

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص ٤٦/١٣٢٢ 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)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اليمامة للصناعات الحديدية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترتي التسعة أشهر 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 أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

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 المحدود 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 المحدود

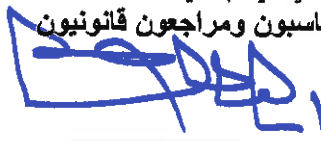
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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 ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م. في ضوء عدم التأكد المتعلق بهذا الأمر وكذلك الضمان المقدم من المساهمين المؤسسين النهائيين، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح المذكور أعلاه، لم يتم اعتبار هذا المبلغ إلزاماً 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 ٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦ م

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 التابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٧,٠١١,٤٣٥	٥١,٩٢٢,٠٧١		نقد وما في حكمه
٣٣٩,٥٨٠,٣٩٠	٣٦٦,٠٥١,٧٧٩	٤	ذمم تجارية مدينة
٤٠١,١٢٢,٤٣٥	٤٦٤,٤٨١,٢٥٦		مخزون
٦٢,١٧٠,٦١٦	٢٠,٣٥٤,٠٩٤		منفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٧٩,٨٨٤,٨٧٦	٩٠٢,٨٠٩,٢٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٤٢	٦٢,٦٤٢		إستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٣٦٩,٢٩٩	١,٩٨٠,٣٦٩		مصرفات مؤجلة - صافي
٤٨٨,٤٠٩,٩٧٤	٤٧٨,٩٠٣,٣٤٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٢,٨٤١,٩١٥	٤٨٠,٩٤٦,٣٥٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣٧٢,٧٢٦,٧٩١	١,٣٨٣,٧٥٥,٥٥٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٦١,٤٠١,٩٧٣	٤٢٥,٦٣٩,٤٥٦	٦	قروض قصيرة الأجل
٩,٥٢٣,٤٣٥	٧٥٠,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥٢,٢٢٧,٧١٥	٢٢,٢٤٦,٤٠٤		ذمم تجارية دائنة
١٢,٥٥٠,٤٣٢	١٥,٣٧٦,٥٢٥	٧	مخصصات
٢١,٥٢٨,٥٦٤	٢٢,٧١١,٥١٦	١٠	مخصص الزكاة
٣٦,٢١٤,٥٦٨	٥٩,٨٤٧,١٠٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٩٣,٤٤٦,٦٨٧	٥٤٦,٥٧١,٠٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٦,٤٠٠,٠٠٠	١٥,١٥٠,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل
٢٠,٢٨٤,٨٣٢	٢٣,٦٨٣,٢٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٦٨٤,٨٣٢	٣٨,٨٣٣,٢٥٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٤٠,١٣١,٥١٩	٥٨٥,٤٠٤,٢٥٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣,٦٢٠,١٥٣	٥١,١٦٨,٨٠٥		إحتياطي نظامي
٣٦,٦٤٢	٣٦,٦٤٢		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أوراق
٦٧,٥١٩,٧١٨	٩٨,٠٦٨,٢٦٢		مالية متاحة للبيع
٦٠٩,١٧٦,٥١٣	٦٥٧,٢٧٣,٧٠٩		أرباح مبقاة
١٢٣,٤١٨,٧٥٩	١٤١,٠٧٧,٥٩٤		إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة
٧٣٢,٥٩٥,٢٧٢	٧٩٨,٣٥١,٣٠٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٧٢,٧٢٦,٧٩١	١,٣٨٣,٧٥٥,٥٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
المبيعات	٤٧١,٤٧٥,٧٠٠	٥٤٠,٧٧٩,٦٠٠	١,٣٦٧,٦٤٧,٣٠٥	١,٦٩٢,٤٤١,٧١١
تكلفة المبيعات	(٣٤٨,٣١٧,٦٦١)	(٤٤٨,١٣٧,٥١٣)	(١,٠٨٧,٧٤٦,٥١٧)	(١,٤٥٥,٦١٠,٧٢٤)
مجمول الربح	١٢٣,١٥٨,٠٣٩	٩٢,٦٤٢,٠٩٢	٢٧٩,٩٠٠,٧٨٨	٢٣٦,٨٣٠,٩٨٧
مصروفات بيع وتوزيع	(١٢,١٨٢,٨٨٨)	(٧,٨٥١,٧٨٥)	(٢٨,٤٩٥,٠٨٧)	(٢٣,١٦١,١٣٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠,٥١٥,٩٠٨)	(١١,٩٩٢,٣٨٥)	(٣٨,٢٩٥,٧٠١)	(٣١,٥٨٤,٤٩٢)
الدخل من العمليات	١٠٠,٤٥٩,٢٤٣	٧٢,٧٩٧,٩٢٢	٢١٣,١١٠,٠٠٠	١٨٢,٠٨٥,٣٦٥
تكاليف الإكتتاب العام	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	--	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	--
إيرادات أخرى	٣٨٩,٨١٢	٦٦٩,٥٣٧	١,٣٠٧,٩٨٠	٣,٢٥١,٩٩٠
تكاليف التمويل	(٢,٩٠٨,٥٢٩)	(٣,٤٤٠,٨٥٦)	(٨,٧٥٦,٣٣٢)	(١١,٩٠٠,٥٥٥)
صافي الدخل قبل الزكاة	٨٥,٦٢٩,٨٣٧	٧٠,٠٢٦,٦٠٣	١٩٣,٣٥٠,٩٥٩	١٧٣,٤٣٦,٨٠٠
وحقوق الملكية غير المسيطرة				
الزكاة	(٣,١٥٢,١٧٢)	(٣,٤١٧,٠٠٠)	(٦,٥٥٤,٤٧٥)	(٩,٨٢٠,١٣٤)
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٨٢,٤٧٧,٦٦٥	٦٦,٦٠٩,٦٠٣	١٨٦,٧٩٦,٤٨٤	١٦٣,٦١٦,٦٦٦
حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٦,٠١٢,٩٤٦)	(١٢,١١٣,١٤٧)	(٢٩,٨٤٨,٤٦٧)	(٢٣,٤١٤,٧٣٣)
صافي الدخل	٦٦,٤٦٤,٧١٩	٥٤,٤٩٦,٤٥٦	١٥٦,٩٤٨,٠١٧	١٤٠,٢٠١,٩٣٣
ربحية السهم من:				
- الدخل من العمليات	١,٩٨	١,٤٣	٤,٢٠	٣,٥٨
- الإيرادات الأخرى	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠٣	٠,٠٦
- صافي الدخل	١,٣١	١,٠٧	٣,٠٩	٢,٧٦

