

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية**

**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م**

**وتقدير مراجعى الحسابات**

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
وتقدير مراجع الحسابات**

**فهرس**

**صفحة**

٢	* تقرير مراجع الحسابات
٣	* قائمة المركز المالي الموحدة
٤	* قائمة الدخل الموحدة
٥	* قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٨ - ٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

### الموقرين

السادة المساهمين  
شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية ( مغلقة )  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة سعودية ( مغلقة ) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة ، إن القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة ، وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تحطيط وتتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الهامة ، وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة البالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

وبرأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه كل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الهامة المركز المالي الموحد لشركة اليمامة للصناعات الحديدية وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة وشركتها التابعة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه



جمال محمد العمرى  
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٤/٠٤/٥١  
الموافق : ٢٠١٣/٠٢/١١

١٨/٢

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**قائمة المركز المالي الموحدة**

كما في ٣٠ سبتمبر

<b>الموجودات</b>	<b>الموجودات المتداولة</b>	<b>الموجودات غير المتداولة</b>	<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>	<b>المطلوبات المتداولة</b>	<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>الإضاح</b>	<b>ريال سعودي</b>	<b>الإضاح</b>	<b>ريال سعودي</b>	<b>الإضاح</b>	<b>ريال سعودي</b>
٤٧,١٦٣,٧٩١	٢٥,٠٧٤,٥٠٤	(٤)			
٨٤,٨٣٠,١٥١	١١١,٧١٠,٠٣٢				
٥١,٣٨٤,٧٧٨	١٥٩,٢٥٩,٧٧٦	(٥)			
٢٢,٢٩٩,٦٧١	١٧,٣١٣,٣٧٥	(٦)			
٣٧٥,٨٣٨,٩٦٨	٥٢٧,٥٢٠,٢٤٧	(٧)			
<b>٥٨١,٥١٧,٣٥٩</b>	<b>٨٤٠,٨٧٧,٩٣٤</b>				
-	٥٨,١٧٥,٥٨٦	(٨)			
٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠				
٤٢١,٦٩٢,١١٣	٤١٢,٨٢٧,٦٢٩	(٩)			
١٣٢,٥٤٩,٦١٣	٤٧,٧٥١,٦٨٣	(١٠)			
١٧,٥٣٥,٩٢٩	١١,١٣٧,٠٩٠	(١١)			
<b>١,١٥٣,٣٢١,٠١٤</b>	<b>١,٣٧٠,٧٩٥,٩٢٢</b>				
٥,٤١٤,٨١٠	-				
٤٣٩,١٠٩,٤٧	٦١٩,٥٤١,٤٣٣	(١٢)			
١٠٦,١٦٦,٦٦٦	٦٥,٧٩١,٦٦٧	(١٦)			
١٤,١٢٦,٢٩٠	١٥,٠٦٥,٤٧٦				
٢٨,٠٤٢,٧٦٢	٢١,٨٥٨,٤٣٥	(١٣)			
٥,٧٤٩,٨٩٧	٦,٩٠٤,٧٥٢	(١٤)			
<b>٥٩٨,٦٠٩,٤٧٢</b>	<b>٧٢٩,١٦١,٧٦٣</b>				
٩,١٠٢,٩٦٩	١١,١٦٣,٨٤٩	(١٥)			
٨٣,٨٣٣,٣٣٤	٨٠,٠٠٠,٢٣٨	(١٦)			
<b>٦٩١,٥٤٥,٧٧٥</b>	<b>٨٢٠,٣٢٥,٨٥٠</b>				
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	(١)			
٤٠,٦٢٩	٤٠,٦٢٩				
(١١٢,٧٥٤,٦٦٠)	(٤١,٩٩٤,٠٥٥)				
٣٩٥,٢٨٥,٩٦٩	٤٦٦,٠٤٦,٥٧٤				
٦٦,٤٨٩,٢٧٠	٨٤,٤٢٣,٤٩٨				
<b>٤٦١,٧٧٥,٢٣٩</b>	<b>٥٥٠,٤٧٠,٠٧٢</b>				
<b>١,١٥٣,٣٢١,٠١٤</b>	<b>١,٣٧٠,٧٩٥,٩٢٢</b>				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تعبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**قائمة الدخل الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر**

إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	المبيعات - صافي				
	تكلفة المبيعات				
<b>مجمل الدخل</b>					
مصاريف بيع وتسويق					
مصاريف عمومية وإدارية					
<b>صافي دخل النشاط</b>					
مصاريف تمويلية					
إيرادات أخرى - صافي					
مخصص هبوط أسعار وبضاعة بطيئة الحركة					
شطب مشروعات تحت التنفيذ					
<b>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة</b>					
مخصص الزكاة					
فروقات الزكاة الشرعية					
<b>صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة</b>					
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (الأرباح)					
<b>صافي الدخل</b>					
ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية					
(خسارة) السهم من الأعمال الفرعية					
<b>ربحية السهم</b>					
٢,٧٧ ريال	٢,٥٤				
(٠,٧٨) ريال	(١,١٥)				
١,٩٩ ريال	١,٣٩				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة البماما للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر**

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,٩٧٧,٤٢٥	٧٠,٧٦٠,٦٥٥
٣٠,٨٦٢,٦٧٣	٣٢,٦٤٦,٠٥٨
٥,٣٤٥,٥٨٧	٦,٣٩٨,٨٣٩
-	١٠,٤٠٦,٢٣١
-	٧,٠٤٥,٥٤٥
(٨٧,٥٤٨)	(٣٤,٥٤٦)
٥,٧٤٩,٨٩٧	٦,٠١٨,٤١٠
-	١,٥٩١,٩٢٥
١,٨٧١,٩٩٤	٢,٦٤٨,٤٤٧
(٢٢,٦٠٧,٥٥١)	(٢٦,٨٧٩,٨٨٢)
(٣٤,٢٨٨,٤٠٤)	(٦٩,٠٩١,٢٧٣)
(٦,٩٥٥,٥٥٤)	٤,٩٨٦,٢٩٦
(١٥٦,٠٧٨,٠٨٩)	(١٦٢,٠٨٧,٥١٠)
(١٦,٨٩٨,٣٣٥)	٩٣٩,١٨٨
(٣,٠٤٧,٦٢١)	(٦,١٨٤,٣٢٨)
(٤,٧٤٢,٧٨٨)	(٦,٤٥٥,٤٨٠)
(٨٨٢,٨٤٧)	(٥٨٧,٥٦٧)
(١٠٠,٧٨١,١٦١)	(١٢٧,٨٧٩,٠٤٢)
-----	-----
(١٩,١٣٠,٥٩٤)	(٤٣,١١٢,٩٥٤)
(٦,٣١٩,٥١٧)	-
٣١٧,٥٤٧	١٥٩,٠٠٠
(٤٢,٩٥٣,٩٥٤)	(٤٢,٩٥٣,٩٥٤)
-----	-----
١٢٤,١٧١,٢٣٦	١٣٦,٢٢٤,٢٩١
(١١,٣٥٣,٣١٩)	(٥,٤١٤,٨١٠)
٢٠,٢٢٦,٢٢٩	١٧,٩٣٤,٢٢٨
١٣٣,٠٤٤,١٤٦	١٤٨,٧٤٣,٧٠٩
-----	-----
٧,١٣٠,٤٢١	(٢٢,٠٨٩,٢٨٧)
٤٠,٠٣٣,٣٧٠	٤٧,١٦٣,٧٩١
٤٧,١٦٣,٧٩١	٢٥,٠٧٤,٥٠٤
=====	=====
٦,٣١٩,٥١٧	-

**التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :**

تعيلات لنسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

إهلاك موجودات ثابتة

إطفاء مصاريف مجلة

مخصص هبوط أسعار وبضاعة بطينة الحركة

شطب مشروعات تحت التنفيذ

(مكاسب) بيع موجودات ثابتة

مخصص الزكاة الشرعية

فرقفات الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

**(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :**

ذمم مدينة

مستحق من أطراف ذوي علاقة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

**الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :**

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة الشرعية المسددة

مكافأة نهاية الخدمة المسددة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التشغيلي

**التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :**

إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

إضافات مصروفات مجلة

متحصلات من بيع موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

**التدفق النقدي من النشاط التمويلي :**

صافي الحركة في قروض قصيرة و طويلة الأجل

بنوك دائنة

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التمويلي

صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصندوق والبنوك

النقد في الصندوق والبنوك - رصيد بداية السنة

النقد في الصندوق والبنوك - رصيد نهاية السنة

**جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية**

إضافات المصاريف الموجلة المحولة من المشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة**  
**لسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر**

