

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة أسمنت المنطقة الشرقية
"شركة مساهمة سعودية"
الدمام - المملكة العربية السعوديةمقدمة:

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة أسمنت المنطقة الشرقية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية والتدفقات النقدية الأولية عن الثلاثة 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 المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 المختصرة 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 المختصرة 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 : ١٤٤١/٠٩/١٠ هـ
الموافق : ٢٠٢٠/٠٥/٠٣ م

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٨٦٨,٦١١	٨٥٠,١٠٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٩٤,٧١٢	٩٤,٣٠٤		إستثمارات عقارية
١,٥٨٣	١,١٤٤		حق إستخدام الأصول
٥٣٦,٤٢٣	٥٠٨,٤٦٩	٥	إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٦٩,٩٩١	١٨٠,٦٨٧	٦	إستثمارات في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٦٧١,٣٢٠	١,٦٣٤,٧١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٠٥,٧١٣	٤٧٤,٣٥٣		مخزون
١٩٧,٩٦٢	٢٤٢,٢٢٣		ذمم مدينة تجارية
٥٠,١٠١	٤٨,٣٦٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٣٩,٨٣٨	٤٣٣,٩٦٦		نقد وما في حكمه
١,٠٩٣,٦١٤	١,١٩٨,٩٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٣٣,٦١٧		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	٦٢٠,٤٥٣		أرباح مبقاة
١٨٩,٦٣٥	١٦١,٦٨١		إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٧,٧٥٦)	(٢,٤٠٠)		إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٤١١,٧٣٦	٢,٤٧٤,٣٧٣		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٦٩,٨١١	٦٥,٢٨١		إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٨٥٣	٣٣,٠٤٢		مخصصات أخرى
٤٣٠	٣٦٨		إلتزامات عقود الإيجار
١٠٣,٠٩٤	٩٨,٦٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٠٢,٨٤٣	٩٤,١٥٢		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣,٠٩٠	٧٨,٩٨٧	٨	مستحق إلي طرف ذو علاقة
٥٨,٩٦٥	٥٨,٠٨٩		دائنوا توزيعات أرباح
١,١٨٣	٨٠٢		إلتزامات عقود الإيجار
٢٤,٠٢٣	٢٨,٥٢٣	٩	مخصص الزكاة المستحقة
٢٥٠,١٠٤	٢٦٠,٥٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥٣,١٩٨	٣٥٩,٢٤٤		مجموع المطلوبات
٢,٧٦٤,٩٣٤	٢,٨٣٣,٦١٧		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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٨١,١٩٤	٢٣٤,٠٣١	الإيرادات بالصافي
(١٢٣,٤٠٣)	(١٤٠,٣٧٧)	تكلفة الإيرادات
٥٧,٧٩١	٩٣,٦٥٤	مجمّل الربح
(١٢,٥١٧)	(١١,٩٤٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,١٣٢)	(٣,٦٦١)	مصروفات بيع وتسويق
٤١,١٤٢	٧٨,٠٤٤	الربح التشغيلي
٦٣٨	٢,٦٢٧	إيرادات من استثمارات
٦,٨٩٩	١٠,٦٩٦	حصة الشركة في صافي نتائج شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
(١٠٩)	(٧٢٨)	مصروفات تمويلية
٣,٠٣٤	١,٢٤١	إيرادات أخرى
(١,٤٥٥)	(١,٥٣٧)	مصروفات أخرى
(١١٠)	(٥٣)	(خسائر) فروق عملة أجنبية
-	(٥٥٥)	(خسائر) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠,٠٣٩	٨٩,٧٣٥	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٠٧٢)	(٤,٥٠٠)	مخصص الزكاة
٤٥,٩٦٧	٨٥,٢٣٥	صافي ربح الفترة
		٩
		بنود الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٢,٠٩٧)	٥,٣٥٦	أرباح / (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٥٦	(٢٧,٩٥٤)	(خسائر) / أرباح غير محققة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٨٥٩	(٢٢,٥٩٨)	الدخل الشامل الآخر
٤٧,٨٢٦	٦٢,٦٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٥٣	٠,٩٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
		١٠

