

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
تلفون
فاكس
إنترنت
رقم الترخيص ٤٦/١١٣٢٣ ب تاريخ ١٤١٢/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
من بـ ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

"تقرير مراجعي الحسابات"

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

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

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

مسؤولية مراجعي الحسابات
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

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

الرأي

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

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

للتباہ

نلفت الإنتباہ إلى الإيضاح رقم (٢٢/أ) من القوائم المالية الموحدة المرفقة والذي يشير إلى المطالبة المحتملة من أحد موردي الخدمات الرئيسيين للشركة التابعة، والتي قد تصل إلى مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، عن فروق كميات الكهرباء والمياه المحجوزة والكميات المستخدمة فعلياً من الكهرباء والمياه عن السنتين ٢٠١٢م و ٢٠١٣م. في ضوء عدم التأكيد المتعلق بهذا الأمر وكذلك الضمان المقدم من المساهمين المؤسسين النهائيين بالشركة، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح المذكور أعلاه، لم يتم اعتبار هذا المبلغ إلتزام على المجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

عن /كي بي أم جي الفوزان وشركاه

محاسبون ومبرجون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ٢٠ صفر ١٤٣٨هـ

الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٦م

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>الإضاح</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٥</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد وما في حكمه	٤	١٠٦,٥١٤,٥٤٥	٤٥,٦٤٦,١٨١
ذمم تجارية مدينة	٥	٢١٢,١٩٠,٣٥٩	٢٤٧,١٥٧,٩٢٥
مخزون	٦	٤٢٩,١٧٠,٧٢٧	٥٠٠,٨٦٤,٨٧٤
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٧	٢٠,٩١٤,٨٨١	٣٣,٨٨٦,٢١٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٦٨,٧٩٠,٥١٢	٨٢٧,٥٥٥,١٩٦
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٨	٢٤,٥٨٠	٦٢,٦٤٢
مصروفات مجلة - صافي	٩	--	٣,٧٧٢,٠٦٧
ممتلكات وألات ومعدات	١٠	٤٧٥,١١٠,٢٤٤	٤٨٥,٣٦٨,٩٥٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٧٥,١٣٤,٨٢٤	٤٨٩,٢٠٣,٦٦٦
إجمالي الموجودات		١,٢٤٣,٩٢٥,٣٣٦	١,٣١٦,٧٥٨,٨٦٢
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات</u>			
قروض قصيرة الأجل	١/١١	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٦٨,٩٠٧
قروض طويلة الأجل- الجزء المتداول	١/١٢	١,٩٥٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة	٢٦	٢٥,٢١٦,٩٦٥	٤٧,١٨١,١٤٠
أرباح قيد التوزيع لحقوق الملكية غير المسيطرة	١٢	٦,٠٨٧٥,٠٠٠	--
مخصصات	١٨	١٨,٩٧٩,٨٦٨	٧,٢٧٤,٢٢٢
مخصص الزكاة	١٣	٢٥,٢٠٢,٩٠١	٢٦,٢٢٨,٤٩٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٥٠,٨٣٠,٣٦٩	٣٣,٤٣٦,٣١٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٨٩,٠٥٥,١٠٣	٥٢٥,٤٣٩,٠٧٨
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الأجل	١/١٣	١٣,٢٠٠,٠٠٠	١٥,١٥٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	٢٤,٣٨٠,٥٥٩	٢٠,٧٢٥,٦٥٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٧,٥٨٠,٥٥٩	٣٥,٨٧٥,٦٥٣
إجمالي المطلوبات		٤٢٦,٦٣٥,٦٦٢	٥٦١,٣١٤,٧٣١
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال	١٥	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٦	٥٣,٣٢٨,٨٦٥	٣٥,٤٧٤,٠٠٣
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع		(١٤٢٠)	٣٦,٦٤٢
أرباح مبقة		١١٧,٥٠٨,٨٠٨	٨٤,٢٠٤,٣٥٩
إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة		٦٧٨,٨٣٦,٢٥٣	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٣٨,٤٥٣,٤٢١	١٢٧,٧٢٩,١٢٧
إجمالي حقوق الملكية		٨١٧,٢٨٩,٦٧٤	٧٥٥,٤٤٤,١٣١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١,٢٤٣,٩٢٥,٣٣٦	١,٣١٦,٧٥٨,٨٦٢

