

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

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

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموحدة "

السادة / المساهمون
شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة إستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (١٢/أ) من القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١٢م و ٢٠١٣م. في ضوء عدم التأكد المتعلق بهذا الأمر وكذلك الضمان المقدم من المساهمين النهائيين، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح المذكور أعلاه، لم يتم اعتبار هذا المبلغ إلزام على المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ١٢ شعبان ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٩ مايو ٢٠١٦م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه		٤٥,٦٤٦,١٨١	٢٨,٢١٤,٩١٠
ذمم تجارية مدينة	٤	٢٤٧,١٥٧,٩٢٥	٣١٠,٣٠٢,٨٦٩
مخزون		٥٠٠,٨٦٤,٨٧٤	٥١١,٠١٥,٩٥٥
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٣٣,٨٨٦,٢١٦	٢٩,٢١٧,٨٥٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٨٢٧,٥٥٥,١٩٦	٨٧٨,٧٥١,٥٨٦
الموجودات غير المتداولة :			
إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع		٦٢,٦٤٢	٦٢,٦٤٢
مصروفات مؤجلة - صافي		٣,٧٧٢,٠٦٧	٦,٥١٦,٢١٨
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٤٨٥,٣٦٨,٩٥٧	٤٧٩,٤٠٠,٦٥٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٨٩,٢٠٣,٦٦٦	٤٨٥,٩٧٩,٥١٣
إجمالي الموجودات		١,٣١٦,٧٥٨,٨٦٢	١,٣٦٤,٧٣١,٠٩٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	٦	٤٠٠,٠٦٨,٩٠٧	٤٦٢,٨٠٥,٢٩٤
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٦	١١,٢٥٠,٠٠٠	٤٧,٥٧٠,٣٠٥
ذمم تجارية دائنة		٤٧,١٨١,١٤٠	٤٤,٨٩٦,٢٠١
مخصصات	٧	٧,٢٧٤,٢٢٢	٥,٤٨٢,٩٨٠
مخصص الزكاة	١٠	٢٦,٢٢٨,٤٩٥	٢٢,٢٢٠,٤٨٠
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٣٣,٤٣٦,٣١٤	٢٩,٨٦٥,٠٣١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٢٥,٤٣٩,٠٧٨	٦١٢,٨٤٠,٢٩١
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٦	١٥,١٥٠,٠٠٠	٢٣,٠٢٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٠,٧٢٥,٦٥٣	١٧,٦٢٩,٧٠٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٥,٨٧٥,٦٥٣	٤٠,٦٤٩,٧٠٢
إجمالي المطلوبات		٥٦١,٣١٤,٧٣١	٦٥٣,٤٨٩,٩٩٣
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			
رأس المال	٨	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٣٥,٤٧٤,٠٠٣	١٩,٥٩٩,٩٦٠
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع		٣٦,٦٤٢	٣٦,٦٤٢
أرباح مبقاة		٨٤,٢٠٤,٣٥٩	٦٨,٣٣٧,٩٧٨
إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة		٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	٥٩٥,٩٧٤,٥٨٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٢٧,٧٢٩,١٢٧	١١٥,٢٦٦,٥٢٦
إجمالي حقوق الملكية		٧٥٥,٤٤٤,١٣١	٧١١,٢٤١,١٠٦
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١,٣١٦,٧٥٨,٨٦٢	١,٣٦٤,٧٣١,٠٩٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٤م (غير مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	
٢,٠١١,٧٣٩,٧٨١	٢,٠٢٠,٢٤١,٣١٣	٤٣٦,١٥٥,٨٢٥	٣٢٧,٧٩٩,٦٠٢	المبيعات
(١,٧٦٦,٦٨٨,١٦٩)	(١,٧٣٧,٨٥٠,٧٣٠)	(٣٩٧,٣٢٣,٠٥٢)	(٢٨٢,٢٤٠,٠٠٦)	تكلفة المبيعات
٢٤٥,٠٥١,٦١٢	٢٨٢,٣٩٠,٥٨٣	٣٨,٨٣٢,٧٧٣	٤٥,٥٥٩,٥٩٦	مجمّل الربح
(٢٥,٨٥٩,٣١٠)	(٢٨,١٦١,٠٥٦)	(٥,٢٤٣,٦٣١)	(٤,٩٩٩,٩٢٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٩,٥٢٤,٠٥٥)	(٤٢,٤٣٠,٢٤٠)	(١٢,٣٨٩,٨١٦)	(١٠,٨٤٥,٧٤٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧٩,٦٦٨,٢٤٧	٢١١,٧٩٩,٢٨٧	٢١,١٩٩,٣٢٦	٢٩,٧١٣,٩٢٢	الدخل من العمليات
٣,٤٢٨,٧٣٤	٤,٣٠٧,٨٦٢	١,٥٧٩,٥١٠	١,٠٥٥,٨٧٢	إيرادات أخرى
(١٧,٧٥٦,١٣٧)	(١٥,١٢١,٥٥٨)	(٤,١٧٠,٩٢٨)	(٣,٢٢١,٠٠٣)	تكاليف التمويل
١٦٥,٣٤٠,٨٤٤	٢٠٠,٩٨٥,٥٩١	١٨,٦٠٧,٩٠٨	٢٧,٥٤٨,٧٩١	صافي الدخل قبل الزكاة
(١١,٦٤٢,٦٢٤)	(١٤,٥٢٠,٠٦٥)	(٢,١٥٥,٥٠٣)	(٤,٦٩٩,٩٣١)	١٠ الزكاة
١٥٣,٦٩٨,٢٢٠	١٨٦,٤٦٥,٥٢٦	١٦,٤٥٢,٤٠٥	٢٢,٨٤٨,٨٦٠	صافي الدخل قبل حقوق الملكية
(٢١,٧٦٥,٢٤٩)	(٢٧,٧٢٥,١٠١)	(١,٤٤٧,٦١٨)	(٤,٣١٠,٣٦٨)	غير المسيطرة
١٣١,٩٣٢,٩٧١	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	١٥,٠٠٤,٧٨٧	١٨,٥٣٨,٤٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
				صافي الدخل
٣,٥٤	٤,١٧	٠,٤٢	٠,٥٩	١١ ربحية السهم من:
٠,٠٧	٠,٠٨	٠,٠٣	٠,٠٢	- الدخل من العمليات
٢,٦٠	٣,١٢	٠,٣٠	٠,٣٧	- الإيرادات الأخرى
				- صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

