

الجمعية العامة غير العادية
بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٢٩ هـ
الموافق ٢٠١٧/٠٢/٢٦ م

تقرير المجلس



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company



تقرير مجلس الإدارة عن نتائج العام المالي ٢٠١٦ م

الصفحة	التقرير
٢	مقدمة
٣	أولاً : الأداء العام لشركة اليمامة للصناعات الحديدية خلال السنة المالية ٢٠١٦ م
٤	١. أداء الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ م
٨	○ التحليل القطاعي لنتائج الشركة
٩	○ فروقات النتائج التشغيلية
١٠	○ إستثمارات وإحتياطيات موظفي الشركة
١١	○ المديونية الإجمالية للشركة والشركة التابعة
١٢	○ إيضاح الإختلاف عن المعايير المحاسبية
١٣	○ التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة
١٣	○ أنشطة الأسهم وأدوات الدين
١٤	○ خطة الشركة لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية
١٤	٢. أنشطة وإستراتيجية الشركة
١٤	٣. الشركة التابعة
١٥	٤. التطورات الجوهرية خلال العام المالي ٢٠١٦ م
١٦	٥. التعاملات مع الجهات / الأطراف ذات العلاقة
١٧	٦. التوقعات المستقبلية والمخاطر
١٨	٧. المدفوعات النظامية
١٨	٨. سياسة توزيع الأرباح
٢٠	ثانياً : هيكل ملكية الشركة ومجلس الإدارة واللجان التابعة
٢١	١. هيكل الملكية للشركة
٢١	٢. مجلس الإدارة
٢٣	٣. لجان مجلس الإدارة
٢٤	○ لجنة المراجعة
٢٥	○ لجنة الترشيحات والمكافآت
٢٦	○ اللجنة التنفيذية
٢٨	٤. نظام حوكمة الشركات
٢٩	٥. سياسات الإفصاح
٣٠	٦. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية
٣٠	٧. العقوبات والقيود والجزاءات على الشركة
٣١	٨. تقرير المراجع الخارجي للشركة
٣١	٩. تحفظات المراجع الخارجي على القوائم المالية السنوية
٣١	١٠. المسؤولية الإجتماعية
٣٢	١١. إقرارات مجلس الإدارة وإدارة الشركة
٣٢	الخاتمة

تقرير مجلس إدارة شركة اليمامة للحديد للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

المحترمين

إلى مساهمي الشركة اليمامة للصناعات الحديدية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم للمساهمين تقريره السنوي عن أداء شركة اليمامة للحديد الموحدة (الشركة) والقوائم المالية الموحدة المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م والتي تتضمن تقرير مراجعي الحسابات وقائمة المركز المالي وقائمة الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والإيضاحات المبينة عليها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ مقارنة بالسنة المالية السابقة.

تتميز الشركة بخدمة قطاع التشييد من خلال نشاطها ونشاط الشركة التابعة في تصنيع المنتجات الحديدية والتي تشمل الفوارغ الحديدية والهياكل الفراغية وحديد التسليح، وخدمة قطاع الكهرباء والاتصالات من خلال إنتاج الأعمدة والصواري الحديدية لتوزيع الطاقة الكهربائية وإدارة الشوارع وإنتاج الأبراج الحديدية لنقل الطاقة الكهربائية وحاملة الهوائيات في مجال الاتصالات.

الرؤية

تشديد تجميع صناعي لقيادة صناعة المعادن في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا مستفيدين من القيم والخبرات الذاتية مع الأخذ في الاعتبار التزاماتنا تجاه المجتمع.

الرسالة

شركائنا : تعظيم القيم والجذب الإستثماري لشركائنا.

المالية : تحسين معايير الأداء المالي والعمل الدؤوب لخفض التكلفة والمخاطر.

العميل : الحفاظ على المنافع المتبادلة مع العملاء وذلك من خلال الإستجابة لمتطلباتهم وبأسعار تنافسية.

الإبتكار : تحدي مجريات الأحداث بتشجيع البحث والتطوير المستمر.

الأفراد : خلق بيئة عمل جاذبة وممتعة تساعد الأفراد إطلاق كامل قدراتهم.

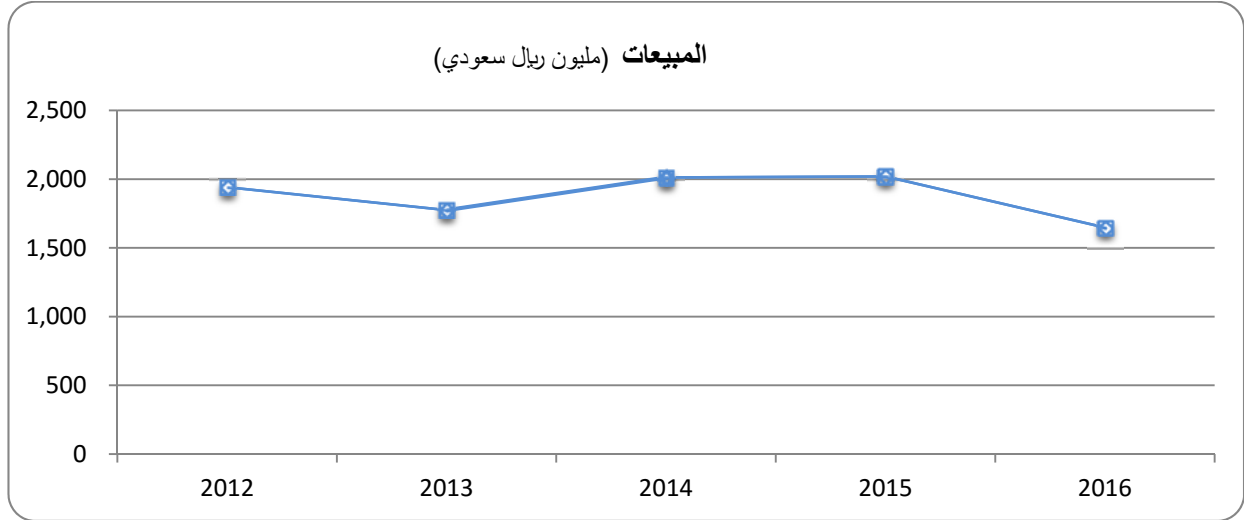
أولاً:

الأداء العام لشركة اليمامة للحديد

خلال السنة المالية ٢٠١٦ م

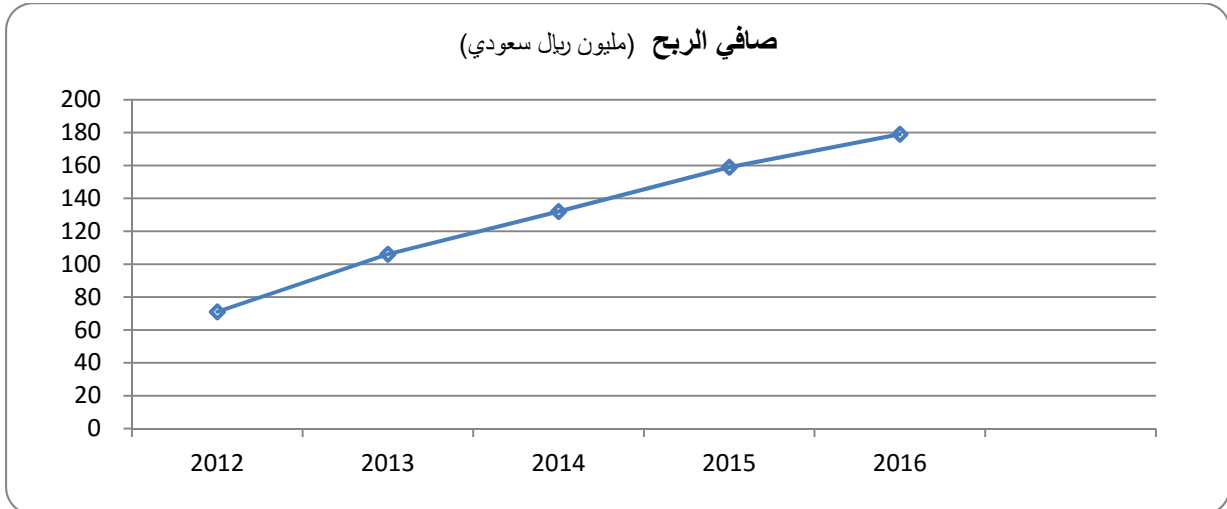
١. أداء الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ م

إنخفضت إيرادات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بنسبة (١٨%) من ٢,٠٢٠ الى ١,٦٤٨ مليون ريال مقارنة بالسنة المالية السابقه نتيجةً لإنخفاض متوسط سعر البيع للمنتجات المصاحب لإنخفاض اسعار خامات الحديد بالرغم من الزيادة في الكميات المباعة للعام الحالي مقارنةً بالعام السابق بنسبة (١,٤%).
الرسم البياني التالي يوضح المبيعات الموحدة للسنوات (٢٠١٢م-٢٠١٦م) بملايين الريالات السعودية:



حققت الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بتوفيق من الله أرباحاً بلغت ١٧٩ مليون ريال مقارنة بأرباح ١٥٩ مليون ريال للسنة المالية السابقة بزيادة بلغت ١٢,٥%.

يوضح الرسم البياني أدناه صافي الأرباح للشركة للخمس سنوات بملايين الريالات السعودية:

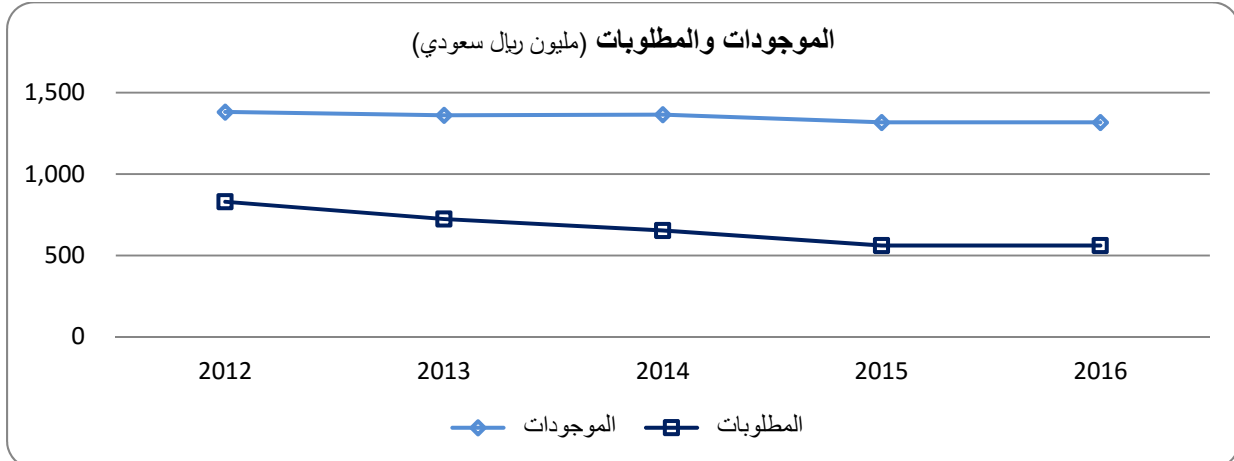


خلاصة المركز المالي للشركة خلال الأعوام الخمسة الأخيرة (بآلاف الريالات)

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م
الموجودات المتداولة	٧٦٨,٧٩١	٨٢٧,٥٥٥	٨٧٨,٧٥٢	٩٠١,٨٤٧	٨٥٠,٨٢٠
الموجودات غير المتداولة	٤٧٥,١٣٥	٤٨٩,٢٠٤	٤٨٥,٩٨٠	٤٥٩,٣٣٢	٥٢٩,٩١٨
إجمالي الموجودات	١,٢٤٣,٩٢٦	١,٣١٦,٧٥٩	١,٣٦٤,٧٣٢	١,٣٦١,١٧٩	١,٣٨٠,٧٣٨
المطلوبات المتداولة	٣٨٩,٠٥٥	٥٢٥,٤٣٩	٦١٢,٨٤٠	٦٥٣,٢٠٧	٧٣٩,١٠٤
المطلوبات غير المتداولة	٣٧,٥٨١	٣٥,٨٧٦	٤٠,٦٥٠	٧١,٠١٨	٩١,١٦٤
إجمالي المطلوبات	٤٢٦,٦٣٦	٥٦١,٣١٥	٦٥٣,٤٩٠	٧٢٤,٢٢٥	٨٣٠,٢٦٨
إجمالي حقوق المساهمين	٦٧٨,٨٣٦	٦٢٧,٧١٥	٥٩٥,٩٧٥	٥٣١,٠٧٧	٤٦٦,٠٤٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٣٨,٤٥٤	١٢٧,٧٢٩	١١٥,٢٦٧	١٠٥,٨٧٧	٨٤,٤٢٣
إجمالي المطلوبات وحقوق	١,٢٤٣,٩٢٦	١,٣١٦,٧٥٩	١,٣٦٤,٧٣٢	١,٣٦١,١٧٩	١,٣٨٠,٧٣٨

إنخفض إجمالي الموجودات المتداولة خلال العام ٢٠١٦م بنسبة ٧% مقارنة مع العام ٢٠١٥م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض رصيد الذمم المدينة التجارية والمخزون. كما إنخفضت الموجودات غير المتداولة خلال عام ٢٠١٦م بنسبة ٥% مقارنة مع العام ٢٠١٥م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض رصيد الممتلكات والآلات والمعدات وشطب المصروفات المؤجلة. كما إنخفضت المطلوبات المتداولة خلال عام ٢٠١٦م بنسبة ٢٦% مقارنة مع العام ٢٠١٥م ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض رصيد البنوك الدائنة التجارية والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل. زادت المطلوبات غير المتداولة خلال العام ٢٠١٦م بنسبة ٦% مقارنة مع العام ٢٠١٥م ويعود ذلك إلى زيادة مخصص مكافأة نهاية الخدمة باكثر من انخفاض رصيد القروض طويلة الأجل. إرتفعت حقوق المساهمين خلال العام ٢٠١٦م بنسبة ٨% مقارنة مع العام ٢٠١٥م ويعود ذلك إلى إرتفاع رصيد الأرباح المبقاة بنسبة ٣٩%. خلال العام ٢٠١٦م. زادت حقوق الملكية غير المسيطرة خلال العام ٢٠١٦م بنسبة ٩% مقارنة مع العام ٢٠١٥م.

يوضح الرسم البياني التالي مقارنة بين مجموع الموجودات والمطلوبات للأعوام الخمسة الأخيرة (بملايين الريالات السعودية):



يوضح الجدول التالي صافي القيمة الدفترية للسهم للأعوام الخمسة الأخيرة (بالآف الريالات السعودية):

البيان	مجموع حقوق المساهمين (الآف الريالات)	القيمة الدفترية للسهم (ريال)	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١٦م	٦٧٨,٨٣٦	١٣,٣٦	١,٠١	%٨,١	ارتفاع
٢٠١٥م	٦٢٧,٧١٥	١٢,٣٦	٠,٦٢	%٥,٣	إنخفاض
٢٠١٤م	٥٩٥,٩٧٥	١١,٧٣	١,٢٨	%١٢,٢	إنخفاض
٢٠١٣م	٥٣١,٠٤٥	١٠,٤٥	١,٣٩	%١٣,٩	إنخفاض
٢٠١٢م	٤٦٦,٠٤٧	٩,١٧	١,٣٩	%١٧,٩	ارتفاع

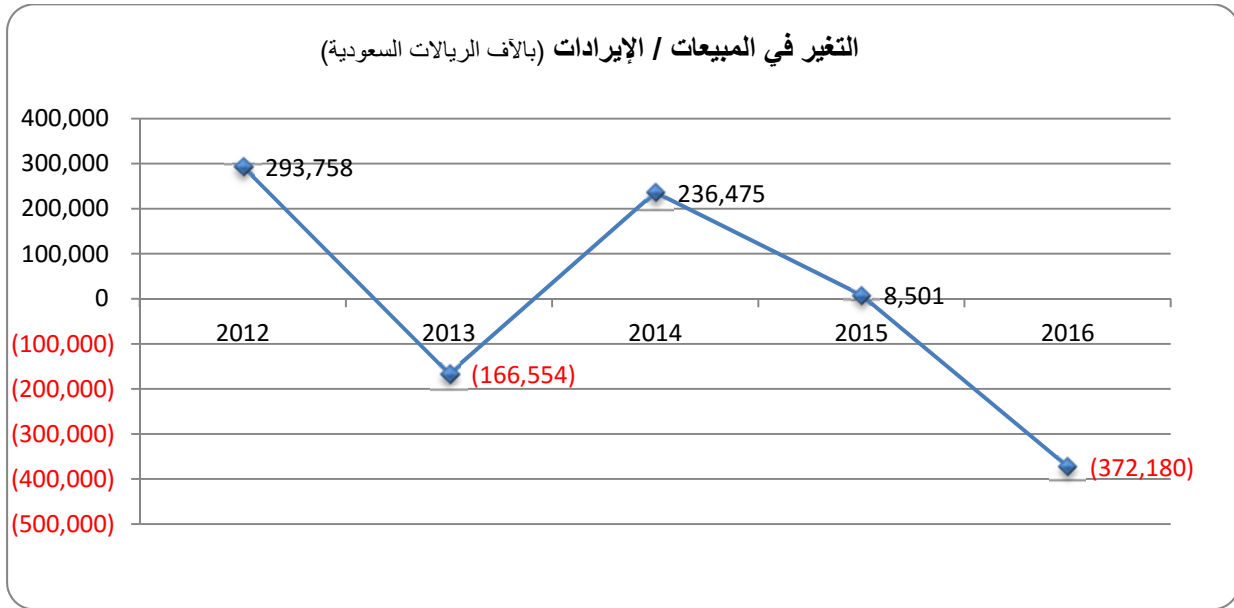
يوضح الجدول التالي نتائج أعمال المجموعة للأعوام الخمسة الأخيرة (بالآف الريالات السعودية):

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م
المبيعات	١,٦٤٨,٠٦١	٢,٠٢٠,٢٤١	٢,٠١١,٧٤٠	١,٧٧٥,٢٦٤	١,٩٤١,٨١٩
تكلفة الإيرادات	(١,٣١٥,٤٨٤)	(١,٧٣٧,٨٥١)	(١,٧٦٦,٦٨٨)	(١,٥٥٤,٩٧٩)	(١,٧٦٤,٨٩٧)
مجمول الدخل	٣٣٢,٥٧٧	٢٨٢,٣٩٠	٢٤٥,٠٥٢	٢٢٠,٢٨٥	١٧٦,٩٢٢
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٣,١٥٧)	(٢٨,١٦١)	(٢٥,٨٥٩)	(٢٤,٣٩١)	(٢٣,٢٤١)
مصاريف إدارية وعمومية	(٥٤,٢٦٥)	(٤٢,٤٣٠)	(٣٩,٥٢٤)	(٤٠,١٤٦)	(٤٢,٢٣٢)
الدخل من العمليات	٢٤٥,١٥٥	٢١١,٧٩٩	١٧٩,٦٦٩	١٥٥,٧٤٨	١١١,٤٤٩
إيرادات أخرى	١,٦٢٨	٤,٣٠٨	٣,٤٢٩	٤٥٥	٨٢٠
تكاليف الإكتتاب العام	(١٢,٣١١)	--	--	--	--
تكاليف التمويل	(١٢,٧٧٩)	(١٥,١٢٢)	(١٧,٧٥٦)	(٢٠,٤٢٥)	(١٥,٩٦٤)
صافي الدخل قبل الزكاة	٢٢١,٦٩٣	٢٠٠,٩٨٥	١٦٥,٣٤٢	١٣٥,٧٧٨	٩٦,٣٠٥
وحقوق الملكية غير زكاة	(٩,٠٤٦)	(١٤,٥٢٠)	(١١,٦٤٣)	(٨,٦٧١)	(٧,٦١٠)
صافي الدخل قبل حقوق	٢١٢,٦٤٧	١٨٦,٤٦٥	١٥٣,٦٩٩	١٢٧,١٠٧	٨٨,٦٩٥
حقوق الملكية غير	(٣٤,٠٩٩)	(٢٧,٧٢٥)	(٢١,٧٦٥)	(٢١,٤٥٣)	(١٧,٩٣٤)
صافي الدخل	١٧٨,٥٤٨	١٥٨,٧٤٠	١٣١,٩٣٤	١٠٥,٦٥٤	٧٠,٧٦١

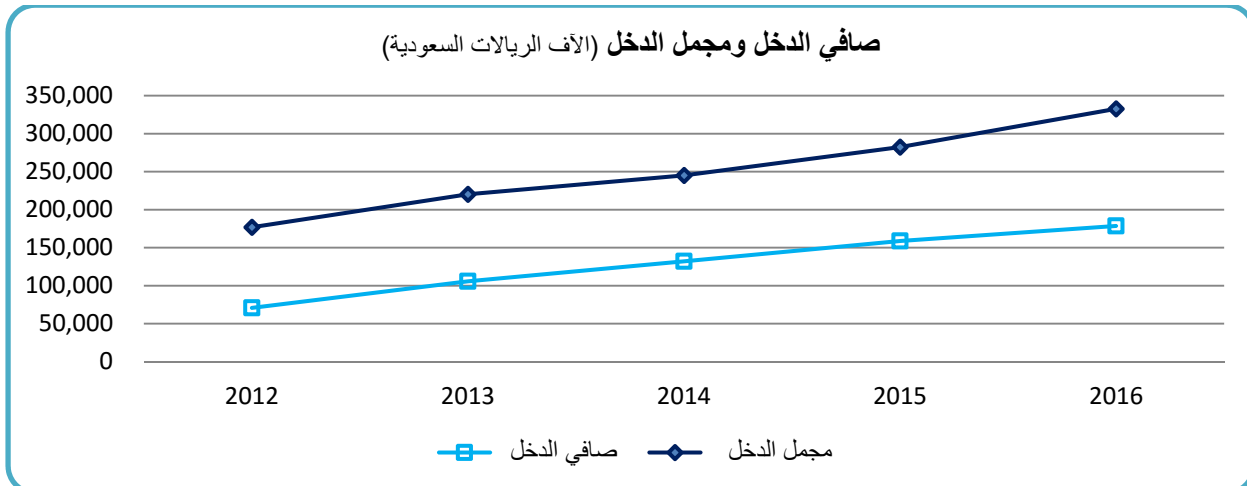
يوضح الجدول التالي التغير في الإيرادات للأعوام الخمسة الأخيرة (بآلاف الريالات السعودية):

البيان	الإيرادات	التغير عن العام السابق	نسبة التغير عن العام السابق	حالة التغير عن العام السابق
٢٠١٦م	١,٦٤٨,٠٦٢	(٣٢٧,١٨٠)	(%١٨,٤٢)	إنخفاض
٢٠١٥م	٢,٠٢٠,٢٤١	٨,٥٠١	%٠,٤٢	إرتفاع
٢٠١٤م	٢,٠١١,٧٤٠	٢٣٦,٤٧٥	%١٣,٣٢	إرتفاع
٢٠١٣م	١,٧٧٥,٢٦٤	(١٦٦,٥٥٤)	(%٨,٥٨)	إنخفاض
٢٠١٢م	١,٩٤١,٨١٩	٢٩٣,٧٥٨	%١٩,٢٠	إرتفاع

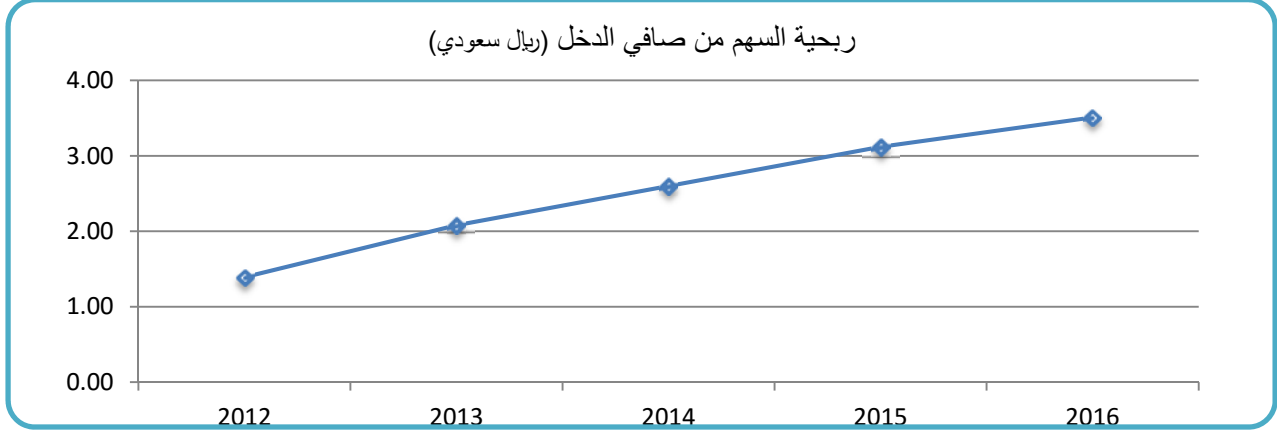
يوضح الرسم البياني التالي التغير في الإيرادات للأعوام الخمسة الأخيرة (بآلاف الريالات السعودية):



يوضح الرسم البياني التالي صافي الدخل ومجملي الدخل للأعوام الخمسة الأخيرة (بآلاف الريالات السعودية):



يوضح الرسم البياني التالي ربحية السهم للأعوام الخمسة الأخيرة (بالريال السعودي):



التحليل القطاعي لنتائج الشركة:

حققت الشركة صافي أرباح بلغت ١٧٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٦ م مقارنة بـ ١٥٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥ م أي بارتفاع قدره ٢٠ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٢,٥% ويعود ذلك الى تحسن أرباح قطاع التشييد والبناء وبشكل رئيسي تحسن أرباح الأنابيب الحديدية وحديد التسليح وذلك بسبب انخفاض تكلفة المبيعات وارتفاع هامش الربح. وفيما يلي توضيح لمبيعات وصافي أرباح قطاعات الأعمال بملايين الريالات:

صافي الأرباح		المبيعات و الإيرادات		القطاع
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٤	١٢١	١,٥٩٠	١,٣٢٤	التشييد والبناء
٧٥	٥٨	٤٣٠	٣٢٤	الكهرباء
١٥٩	١٧٩	٢,٠٢٠	١,٦٤٨	الإجمالي

أولاً : قطاع التشييد:

زادت حصة الشركة في الكميات المباعة بنسبة ٣,٦% من ٧٢٩ الف طن للعام المالي الحالي مقارنة بكمية ٧٠٣ الف طن للعام المالي السابق ، تحسنت ربحية القطاع نتيجة لانخفاض تكلفة المبيعات وارتفاع هامش الربح .

