٨,٩٢٩	نقد وما في حكمه
١,٠٩٣,٦١٤	١,١٠٦,٢٣٢	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٧٤٢,١٦١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		حقوق المساهمين
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	٧ رأس المال
٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٤٠٤,٦٣٩	٤٠٤,٦٣٩	احتياطي إتفاقي
٥٣٥,٢١٨	٥٦٤,٥٥٢	أرباح مبقاة
		إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٨٩,٦٣٥	١٨٢,٥١٥	
(٧,٧٥٦)	(١٠,٢٣١)	إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٤١١,٧٣٦	٢,٤٣١,٤٧٥	مجموع حقوق المساهمين
		مطلوبات غير متداولة
٦٩,٨١١	٧٦,١٩٠	إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣٢,٨٥٣	٣٣,٤١٩	مخصصات أخرى
٤٣٠	٢٠٥	إلتزامات عقود الإيجار
١٠٣,٠٩٤	١٠٩,٨١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١٠٢,٨٤٣	١١٦,٥٦٤	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣,٠٩٠	٧,٢٢٩	٨ مستحق إلي طرف ذو علاقة
٥٨,٩٦٥	٥٨,٦٥٠	دائناً توزيعات أرباح
١,١٨٣	٢٥٦	إلتزامات عقود الإيجار
٢٤,٠٢٣	١٨,١٧٣	٩ مخصص الزكاة المستحقة
٢٥٠,١٠٤	٢٠٠,٨٧٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥٣,١٩٨	٣١٠,٦٨٦	مجموع المطلوبات
٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٧٤٢,١٦١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥١٣,٧٩٥	٥٣٩,٣٩٨	١٧٣,٨٤٢	١٥٩,٠٩٥		الإيرادات بالصافي
(٣٦٥,٧٨٥)	(٣٤٦,٩٣١)	(١٢٣,١٢٢)	(١٠٦,٦٩٦)		تكلفة الإيرادات
١٤٨,٠١٠	١٩٢,٤٦٧	٥٠,٧٢٠	٥٢,٣٩٩		مجمل الربح
(٣٥,٥٧٨)	(٣٢,٣٧٩)	(١١,٢٣٥)	(٨,٥٦٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,٣٥١)	(١٠,٢٩٦)	(٢,١٣١)	(٣,٣٧٨)		مصروفات بيع وتسويق
١٠٢,٠٨١	١٤٩,٧٩٢	٣٧,٣٥٤	٤٠,٤٥٢		الربح التشغيلي
					إيرادات من استثمارات
١٢,٣٦٢	٦,٠٣٢	١,٠٧٢	٢,٦٣٧		حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة بطريقة
٧١,٢٤٠	٢٢,٧٩٩	٢,٥١٠	٧,١١٨		حقوق الملكية
(٣٤٢)	(٢,٢٨٠)	(١٤٥)	(٦٩١)		مصروفات تمويلية
٥,٧٣٨	٢,٩٢٢	١,٢٠٦	٣٨١		إيرادات أخرى
(٤,٥٨٧)	(٤,٧٢٨)	(١,٤٧٥)	(١,٥٨٩)		مصروفات أخرى
(٢٨٥)	(٣٠٣)	(٦٦)	(٢٣٦)		(خسائر) فروق عملة أجنبية
-	(٦٠٠)	-	(٤٥)		(خسائر) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٦,٢٠٦	١٧٣,٦٣٤	٤٠,٤٥٦	٤٨,٠٢٧		صافي الربح قبل الزكاة
(١٢,٠٠٣)	(١٥,٣٠٠)	(٤,٠٠٩)	(٥,٤٠٠)	٩	مخصص الزكاة
١١٤,٢٠٣	١٥٨,٣٣٤	٣٦,٤٤٧	٤٢,٦٢٧		صافي ربح الفترة
					بلوغ الدخل الشامل الآخر:
(٧,٤٩٢)	(٢,٤٧٥)	(٢,١٠٨)	(٣,٣٩٥)		بلوغ لأن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
					(خسائر) إكترارية من إعادة قياس التزامات مخافع
					الموظفين المحددة
					(خسائر) / أرباح غير محققة للاستثمارات في أدوات
(٦,٦٠٩)	(٧,١٢٠)	(٤,٣٢٤)	١٣,٠٢٤		حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٤,١٠١)	(٩,٥٩٥)	(٦,٤٣٢)	٩,٦٢٩		الدخل الشامل الآخر
١٠٠,١٠٢	١٤٨,٧٣٩	٣٠,٠١٥	٥٢,٢٥٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٣	١,٨٤	٠,٤٢	٠,٥٠	١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
( شركة مساهمة مسودة )