١١ ربحية السهم من:
- الدخل من العمليات
- الإيرادات الأخرى
- صافي الدخل


عضو مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي

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)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

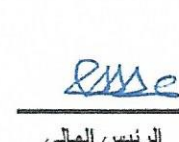
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
الأنشطة التشغيلية :		
١٧٣,٤٣٦,٨٠٠	١٩٣,٣٥٠,٩٥٩	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر
		من الأنشطة التشغيلية :
٢٦,٤١٤,٩٢٥	١٨,٣٦٦,٥١٨	إستهلاك
(٤٢,٠٦٥)	(٦,٥٧٩)	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٢,١٤٦,٩١٧	١,٧٩١,٦٩٨	إطفاء مصروفات مؤجلة
١١,٩٠٠,٥٥٥	٨,٧٥٦,٣٣٢	تكاليف التمويل
٧,٠٦٧,٤٥٢	٨,١٠٢,٣٠٣	مخصصات
--	٢,٩٩٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	١٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص إنخفاض في قيمة المخزون
٣,٤٩٢,٠١٣	٣,٤٥٠,٨٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على الفترة
٢٢٤,٤١٦,٥٩٧	٢٥٣,٨٠٢,٠٥١	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٢٩,٢٧٧,٥١٩)	(١٢١,٨٨٣,٨٥٤)	ذمم تجارية مدينة
١٠٩,٨٩٣,٥٢٠	١٩,٣٨٣,٦١٨	مخزون
(٣٢,٩٥٢,٧٦٤)	٤,٩٠٠,١١١	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧,٣٣١,٥١٤	(٢٤,٩٣٤,٧٣٦)	ذمم تجارية دائنة
٦,٣٤٩,٥٣٧	٢٦,٤١٠,٧٨٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(١٠,٠٧١,٤٥٤)	زكاة مدفوعة
(٨٣٦,٨٨٣)	(٤٩٣,٢٢٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٧٤,٤١١,٩٥٢	١٤٧,١١٣,٣٠١	صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية :		
(٣٥,٤٥٢,٨٧١)	(١١,٩٠٢,٥٢٥)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٧٠,٦٩٠	٨,١٩٨	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٥,٣٨٢,١٨١)	(١١,٨٩٤,٣٢٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية :		
(٣٩,٤٥٠,١٩١)	٢٥,٥٧٠,٥٤٩	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٣,٣٨٠,٠٠٠	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
--	٢٠,٩٤٢,٧٠٠	تكاليف الإكتتاب العام المحصلة من المساهمين المؤسسين
(١١,٩٠٠,٥٥٥)	(٨,٧٥٦,٣٣٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	أرباح موزعة
(١٩٠,٢٣٣,٢٤٦)	(١٢٨,٩٤٣,٠٨٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٨,٧٩٦,٥٢٥	٦,٢٧٥,٨٩٠	التغير في النقد ومافي حكمه
٢٨,٢١٤,٩١٠	٤٥,٦٤٦,١٨١	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧٧,٠١١,٤٣٥	٥١,٩٢٢,٠٧١	النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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