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	حقوق الملكية غير المسيطرة	صافي حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٥٧١,٥٨٥	٤٤,٥٤,٨٠,٣,٦٤	٢٩,٤٣,٢,٢٣	(٢١٣,٧٣,٢,٨٥)	٤٤,٥٤,٨٠,٣,٦٤	٣٥٧١,٥٨٥
١٠٠,٩٧,٤٢٥	١٠٠,٩٧,٩٧,٢٥	١٠٠,٩٧,٩٧,٢٥	-	-	١٠٠,٩٧,٤٢٥
٢٠,٢٢٦,٢٢٩	٢٠,٢٢٦,٢٢٩	-	-	-	٢٠,٢٢٦,٢٢٩
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٤٦١,٧٧٥,٢٣٩	٦٦,٨٩,٤٢٧,٠	٣٩٥,٢٨٥,٩٦٩	(١١٢,٧٥٤,٦٦,٠)	٦٦,٦٢٦,٤٠,٤	٤٦١,٧٧٥,٢٣٩
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٤٦١,٧٧٥,٢٣٩	٦٦,٨٩,٤٢٧,٠	٣٩٥,٢٨٥,٩٦٩	(١١٢,٧٥٤,٦٦,٠)	٦٦,٦٢٦,٤٠,٤	٤٦١,٧٧٥,٢٣٩
٧٠,٧٦,٦٠,٥	-	٧٠,٧٦,٦٠,٥	-	-	٧٠,٧٦,٦٠,٥
١٧,٩٣,٤٢,٢٢٨	١٧,٩٣,٤٢,٢٢٨	-	-	-	١٧,٩٣,٤٢,٢٢٨
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٥٥٠,٧٧٠,٤٤	٨٤,٤٣,٤٤,٩٨	٤٦٦,٤٠,٤٤,٩٨	(٤١٤,٩٩,٤٠,٥٥)	٤٦٦,٤٠,٤٤,٩٨	٥٥٠,٧٧٠,٤٤
-----	-----	-----	-----	-----	-----
الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٣م	٥٠,٨٠,٠٠,٠٠,٠٠	٥٠,٨٠,٠٠,٠٠,٠٠	٥٠,٨٠,٠٠,٠٠,٠٠	٥٠,٨٠,٠٠,٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٣م
صافي دخل السنة	-	-	-	-	صافي دخل السنة
حصة الملكية غير المسطرة	-	-	-	-	حصة الملكية غير المسطرة
في صافي أرباح الشركة التابعة	-	-	-	-	في صافي أرباح الشركة التابعة

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالية الموحدة

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية (مقلة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**١ . نبذة عن الشركة**

**اسم الشركة :** شركة اليمامة للصناعات الحديدية .

**الكيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية (مقلة) .

**تأسيس الشركة :** شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة سعودية (مقلة) مسجلة بالسجل التجاري لمدينة الرياض برقم : ١٠١٠٧٠٧٩٤ في ١٠١٠٧٠٧٩٤ هـ ، وقد تحولت من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية (مقلة) بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٧٢٦) في ١٤٢٧/٠٣/٢٠ هـ وصدر قرار الموافقة على إعلان تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم (١٤٩١) بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٢٦ ، وجرى الترخيص للشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم : ١٤٤/ص بتاريخ ١٤٠٩/٢٢ هـ والتعديلات اللاحقة له .

**المقر الرئيسي لشركة :** يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز لمجلس إدارة الشركة إنشاء فروعاً أو وكالات أو مكاتب لها داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها .

**مدة الشركة :** مدة الشركة تسع وسبعين سنة ميلادية ، تبدأ من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة بإعلان تحول الشركة ، وتتجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل .

**رأس المال :** حدد رأس مال الشركة بمبلغ (٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠) خسمائة وثمانمائة مليون ريال سعودي ، مقسم إلى (٥٠,٨٠٠,٠٠٠) خمسين مليون وثمانمائة ألف سهم متساوي القيمة ، تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم منها (١٠) عشرة ريال سعودي ، وجميعها أسهمًا عاديًّا عينية ونقية ، دفع المساهمون قيمتها كاملة .

**السجل التجاري :** تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٦/٠١ هـ بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٧٠٧٩٤