ثانياً : قطاع الكهرباء :

إنخفض حجم وكمية المبيعات وصافي الأرباح بنسبة ٢٥% و ١٧% و ٢٣% على التوالي للسنة المالية الحالية مقارنةً بالسنة المالية السابقة نتيجةً لتباطؤ تنفيذ المشاريع خلال الربع الرابع للسنة المالية الحالية ولشدة المنافسة خصوصاً في مجال توريد الأبراج الكهربائية من خارج المملكة.

○ فروقات النتائج التشغيلية :

يوضح الجدول التالي فروقات النتائج التشغيلية لعام ٢٠١٦ مع عام ٢٠١٥ (بالآف الريالات السعودية)

البيان	٢٠١٦	٢٠١٥	التغيير بين العامين	
			المبلغ	النسبة (%)
مجمّل الدخل	٣٣٢,٥٧٨	٢٨٢,٣٩١	٥٠,١٨٧	١٨%
صافي الدخل من العمليات	٢٤٧,٨٩٣	٢١١,٧٩٩	٣٦,٠٩٤	١٧%
صافي الدخل	١٧٨,٥٤٨	١٥٨,٧٤٠	١٩,٨٠٨	١٢%

إرتفع مجمّل الدخل بنسبة ١٨% من ٢٨٢ مليون ريال سعودي الى ٣٣٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٦ م. يعود ذلك بشكل رئيسي الى إنخفاض تكلفة المبيعات بنسبة ٢٤,٣% مقارنةً بإنخفاض الإيرادات بنسبة ١٨,٤% مقارنةً بعام ٢٠١٥ م. إرتفع الدخل من العمليات بنسبة ١٧% من ٢١٢ مليون ريال سعودي الى ٢٤٩ مليون ريال سعودي بالرغم من إرتفاع مصاريف البيع والتوزيع بسبب إرتفاع مصاريف النقل ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، وإرتفاع مصاريف العمومية والإدارية بسبب إرتفاع مصروفات بند الرواتب والأجور ومافي حكمها نتيجةً لبرامج التدريب لتأهيل الكوادر الوطنية وبند إطفاء المصاريف المؤجلة نتيجةً لإطفاء كامل المصاريف المؤجلة تماشياً مع نظام المعايير المحاسبية العالمية و شطب مشروعات تحت التنفيذ نظراً لعدم وجود أي منافع مستقبلية لوجودها.

إرتفع صافي الدخل بنسبة ١٢% من ١٥٨,٧ مليون ريال سعودي الى ١٧٨,٥ مليون ريال سعودي بالرغم من تسجيل مصاريف الإكتتاب العام والبالغة حوالي ١٢ مليون ريال، وهو المبلغ الذي يمثل جزء من مصاريف الإكتتاب التي تم تكبدها خلال السنة المالية الحالية والتي سبق أن أكد المساهمون المؤسسون على تحمل هذه التكاليف بالكامل وسدادها من إيرادات الإكتتاب وقد قاموا فعلاً بسدادها ولكن وتطبيقاً للمعايير المحاسبية والتي تقتضي إثبات تكاليف الإكتتاب المتعلقة بطرح أسهم الشركة القائمة كمصروف بقائمة الدخل عند تكبدها لذلك تأثرت بما أرباح السنة الحالية لتصبح ١٧٨,٥ مليون ريال سعودي.

ويمكن ملاحظة هذا بصورة واضحة في رصيد الأرباح المبقة بنهاية العام المالي الحالي والذي يوضح أن رصيد الأرباح المبقة قد زاد بمقدار ١٢ مليون ريال سعودي وهو مبلغ يزيد بمقدار ١٢ مليون ريال سعودي عن صافي ربح السنة وعليه لم تتأثر حقوق الملكية بهذا الاجراء كما هو واضح تماماً بقائمة التغيرات في حقوق الملكية.

يوضح الجدول التالي أهم المؤشرات المالية لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م:

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
العائد على مجموع الموجودات	٢٠%	١٦%
معدل نمو / (إنخفاض) الإيرادات	١٨,٤٢%	٠,٤٢%
العائد على الإيرادات	١١%	٨%
معدل نمو / (إنخفاض) صافي الدخل	١٢,٤٨%	٢٠,٣٢%
ربحية السهم من صافي الدخل - ريال	٣,٥١	٣,١٢

يوضح الجدول التالي ملخص لقائمة التدفقات النقدية لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية):

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣٩٢,٦٢٢	٣٢٢,٨٧٥
صافي التدفق النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣١,٦٢٦)	(٤١,١٣٣)
صافي التدفق النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٠٠,١٢٨)	(٢٦٤,٣١١)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٦٠,٨٦٨	١٧,٤٣١
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٤٥,٦٤٧	٢٨,٢١٥
تسويات عامة	--	--
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٠٦,٥١٥	٤٥,٦٤٦

○ إستثمارات وإحتياطيات موظفي الشركة

لم تقم الشركة بعمل أية إستثمارات لمصلحة موظفيها وفيه يلي جدول يوضح الإحتياطيات التي تم قيدها لمصلحة موظفي الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية):

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
مخصص تعويض نهاية الخدمة*	٢٤,٣٨١	٢٠,٧٢٦
مخصص مكافآت**	١٠,١٦٥	١٠,٠١٣

*يشمل مخصص تعويض نهاية الخدمة حوالي ستة وخمسة ملايين ريال سعودي عن العامين ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م على التوالي لموظفي الشركة التابعة.
**يشمل مخصص مكافآت حوالي أربعة وثلاثة ملايين ريال سعودي عن العامين ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م على التوالي لموظفي الشركة التابعة.

○ المديونيات الإجمالية للشركة والشركة التابعة:

أ- تمويل قصير الأجل:

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية متوافقة مع الشريعة الإسلامية من بنوك محلية على شكل إتمادات مستندية بالتورق وجاري مدين إسلامي، وخطابات الضمان الإسلامية، تخضع التسهيلات لنسب مريحة تتماشى مع المعدلات التجارية السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر وضمانات من الشركة والشركة التابعة.

ب- تمويل طويل الأجل

حصلت الشركة الأم على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة (١٦,٩) مليون ريال سعودي لتمويل توسعة مصنع اليمامة للأعمدة الكهربائية وملحقاتها، يسدد على أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٦ م تنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ م، هذا القرض مضمون برهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية معينة .

يوضح الجدول التالي إجمالي التمويل المستغل من قبل الشركة الموحدة لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م (بآلاف الريالات السعودية):

نوع التمويل	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
تمويل قصير الأجل	٢٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٦٩
تمويل طويل الأجل	١٥,١٥٠	٢٦,٤٠٠

يوضح الجدول ادناه حركة إجمالي التورق قصير الأجل (تمويل شراء الخامات) وتمويل التورق طويل الأجل والجزء المتداول من التورق طويل الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية):

البيان	الشركة الأم		الشركة التابعة		الشركة الموحدة	
	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
التورق قصير الأجل	٢٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٦٩	-	١٠٨,٣٢٨	٢٦٠,٠٠٠	٥٠٨,٣٩٧
الجزء المتداول من التورق طويل الأجل	١,٩٥٠	١١,٢٥٠	-	-	١,٩٥٠	١١,٢٥٠
التورق طويل الأجل	١٣,٢٠٠	١٥,١٥٠	-	-	١٣,٢٠٠	١٥,١٥٠
المجموع	٢٧٥,١٥٠	٤٢٦,٤٦٩	-	١٠٨,٣٢٨	٢٧٥,١٥٠	٥٣٤,٧٩٧

يوضح الجدول التالي إجمالي حركة التمويل للشركة الموحدة لعام ٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية):

البيان	الرصيد الافتتاحي	التمويل المستخدم	التمويل المسدد	الرصيد
تمويل قصير الأجل	٤٠٠,٠٦٨	١,٠٧٠,٢٨٢	١,٢١٠,٣٥٠	٢٦٠,٠٠٠
تمويل طويل الأجل	١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	١,٧٥٠	١٥,١٥٠
المجموع	٤١٦,٩٦٨	١,٠٨٧,١٨٢	١,٢١٢,١٠٠	٢٧٥,١٥٠

يوضح الجدول التالي التمويل طويل الأجل للشركة الموحدة لعام ٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية)

البيان	نوع التمويل	اصل التمويل	مدة التمويل	المستخدم حتى	الرصيد المتبقي
صندوق التنمية الصناعية السعودي	حكومي	١٦,٩٠٠	٦ سنوات	٢٠١٦/٠٩/٣٠ م	١٥,١٥٠
المجموع		١٦,٩٠٠		٢٠١٦/٠٩/٣٠ م	١٥,١٥٠

يوضح الجدول التالي التمويل حركة التمويل قصير الأجل للشركة الموحدة لعام ٢٠١٦ م (بآلاف الريالات السعودية)

البيان	نوع التمويل	المبلغ المستحق في	التمويل المستخدم	التمويل المسدد	الرصيد في
البنك العربي الوطني البنك السعودي الفرنسي شركة الراجحي المصرفية	تورق إسلامي	٤٠٠,٠٦٨	١٠,٧٠,٢٨٢	١,٢١٠,٣٥٠	٢٦٠,٠٠٠

○ إيضاح الاختلاف عن المعايير المحاسبية :

لا يوجد اي اختلاف في تطبيق شركة اليمامة للصناعات الحديدية المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.

○ التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة:

يوضح الجدول التالي المبيعات والإيرادات حسب الموقع الجغرافي للأسواق المحلية ٢٠١٦م و٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية:

القطاع	٢٠١٦م		٢٠١٥م	
	الإيرادات	النسبة	الإيرادات	النسبة
المنطقة الوسطى	٥٨٠,٦٣٨	%٣٥	٧١٨,٦٨٠	%٣٦
المنطقة الغربية	٧٥٨,٧٥٣	%٤٦	٩٩٩,٠٤٨	%٤٩
المنطقة الشرقية	١٤٢,٩٧١	%٩	١٦٧,٨٢٥	%٨
المنطقة الجنوبية	١٠٩,٨٥٥	%٧	١٠٤,٠٩١	%٥
المنطقة الشمالية	٥٥,٨٤٤	%٣	٣٠,٥٩٧	%٢
الإجمالي	١,٦٤٨,٠٦١	%١٠٠	٢,٠٢٠,٢٤١	%١٠٠

يوضح الجدول التالي المبيعات والإيرادات من السوق المحلي والأسواق الخارجية لعامي ٢٠١٦م و٢٠١٥م:

العالم	المبيعات والإيرادات من السوق المحلي		المبيعات والإيرادات من الأسواق الخارجية	
	بالآلاف الريالات السعودية	النسبة من الإيرادات	بالآلاف الريالات السعودية	النسبة من الإيرادات
٢٠١٦م	١,٦٤٨,٠٦١	%١٠٠	--	--
٢٠١٥م	٢,٠٢٠,٢٤١	%١٠٠	--	--

○ أنشطة الأسهم وأدوات الدين:

١. لم تصدر الشركة ولا الشركة التابعة أسهم أو أدوات دين خلال العام المالي المنتهي في ٣٠-٠٩-٢٠١٦م.
٢. لا يوجد للشركة ولا الشركة التابعة خلال العام المالي المنتهي في ٣٠-٠٩-٢٠١٦م أية مصلحة تعود لأشخاص من غير (أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر) في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت.
٣. لم تصدر الشركة أو تمنح الشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أية أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشاهمة ولا يوجد أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك.
٤. لم تصدر أو تمنح الشركة خلال عام ٢٠١٦م أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أية أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشاهمة.

٥. لم تقم الشركة ولا الشركة التابعة لها خلال عام ٢٠١٦م بأي شراء أو استرداد أو إلغاء لأية أدوات دين قابلة للاسترداد.
٦. لم تقم الشركة بأية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من مساهمي الشركة عن حقوقه في الأرباح.
٧. لم تقم الشركة بأية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن راتب أو تعويض.
٨. لم تقم الشركة خلال عام ٢٠١٦م بأي استثمارات أو إنشاء احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

٥ خطة الشركة لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية

تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. سيتم إعداد القوائم المالية وفق المعايير المحاسبية العالمية إعتباراً من ٢٠١٧/٠١/٠١م.

٢.٢ أنشطة واستراتيجية الشركة

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة سعودية والمسجلة بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٠٧٩٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٦/٠١هـ ، وجرى الترخيص للشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٤٤/ص) بتاريخ ١٤٠٩/٠٣/٢٢هـ والتعديلات اللاحقة به ، قامت هيئة السوق المالية بإدراج أسهم الشركة في السوق المالية بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/١٥هـ الموافق ٢٠١٦/٠٥/٢٢م.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به و المدفوع (٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي فقط خمسمائه وثمانية ملايين ريال سعودي ومقسم إلى (٥٠,٨٠٠,٠٠٠) خمسين مليون وثمانمائة ألف سهم متساوية القيمة ، وتبلغ القيمة الإسمية لكل سهم منها (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية عينية ونقدية دفع المساهمون كامل قيمتها.

يتمثل نشاط الشركة والشركة التابعة في تصنيع المنتجات الحديدية لخدمة قطاع التشييد في المملكة والتي تشمل الفوارغ الحديدية والهياكل الفراغية وحديد التسليح، وخدمة قطاع الكهرباء والاتصالات من خلال إنتاج الأعمدة والصواري الحديدية لتوزيع الطاقة الكهربائية وإنارة الشوارع وإنتاج الأبراج الحديدية لنقل الطاقة الكهربائية وحاملة الهوائيات في مجال الاتصالات.

٣. الشركة التابعة شركة اليمامة لحديد التسليح (شركة مساهمة مقفلة)

تأسست شركة اليمامة لحديد التسليح بمدينة الرياض ويبلغ رأس مالها المصرح به ومدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي ومقسم علي ٣٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي ، وتمتلك شركة اليمامة للصناعات الحديدية (٢١,٧٥٠,٠٠٠ سهم) تعادل نسبة ٧٢,٥% من رأس المال ولا توجد أدوات دين صادرة منها.

يتمثل نشاط الشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة في حديد التسليح ، ويقع مصنع الشركة في المدينة الصناعية في مدينة ينبع بالمملكة العربية السعودية التابعة للهيئة الملكية للجبيل وينبع ، وجميع مبيعات الشركة محلية.

٤. التطورات الجوهرية خلال السنة المالية ٢٠١٦ م :

إدراج الشركة في السوق المالية :

تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٢٠١٦/٠٥/٢٢ م بطرح (١٥,٢٤٥,٠٠٠) سهم للإكتتاب العام تعادل ٣٠% من أسهم الشركة البالغة (٥٠,٨٠٠,٠٠٠) سهم وبسعر ٣٦ ريال للسهم ، يمتلك المساهمون المؤسسون بقية الأسهم ويحظر عليهم بيعها الى ٢١ / ١١ / ٢٠١٧ م.

أعضاء مجلس الإدارة:

تم قبول إستقالة عضو مجلس الإدارة المستقل الأستاذ / محمد بن عبدالله القوزي بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٠١ م وذلك لتعيينه عضو مجلس إدارة في هيئة السوق المالية ، وقد تم تعيين عضو مجلس الإدارة المستقل الأستاذ / عدنان بن عبدالرحمن المنصور وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية على ذلك بتاريخ إنعقادها في ٢٠١٦/١١/٢٠ م في دورة المجلس الحالية والتي تنتهي في ٢٠١٧/٠٦/٢٥ م. تم قبول إستقالة عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي ورئيس لجنة المراجعة الأستاذ/علي بن صالح الدخيل بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٣ م ، وقد تم تعيين الأستاذ/ خالد بن عبدالله الشامي بديلاً عنه بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٤ م وقد وافقت الجمعية العامة على ذلك بتاريخ إنعقادها في ٢٠١٦/١١/٢٠ م.

قطاع الكهرباء :

تم توقيع عقد توريد أعمدة كهرباء خلال عام ٢٠١٧ م مع الشركة السعودية للكهرباء بقيمة إجمالية بلغت ١٨٠ مليون ريال بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/١٨ م وقد تم الإعلان عن ذلك في موقع الشركة بتداول. تم تشغيل خط اللحام الجديد لزوم تصنيع أعمدة الكهرباء غرة شهر مايو ٢٠١٦ م تم التعاقد لتوريد خط متكامل لتثقيب أعمدة التوزيع آلياً وخط متكامل لأعمال تشطيب أعمدة الإنارة بتكلفة إجمالية تبلغ (١٣) مليون ريال تم تمويلها ذاتياً ، سيزيد ذلك من الكفاءة الانتاجية وتخفيض التكلفة ، ومن المتوقع تشغيله في مارس ٢٠١٧ م.

قطاع التشييد :

تم تشغيل خط إنتاج الأنابيب الثاني بالدمام بداية أكتوبر ٢٠١٥ م مما زاد الطاقة الانتاجية السنوية لوحدة الأنابيب من ١٨٦ الى ٢٣١ الف طن ، وظهر أثر ذلك في نتائج الشركة للسنة المالية الحالية ، كما تم الإنتهاء من تجديد خط الأنابيب الثالث وإضافة نظام التعبئة الآلي للخط الرابع بقيمة إجمالية (٥,٣) مليون ريال سعودي وتشغيلهما في يناير ٢٠١٧ م، وبذلك تم الإنتهاء من تجديد وتحديث خطوط إنتاج الأنابيب بمصنع الأنابيب بجدة بالكامل، وقد رُصد مبلغ (٨) مليون ريال لتجديد سقف صالة الإنتاج والتخزين والذي متوقع تنفيذه خلال عام ٢٠١٧ م، كل هذه المشاريع تم تمويلها ذاتياً.

سيتم تدشين توسعة مصنع الدمام المرحلة الثانية - الجزء الثاني شهر يناير ٢٠١٧ م وذلك بتشغيل خط إنتاج الأنابيب الثالث مقاس (٤-١) بوصة بقيمة (٩) مليون ريال مما سيزيد طاقة الإنتاج السنوية للمصنع من (٨١) إلى (١٢٦) ألف وإجمالي وحدة أعمال الأنابيب من (٢٣١) إلى (٢٧٦) ألف طن خلال العام المالي ٢٠١٧ م.

تم رصد مبلغ (١٢) مليون ريال لتنفيذ المرحلة الثالثة لتوسعة مصنع الأنابيب بالدمام وذلك لإنتاج الأنابيب السوداء لزوم شبكات مكافحة الحريق والهواء المضغوط بإضافة مكن التشغيل ومعدات إختبارات الضغط بطاقة إنتاجية سنوية تبلغ (١٥,٠٠٠) طن، ومن المخطط التشغيل التجاري بنهاية عام ٢٠١٧ م والتي ستزيد الطاقة الانتاجية للمصنع من (١٢٦) ألف طن إلى (١٤١) الف طن ، ووحدة الأنابيب من ٢٧٦ ألف طن إلى ٢٩١ ألف طن سنوياً.

٥. التعاملات مع الجهات /الأطراف ذات العلاقة

بلغت التعاملات التجارية للشركة مع أطراف ذوي علاقة للعام المالي مبلغ و قدره (٨٢٢) مليون ريال تمثل نسبة (٥٠%) مقارنةً بنسبة (٤٦%) من مبيعات وإيرادات الشركة للسنة السابقة ، والتي هي أيضاً تعاملات أعضاء مجلس الإدارة مع الشركة والتي رخصت بها الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠١٥ م.

يوضح الجدول أدناه لمعاملات مع أطراف ذوي علاقة (بالآف الريالات السعودية)

الإسم	العلاقة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة الفوزان لمواد البناء	مساهم في الشركة التابعة	٢٢٧,٠٤٨	٣٧٩,٦٥١
شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده *	مساهم مؤسس ويمثلها عضو مجلس الإدارة السيد/ رائد بن إبراهيم المهيدب	٣٨١,١٩٦	٣٧٤,٠٩٩
شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده **	مساهم مؤسس ويمثلها عضو مجلس الإدارة السيد/ علي بن صالح الدخيل	١١١,٨٥٣	١١٤,٥٧٤
شركة المهنا التجارية	مساهم مؤسس	٤٦,٥٥٣	٤١,٤٦٦
مجموعة المهنا للحديد	يملكها عضو مجلس الإدارة السيد/مهنا عبدالله المهنا ومساهم مؤسس	٤٢,١٠٩	١٦,٧٠٢
شركة المعجل للتجارة والمقاولات	مساهم مؤسس ورئيس مجلس الإدارة السيد/سعد بن إبراهيم المعجل ويمثلها وشريك	١٢,٨٢٦	١,٦١٣
الإجمالي		٨٢١,٥٨٥	٩٢٨,١٠٥

*تشمل التعاملات مع شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده شركة مصدر لمواد البناء وشركة المهيدب للمقاولات ، كما وورد في بند مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى مبلغ ١,٧٩٦,٣٠٠ ريال سعودي تمثل أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية لمشروعى جامعة أم القرى ومشروع مرفق الفاضلي والمتعاقد عليه مع شركة المهيدب للمقاولات.

**تشمل التعامل مع شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية لتوريد أبراج كهربائية.

يوضح الجدول أدناه عقود المشاريع المنفذة خلال السنة المالية ٢٠١٦ م مع الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية لتوريد أبراج كهربائية (بالريال السعودي):

ملاحظات	العام ٢٠١٦ م	قيمة العقد	مدة العقد	تاريخ العقد
إنتهى	٨,٠٠٧,٤٠٨	١٩,٣٢٤,٨٠٠	٣ سنوات	٢٠١٣/١٠/٠٧ م
إنتهى	٩,٢٩٨,٢٢٢	١٠,٩٢٩,٦٠٠	٣ سنوات	٢٠١٣/١٠/٠٧ م
مستمر	٢٧,٨٩٧,٣٤٠	٢٩,٨٠٥,١٢٥	سنة	٢٠١٦/٠١/٠٥ م

يوضح الجدول أدناه عقود المشاريع تحت التنفيذ خلال السنة المالية ٢٠١٦ م مع شركة المهيدب للمقاولات لتوريد هياكل فراغية (بالريال السعودي):

مشروع	تاريخ العقد	مدة العقد	قيمة العقد	المنفذ خلال ٢٠١٦ م	ملاحظات
كليات جامعة أم القرى في مكة المكرمة	٢٠١٥/٠٤/٠٢ م	سنتين	١,٦٤٤,١٤٤	١,٢٣٣,١٠٨	مستمر
	٢٠١٥/٠٤/٠٢ م	سنتين	١,٦٢١,٨٥٦	١,٢١٦,٣٩٢	مستمر
مرفق الفاضلي لأرامكو	٢٠١٦/٠٦/٢٢ م	سنة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مستمر

٦. التوقعات المستقبلية والمخاطر:

تتوقع الشركة انخفاض إيراداتها خلال العام المالي القادم وذلك بسبب انخفاض سعر البيع المصاحب لانخفاض سعر الخامات وشدة المنافسة، حيث متوقع انخفاض الطلب على منتجات الشركة بسبب التباطؤ المتوقع في السوق المحلي نتيجة للظروف الاقتصادية المحلية والعالمية وسوف تستمر الشركة في أخذ الحيطة والحذر للاستفادة القصوى من التقلبات التي قد تطرأ على أسعار الخامات وتأثيرها على الطلب في الأسواق المستهدفة لبيع منتجات الشركة .

وضعت الشركة الخطط اللازمة لإحلال العمالة الوطنية بدلاً من الوافدة لتحقيق نسبة لا تقل عن (٣٠%) وذلك من خلال تحسين الأجور وتنظيم ساعات العمل وإستقطاب الكوادر السعودية وتدريبهم لشغل الشواغر الناتجة بسبب تشغيل التوسعات في وحدات أعمال الشركة .

٧. المدفوعات النظامية

يوضح الجدول أدناه المدفوعات النظامية المستحقة و المبالغ التي دفعت خلال العام المالي ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م (بالآف الريالات السعودية):

الجهة		المدفوعات المستحقة		المدفوعات المدفوعة	
		٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الزكاة *		١٠,٢٣٢	١٣,٠٢٤	٢,٥٥١	٥,٥٤٥
الضريبة**		--	--	--	--
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية**		--	--	٥,٦٠٦	٤,٥٤٠

* تمثل الزكاة وضريبة الدخل بالمبالغ المستحقة عن الشركة الأم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م وتشمل ٧,٥ مليون ريال سعودي عبارة عن إجمالي فروقات الربط الزكوي عن السنوات (٢٠٠٨ م - ٢٠١٠ م) وقد تم رفع اعتراض عليها الى اللجنة الابتدائية الزكوية الضريبية ولم يتم قبول الاعتراض حيث تم رفعه الى اللجنة الضريبية الإستئنافية ولم يصدر قرار حتى تاريخه.
** تمثل المبالغ المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م.

تقوم الشركة وشركتها التابعة بتقديم إقرارات منفصلة للزكاة الشرعية على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية، تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية العام والدخل الصافي المعدل، ناقص الحسومات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والإستثمارات وبعض البنود الأخرى. وفي حال كان الوعاء الزكوي سالباً، لا يكون على الشركة زكاة مستحقة الدفع للسنة.

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (بالريال السعودي) وهي كالتالي:

البند	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الرصيد في بداية السنة	٢٦,٢٢٨,٤٩٥	٢٢,٢٢٠,٤٨٠
يضاف: الحمل على السنة	١١,٤٤٣,٦٥٨	١٤,٥٢٠,٠٦٥
يخصم: المدفوعات خلال السنة	(١٠,٠٧١,٤٥٥)	(١٠,٥١٢,٠٥٠)
يخصم: مخصص انتفي الغرض منه	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	--
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٢٠٢,٩٠١	٢٦,٢٢٨,٤٩٥

٨. سياسة توزيع الأرباح:

تعتمد توزيعات الأرباح ومقدارها على الأرباح الصافية المحققة والتدفقات النقدية للشركة بما يتماشى مع سياسة التوزيع الواردة في نظام الشركة الأساسي في المواد من (٤٥) إلى (٤٧) وفق ما يلي
توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:

- يجب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التخصيب متى بلغ الإحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية الحق بناءاً على اقتراح مجلس الإدارة ان تجنب نسبة (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي كافي إتفاقي يخصص لأغراض معينة.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة اولي للمساهمين تُمثّل (٥%) من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح 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 اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢١) من النظام الأساسي ، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة عشرة (١٠%) بالمائة من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على ألا يتجاوز في جميع الأحوال مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً ، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة وعلى أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.
- ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل إلى الأعوام التالية على النحو الذي توافق عليه الجمعية العامة.