عضو مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة								
إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع	صافي التغير في القيمة العادلة	أرباح مبقاه	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٣٠ يونيو ٢٠١٦م								
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٥م (مراجع)	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٣٦,٦٤٢		٨٤,٢٠٤,٣٥٩	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	١٢٧,٧٢٩,١٢٧	٧٥٥,٤٤٤,١٣١
صافي دخل الفترة	--	--	--	--	١٥٦,٩٤٨,٠١٧	١٥٦,٩٤٨,٠١٧	٢٩,٨٤٨,٤٦٧	١٨٦,٧٩٦,٤٨٤
المحول إلى الإحتياطي النظامي	--	١٥,٦٩٤,٨٠٢	--	--	(١٥,٦٩٤,٨٠٢)	--	--	--
أرباح موزعة	--	--	--	--	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الأرباح	--	--	--	--	--	--	--	--
الموزعة	--	--	--	--	--	--	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
تكاليف الإكتتاب العام المستردة من المساهمين	--	--	--	--	١٢,٣١٠,٦٨٩	١٢,٣١٠,٦٨٩	--	١٢,٣١٠,٦٨٩
المؤسسين	--	--	--	--	٩٨,٠٦٨,٢٦٢	٦٥٧,٢٧٣,٧٠٩	١٤١,٠٧٧,٥٩٤	٧٩٨,٣٥١,٣٠٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجع)	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥١,١٦٨,٨٠٥	٣٦,٦٤٢	--	٩٨,٠٦٨,٢٦٢	٦٥٧,٢٧٣,٧٠٩	١٤١,٠٧٧,٥٩٤	٧٩٨,٣٥١,٣٠٣
٣٠ يونيو ٢٠١٥م								
الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٤م (مراجع)	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٩٩,٩٦٠	٣٦,٦٤٢		٦٨,٣٣٧,٩٧٨	٥٩٥,٩٧٤,٥٨٠	١١٥,٢٦٦,٥٢٦	٧١١,٢٤١,١٠٦
صافي دخل الفترة	--	--	--	--	١٤٠,٢٠١,٩٣٣	١٤٠,٢٠١,٩٣٣	٢٣,٤١٤,٧٣٣	١٦٣,٦١٦,٦٦٦
المحول إلى الإحتياطي النظامي	--	١٤,٠٢٠,١٩٣	--	--	(١٤,٠٢٠,١٩٣)	--	--	--
أرباح موزعة	--	--	--	--	(١٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الأرباح	--	--	--	--	--	--	--	--
الموزعة	--	--	--	--	--	--	(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٥,٢٦٢,٥٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجع)	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٦٢٠,١٥٣	٣٦,٦٤٢		٦٧,٥١٩,٧١٨	٦٠٩,١٧٦,٥١٣	١٢٣,٤١٨,٧٥٩	٧٣٢,٥٩٥,٢٧٢