إيضاح	٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٤م (مراجعة)
الأنشطة التشغيلية :		
صافي الدخل قبل الزكاة وقبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٠٠,٩٨٥,٥٩١	١٦٥,٣٤٠,٨٤٤
تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي		
المتوفر من الأنشطة التشغيلية :		
إستهلاك	٣٥,٢٢٠,٤١٧	٣٨,٣٤٦,٠٠٦
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٥,٣٢٢)	(١١٠,٨٣٤)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - المكون خلال السنة	--	٢,٣٤٧,٧٨٤
المستخدم من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٣٢٢,٢٧٣)	(٧٤٨,٧٢٠)
مخصص مخزون بطيئة الحركة	--	١,٥٠٠,٠٠٠
المستخدم من مخصص مخزون بطيئ الحركة	--	(٧٦٧,٦٤١)
المحول من المشروعات تحت التنفيذ إلى المصروفات	--	١,٠٤٠,٠٠٠
شطب مشروعات تحت التنفيذ	--	٤٧٨,٢٥٠
إطفاء مصروفات مؤجلة	٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٨٠٩,٨٩٨
تكاليف تمويل	١٥,١٢١,٥٥٨	١٧,٧٥٦,١٣٧
مخصصات مكونة خلال السنة	١,٧٩١,٢٤٢	٥,٤٨٢,٩٨٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحملة على السنة	٤,٤٠٢,٢٦٤	٤,٧٩٧,٨٧٧
	٢٥٩,٨٨٧,٦٢٧	٢٣٩,٢٧٢,٥٨١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم تجارية مدينة	٦٣,٤٦٧,٢١٧	(٩٠,٠٠٥,٠٤٧)
مخزون	١٠,١٥١,٠٨١	٣٥,٨١٦,٧٣٦
مستحق من أطراف ذو علاقة	--	٥٨,١٧٥,٥٨٧
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٤,٦٦٨,٣٦٣)	٤,٦٤٢,٩٩٥
ذمم تجارية دائنة	٢,٢٨٤,٩٣٩	٧,٩٣٧,٥٣٦
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٣,٥٧١,٢٨٣	١,٥٢١,٩٦٩
زكاة مدفوعة	(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(٨,٨٢٥,٥١٩)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(١,٣٠٦,٣١٣)	(٨٩٩,١٤٥)
صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣٢٢,٨٧٥,٤٢١	٢٤٧,٦٣٧,٦٩٣
الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات لممتلكات وآلات ومعدات	(٤١,٢٥٠,١٣٩)	(٧٠,٣١١,٤١٠)
متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١١٦,٧٤٠	١٢٠,٥٤٢
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤١,١٣٣,٣٩٩)	(٧٠,١٩٠,٨٦٨)
الأنشطة التمويلية :		
صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل	(٦٢,٧٣٦,٣٨٧)	(٣٦,٨٨٩,٩١٧)
صافي الحركة في قروض طويلة الأجل	(٤٤,١٩٠,٣٠٥)	(٥٥,٥٠٣,٤٣٥)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٥,١٢١,٥٥٨)	(١٧,٧٥٦,١٣٧)
أرباح موزعة مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٢,٣٧٥,٠٠٠)
أرباح موزعة مدفوعة لمساهمي الشركة	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	(٦٧,٠٥٦,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٦٤,٣١٠,٧٥١)	(١٨٩,٥٨٠,٤٨٩)
التغير في النقد وما في حكمه	١٧,٤٣١,٢٧١	(١٢,١٣٣,٦٦٤)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢٨,٢١٤,٩١٠	٤٠,٣٤٨,٥٧٤
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤٥,٦٤٦,١٨١	٢٨,٢١٤,٩١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