أقرت الجمعية العامة بتاريخ ١٣/٠٣/١٤٣٧هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٥ م توزيع أرباحاً عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م قدرها ٦٣,٥ مليون ريال سعودي بمعدل ١,٢٥ ريال للسهم ، وعليه يكون إجمالي ماتم توزيعه من أرباح عن العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١٢٧ مليون ريال سعودي تعادل ٢٥% من رأس المال و بمعدل ٢,٥ ريال لكل سهم.

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٣٧هـ الموافق ٣٠/٠٥/٢٠١٦ م توزيع أرباحاً عن النصف الأول للعام المالي ٢٠١٦ م قدرها ٧٦,٢ مليون ريال سعودي تعادل ١٥% من رأس المال و بمعدل ١,٥٠ ريال للسهم ، أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم ٠٦/٠٦/٢٠١٦ م وتودع في حسابات المساهمين إعتباراً من يوم ٢٦/٠٦/٢٠١٦ م وذلك عن نتائج الشركة كما في ٣١/٠٣/٢٠١٦ م.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه يوم الإثنين ٠٥/١٢/٢٠١٦ م بتوزيع أرباح عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠١٦ م قدرها ٦٣,٥ مليون ريال سعودي تعادل ١٢,٥% من رأس المال و بمعدل ١,٢٥ ريال للسهم و بإجمالي عدد أسهم مستحقة ٥٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم ، أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم الإثنين ١٢/١٢/٢٠١٦ م ، سيكون التوزيع يوم الخميس ٢٩/١٢/٢٠١٦ م بالتحويل المباشر لحسابات المساهمين المربوطة بالمحافظ الإستثمارية.

وعليه يكون إجمالي ماسيتم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٦ م مبلغ ١٣٩,٧ ريال تعادل ٢٧,٥% من رأس المال و بمعدل ٢,٧٥ ريال للسهم .

يوضح الجدول التالي الأرباح الموزعة للسهم عن نتائج السنوات المالية الخمسة الماضية (بالريال السعودي):

السنة المالية	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
الأرباح الموزعة (ريال سعودي للسهم)	--	١,١٢	٢,٢٥	٢,٥	٢,٧٥

ثانياً:

هيكل ملكية الشركة

ومجلس الإدارة واللجان التابعة

١. هيكل الملكية بالشركة

فيما يلي قائمة بأسماء المساهمين المالكين بشكل مباشر لأكثر من ٥% من رأسمال الشركة كما في ٣٠/٠٩/٢٠١٦م، ولا يوجد أدوات دين أصدرتها الشركة.

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية المباشرة
١	شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	٨,٦٠٠,٩٦١	١٦,٩٣%
٢	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده	٨,٦٠٠,٩٦١	١٦,٩٣%
٣	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	٥,٦٣٨,٤٠٩	١١,١١%
٤	شركة المهنا التجارية	٣,٤٤٠,٣٨٤	٦,٧٧%
٥	عبدالكريم حمد المعجل	٢,٩٦٢,٥٥٦	٥,٨٣%

يوضح الجدول التالي ملكية الأسهم من قبل أعضاء المجلس وزوجاتهم وأولادهم القصر كما في ٣٠/٠٩/٢٠١٦م، ولا يوجد أدوات دين أصدرتها الشركة.

م	اسم المساهم	المنصب	عدد الأسهم في ٢٠١٥-١٠-٠١م	التغيير	عدد الاسهم في ٢٠١٦/٠٩/٣٠م
١	*الأستاذ/ سعد إبراهيم المعجل	رئيس مجلس الادارة	١٠٠٠	١٠٠٠	--
٢	الأستاذ/ مهنا بن عبدالله المهنا	عضو المجلس	٢,٤٥٧,٧٦٣	٧٣٧,٥٧١	١,٧٢٠,١٩٢
٣	*الأستاذ / رائد إبراهيم المديهم	عضو المجلس	١٠٠٠	.	--
٤	*الأستاذ/ علي صالح الدخيل	عضو المجلس	١٠٠٠	.	--

*الأعضاء ممثلون لشركة المعجل للتجارة والمقاولات وشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده وشركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده . وتم حجز (١٠٠٠) سهم لكل منهم من ملكية الشركات التي يمثلونها في أسهم شركة اليمامة للحديد ، أدرجت الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) في ٢٠١٦/٠٥/٢٢ م ووفق نظام الشركات الجديد إنتفى تملك أعضاء المجلس أسهم ضمان العضوية.

لا توجد أي ملكية أسهم تعود لكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر خلال السنة المالية ٢٠١٦م (٠١/١٠/٢٠١٥ م الى ٣٠/٠٩/٢٠١٦م).

٢. مجلس الإدارة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من سبعة أعضاء مصنفيين وفقا للتعريفات الواردة بالمادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، أربعة أعضاء غير تنفيذيين وثلاثة أعضاء مستقلين كما نصت عليه المادة (١٧) من النظام الأساسي للشركة والجدول التالي يوضح أعضاء مجلس الإدارة وتصنيفهم وعضويتهم به، وعضويتهم في الشركات المساهمة (المدرجة والغير مدرجة):

اسم العضو	المنصب	صفة العضوية	العضوية في الشركات المساهمة المدرجة وغير المدرجة الاخرى خلاف شركة اليمامة بصفته الشخصية او ممثلاً عن شخص اعتباري
الأستاذ / سعد إبراهيم المعجل	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	شركة اليمامة لحديد التسليح - غير مدرجة شركة الخزف السعودي - مدرجة شركة الأنابيب السعودية - مدرجة شركة أسمنت الشرقية - مدرجة شركة المعجل للتجارة والمقاولات - غير مدرجة
الأستاذ/ رائد إبراهيم المدهيم	نائب رئيس المجلس	عضو غير تنفيذي	شركة اليمامة لحديد التسليح - غير مدرجة الشركة المتحدة للصناعات التعدينية- غير مدرجة شركة مصدر لمواد البناء - غير مدرجة شركة أسمنت المنطقة الشمالية - مدرجة شركة بوان - مدرجة شركة الخطوط السعودية للتموين - مدرجة
الأستاذ / مهنا عبدالله المهنا	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	شركة اليمامة لحديد التسليح - غير مدرجة مجموعة المهنا للحديد - غير مدرجة
الأستاذ / علي صالح الدخيل*	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	شركة اليمامة لحديد التسليح - غير مدرجة الشركة المتحدة للصناعات التعدينية- غير مدرجة شركة الانشاء والتعمير للتجارة والصناعة- غير مدرجة شركة اليمامة للجرانيت والرخام - غير مدرجة شركة الشفاء لصناعة الحقن الطبية- غير مدرجة شركة الخزف للأنابيب - غير مدرجة شركة الأغذية الفاخرة - غير مدرجة
الأستاذ/ خالد عبدالله الشامي*	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	الشركة المتحدة للتعبئة - غير مدرجة شركة جدوى الاعمال للتجارة والمقاولات- غير مدرجة شركة اليمامة لحديد التسليح- غير مدرجة
الأستاذ / محمد احمد السعدي	عضو مجلس إدارة	عضو مستقل	رضايات التجارة للأعمال الهندسية- غير مدرجة شركة عرب إستيل - غير مدرجة شركة الصخرة للمقاولات - غير مدرجة المجموعة القطرية لمواد البناء - غير مدرجة
الإستاذ/ محمد عبدالله القويز**	عضو مجلس إدارة	عضو مستقل	شركة دراية المالية - غير مدرجة
الأستاذ / عدنان عبدالرحمن المنصور***	عضو مجلس إدارة	عضو مستقل	شركة القاضي القابضة - غير مدرجة

*قبل مجلس الإدارة إستقالة الأستاذ/علي بن صالح الدخيل إعتباراً من ٢٠١٦/١١/١٣ وعين الأستاذ/ خالد بن عبدالله الشامي بديلاً عنه بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٤ م ، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والتي عقدت بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٠ م على ذلك .

** قبل مجلس الإدارة إستقالة الأستاذ/محمد بن عبدالله القويز إعتباراً من ٢٠١٦/٠٩/٠١ م ، ومازال المقعد شاغراً.

***إلتحق عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عدنان بن عبدالرحمن المنصور بالمجلس بعد انتخابه من الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والتي عقدت بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٠ م.

بلغ عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة المالية ٢٠١٦م أربعة إجتماعات في دورته الثالثة والتي بدأت في ٢٦/٠٦/٢٠١٤م ،
وفيما يلي بيان بأسماء وتصنيف وعدد مرات حضور إجتماعات المجلس:

نسبة الحضور	الإجتماعات	الحضور	إجتماع رقم ٢٠ (٣/٩) سبتمبر ١٦	إجتماع رقم ٣٠ (٣/٨) مايو ١٦	إجتماع رقم ٢٤ (٣/٧) فبراير ١٦	إجتماع رقم ١٥ (٣/٦) نوفمبر ١٥	إسم العضو
%١٠٠	٤	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	سعد إبراهيم المعجل
%١٠٠	٤	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	مهنا عبدالله المهنا
%١٠٠	٤	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	رائد ابراهيم المدهيم
%١٠٠	٤	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	علي صالح الدخيل
%١٠٠	٤	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	محمد احمد السعدي
%٧٥	٤	٣	أستقال	حضر	حضر	حضر	محمد عبدالله القويز

التعويضات المدفوعة لكل من أعضاء ولجان المجلس وكبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والرئيس المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:

بند	أعضاء المجلس غير التنفيذيين ، غير المستقلين	أعضاء المجلس المستقلين	كبار التنفيذيين
الرواتب والتعويضات والبدلات	--	--	*٨,٦٠٩,٨٣٤
المكافآت الدورية السنوية	٧٨٠,٨٢٠	٣٤٠,٠٠٠	**٣,٥٠١,٧٠٤
المجموع	٧٨٠,٨٢٠	٣٤٠,٠٠٠	١١,٦٠٤,٨٠٢

*تشمل الرواتب والتعويضات والبدلات حوالي إثنين مليون ريال سعودي كبار التنفيذيين في الشركة التابعة.

**تشمل المكافآت الدورية السنوية حوالي مليون ريال سعودي كبار التنفيذيين في الشركة التابعة.

٣. لجان مجلس الإدارة

وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ، قامت الشركة بإعداد لائحة لجنة المراجعة ولائحة لجنة الترشيحات والمكافآت ولائحة اللجنة التنفيذية حسب ما يوضحه الشكل التالي حيث تتضمن تلك اللوائح قواعد اختيار اعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة ، والتي تم إقرارها من الجمعية العامة للمساهمين ، حيث تحتوي السياسات على اللجان التالية:



▪ لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء ، رئيس اللجنة الأستاذ/علي بن صالح الدخيل (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) وعضو اللجنة الأستاذ محمد بن أحمد السعدي (عضو مجلس إدارة مستقل) وعضو اللجنة الأستاذ / عبدالكريم بن حمد المعجل من المساهمين المؤسسين ، عقدت اللجنة أربعة إجتماعات خلال السنة المالية ٢٠١٦ م موضحة كما يلي:

نسبة الحضور	الحضور	٢٦ يوليو	٩ يونيو	٧ فبراير	١٠ نوفمبر	إسم العضو
١٠٠%	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	علي صالح الدخيل*
١٠٠%	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	عبدالكريم حمد المعجل
١٠٠%	٤	حضر	حضر	حضر	حضر	محمد احمد السعدي

*قبل مجلس الإدارة إستقالة الأستاذ/علي بن صالح الدخيل إعتباراً من ١٣-١١-٢٠١٦ م وعين الأستاذ/ خالد بن عبدالله الشامي بديلاً عنه بتاريخ ١٤-١١-٢٠١٦ م ، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والتي عقدت بتاريخ ٢٠-١١-٢٠١٦ م على ذلك .

▪ مهام لجنة المراجعة :

١. كفاية وسلامة نظم الرقابة الداخلية والمحاسبة المالية والتقارير والسياسات والإجراءات وفعالية مهام مراجعة المراجعة الداخلية ومراقب الحسابات.
٢. الالتزام بتطبيق المتطلبات القانونية والتنظيمية وسياسات وإجراءات الشركة المعتمدة.
٣. كفاية وسلامة السياسات والإجراءات فيما يتعلق بسلامة وأمن موجودات الشركة . ونزاهة البيانات المالية للشركة.
٤. أداء وظيفة مراجعة حسابات الشركة من قبل المراجعة الداخلية ومراقب الحسابات واستقلالهما.
٥. التأسيس والإشراف على إيجاد إطار عمل لتحديد هوية الإدارة ومراجعة المخاطر، بما في ذلك اتفاق قدرة المخاطر والتسامح ، أيضاً تحديد المخاطر الرئيسية لأعمال الشركة وضمان تنفيذ نظم ملائمة لإدارة تلك المخاطر.
٦. المساهمة في استعراض وتقييم المخاطر الإستراتيجية وتلقي تقارير منتظمة عن هذه المخاطر الناشئة.
٧. التأكد من أن الثقافة الايجابية لإدارة الفرص ، ضمن التهديدات وعدم اليقين في جميع أنحاء الشركة.
٨. كما وأن "لجنة المراجعة" مسؤولة عن إعداد ونشر تقرير اللجنة السنوي إلى مجلس الإدارة والتقارير الأخرى المطلوبة منها وذلك بموجب القواعد التطبيقية والقوانين واللوائح.

▪ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من عضوين من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ، عقدت اللجنة إجتماعين خلال السنة المالية ٢٠١٦ م وفيما يلي توضيح لذلك:

إسم العضو	المنصب	١٥ نوفمبر ١٥	١٠ مايو ١٦	الحضور	نسبة الحضور
سعد ابراهيم المعجل	رئيس اللجنة	حضر	حضر	٢	%١٠٠
مهنا عبدالله المهنا	عضو	حضر	حضر	٢	%١٠٠

مهام لجنة الترشيحات والمكافآت:

- ١- تقوم اللجنة بمساعدة المجلس في تحديد الأفراد المؤهلين ليصبحوا أعضاء المجلس ، والتوصية إلى المجلس بالأعضاء المرشحين لخوض الانتخابات لاجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين ، كما لا يجوز للجنة وفقا لتقديرها النظر في الأفراد المقترحين من قبل الشركاء و الإدارة.
- ٢- المراجعة السنوية للمهارات المطلوبة و المناسبة لعضوية مجلس الإدارة و إعداد وصف للقدرات والكفاءات المطلوبة لمثل هذه العضوية ، بما في ذلك الوقت المطلوب لممارسة أنشطة المجلس.
- ٣- تقوم اللجنة بإعادة النظر في تكوين كل لجنة من المجلس وتوصية مجلس الإدارة للموافقة على أعضاء كل لجنة.
- ٤- تقوم اللجنة بمساعدة المجلس في اختيار وتطوير وتقييم المرشحين المحتملين لشغل وظائف المدراء التنفيذيين ، بما في ذلك الرئيس ، والإشراف على وضع الخطط لخلافة المسئول التنفيذي.
- ٥- تقوم اللجنة بمتابعة البرامج التوجيهية للأعضاء الجدد.
- ٦- تقوم اللجنة بتطوير وتوصية المجلس للموافقة على عملية التقييم الذاتي السنوي للمجلس ، وتتولى الإشراف على التقييم الذاتي السنوي للمجلس.
- ٧- تقوم اللجنة بمساعدة المجلس بشكل سنوي في تحديد امثال كل عضو والرئيس التنفيذي مع قواعد ولوائح السلوك والأخلاق للشركة ويجب الإبلاغ إلى المجلس عن أي انتهاكات للوائح.
- ٨- مراجعة هيكلية كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بما يتضمن الحجم والمكافآت والمهارات والمعرفة والخبرة كما بتوصية المعايير المناسبة بهذا الشأن.
- ٩- تحديد نقاط القوة والضعف في مجلس الإدارة والتوصية بالحلول التي تتوافق مع مصلحة الشركة.
- ١٠- التأكيد على إستقلال الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تضارب في المصالح في حالة عمل أحد أعضاء المجلس عضوا في مجلس إدارة شركة أخرى.

مسؤوليات تحديد التعويضات والمكافآت:

- ١- وضع سياسات واضحة بشأن تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين (الرئيس التنفيذي، الرئيس المالي ورؤساء وحدات الأعمال) بما يتناسب مع معايير الأداء عند وضع هذه السياسات.
- ٢- تتحمل اللجنة المسؤولة المباشرة للتوصية على شكل ومبالغ مكافآت الأعضاء ، يجب على اللجنة أن تسعى إلى جذب وتحفيز ، والاحتفاظ بالأعضاء ذوي الاستقامة العالية والقدرات المتفوقة في التركيز لتحسين قيمة أسهم الشركاء على المدى البعيد.
- ٣- يجب على اللجنة مراجعة وتوصية المجلس على مستوى المكافآت للموظفين التنفيذيين ، بما في ذلك الرئيس ، وكذلك استعراض واقتراح خطة المكافآت للموظفين.
- ٤- اللجنة يمكنها تعيين استشاريين لتحديد التعويضات والمكافآت بما تراه ضروريا للقيام بأعمالها ، وتكون المسؤولة عن الموافقة على الرسوم ذات الصلة.
- ٥- التوصية لمجلس الإدارة لتعيين أعضاء المجلس وفقا للسياسات والمعايير المعتمدة ، واللجنة تكفل بعدم ترشيح أي شخص قد أدين من قبل في أي جريمة محللة بالشرف أو الأمانة لهذه العضوية.
- ٦- يجب على اللجنة القيام بأنشطة أخرى يتم إسنادها من المجلس من وقت لآخر.
- ٧- يجب على اللجنة استعراض وتقييم مدى كفاية هذا الميثاق سنويا والتوصية بأي تغييرات مقترحة على المجلس للموافقة عليه.

▪ اللجنة التنفيذية:

تتكون اللجنة التنفيذية من ثلاثة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة ، عقدت اللجنة خمسة إجتماعات خلال السنة المالية ٢٠١٦م موضحة كما يلي :-

إسم العضو	صفة العضوية	١١ نوفمبر	٧ فبراير	٢٧ مارس	١٠ مايو	٢٧ يونيو	الحضور	نسبة الحضور
رائد ابراهيم المدهيم	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٥	١٠٠%
مهنا عبدالله المهنا	عضو اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٥	١٠٠%
علي صالح الدخيل*	عضو اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	٥	١٠٠%

*قبل مجلس الإدارة إستقالة الأستاذ/علي بن صالح الدخيل إعتباراً من ١٣-١١-٢٠١٦م وعين الأستاذ/ خالد بن عبدالله الشامي بديلاً عنه بتاريخ ١٢-٠٥-٢٠١٦م.

مهام اللجنة التنفيذية:

- ١- يجب على اللجنة مساعدة المجلس في أداء الأنشطة والمهام المفوضة إليها من قبل مجلس الإدارة، من أجل تسهيل عمليات الشركة بشكل سلس.
- ٢- تتولى اللجنة مساعدة المجلس في وضع أهداف الشركة الإستراتيجية الرئيسية وإستراتيجيات الإستثمار، ويوافق المجلس عليها.
- ٣- إن اللجنة تساهم في تيسير تحديد و وضع الرؤية والمهام الخاصة للمجلس.
- ٤- تضع اللجنة خطة عمل على أساسها تساعد المجلس في تحديد رؤية الشركة ورسالتها واتجاه الأعمال.
- ٥- تضع الأهداف الرئيسية الإستراتيجية التي تساهم في تحقيق النتائج المطلوبة من الشركة.
- ٦- تقوم اللجنة بمساعدة المجلس في إجراء إستعراض إستراتيجي لأداء الشركة بشكل منتظم لتحديد ما إذا كانت الشركة حققت أهدافها على المدى القصير والطويل.
- ٧- وتشارك اللجنة بالمراجعة والموافقة على جميع القرارات الإستثمارية الرئيسية ، وذلك تمشيا مع إستراتيجيات الشركة المعتمدة.
- ٨- تكون اللجنة مسؤولة عن تشكيل أو إعادة تشكيل أي مشروع مشترك أو شراكة بما في ذلك النفقات المرتبطة بالمشروع.
- ٩- تساعد اللجنة بتطوير إستثمارات الشركة كالقيام بزيادة حصتها في السوق و تحقيق أقصى قدر من الربح للأعضاء أو المساهمين.
- ١٠- على اللجنة تعزيز وتطوير التقنيات والدعم الفني للشركة.
- ١١- على اللجنة مسؤولية إدارة علاقات البائعين مع الموردين الرئيسيين.
- ١٢- تكون اللجنة مسؤولة عن وضع العمليات التجارية والسياسات والإجراءات التنفيذية الواجب إتباعها أثناء تنفيذ العمليات اليومية في الشركة ، و ينبغي على اللجنة أيضا مراقبة الإلتزام بهذه الإجراءات ، وتحديد المعوقات التي تمنع الإلتزام بهذه السياسات والإجراءات ، وتقديم خطط العمل التي تساهم في التغلب على هذه المعوقات.
- ١٣- على اللجنة رصد التطور العام للموظفين من خلال ضمان التدريب المنتظم وتطوير المهارات العامة.
- ١٤- على اللجنة إستكشاف وسائل تطور الأعمال بطريقة فعالة من حيث التكلفة والفعالية وتلبي رضا العملاء.
- ١٥- على اللجنة أن تتكفل بسلامة التنسيق وتبادل المعلومات والآراء بين كبار المسؤولين التنفيذيين ومدراء الإدارات الرئيسية.
- ١٦- على اللجنة تحديث خلافة المناصب بشكل دوري لضمان تحقيق متطلبات العمل .
- ١٧- ينبغي على اللجنة مراقبة أداء الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية فيما يتعلق بتنفيذ خطة العمل التي وضعها المجلس.
- ١٨- تستعرض اللجنة قدرة الشريك التجاري المشارك في المشاريع التي تقوم بها شركة اليمامة للصناعات الحديدية إن وجد.
- ١٩- تحديد إستراتيجية الإستثمار والسياسات الإستثمارية خاضعة لموافقة المجلس والمبادئ التوجيهية ، بما في ذلك السياسات والمبادئ التوجيهية بشأن فئات الأصول ، وتوزيع الأصول ، والإستثمارات المحظورة والتقييم.
- ٢٠- مراجعة إقتراحات عن إستثمارات جديدة ورصد إمتثال هذه الإستثمارات بالسياسات والإجراءات الإستثمارية.

- ٢١- النظر فيما إذا كان الإستثمار المقترح هو مفيد للأطراف ذات العلاقة ، ويتطلب اهتماما خاصا ، وإستعراض موافقة المجلس .
- ٢٢- مراجعة وإعتماد المعايير بشكل دوري أو أجهزة القياس الأخرى التي تستخدمها الشركة لمراقبة أداء إستثماراتها .
- ٢٣- مراجعة معالجة الزكاة أو الضرائب وإستعراض قضايا الإمتثال بالزكاة أو الضرائب المرتبطة بالصفقات الإستثمارية .
- ٢٤- استعراض المعالجة المحاسبية والإفصاح عن كل معاملة إستثمارية والتأكد من أن يتم التقييم وفقا لمعيار المحاسبة المقبولة .
- ٢٥- المراقبة المستمرة لأداء مستشاري الاستثمار في الشركة ، وإتخاذ القرار بالاحتفاظ أو إنهاء خدمتهم حسب ما يروه مناسبا .

٤- نظام حوكمة الشركة:

تهدف شركة اليمامة للصناعات الحديدية من حوكمة الشركة إلى توفير سلسلة من العلاقات بين الشركة و إدارتها العليا ومجلس إدارتها ومساهميها وغيرهم من الجهات المعنية وذات العلاقة، بحيث يوفر ذلك الطريقة التي توضح أهداف الشركة و الاساليب التي تؤدي إلى تحقيق هذه الاهداف، ولدى الشركة تقسيم واضح للمسؤوليات بين مجلس الادارة والادارة العليا للشركة. وتتعهد شركة اليمامة للصناعات الحديدية بالالتزام التام بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وترى أنها عاملاً مهماً في نجاحها، والتي يتطلب تنفيذها إطار واضح من الشفافية والافصاح من أجل التأكد أن مجلس الادارة يعمل من أجل تحقيق أفضل المصالح للمساهمين ويقدم صورة واضحة وعادلة لنتائج الشركة المالية ونتائج أعمالها ، ولضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها و حق الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية وحق حضور الجمعيات والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها وحق التصرف في الأسهم وحق مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس وحق الاستفسار وطلب معلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يعارض نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

واعتمدت شركة اليمامة للصناعات الحديدية نظام حوكمة الشركة الخاص بها في تاريخ ٢٩/٠٧/٢٠١٥ م ، وجرى عمل التعديلات اللازمة على النظام ليتماشى مع النظام الأساسي للشركة و نظام الشركات الجديد ، ويتألف نظام حوكمة الشركة من التالي:

١. المقدمة
٢. المساهمين والمبادئ التوجيهية للجمعية العمومية
٣. المبادئ التوجيهية لمجلس الإدارة
٤. اختيار وتأليف رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٥. عمليات مجلس الإدارة التشغيلية
٦. ميثاق لجنة المراجعة
٧. ميثاق لجنة الترشيحات والمكافآت
٨. ميثاق اللجنة التنفيذية

٩. مدونة قواعد السلوك والأخلاق

١٠. الإفصاح

❖ ما تم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادر عن هيئة السوق المالية والأحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك

البند	النص	طبق	لم يطبق	الإيضاح
المادة (٣)	الحقوق العامة للمساهمين	✓		المساهمين والمبادئ
المادة (٤)	تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات	✓		التوجيهية للجمعية
المادة (٥)	حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة	✓		العمومية
المادة (٦)	حقوق التصويت	✓		
المادة (٧)	حقوق المساهمين في الأرباح	✓		
المادة (٨)	السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح	✓		الإفصاح
المادة (٩)	الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	✓		التقرير السنوي
		✓		
المادة (١٠)	الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة	✓		المبادئ التوجيهية
المادة (١١)	مسؤوليات مجلس الإدارة	✓		لمجلس الإدارة
المادة (١٢)	تكوين مجلس الإدارة	✓		
المادة (١٣)	لجان مجلس الإدارة وإستقلاليتهما	✓		
المادة (١٤)	لجنة المراجعة	✓		ميثاق لجنة المراجعة
المادة (١٥)	لجنة الترشيحات والمكافآت	✓		ميثاق لجنة الترشيحات والمكافآت
المادة (١٦)	اجتماعات مجلس الإدارة وجدول الأعمال	✓		المبادئ التوجيهية
المادة (١٧)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم	✓		لمجلس الإدارة
المادة (١٨)	تعارض المصالح في مجلس الإدارة	✓		مدونة قواعد السلوك والأخلاق

٥ - سياسات الإفصاح:

إن ميثاق (لائحة) سياسة الإفصاح عن المعلومات جزء لا يتجزأ من نظام حوكمة شركة اليمامة للصناعات الحديدية ويمكن لأي مساهم الاطلاع عليه بمقر الشركة. وقد أفصحت الشركة عن التغييرات في أعضاء مجلس الإدارة وقت حدوثها وأبلغت هيئة السوق المالية والجمهور بذلك عبر موقع الشركة لدى السوق المالية تداول وعمل الإجراءات اللازمة حيث استقال عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد بن عبدالله القويز من منصبه بمجلس الإدارة وتعين كعضو بمجلس هيئة السوق المالية في ٠١/٠٩/٢٠١٦ م ، وأستقال عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علي بن صالح الدخيل من منصبه وتعيين الأستاذ/ خالد بن عبدالله الشامي بديلاً عنه وتعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عدنان بن عبدالرحمن المنصور لملء المقعد الشاغر.