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

الرئيس المالي
الرئيس التنفيذي
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١- عام

تأسست شركة اليمامة للصناعات الحديدية، شركة مساهمة سعودية ("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 طويلاً (سوداء / مجلفنة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور، وتقطيع صاج، إنتاج أشربة وكلبسات للتخريم والتربيط، وحواجز طرق، وأسياخ حديد التسليح من الخرصة، وعربات يدوية، صاج معرج متنوع، أسياخ حديد التسليح من الخرصة، قطاعات حديدية مجوفة، قطاعات حديدية مشكلة 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

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

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"):

أسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة اليمامة لحديد التسليح (شركة مساهمة سعودية 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١- عام (تابع)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٥٠٨ مليون ريال سعودي) موزع على ٥٠,٨ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٥٠,٨ مليون سهم) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي).

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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، 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 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) عملة العرض والنشاط

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

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 للإتفاقية. 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 والمخزون الذي إنخفضت قيمته الإستردادية عن تكلفته الدفترية. 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 إحتساب 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(هـ) 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 أبيهما 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 الأولية 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 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

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 والمخزون الذي إنخفضت قيمته الإستردادية عن تكلفته الدفترية.

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 بإعداد 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 تكبدها 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(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 بإقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشييد الأصول تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الإستخدام.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بإستخدام 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 لبندي مباني 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
مباني	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 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 رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهرى 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ط- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن على المجموعة إلزام نظامي حالي أو تعاقدية 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 الأولية 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 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.

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 التكلفة والمصروفات العمومية والإدارية العائدة مباشرة إلى العقد من تاريخ ضمان العقد وحتى الانتهاء بالكامل. يتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى إنشاء موجودات مؤهلة وتدرج كتكاليف عقود. يتم إدراج التغيرات في تقديرات التكاليف وخسائر العقود غير المستكملة (إن وجدت) في الفترة التي يتم فيها تحديد تلك التغيرات. وعندما يكون من المحتمل أن إجمالي تكاليف العقد سوف يتجاوز إجمالي إيرادات العقد، يتم إدراج الخسارة المتوقعة مباشرة.

ل- المصروفات

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م- الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") 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 الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

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 كالإلتزام 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- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

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 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٤- ذمم تجارية مدينة

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
١٩٣,٩٩٤,٦٢٥	٢٤٧,٩٣١,٧٤٦	١٣ عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة
١٤٨,٢٥٥,٨٢٣	١٢٣,٤٥٧,٨١٧	عملاء تجاريون - آخرون
٣٤٢,٢٥٠,٤٤٨	٣٧١,٣٨٩,٥٦٣	
(٢,٦٧٠,٠٥٨)	(٥,٣٣٧,٧٨٤)	٤- ب خصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٣٩,٥٨٠,٣٩٠	٣٦٦,٠٥١,٧٧٩	

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢,٦٧٠,٠٥٨	٢,٣٤٧,٧٨٤	الرصيد في بداية الفترة
--	٢,٩٩٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
٢,٦٧٠,٠٥٨	٥,٣٣٧,٧٨٤	الرصيد في نهاية الفترة

٤- ج وفيما يلي تحليل لأعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:

الذمم التجارية المدينة

٩٠,٠٧٦,٨٣١	من يوم - ٣٠ يوم
١٧٢,٥٥٥,١٤٤	من ٣١ يوم - ٦٠ يوم
٩٥,٨٠١,٣١٥	من ٦١ يوم - ٩٠ يوم
٦,٤٦٠,١٤٥	من ٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٢٥٢,٧٥٠	من ١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
٣,٨٤٥,٩٥١	من ١٨١ يوم - ٢٧٠ يوم
٢,٣٩٧,٤٢٧	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣٧١,٣٨٩,٥٦٣	الرصيد في نهاية الفترة

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

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 يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٦٣ مليون ريال سعودي).

ب. تقع مباني مصنع الشركة التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١٠٢ مليون ريال سعودي) على قطعة أرض مستأجرة من الإدارة العامة للهيئة الملكية ببنع 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 ٩٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٩٠ 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.