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموزعة لفترة التعمية الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالريال السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	احتياطي (خصائر) إقرارية من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تنفيذ أدوات حقوق ملكية بالقيمة المضافة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مبقاة	احتياطي إقليمي	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٢٠١,٨٨٤	(٣١٠)	٨٨,٥٨٣	٤١٩,٠٢٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٢٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
١١٤,٢٠٣	-	-	١١٤,٢٠٣	-	-	-
(٦,٦٠٨)	-	(٦,٦٠٨)	-	-	-	-
(٧,٤٩٣)	(٧,٤٩٣)	-	١١٤,٢٠٣	-	-	-
١٠٠,١٠٢	(٧,٤٩٣)	(٦,٦٠٨)	(٦٤,٥٠٠)	-	-	-
(١٤,٥٠٠)	-	-	٤٦٨,٧٢٥	٤٠٤,٦٣٩	٤٢٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٢,٢٣٧,٤٨٦	(٧,٨٥٣)	٨١,٩٧٥	٥٣٥,٢١٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٢٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
٢,٤١١,٧٣٦	(٧,٧٥٦)	١٨٩,٦٣٥	١٥٨,٣٣٤	٤٠٤,٦٣٩	٤٢٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠
١٥٨,٣٣٤	-	-	١٥٨,٣٣٤	-	-	-
(٧,١٢٠)	-	(٧,١٢٠)	-	-	-	-
(٢,٤٧٥)	(٢,٤٧٥)	-	-	-	-	-
١٤٨,٧٣٩	(٢,٤٧٥)	(٧,١٢٠)	١٥٨,٣٣٤	-	-	-
(١٢٩,٠٠٠)	-	-	(١٢٩,٠٠٠)	-	-	-
٢,٤٣١,٤٧٥	(١٠,٢٣١)	١٨٢,٥١٥	٥٦٤,٥٥٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٢٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تغير الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزئياً ولا يتجزأ من هذه التورق المالية.

فترة التعمية لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
الرصدي في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)  
صافي ربح الفترة  
(خصائر) تنفيذ أدوات حقوق ملكية بالقيمة المضافة من خلال الدخل الشامل الأخر  
(خصائر) إقرارية من خلال الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزعت أرباح  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

فترة التعمية لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
الرصدي في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)  
صافي ربح الفترة  
(خصائر) تنفيذ أدوات حقوق ملكية بالقيمة المضافة من خلال الدخل الشامل الأخر  
(خصائر) إقرارية من خلال الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزعت أرباح  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)



شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٦,٢٠٦	١٧٣,٦٣٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات:
٧٤,٣٣٣	٦٨,٩٤٩	إستهلاك ممتلكات، والآلات ومعدات
-	٦٠٠	خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٢٤	١,٢٢٤	إستهلاك استثمارات عقارية
١,٢٢٢	١,١٩٦	إستهلاك حق إستخدام أصول
٥٧	٢,٢٨٠	تكلفة تمويل
(١١,٢٤٠)	(٢٢,٧٩٩)	أرباح استثمار في شركة زميلة
٥,٨٦٦	٥,٧٩٢	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٩٧,٦٦٨	٢٣٠,٨٧٦	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(١٧,٢٣٢)	٣٠,٦٨٤	نعم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وأخرى
٤١,٩٠٢	٦٥,٧٨٩	مخزون
(١١,٣٥٩)	١٣,٧٢١	نعم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٤١,٩٥٧	(٥٥,٨٦١)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٤,٩٨٤)	(١,٨٨٨)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٧,٧٥٣)	(٢١,١٥٠)	زكاة مدفوعة
(٥٧)	(١,٦٧٧)	تكلفة تمويل مدفوعة
٢٣٠,١٤٢	٢٦٠,٤٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٥٧٥)	(٣٠,١٢٧)	الإضافات على ممتلكات، الآلات ومعدات
-	٩,٢٩٠	توزيعات أرباح مستلمة
(١٦,٥٧٥)	(٢٠,٨٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٤,٤٢٧)	(١٢٩,٣١٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,١٩٣)	(١,٢٥١)	المسدد من التزام عقد الإيجار
(٦٥,٦٢٠)	(١٣٠,٥٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤٧,٩٤٧	١٠٩,٠٩١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٦,٨٨٨	٤٤٨,٩٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤٠٢ هـ (الموافق ٩ يناير ١٩٨٢ م) وقرار معالي وزير التجارة رقم ٩٣٩ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٠٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ١٩٨٣ م) وتم قيدها في السجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٣٤٠٠ بتاريخ ٢٢ جمادى الأول ١٤٠٣ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٨٣ م) ومركزها الرئيسي بمدينة الدمام ويتمثل النشاط الرئيسي في البيع بالجملة والتجزئة للأسمنت والجص وما شابه.