أما الإفصاحات المالية الربع سنوية والسنوية فقد تمت وفق الفترة المحددة من هيئة السوق المالية وتم الإعلان عنها بموقع تداول دوئماً تأخير يذكر، وقد نوهت الشركة عن لفت الإنتباه كما ورد في تقرير المراجع الخارجي وهو على النحو التالي " نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٢٣/أ) بالقوائم المالية الموحدة والذي يشير إلى المطالبة المحتملة من أحد موردي الخدمات الرئيسيين للشركة التابعة، والتي قد تصل إلى مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، عن فروق كميات الكهرباء والمياه المحجوزة والكميات المستخدمة فعلياً من الكهرباء والمياه عن السنتين ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م.

في ضوء عدم التأكد المتعلق بهذا الأمر وكذلك الضمان المقدم من المساهمين المؤسسين النهائيين بالشركة، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح المذكور أعلاه، لم يتم إعتبار هذا المبلغ إلتزام على المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة".

قامت شركة اليمامة للصناعات الحديدية بالاعلان عن صرف الأرباح النصف سنوية للمساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠١٦م وكان المبلغ الموزع ٧٦,٢ مليون ريال وحصصة السهم ١,٥ ريال ونسبة التوزيع ١٥% من القيمة الاسمية، وكانت أحقية صرف الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين بمركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم ٠٦-٠٦-٢٠١٦م.

كما قامت الشركة بالاعلان عن إنعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والتي عقدت بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٦م حيث وافقت الجمعية على انتخاب عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عدنان بن عبدالرحمن المنصور (عضو مستقل) ملء المقعد الشاغر بالمجلس وإيفاء لتعهد الشركة لما ورد بنشرة الإصدار. والموافقة على تعديلات النظام الأساسي للشركة وفق نظام الشركات الجديد والصادر عن وزارة التجارة وتعيين عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي ورئيس لجنة المراجعة الأستاذ/ خالد بن عبدالله الشامي بديلاً للعضو المستقيل الأستاذ/علي بن صالح الدخيل.

وإن الشركة تسعى لتطبيق نظام الإفصاح والشفافية بشكل تام وتتيح المعلومات لكل المساهمين والمستثمرين وتلتزم بلوائح والأنظمة الصادرة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة إلتزاماً تاماً.

٦- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة بشركة اليمامة للصناعات الحديدية بالنظر فيما يتصل بفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية من خلال مراجعة أعمال مراجع الحسابات الخارجي للشركة السادة/ شركة الفوزان والسدحان كي بي إم جي، ومراجعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة واستخلاص التوصيات ذات الصلة لتحسينها ورفعها إلى مجلس الإدارة بشكل دوري للتأكد من كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية عموماً وفيما يتصل بعدالة القوائم المالية وتوفير تقويم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فاعليته والاهتمام بأي ملاحظات تظهر والتعامل معها بجدية تامة، مع الأخذ بعين الإعتبار أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات التقييم من قبل المراجعين الداخليين والخارجيين، ويتم التقييم من خلال فحص عينات عشوائية بهدف الحصول على تأكيدات معقولة على فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية.

وترى لجنة المراجعة أن إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة خلال العام المالي ٢٠١٦م ذات فاعلية وكفاءة عالية وفي ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال لا توجد لديها أية ملاحظات جوهرية أو قصور هام يقتضي التنبيه إليه أو الإفصاح عنه من قبل الإدارة التنفيذية للشركة أو شركتها التابعة.

٧ - العقوبات والقيود والجزاءات على الشركة:

لا توجد أية عقوبات ذات أثر جوهري أو قيود احتياطية أو جزاءات أخرى مفروضة على شركة اليمامة للصناعات الحديدية من أي جهة تنظيمية أو رقابية أو قضائية عن العام المالي ٢٠١٦م.

٨ - تقرير المراجع الخارجي للشركة:

حسب ماورد في تقرير المراجع الخارجي للشركة السادة/ شركة الفوزان والسدحان كي بي إم جي والذي أفاد برأيه " أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة اليمامة للصناعات الحديدية وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعل باعداد وعرض القوائم المالية.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٢٣/أ) من القوائم المالية الموحدة المرفقة والذي يشير إلى المطالبة المحتملة من أحد موردي الخدمات الرئيسيين للشركة التابعة، والتي قد تصل إلى مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، عن فروق كميات الكهرباء والمياه المحجوزة والكميات المستخدمة فعلياً من الكهرباء والمياه عن السنتين ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م. في ضوء عدم التأكد المتعلق بهذا الأمر وكذلك الضمان المقدم من المساهمين المؤسسين النهائيين بالشركة، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح المذكور أعلاه، لم يتم إعتبار هذا المبلغ إلتزام على المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة".

٩- تحفظات المراجع الخارجي للشركة:

لا توجد لدى المراجع الخارجي للشركة السادة/ شركة الفوزان والسدحان كي بي إم جي أي تحفظات على القوائم المالية السنوية عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠١٦ م.

١٠- المسؤولية الاجتماعية:

إن شركة اليمامة للصناعات الحديدية إحدى الشركات المساهمة العامة في المملكة العربية السعودية ومدرجة بالسوق المالية السعودية "تداول" تحرص الشركة وباستمرار على أداء واجبها تجاه فئة الشباب الذين هم عماد المجتمع والقيام بمسئولياتها تجاه أفرادها وبما يخدم مصالحهم وينمي من إدراكهم وخصوصاً المجتمع الذي يعقد عليه الأمل في المستقبل لاستكمال وتنمية مسيرة البناء والعطاء. وشاركت الشركة بفعالية خلال عام ٢٠١٦ م في خدمة المجتمع حيث قامت بالأعمال الآتية:

- تدريب عدد من طلاب الكليات التقنية في المملكة وذلك تحضيراً لهم للانضمام إلى طواقمها الفنية حال تخرجهم.
- استقبال زيارات من طلاب كليات الهندسة الكهربائية في جامعات المملكة للاطلاع وعن قرب على آخر ما توصلت إليه التقنيات الحديثة في تصميم وتصنيع المعدات الكهربائية.
- نجحت الشركة في استقطاب العديد من الكفاءات السعودية للعمل في الشركة وبدعم من صندوق الموارد البشرية حيث بلغ عدد الموظفين السعوديين ٢٥٠ موظف كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م يمثلون نسبة ٢٧% من إجمالي الموظفين .

- تحرص الشركة على استخدام أحدث التقنيات في وسائل إنتاجها والتي لا ينتج عنها أية مواد ضارة أو غير صحية وذلك إسهاماً منها في المحافظة على البيئة والمجتمع.
- هذا وسوف تستمر الشركة في تنويع مبادرات مشاركتها في مسؤوليتها الاجتماعية تجاه الوطن الغالي وأبنائه الكرام وبما يخدم المصلحة العامة.

١١- إقرارات مجلس الإدارة وإدارة الشركة:

- يؤكد ويقر مجلس الإدارة وإدارة الشركة على التالي:
- إن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
 - إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
 - لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
 - لا توجد لدى لجنة المراجعة أية تحفظات على المراجع الخارجي للشركة السادة/ شركة الفوزان والسدحان كي بي إم جي ولم ترفع توصية لمجلس الإدارة لاستبداله أو إنهاء التعاقد معه قبل المدة المتفق عليها بال عقد.

الخاتمة:

وفقاً للنتائج التي تم إدراجها في هذا التقرير والبيانات الختامية المرفقة للعام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م ، فقد واصلت شركة اليمامة للحديد المحافظة علي نتائجها والنمو في مجال أنشطتها .

وينتهز المجلس هذه الفرصة ليعبر عن شكره وتقديره لموظفي الشركة والمساهمين والعملاء والموردين والجهات الحكومية على دعمهم وثقتهم وتعاونهم والذي كان له أكبر الأثر في تحقيق المزيد من التقدم والإزدهار للشركة.

مجلس إدارة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

**القوائم المالية
وتقرير مراجعي الحسابات**

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

"تقرير مراجعي الحسابات"

السادة / المساهمون

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ"المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغييرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

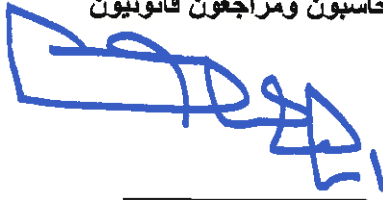
وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة اليمامة للصناعات الحديدية وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٢٣/أ) من القوائم المالية الموحدة المرفقة والذي يشير إلى المطالبة المحتملة من أحد موردي الخدمات الرئيسيين للشركة التابعة، والتي قد تصل إلى مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، عن فروق كميات الكهرباء والمياه المحجوزة والكميات المستخدمة فعلياً من الكهرباء والمياه عن السنتين ٢٠١٢م و ٢٠١٣م. في ضوء عدم التأكد المتعلق بهذا الأمر وكذلك الضمان المقدم من المساهمين المؤسسين النهائيين بالشركة، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح المذكور أعلاه، لم يتم إعتبار هذا المبلغ إلترام على المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ٢٠ صفر ١٤٣٨ هـ
الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٦م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٥,٦٤٦,١٨١	١٠٦,٥١٤,٥٤٥	٤	نقد وما في حكمه
٢٤٧,١٥٧,٩٢٥	٢١٢,١٩٠,٣٥٩	٥	ذمم تجارية مدينة
٥٠٠,٨٦٤,٨٧٤	٤٢٩,١٧٠,٧٢٧	٦	مخزون
٣٣,٨٨٦,٢١٦	٢٠,٩١٤,٨٨١	٧	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٢٧,٥٥٥,١٩٦	٧٦٨,٧٩٠,٥١٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٤٢	٢٤,٥٨٠	٨	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٧٧٢,٠٦٧	--	٩	مصروفات مؤجلة - صافي
٤٨٥,٣٦٨,٩٥٧	٤٧٥,١١٠,٢٤٤	١٠	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٨٩,٢٠٣,٦٦٦	٤٧٥,١٣٤,٨٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣١٦,٧٥٨,٨٦٢	١,٢٤٣,٩٢٥,٣٣٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٠٠,٠٦٨,٩٠٧	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١/١١	قروض قصيرة الأجل
١١,٢٥٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	ب/١١	قروض طويلة الأجل- الجزء المتداول
٤٧,١٨١,١٤٠	٢٥,٢١٦,٩٦٥		ذمم تجارية دائنة
--	٦,٨٧٥,٠٠٠	٢٦	أرباح قيد التوزيع لحقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٢٧٤,٢٢٢	١٨,٩٧٩,٨٦٨	١٢	مخصصات
٢٦,٢٢٨,٤٩٥	٢٥,٢٠٢,٩٠١	١٨	مخصص الزكاة
٣٣,٤٣٦,٣١٤	٥٠,٨٣٠,٣٦٩	١٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٢٥,٤٣٩,٠٧٨	٣٨٩,٠٥٥,١٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,١٥٠,٠٠٠	١٣,٢٠٠,٠٠٠	ب/١١	قروض طويلة الأجل
٢٠,٧٢٥,٦٥٣	٢٤,٣٨٠,٥٥٩	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,٨٧٥,٦٥٣	٣٧,٥٨٠,٥٥٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٦١,٣١٤,٧٣١	٤٢٦,٦٣٥,٦٦٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٥٣,٣٢٨,٨٦٥	١٦	إحتياطي نظامي
			صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٦,٦٤٢	(١,٤٢٠)		أرباح مبقاة
٨٤,٢٠٤,٣٥٩	١١٧,٥٠٨,٨٠٨		إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة
٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	٦٧٨,٨٣٦,٢٥٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٧,٧٢٩,١٢٧	١٣٨,٤٥٣,٤٢١		إجمالي حقوق الملكية
٧٥٥,٤٤٤,١٣١	٨١٧,٢٨٩,٦٧٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٣١٦,٧٥٨,٨٦٢	١,٢٤٣,٩٢٥,٣٣٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد إبراهيم المديهم

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بأزيد

الرئيس المالي

عبد اللطيف عبدالله إبراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٢,٠٢٠,٢٤١,٣١٣	١,٦٤٨,٠٦١,٨٦٥		المبيعات
(١,٧٣٧,٨٥٠,٧٣٠)	(١,٣١٥,٤٨٤,٢٥٢)		تكلفة المبيعات
٢٨٢,٣٩٠,٥٨٣	٣٣٢,٥٧٧,٦١٣		مجمّل الدخل
(٢٨,١٦١,٠٥٦)	(٣٣,١٥٧,٢١٥)	٢٠	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢,٤٣٠,٢٤٠)	(٥١,٥٢٧,٣٣٩)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
٢١١,٧٩٩,٢٨٧	٢٤٧,٨٩٣,٠٥٩		الدخل من العمليات
٤,٣٠٧,٨٦٢	(١,١٠٩,٩٩٤)	٢٢	(مصروفات) // إيرادات أخرى
--	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	٢٥	تكاليف الإكتتاب العام
(١٥,١٢١,٥٥٨)	(١٢,٧٧٨,٥٩٨)		تكاليف التمويل
٢٠٠,٩٨٥,٥٩١	٢٢١,٦٩٣,٧٧٨		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٥٢٠,٠٦٥)	(٩,٠٤٥,٨٦١)	١٨	الزكاة
١٨٦,٤٦٥,٥٢٦	٢١٢,٦٤٧,٩١٧		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٧,٧٢٥,١٠١)	(٣٤,٠٩٩,٢٩٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	١٧٨,٥٤٨,٦٢٣		صافي الدخل
		١٩	ربحية السهم من:
٤,١٧	٤,٨٨		- الدخل من العمليات
٠,٠٨	(٠,٠٢)		- الإيرادات الأخرى
٣,١٢	٣,٥١		- صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠٠,٩٨٥,٥٩١	٢٢١,٦٩٣,٧٧٨		صافي الدخل قبل الزكاة وقبل حقوق الملكية غير المسيطرة تسويات:
٣٥,٢٢٠,٤١٧ (٥٥,٣٢٢)	٣٩,١٩٨,١٥٦ (٥١,٤٩٩)	١٠	إستهلاك
--	٢,٩٩٠,٠٠٠	٢٢	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٢٢,٢٧٣)	--	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المحمل على السنة
--	٨,٥٣٨,٦٧٠	٥	المستخدم من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
--	٢,٧٣٨,٠٩٣	٦	مخصص إنخفاض في قيمة المخزون
٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٧٧٢,٠٦٧	٢٢	شطب مشروعات تحت التنفيذ
١٥,١٢١,٥٥٨	١٢,٧٧٨,٥٩٨	٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٧٩١,٢٤٢	١١,٧٠٥,٦٤٦	١٢	تكاليف تمويل
٤,٤٠٢,٢٦٤	٤,٨١٦,٦٤٠	١٤	مخصصات مكونة خلال السنة
٢٥٩,٨٨٧,٦٢٧	٣٠٨,١٨٠,١٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على السنة
٦٣,٤٦٧,٢١٧	٣١,٩٧٧,٥٦٦		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,١٥١,٠٨١	٦٣,١٥٥,٤٧٧		ذمم تجارية مدينة
(٤,٦٦٨,٣٦٣)	٤,٣٣٩,٣٢٤		مخزون
٢,٢٨٤,٩٣٩	(٢١,٩٦٤,١٧٥)		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣,٥٧١,٢٨٣	١٨,١٦٧,٣٢٥		ذمم تجارية دائنة
(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(١٠٠,٧١,٤٥٥)	١٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٣٠٦,٣١٣)	(١,١٦١,٧٣٤)	١٤	زكاة مدفوعة
٣٢٢,٨٧٥,٤٢١	٣٩٢,٦٢٢,٤٧٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٢٥٠,١٣٩)	(٣١,٦٨١,٧٢٣)	١٠	الأنشطة الاستثمارية
١١٦,٧٤٠	٥٥,٦٨٦		إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٤١,١٣٣,٣٩٩)	(٣١,٦٢٦,٠٣٧)		متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٢,٧٣٦,٣٨٧)	(١٤,٠٠٠,٦٨,٩٠٧)		الأنشطة التمويلية
(٤٤,١٩٠,٣٠٥)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)		صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
--	٢٠,٩٤٢,٧٠٠		صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
(١٥,١٢١,٥٥٨)	(١٣,٥٥١,٨٦٨)		تكاليف الإكتتاب العام المحصلة من المساهمين المؤسسين
(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	١٧	أرباح موزعة مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٤,٣١٠,٧٥١)	(٣٠٠,١٢٨,٠٧٦)		أرباح موزعة مدفوعة لمساهمي الشركة
١٧,٤٣١,٢٧١	٦٠,٨٦٨,٣٦٤		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٨,٢١٤,٩١٠	٤٥,٦٤٦,١٨١		التغير في النقد وما في حكمه
٤٥,٦٤٦,١٨١	١٠٦,٥١٤,٥٤٥	٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
--	(٣٨٠,٦٢)		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
--	٣,٥٧١,٠٨٢	١٠	معاملات أخرى غير نقدية
--	٦,٨٧٥,٠٠٠	٢٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات
			أرباح قيد التوزيع لحقوق الملكية غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

٣

نائب رئيس مجلس الإدارة
رائد إبراهيم المديهم

الرئيس التنفيذي
يوسف سعيد بازيد

الرئيس المالي
عبداللطيف عبدالله إبراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة				إحتياطي نظامي	رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مبقاة	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	التغير في القيمة العادلة			
٧١١,٢٤١,١٠٦	١١٥,٢٦٦,٥٢٦	٥٩٥,٩٧٤,٥٨٠	٦٨,٣٣٧,٩٧٨	٣٦,٦٤٢	١٩,٥٩٩,٩٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٤ م	
١٨٦,٤٦٥,٥٢٦	٢٧,٧٢٥,١٠١	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	--	--	--	صافي دخل السنة	
--	--	--	(١٥,٨٧٤,٠٤٣)	--	١٥,٨٧٤,٠٤٣	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	--	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	--	--	--	أرباح موزعة	
(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	--	--	--	--	--	حصة حقوق الملكية غير المسيطره من الأرباح الموزعه بالشركة التابعة	
٧٥٥,٤٤٤,١٣١	١٢٧,٧٢٩,١٢٧	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	٨٤,٢٠٤,٣٥٩	٣٦,٦٤٢	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٢١٢,٦٤٧,٩١٧	٣٤,٠٩٩,٢٩٤	١٧٨,٥٤٨,٦٢٣	١٧٨,٥٤٨,٦٢٣	--	--	--	صافي دخل السنة	
--	--	--	(١٧,٨٥٤,٨٦٢)	--	١٧,٨٥٤,٨٦٢	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	--	--	أرباح موزعة	
(٢٣,٣٧٥,٠٠٠)	(٢٣,٣٧٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	حصة حقوق الملكية غير المسيطره من الأرباح الموزعه بالشركة التابعة	
١٢,٣١٠,٦٨٩	--	١٢,٣١٠,٦٨٩	١٢,٣١٠,٦٨٩	--	--	--	تكاليف الإكتتاب المحصلة من المساهمين المؤسسين	
(٣٨,٠٦٢)	--	(٣٨,٠٦٢)	--	(٣٨,٠٦٢)	--	--	التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع	
٨١٧,٢٨٩,٦٧٤	١٣٨,٤٥٣,٤٢١	٦٧٨,٨٣٦,٢٥٣	١١٧,٥٠٨,٨٠٨	(١,٤٢٠)	٥٣,٣٢٨,٨٦٥	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

نائب رئيس مجلس الإدارة
رائد إبراهيم المديهييم

الرئيس التنفيذي
يوسف سعيد بازيد

الرئيس المالي
عبد اللطيف عبدالله إبراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١- عام

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٠٧٩٤ بتاريخ ١٤٠٩/٠٦/١هـ بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ١٣٢٧/٣/٢٠هـ وقرار معاليه بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ١٤٢٧/٥/٣٠هـ الموافق ٢٠٠٦/٦/٢٦م. كما تعمل الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ١٤٠٩/٠٣/٢٢هـ والتعديلات اللاحقة له، هذا وتتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

- (أ) إنتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفنة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور، وتقطيع صاج، إنتاج أشرطة وكلبسات للتخريم والتربيط، وحواجز طرق، وأسياخ حديد التسليح من الخرقة، وعربات يدوية، صاج معرج متنوع، أسياخ حديد التسليح من الخرقة، قطاعات حديدية مجوفة، قطاعات حديدية مشكلة على البارد وإطارات هيكلية مجسمة.
- (ب) إنتاج أعمدة كهربائية مجلفنة وملحقاتها.
- (ج) إنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية.

تعمل الشركة من خلال مصانع لها بالمدن التالية داخل المملكة وتعمل هذه المصانع بموجب السجلات التجارية التالية أرقامها وتواريخها:

المصنع	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٠٦٨٠٤٣	١٤١٠/٤/٢٨هـ
اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٤٨٩٣٨	١٤٢٥/٣/٩هـ
اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٥	١٤٢٩/٣/٧هـ
اليمامة لإنتاج أبراج الطاقة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٨٠٨٨٦	١٤٢٩/٧/٩هـ

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة بفروعها والشركة التابعة المذكورة أدناه، والتي يقع مركزها الرئيسي بالرياض ومصنعها بمدينة ينبع الصناعية، (يشار إليهما معاً بـ " المجموعة "):

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة اليمامة لحديد التسليح	المملكة العربية السعودية	٧٢,٥%

يتمثل نشاط الشركة التابعة في إنتاج وتجارة الجملة والتجزئة في حديد التسليح.

العنوان المسجل للشركة التابعة كالتالي:

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

الرياض ١١٥٣٤

ص. ب ٥٥٣٠٣

المملكة العربية السعودية

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وبإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر لكل سنة. تم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس سنة التقرير.

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالإعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الإستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافة الأرصدة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر المحققة والغير محققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة يتم إستبعادها عند التوحيد.

الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الحصص في الشركة التابعة التي لا تحتفظ بها الشركة والتي تقاس بالحصص التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع الأطراف التي تمتلك الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

(د) عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض للمجموعة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيام باستخدام بعض الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تلك المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالإعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية وتلك التي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغييرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للإنخفاض الكبير الذي يكون أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمخصص للإنخفاض في قيمة الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أكثر بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمصروف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الموحدة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة.

أ- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والإستثمارات في صناديق إستثمارية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي، والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

ب- الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الموحدة. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

ج- المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. في حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادية.

تتكون صافي القيمة القابلة للإسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

د- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل الموحده. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥- مصروفات مؤجلة

تتمثل في المصروفات المؤجلة التي تكبدها المجموعة والمتعلقة بأنشطتها قبل مرحلة التشغيل والتي تستفيد منها السنوات القادمة. هذا ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع بها بإستخدام القسط الثابت بحد أقصى خمس سنوات.

و- ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض المتراكمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة بإقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشييد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الإستخدم.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

لا يحتسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة إستخدامها - إعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. أما فيما يتعلق بإحتساب الإستهلاك للشركة التابعة لبندى مباني وآلات ومعدات إنتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترة المقارنة:

السنوات	
٢٠-٣٣	مباني
١٠-٢٠	آلات ومعدات
٥	اجهزة وبرامج حاسب آلي والاجهزة الكهربائية
٥	الأثاث والاجهزة المكتبية
٥	السيارات
٥	عدد وأدوات

ز- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة عنها من قبل الموارد أم لا.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح- القروض

يتم إراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة مقدماً من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسلة تكاليف الإقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

ط- المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على المجموعة إلتزام نظامي حالي أو تعاقدي يمكن تقديره بشكل موثوق، ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الإلتزام.

ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ك- تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

الإنشاءات

يتم إثبات إيرادات العقود على أساس طريقة نسبة الإنجاز لكل عقد والتي يتم تحديدها باستخدام قياس مخرجات العقد (إجراء حصري للعمل المنجز أو الجزء المستكمل فعلياً من أعمال العقد) أو القيام بدلاً من ذلك بتطبيق قياس مدخلات العقد (نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة المقدرة للعقد). تشمل تكلفة العقد على التكاليف والمصروفات العمومية والإدارية العائدة مباشرة إلى العقد من تاريخ ضمان العقد وحتى الإنتهاء بالكامل. يتم رسلة تكاليف الإقتراض العائدة مباشرة إلى إنشاء موجودات مؤهلة وتدرج كتكاليف عقود. يتم إراج التغييرات في تقديرات التكاليف وخسائر العقود غير المستكملة (إن وجدت) في الفترة التي يتم فيها تحديد تلك التغييرات. وعندما يكون من المحتمل أن إجمالي تكاليف العقد سوف يتجاوز إجمالي إيرادات العقد، يتم إراج الخسارة المتوقعة مباشرة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل- المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات المجموعه في وظائف البيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة المبيعات وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منظم.

م- الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات إستحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم إحتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

ن- المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للمجموعة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

س- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالإلتزام في الفترة التي يتم فيها إعتادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ع- التقارير المالية القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

ف- الإحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يصل هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ص- المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة

(١) المطلوبات المحتملة

جميع الإلتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع الإلتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود إحتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الإلتزام بموثوقية كافية؛ فإنه يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة ضمن المطلوبات المحتملة.

(٢) الموجودات المحتملة

جميع الموجودات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة ضمن الموجودات المحتملة.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٥,٣٢٥,٠١١	١٠٤,٦٣٠,٨٥٤	نقد بالبنوك - حسابات جارية
٣٢١,١٧٠	١,٨٨٣,٦٩١	نقد بالصندوق
<u>٤٥,٦٤٦,١٨١</u>	<u>١٠٦,٥١٤,٥٤٥</u>	

٥- ذمم تجارية مدينة

تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
١٠١,٣٨٩,٨٠٣	١١٦,٨٤٩,١٣٤	٢٤	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
١٤٨,١١٥,٩٠٧	١٠٠,٦٧٩,٠١٠		عملاء تجاريون - أخرى
٢٤٩,٥٠٥,٧١٠	٢١٧,٥٢٨,١٤٤		
(٢,٣٤٧,٧٨٥)	(٥,٣٣٧,٧٨٥)	١-٥	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٢٤٧,١٥٧,٩٢٥</u>	<u>٢١٢,١٩٠,٣٥٩</u>		

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٥- ذمم تجارية مدينة (تابع)

١-٥ فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٢,٦٧٠,٠٥٨	٢,٣٤٧,٧٨٥		الرصيد في بداية السنة
--	٢,٩٩٠,٠٠٠	٢٠	المكون خلال السنة
(٣٢٢,٢٧٣)	--		المستخدم خلال السنة
٢,٣٤٧,٧٨٥	٥,٣٣٧,٧٨٥		الرصيد في نهاية السنة

٢-٥ وفيما يلي تحليل لأعمار الذمم التجارية المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م:

٢٠١٦م	
١٦٦,٢٢٩,٤٢٦	من يوم - ٦٠ يوم
١٣,٥٩٩,٦٥٥	من ٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٨,١٥٩,٣٦٥	من ٩١ يوم - ١٨٠ يوم
٣,٧٤٠,٦٣١	من ١٨١ يوم - ٣٦٠ يوم
٥,٧٩٩,٠٦٧	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢١٧,٥٢٨,١٤٤	إجمالي الذمم التجارية المدينة

٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٢٤٢,٦٥٩,١٨٨	٢٧٢,٧٨٦,٢٧٤		مواد خام
١٠٧,١٤١,٨٨٥	٨٢,٤٩٥,٣٥٧		إنتاج تام
٥٣,٥٤٣,٢٢٦	٥٤,٨٨٠,٧٠٥		قطع غيار
٨٥,٤٩٢,٣٧٨	١٧,٦٧٧,٨٥١		بضاعة بالطريق
١٣,٥٢٨,١٩٧	١١,٣٦٩,٢١٠		إنتاج تحت التشغيل
٥٠٢,٣٦٤,٨٧٤	٤٣٩,٢٠٩,٣٩٧		
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٣٨,٦٧٠)	١-٦	يخصم: مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة
٥٠٠,٨٦٤,٨٧٤	٤٢٩,١٧٠,٧٢٧		

١-٦ فيما يلي الحركة في مخصص أصناف مخزون بطيء الحركة خلال السنة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
--	٨,٥٣٨,٦٧٠	المكون خلال السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٣٨,٦٧٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٧- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٥,٤٧٤,١٩٢	١٠,٣٨٠,٢٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٨٠,٠٠٦	٣,٢٨٧,١٢٥	تأمين طبي مدفوع مقدماً
٢,٢٧٢,٤١٨	٢,٤٠٤,١٦١	نعم موظفين
--	١,٧٩٦,٣٠٠	٢٤,١-٧ أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية
--	٣٠٠,٠٠٠	تأمينات خطابات ضمان بنكية
٣,٨٥٩,٦٠٠	٢,٧٤٧,٠٤٠	أخرى
<u>٣٣,٨٨٦,٢١٦</u>	<u>٢٠,٩١٤,٨٨١</u>	

٧-١ يتمثل هذا الرصيد في قيمة الأعمال المنفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية والمستحقة من طرف ذو علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

٨- استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع في مساهمة المجموعة في الشركة العربية للأنايب (شركة مساهمة سعودية مدرجة) وبياناتها كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	التغير في القيمة العادلة	التكلفة
٦٢,٦٤٢	٢٤,٥٨٠	٣٨,٠٦٢	٢٦,٠٠٠

الشركة العربية للأنايب

٩- مصروفات مؤجلة - بالصافي

فيما يلي الحركة في المصروفات المؤجلة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	التكلفة
٢٥,٣٦٠,٤٤٨	٢٥,٣٦٠,٤٤٨		الرصيد في بداية ونهاية السنة
١٨,٨٤٤,٢٣١	٢١,٥٨٨,٣٨١		الإطفاء المتراكم:
٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٧٧٢,٠٦٧	٢١	الرصيد في بداية السنة
٢١,٥٨٨,٣٨١	٢٥,٣٦٠,٤٤٨		الإطفاء المحمل على السنة
٣,٧٧٢,٠٦٧	--		الرصيد في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتعلقة بالأنشطة التي تنشأ مرة واحدة وتتعلق بإنشاء مواقع جديدة وتشمل جميع النفقات مثل أتعاب الخبراء الاستشاريين والرسوم القانونية ورسوم التراخيص المتعلقة بتسجيل الفرع أو الموقع الجديد. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الإسترادية للمصروفات المؤجلة وقررت إدارة المجموعة شطب الرصيد بالكامل نظراً لعدم وجود منافع إقتصادية مستقبلية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٠- ممتلكات وآلات ومعدات

أ. تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مما يلي:

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	عدد وأدوات	أجهزة وبرامج حاسب آلي والأجهزة الكهربائية	أثاث والأجهزة المكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
٧٥٤,٦٣٢,٩٥١	٤,١٨٨,٦١٠	١٠,٥٤٩,٧٤٧	١٤,٨٩٩,٠٣٣	٤,٦٤٣,٤٩٠	٥,٤٤٤,٤٤٨	٤٣٥,٢٠٥,١٢٨	٢٦٦,٤٣٧,٧٧٠	١٣,٢٦٤,٧٢٥	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥
٣١,٦٨١,٧٣٦	٢٨,٠٤٤,١٥٠	٥٣٣,٠١١	٨٩٥,٧٧٠	٢٠٠,٦٩٩	٣٦٧,٢٤٩	١,٥٧٧,٩٠٧	٦٢,٩٥٠	--	إضافات خلال السنة
(٩,٣٤١,٦٨٦)	--	(٣١٩,٦٨٣)	(٥٧٤,٧٠٥)	(٧٠٥,٠١٠)	(٣٢٣,٨٤٩)	(٧,٤١٨,٤٣٩)	--	--	شطب وإستبعادات خلال السنة
(٢,٧٣٨,٠٩٣)	(٢,٧٣٨,٠٩٣)	--	--	--	--	--	--	--	شطب مشروعات تحت التنفيذ
--	(٣,٥٧١,٠٨٢)	--	١٤,٩٥٠	٣٨,١٣٦	--	١,١٤٥,١٠٥	٢,٣٧٢,٨٩١	--	محول من المشروعات تحت التنفيذ
٧٧٤,٢٣٤,٩٠٨	٢٥,٩٢٣,٥٨٥	١٠,٧٦٣,٠٧٥	١٥,٢٣٥,٠٤٨	٤,١٧٧,٣١٥	٥,٤٨٧,٨٤٨	٤٣٠,٥٠٩,٧٠١	٢٦٨,٨٧٣,٦١١	١٣,٢٦٤,٧٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
									الإستهلاك المتراكم
٢٦٩,٢٦٣,٩٩٤	--	٥,٣٥١,٤٥٢	١١,٦٢٨,٣٣٩	٣,٦٥٧,٤٢٢	٣,٦٦٤,٤٦٣	١٨٢,٨٨١,٩٣٦	٦٢,٠٨٠,٣٨٢	--	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥
٣٩,١٩٨,١٥٦	--	٤٨٢,٩٨٤	١,٧٣٨,٥٥٩	٣٠٦,٩٣٥	٦٥٦,٧٦٢	٢٥,١٣٠,٦٩٥	١٠,٨٨٢,٢٢١	--	الإستهلاك المحمل على السنة
(٩,٣٣٧,٤٨٦)	--	(٣١٨,٣١٢)	(٥٧٣,٥٩٩)	(٧٠٤,٣٨٩)	(٣٢٢,٧٤٧)	(٧,٤١٨,٤٣٩)	--	--	إستبعادات خلال السنة
٢٩٩,١٢٤,٦٦٤	--	٥,٥١٦,١٢٤	١٢,٧٩٣,٢٩٩	٣,٢٥٩,٩٦٨	٣,٩٩٨,٤٧٨	٢٠٠,٥٩٤,١٩٢	٧٢,٩٦٢,٦٠٣	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
									القيمة الدفترية
٤٧٥,١١٠,٢٤٤	٢٥,٩٢٣,٥٨٥	٥,٢٤٦,٩٥١	٢,٤٤١,٧٤٩	٩١٧,٣٤٧	١,٤٨٩,٣٧٠	٢٢٩,٩١٥,٥٠٩	١٩٥,٩١١,٠٠٨	١٣,٢٦٤,٧٢٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
٤٨٥,٣٦٨,٩٥٧	٤,١٨٨,٦١٠	٥,١٩٨,٢٩٥	٣,٢٧٠,٦٩٤	٩٨٦,٠٦٨	١,٧٧٩,٩٨٥	٢٥٢,٣٢٣,١٩٢	٢٠٤,٣٥٧,٣٨٨	١٣,٢٦٤,٧٢٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٠- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ب. تم توزيع عبء الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٣١,٦٠٩,٦١٥	٣٥,٦٤٣,٧٢٧		تكلفة المبيعات
٣,٤٩٠,٣٨٣	٣,٤٦٧,٨٢٨	٢١	مصرفات عمومية وإدارية
١٢٠,٤١٩	٨٦,٦٠١	٢٠	مصرفات بيع وتوزيع
<u>٣٥,٢٢٠,٤١٧</u>	<u>٣٩,١٩٨,١٥٦</u>		

ج. تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات، ممتلكات ومعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) تخص فرع الشركة، مصنع اليمامة للأعمدة الكهربائية وملحقاتها، بلغ صافي قيمتها الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٦٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١١).

د. إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٦٢ مليون ريال سعودي) مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بليجار سنوي رمزي لمدة ٢٠ سنة تبدأ في ٢٩ شوال ١٤٢٩هـ، الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط أو شروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية، ما عدا مصنعي الأعمدة والأبراج حيث أنهما مقامان على أرض مملوكة للشركة.

هـ. تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ١٠١ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ بليجار سنوي إسمي. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

و. تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المشاريع التالية:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
--	١٣,١٥٢,١١٤	مشروع مصنع الدمام - المرحلة الثانية خط الإنتاج الثالث للأنايب
١,١٩٧,٦٥٨	٩,٦٣٧,٤٠٩	مشروع تحديث وتطوير خطوط الإنتاج - مصنع الأنايب جدة
٢,٥٧١,٩٦٨	--	مشروع الكتل الحديدية - الصلب
--	١,٥٤٠,٩٠٣	مشروع خط إنتاج أعمدة التوزيع
--	٩٢٥,٥٧٤	مشروع خط إنتاج أعمدة الإنارة
--	٤٤٦,٦٨٥	مشروع الجلفنة بمصنع الأعمدة
١٣٩,٥٨٨	--	مشروع إنتاج الأنايب المجلفنة بالدمام
٢٧٩,٣٩٦	٢٢٠,٩٠٠	أخرى
<u>٤,١٨٨,٦١٠</u>	<u>٢٥,٩٢٣,٥٨٥</u>	

ز. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م توجد ممتلكات وآلات ومعدات بلغ إجمالي تكلفتها ٤٣ مليون ريال سعودي تقريباً أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت في التشغيل. قامت إدارة المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لتلك الأصول ولا ترى حاجة إلى تعديلها.

ح. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، تم مراجعة القيمة الإسترادية للمشروعات تحت التنفيذ في الشركة التابعة والبالغة ٢,٥٧١,٩٦٨ ريال سعودي وتم إتخاذ قرار بشطبها نظراً لعدم وجود أي منافع مستقبلية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١١ - تسهيلات إئتمانية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مستخدمة مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧٣٤ مليون ريال سعودي) تتمثل في خطابات ضمان وإتمادات مستندية وتسهيلات بنكية قصيرة وطويلة الأجل وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل والمتطلبات الرأسمالية لشركات المجموعة. إن كافة التسهيلات البنكية تحمل بعمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة في السوق ومضمونة بواسطة سند لأمر صادر من الشركة.

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت الشركة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣م على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بغرض توسعة مصنع اليمامة للأعمدة الكهربائية وملحقاتها. بلغ الجزء المستخدم من القرض مبلغ ١٦,٩ مليون ريال سعودي، ويسد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٣٧هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥م وتنتهي في ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠م، هذا القرض مضمون برهن المباني والمنشآت المقامة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وآلاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع، تتضمن الإتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسب مالية معينة.

أ- القروض قصيرة الأجل

تمثل القروض البنكية قصيرة الأجل مبالغ غير مسددة تحت حساب تسهيلات سحب على المكشوف وتسهيلات قروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية لتمويل متطلبات رأس المال العامل لشركات المجموعة.

تتكون القروض البنكية قصيرة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣١١,١٢٨,١٢٤	١٥٧,١٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
٨٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٢,٩٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي
٥,٤٤٠,٧٨٣	--	مصرف الراجحي
<u>٤٠٠,٠٦٨,٩٠٧</u>	<u>٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	

ب- قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	البنك العربي الوطني
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٥,١٥٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>٢٦,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,١٥٠,٠٠٠</u>	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١١ - تسهيلات إئتمانية (تابع)

ب- قروض طويلة الأجل (تابع)

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١١,٢٥٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
١٥,١٥٠,٠٠٠	١٣,٢٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٦,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,١٥٠,٠٠٠</u>	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

العام	القرض بالريال السعودي
٢٠١٨	٢,٧٠٠,٠٠٠
٢٠١٩	٣,٥٠٠,٠٠٠
٢٠٢٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
٢٠٢١	٢,٥٠٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٣,٢٠٠,٠٠٠</u>

١٢ - مخصصات

(أ) فيما يلي الحركة في المخصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥,٤٨٢,٩٨٠	٧,٢٧٤,٢٢٢	الرصيد في بداية السنة
١,٧٩١,٢٤٢	١١,٧٠٥,٦٤٦	المكون خلال السنة
<u>٧,٢٧٤,٢٢٢</u>	<u>١٨,٩٧٩,٨٦٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ب) وفقاً لما ورد في مطالبة شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") عن الفروقات بين كميات الإستهلاك للكهرباء والمياه المتفق عليها بين شركة اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة) وشركة مرافق وكميات الإستهلاك الفعلي للشركة التابعة (إيضاح ١/٢٣). قامت الشركة التابعة بإحتساب مخصص لفروقات كميات الإستهلاك للكهرباء والمياه المتفق عليها بين الشركة التابعة وشركة مرافق وكميات الإستهلاك الفعلي للشركة التابعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م وحتى تاريخ المركز المالي، وذلك لمقابلة أية مطالبات قد تنشأ مستقبلاً عن تلك الفترة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٣- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١١,٧٥٦,٠٤٣	٣١,٧٧٠,٧٩٣	مصروفات مستحقة
١٠,١٠٣,٠١٢	١٠,١٦٤,٩٨٢	حوافز موظفين مستحقة
٨,٠٠٠,٩٣٩	٤,٤٨٤,٨٤٢	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
٢,٨٧٠,٦٥٣	٢,٠٩٧,٣٨٣	مصروفات تمويل مستحقة
--	٦٢٠,٠٠٠	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة المستحقة
٧٠٥,٦٦٧	١,٦٩٢,٣٦٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣,٤٣٦,٣١٤</u>	<u>٥٠,٨٣٠,٣٦٩</u>	

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنة تتكون مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٧,٦٢٩,٧٠٢	٢٠,٧٢٥,٦٥٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٤٠٢,٢٦٤	٤,٨١٦,٦٤٠	المكون خلال السنة
(١,٣٠٦,٣١٣)	(١,١٦١,٧٣٤)	المدفوع خلال السنة
<u>٢٠,٧٢٥,٦٥٣</u>	<u>٢٤,٣٨٠,٥٥٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٥- رأس المال

بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) موزع على ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ١٠ ريال سعودي).

في ١٤٣٧/٨/١٥ هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢م قامت هيئة السوق المالية بإدراج أسهم الشركة بالسوق المالية وجاري إتخاذ الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية (مقننة) إلى شركة مساهمة سعودية عامة.

١٦- الإحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتطلب من الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخل السنة لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٧- أرباح موزعة

(أ) تم توزيع أرباح عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠م بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٦) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٥م على المساهمين بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي، وقد أقرت الجمعية في إجتماعها بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/١٦ هـ الموافق ٢٠١٥/١٢/٢٧م توزيع الأرباح بناءً على توصية مجلس الإدارة وعليه يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٥م مبلغ ١٢٧ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٢٥% من رأس المال وبمعدل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم.

(ب) تم توزيع أرباح عن النصف الأول للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠م بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٣٠م على المساهمين بواقع ١,٥٠ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٥% من القيمة الإسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٧٦,٢ مليون ريال سعودي.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٨ - الزكاة

(أ) المحمل على السنة

تقوم الشركة وشركتها التابعة بتقديم إقرارات منفصلة للزكاة الشرعية على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية العام والدخل الصافي المعدل، ناقص الحسومات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى. وفي حال كان الوعاء الزكوي سالباً، لا يكون على الشركة زكاة مستحقة الدفع للسنة.

يتمثل مصروف الزكاة المحمل خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	الفترة الحالية
١٤,٥٢٠,٠٦٥	١١,٤٤٣,٦٥٨	يخصم: مخصص إنتفى الغرض منه
--	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	صافي الزكاة المحملة على السنة
١٤,٥٢٠,٠٦٥	٩,٠٤٥,٨٦١	

(ب) وفيما يلي المكونات الهامة للوعاء الزكوي للشركة الأم للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	الإضافات
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٦,٤٠٠,٠٠٠	١٥,١٥٠,٠٠٠	قروض ومصادر تمويل أخرى
١٧,٤٥٧,٧٠٠	٣٢,٤٨٣,١٣٢	مخصصات
١٦٥,٧٤٠,٤٢٥	٦١,٥٩٢,١٣٨	صافي الدخل المعدل
٦٨,٣٣٧,٩٧٨	٨٤,٢٠٤,٣٥٩	أرباح مرحلة
١٩,٥٩٩,٩٦٠	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	الإحتياطيات
٨٠٥,٥٣٦,٠٦٣	٧٣٦,٩٠٣,٦٣٢	إجمالي الإضافات
		الخصومات
٢٢٨,٥٩٠,٣٧٥	١٩٥,٠٠٩,٩٦٣	ممتلكات، آلات ومعدات (بالصافي)
٣,٧٧٢,٠٦٧	١,٥٩٣,٧٨٨	مصروفات مؤجلة
١٥,٤٠٧,٦٦١	١٦,٢٠٠,٢٥٠	مخزون قطع غيار
٣٣٦,٨٠٣,٠٦٧	٢٧٥,١١٥,٤٢٥	إستثمارات
--	١٣٩,٧٠٠,٠٠١	توزيعات أرباح
٥٨٤,٥٧٣,١٧٠	٦٢٧,٦١٩,٤٢٧	إجمالي الخصومات
٢٢٠,٩٦٢,٨٩٣	١٠٩,٢٨٤,٢٠٥	الوعاء الزكوي
٥,٥٢٤,٠٧٢	٢,٧٣٢,١٠٥	الزكاة المستحقة ٢,٥ % (من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى)

(ج) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

٢٠١٥م	٢٠١٦م	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٢٢٠,٤٨٠	٢٦,٢٢٨,٤٩٥	يضاف: المحمل على السنة
١٤,٥٢٠,٠٦٥	١١,٤٤٣,٦٥٨	يخصم: المدفوعات خلال السنة
(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(١٠,٠٧١,٤٥٥)	يخصم: مخصص إنتفى الغرض منه
--	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	الرصيد في نهاية السنة
٢٦,٢٢٨,٤٩٥	٢٥,٢٠٢,٩٠١	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٨ - الزكاة (تابع)

(د) الوضع الزكوي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م. وبموجبه دفعت الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣١ يناير ٢٠١٧ م. استلمت الشركة روبات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م طالبت فيه الهيئة بفروقات زكوية بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع إعتراض الشركة إلى اللجنة الابتدائية الزكوية الضريبية كما قدمت الشركة خطاب ضمان للهيئة بالمبلغ المطلوب، صدر قرار من اللجنة بقبول الإعتراض عن السنة المالية ٢٠١١ م وأصدرت ربطها المعدل لتصبح إجمالي الفروقات عن السنوات أعلاه، بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي إلى أن يتم صدور قرار اللجنة الضريبية الإستئنافية. ولم يتم إستلام أي روبات عن السنوات من ٢٠١٢ م حتى ٢٠١٥ م حتى تاريخه.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة حسب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة زكاة غير مقيدة صالحة حتى ٣١ يناير ٢٠١٧ م. أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل من السنوات من تاريخ تأسيس الشركة حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م. أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٥ م لم يصدر للشركة روبات زكوية عن تلك السنوات حتى تاريخه.

١٩ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهماً (٢٠١٥ م: ٥٠,٨ مليون سهماً).

٢٠ - مصرفات بيع وتوزيع

تتكون مصرفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٢٠,٠٣٠,٤٧٢	٢٢,٦٨٩,٨٢٨		مصرفات نقل
٦,٣٥٢,٧٢٢	٦,١٩٤,٠٤٩		رواتب وأجور وما في حكمها
--	٢,٩٩٠,٠٠٠	١-٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢٧٩,٩٥٦	٧٦٤,٢٠٢		دعاية وإعلان
١٢٠,٤١٩	٨٦,٦٠١	١٠	إستهلاك
٥٠,٨٢٩	٥٠,٩٧٠		إيجارات
٣٢٦,٦٥٨	٣٨١,٥٦٥		أخرى
<u>٢٨,١٦١,٠٥٦</u>	<u>٣٣,١٥٧,٢١٥</u>		

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٣٠,٨٢٥,٨٤٥	٣٧,٨٣٠,٤٢٢		رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٤٩٠,٣٨٣	٣,٤٦٧,٨٢٨	١٠	إستهلاك
٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٧٧٢,٠٦٧	٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
--	٢,٧٣٨,٠٩٣	١٠-ج	شطب مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٥٢,٤٩٤	١,٤٦١,٧٤٧		مصروفات دعم الحاسب الآلي وإشتراكات
٩٤٤,٤٠١	٨٢٦,٣٣٥		سفر وإنتقالات
٦٩٨,٢٢٢	٦٠٤,٨٧٣		هاتف وبريد
٥٢٧,٨٧٥	١,٩٤٣,٤٣٢		أتعاب مهنية واستشارية
٢٥٢,٧٥٧	٢٥٨,٣٩٣		إيجارات
١٩٤,٣٥١	٢٣٢,٣٠٢		قرطاسية ومطبوعات
١٣٢,٦٩٠	٢٢٠,٤٢٨		مصروفات صيانة وإصلاح
١١٢,٥٤٣	١٢١,١٠٦		دعاية وإعلان
٩٥٤,٥٢٩	٧٨٨,٤٠٦		أخرى
<u>٤٢,٤٣٠,٢٤٠</u>	<u>٥٤,٢٦٥,٤٣٢</u>		

٢٢- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢,٠٤٠,٤٩١	١,٣٣٣,٤٨٣	دعم صندوق الموارد البشرية
١,٩٩٩,١٤٩	١٤٠,٠٩٩	فروق أسعار صرف العملات الأجنبية
٥٥,٣٢٢	٥١,٤٩٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٢,٩٠٠	١٠٣,٠١٨	أخرى
<u>٤,٣٠٧,٨٦٢</u>	<u>١,٦٢٨,٠٩٩</u>	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

٢٣- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) وردت مطالبة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٥م إلى شركة اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة) من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) بإجمالي مبلغ ١٤٦,٤٧٣,٠٨٤ ريال سعودي وذلك عن فروقات كميات الاستهلاك للكهرباء والمياه المتفق عليها بين الشركة التابعة وشركة مرافق وكميات الإستهلاك الفعلي للشركة التابعة عن السنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٤م والتي تتضمن المطالبة السابقة من شركة مرافق بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٤م. قامت الشركة التابعة بالتفاوض مع شركة مرافق وبتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م تم الإتفاق بين الشركة التابعة وشركة مرافق على تعديل بنود الإستهلاك المتفق عليها في الإتفاقية السابقة على أن تكون واجبة التطبيق إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤م، وبناءً على ذلك أصدرت شركة مرافق مطالبات معدلة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقامت الشركة التابعة بسدادها بالكامل. بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٦م، ورد إلى الشركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد أنه بالرجوع إلى اللوائح والأنظمة فإن شركة مرافق سوف تقتصر مطالبتها عن السنوات ٢٠١٢م إلى ٢٠١٤م فقط بدون الرجوع إلى السنوات التي تسبق ذلك وبناءً عليه فقد تم تعديل مطالبة شركة مرافق لتصبح حوالي ٤٠,٣ مليون ريال سعودي وتخص السنوات ٢٠١٢م، ٢٠١٣م وذلك بعد سداد ٢٠١٤م كما سبق ذكره أعلاه. بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٦م، ورد إلى الشركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد بتخفيض المطالبة عن السنوات ٢٠١٢م، ٢٠١٣م إلى ١٨,٦٩٠,٦٧٥ ريال سعودي. رفضت إدارة الشركة التابعة هذه المطالبة وترى عدم أحقية مرافق بالمطالبة بتلك المبالغ ومازالت فروق الإستهلاك للسنوات ٢٠١٢م، ٢٠١٣م والبالغ إجماليها ١٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً خاضعة للتفاوض مع شركة مرافق. أكد المساهمين بالشركة التابعة على تحملهم شخصياً أية إلتزامات قد تنشأ عن هذه المطالبة في المستقبل نقداً وذلك كلاً حسب مساهمته في رأس المال. ويدورهم أكد المساهمين المؤسسين بشركة اليمامة للصناعات الحديدية على تحملهم شخصياً حصة الشركة والبالغة ٧٢,٥% من إجمالي المطالبة أعلاه بمبلغ ١٣,٥٥٠,٧٢٦ ريال سعودي نقداً كما يلي:

اسم المساهم	المبلغ
شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده	٣,٢٧٧,٩٢١
شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	٣,٢٧٧,٩٢١
شركة المعجل للتجارة والمقاولات	٢,١٤٩,١٤٥
شركة المهنا التجارية	١,٣١١,٧١٠
السيد/ عبدالكريم بن حمد بن عبدالكريم المعجل	١,١٢٨,٧٧٦
السيد/ عبدالعزيز بن عبدالله بن ابراهيم المهنا	٦٥٥,٨٥٥
السيد/ ابراهيم بن عبدالله بن ابراهيم المهنا	٦٥٥,٨٥٥
السيد/ مهنا بن عبدالله بن ابراهيم المهنا	٦٥٥,٨٥٥
السيد/ رياض بن عبدالله بن راشد ابو نيان	٤٣٧,٦٨٨
الإجمالي	١٣,٥٥٠,٧٢٦

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة ١٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ١٢٧ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ٣٦١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ١٨١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(د) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ١,٥ مليون ريال سعودي).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٤- معاملات وأرصدة مع أطراف ذو علاقة

أ- تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم إعتداد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

تتمثل المعاملات مع أطراف ذو علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ويتم إعتادها بواسطة الإدارة مع المنشآت التالية:

العلاقة	إسم المنشأة
مساهم مؤسس	شركة المهنا التجارية
مساهم مؤسس	مجموعة المهنا للحديد
مساهم مؤسس	شركة المعجل للتجارة والمقاولات
مساهم مؤسس	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده
مساهم مؤسس	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده
مساهم في الشركة التابعة	شركة الفوزان لمواد البناء

المعاملات مع الأطراف ذو علاقة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والأرصدة الناتجة عنها:

رصيد الإقفال مدین	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	معاملات مع أطراف ذات علاقة
	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٤٢,٧١٩,٧٥٣	٣٠,٣٦٦,٤٧٧	٣٧٩,٦٥١,١٤٣	٢٢٧,٠٤٨,٤٣٥	مبيعات شركة الفوزان لمواد البناء شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *
٣٤,٧١٩,٦٣٢	٣٧,٣٧٨,١٢٧	٣٧٤,٠٩٨,٩٩٣	٣٨١,١٩٦,٠٥١	مبيعات شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده **
١١,٥٩٧,٢٩٦	٢٩,٨٥٩,٠٢٦	١١٤,٥٧٣,٨٦٥	١١١,٨٥٣,١٢٢	مبيعات شركة المهنا التجارية
٦,٨٨٣,٦٤٣	١٤,٢٥٨,٩٩٧	٤١,٤٦٦,٣٤٩	٤٦,٥٥٣,٤٣٨	مبيعات مجموعة المهنا للحديد ***
٥,٢١٠,٨٠٩	٤,٤٨٥,٦٤٥	١٦,٧٠١,٥٢٥	٤٢,١٠٨,٦٠٠	مبيعات شركة المعجل للتجارة والمقاولات
٢٥٨,٦٧٠	٥٠٠,٨٦٢	١,٦١٣,١٩٦	١٢,٨٢٥,٥١٣	مبيعات
١٠١,٣٨٩,٨٠٣	١١٦,٨٤٩,١٣٤			

ب- تحت بند ذم تجارية مدينة (إيضاح ٥):

ج- تحت بند مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى (إيضاح ٧):

شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *	أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية
١,٧٩٦,٣٠٠	١,٧٩٦,٣٠٠

* يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهيدب وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة المهيدب للمقاولات.

** يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية.

*** مجموعة المهنا للحديد تخص المساهم مهنا بن عبد الله المهنا.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٤- معاملات وأرصدة مع أطراف ذو علاقة (تابع)

موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

أ- يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال السنة كما يلي:

<u>طبيعة المعاملة</u>	
٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز
١١,٨٦٤,١٥٢	١١,٥٢٤,٨٦٨

٢٥- تكاليف الإكتتاب العام

تتمثل تكاليف الإكتتاب العام فيما تكبدته الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م من مصروفات الإكتتاب العام الأولي والتي يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تكبدها. هذا وقد قام المساهمون المؤسسون بتحمل تلك التكاليف بالكامل من حصيلة الإكتتاب وتم سدادها نقداً إلى الشركة، وبناءً عليه، فقد قامت الشركة بإثبات ما تم تحصيله من المساهمين مقابل تحملهم للتكاليف المتكبدة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م بقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لذات السنة.

٢٦- أرباح قيد التوزيع

تتمثل أرباح قيد التوزيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات الأرباح المعلن عنها وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة التابعة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م والتي لم يتم سدادها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال ما يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حالة نشونها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من الجزء المتداول من قروض قصيرة الأجل ودمم تجارية دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ودولية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وتتركز ٨٢% (٢٠١٥م: ٧٠%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للمجموعة من أحد عشر عملاء رئيسيين. وقد تم إظهار الذمم المدينة بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. ويرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

٢٨- المعلومات القطاعية

تمارس المجموعة نشاطها بالمملكة العربية السعودية من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الإنشاءات ويشمل الآتي:

- (أ) إنتاج أنابيب صلب.
- (ب) مصنع اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة).
- (ج) مصنع الهياكل الفراغية.

قطاع الكهرباء ويشمل الآتي:

- (أ) مصنع أبراج الطاقة الكهربائية
- (ب) مصنع الأعمدة الكهربائية

أخرى:

وتتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة والعائدات الناتجة من الإستثمارات.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٨- المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	
				<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م</u>
٤٧٥,١١٠,٢٤٤	١٤,٦٧١,٥٥٠	٩٦,٤٦٧,٣٣٦	٣٦٣,٩٧١,٣٥٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٤٨,٠٦١,٨٦٥	--	٣٢٣,٥٧١,٠٩٣	١,٣٢٤,٤٩٠,٧٧٢	المبيعات
١٧٨,٥٤٨,٦٢٣	--	٥٧,٨٤٦,٠٧٧	١٢٠,٧٠٢,٥٤٦	صافي الدخل
				<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م</u>
٤٨٥,٣٦٨,٩٥٧	١٥,٢٩٦,٤٩٩	١١٢,٣١٦,٥٧٣	٣٥٧,٧٥٥,٨٨٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٢٠,٢٤١,٣١٣	--	٤٢٩,٩٩٤,٦٣٦	١,٥٩٠,٢٤٦,٦٧٧	المبيعات
١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	--	٧٤,٦٣٤,٥٥٤	٨٤,١٠٥,٨٧١	صافي الدخل

لم يتم الإفصاح عن بعض بنود الموجودات الأخرى والالتزامات على مستوى قطاعات الأعمال وذلك نظراً لعدم توافر بياناتها على مستوى قطاعات الأعمال الرئيسية.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٦ م).

اختيار مراجع الحسابات



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

Al Yamamah Steel Industries Company

الموافق ٢٠١٧/٠١/٢٣ م

التاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٥ هـ

المحترمين

سعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله

الموضوع : تعيين مراجع الحسابات لتقديم خدمات المراجعة عن

السنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ م

حسب المادة (٤١) من النظام الأساسي والتي تنص على أن تقوم لجنة المراجعة بالتوصية بتعيين أو إعادة تعيين مراجع الحسابات ، فإن لجنة المراجعة وبعد الإسترشاد بمرئيات وخطط إدارة الشركة توصي بإعادة تعيين شركة كي بي أم جي وبأتعاب قدرها ٩٨٥,٠٠٠ ريال سعودي (فقط تسعمائة خمسة وثمانون ألف ريال لا غير شاملة أتعاب متابعة الزكاة) وذلك من بين شركات مراجعي الحسابات والتي تقدمت بعروض وهي شركة إيرنست ويونغ ، شركة دكتور محمد العمري، وشركة رودل التويجري

وذلك لإلتزام كي بي أم جي بمقتضيات العمل وتعاملهم الجيد ، وهذه الشركة تعمل مع إدارة الشركة من السنة المالية السابقة على الخطوات اللازمة لتطبيق معايير المحاسبة الدولية والتي سيتم تطبيقها إعتباراً من ٢٠١٧/١٠/٠١ م وعليه سنقوم كي بي أم جي بإعداد أرصدة الإقفال عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ م والقوائم المالية الربع سنوية والقوائم المالية كما في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ م حسب معايير المحاسبة الدولية وذلك لمقتضيات المقارنة مع القوائم المالية عن السنة المنتهية كما في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م ، وتعد شركة كي بي أم جي واحدة من الأربع شركات المعتمدة عالمياً في مجال خدمات المراجعة .

هـ

والله ولي التوفيق

رئيس لجنة المراجعة

خالد عبد الله الشامي

ص. للرئيس التنفيذي

ص. لملف لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة



الموافق ٢٠١٦/١١/٢١

التاريخ ١٤٣٨/٠٢/٢١ هـ

تقرير لجنة المراجعة

المحترمين

لسادة مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تسر لجنة المراجعة في شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة أن تتقدم بتقريرها السنوي عن كفاية وكفاءة ومن ثم إعتماضية نظم الرقابة الداخلية والتي تؤدي إلى تحقيق أهداف الشركة في حماية أصول الشركة من سوء الاستخدام وسوء التصرف وتحقيق الكفاءة والكفاية في إدارة الموارد المتاحة وننوه هنا إلى أن نشاطات الشركة تمتاز حتى تاريخه بـ:-

- ١- كل المواد المشتراة كمدخلات في العمليات الإنتاجية تحفظ في مستودعات في مواقع إنتاج وحدات الأعمال وتصرف مباشرة لساحات الإنتاج ، أي لا يتم نقل الموادالخام إلى مستودعات مؤقتة (ترانزيت) للتشغيل والنتيجة قلة الخطر في تداول المواد الخام.
- ٢- يحول الإنتاج التام من ساحات الإنتاج إلى مستودعات الإنتاج التام في الوحدات ومنها تشحن مباشرة للعميل ، أي لا توجد بضاعة بغرض البيع لأي فرع أو وكيل مما يقلل مخاطر نقل البضاعة وحفظها في مستودعات فرعية أو فروع أو لدى وسطاء بيع.
- ٣- يتم تحصيل الإيرادات من النقود والشيكات وعودات التصرفات المختلفة بسند قبض يصدر من النظام من العملاء عن طريق محاسبي المبيعات وتظهر تلك المقبوضات فوراً في النظام لدى قسم الخزينة ، أي لا توجد سندات فرعية لدى مندوبي تحصيل أو مندوبي مبيعات أو وكلاء وتلك المتحصلات تراقب بصفة لصيقة بحيث تصدر تقارير عن المبالغ المحصلة الغير مودعة في البنك في اليوم الثاني مباشرة. أما في الشركة التابعة (اليمامة لحديد التسليح) فإن التحصيل يتم عبر تحويلات العملاء لحساب الشركة مباشرة ويتم موازنة البنك بشكل يومي لتحديث حسابات العملاء
- ٤- تم تحويل مخاطر الاحتفاظ بالنقد إلى شركات التأمين حيث تم تأمين الأموال التي بحوزة محاسبي المبيعات وأمين الصندوق ضد الضياع والسرقة والتعدي وخيانة الأمانة.

لجنة المراجعة

- ١- إجتمعت لجنة المراجعة وبكامل أعضائها خلال الفترة المالية المنتهية في الثلاثين من سبتمبر ٢٠١٦ م أربع مرات وبمعدل إجتماع كل ثلاثة أشهر وبالتزامن مع نهاية كل ربع سنة حيث تصدر القوائم المالية المفحوصة من المراجع الخارجي. بالإضافة إلى تقرير المراجعة الداخلية.
- ٢- وقفت لجنة المراجعة علي الطرق التي تدار بها المخاطر المتنوعة في الشركة من خلال ملفات فرق إدارة المخاطر في وحدات الأعمال وهي مخاطر التشغيل ، التسويق والمبيعات، مخاطر عدم التقيد بنظم التشغيل ، مخاطر فقدان السمعة الطيبة لمنتجات الوحدة الخ.. وقد وجدت اللجنة أن تلك المخاطر قد تم تعريفها كما ينبغي ، وأنشئت فرق إدارة المخاطر برئاسة الرئيس التنفيذي وعضوية المراجع الداخلي ورئيس وحدة الأعمال والتنفيذيين المعنيين في الوحدة .

ص ٣ من ٣



٣- كل مراسلات وتقارير لجنة المراجعة توجه بتوقيع رئيس اللجنة .

نظام الرقابة الداخلية

منذ وقت مبكر وبناءً على توجيهات مجلس الإدارة إتبع إدارة الشركة الخطوات الصحيحة في تصميم وخلق أنظمة الرقابة الداخلية كالاتي :-

- ١- تعاقدت الشركة مع بيت خبرة عالمية (إيرنست و يونغ E&Y) لدراسة كل النشاطات من شراء وتخزين وإنتاج وتوزيع وتحصيل ومحاسبة وإدارة النقود والبنوك وشؤون إدارية ومن ثم قامت بإعادة هيكلة تلك النشاطات وفق (إجراءات التشغيل المعيارية {SOP}).
- ٢- قامت الشركة بتصميم السياسات والإجراءات للشؤون المالية والموارد البشرية والحاسب الآلي والمراجعة الداخلية ودليل نظام الحوكمة الخاصة بالشركة متوافقة مع حوكمة الشركات لتعزيز عمل الإدارة العليا (مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه) وذلك من خلال بيت خبرة عالمية وهو (إيرنست و يونغ E&Y).
- ٣- لضمان التزام الشركة بإتباع أنظمة الرقابة الداخلية ولتحقيق الكفاءة المطلوبة تم ربط نشاطات الشركة آلياً بنظام (تخطيط موارد المنشآت {ERP}) من خلال أفضل البرامج المتاحة في الأسواق العالمية برنامج (SAP) وكان أساس خطة تطبيق نظام تخطيط موارد المنشآت (ERP) هو (إجراءات التشغيل المعيارية {SOP}) بالطبع هناك بعض الخطوات في تسلسل إنجاز العمليات تتم خارج النظام يدوياً مع وضع الضوابط لها، لأن التطبيق شبه الكامل يأخذ الكثير من الوقت والشركة سائرة في إتجاه الوصول إلى الإستفادة القصوى من أ ل ERP .

إدارة المراجعة الداخلية في الشركة

- ١- تقوم إدارة المراجعة الداخلية بإعداد خطة المراجعة السنوية لتغطي الفترة المالية مقسمة إلى أربعة برامج يصادق على الخطة الرئيس التنفيذي ويوافق عليها رئيس لجنة المراجعة ينفذ البرنامج لكل ربع ويرفع تقرير إداري للرئيس التنفيذي وتقرير إجرائي للجنة المراجعة.
- ٢- تقوم المراجعة الداخلية بمراجعة النشاطات المستهدفة والتقرير بمدى التزام العاملين بالسياسات والإجراءات المعيارية.
- ٣- تقوم المراجعة الداخلية بمناقشة الملاحظات الواردة في التقرير مع الرئيس التنفيذي والذي يوجه مختلف الوحدات والإدارات بوضع تلك الملاحظات موضع التنفيذ.
- ٤- ترفع المراجعة الداخلية تقريرها لرئيس لجنة المراجعة مشفوعاً بتوجيهات الرئيس التنفيذي للإدارات للتعامل مع الملاحظات الواردة في التقرير بحيث يشار في التقرير التالي ما تم حيال تلك الملاحظات.
- ٥- تمارس لجنة المراجعة من خلال النشاطات محل المراجعة والتقرير عنها التقييم، أولاً مدى التزام العمليات بالإجراءات المعتمدة وثانياً مدى كفاية وفاعلية وملاءمة تلك النظم في تنفيذ العمليات ومن ثم تحقيق الأهداف المخططة ، مع أخذ عينات من المعاملات والإتصال المباشر بكبار التنفيذيين في وحدات الأعمال.
- ٦- كنتيجة المراجعة الفاعلة حسب خطط المراجعة فقد بدأ المعنيون بإتباع الإجراءات والسياسات وما زالت المراجعة الداخلية وعلى الدوام تتابع نظم الرقابة الداخلية لتقييم مدى ملاءمتها مع التغيرات الداخلية والخارجية وبإشراف وتوجيه من لجنة المراجعة.

ص ٢ من ٣

س/أ
A



- ٧- تتابع المراجعة الداخلية مع توجيهات الرئيس التنفيذي إدارة الموارد البشرية في الشركة بخصوص المستندات التي تصدر تبعاً من وزارة العمل لتحسين بيئة العمل والسعودة ودوران العمالة ومدى استجابة الموارد البشرية لتطبيق أنظمة وزارة العمل فور دخولها حيز التنفيذ بموجب مشاريع قوانين يعتمدها الرئيس التنفيذي لحين تضمينها في دليل سياسات وإجراءات الموارد البشرية في التواريخ المعتمدة من مجلس الإدارة.
- ٨- تقوم المراجعة الداخلية بمراجعة تعاقدات الشركة مع الأطراف الخارجية للتأكد بأن مراحل التعاقد قد استوفت كل الإجراءات النظامية وبأنه لا توجد تعارض مصالح وأيضاً إستكمال ملف العقود لإطلاع لجنة المراجعة والتي تأخذ عينات من تلك العقود لإختبارها.

مراقب الحسابات الخارجي

- ١- تقوم لجنة المراجعة في كل ربع بمراجعة مسودة القوائم المالية والتي تصدر من مراقب الحسابات وتناقش رئيس المراجع الخارجي المكلف في البنود التي تحتاج إلى توضيح وتطلع على الملاحظات إن وجدت بحيث تعالج ثم توصي بإعتمادها بعد مناقشتها مرة أخرى بوجود الرئيس التنفيذي والرئيس المالي.
- ٢- قامت لجنة المراجعة بدراسة نتائج أعمال الفترة المالية والمنتوية في الثلاثين من سبتمبر ٢٠١٦م ومناقشة المسودة لتلك القوائم مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي والمراجع الداخلي والمراجع الخارجي توطئة للتوصية بإعتمادها من مجلس الإدارة بغرض النشر.
- ٣- تدرس لجنة المراجعة عمل مراقب الحسابات خلال العام وتوصي بإعادة تعيينه أو تطلب من المراجعة الداخلية الحصول على عروض من مراقبي الحسابات المعتمدين في المملكة العربية السعودية وتطلب العروض بتوقيع الرئيس التنفيذي لإختيار المناسب والتوصية بتعيينه وتحديد أتعابه.

وشكراً

رئيس لجنة المراجعة

خالد عبد الله الشامي

ميثاق لجنة المراجعة



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

ميثاق لجنة المراجعة

تمهيد: ماهية وحدود الميثاق:

أولاً - ماهية هذا الاصدار:

تهدف شركة اليمامة للصناعات الحديدية من متابعة تعديل ميثاق لجنة المراجعة الى تفعيل دور المجلس في رقابة الإدارة التنفيذية من خلال لجان المجلس المتخصصة ومنها لجنة المراجعة والتي تلعب دور رئيسي في تفعيل الرقابة على الشركة بشكل عام، وخفض درجة المخاطر والتي تتعرض لها ولحسن الأداء والاستمرارية في الاعمال والاستدامة على المدى البعيد. وضمان تحقيق الوظيفة الرئيسية للجنة المراجعة وهي دعم مجلس الإدارة بكامل تشكيله من خلال إمداده بالمعلومات ورفع التوصيات مع عدم اتخاذ قرارات نيابة عنه.

وقد تم اصدار ميثاق لجنة المراجعة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية كجزء من دليل/لائحة حوكمة شركة اليمامة للصناعات الحديدية وتعديلاته المختلفة، حيث يصف ميثاق لجنة المراجعة نطاق مسؤوليات اللجنة وكيفية قيامها بتنفيذ مسؤوليتها. وذلك لرفع مصداقية وكفاءة وفعالية أعمالها وأنشطتها وتعزيز مكانتها والمحافظة على سمعتها في قطاع الاعمال، ويعتبر هذا الميثاق خطوة ايجابية ومتقدمة لتطبيق الحوكمة الرشيدة مما يعزز الشفافية وكل من الافصاح المادي وغير المادي، وتعزيز قواعد العدالة والمساءلة، ومحاربة الفساد الإداري.

ويعد هذا الإصدار تعديلاً لميثاق لجنة المراجعة الصادر إيماءً لموافقة الجمعية العامة غير العادية (السابعة) لشركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٤٣٥/٦/٧ هـ الموافق ٢٠١٤/٤/٧ م بالبند الرابع عشر من محضر الجمعية العمومية بالموافقة على موثيق وقواعد تعيين أعضاء لجنة المراجعة المعد من قبل مجلس الإدارة والصادر بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣٠ م ، ويحمل اسم (الإصدار الرابع بتاريخ ٢٠١٧/٠١/١٦ م النسخة الرابعة).

وقد تم اجراء تعديلات هذا الميثاق وفقاً للتغيرات التي طرأت على الأنظمة واللوائح المختلفة وفي ضوء أفضل الممارسات في هذا الشأن بغرض مساعدة لجنة المراجعة في جعل موثيقها وثائق فعالة، واستخدامها لإدارة جدول الأعمال، والمراد من هذه الإدارة أن تكون نموذجاً للاسترشاد.

ثانياً -حدود ونطاق الميثاق:

يجب ان ينظر لميثاق لجنة المراجعة كجزء مكمل للقواعد والأنظمة واللوائح الواردة بنظام الشركات وهيئة السوق المالية وغيرها من الأنظمة واللوائح ذات الصلة، وكذا معايير المراجعة المحلية والدولية، بالإضافة لمدونة قواعد السلوك والأخلاق لشركة اليمامة للصناعات الحديدية.

تم اعتماد النسخة الرابعة من ميثاق لجنة المراجعة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية
باجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ
١٤٣٨/٠٥/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٢/٢٦ م ويعمل به من تاريخه .

١.٨ الغرض

١.٨.١ مجلس إدارة شركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") هي الهيئة الإدارية العليا التي تعمل على ضمان إدارة الشركة والحفاظ على السياسات والضوابط الداخلية لما يلي:

- أ. حماية أصول الشركة.
- ب. التسجيل الصحيح للمعاملات والأحداث القائمة.
- ج. إعداد معلومات مالية صحيحة وموثقة.
- د. الإشراف ورقابة المخاطر على مستوى المؤسسة لإدارة عمليات الشركة.

١.٨.٢ يجب أن تكون الجوانب المذكورة أعلاه مستقلة ومراجعة بشكل دوري من قبل مراقب الحسابات والمدققين الداخليين.

١.٨.٣ لزيادة تعزيز المهام وضمن موضوعيتها واستقلالها، يقوم مجلس الإدارة بإنشاء لجنة المراجعة (في "اللجنة"). وكما أن الغرض الرئيسي منها هو مراقبة شؤون الشركة ومتابعتها نيابة عن مجلس الإدارة في:

- أ. كفاية وسلامة نظم الرقابة الداخلية، والمحاسبة المالية والتقارير والسياسات والإجراءات وفعالية مهام مراجعة المراجعة الداخلية ومراقب الحسابات.
- ب. الالتزام بتطبيق المتطلبات القانونية والتنظيمية وسياسات وإجراءات الشركة المعتمدة.
- ج. كفاية وسلامة السياسات والإجراءات فيما يتعلق بسلامة وأمن موجودات الشركة، ونزاهة البيانات المالية للشركة.
- د. أداء وظيفة مراجعة حسابات الشركة من قبل المراجعة الداخلية ومراقب الحسابات واستقلالهما.
- هـ. التأسيس والإشراف على إيجاد إطار عمل لتحديد هوية الإدارة ومراجعة المخاطر، بما في ذلك اتفاق قدرة المخاطر والتسامح، أيضا تحديد المخاطر الرئيسية لأعمال الشركة وضمن تنفيذ نظم ملائمة لإدارة تلك المخاطر.
- و. المساهمة في استعراض وتقييم المخاطر الإستراتيجية وتلقي تقارير منتظمة عن هذه المخاطر الناشئة.
- ز. التأكد من أن الثقافة الايجابية لإدارة الفرص، ضمن التهديدات وعدم اليقين في جميع أنحاء الشركة.
- ح. كما وأن "لجنة المراجعة" مسؤولة عن إعداد ونشر تقرير اللجنة السنوي إلى مجلس الإدارة والتقارير الأخرى المطلوبة منها وذلك بموجب القواعد التطبيقية والقوانين واللوائح.

١.٨.٤ كما وأنه ينبغي التأكد والتشدد بأن واجبات "لجنة المراجعة" تقوم بمساعدة مجلس الإدارة في الدور الرقابي، وان في نهاية المطاف يخفف ذلك على مجلس الإدارة عن مسؤوليته نحو المساهمين.

٢.٨ مسؤوليات لجنة المراجعة

لجنة المراجعة سوف تتحمل المسؤوليات التالية:

١.٢.٨ الرقابة الداخلية والسياسات المحاسبية

- أ. المراجعة مع إدارة الشركة ومراجع الحسابات والمراجعة الداخلية، والسياسات والإجراءات العامة للشركة وضمان كفاية المبادئ والممارسات المحاسبية المالية التي تطبقها الشركة.
- ب. دراسة نظام الرقابة الداخلية للشركة، بما في ذلك رقابة وأمان المعلومات ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- ج. فهم نطاق مراقب الحسابات والمراجعة الداخلية في استعراض المراقبة الداخلية على التقارير المالية، ومراجعة تقارير النتائج والتوصيات الهامة جنباً إلى جنب مع ردود الإدارة.
- د. المراجعة والتعليق على أي جديد أو تغيير للإجراءات والسياسات القائمة المتخذة من قبل الإدارة.