٦- تسهيلات إئتمانية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مستخدمة مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٨١٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٨٦ 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.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٦- تسهيلات إئتمانية (تابع)

أ. قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل بمبالغ 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 يونيو من الآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠٣,٥٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٨٢,٤٧٠	البنك السعودي الفرنسي
٣٤٦,١٨١,٦٥٨	١٩٠,٢٠٠,٢٠٠	البنك العربي الوطني
--	٦٤,٣٥٦,٧٨٦	البنك السعودي للإستثمار
١١,٧٢٠,٣١٥	--	مصرف الراجحي
٤٦١,٤٠١,٩٧٣	٤٢٥,٦٣٩,٤٥٦	

ب. قروض طويلة الأجل

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٦,٩٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعي السعودي
٩,٠٠٠,٠٠٠	--	البنك العربي الوطني
٥٠٠,٠٠٠	--	البنك السعودي الفرنسي
٢٦,٤٠٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠,٠٠٠	

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩,٥٢٣,٤٣٥	٧٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
٢٦,٤٠٠,٠٠٠	١٥,١٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
٣٥,٩٢٣,٤٣٥	١٥,٩٠٠,٠٠٠	

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٧- مخصصات

فيما يلي الحركة على المخصصات:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥,٤٨٢,٩٨٠	٧,٢٧٤,٢٢٢	الرصيد في بداية الفترة
٧,٠٦٧,٤٥٢	٨,١٠٢,٣٠٣	المكون خلال الفترة
١٢,٥٥٠,٤٣٢	١٥,٣٧٦,٥٢٥	الرصيد في نهاية الفترة

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.

٨- تكاليف الإكتتاب العام

تتمثل تكاليف الإكتتاب العام فيما تكبدته الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 ماتم تحصيله من المساهمين مقابل تحملهم للتكاليف المتكبدة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لذات الفترة.

٩- 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 الاسمية 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 الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ ٧٦,٢ مليون ريال سعودي.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

١٠ - الزكاة

(أ) المحمل على الفترة

يتمثل مصروف الزكاة المحمل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩,٨٢٠,١٣٤	٨,٩٥٢,٢٧٢	الفترة الحالية
--	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	يخصم: مخصص إنتقى الغرض منه
٩,٨٢٠,١٣٤	٦,٥٥٤,٤٧٥	صافي الزكاة المحملة على الفترة

(ب) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٢,٢٢٠,٤٨٠	٢٦,٢٢٨,٤٩٥	الرصيد في بداية الفترة
٩,٨٢٠,١٣٤	٨,٩٥٢,٢٧٢	يضاف: المحمل على الفترة
(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(١٠,٠٧١,٤٥٤)	يخصم: المدفوعات خلال الفترة
--	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	يخصم: مخصص إنتقى الغرض منه
٢١,٥٢٨,٥٦٤	٢٢,٧١١,٥١٦	الرصيد في نهاية الفترة

(ج) الموقف الزكوي للمجموعة

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. إستلمت الشركة ربوطات 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 ربوطات 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 الزكاه المستحقة حسب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة زكاه غير مقيدة صالحة حتى ٣٠ 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 ربوط زكوية عن تلك السنوات حتى تاريخه.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات و ربحية السهم من الإيرادات الأخرى و ربحية السهم من صافي الدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٥٠,٨ مليون سهم (٢٠١٥م: ٥٠,٨ مليون سهم).

١٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات 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 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 شركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد بتخفيض المطالبة عن السنوات ٢٠١٢م، ٢٠١٣م إلى ١٨,٦٩٠,٦٧٥ ريال سعودي. رفضت إدارة الشركة التابعة هذه المطالبة وتري عدم أحقية مرافق بالمطالبة بتلك المبالغ ومازالت فروق الإستهلاك للسنوات ٢٠١٢م، ٢٠١٣م، ٢٠١٤م 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. وبدورهم أكد المساهمين المؤسسين بشركة اليمامة للصناعات الحديدية على تحملهم شخصياً حصة الشركة والبالغة ٧٢,٥% من إجمالي المطالبة أعلاه بمبلغ ١٣,٥٥٠,٧٢٦ ريال سعودى نقداً كما يلي:

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١٢ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (تابع)

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل الجزء غير المغطي من خطابات الضمان البنكية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة ١٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٩٨ مليون ريال سعودي).