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

١

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد ابراهيم المديهم

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بازيد

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح

٢,٠٢٠,٢٤١,٣١٣	١,٦٤٨,٠٦١,٨٦٥	المبيعات
(١,٧٣٧,٨٥٠,٧٣٠)	(١,٣١٥,٤٨٤,٢٥٢)	تكلفة المبيعات
٢٨٢,٣٩٠,٥٨٣	٣٣٢,٥٧٧,٦١٣	مجمل الدخل
(٢٨,١٦١,٠٥٦)	(٣٣,١٥٧,٢١٥)	٢٠ مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢,٤٣٠,٢٤٠)	(٥١,٥٢٧,٣٣٩)	٢١ مصروفات عمومية وإدارية
٢١١,٧٩٩,٢٨٧	٢٤٧,٨٩٣,٠٥٩	٢٢ الدخل من العمليات
٤,٣٠٧,٨٦٢	(١,١٠٩,٩٩٤)	(مصاريفات) / إيرادات أخرى
--	(١٢,٣١٠,٦٨٩)	٢٥ تكاليف الإكتتاب العام
(١٥,١٢١,٥٥٨)	(١٢,٧٧٨,٥٩٨)	٢٦ تكاليف التمويل
٢٠٠,٩٨٥,٥٩١	٢٢١,٦٩٣,٧٧٨	٢٧ صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٥٢٠,٠٦٥)	(٩٠٠٤٥,٨٦١)	٢٨ الزكاة
١٨٦,٤٦٥,٥٢٦	٢١٢,٦٤٧,٩١٧	٢٩ صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٧,٧٢٥,١٠١)	(٣٤,٠٩٩,٢٩٤)	٣٠ حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	١٧٨,٥٤٨,٦٤٣	٣١ صافي الدخل
 	١٩	ربحية السهم من:
<u>٤,١٧</u>	<u>٤,٨٨</u>	- الدخل من العمليات
<u>٠,٠٨</u>	<u>(٠,٠٢)</u>	- الإيرادات الأخرى
<u>٣,١٢</u>	<u>٣,٥١</u>	- صافي الدخل

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	إضاح
٢٠٠,٩٨٥,٥٩١	٢٢١,٦٩٣,٧٧٨	
٣٥,٢٢٠,٤١٧	٣٩,١٩٨,١٥٦	١٠
(٥٥,٣٢٢)	(٥١,٤٩٩)	٢٢
--	٢,٩٩٠,٠٠٠	٥
(٣٢٢,٢٧٣)	--	٥
--	٨,٥٣٨,٦٧٠	٦
--	٢,٧٣٨,٠٩٣	٢٢
٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٧٧٢,٠٦٧	٩
١٥,١٢١,٥٥٨	١٢,٧٧٨,٥٩٨	١٢
١,٧٩١,٢٤٢	١١,٧٥٥,٦٤٦	
٤,٤٠٢,٢٦٤	٤,٨١٦,٦٤٠	١٤
٢٥٩,٨٨٧,٦٢٧	٣٠٨,١٨٠,١٤٩	
٦٣,٤٦٧,٢١٧	٣١,٩٧٧,٥٦٦	
١٠,١٥١,٠٨١	٦٣,١٥٥,٤٧٧	
(٤,٦٦٨,٣٦٣)	٤,٣٣٩,٣٤٤	
٢,٢٨٤,٩٣٩	(٢١,٩٦٤,١٧٥)	
٣,٥٧١,٢٨٣	١٨,١٦٧,٣٢٥	
(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(١٠٠,٧١,٤٥٥)	١٨
(١,٣٠٦,٣١٣)	(١,٦٦١,٧٣٤)	١٤
٣٢٢,٨٧٥,٤٢١	٣٩٢,٦٢٢,٤٧٧	
(٤١,٢٥٠,١٣٩)	(٣١,٦٨١,٧٢٣)	١٠
١١٦,٧٤٠	٥٥,٦٨٦	
(٤١,١٣٣,٣٩٩)	(٣١,٦٢٦,٠٣٧)	
(٦٢,٧٣٦,٣٨٧)	(١٤٠,٠٦٨,٩٠٧)	
(٤٤,١٩٠,٣٠٥)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	
--	٢٠,٩٤٢,٧٠٠	
(١٥,١٢١,٥٥٨)	(١٣,٥٥١,٨٦٨)	
(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	
(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	١٧
٢٦٤,٣١٠,٧٥١)	(٣٠٠,١٢٨,٠٧٦)	
١٧,٤٣١,٢٧١	٦٠,٨٦٨,٣٦٤	
٢٨,٢١٤,٩١٠	٤٥,٦٤٦,١٨١	
٤٥,٦٤٦,١٨١	١٠٦,٥١٤,٥٤٥	٤
--	(٣٨,٠٦٢)	
--	٣,٥٧١,٠٨٢	١٠
--	٦,٨٧٥,٠٠٠	٢٥