**السجلات التجارية**

- الفرعية للشركة :** - تم تسجيل فرع شركة اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٤١٠/٤/٢٨ هـ بالسجل التجاري بمدينة جدة تحت رقم ٤٠٣٠٦٨٠٤٣ - تم تسجيل فرع الشركة مصنع اليمامة للأعمدة الكهربائية وملحقاتها بتاريخ ١٤٢٥/٠٣/٠٩ هـ بالسجل التجاري بمدينة جدة تحت رقم ٤٠٣١٤٨٩٣٨ - تم تسجيل فرع شركة مصنع اليمامة للصناعات الحديدية بتاريخ ١٤٢٩/٠٣/٠٧ هـ بالسجل التجاري بالدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠٥٩٠٤٥ - تم تسجيل فرع الشركة مصنع اليمامة لقطاعات المنشآت المعدنية بتاريخ ١٤٢٩/٠٧/٠٩ هـ بالسجل التجاري بمدينة جدة تحت رقم ٤٠٣١٨٠٨٨٥ - تم تسجيل فرع الشركة مصنع اليمامة لإنتاج أبراج الطاقة الكهربائية بتاريخ ١٤٢٩/٠٧/٠٩ هـ بالسجل التجاري بمدينة جدة تحت رقم ٤٠٣٠١٨٠٨٨٦

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية (مقلة)**

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**١ . نبذة عن الشركة (تابع)**

**أغراض الشركة**

- والشركة التابعة : أ - انتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور ، وقطع صاج ، وإنتاج أشرطة وكلبات للتخييم والتريبيط ، وحواجز طرق ، وأسياخ حديد التسليح من الخردة ، وعربات يدوية ، صاج معرج متعدد ، وقطاعات حديدية مجوفة وقطاعات حديدية مشكلة على البارد وإطارات هيكلية مجسمة .
- ب - إنتاج أعمدة كهربائية مجلفنة وملحقاتها .
- ج - إنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية .
- د - إنتاج قطاعات حديدية خاصة بالمنشآت المعدنية .
- هـ - إنتاج حديد التسليح وتجارة الجملة والتجزئة في حديد التسليح .

**السنة المالية** : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر أكتوبر من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر سبتمبر من السنة التالية .

**٢ . مكونات القوائم المالية الموحدة**

ت تكون هذه القوائم المالية الموحدة من موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة سعودية (مقلة) والشركة التابعة لها شركة اليمامة لحديد التسليح - شركة ذات مسؤولية محدودة والتي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يبلغ ٧٢,٥٪ من رأس المال مع توفر السيطرة ، تم استبعاد كل الأرصدة والمعاملات القائمة بين شركة اليمامة والشركة التابعة عند توحيد القوائم المالية .

**٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكاليف التاريخية ومبدأ الاستحقاق ووفقاً للسياسات المحاسبية المتتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لنشاط الشركة .

**التقديرات المحاسبية**

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات ، بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر ، ومراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كلٍ من الفترة الحالية والمستقبلية .

**النقد بالصندوق والبنوك**

يتمثل في النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك .

**ذمم مدينة**

تدرج الذمم المدينة بالبالغ الأصلية بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك بعد إمكانية الشركة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

**أطراف ذوي علاقة**

تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**الاستثمارات**

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنوع الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة .

**مخزون**

مخزون المواد الخام وقطع الغيار يثبت على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل . وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل يثبت على أساس التكلفة المعيارية المنقحة بصفة مستمرة .

**مصاريف مؤجلة**

تتمثل في المصاريف المؤجلة التي تكبدها الشركة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنعي اليمامة للأعمدة والأبراج وكذا المصاريف الأخرى التي تستفيد منها السنوات القادمة ، ويتم إطفاوها على مدى الفترة التقديرية للاستفادة بها باستخدام طريقة القسط الثابت بحد أقصى خمس سنوات .

**موجودات ثابتة**

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

تعتبر مصروفات الصيانة والإصلاح مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية .

**مشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الإنتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله ، بعد ذلك يتم إعادة رسميتها .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة والمشروعات تحت التنفيذ والموجودات غير الملموسة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات على هبوط قيم هذه الموجودات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات وذلك لتحديد مدى خسارة الهبوط (إن وجدت) ، عندما لا يكون ممكناً تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل المعنى ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي لها الأصل .

عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد (الوحدة المولدة للنقد) أقل من القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للإصل (الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد ويعمل هذا الفرق على قائمة الدخل .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للإصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الإصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كأيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

**الذمم الدائنة**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة المستلمة والخدمات الموداه سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

٦  
٥  
٤  
٣  
٢  
١

## شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

#### المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني أو ضمني نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن يتطلب هذا الإلتزام استخدام موارد الشركة لتسويته ويكون من الممكن تقدير مبلغ الإلتزام بموثوقية .

#### القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتبدلة - إن وجدت ، ويتم تصنيفها كمطالبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت تستحق السداد بعد أكثر من سنة .

#### مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفرضية الزكاة بالمملكة ويتم تحميشه لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

#### احتياطي نظامي

تشير إلى نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وفي الوقت الحالي الشركة متوقفة عن تكوين الاحتياطي لحين تغطية الخسائر المتراكمة .