٢.٢.٨ مراجعة مراجع الحسابات والبيانات المالية

- أ. يجب على لجنة المراجعة تقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشكل سنوي بتعيين وعزل وأجور مراجع الحسابات، ولا بد من تقديم أي توصية فيما يتعلق باستقلاليتها أو أي شيء من هذا القبيل.
- ب. متابعة أعمال مراجع الحسابات، ومراجعة وتأكيد استقلاليتها عن طريق الحصول على بيانات من مراجع الحسابات بشأن العلاقات بين مراقب الحسابات والشركة، ويشمل ذلك خدمات غير مراجعة الحسابات، ومناقشة العلاقات مع مراجعي الحسابات.
- ج. دراسة خطة المراجعة مع مراجع الحسابات وإبداء الملاحظات عليها.
- د. مراجعة تقارير مراجع الحسابات والعمل على دعم مراجع الحسابات حيثما أمكن لتوفير روابط اتصال بديلة بين مراجعي مراجع الحسابات ومجلس الإدارة عند الحاجة.
- هـ. الإشراف على الترتيبات اللازمة لاستكمال البيانات المالية الخاصة بنهاية العام ومقارنتها مع خطة مراجعة الحسابات الخاصة بالمراجعة الخارجية (مقترح نطاق مراجعة الحسابات والنهج)؛ بما في ذلك تنسيق الجهود لمراجعة الحسابات مع وظيفة المراجعة الداخلية.
- و. القيام بالمراجعة والتدقيق مع مراجع الحسابات للبيانات المالية التي تمت مراجعتها فيما يتعلق بمنهج مراجعة الحسابات، والتسويات المحاسبية، وتقديم توصيات لتحسين الضوابط الداخلية وغيرها من أي نتائج لعملية مراجعة الحسابات إلى مجلس الإدارة.
- ز. القيام بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة، وتقديم الرأي والتوصيات إلى مجلس الإدارة.

- ح. القيام باستعراض وتقييم مؤهلات وأداء مراقب الحسابات ومدى استقلاليتته سنوياً، بما في ذلك استعراض وتقييم الشريك الرئيسي مع مراعاة آراء إدارة الشركة ومراجعي الحسابات الداخلية، وتقديم استنتاجاتها إلى مجلس الإدارة كما يجب أن تؤكد لجنة المراجعة درجة التناوب العادية لشريك المراجعة كما هو مطلوب بموجب القوانين المعمول بها وتتنظر في درجة التناوب العادية للشركة التي تقوم بمراجعة الحسابات الخارجية نفسها لضمان استمرار استقلالية المراجع التي يتعين القيام بها.
- ط. استعراض الشروط والمواصفات وكذلك المكافآت عن أي مراجعة خاصة / مهمة استشارية تم القيام بها من قبل مراجع الحسابات.
- ي. يتم عقد لقاء منفصل وعلى أساس منتظم مع مراجعي مراجع الحسابات لمناقشة أي مسائل خاصة مع "لجنة المراجعة" أو مراجع الحسابات يعتقد أنه ينبغي أن تناقش بصورة خاصة وسرية.
- ك. مراجعة ومتابعة ملاحظات مراجع الحسابات على البيانات المالية ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.
- ل. مراجعة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصيات فيما يتعلق بذلك.
- م. القيام بالاستعراض مع الإدارة ومراجع الحسابات عن مدى تأثير المبادرات التنظيمية والمحاسبة على البيانات المالية للشركة.
- ن. اعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلف بها مراجع الحسابات أثناء قيامه بأعمال المراجعة.
- س. تقديم تقارير منتظمة إلى مجلس الإدارة لأي قضايا قد تنشأ فيما يتعلق بجودة أو سلامة البيانات المالية للشركة، ومدى امتثال الشركة للمتطلبات القانونية أو التنظيمية، وأداء واستقلالية مراجع الحسابات للشركة.

٣.٢.٨ المراجعة الداخلية

- أ. التأكد من أن الشركة تحدد غرض وسلطة ومسئولية نشاط المراجعة الداخلية تحديداً رسمياً لتوفير وعرض التقييمات الجارية لعمليات الشركة وإدارة المخاطر ونظام الرقابة الداخلية بالتنسيق مع الإدارة العليا و"لجنة المراجعة".
- ب. الموافقة على التعويضات السنوية، وتقييم الأداء وتعديل راتب مدير المراجعة الداخلية بما يتماشى مع تعويض الشركة وسياسة التحفيز.
- ج. تقديم التوصية إلى رئيس مجلس الإدارة في تعيين وإقالة مدير المراجعة الداخلية.
- د. الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية ومراجعة ميثاقها ونطاقها والكفاءة والاستقلالية والموضوعية والأداء، وخطة العمل القيام بالمراجعة مع مدير المراجعة الداخلية وعرض وتقديم نتائج جهود المراجعة الداخلية على أساس ربع سنوي، أو عند الاقتضاء والحاجة، والإطلاع على تقارير مراجعة الحسابات الدورية والسنوية الداخلية.
- هـ. القيام باستعراض موجز لجميع تقارير المراجعة الداخلية، بما في ذلك ردود وتعليقات الإدارة والاستثناءات التي تمت ملاحظتها ومتابعة تنفيذ التدابير والإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالتعليقات الواردة في تقرير مراجعة الحسابات.

- و. الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية في الشركة لضمان مدى فعاليتها في تنفيذ نشاطها والواجبات التي يحددها مجلس الإدارة.
- ز. ينبغي أن يكون لدى "لجنة المراجعة" السلطة النهائية لاستعراض والموافقة على خطة المراجعة السنوية وجميع التغييرات الرئيسية للخطة التابعة للمراجعة الداخلية.
- ح. ضمان عدم وجود قيود غير مبررة، والاستعراض، والاتفاق على الاستبدال، التعيين، أو فصل مدير المراجعة الداخلية.
- ط. استعراض أداء مدير المراجعة الداخلية بما لا يقل عن مرة واحدة سنوياً، والاتفاق على التعويضات السنوية وتعديل الراتب، إذا لزم الأمر.
- ي. استعراض مدى فعالية نشاط المراجعة الداخلية، بما في ذلك الامتثال للمعايير الدولية المنبثقة من جمعية المدققين الداخليين والمختص بتنظيم الممارسة المهنية للمراجعة الداخلية.
- ك. على أساس منتظم، يتم عقد لقاء منفصل مع مدير المراجعة الداخلية لمناقشة أيا من المسائل ذات الطابع الخاص.

٤.٢.٨ التقيد

- أ. استعراض لمدى فعالية نظام الرصد ومدى الامتثال للقوانين واللوائح، ونتائج التحقيق والمتابعة (بما في ذلك أي إجراءات تأديبية) في حالة حدوث أية حالة من حالات عدم الامتثال.
- ب. استعراض نتائج أية فحوصات تم القيام بها من قبل الجهات التنظيمية ذات العلاقة، وأية ملاحظات للمراجع.
- ج. استعراض عملية التواصل ونشر قواعد السلوك لموظفي الشركة، ورصد الامتثال لذلك.
- د. الحصول على تحديثات منتظمة من الإدارة والمستشار القانوني للشركة فيما يتعلق بمسائل التقيد.
- هـ. واجب لجنة المراجعة هو تقديم تقارير دورية إلى مجلس الإدارة.

٥.٢.٨ إدارة المخاطر

- أ. الإشراف وتعزيز إطار الشركة لإدارة المخاطر.
- ب. تحديد ورصد مخاطر الشركة الرئيسية والعمل على تقييم إدارتها ومواءمة أنشطة إدارة المخاطر مع أهداف السياسات العامة التابعة للشركة.
- ج. التأكد من أن تؤخذ المخاطر ضمن حدود الحكمة، مع الأخذ بعين الاعتبار أهداف وحجم الشركة، حجم العمل، المعدلات طويلة وقصيرة الأمد.
- د. ضمان وضع سياسات وإجراءات خطية والإبقاء عليها لتحديد ورصد وقياس ومراقبة جميع المخاطر الرئيسية المرتبطة بعمليات الشركة وأهدافها.
- هـ. الموافقة على سياسات وإجراءات إدارة المخاطر والتي تحدد المستويات الملائمة للموافقة من خلال الرصد والمراقبة المناسبة، ووضع حدود لإدارة المخاطر وتحديد المخاطر كذلك تحديد متطلبات تقديم التقارير من وجهة نظر الإدارة.

- و. تلقي نتائج الاستعراض السنوي لتنفيذ سياسات وإجراءات إدارة المخاطر في الشركة من قبل المدقق الداخلي، وتقديم توصيات من أجل التغيير في حال حدوث أية مشاكل مع الإدارة أو مشاكل مع منهجيات قياس الداخلي.
- ز. توفير الرقابة الإدارية والحيطرة لمتابعة أية إجراءات إدارية مطلوبة من المناطق التجارية ذات الصلة. ضمان أن يتم تضمين منتدى "صورة كبيرة"، تحليل المخاطر المستقبلية وبعد النظر في الاتجاهات.
- ح. إجراء تقييم ناقد للإستراتيجيات التجارية للشركة والخطط الموضوعة من منظور المخاطر.
- ط. يتم مناقشة السياسات فيما يتعلق بتقييم المخاطر وإدارة المخاطر التي من الممكن أن تتعرض لها الشركة ومراجعة الخطوات التي تتخذها إدارة الشركة لرصد ومراقبة التعرض للمخاطر المالية.
- ي. مراجعة وتقييم مخاطر الأنشطة الرئيسية على أساس دوري.
- ك. مراجعة أي مطالبات قانونية على الشركة.
- ل. مراجعة خطة عمل الشركة للاستمرارية.

٦.٢.٨ ضوابط وأدوات رقابة تقنية المعلومات

يجب على اللجنة البحث والاستعراض مع الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي:

- أ. فعالية ونقاط الضعف في الضوابط وأنظمة الرقابة في نظام معلومات الشركة.
- ب. أي نتائج وتوصيات ذات صلة من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين والمراجع الداخلي جنباً إلى جنب مع ردود الإدارة عليها، بما في ذلك جدول زمني لتنفيذ التوصيات على الضوابط وأدوات الرقابة، بما في ذلك أي مخاطر كبيرة متعلقة بهذه الضوابط الرئيسية.
- ج. حالة وكفاية نظم المعلومات الإدارية وغيرها من تكنولوجيا المعلومات.
- د. وتستعرض اللجنة مع المراجع الداخلي والمراجع الخارجي تنسيق جهود المراجعة لضمان تغطية كاملة لنظام الضوابط ومجالات الخطر الرئيسية ذات الصلة التي تسيطر عليها.

٧.٢.٨ مهام تقديم التقارير

- أ. إعداد تقارير منتظمة إلى مجلس الإدارة عن أنشطة لجنة المراجعة والقضايا والتوصيات ذات الصلة.
- ب. توفير وسيلة اتصال مفتوحة بين المدقق الداخلي، ومراقب الحسابات، ومجلس الإدارة.
- ج. تحضير وتقديم تقرير سنوي للمساهمين، واصفاً هيكلية اللجنة، والمسؤوليات، وأية معلومات أخرى مطلوبة، بما في ذلك الموافقة على الخدمات غير مراجعة الحسابات.
- د. مراجعة أي تقارير أخرى تتصل بمسؤوليات اللجنة الصادرة عن الشركة.
- هـ.

٨.٢.٨ مهام أخرى

- أ. تنفيذ أنشطة أخرى ذات صلة على النحو المطلوب من قبل المجلس.
- ب. متابعة المخالفات المادية والمالية والأخلاقية أو القانونية، وأية انتهاكات خطيرة لسياسات الشركة أو انتهاك للأحكام القانونية أو أية مخالفة لمدونة قواعد السلوك، والتي أبرزها المدقق الداخلي أو أي موظف آخر.
- ج. التوجيه والإشراف على أي تحقيقات خاصة، حسب الاقتضاء، بشأن المسائل المتصلة بالبيانات المالية للشركة، والضوابط الداخلية، والامتثال للقوانين أو أخلاقيات الأعمال التجارية.
- د. مراجعة جميع القضايا الهامة التي تدخل في نطاق ميثاق لجنة المراجعة، بما في ذلك أية تغييرات في المبادئ المحاسبية، مع الإدارة ومراقب الحسابات، قبل اتخاذ أي قرار بشأن تقديم التقارير والممارسات الواجب إتباعها من قبل الشركة، وتقديم تقرير بهذا الشأن إلى المجلس.
- هـ. استعراض وتقييم مدى كفاية الميثاق للجنة المراجعة سنوياً، وطلب موافقة المجلس على التعديلات المقترحة، وضمان الإفصاح حسب مقتضى الحال والذي قد يكون مطلوباً بموجب القانون أو اللوائح.
- و. المراجعة مع الإدارة لعوائد ضريبة الزكاة / والقضايا الضريبية.
- ز. مراجعة البيانات المالية الفصلية والسنوية للشركة، بما في ذلك أية تأثير على البنود غير العادية.
- ح. التأكد من أنه قد تم تنفيذ جميع المسؤوليات الواردة في هذا الميثاق سنوياً.
- ط. تقييم أداء لجنة المراجعة وأعضائها على أساس منتظم.
- ي. يحق للجنة المراجعة توكيل محام مستقل وغيرهم من المستشارين، وذلك بما تراه ضرورياً للقيام بمهامها.
- ك. وضع إجراءات للاحتفاظ، وتلقي ومعالجة الشكاوى التي تتلقاها الشركة بشأن المحاسبية، والضوابط المحاسبية الداخلية أو مسائل المراجعة، بما في ذلك إجراءات لتقديم المخاوف بشأن المحاسبية أو التدقيق من قبل العاملين في الشركة وغيرها من المسائل المشكوك بها.
- ل. تكون لجنة المراجعة متاحة في جميع الأوقات لتلقي الاقتراحات والأسئلة أو توصيات من مراجعي الحسابات الخارجيين، المدقق الداخلي والإدارة التنفيذية.

٣.٨ هيكل لجنة المراجعة

١.٣.٨ يجب ان يشكل مجلس الإدارة لجنة المراجعة من عدد (٣) أعضاء من المساهمين أو غيرهم من ذوي المعرفة المالية^(١)، ومن غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.

ويصدر امر التكليف عقب العرض على الجمعية العمومية موضحاً به شروط العضوية والمؤهلات وشروط الخبرة المتوفرة في أعضاء اللجنة ومهامهم، كما يجب أن ينص امر التكليف بشكل صريح ومحدد على اختصاصات لجنة المراجعة ودورها ومسئوليتها وأهدافها الرئيسية خلال فترة عملها.

(١) يقصد بالمعرفة المالية القدرة على قراءة القوائم المالية واستيعابها.

٢.٣.٨ يتم تعيين أعضاء "لجنة المراجعة" بناء على توصية من مجلس الإدارة، وتختص الجمعية العامة بالموافقة على تشكيل لجنة المراجعة وفقاً لأحكام الأنظمة واللوائح الصادرة في هذا الشأن. ولا يجوز أن تضم لجنة المراجعة في عضويتها رئيس مجلس الإدارة.

٣.٣.٨ تصدر الجمعية العامة، للمساهمين بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة قواعد إختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب وضوابط عمل اللجنة ومكافآت أعضائها .

٤.٣.٨ يعين عضو اللجنة لمدة ثلاث اعوام قابله للتجديد لمره واحده، ويجب ألا تزيد فترة عضوية "لجنة المراجعة" عن مدة عضوية مجلس الإدارة. كما يجب أن تنتهي عضوية عضو لجنة المراجعة إذا كان عضو اللجنة أحد أعضاء مجلس الإدارة وانتهت عضويته بالمجلس للاستقالته الطوعية أو بانتهاء مدة العضوية ، ويجوز لمجلس الإدارة إزالة عضو من أعضاء لجنة المراجعة بأغلبية الأصوات. كما يحق لمجلس الإدارة أن يعين مؤقتاً عضو في لجنة المراجعة على أن يعرض هذا التعيين على الجمعية العامة العادية في اول اجتماع لها لإقراره.

٥.٣.٨ ينبغي ان يشارك أحد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين في عضوية لجنة المراجعة في الشركة، ويجوز له ان يرأس اللجنة وفقاً لقرار تشكيل وتكليف اللجنة. أو اختيار رئيسها بالتصويت الإيجابي من أغلبية أعضاء اللجنة إذا لم يتضمن قرار تشكيل اللجنة تعيينا لرئيسها.

٦.٣.٨ ينبغي على العضو عدم القيام بأي عمل فني أو إداري في الشركة حتى وان كانت ذات طبيعة استشارية. ولا يجوز لمن كان يعمل لدى مراجع الحسابات خلال السنتين الماضيتين أن يكون عضواً في لجنة المراجعة.

٧.٣.٨ على العضو ألا يكون لديه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في العمل أو العقود المبرمة لحساب الشركة.

٨.٣.٨ يجب على لجنة المراجعة تعيين سكرتير للجنة للحفاظ على سجلات الإجراءات والقرارات، كما يمكن للسكرتير أن يكون واحداً من أعضاء اللجنة أو أن يكون من خارج مجلس الإدارة، إذا كان السكرتير ليس عضواً في اللجنة فليس له أي حقوق في التصويت.

٩.٣.٨ سكرتير اللجنة مسئول عن ما يلي:

- أ. الاحتفاظ بسجلات كاملة من اجتماعات اللجنة لغرض إصدار التقارير حول أداء اللجنة لمجلس الإدارة.
- ب. تعميم قرارات اللجنة إلى الأطراف المعنية.
- ج. التنسيق مع الإدارات المعنية بشأن قرار اللجنة القانونية والتي تستلزم الامتثال والإجراءات التنظيمية.
- د. إنشاء آلية لتتبع ومتابعة قرارات اللجنة.
- هـ. تنفيذ أي مهام أو مسؤوليات أخرى يكلفه بها رئيس اللجنة أو أي من أعضائها.

٤.٨ مسؤوليات أعضاء لجنة المراجعة

- ١.٤.٨ يجب على الأعضاء بذل كل جهد لحضور جميع اجتماعات اللجنة والمشاركة بفعالية في المناقشات. كما يجب إبلاغ الرئيس كتابيا في حالة غيابهم.
- ٢.٤.٨ يجب على الأعضاء الحفاظ على أسرار الشركة المكتسبة من خلال أداء واجباتهم، ويجب ألا تنتشر معلومات سرية للمساهمين من الجمعية العامة أو إلى أي طرف آخر، في مثل هذه الحالات يجب أن يتم عزل العضو من منصبه ويتحمل مسؤولية الأضرار المالية الناجمة.
- ٣.٤.٨ يجب على أعضاء لجنة المراجعة عدم تنفيذ أي عمل تنفيذي في الشركة حتى عن طريق الاستشارات.
- ٤.٤.٨ يجب على الأعضاء الاستمرار في الأداء الجيد في تنفيذ واجباتهم ومسؤولياتهم، ويجب تحديثها في المجال الخاص بها لصالح الشركة.
- ٥.٤.٨ يجب على الأعضاء أن يكونوا صادقين ومستقلين في أداء عملهم.
- ٦.٤.٨ يجب على الأعضاء عدم المشاركة في أي المهن التي يمكن أن تنتهك مدونة السلوك للشركة أو مبادئه.
- ٧.٤.٨ يجب على الأعضاء ألا يقبل أي المهن التي هي عرضة إلى تضارب المصالح مع الشركة، وتلك التي قد تمنعهم من تنفيذ مهامهم بشكل موضوعي.
- ٨.٤.٨ الأعضاء مطالبين بالكشف عن جميع العمليات الشخصية وطبيعتها التي يتم تنفيذها مع الشركة، وأي علاقة شخصية مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ٩.٤.٨ يجب على أعضاء لجنة المراجعة الالتزام بأداء العمل وفقا لميثاق اللجنة والقواعد والأنظمة واللوائح الواردة بنظام الشركات والسوق المالية وغيرها من الأنظمة واللوائح ذات الصلة، وكذا عليهم الالتزام بمعايير المراجعة المحلية والدولية، بالإضافة مدونة قواعد السلوك والاحلاق واخلاقيات العمل المسؤول لشركة اليمامة للصناعات الحديدية.

٥.٨ أعمال لجنة المراجعة

- ١.٥.٨ يجب على اللجنة أن تعتمد جدول أعمال سنوي في الاجتماع الأول لكل سنة، وفي كل اجتماع يجب عليها تحديد موعد الاجتماع الذي يليه، كما يجب أن يحقق غالبية أعضاء "لجنة المراجعة" النصاب القانوني. يكون لكل عضو في "لجنة المراجعة" صوت واحد، ويتم اتخاذ القرار عن اللجنة عند حضور أغلبية الأعضاء للاجتماع وبلوغ النصاب القانوني، وفي حالة تعادل الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه الرئيس.
- ٢.٥.٨ يجب على "لجنة المراجعة" الاجتماع بصفة دورية كل (ثلاثة أشهر) على الأقل خلال كل سنة مالية، وكلما دعت الحاجة إلى ذلك، أو عند طلب من قبل مجلس الإدارة، للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات. وما لم يوجه المجلس بخلاف ذلك يتعين على "لجنة المراجعة" أن تجتمع في مركز للشركة. ويجب أن يراعى في تحديد اجتماعات لجنة المراجعة ما تقتضيه لائحة حوكمة الشركات من قواعد تنظيمية لعمل ومهام اللجنة، بما في ذلك تلك التي تستوجب دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- ٣.٥.٨ لا يحق لأحد غير أعضاء "لجنة المراجعة" حضور اجتماعاتها، ولكن يجوز لغير العضو الحضور في حال وجود دعوة من قبل اللجنة.

- ٤.٥.٨ يتم إعداد جدول الأعمال لكل اجتماع من قبل رئيس لجنة المراجعة، كما تعمم على كل الأعضاء قبل موعد الاجتماع كل ما كان ذلك ممكناً.
- ٥.٥.٨ يتولى رئيس "لجنة المراجعة" كل اجتماعات اللجنة، كما توثق جميع قرارات وتوصيات "لجنة المراجعة" ضمن سجل خاص مخصص لهذا الشأن يتم توقيعها من قبل رئيس اللجنة وسكرتير اللجنة.
- ٦.٥.٨ على كل من رئيس وأعضاء لجنة المراجعة الحضور شخصياً خلال اجتماع اللجنة، كما وأنه لا تقبل تمثيل الرئيس أو أحد أعضاء اللجنة عبر أية وكالة.
- ٧.٥.٨ يجب على "لجنة المراجعة" الاجتماع وفقاً لما يحدده رئيس اللجنة، أو بناءً على طلب أي اثنين من أعضائها.
- ٨.٥.٨ يجب أن تتخذ قرارات "لجنة المراجعة" بأغلبية الأصوات.
- ٩.٥.٨ يجب على "لجنة المراجعة" تقديم تقرير موجز إلى مجلس الإدارة يتضمن ملاحظاتها والتوصيات الهامة بشأن المسائل المعتبرة ضمن اجتماعات لجنة المراجعة.
- ١٠.٥.٨ لا يكون اجتماع "لجنة المراجعة" نافذاً إلا إذا حضر رئيس اللجنة وعضو، ويجب على لجنة المراجعة الاجتماع عند دعوة رئيس اللجنة أو أي عضوين من أعضاء اللجنة. عند إرسال دعوة حضور الاجتماع يجب إرفاق مسودة جدول الأعمال، وأن تسلّم يدوياً أو ترسل إلى الأعضاء إلكترونياً أو بأي طريقة أخرى قبل أربعة (٤) أيام على الأقل من موعد انعقاد الاجتماع إلا في حال التنازل من قبل جميع الأعضاء، وكما أنه وفي حال غياب الرئيس تنتخب اللجنة رئيس بديل للاجتماع القائم.
- ١١.٥.٨ أي عضو مجلس إدارة وليس من ضمن أعضاء "لجنة المراجعة" يمكنه أن يحضر بصفة مراقب، خلال أعمال اللجنة ما لم تكن أعمال تنفيذية/خاصة.
- ١٢.٥.٨ يمكن دعوة ممثلي الإدارة لحضور أي أو كل اجتماعات "لجنة المراجعة"، ويتم دعوتهم من خلال سكرتير المجلس بتوجيه من رئيس اللجنة.
- ١٣.٥.٨ في حالة الطوارئ أو في حالات خارجة عن إرادة اللجنة حيث لا يمكن أن تعقد فيها "لجنة المراجعة" اجتماعها، يمكن للجنة المراجعة اتخاذ قراراتها عن طريق التداول.
- ١٤.٥.٨ يجب على "لجنة المراجعة" الاحتفاظ ومسك سجل تدون فيها الملاحظات والتوصيات التي أقرت من خلال جلسات اجتماعاتها وتقديم تقرير بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- ١٥.٥.٨ خلال أداء دورها الرقابي، فإن "لجنة المراجعة" مخولة للتحقيق في أي أمر تم التوجيه به مع إمكانية الوصول الكامل إلى جميع الدفاتر والقوائم، والمرافق والسجلات وموظفي الشركة مع الصلاحية لطلب أي مشورة خارجية، من مراجعي الحسابات أو المستشارين، وتحمل أي مصاريف أخرى لهذا الغرض ويتم دفعها على نفقة الشركة. كما يجوز للجنة طلب أي مسئول تنفيذي أو موظف في الشركة أو من فروعها، أو طلب المحامي القانوني للشركة، ومدققي حسابات الشركة للاجتماع مع اللجنة أو أي عضو من أعضاء اللجنة.
- ١٦.٥.٨ يجب على "لجنة المراجعة" تقييم أدائها سنوياً، ويجب تقديم تقرير بالنتائج إلى مجلس الإدارة، ويتضمن التقييم أداء والتزام كل عضو اتجاه أنشطة اللجنة.
- ١٧.٥.٨ يتم توثيق اجتماعات اللجنة على النحو التالي:

- أ. تحديد تاريخ ومكان الاجتماع، وأسماء الحضور والغائبين وملخص المناقشات التي جرت في الاجتماع وقراراتهم والتوصيات ذات الصلة يجب أن تسجل.
- ب. يجب إعداد مسودة للمحضر من قبل سكرتير اللجنة خلال سبعة (٧) أيام عمل بعد كل اجتماع، ويتم إرسالها إلى جميع أعضاء اللجنة للمراجعة، وتقدم التعليقات من قبل أعضاء اللجنة خلال أسبوع من تاريخ استلام المسودة.
- ج. سكرتير اللجنة يعدل المحضر بناء على تعليقات الأعضاء ويرسل المرفقة مع هذه التعليقات إلى الرئيس.
- د. يعد سكرتير اللجنة المحضر النهائي وفقا لتوصيات الرئيس ويرسله إلى أعضاء اللجنة موقعة من قبل الرئيس والسكرتير.
- هـ. أن تظل نسخة موقعة من المحضر مع المرفقات والمستندات ذات الصلة والمراسلات في ملف خاص.