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

٣

الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل قبل الزكاة وقبل حقوق الملكية غير المسيطرة
تسويات:

استهلاك أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المحمل على السنة
المستخدم من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
مخصص إنخفاض في قيمة المخزون
شطب مشروعات تحت التنفيذ
إطفاء مصروفات مؤجلة
تكاليف تمويل مخصصات مكونة خلال السنة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل على السنة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
ذمم تجارية مدينة
مخزون
 مدفوعات مقداماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
زكاة مدفوعة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
صافي التدفق النقدي المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
إضافات لممتلكات آلات ومعدات
تحصيلات بيع ممتلكات وألات ومعدات
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

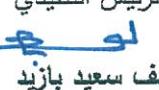
الأنشطة التمويلية
صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
تكليف الإكتتاب العام المحصلة من المساهمين المؤسسين
تكليف تمويل مدفوعة
أرباح موزعة مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
أرباح موزعة مدفوعة لمساهمي الشركة
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

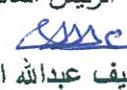
التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات أخرى غير نقدية
التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات وألات والمعدات
أرباح قيد التوزيع لحقوق الملكية غير المسيطرة

نائب رئيس مجلس الإدارة

رائد ابراهيم المديهي

الرئيس التنفيذي

يوسف سعيد بازند

الرئيس المالي

عبداللطيف عبدالله ابراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة							
التغير في القيمة							
العادلة							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقة	للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧١١,٢٤١,١٠٦	١١٥,٢٦٦,٥٢٦	٥٩٥,٩٧٤,٥٨٠	٦٨٥,٣٧,٩٧٨	٣٦,٦٤٢	١٩,٥٩٩,٩٦٠	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٤م
١٨٦,٤٦٥,٥٢٦	٢٧,٧٢٥,١٠١	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	١٥٨,٧٤٠,٤٢٥	--	--	--	صافي دخل السنة
--	--	--	(١٥,٨٧٤,٠٤٣)	--	١٥,٨٧٤,٠٤٣	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	--	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	(١٢٧,٠٠٠,٠٠١)	--	--	--	أرباح موزعة
(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	(١٥,٢٦٢,٥٠٠)	--	--	--	--	--	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من الأرباح الموزعة بالشركة التابعة
٧٥٥,٤٤٤,١٣١	١٢٧,٧٢٩,١٢٧	٦٢٧,٧١٥,٠٠٤	٨٤٤,٢٠٤,٤٣٥	٣٦,٦٤٢	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
٢١٢,٦٤٧,٩١٧	٣٤٠,٩٩٢,٩٤	١٧٨,٥٤٨,٦٢٣	١٧٨,٥٤٨,٦٢٣	--	--	--	صافي دخل السنة
--	--	--	(١٧,٨٥٤,٨٦٢)	--	١٧,٨٥٤,٨٦٢	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	(١٣٩,٧٠٠,٠٠١)	--	--	--	أرباح موزعة
(٢٣,٣٧٥,٠٠٠)	(٢٣,٣٧٥,٠٠٠)	--	--	--	--	--	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من الأرباح الموزعة بالشركة التابعة
١٢,٣١٠,٦٨٩	--	١٢,٣١٠,٦٨٩	١٢,٣١٠,٦٨٩	--	--	--	نكايات الإنفاق المحصلة من المساهمين
(٣٨,٠٦٢)	--	(٣٨,٠٦٢)	--	(٣٨,٠٦٢)	--	--	النفقات في القيمة العادلة للاستثمار في أوراق
٨١٧,٢٨٩,٢٧٤	١٣٨,٤٥٣,٤٢١	٦٧٨,٨٣٦,٢٥٣	١١٧,٥,٨,٨٠٨	(١,٤٢٠)	٥٣,٣٢٨,٨٦٥	٥٠,٨٠٠,٠٠٠	مالية متاحة للبيع
							الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
رائد ابراهيم المديهيم