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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	إحتياطي (خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
							فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢,٢٠١,٨٨٤	(٣٦٠)	٨٨,٥٨٣	٤١٩,٠٢٢	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
٤٥,٩٦٧	-	-	٤٥,٩٦٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣,٩٥٦	-	٣,٩٥٦	-	-	-	-	أرباح تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢,٠٩٧)	(٢,٠٩٧)	-	-	-	-	-	(خسائر) إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٢٤٩,٧١٠	(٢,٤٥٧)	٩٢,٥٣٩	٤٦٤,٩٨٩	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
							فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢,٤١١,٧٣٦	(٧,٧٥٦)	١٨٩,٦٣٥	٥٣٥,٢١٨	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
٨٥,٢٣٥	-	-	٨٥,٢٣٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٧,٩٥٤)	-	(٢٧,٩٥٤)	-	-	-	-	(خسائر) تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥,٣٥٦	٥,٣٥٦	-	-	-	-	-	أرباح إكتوارية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٤٧٤,٣٧٣	(٢,٤٠٠)	١٦١,٦٨١	٦٢٠,٤٥٣	٤٠٤,٦٣٩	٤٣٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٠٣٩	٨٩,٧٣٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات :
٢٥,٢٥٦	٢٣,١٣٤	إستهلاك ممتلكات ، والآلات ومعدات
-	٥٥٥	خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠٨	٤٠٨	إستهلاك استثمارات عقارية
٣٩٧	٤٣٩	إستهلاك حق إستخدام أصول
٢٩	٢٢	تكلفة تمويل
-	١٨٩	الإضافة الى مخصص إعادة تأهيل وإزالة المصنع
(٦,٨٩٩)	(١٠,٦٩٦)	أرباح استثمار في شركة زميلة
١,٩٧٢	١,٧٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧١,٢٠٢	١٠٥,٥٣٠	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(٨,٧٦٢)	(٤٢,٥٢٤)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً و أخرى
١٣,٢٧٨	٣١,٣٦٠	مخزون
(١٣,٨٩٦)	(٨,٦٩١)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٣٨٥	١٥,٨٩٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٢,٣٠٩)	(٩١٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٧٢)	-	زكاة مدفوعة
(٢٩)	(٢٢)	تكلفة تمويل مدفوعة
٧٠,٦٩٧	١٠٠,٦٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧١٩)	(٥,٢٢٧)	الإضافات على ممتلكات ، آلات ومعدات
-	٤٢	المحصل من بيع ممتلكات ، الآلات ومعدات
(٢,٧١٩)	(٥,١٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩٦)	(٨٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٨٣)	(٤٤٣)	المسدد من التزام عقد الأيجار
(٧٧٩)	(١,٣١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٧,١٩٩	٩٤,١٢٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٨,٩٤١	٣٣٩,٨٣٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٦,١٤٠	٤٣٣,٩٦٦	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 المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الصناعى 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	فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية براينسا السعودية - فرع شركة أسمنت المنطقة الشرقية

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

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

٢- أسس الإعداد:

- بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 المختصرة 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.

- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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 الإئتمان المتوقعة.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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 المختصرة تم استخدام تقديرات وافتراضات محاسبية مماثلة لتلك التي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٤- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م هي نفسها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	
٢,٣٠٠	٥٥,٢٠٠	٢,٣٠٠	٣٦,٢٩٤	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي *
٢٧,١٨٧	٤١٨,٦٨٧	٢٧,١٨٧	٤١٨,٦٨٧	شركة التصنيع وخدمات الطاقة **
١,٧٧٤	٦٢,٥٣٦	١,٧٧٤	٥٣,٤٨٨	شركة الزيت العربية السعودية - أرامكو ***
	٥٣٦,٤٢٣		٥٠٨,٤٦٩	الإجمالي

* الشركة 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 ٢٠٢٠ م ، حيث بلغ سعر السهم في ذلك التاريخ ١٥,٧٨ 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 ٤٤,٥٪ ، وقد قامت 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 أسهم أرامكو السعودية للاكتتاب ، وقد بلغ سعر السهم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٣٠,١٥ 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 اليمينية للأسمت ("الشركة الزميلة") وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في جمهورية اليمن. هذا وقد تأسست الشركة الزميلة لمزاولة إنتاج الأسمت وبدأت الإنتاج في عام ٢٠٠٩ م .
وتتمثل الحركة في الإستثمارات في الشركة الزميلة خلال الفترة/السنة فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس 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	١٠,٦٩٦	الحصة في نتائج الشركة الزميلة
١٦٩,٩٩١	١٨٠,٦٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٠١٩ 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. تمثلت المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة / السنة في مبالغ استلمتها الشركة بالنيابة عن الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة) حيث بلغت قيمة المبالغ المستلمة خلال الفترة ٢٨ مليون ريال سعودي لحين سدادها إلى موردي الشركة الزميلة نيابة عنها، حيث تواجه الشركة الزميلة صعوبات في التحويلات البنكية من وإلى الجمهورية اليمنية.

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٧٨,٩٨٧	٦٣,٠٩٠

الشركة العربية اليمنية للأسمنت (شركة زميلة)

٩- مخصص الزكاة:

أ- حركة مخصص الزكاة

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٢٤,٠٢٣	٢١,٨٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(١٥,٤٥٠)	مسدد خلال الفترة / السنة
٤,٥٠٠	١٩,٦٠٠	إستحقاق زكاة الفترة / السنة *
-	(٢,٠٠٠)	سداد خاص بالربط الزكوي
٢٨,٥٢٣	٢٤,٠٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تم احتساب الزكاة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م وفقاً لتقديرات الإدارة عن الوعاء الزكوي في ذلك التاريخ ، والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً بالضرورة على نصيب الفترة الفعلي عن الزكاة النهائية في نهاية عام ٢٠٢٠ م .