شركة البعامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالإسعدي)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	التغير في القيمة		رأس المال
				للاستثمارات المتأخرة للبيع	إحتياطي نظامي	
٦٣٦,٩٥٣,٦٠٨	١٠٥,٨٧٦,٢٧٧	٥٣١,٠٧٧,٣٣١	١٦,٦٥٤,٣٠٤	١٦,٣٦٤	٦,٤٠٦,٦٦٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
١٥٣,٦٩٨,٢٢٠	٢١,٧٦٥,٢٤٩	١٣١,٩٣٢,٩٧١	١٣١,٩٣٢,٩٧١	--	--	--
--	--	--	(١٣,١٩٣,٢٩٧)	--	١٣,١٩٣,٢٩٧	--
٢٠,٢٧٨	--	٢٠,٢٧٨	--	٢٠,٢٧٨	--	--
(٦٧,٠٥٦,٠٠٠)	--	(٦٧,٠٥٦,٠٠٠)	(٦٧,٠٥٦,٠٠٠)	--	--	--
(١٢,٣٧٥,٠٠٠)	(١٢,٣٧٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--
٧١١,٢٤١,١٠٦	١١٥,٢٦٦,٥٢٦	٥٩٥,٩٧٤,٥٨٠	٦٨,٣٣٧,٩٧٨	٣٦,٦٤٢	١٩,٥٩٩,٩٦٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
١٨٦,٤٦٥,٥٢١	٢٧,٧٢٥,١٠١	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	--	--	--
--	--	--	(١٥,٨٧٤,٠٤٣)	--	١٥,٨٧٤,٠٤٣	--
(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	--	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	--	--	--
(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	--	--	--	--	--
٧٥٥,٤٤٤,١٣١	١٢٧,٧٢٩,١٢٧	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	٨٤,٢٠٤,٣٥٩	٣٦,٦٤٢	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٣ م (مراجعة)
صافي دخل السنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
التغير في القيمة العائدة للإستثمار في أوراق مالية متأخرة للبيع
أرباح موزعة
حصلة حقوق الملكية غير المسيطرة من الأرباح الموزعة بالشركة التابعة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)

صافي دخل السنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
أرباح موزعة
حصلة حقوق الملكية غير المسيطرة من الأرباح الموزعة بالشركة التابعة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة).

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة" أو "الشركة الأم") والمسجلة بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٧٠٧٩٤ بتاريخ ١٤٠٩/٠٦/١ هـ بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٧٢٦) بتاريخ ١٣٢٧/٣/٢٠ هـ وقرار معاليه بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (١٤٩١) بتاريخ ١٤٢٧/٥/٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٦/٦/٢٦ م وجرى الترخيص للمجموعة بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٤٤/ص بتاريخ ١٤٠٩/٠٣/٢٢ هـ والتعديلات اللاحقة له، تتمثل أنشطة الشركة فيما يلي:

(أ) إنتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفنة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور، وتقطيع صاج، إنتاج أسرطة 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 مشككة على البارد وإطارات هيكليّة مجسمة.

(ب) إنتاج أعمدة كهربائية مجلفنة وملحقاتها.

(ج) إنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية.

(د) إنتاج قطاعات حديدية خاصة بالمنشآت المعدنية.