الرئيس التنفيذي
يوسف سعيد بازير

الرئيس المالي
عبداللطيف عبدالله ابراهيم

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

١ - المقدمة

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

- إنتاج أنابيب صلب ملحومة طولياً (سوداء / مجلفة) وأنابيب حديدية مزخرفة لليكور، وقطع صاج، إنتاج أشرطة وكلبسات للتخييم والتريبيط، وحواجز طرق، وأسياخ حديد التسليح من الخردة، وعربات يدوية، صاج معرج متعدد، وأسياخ حديد التسليح من الخردة، قطاعات حديدية مجوفة، قطاعات حديدية مشكلة على البارد وإطارات هيكيلية مجسمة.
- إنتاج أعمدة كهربائية مجلفة وملحقاتها.
- إنتاج أبراج نقل الطاقة الكهربائية.

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

المصنع	العنوان	المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
اليمامة للصناعات الحديدية	اليمامة للصناعات الحديدية	جدة	٤٠٣٠٦٨٠٤٣	١٤١٠/٤/٢٨
اليمامة للأعمدة الكهربائية	اليمامة للأعمدة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٤٨٩٣٨	١٤٢٥/٣/٩
اليمامة للصناعات الحديدية	اليمامة للصناعات الحديدية	الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٥	١٤٢٩/٣/٧
اليمامة لانتاج ابراج الطاقة الكهربائية	اليمامة لانتاج ابراج الطاقة الكهربائية	جدة	٤٠٣٠١٨٠٨٨٦	١٤٢٩/٧/٩

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

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

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

العنوان المسجل للشركة التابعة كالتالي:

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

الرياض ١١٥٣٤

ص. ب. ٥٥٣٠٣

المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس مبدأ التكالفة التاريخية، باستثناء 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. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالإعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقيف السيطرة.

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

الحصص غير المسيطرة

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

(د) عملة العرض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٤ - أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

انخفاض 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 بطيئة الحركة

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٤ - أسس الإعداد (تابع)

(٥) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات غير المالية

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

الإنخفاض في قيمة 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 إنخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. وفي حالة كانت أدوات الملكية وأي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم أقل من تكلفتها، يتم اعتبار ذلك كدليل موضوعي لهذا الإنخفاض في القيمة. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستمر 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 الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض الذي يقل عن التكلفة والمستمر لفترة ٩ أشهر أو أكثر بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة كمصروف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

-٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أ- النقد وما في حكمه

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

ب- الذمم التجارية المدينة

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

ج- المخزون

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

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

د- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريل السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤- مصروفات مؤجلة

تتمثل في المصروفات المجلة التي تكبدتها المجموعة والمتعلقة بأشطتها قبل مرحلة التشغيل والتي تستفيد منها السنوات القادمة. هذا ويتم إطفاؤها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها باستخدام القسط الثابت بحد أقصى خمس سنوات.

٥- ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بسعر التكفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنفاض المتراكمة، إن وجدت. تتضمن التكفة المصروفات التي تتعلق مباشرةً باقتناء الأصل. تكاليف التمويل عن القروض لتمويل تشيد الأصول تتم رسمتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل لغرض الاستخدام.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدتها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والألات والمعدات.

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

لا يحسب إستهلاك على الأراضي المملوكة، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والألات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها – اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها – على أقساط سنوية متساوية على مدى عمرها الإنتاجية المتوقعة. أما فيما يتعلق باحتساب الإستهلاك للشركة التابعة لبني مبني وألات ومعدات إنتاج مصنع الورق فيتم ذلك بموجب طريقة عدد الوحدات المنتجة.

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

السنوات

٣٣ - ٢٠

٢٠ - ١٠

٥

٥

٥

٥

مباني

آلات ومعدات

أجهزة وبرامج حاسب آلي والاجهزـة الكهربائية

الأثاث والأجهزة المكتبية

السيارات

عدد وأدوات

٦- الدعم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح- القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستأمة 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 لاختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الإقراض العائدية مباشرةً لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

ط- المخصصات

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

ي- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ك- تحقق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة.

- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

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

الإشاءات

يتم إثبات إيرادات العقود على أساس طريقة نسبة الإنجاز لكل عقد والتي يتم تحديدها باستخدام قياس مخرجات العقد (إجراء حصرى للعمل المنجز أو الجزء المستكملاً فعلياً من أعمال العقد) أو القيام بدلاً من ذلك بتطبيق قياس مدخلات العقد (نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة المقدرة للعقد). تشتمل تكلفة العقد على التكلفة والمصروفات العمومية والإدارية العائدة مباشرةً إلى العقد من تاريخ ضمان العقد وحتى الإنتهاء بالكامل. يتم رسملة تكاليف الإقراض العائدية مباشرةً 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 مباشرةً.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل- المصروفات

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

م- الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات إستحقاق الزكاة 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 النهائي.

ن- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

س- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعتمادها من قبل مجلس الإدارة، كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في السنة التي تعتد 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 بيئه اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

ف- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريلال السعودي)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ص- المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة

(١) المطلوبات المحتملة

جميع الإلتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع الإلتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية:

(١) عدم وجود إحتمال بأن تدفق الموارد الخارجية الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الإلتزام بموثوقية كافية؛ فإنه يجب تقييمها جميراً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة ضمن المطلوبات المحتملة.

(٢) الموجودات المحتملة

جميع الموجودات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة التي سوف يتتأكد 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 جميراً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة ضمن الموجودات المحتملة.

٤- نقد وما في حكمه

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٤٥,٣٢٥,١١	١٠٤,٦٣٠,٨٥٤
٣٢١,١٧٠	١,٨٨٣,٦٩١
٤٥,٦٤٦,١٨١	١٠٦,٥١٤,٥٤٥

نقد بالبنوك - حسابات جارية

نقد بالصندوق

٥- دم تجارية مدينة

تتكون الدم التجاري مدينة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١٠١,٣٨٩,٨٠٣	١١٦,٨٤٩,١٤٤	٢٤
١٤٨,١١٥,٩٠٧	١٠٠,٦٧٩,٠١٠	
٢٤٩,٥٠٥,٧١٠	٢١٧,٥٢٨,١٤٤	
(٢,٣٤٧,٧٨٥)	(٥,٣٣٧,٧٨٥)	١-٥
٢٤٧,١٥٧,٩٢٥	٢١٢,١٩٠,٣٥٩	

عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة

عملاء تجاريون - أخرى

يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

٥- دم تجارية مدينة (تالع)

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

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

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

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

مخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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

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

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

-٧ مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

ت تكون المدفوعات مقدماً وال موجودات المتداولة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٥,٤٧٤,١٩٢	١٠,٣٨٠,٤٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٨٠,٠٠٦	٣,٢٨٧,١٢٥	تأمين طبي مدفوع مقدماً
٢,٢٧٢,٤١٨	٢,٤٠٤,١٦١	نمم موظفين
--	١,٧٩٦,٣٠٠	أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية
--	٣٠٠,٠٠٠	تأمينات خطابات ضمان بنكية
٣,٨٥٩,٦٠٠	٢,٧٤٧,٠٤٠	أخرى
<u>٣٣,٨٨٦,٢١٦</u>	<u>٢٠,٩١٤,٨٨١</u>	

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

-٨ استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>التغير في القيمة العادلة</u>	<u>التكلفة</u>
٦٢,٦٤٢	٢٤,٥٨٠	٣٨,٠٦٢	٢٦,٠٠٠

-٩ مصروفات مؤجلة - بالصافي

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>البيان</u>	<u>التكلفة</u>
٢٥,٣٦٠,٤٤٨	٢٥,٣٦٠,٤٤٨		الرصيد في بداية ونهاية السنة
			الإطفاء المتراكم :
١٨,٨٤٤,٢٣١	٢١,٥٨٨,٣٨١		الرصيد في بداية السنة
٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٧٧٢,٠٦٧	٢١	الإطفاء المحمول على السنة
٢١,٥٨٨,٣٨١	٢٥,٣٦٠,٤٤٨		الرصيد في نهاية السنة
٣,٧٧٢,٠٦٧	--		صافي القيمة الدفترية