وسجل تجاري فرعي بمدينة الجبيل لمصنع شركة أسمنت المنطقة الشرقية رقم ٢٠٥٥٠٢٢٣٨٣ بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ ويتمثل نشاطه في إنتاج أسمنت بورتلاندى وأسمنت مقاوم للأحماض وأسمنت عادى وأسمنتيات أخرى بموجب الترخيص الصناعي الوطنى رقم ١٣٠٠

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

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

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

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

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

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

**٢- أسس الإعداد:**

**- بيان الإلتزام**

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 للمحاسبين القانونيين.

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 ٢٠١٩ م.

**- 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 الأخر.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الإلتزام 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(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 .

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تم استخدام تقديرات وافتراضات محاسبية مماثلة للتي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

### ٤- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المستخدمة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

### المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بتطبيق اي 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 الاولية الموجزة ولم يكن لها أثر جوهري على القوائم المالية الاولية الموجزة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	
٢,٣٠٠	٥٥,٢٠٠	٢,٣٠٠	٥٣,٤٥٢	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي *
٢٧,١٨٧	٤١٨,٦٨٧	٢٧,١٨٧	٤١٢,١٦٢	شركة التصنيع وخدمات الطاقة **
١,٧٧٤	٦٢,٥٣٦	١,٧٧٤	٦٣,٦٨٩	شركة الزيت العربية السعودية - ارامكو ***
	٥٣٦,٤٢٣		٥٢٩,٣٠٣	الإجمالي

\* الشركة السعودية للاستثمار الصناعي (هي شركة مساهمة سعودية مدرجة بالسوق المالية) (تداول) وتملك الشركة فيها ما نسبته ٠,٥١ ٪ ، وقد قامت الشركة بعمل إعادة تقييم لرصيد ذلك الإستثمار بالقيمة العادلة وفق سعر السوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٢٣,٢٤ ريال سعودي للسهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٢٤ 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.

\*\*\* خلال عام ٢٠١٩ ، قامت الشركة بشراء ١,٨ مليون سهم في أسهم شركة أرامكو السعودية بسعر ٣٢ ريال للسهم عند طرح اسهم أرامكو السعودية للاكتتاب ، وقد بلغ سعر السهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣٥,٩٠ ريال للسهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ٣٥,٢٥ 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 الإستثمارات في الشركة الزميلة خلال الفترة/السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢١٣,٤٦٦	٢٣٦,٩٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٦٦,٩٩٦)	(٦٦,٩٩٦)	الهبوط في قيمة الإستثمار
١٤٦,٤٧٠	١٦٩,٩٩١	
٢٣,٥٢١	٢٢,٧٩٩	الحصة في نتائج الشركة الزميلة
-	(٩,٢٩٠)	توزيعات ارباح
١٦٩,٩٩١	١٨٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(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 ٢٠١٩م : 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. تتمثل المعاملات مع طرف ذو علاقة خلال الفترة / السنة في مبالغ استلمتها الشركة بالنيابة عن الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) وسدادات بالنيابة عنها، حيث بلغت قيمة المبالغ المستلمة خلال الفترة ٢٨,٧ مليون ريال سعودي والمسددة نيابة عن الشركة مبلغ ٨٤,٦ مليون ريال سعودي، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٧,٢٢٩	٦٣,٠٩٠

الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)

٩- مخصص الزكاة:

أ- حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٢٤,٠٢٣	٢١,٨٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢١,١٥٠)	(١٥,٤٥٠)	مسدد خلال الفترة / السنة
١٥,٣٠٠	١٩,٦٠٠	إستحقاق زكاة الفترة / السنة *
-	(٢,٠٠٠)	سداد خاص بالربط الزكوي
١٨,١٧٣	٢٤,٠٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

\* تم احتساب الزكاة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقا لتقديرات الإدارة عن الوعاء الزكوي في ذلك التاريخ.