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

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية (شركة اليمامة لحديد التسليح) والتي يقع مركزها الرئيسي بالرياض والمصنع بمدينة ينبع الصناعية (يشار إليهما معاً بـ " المجموعة "):

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

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

العنوان المسجل للشركة كالتالي:

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

الرياض ١١٥٣٤

ص. ب ٥٥٣٠٣

المملكة العربية السعودية

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وباستخدام 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 بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

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

الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في الحصص في الشركة التابعة التي لا تحتفظ بها الشركة والتي تقاس بالحصصة 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 والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة الأم والشركة التابعة.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الإسترداد السابقة.

مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية 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 الفترة.

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 التغير في مصروفات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات 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 للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات الغير متداولة 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 الإنخفاض 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 الاستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لحساب خسارة الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات 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، والتغيرات 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 الاستثمارات. 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 الاستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الاستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الموحدة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، ٢٠١٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة لفترة المقارنة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة عرض الفترة الحالية:

أ- النقد وما في حكمه

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 المدومة 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

تم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام 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 للاسترداد 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- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الاتجار ولا تمتلك الشركة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقيد هذه الاستثمارات مبدئياً ولاحقاً بإعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الاستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام 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 الاستثمارات.

هـ- مصروفات مؤجلة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 باقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشييد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الاستخدام.

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

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية 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 استخدامها - إعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. أما فيما يتعلق باحتساب الإستهلاك للشركة التابعة لبني مبانى وآلات ومعدات إنتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

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

البند	السنوات
مبانى	٢٠ - ٣٣
آلات ومعدات	١٠ - ٢٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي والأجهزة الكهربائية	٥
الأثاث والأجهزة المكتبية	٥
السيارات	٥

ز- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

ح- القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة 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 رسملة تكاليف الاقتراض 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 الأولية الموحدة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى المجموعة إلزام نظامي حالي أو تعاقدى يمكن تقديره بشكل موثوق، ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الإلتزام.

ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب 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 إستيفاء 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 إستيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال 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.

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 منتظم.

م- الزكاة

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ن- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة 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 الأولية الموحدة للفترة الجارية.

س- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها 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 اقتصادية أخرى.

ف- الإحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالملكة العربية السعودية، 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.

ص- المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة

(١) المطلوبات المحتملة

جميع الالتزامات 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 الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٤- - نـم تجاريـة مدينـة

٤- أ تتكون الذمم التجارية المدينة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	إيضاح
١٣٠,٢٣٢,٢٠٨	١٤٨,١١٥,٩٠٧	عملاء تجاريون - آخرون
١٨٢,٧٤٠,٧١٩	١٠١,٣٨٩,٨٠٣	١٣ عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
٣١٢,٩٧٢,٩٢٧	٢٤٩,٥٠٥,٧١٠	الإجمالي
(٢,٦٧٠,٠٥٨)	(٢,٣٤٧,٧٨٥)	٤- ب يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣١٠,٣٠٢,٨٦٩	٢٤٧,١٥٧,٩٢٥	

٤- ب فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	
١,٠٧٠,٩٩٤	٢,٦٧٠,٠٥٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٤٧,٧٨٤	--	المكون خلال السنة
(٧٤٨,٧٢٠)	(٣٢٢,٢٧٣)	المستخدم خلال السنة
٢,٦٧٠,٠٥٨	٢,٣٤٧,٧٨٥	الرصيد في نهاية السنة

٥- - ممتلكات وآلات ومعدات

أ. 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 ٢٠١٥م مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٥٩ مليون ريال سعودي).

ب. تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠١ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ١٠٤ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع لمدة ٣٥ سنة، تبدأ من ٥ ربيع الثاني ١٤٢٧هـ بإيجار سنوي إسمي. الإيجار قابل للتجديد لمدة مماثلة بنفس الشروط وشروط أخرى كما هو متفق عليه بواسطة الأطراف المعنية.

ج. إن مباني الشركة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٦٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٣٧ مليون ريال سعودي) مقامة على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بإيجار 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٦ - تسهيلات إئتمانية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مستخدمة مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٧٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١,٠٢٦ مليون ريال سعودي) تتمثل في خطابات ضمان وإعتمادات 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 بحد أقصى ١٦,٩ مليون ريال سعودي، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ في ١٥ شوال ١٤٣٦هـ 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. قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ الغير 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 مما يلي:

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	
٢٦٠,٨٢٠,٢٦٥	٣١١,١٢٨,١٢٤	البنك العربي الوطني
١٧٥,٧١٧,٢٥٦	٨٣,٥٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي
٢٦,٢٦٧,٧٧٣	٥,٤٤٠,٧٨٣	مصرف الراجحي
٤٦٢,٨٠٥,٢٩٤	٤٠٠,٠٦٨,٩٠٧	