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

**إضاحات حول الفراغ المالي الموحد
للمسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**
(بالريلال السعودي)

١- ممتلكات وألات ومعدات

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١٠ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ب. تم توزيع عبء الإستهلاك المحمى للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م كما يلى:

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

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

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

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

و. تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المشاريع التالية:

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

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

حـ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، تم مراجعة القيمة الإستردادية للمشروعات تحت التنفيذ في الشركة التابعة والبالغة ٢,٥٧١,٩٦٨ ريال سعودي وتم اتخاذ قرار ب什طبها نظراً لعدم وجود أي منافع مستقبلية.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١١ - تسهيلات إئتمانية

تسهيلات بنكية من بنوك محلية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مستخدمة مع بعض البنوك المحلية بجمالي مبلغ ٧٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٧٣ 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 السعودية

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

أ- القروض قصيرة الأجل

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

ت تكون القروض البنكية قصيرة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

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

ب- قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١١ - تسهيلات انتتمانية (تابع)

بـ- قروض طويلة الأجل (تابع)

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

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
١١,٢٥٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
١٥,١٥٠,٠٠٠	١٣,٢٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٦,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,١٥٠,٠٠٠</u>	

يستحق الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل كما يلي:

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

١٢ - مخصصات

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

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
٥,٤٨٢,٩٨٠	٧,٢٧٤,٢٢٢	الرصيد في بداية السنة
١,٧٩١,٢٤٢	١١,٧٠٥,٦٤٦	المكون خلال السنة
<u>٧,٢٧٤,٢٢٢</u>	<u>١٨,٩٧٩,٨٦٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١٣ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

م٢٠١٥	م٢٠١٦	مصروفات مستحقة
١١,٧٥٦,٠٤٣	٣١,٧٧٠,٧٩٣	حوافز موظفين مستحقة
١٠,١٠٣,٠١٢	١٠,١٦٤,٩٨٢	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
٨,٠٠٠,٩٣٩	٤,٤٨٤,٨٤٢	مصروفات تمويل مستحقة
٢,٨٧٠,٦٥٣	٢,٠٩٧,٣٨٣	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة المستحقة
--	٦٤٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٧٠٥,٦٦٧	١,٦٩٢,٣٦٩	
٣٣,٤٣٦,٣١٤	٥٠,٨٣٠,٣٦٩	

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

م٢٠١٥	م٢٠١٦	الرصيد في بداية السنة
١٧,٦٢٩,٧٠٢	٢٠,٧٢٥,٦٥٣	المكون خلال السنة
٤,٤٠٢,٢٦٤	٤,٨١٦,٦٤٠	المدفوع خلال السنة
(١,٣٠٦,٣١٣)	(١,١٦١,٧٣٤)	الرصيد في نهاية السنة
٢٠,٧٢٥,٦٥٣	٢٤,٣٨٠,٥٥٩	

١٥ - رأس المال

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

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

١٦ - الاحتياطي النظامي

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

١٧ - أرباح موزعة

(أ) تم توزيع أرباح عن النصف الثاني للسنة المالية المنتهية في ٣٠ م٢٠١٥/٩/٣٠ بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٦) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٢٠١٥ الموافق ١٤٣٧/٠٢/٢٠١٥/١١/١٥ على المساهمين بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٢,٥% من القيمة الإسمية للسهم وباجمالي مبلغ ٦٣,٥ مليون ريال سعودي، وقد أقرت الجمعية في إجتماعها بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/١٦ الموافق ١٤٣٧/٠٣/١٦ توزيع الأرباح بناءً على توصية مجلس الإدارة وعليه يكون إجمالي ما تم توزيعه من أرباح عن العام المالي ٢٠١٥ 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 ٣٠ م٢٠١٦/٠٩/٣٠ بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه رقم (٣/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/٢٣ الموافق ١٤٣٧/٠٨/٢٣ على المساهمين بواقع ١,٥٠ ريال سعودي لكل سهم، ما يعادل ١٥% من القيمة الإسمية للسهم وباجمالي مبلغ ٧٦,٢ مليون ريال سعودي.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١٨ - الزكاة