#### تحقق المبيعات

يتم تحقق المبيعات عند تسليم المنتج وإعداد الفاتورة للعميل ، أما بالنسبة لمشاريع قسم الهياكل المعدنية فيتم إتباع طريقة نسبة الإنجاز في إثبات الإيرادات .

#### تكلفة المبيعات

تتمثل في تكاليف كافة المواد المستخدمة في الإنتاج وتکاليف العمالة المباشرة وكافة المصارييف المباشرة الأخرى ، والمصارييف غير المباشرة المتعلقة بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .

#### مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بـ تكاليف المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصارييف بين المصارييف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

#### مصاريف بيع وتسويق

تتمثل في كل ما يتعلق بنشاط البيع والتسويق عن جهود الإدارة لزيادة المبيعات ولا يتعلق بتكلفة المبيعات والمصارييف العمومية والإدارية .

#### مصاريف التمويل

يتم الإعتراف بـ تلك المصارييف كـ مصاريف في الفترة التي يتم تكبدها ما عدا مصاريف التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل فيتم رسملتها .

#### العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطالبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**ربحية السهم**

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الانشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفرق بينهما يحدد عائد السهم من الانشطة الفرعية .

**كما في ٣٠ سبتمبر**

**٢٠١٢م ٢٠١١م**

ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨٥,٦٩٤	٣٣٠,٩١٨
٤٥,٠١٤,٥٦٧	١٩,٤٤٣,٧٩٦
١,٧٦٣,٥٣٠	٥,٢٩٩,٧٩٠
<b>٤٧,١٦٣,٧٩١</b>	<b>٢٥,٠٧٤,٥٠٤</b>
=====	=====

**٤. نقد بالصندوق والبنوك**

نقدية بالصندوق

بنوك حسابات جارية

شيكات تحت التحصيل

**٥. مستحق من أطراف ذوي علاقة**

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م		الحركة خلال السنة		الرصيد في ٠١/١٠/٢٠١١م		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم الشركة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مبيعات	مساهم	عاملات تجارية
-	٥٢,٤٧٢	٤٦,٩٤٢,٣٧٨	٤٦,٩٩٤,٨٥٠	-	-	-	-	شركة المها التجارية
-	٣٠,٧٣٠,٢٧٣	٢٨٥,٦٩٥,٠٣٤	٢٩٧,٢٩٤,٠٦٤	-	١٩,١٣١,٢٤٣	مبيعات	مساهم	شركة عبد القادر المهديب وأولاده
-	٢٧,١١٨,٥٥٦	١٢٤,٤٢٣,٧٧٥	١٤١,٩٤٨,٩٩٦	-	٩,٥٩٣,٣٣٥	مبيعات	مساهم	شركة راشد العبد الرحمن وأولاده
-	٤,٩٩٤,١٠٠	٦,٤٢٥,٤٠٠	١١,٤١٩,٥٠٠	-	-	مبيعات	مساهم	شركة المعجل للتجارة والمقاولات
-	٥٧,٥٨٠,٦٥٠	٤٠٤,٥٥٠,٦٢٠	٤٣٨,٩٧١,٠٧٠	-	٢٢,٦٦٠,٢٠٠	مبيعات	شركة شقيقة	شركة الفوزان لمواد البناء
-	٣٨,٧٨٣,٧٢٥	-	٣٨,٧٨٣,٧٢٥	-	-	بيع أرض	مساهمين	بيع أرض لمساهمي الشركة *
-	١٥٩,٢٥٩,٧٧٦	٨٦٧,٥٣٧,٢٠٧	٩٧٥,٤١٢,٢٠٥	-	٥١,٣٨٤,٧٧٨	-	-	أ. أرصدة متداولة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	٥٨,١٧٥,٥٨٦	-	٥٨,١٧٥,٥٨٦	-	-	بيع أرض	مساهمين	ب. أرصدة غير متداولة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

\* قامت الشركة في سبتمبر ٢٠١٢م ببيع قطعة أرض المليسا بجنوب جدة التي كانت مدرجة ضمن "مشروعات تحت التنفيذ" إلى مساهمي الشركة كل وفق حصته في الشركة بتكلفتها الدفترية البالغة ٩٦,٩٥٩,٣١١ ريال سعودي على ان يسدد مبلغ ٣٨,٧٨٣,٧٢٥ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م والمبلغباقي ٥٨,١٧٥,٥٨٦ ريال سعودي يسدد خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م .