ب. قروض طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي الوطني
٢٧,٠٧٠,٣٠٥	--	البنك السعودي الفرنسي
١٣,٥٢٠,٠٠٠	١٦,٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧٠,٥٩٠,٣٠٥	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٦- تسهيلات إئتمانية (تابع)

ب. قروض طويلة الأجل (تابع)

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

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٧,٥٧٠,٣٠٥	١١,٢٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٣,٠٢٠,٠٠٠	١٥,١٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٥٩٠,٣٠٥	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

١,٩٥٠,٠٠٠	عام ٢٠١٧
٢,٧٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٨
٣,٥٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٩
٤,٥٠٠,٠٠٠	عام ٢٠٢٠
٢,٥٠٠,٠٠٠	عام ٢٠٢١
١٥,١٥٠,٠٠٠	الإجمالي

٧- مخصصات

فيما يلي الحركة على المخصصات:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
(مراجعة)	(مراجعة)	
—	٥,٤٨٢,٩٨٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٤٨٢,٩٨٠	١,٧٩١,٢٤٢	المكون خلال السنة
٥,٤٨٢,٩٨٠	٧,٢٧٤,٢٢٢	الرصيد في نهاية السنة

وفقاً لما ورد في مطالبة شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق") عن الفروقات بين كميات الإستهلاك للكهرباء والمياه المتفق عليها بين الشركة التابعة وشركة مرافق وكميات الإستهلاك الفعلي للشركة التابعة (إيضاح ١٢/أ). 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 ٢٠١٥م وحتى تاريخ المركز المالي، وذلك لمقابلة أية مطالبات قد تنشأ مستقبلاً عن تلك الفترة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٨- رأس المال

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

بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٣/١٧م تم بيع (٧,٣٧٣,٢٩٠) سهم من الأسهم المملوكة لشركة المهنا التجارية لأصحابها محمد وعبد الله المهنا بما لها من حقوق وما عليها من التزامات إلى كل من أخوانهم السيد/عبد العزيز بن عبدالله بن إبراهيم المهنا والسيد/ إبراهيم بن عبدالله بن إبراهيم المهنا والسيد/ مهنا بن عبدالله بن إبراهيم المهنا. إن الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس بهذا الشأن مازالت تحت التنفيذ ليصبح رأس المال موزعاً على المساهمين كما يلي:

إسم المساهم	٢٠١٥م			٢٠١٤م		
	عدد الأسهم	%	المبلغ	عدد الأسهم	%	المبلغ
شركة راشد						
عبدالرحمن الراشد	١٢,٢٨٨,٨١٦	%٢٤,١٩	١٢٢,٨٨٨,١٦٠	١٢,٢٨٨,٨١٦	%٢٤,١٩	١٢٢,٨٨٨,١٦٠
وأولاده						
شركة عبدالقادر	١٢,٢٨٨,٨١٦	%٢٤,١٩	١٢٢,٨٨٨,١٦٠	١٢,٢٨٨,٨١٦	%٢٤,١٩	١٢٢,٨٨٨,١٦٠
المهيدب وأولاده						
شركة المعجل	٨,٠٥٦,٠٠٢	%١٥,٨٦	٨٠,٥٦٠,٠٢٠	٨,٠٥٦,٠٠٢	%١٥,٨٦	٨٠,٥٦٠,٠٢٠
للتجارة والمقاولات						
شركة المهنا	٤,٩١٥,٥٢٦	%٩,٦٨	٤٩,١٥٥,٢٦٠	١٢,٢٨٨,٨١٦	%٢٤,١٩	١٢٢,٨٨٨,١٦٠
التجارية						
السيد/ عبدالعزيز بن						
عبدالله بن ابراهيم	٢,٤٥٧,٧٦٤	%٤,٨٤	٢٤,٥٧٧,٦٤٠	--	--	--
المهنا						
السيد/ ابراهيم بن						
عبدالله بن ابراهيم	٢,٤٥٧,٧٦٣	%٤,٨٤	٢٤,٥٧٧,٦٣٠	--	--	--
المهنا						
السيد/ مهنا بن						
عبدالله بن ابراهيم	٢,٤٥٧,٧٦٣	%٤,٨٤	٢٤,٥٧٧,٦٣٠	--	--	--
المهنا						
السيد/ عبدالكريم بن						
حمد بن عبدالكريم	٤,٢٣٢,٨١٥	%٨,٣٣	٤٢,٣٢٨,١٥٠	٤,٢٣٢,٨١٥	%٨,٣٣	٤٢,٣٢٨,١٥٠
المعجل						
السيد/ رياض بن						
عبدالله بن راشد ابو	١,٦٤٤,٧٣٥	%٣,٢٤	١٦,٤٤٧,٣٥٠	١,٦٤٤,٧٣٥	%٣,٢٤	١٦,٤٤٧,٣٥٠
نيان						
الإجمالي	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٩- أرباح موزعة

- أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٢) بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٤م بتوزيع أرباح عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠١٤م على المساهمين بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٦٣,٥٠ مليون ريال سعودي، وقد أقرت الجمعية العامة العادية للمساهمين في إجتماعها بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٦هـ الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٤م هذا التوزيع. وعليه يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٤م حوالي ١١٤,٢ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٢٢,٥% من رأس المال وبمعدل ٢,٢٥ ريال سعودي لكل سهم.

- أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٤) بتاريخ ٩ شعبان ١٤٣٦هـ الموافق ٢٧ مايو ٢٠١٥م توزيع أرباح عن النصف الأول للعام المالي ٢٠١٥م على المساهمين بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم بما يعادل ١٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي.

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٦) بتاريخ ٢٠٣/٠٢/١٤٣٧هـ الموافق ١٥/١١/٢٠١٥م تم توزيع أرباح عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠١٥م على المساهمين بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي، وقد أقرت الجمعية في إجتماعها بتاريخ ١٦/٠٣/١٤٣٧هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٥م 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.

١٠- الزكاة

(أ) المحمل على الفترة

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

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	الفترة الحالية
١١,٦٤٢,٦٢٤	١٤,٥٢٠,٠٦٥	

(ب) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	الرصيد في بداية السنة
١٩,٤٠٣,٣٧٥	٢٢,٢٢٠,٤٨٠	يضاف: المحمل على السنة
١١,٦٤٢,٦٢٤	١٤,٥٢٠,٠٦٥	يخصم: المدفوعات خلال السنة
(٨,٨٢٥,٥١٩)	(١٠,٥١٢,٠٥٠)	الرصيد في نهاية السنة
٢٢,٢٢٠,٤٨٠	٢٦,٢٢٨,٤٩٥	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٠- الزكاة (تابع)

(ج) الموقف الزكوي للمجموعة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م. وبموجبه دفعت الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣١ يناير ٢٠١٧م. إستلمت الشركة روبات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م طالبت فيه المصلحة 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 للمصلحة بالمبلغ المطلوب، صدر قرار من اللجنة بقبول الإعتراض عن السنة المالية ٢٠١١م وأصدرت ربطها المعدل لتصحيح إجمالي الفروقات عن السنوات أعلاه، بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي إلى أن يتم صدور قرار اللجنة الضريبية الإستئنافية.

شركة اليمامة لحديد التسليح

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

١١- ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات وربحية السهم من الإيرادات الأخرى وربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة الإثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهم (٢٠١٤م: ٥٠,٨ مليون سهم).

١٢- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) وردت مطالبة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٥م إلى الشركة التابعة من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) بإجمالي مبلغ ١٤٦,٤٧٣,٠٨٤ ريال سعودي وذلك عن فروقات كميات الإستهلاك 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. لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبتاريخ ٧ يناير ٢٠١٦م ورد إلى الشركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد أنه بالرجوع إلى اللوائح والأنظمة فإن شركة مرافق سوف تقتصر مطالباتها 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 شركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد بتخفيض المطالبة عن السنوات ٢٠١٢م، ٢٠١٣م إلى ١٨,٦٩٠,٦٧٥ ريال سعودي. مازالت 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. كما أكد المساهمين بالشركة التابعة على تحملهم شخصياً أية إلتزامات أخرى قد تنشأ مستقبلاً عن فروق كميات الإستهلاك الفعلي للكهرباء والمياه عن عام ٢٠١٥م مقارنة بما هو مدرج كمخصص مقابل تلك الإلتزامات (إيضاح ٧) نقداً وذلك كلاً حسب مساهمته في رأس المال وبحد أقصى ٢١ مليون ريال سعودي.

وبدورهم أكد المساهمين بشركة اليمامة للصناعات الحديدية على تحملهم شخصياً حصة الشركة والبالغة ٧٢,٥% من أي التزامات قد تنشأ عن المطالبة الحالية و/أو المطالبة المستقبلية في المستقبل نقداً وذلك كلاً حسب مساهمته في رأس مال الشركة.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (تابع)

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطي من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة ١٢٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ١١٥ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ١٨١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٣٧٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(د) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٣٥ مليون ريال سعودي).