ب - موقف الربط الزكوي

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

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

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 ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٨٥,٢٣٥	٤٥,٩٦٧	صافي ربح الفترة (بالآلاف الريالات السعودية)
٨٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة (بالآلاف الاسهم)
٠,٩٩	٠,٥٣	ربحية السهم (بالريال السعودي)

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الإرتباطات الرأسمالية:

اعتمد مجلس الإدارة مشروعات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بمبلغ ١٠,٣٤ مليون ريال سعودي).

١٢- التزامات محتملة:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م على الشركة التزامات محتملة مقابل إتمادات مستتدية وخطابات ضمان بنكية بمبلغ ٨٥,٨ 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 وحصة 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:

الإجمالي	الخرسانة مسبقة الصبح	الأسمنت	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٤٢,٢٢٣	٥٧,٤٣٦	١٨٤,٧٨٧	ذمم مدينة
٢٣٤,٠٣١	٢٥,٨٤٧	٢٠٨,١٨٤	المبيعات
(١٥٥,٩٨٧)	(٢٥,٣٩٤)	(١٣٠,٥٩٣)	التكاليف والمصروفات
٧٨,٠٤٤	٤٥٣	٧٧,٥٩١	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٥,٠٤٩	٥٤,٤٦٩	١٤٠,٥٨٠	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١٨١,١٩٤	٣١,١٦٢	١٥٠,٠٣٢	ذمم مدينة
(١٤٠,٠٥٢)	(٣٠,٢٤٧)	(١٠٩,٨٠٥)	المبيعات
٤١,١٤٢	٩١٥	٤٠,٢٢٧	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

وتم تلخيص المعلومات المالية وفقاً للمنطقة الجغرافية كما يلي:

الإجمالي	قطاع التصدير	القطاع المحلي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٤٢,٢٢٣	٤,٠٦٥	٢٣٨,١٥٨	ذمم مدينة
٢٣٤,٠٣١	٥,١٥١	٢٢٨,٨٨٠	المبيعات
(١٥٥,٩٨٧)	(٣,٥٢١)	(١٥٢,٤٦٦)	التكاليف والمصروفات
٧٨,٠٤٤	١,٦٣٠	٧٦,٤١٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٥,٠٤٩	٥,٥١٨	١٨٩,٥٣١	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١٨١,١٩٤	١٣,٦٣٦	١٦٧,٥٥٨	ذمم مدينة
(١٤٠,٠٥٢)	(١١,٥٥٤)	(١٢٨,٤٩٨)	المبيعات
٤١,١٤٢	٢,٠٨٢	٣٩,٠٦٠	التكاليف والمصروفات
			الدخل من العمليات الرئيسية

شركة أسمنت المنطقة الشرقية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أول 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
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م			
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	٥٠٨,٤٦٩	-	٤١٨,٦٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	٥٣٦,٤٢٣	-	٤١٨,٦٨٧
إجمالي			
	٨٩,٧٨٢		٥٠٨,٤٦٩
	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:

في مطلع سنة ٢٠٢٠م، تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) و يواجه العالم حالياً تطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتسعى الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره، ولعل من أهم الإجراءات الاحترازية المتخذة للحد من انتشاره بالقيام بتعطيل الاعمال والانشطة الإقتصادية العامة والخاصة وكذلك حظر بشكل كامل في بعض مناطق المملكة وحظر جزئي في مناطق أخرى وعدم السماح بالانتقال بين المدن إلا من خلال تصاريح تصدر من الجهات الرسمية. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد ألقت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج العام للمجتمع.

لا يوجد اثر سلبي على الشركة حتى نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠ وذلك بناءً على النتائج الفعلية ولكن بعد اتخاذ الجهات الرسمية قرار بالحظر الكلي لحركة النقل وعلى مدار ٢٤ ساعة في عدد من مدن المملكة وذلك اعتباراً من ٦ ابريل ظهر اثر سلبي محدود بين البيانات الفعلية وبين الكميات المخططة وقد قامت الحكومة بإتخاذ بعض الإجراءات لتخفيف بعض ساعات احظر إعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠٢٠م.

تعتقد الشركة انه في حال استمرت تلك الاجراءات فإن الاثر السلبي قد يستمر على نفس المستوى وقد يرتفع الى معدلات اعلى في حال زادت الجهات الرسمية من اجراءتها لذا فمن الصعب في الوقت الحالي تحديد حجم الأثر المالي بشكل دقيق وذلك بسبب غياب المعلومات المؤكدة عن مدة وحجم الاجراءات الاحترازية.

١٧- إعتامد القوائم المالية:

إعتمدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالشركة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢٠م .