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**كما في ٣٠ سبتمبر**

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٧٨١,٠٤٢	٩,٦٢٨,٣٣٨
١,٦٤٧,٨٠٩	١,٩٤٨,٨١٧
٣,١٩٠,١٥٢	٤,٦٣٦,١٣٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٣٨٠,٦٦٨	١,٠٤٤,٣٠١
٢٢,٢٩٩,٦٧١	١٧,٥٥٧,٥٨٦
-	(٢٤٤,٢١١)
٢٢,٢٩٩,٦٧١	١٧,٣١٣,٣٧٥
=====	=====

**٦ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي**

موردين - دفعات مقدمة  
ذمم موظفين  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات خطابات ضمان بنكية  
أرصدة مدينة أخرى

مخخص ديون مشكوك في تحصيلها

**٧ . المخزون - صافي**

٢٢٠,٥٠٧,٨٥٦	٣٧٥,٤١٢,٦٣٧
٨,٨٠١,٠٠١	١١,١٩١,١١٢
١٠١,٧٣٥,٢٢٥	٩٦,٩٥٣,١٦٧
٣٥,١٢١,٧٦٣	٤٤,١١٣,٤٨١
٩,٦٧٣,١٢٣	١٠,٢٥٦,٠٨١
٣٧٥,٨٣٨,٩٦٨	٥٣٧,٩٢٦,٤٧٨
-	(١٠,٤٠٦,٢٣١)
٣٧٥,٨٣٨,٩٦٨	٥٢٧,٥٢٠,٢٤٧
=====	=====

مواد خام  
إنتاج تحت التشغيل  
إنتاج تام  
قطع غيار  
بضاعة بالطريق

مخخص هبوط أسعار وبضاعة بطئية الحركة

**٨ . استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

الشركة العربية للأثاث (شركة مساهمة سعودية)

٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
-	-
٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
=====	=====



**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**كما في ٣٠ سبتمبر**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
٤,٤٨٩,٥٩٩	-
٣,٣٢٤,٢٥٤	١,١٠٠,٩٧١
٩,٦٢١,٢٨٤	٤٤,٠٠١,٤٤٤
٩٥,٩١١,٨٩٢	-
١٤,١١٨,٠٤٥	-
٢,٥٧١,٩٦٨	٢,٥٧١,٩٦٨
١,٩٢٣,٨٦٨	-
٥٣٩,٤٠٣	-
٤٩,٣٠٠	٧٧,٣٠٠
<b>١٣٢,٥٤٩,٦١٣</b>	<b>٤٧,٧٥١,٦٨٣</b>
=====	=====

**١٠. مشروعات تحت التنفيذ**

مشروع إنشاء مصنع المباني الحديدية

\* مشروع توسيع مصنع الأعمدة

مشروع إنتاج الأنابيب بالدمام

مشروع تطوير قطعة أرض المليسا (إيضاح ٥)

مشروع إنشاء مبني الإدارة ببنبع

مشروع مصنع الكتل الحديدية - الصلب

مشروع مصنع المسطحات

مشروع مصنع مكورات الحديد الاسفنجي - الاختزال

مشروع توسيعة مبني الإدارة بجدة

\* مشروع توسيع مصنع الأعمدة مرهون لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي .

**١١. المصارييف المؤجلة - صافي**

التكلفة في أول السنة

إضافات

إطفاء متراكم في بداية السنة

إطفاء السنة

٣١,٩٨٥,٦٣٤	٣٨,٣٠٥,١٥١
٦,٣١٩,٥١٧	-
(١٥,٤٢٣,٦٣٥)	(٢٠,٧٦٩,٢٢٢)
(٥,٣٤٥,٥٨٧)	(٦,٣٩٨,٨٣٩)
<b>١٧,٥٣٥,٩٢٩</b>	<b>١١,١٣٧,٠٩٠</b>
=====	=====

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية ( مقلة )**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**١٢ . قروض قصيرة الأجل**

كما في ٣٠ سبتمبر	
م ٢٠١١	م ٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٤,٨٢١,٣٩٦	٦٣,٥٧٦,٤٧٨
٣٤٤,٢٨٧,٦٥١	٥٥٥,٩٦٤,٩٥٥
٤٣٩,١٠٩,٠٤٧	٦١٩,٥٤١,٤٣٣
-----	-----

البنك السعودي الفرنسي  
البنك العربي الوطني

حصلت الشركة والشركة التابعة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل اعتمادات شراء مواد خام وقد تم منح القروض مقابل التوقيع على سندات لامر البنك من قبل الشركة بإجمالي قيمة التسهيلات المنوحة ، تتضمن إتفاقية التسهيلات بعض الشروط التي من ضمنها عدم توزيع أرباح إلا بعد سداد كامل مبلغ القرض .