ب - موقف الربط الزكوي

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

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

١٠- ربحية السهم:

يتم إحتساب 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 إحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٥٨,٣٣٤	١١٤,٢٠٣	صافي ربح الفترة (بالآلاف الريالات السعودية)
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (بالآلاف الاسهم)
١,٨٤	١,٣٣	ربحية السهم (بالريال السعودي)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الإرتباطات الرأسمالية:

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي).

١٢- التزامات محتملة:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على الشركة التزامات محتملة مقابل إعتتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ١٠١,٠٦٩ مليون ريال سعودي).

١٣- توزيعات أرباح:

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٤ إبريل ٢٠٢٠م على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٩م بإجمالي مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي وحصص السهم الواحد ١,٥ 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:  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصنع	الأسمنت	
١٦٧,٨٩٩	٤٢,٤١٥	١٢٥,٤٨٤	ذمم مدينة
٥٣٩,٣٩٨	٥٢,٢٧٨	٤٨٧,١٢٠	المبيعات
(٣٨٩,٦٠٦)	(٥٦,٦٩٩)	(٣٣٢,٩٠٧)	التكاليف والمصروفات
١٤٩,٧٩٢	(٤,٤٢١)	١٥٤,٢١٣	الربح التشغيلي
٢٢٣,٢٠٩	٦٢,٥٤٢	١٦٠,٦٦٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٥١٣,٧٩٥	٩٨,٢٠٦	٤١٥,٥٨٩	ذمم مدينة
(٤١١,٧١٤)	(٩٨,١٥٤)	(٣١٣,٥٦٠)	المبيعات
١٠٢,٠٨١	٥٢	١٠٢,٠٢٩	التكاليف والمصروفات
			الربح التشغيلي

وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للمنطقة الجغرافية كما يلي:  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي	
١٦٧,٨٩٩	٥,٩٤٦	١٦١,٩٥٣	ذمم مدينة
٥٣٩,٣٩٨	١٣,٦٧٩	٥٢٥,٧١٩	المبيعات
(٣٨٩,٦٠٦)	(١٠,١٧٤)	(٣٧٩,٤٣٢)	التكاليف والمصروفات
١٤٩,٧٩٢	٣,٥٠٥	١٤٦,٢٨٧	الربح التشغيلي
٢٢٣,٢٠٩	٥,٦١٠	٢١٧,٥٩٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٥١٣,٧٩٥	٣٨,١٠٤	٤٧٥,٦٩١	ذمم مدينة
(٤١١,٧١٤)	(٣٣,٣٨٥)	(٣٧٨,٣٢٩)	المبيعات
١٠٢,٠٨١	٤,٧١٩	٩٧,٣٦٢	التكاليف والمصروفات
			الربح التشغيلي

شركة أسمنت المنطقة الشرقية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(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 الموضح 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
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	١١٧,١٤١	-	٥٢٩,٣٠٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)			
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	١١٧,٧٣٦	-	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.

**١٦- الأحداث الهامة:**

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ وما نتج عنه من تعطيل الأنشطة الإجتماعية والإقتصادية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، قامت إدارة الشركة بتقييم أثر إنتشار هذا الفيروس على عملياتها بشكل إستباقي وإتخاذ العديد من الإجراءات الإحترازية والوقائية للحد من إنتشار الفيروس وتخفيف أثاره بما في ذلك تشكيل فرق لإدارة الأزمة لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها.  
هذا وتري الإدارة انه حتى الان لا يوجد اثر جوهري على نتائج أعمال الشركة حتى نهاية الربع الثالث وستواصل الإدارة متابعة الوضع خلال الفترة المستقبلية.

**١٧- إعتد القوائم المالية:**

إعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ م.