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم إتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تتمثل المعاملات مع أطراف ذو علاقة بصفة أساسية في مشتريات ومبيعات بضائع وتقديم خدمات والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ويتم إتمادها بواسطة الإدارة مع المنشآت التالية:

العلاقة	إسم المنشأة
مساهم	شركة المهنا التجارية
مساهم	مجموعة المهنا للحديد
مساهم	السيد/ عبدالعزيز بن عبدالله بن ابراهيم المهنا
مساهم	السيد/ ابراهيم بن عبدالله بن ابراهيم المهنا
مساهم	السيد/ مهنا بن عبدالله بن ابراهيم المهنا
مساهم	شركة المعجل التجارية
مساهم	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده
مساهم	السيد/ رياض بن عبد الله بن راشد ابونيان
مساهم	السيد/عبدالكريم بن حمد بن عبدالكريم المعجل
مساهم	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده
مساهم في الشركة التابعة	شركة الفوزان لمواد البناء

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ب. فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والأرصدة الناتجة عنها:

رصيد الإقفال مدین		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	معاملات مع
٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
					تحت بند ذمم تجارية مدینة:
٤٨,٥٣٨,٦٣٥	٣٤,٧١٩,٦٣٢	٣٨٦,٥٢٦,٢٥٦	٣٧٤,٠٩٨,٩٩٣	مبيعات	شركة مصدر لمواد البناء *
٧٠,٧٩٧,١٥١	٤٢,٧١٩,٧٥٣	٣٥٥,٤٤٦,٧٢٦	٣٧٩,٦٥١,١٤٣	مبيعات	شركة الفوزان لمواد البناء **
				مبيعات	شركة راشد عبد الرحمن
٤٢,٦٧٠,٨٨١	١١,٥٩٧,٢٩٦	١٦٤,٦٩٢,٢٢٨	١١٤,٥٧٣,٨٦٥		الراشد وأولاده
١٥,٤٥٨,٩١٠	٦,٨٨٣,٦٤٣	٤٢,٥٥٣,٤٦٨	٤١,٤٦٦,٣٤٩	مبيعات	مجموعة المهنا للحديد
٢,٥٦٠,٦٥١	٥,٢١٠,٨٠٩	٨,٧٤٤,٦٨٨	١٦,٧٠١,٥٢٥	مبيعات	شركة المهنا التجارية
				مبيعات	شركة المعجل للتجارة
٢,٧٠٧,٠٥٠	٢٥٨,٦٧٠	٢,٧٠٧,٠٥٠	١,٦١٣,١٩٦		والمقاولات
٧,٤٤١	--	٧,٢١١,٤٠٠	--	مبيعات	شركة الفوزان للمعادن
١٨٢,٧٤٠,٧١٩	١٠١,٣٨٩,٨٠٣				
					تحت بند مستحق إلى أطراف ذات علاقة
--	--	--	١,٢٦٩,١٧٠	شراء مواد	شركة مصدر لمواد البناء

- * يشمل التعامل مع شركة عبد القادر المهديب وأولاده، شركة مصدر لمواد البناء وشركة المهديب للمقاولات.
- ** يشمل التعامل مع شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده، الشركة السعودية لخدمات الأعمال الكهربائية والميكانيكية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٣- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ج. تتضمن المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي تقريباً مستحق من المساهمين في الشركة وذلك مقابل قيام الشركة بسداد التكاليف المتعلقة بالإكتتاب نيابة عن المساهمين والذين أكدوا على تحملهم هذه التكاليف وذلك كلاً حسب مساهمته في رأس المال كما يلي:

اسم المساهم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		رصيد الإقفال (مدين)	
		٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م
				(مراجعة)	(مراجعة)
شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده	مدفوعات نيابة عن المساهمين	١,١١٧,٤٧٦	٩٧٠,٦٥٨	٢,٠٨٨,١٣٤	٩٧٠,٦٥٨
شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	مدفوعات نيابة عن المساهمين	١,١١٧,٤٧٦	٩٧٠,٦٥٨	٢,٠٨٨,١٣٤	٩٧٠,٦٥٨
شركة المعجل للتجارة والمقاولات	مدفوعات نيابة عن المساهمين	٧٣٢,٥٦٧	٦٣٦,٣٢٠	١,٣٦٨,٨٨٧	٦٣٦,٣٢٠
شركة المهنا التجارية	مدفوعات نيابة عن المساهمين	٤٤٦,٩٩٠	٣٨٨,٢٦٣	٨٣٥,٢٥٣	٣٨٨,٢٦٣
السيد/ عبدالعزيز بن عبدالله بن ابراهيم المهنا	مدفوعات نيابة عن المساهمين	٢٢٣,٤٩٦	١٩٤,١٣١	٤١٧,٦٢٧	١٩٤,١٣١
السيد/ ابراهيم بن عبدالله بن ابراهيم المهنا	مدفوعات نيابة عن المساهمين	٢٢٣,٤٩٦	١٩٤,١٣١	٤١٧,٦٢٧	١٩٤,١٣١
السيد/ مهنا بن عبدالله بن ابراهيم المهنا	مدفوعات نيابة عن المساهمين	٢٢٣,٤٩٦	١٩٤,١٣١	٤١٧,٦٢٧	١٩٤,١٣١
السيد/ عبدالكريم بن حمد بن عبدالكريم المعجل	مدفوعات نيابة عن المساهمين	٣٨٤,٩٠٩	٣٣٤,٣٣٧	٧١٩,٢٤٦	٣٣٤,٣٣٧
السيد/ رياض بن عبدالله بن راشد ابو نيان	مدفوعات نيابة عن المساهمين	١٤٩,٥٦٣	١٢٩,٩١٤	٢٧٩,٤٧٧	١٢٩,٩١٤
		٤,٦١٩,٤٦٨	٤,٠١٢,٥٤٣	٨,٦٣٢,٠١١	٤,٠١٢,٥٤٣

د. 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). يتضمن بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة كما يلي:

معاملات مع	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	
		٢٠١٥م	٢٠١٤م
		(مراجعة)	(مراجعة)
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	١١,٥٢٤,٨٦٨	٩,٨٥٥,١٦١

١٤- 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 نشوئها.

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

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 ٧٩% (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م : ٧٩%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ٢٣ عملاء رئيسيين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م : ٢٣ عملاء رئيسيين). وقد تم إظهار الذمم المدينة التجارية 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 والارصدة 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١٥ - المعلومات القطاعية

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

- (أ) إنتاج أنابيب صلب
- (ب) مصنع الأعمدة الكهربائية.
- (ج) مصنع الهياكل الفراغية.
- (د) مصنع أبراج الطاقة الكهربائية.
- (هـ) شركة اليمامة لحديد التسليح (شركة تابعة).
- (و) أخرى تتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة والعائدات الناتجة من الإستثمارات.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	مصنع الأنابيب	مصنع الأعمدة الكهربائية وملحقاتها	مصنع الهياكل الفراغية	مصنع أبراج الطاقة الكهربائية	شركة اليمامة لحديد التسليح	أخرى	الإجمالي
ممتلكات وآلات ومعدات	٩٦,٧٧٠,١٣١	٦٤,٧٤٧,٦٠٠	٤,٢٠٧,١٧٢	٤٧,٥٦٨,٩٧٣	٢٥٦,٧٧٨,٥٨٢	١٥,٢٩٦,٤٩٩	٤٨٥,٣٦٨,٩٥٧
المبيعات	٤٤٨,٨٣٥,٦٨٠	٢٠٥,٤٨٣,٣٨٠	٢٠٣١١,٣٠٣	٢٢٤,٥١١,٢٥٦	١,١٢١,٠٩٩,٦٩٤	--	٢,٠٢٠,٢٤١,٣١٣
صافي الدخل	٦,٤٥١,٦٤١	٣٨,٧٢٧,٧٤٣	٤,٥٦٠,٧٨١	٣٥,٩٠٦,٨١١	٧٣,٠٩٣,٤٤٩	--	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٩٦,٩٦٧,٨٦٠	٦٠,٠٨٥,٤٢٧	٤,٦٣٢,٧٥٥	٣٦,٠٣٥,٥٦٤	٢٦٩,٣١٦,٤٨١	١٢,٣٦٢,٥٦٦	٤٧٩,٤٠٠,٦٥٣
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٨٩,٩٣٥,٧٧٤	١٨٧,٠٦٨,٧٣٥	٢٠,٦٧٤,٢٧٧	١٩٢,٥٨٨,٢٥١	١,١٢١,٤٧٢,٧٤٤	--	٢,٠١١,٧٣٩,٧٨١
صافي المبيعات	١٦,٨٥٢,١٤٨	٣٧,٩٠٩,٧٢٧	٣,٧٤٢,٧٦٥	١٦,٠٤٧,٢٢٠	٥٧,٣٨١,١١١	--	١٣١,٩٣٢,٩٧١
صافي الدخل							

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

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٢ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٥م).