**١٣ . مستحقات وأرصدة دائنة أخرى**

٤,٨٠١,٠١٩	٨,٠٢٧,٨٢٤	مصاريف مستحقة
٤,٤٥٥,٦٠٧	٣,٣٤١,٨٧١	حوافز موظفين وإدارة مستحقة
١,٥٦٩,٣٤٢	١,٨٦٠,٧٦٠	عمولات بنكية مستحقة
٣,٥٥٤,٦٦٤	٣,٨١١,٦٠٧	عملاء - دفعات مقدمة
٥٧,٦٦٩	-	نهم موظفين - أرصدة دائنة
٤٠٥,٦٥٨	٥٠,٠٠٠	تأمينات محتجزة من الغير
٢,٢٤٠,٧٠١	٦٠٤,٦٣٤	دائنو شراء موجودات ثابتة
١٠,٩٥٨,١٠٢	٤,١٦١,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٨,٠٤٢,٧٦٢	٢١,٨٥٨,٤٣٥	
-----	-----	

**١٤ . مخصص الزكاة**

أ. حركة المخصص	
٤,٧٤٢,٧٨٨	٥,٧٤٩,٨٩٧
٥,٧٤٩,٨٩٧	٦,٠١٨,٤١٠
-	١,٥٩١,٩٢٥
(٤,٧٤٢,٧٨٨)	(٦,٤٥٥,٤٨٠)
٥,٧٤٩,٨٩٧	٦,٩٠٤,٧٥٢
-----	-----

**ب- موقف الربوط الزكوي**

قامت الشركة والشركة التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م . إستلمت الشركة الربوط الزكوية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وتم سداد الإلتزامات الإضافية المطلوبه من مصلحة الزكاة . قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربوط المستلمة للسنوات من ٢٠٠٨م الى ٢٠١١م مع تقديم خطاب ضمان للمصلحة .

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية ( مقفلة )**

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**كما في ٣٠ سبتمبر**

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,١١٣,٨٢٢	٩,١٠٢,٩٦٩
١,٨٧١,٩٩٤	٢,٦٤٨,٤٤٧
(٨٨٢,٨٤٧)	(٥٨٧,٥٦٧)
<b>٩,١٠٢,٩٦٩</b>	<b>١١,١٦٣,٨٤٩</b>
=====	=====

**١٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

رصيد أول السنة  
إضافات خلال السنة  
المسدود خلال السنة

٥٢,٥٠٠,٠٠	٨٣,٧٩١,٩٥
٤٧,٠٠٠,٠٠	-
٩٠,٥٠٠,٠٠	٦٢,٠٠٠,٠٠
<b>١٩٠,٠٠٠,٠٠</b>	<b>١٤٥,٧٩١,٩٥</b>
=====	=====

**١٦. قروض طويلة الأجل**

البنك السعودي الفرنسي \*\*  
البنك العربي الوطني \*\*  
صندوق التنمية الصناعية السعودي \*\*\*

١٠٦,١٦٦,٦٦٦	٦٥,٧٩١,٦٦٧
٨٣,٨٣٣,٣٣٤	٨٠,٠٠٠,٢٣٨
<b>١٩٠,٠٠٠,٠٠</b>	<b>١٤٥,٧٩١,٩٥</b>
=====	=====

وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :

أقساط مستحقة الدفع خلال سنة واحدة تظهر في بند المطلوبات المتداولة  
أقساط طويلة الأجل مستحقة بعد سنة واحدة تظهر في بند المطلوبات غير المتداولة

\*\* حصلت الشركة والشركة التابعة على قروض طويلة الأجل من كل من البنك العربي الوطني والبنك السعودي الفرنسي لأغراض التمويل الرأسمالي مقابل التوقيع على سندات لامر البنوك من قبل الشركة بإجمالي قيمة هذه القروض .

\*\*\* حصلت الشركة التابعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إقامة مصنع إنتاج قضبان حديد التسليح المقواة ، هذا القرض مضمون برهن المبني والمنشآت المقاومة أو التي ستقام على أرض المصنع مع كامل المصنع وألاته ومعداته وتوابعه وملحقاته وكل ما يتم الحصول عليه لاحقاً من أجل المشروع ، تتضمن الاتفاقية بعض الشروط والتي من ضمنها الإحتفاظ بنسبي مالية معينة وتحديد توزيع الأرباح .