(ج) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات إتمادات مستندية قائمة ١٧٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٩١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(د) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمسؤوليات تحت التنفيذ مبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١٧ مليون ريال سعودي).

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

<u>العلاقة</u>	<u>اسم المنشأة</u>
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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١٣ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

طبيعة		مبلغ المعاملة		رصيد الإقفال	
المعاملة	معاملات مع	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
تحت بند ذمم تجارية مدينة:					
مبيعات	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده *	٣٢٥,١٧٢,٢٤١	٣٢٥,٦٦٤,٨٤٢	١٢٩,٠٤١,٢١٢	٧٢,٠٥٨,٧٤٤
مبيعات	شركة الفوزان لمواد البناء	١٨٩,٤٧٨,٣٦٥	٣٢٦,٨٢٥,٣٣٢	٥٨,٣٠٢,٢٩٧	٦٩,٧٨٣,٠٧٠
مبيعات	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده - **	٩٥,٨٧٣,٤٩٩	١٠٥,٣٥٣,٩٩١	٢٧,٣١٧,٢٧١	٣١,١٠١,٩٣٠
مبيعات	مجموعة المهنا للحديد	٣١,٩٧٥,٦٦٧	٣٥,٦٧٩,٧٥٨	١٢,٥٦٣,٧٤٢	١٣,٤٦٠,٤٠٦
مبيعات	شركة المهنا التجارية	٣٢,٦٠٠,٦٣٠	١٢,٩٧٦,٦٧٤	١٠,٨١٣,٣٧٤	٦,٥١٩,٤٧٥
مبيعات	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	١١,٨٨٩,٦٥٠	١,٢٢٨,٥٢٦	٩,٨٩٣,٨٥٠	١,٠٧١,٠٠٠
				٢٤٧,٩٣١,٧٤٦	١٩٣,٩٩٤,٦٢٥

- * 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.

د. موظفي الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية 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	٢٠١٦م	٢٠١٥م
موظفي الإدارة العليا	راتب وبدلات وحوافز	٩,٣٥٣,٨١٤	٩,٠٠٦,٣١٩

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

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 ومصرفات 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.

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 ٧٧% (٣٠ يونيو ٢٠١٥م : ٦٨%) من الذمم المدينة التجارية المستحقة للشركة طرف ١١ عملاء رئيسيين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٣٠ يونيو ٢٠١٥م : ١١ 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. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

١٥ - التقارير القطاعية

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

- (أ) قطاع الإنشاءات: يشمل إنتاج قطاعات حديدية خاصة بالمنشآت المعدنية.
 (ب) قطاع الكهرباء: يشمل إنتاج أعمدة كهربائية مجلفنة وإنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية وإنتاج أنابيب صلب ملحومة طويلاً (سوداء / مجلفنة) وأنابيب حديدية مزخرفة للديكور وملحقاتها.
 (ج) أخرى تتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة والعائدات الناتجة من الإستثمارات.

الإجمالي	أخرى	قطاع الكهرباء	قطاع الإنشاءات	
٣٠ يونيو ٢٠١٦م				
٤٧٨,٩٠٣,٣٤٥	٣٤,٨٢٧,٢٩٨	١٠٤,٦٢٣,٠٤٣	٣٣٩,٤٥٣,٠٠٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٦٧,٦٤٧,٣٠٥	--	٢٨١,٣٨٧,٤٤٥	١,٠٨٦,٢٥٩,٨٦٠	المبيعات
١٥٦,٩٤٨,٠١٧	--	٥٥,٨٩٥,٠٧٧	١٠١,٠٥٢,٩٤٠	صافي الدخل
٣٠ يونيو ٢٠١٥م				
٤٨٨,٤٠٩,٩٧٤	٣٥,٤٠٢,٩٥٤	١٠١,٨٦٥,٥٦١	٣٥١,١٤١,٤٥٩	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٩٢,٤٤١,٧١١	--	٣٣٤,٢٨١,٥٧٧	١,٣٥٨,١٦٠,١٣٤	المبيعات
١٤٠,٢٠١,٩٣٣	--	٥٩,٠١٩,٨٧٨	٨١,١٨٢,٠٥٥	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 الأولية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦م).