٦.٨ مكافآت وتعويضات اللجنة

١.٦.٨ يحق لكل عضو من أعضاء اللجنة التعويضات أدناه:

- أ. بدل حضور لكل اجتماع.
- ب. التعويض السنوي.

٢.٦.٨ يحق لأعضاء اللجنة الذين يقيمون خارج موقع الشركة الرسمي أن يدفع لهم جميع النفقات التي تكبدها لحضور الاجتماع، على أن تكون هذه النفقات معقولة ومقبولة العرف وفقا لمعايير الأعمال مثل السفر والوجبات، وأماكن الإقامة وغيرها من النفقات التي تكبدها خصيصا لأغراض العمل.

٣.٦.٨ على مجلس الإدارة التقديم والإفصاح للجمعية العامة عن التقارير المقدمة والمكافآت والمدفوعات الأخرى التي أدخلت على أعضاء اللجنة.

٧.٨ السلطة

١.٧.٨ للجنة المراجعة دور في استعراض وتقديم المشورة دون اتخاذ أي قرارات عملية، تقوم لجنة المراجعة بتقديم براهين على وجود نهج بناء وتقديم الدعم والمناهج الاستشارية.

٢.٧.٨ لتحقيق الأهداف يأذن للجنة المراجعة القيام بالمهام التالية:

- أ. القيام بأداء الواجبات والمهام المحددة والمنصوص عليها في الميثاق وذلك بناء على توجيهات وموافقة مجلس الإدارة، للتحقيق في أي من نشاطات الشركة.
- ب. دعوة مراقب الحسابات للحصول على معلومات وتوضيحات الخاصة بشؤون مراجعة حسابات الشركة دون وضع قيود لإدارة الشركة والموظفين على جميع المستويات للوصول إلى التقارير أو المعلومات الخاصة بالشؤون المالية للشركة، ما يراه ضروريا من الوفاء بمسؤولياتها.
- ج. يجب الوصول إلى استنتاجات وتوصيات قبل اتخاذ أي إجراءات تصحيحية لمجلس الإدارة وعدم إصدار أي توجيهات لإدارة الشركة في هذا الصدد ويقوم مجلس الإدارة إما بقبول وتنفيذ التوصيات أو المشورة المقدمة من قبل لجنة المراجعة أو تقديم المشورة للجنة المراجعة لوجود انحرافات في اقتراحات اللجنة.

٣.٧.٨ يجوز للجنة المراجعة أن تطلب من مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة للانعقاد، وفي حالة مرور ١٥ يوماً على الطلب دون تنفيذه يجوز بقرار من الجهة المختصة دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد.

٨.٨ علاقة لجنة المراجعة وحدة/إدارة المراجعة الداخلية

١.٨.٨ على مجلس الإدارة بناء على اقتراح لجنة المراجعة وضع ما يلزم من سياسات أو إجراءات يتبناها أصحاب المصالح في تقديم شكاوهم، وعليه أخذ رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

٢.٨.٨ يجب على لجنة المراجعة ان تقوم بمتابعة أداء وحدة/إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والتي بدورها تلتزم الأخيرة برفع تقارير دورية ربع سنوي للجنة المراجعة.

٣.٨.٨ تولى لجنة المراجعة بصورة أساسية اعتماد خطة المراجعة السنوية الصادرة من وحدة/إدارة المراجعة الداخلية، كما يتعين على اللجنة مراجعة تقارير وحدة/إدارة المراجعة الداخلية الدورية، بالإضافة لتقرير الوحدة/ الإدارة السنوي الصادر مقارن بخطة المراجعة.

٩.٨ تقرير لجنة المراجعة

١.٩.٨ تقوم لجنة المراجعة بالنظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مرنياها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها .

٢.٩.٨ ينبغي على مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل؛ لتزويد كل من يرغب من المساهمين بنسخة منه .

٣.٩.٨ يتعين أن يحرص مجلس الإدارة على أن يتضمن جدول أعمال الجمعية العامة إحاطة المساهمين بالموضوعات وتلاوة تقرير لجنة المراجعة ومناقشته واتاحته للمساهمين خلال الاجتماع.

٤.٩.٨ على مجلس الإدارة إيداع صورة من تقرير لجنة المراجعة ضمن المستندات الواجب ايداعها بكل من وزارة التجارة والاستثمار وهيئة سوق المال السعودي خلال الفترة النظامية من موافقه الجمعية العامة على القوائم المالية.

١٠.٨ أليه حل التعارض بين لجنة المراجعة والمجلس

١.١٠.٨ إذا حدث تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، فيجب تضمين تقرير مجلس الإدارة توصية اللجنة ومبرراتها، وسبب عدم أخذه بها.

التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأصل، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

السادة / المساهمون
شركة اليمامة للصناعات الحديدية
شركة مساهمة سعودية
الرياض ١١٥٣٤
ص.ب ٥٥٣٠٣
المملكة العربية السعودية

الموضوع: تقرير فحص محدود عن التبليغ المقدم من السادة أعضاء مجلس الإدارة عن معاملات شركة اليمامة للصناعات الحديدية التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحص التبليغ المرفق المقدم من أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧م ("التبليغ") والذي سيتم تقديمه لمساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") في إجتماعهم بالجمعية العامة العادية التي ستعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧م، والمبين فيه معاملات الشركة التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م التي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة.

إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص محدود فيما إذا كان قد تبين لنا خلال فحصنا المحدود ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق لا يتضمن أية معاملات تمت بواسطة الشركة كان لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، فيما عدا تلك المعاملات المذكورة في التبليغ المرفق.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار المراجعة الدولي، معيار التأكيد (٣٠٠٠) كما صدر من المجلس الدولي لمعايير المراجعة وكما تم إعتماده من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من الإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات فحص محدودة أخرى. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من الفحص الذي يتم وفقاً لمعيار المراجعة الدولي، معيار التأكيد (٣٠٠٠). وبالتالي، فإن الفحص المحدود لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة والتي من الممكن تحديدها عند إجراء فحص، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم ينمو إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة له مصلحة شخصية في معاملات الشركة التي تمت خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م غير تلك المعاملات المذكورة في التبليغ المرفق.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٧ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ
الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٧م

مرفق

تبليغ السادة أعضاء مجلس إدارة شركة اليمامة للصناعات الحديدية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات.

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية



شركة اليمامة للصناعات الحديدية

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

إلى السادة مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية
بيان بالمعاملات التي تمت بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة
خلال العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

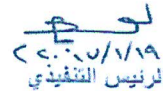
تمثل المعاملات مع أطراف ذو علاقة بصفة أسامية في مشتريات ومبيعات بضائع ومنتجات الشركة وتقديم خدمات تجارية وتتم وفقاً للشروط التجارية السائدة ولا يوجد أية شروط تفضيلية وفق الجدول التالي:

رقم	اسم المساهم / المنشأة التابعة له	الصفة المساهم	طبيعة التعامل	قيمة التعاملات	
				للعام المالي ٢٠١٦/ ٩/٣ م	الشركة التابعة
١	شركة المهنا التجارية	مساهم مؤسس ويمثلها في المجلس العضو/ مهنا عبدالله المهنا	مبيعات انابيب	٤٦,٥٥٣,٤٣٨	-
٢	مجموعة المهنا للحديد	وتعود ملكيتها لعضو مجلس الإدارة/ مهنا عبدالله المهنا	مبيعات انابيب	٤٢,١٠٨,٦٠٠	-
٣	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	وتعود ملكيتها لرئيس مجلس الإدارة/ سعد ابراهيم المعجل	مبيعات انابيب	١٢,٨٢٥,٥١٣	١٢,٨٢٥,٥١٣
٤	شركة الفوزان لمواد البناء	مملوكة لشركة الفوزان القابضة وهي مساهم في الشركة التابعة	مبيعات انابيب مبيعات تسليح	١٢,٤٩٦,٤٨٥	٢١٣,٥٥٥,٩٥٠
شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده مساهم مؤسس					
٥	شركة مصنر لمواد البناء	ويمثلهم في مجلس الإدارة العضو/ راشد ابراهيم المدعييم	مبيعات انابيب	١٨,٩٣٥,٠٣١	-
	شركة المهيدب للمقاولات		مبيعات تسليح مبيعات هياكل	٣,٠٤٩,٥٠٠	٣٥٩,٢٠٧,٥٢٠
شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده مساهم مؤسس					
٦	الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكبريتية والميكانيكية	ويمثلهم في مجلس الإدارة العضو/ خالد عبدالله الشامي	توريد أبراج	٤٥,٢٠٧,٣٧٩	-
	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده		مبيعات انابيب مبيعات تسليح	١١,١٣٥,٦٤٣	٥٥,٥١١,١٠٠
				٨٢١,٥٨٥,١٥٩	٦٤١,١٠٠,٠٨٣
				١٨,٠٤٨٥,٠٧٦	

الإجمالي


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المقوض


الرئيس التنفيذي
٢٠١٦/١٠/١٩


المدير المالي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
شركة مساهمة سعودية
س.ن. ١٠١٠٠٧٠٧٩٤ - الرياض
Al Yamamah Steel Industries Co
C.R. 1010070794 - Riyadh

تشكيل لجنة المراجعة

**ملخص السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة
شركة اليمامة للصناعات الحديدية**

م	الاسم	الشهادات العلمية	سنوات الخبرة	الخبرات العملية	صفة العضوية
1	خالد عبدالله محمد الشامي	بكالوريوس الهندسة الصناعية	16 سنة في ادارة المبيعات والتسويق والرئيس التنفيذي لمجموعة شركات الراشد وأولاده	(2012-2016) الرئيس التنفيذي للقطاع الصناعي بمجموعة شركات راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (2011-2014) مدير عام شركة الراشد للبولستيرين وشركة الراشد للصناعات الخشبية (2000-2004) مساعد المدير العام ومدير المبيعات والتسويق بشركة أمجاد للصناعات الورقية	عضو غير تنفيذي
2	زياد عبدالقادر التومي	ماجستير التصرف البنكي بكالوريوس التصرف البنكي	19 سنة خبرة في الخدمات المصرفية الاستثمارية والعلاقات مع الشركات وادارة المخاطر وحوكمة الشركات	(2004-2015) سامبا كابيتال نائب رئيس الخدمات المصرفية الاستثمارية (2003-2004) سيتي بنك المغرب مساعد المدير للخدمات الخاصة (1998-2003) سيتي بنك تونس مدير العلاقات العامة للشركات	عضو مستقل
3	عبدالله عبدالكريم محمد المهنا	ماجستير في إدارة الأعمال والمحاسبة من جامعة ميري سنيت في أمريكا الحاصلة على موافقة AACSB بكالوريوس محاسبة من كلية العلوم الإدارية والتخطيط بجامعة الملك فيصل	12 سنة خبرة في التدقيق والادارة المالية والتقارير التنظيمية	(2016 – حتى تاريخه) شركة موبابلي محترف أول للتقارير المالية والتنظيمية (2014 – 2016) مجموعة شركات (سبيماكوا الدوائية) مساعد مدير المالي للمجموعة والمستشار الضريبي الأول مدير مشروع التحول للمعايير الدولية IFRS (2006 – 2014) شركة أرنست ويونغ مساعد مدير ومحاسب أول (2005 – 2006) شركة طلال أبو غزالة للمحاسبين القانونيين مساعد مدقق حسابات	عضو من خارج المترشحين لعضوية المجلس

**ملخص السير الذاتية للأعضاء المترشحين
لعضوية مجلس الشركة**

ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة المترشحين لعضوية
مجلس إدارة شركة اليمامة للصناعات الحديدية لدورته الرابعة (2017-06-26م - 2020-06-25م)
خلال الفترة من تاريخ 2016-12-22م إلى 2017-01-09م

م	الاسم	الشهادات العلمية	سنوات الخبرة	الخبرات العملية	تاريخ تقديم الطلب	العضوية المقدم لها
1	سعد ابراهيم عبدالعزيز المعجل	ماجستير الهندسة الكيميائية بكالوريوس الهندسة الكيميائية	أكثر من 40 سنة إدارة شركة المعجل للتجارة والمقاولات والإشراف على مجلس ادارة الغرف التجارية	(1976-2016) إدارة شركة المعجل للتجارة والمقاولات (1977-2016) الإشراف على مجلس الغرف التجارية (2000-2016) رئاسة مجلس أمناء الرياض الاقتصادي (2012-2016) رئاسة ادارة اللجنة الصناعية بغرفة الرياض	2017/01/02	عضو غير تنفيذي
2	راند ابراهيم سليمان المديهم	ماجستير الهندسة الكهربائية بكالوريوس الهندسة الكهربائية	أكثر من 17 سنة العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة مصدر لمواد البناء وتولى عضوية العديد من الشركات المدرجة والغير مدرجة بالسوق المحلي والخارجي منها بوان والسعودية للتموين	(2000-2016) العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة مصدر لمواد البناء (مساهمة مقفلة) (2005-2016) عضو مجلس ادارة الشركة المتحدة للصناعات التعدينية (مساهمة مقفلة) (2005-2016) عضو مجلس ادارة شركة أسمنت المنقطة الشمالية شركة مساهمة مدرجة بالسوق السعودي (2005-2016) عضو مجلس ادارة شركة بوان شركة مساهمة مدرجة بالسوق السعودي (2006-2016) عضو مجلس ادارة شركة أسمنت الشمالية الاردن (2007-2016) عضو مجلس ادارة شركة أسمنت البادية سوريا (2015-2016) عضو مجلس ادارة الخطوط السعودية للتموين	2017/01/04	عضو غير تنفيذي
3	مهنا عبدالله ابراهيم المهنا	الثانوية العامة تخصص أدبي	أكثر من 32 سنة نائب المدير العام لشركة المهنا التجارية المالك والمدير لمجموعة المهنا للحديد	(1984-2012) نائب المدير العام شركة المهنا التجارية (2013-2016) المالك والمدير العام مجموعة المهنا للحديد (2014-2016) عضو مجلس ادارة شركة اليمامة لحديد التسليح	2017/01/02	عضو غير تنفيذي
4	خالد عبدالله محمد الشامي	بكالوريوس الهندسة الصناعية	16 سنة في ادارة المبيعات والتسويق والرئيس التنفيذي لمجموعة شركات الراشد وأولاده	(2016-2012) الرئيس التنفيذي للقطاع الصناعي بمجموعة شركات راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (2011-2014) مدير عام شركة الراشد للبولستيرين وشركة الراشد للصناعات الخشبية (2004-2000) مساعد المدير العام ومدير المبيعات والتسويق بشركة أمجاد للصناعات الورقية	2017/01/05	عضو غير تنفيذي
5	محمد أحمد محمد السعدي	ماجستير ادارة أعمال دبلوم عالي مكنتبات الحاسب بكالوريوس الجغرافيا والتخطيط	17 سنة ادارة متنوعة المبيعات والتسويق والمدير العام لقطر الوطنية	(1996-2011) شركة قطر للحديد والصلب مدير المبيعات ومدير التسويق (2003-2011) شركة قطر الوطنية المدير العام	2017/01/02	عضو مستقل

عضو مستقل	2017/01/01	(1981-2003) نائب المدير العام شركة الكهرباء (2003-2011) الرئيس التنفيذي لشركة الزامل للحديد (2012-2016) تقديم الاستشارات سبل القيادة للاستشارات	34 سنة في الادارة وتقديم الاستشارات	بكالوريوس هندسة مدينة دورة عليا في الادارة العليا ودورة الاستراتيجية	عدنان عبدالرحمن عبدالله المنصور	6
عضو مستقل		(2015-2016) الرئيس التنفيذي شركة إكسترا (2000-2014) الرئيس التنفيذي شركة الفوزان للمعادن (1991-1995) المدير العام شركة الراجحي الصناعية (1990-1991) مدير المبيعات للمراحة والتقسيم مصرف الراجحي (1987-1990) مساعد مدير التسويق شركة التعاونية للتأمين	29 سنة وأكثر في الادارة وعضوية مجالس الادارة للعديد من الشركات المساهمة	بكالوريوس علوم كلية الادارة الصناعية تخصص تسويق	عبد الحميد عبدالعزيز محمد العوهلي	7

ملخص السير الذاتية للمتشحين للجدد لعضوية مجلس الإدارة
شركة اليمامة للصناعات الحديدية لدورته الرابعة (26-06-2017م - 25-06-2020م)
خلال الفترة من تاريخ 22-12-2016م إلى 09-01-2017م

م	الاسم	الشهادات العلمية	سنوات الخبرة	الخبرات العملية	تاريخ تقديم الطلب	العضوية المقدم لها
1	فهد عايد صالح الشمري	ماجستير ادارة اعمال وزمالة SOCPA وزمالة CMA محاسبة ادارية	16 سنة في مجالات المحاسبة المالية وادارة المشاريع والتقارير المالية والزكاة والعقود والمشتريات	(2000-2011) شركة الاتصالات والمحاسبة المالية وادارة المشاريع (2011-2012) شركة ارامكو السعودية (المحاسبة المالية والزكاة والدخل)	21/12/2016	عضو مستقل
2	بندر فهد عبدالله الرئيس	بكالوريوس وتربية بدنية	13 سنة خبره في ادارة مستودعات والمبيعات والشئون الادارية	(2002-2004) شركة الجبس الاهلية مدير مستودعات (2004-2015) شركة الجبس الاهلية مدير مبيعات (2015-2016) شركة الجبس الاهلية مدير الشؤون الادارية	26/12/2016	عضو مستقل
3	عادل عطالله حصاني الجبرتي	ماجستير سياسة عامه بكالوريوس هندسة نظم هندسه صناعيه	4 سنوات هندسة شبكات وخطوط انتاج و9 سنوات مسؤول الحوكمة وشئون المساهمين	(2003-2005) شركة الاتصالات السعودية (تخطيط شبكات) (2005-2007) شركة الزامل للمكيفات (خطوط الانتاج) (2007-2016) شركة اعمار المدينة الاقتصادية (مدير الامتثال ومسؤول الحوكمة وشؤون المساهمين)	26/12/2016	عضو مستقل
4	عزيز محمد مبارك القحطاني	ماجستير في المحاسبة بكالوريوس في علوم المحاسبة	20 سنة في مجال المراجعة الداخلية والمحاسبة المالية بقطاعات مختلفة	(1994-2001) ارامكو السعودية مراجع داخلي (2001-2004) الاتصالات السعودية مدير المراجعة (2004-2007) شركة نادك المدير التنفيذي لمراجعة الداخلية (2007-2010) شركة المجموعة السعودية للابحاث والتسويق المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية (2011-2015) شركة مثلث الاعمال المدير المالي (2015-حتى الان) شركة البترول للكيماويات والتعيين نائب الرئيس للمراجعة الداخليه	27/12/2016	عضو مستقل
5	شخبوط عبدالله فالح الحنابجه	بكالوريوس كيمياء	اكثر من 24 سنة تدريس مادة الكيمياء داخل وخارج المملكه	(1413-1433) مدرس مادة الكيمياء للمرحلة الثانوية داخل وخارج المملكه (1437-1433) قائد لمتوسطة بدر وثانوية الاحمر (1437-1433) قائد لمتوسطة بدر وثانوية الاحمر (2016-09-26/2016-11-21) رئيس مجموعة المعجل	28/12/2016	عضو مستقل
6	محمد عمير عايض العتيبي	ماجستير ادارة اعمال بكالوريوس لغة انجليزية	اكثر من 30 سنة خبره في قطاعي النقل والبنوك	(1983-1982) بنك الرياض (1994-2015) البنك السعودي الهولندي (2002-2005) مجموعة سامبا المالية (2005-2015) مدير للخزينة الشركة السعوديه للنقل البحري	2017/01/04	عضو مستقل

7	احمد سليمان سلامه المزيني	ماجستير ادارة اعمال بكالوريوس محاسبه	اكثر من 12 سنه خبره بالاداره الماليه وبنوك وشركات وساطه ماليه ومؤسس والرئيس التنفيذي لمكتب احمد المزيني محاسبون ومراجعون قانونيون	(1999-2003) شركة ارنست اند يونغ للمحاسبه والمراجعه والاستثمارات الماليه (2003-2005) الهيئة العامه للسياحه والتراث الوطني تطوير الموارد البشره وتطوير الاداره و التنظيمي لعمليات الماليه (2005-2005) بنك البلاد للمحاسبه الماليه وتطبيق انظمة المحاسبه والعمليات البنكيه (2005-2009) شركة الفريق الاول للاستثمارات الاداريه والماليه واعمال الاوراق الماليه (2009-2009) شركة مشاريع الارجان الماليه والتمويل ودراسة الجدوى الاقتصاديه (2009-2012) شركة ساسكو الماليه دراسات الجدوى وتطوير الاعمال (2012-2012) شركة منافع القايضة ادارة المحافظ الاستثماريه وادارة المخاطر وتطوير انظمة موارد المنشأة الالكترونيه (2012-2016) شركة ملكيه للاستثمار الادارة التمثيليه وادارة الاصول والاستثمارات الاقتصاديه والماليه والاداريه	2017/01/05	عضو مستقل
8	زياد عبدالقادر التومي	ماجستير التصرف البنكي بكالوريوس التصرف البنكي	19 سنه خبره في الخدمات المصرفيه الاستثماريه والعلاقات مع الشركات وادارة المخاطر وحوكمة الشركات	(2004-2015) سامبا كابيتال نائب رئيس الخدمات المصرفيه الاستثماريه (2003-2004) سيتي بنك المغرب مساعد المدير للخدمات الخاصه (1998-2003) سيتي بنك تونس مدير العلاقات العامه للشركات	2017/01/08	عضو مستقل
9	عبدالرحمن راشد هندي البلوي	ماجستير الاداره الدوليه بكالوريوس اداره ماليه	20 سنه خبره في اعمال الخدمات المصرفيه وتسويل الشركات والاستثمار والاسهم والسندات والعملات وتداول المشتقات الماليه والاستثمارات العقاريه والمشاريع الصناعيه	(2002-1997) مجموعه سامبا الماليه وشؤون الاستثمار للشركات الماليه (2002-2006) شركة الاداره الدوليه شريك / الرئيس التنفيذي اسواق العقارات (2006-2011) بينا- الشركه الألمانية الاماراتيه للخرسانه الجاهزه (2004-2015) سامبا كابيتال نائب رئيس الخدمات المصرفيه الاستثماريه (2003-2004) سيتي بنك المغرب مساعد المدير للخدمات الخاصه (2011-2016) الشركة السعوديه الاماراتيه للخرسانة الجاهزه شريك/ الرئيس التنفيذي	2017/01/08	عضو مستقل

جدول التعديلات على النظام الأساسي

التعديلات على النظام الأساسي لشركة اليمامة للصناعات الحديدية - الجمعية العامة غير عادية (العاشرة)

التسلسل	المادة قبل التعديل	المادة بعد التعديل
١	<p>مادة (١٠): أسهم الشركة.</p> <p>تكون الاسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية وانما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الاخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا تملكه أشخاص عديدون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المختصة بالسهم ويكون هؤلاء الأشخاص مسئولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.</p>	<p>مادة (١٠): أسهم الشركة.</p> <p>١- تكون الاسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية وانما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الاخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا تملكه أشخاص عديدون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المختصة بالسهم ويكون هؤلاء الأشخاص مسئولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.</p> <p>٢- يجوز للشركة أن تشتري أسهمها أو ترتبها أو تباعها وفقاً لضوابط تضعها الجهة المختصة ، ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.</p>
٢	<p>مادة (٤٥): توزيع الأرباح .</p> <p>توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعا ، على المفروضة شرعا ، على النحو التالي:-</p> <p>١-٤٥) يجنب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع.</p> <p>٢-٤٥) للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي كافي إتفاقي يخصص لأغراض معينة.</p>	<p>مادة (٤٥): توزيع الأرباح .</p> <p>توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعا ، على النحو التالي:-</p> <p>١-٤٥) يجنب (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع.</p> <p>٢-٤٥) للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي كافي إتفاقي يخصص لأغراض معينة.</p>

التعديلات على النظام الأساسي لشركة اليمامة للصناعات الحديدية - الجمعية العامة غير عادية (العاشرة)

المادة بعد التعديل	المادة قبل التعديل	التسلسل
<p>(٣-٤٥) للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات 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 اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.</p> <p>(٤-٤٥) يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تُمثّل خمسة (٥%) بالمائة من رأس المال المدفوع.</p> <p>(٥-٤٥) مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢١) من هذا النظام، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة عشرة (١٠%) بالمائة من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على ألا يتجاوز في جميع الأحوال مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً ، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة وعلى أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.</p> <p>(٦-٤٥) ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل إلى الأعوام التالية على النحو الذي توافق عليه الجمعية العامة.</p> <p>(٧-٤٥) وللجمعية العامة العادية أن تُقرّر توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل ربع سنوية أو نصف سنوية ولها أن تُفوض مجلس الإدارة بذلك بموجب قرار من الجمعية يجدد سنوياً.</p>	<p>(٣-٤٥) للجمعية العامة العادية عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح أن تقرر تكوين احتياطات 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 اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.</p> <p>(٤-٤٥) يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تُمثّل خمسة (٥%) بالمائة من رأس المال المدفوع.</p> <p>(٥-٤٥) مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (٢١) من هذا النظام، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة عشرة (١٠%) بالمائة من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على ألا يتجاوز في جميع الأحوال مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً ، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة وعلى أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.</p> <p>(٦-٤٥) ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل إلى الأعوام التالية على النحو الذي توافق عليه الجمعية العامة.</p>	