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٢٩ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مصنع اليمامة للأعمدة مقابل رهن أصول المشروع الثابتة بما فيها الأرض المقام عليها المشروع إضافة إلى ضمانت شخصية وإعتبارية تتناسبية من المساهمين ، وقد تم سداد القسط الأخير بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢ م .

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية**  
**شركة مساهمة سعودية (مغلقة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

**السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر**  
**٢٠١١م ٢٠١٢م**  
**ريال سعودي ريال سعودي**

٣,٨٤٣,٣٣٩	٤,٥٤٨,٥٢٢
١٠,٩١٥,٠١٨	١٧,٠٢١,١١٣
١,٢١٨,٦٩٤	١,٠٧٨,٣٧٠
٧٦٥,٥٢٨	١,١٢١,٤٦٠
١٣٣,٢٥٦	١٨٠,٧٧٢
٦٩,٣٧٢	٧٠,٩١٥
٣٩٣,٥٠٨	٣٤٠,٩٠٣

-----  
**١٧,٣٣٨,٧١٥**      **٢٤,٣٦٢,٠٥٥**  
-----

**١٧ . مصاريف بيع وتسويق**

رواتب وأجور وما في حكمها
مصاريف نقل
دعاية واعلان
خصومات المبيعات
استهلاك موجودات ثابتة
إيجارات
متوعة

**١٨ . مصاريف عمومية وإدارية**

رواتب وأجور وما في حكمها *
إيجارات
هاتف وبريد
قرطاسية ومطبوعات
سفر وتقلات
ألعاب مهنية وإستشارية
دعاية واعلان
استهلاك موجودات ثابتة وإطفاءات
مصاريف دعم الحاسب الآلي وإشتراكات
تبرعات
متوعة

١٦,٨٨٧,٣٥٠	٢٠,٦٦٨,٤٦٥
٣١٤,٥٨٠	١٩٤,٤٠٣
٥٩٦,٦١٢	٥٩٧,٦٨٩
١١٢,٥٤٤	١٤٥,٧٤٥
٥٦١,٧٧٥	٤٧٩,٦٠٢
٤٥٥,٣٣٢	٢٢٥,٠٠٠
٨٥,٨٤٨	٦٧,٣٤٥
٧,٠٤٣,٦١٤	٨,٩٥٨,٦٤٦
٥٥٠,٦٥٩	١,٤٣٨,٩٤٣
١١,٢٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٤٧,٨٧٩	١,٤١٠,٣٠٨

-----  
**٢٨,٠٦٧,٣٩٣**      **٣٥,١٨٦,١٤٦**  
-----

\* يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها راتب وبدلات وحوافز السيد / محمد علي الوهيبي (شريك في الشركة التابعة) وقد بلغت في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ٢,٧٤٩,٥٠٧ ريال سعودي (١,١٧٧,٦٤٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١١م)

**شركة اليمامة للصناعات الحديدية  
شركة مساهمة سعودية ( مقلة )**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م**

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		١٩ . إيرادات أخرى - صافي
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٥٤٨	٣٤,٥٤٧	مكاسب بيع موجودات ثابتة
(٣٠,٩٧٤)	٧٨٥,٠٤٩	إيرادات (مصروفات) متنوعة
٥٦,٥٧٤	٨١٩,٥٩٦	
=====	=====	

**٢٠ . الالتزامات المحتملة :**

تتمثل الإلتزامات المحتملة في خطابات الضمان التي بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م مبلغ ٨٧,٢٧٣,٠٣٥ ريال سعودي ، ( ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م : ٣٢,٠٠٠,٩٢١ ريال سعودي ) ، و خطابات الاعتماد التي بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م مبلغ ٣٠٣,٧٤٣,٤٢١ ريال سعودي ، ( ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م : ٣٣٨,١٩٦,٩١٨ ريال سعودي ) .

**٢١ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تضمن الأدوات المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي النقد بالصندوق والبنوك ، ذمم مدينة تجارية ، ذمم دائنة ، قروض بنكية ومطلوبات أخرى .

**مخاطر الائتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى الشركة والشركة التابعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

**مخاطر القيمة العادلة والتغيرات في أسعار العملات**

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للشركة والشركة التابعة ، تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسى بالقروض البنكية والتي تكون بعمولة عائلة ، تخضع كل القروض لإعادة التسعير بشكل منتظم ، تقوم الادارة بمراقبة التغيرات في اسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً .

**٢٢ . اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار بواسطة مجلس الادارة في ١٤٣٤/٠٤/٠١ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٢/١١ .

**٢٣ . أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها مع أرقام السنة الحالية .