(أ) المحمول على السنة

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

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

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	الفترة الحالية
١٤,٥٢٠,٠٦٥	١١,٤٤٣,٦٥٨	يخصم: مخصص إنفاق الغرض منه
-	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	صافي الزكاة المحمولة على السنة
<u>١٤,٥٢٠,٠٦٥</u>	<u>٩,٠٤٥,٨٦١</u>	

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	الإضافات
٥٠٨,٠٠٠,٠٠	٥٠٨,٠٠٠,٠٠	رأس المال
٢٦,٤٠٠,٠٠	١٥,١٥٠,٠٠	قروض ومصادر تمويل أخرى
١٧,٤٥٧,٧٠٠	٣٢,٤٨٣,١٣٢	مخصصات
١٦٥,٧٤٠,٤٢٥	٦١,٥٩٢,١٣٨	صافي الدخل المعدل
٦٨,٣٣٧,٩٧٨	٨٤,٢٠٤,٣٥٩	أرباح مرحلة
١٩,٥٩٩,٩٦٠	٣٥,٤٧٤,٠٠٣	الاحتياطيات
<u>٨٠٥,٥٣٦,٠٦٣</u>	<u>٧٣٦,٩٠٣,٦٣٢</u>	إجمالي الإضافات
		المخصصات
٢٢٨,٥٩٠,٣٧٥	١٩٥,٠٠٩,٩٦٣	ممتلكات، آلات ومعدات (بالصافي)
٣,٧٧٢,٠٦٧	١,٥٩٣,٧٨٨	مصروفات مؤجلة
١٥,٤٠٧,٦٦١	١٦,٢٠٠,٢٥٠	مخزون قطع غيار
٣٣٦,٨٠٣,٠٦٧	٢٧٥,١١٥,٤٢٥	إستثمارات
--	١٣٩,٧٠٠,٠٠١	توزيعات أرباح
<u>٥٨٤,٥٧٣,١٧٠</u>	<u>٦٢٧,٦١٩,٤٤٧</u>	إجمالي الخصومات
<u>٢٢٠,٩٦٢,٨٩٣</u>	<u>١٠٩,٢٨٤,٢٠٥</u>	الوعاء الزكوي
<u>٥,٥٢٤,٠٧٢</u>	<u>٢,٧٣٢,١٠٥</u>	الزكاة المستحقة ٢,٥ % (من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل
		المعدل أيهما أعلى)

(ج) الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٢٢٠,٤٨٠	٢٦,٢٢٨,٤٩٥	يضاف: المحمول على السنة
١٤,٥٢٠,٠٦٥	١١,٤٤٣,٦٥٨	يخصم: المدفوعات خلال السنة
(١٠,٥١٢,٠٥٠)	(١٠,٠٧١,٤٥٥)	يخصم: مخصص إنفاق الغرض منه
--	(٢,٣٩٧,٧٩٧)	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٦,٢٢٨,٤٩٥</u>	<u>٢٥,٢٠٢,٩٠١</u>	

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١٨ - الزكاة (تابع)

(د) الوضع الزكوي

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات منذ بداية التأسيس حتى العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م. وبموجبه دفعت الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣١ يناير ٢٠١٧م. إستلمت الشركة ربوطات زكوية عن السنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م طالبت فيه الهيئة بثروقات زكوية بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط المذكور وتم رفع اعتراض الشركة إلى اللجنة الإبتدائية الزكوية الضريبية كما قدمت الشركة خطاب ضمان للهيئة بالمبلغ المطلوب، صدر قرار من اللجنة بقبول الإعتراض عن السنة المالية ٢٠١١م 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 إسلام أي ربوطات عن السنوات من ٢٠١٢م حتى ٢٠١٥م حتى تاريخه.

شركة اليمامة لحديد التسليح

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام منذ بداية النشاط حتى العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقامت بسداد الزكاه المستحقة حسب تلك الإقرارات وحصلت على شهادة زكاه غير مقيدة صالحة حتى ٣١ يناير ٢٠١٧م. أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل من الدخل 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.

١٩ - ربحية السهم

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

٢٠ - مصروفات بيع وتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع لسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلى:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	بيان	
٢٠,٠٣٠,٤٧٢	٢٢,٦٨٩,٨٢٨		مصاريف نقل
٦,٣٥٢,٧٢٢	٦,١٩٤,٠٤٩		رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢,٩٩٠,٠٠٠	١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢٧٩,٩٥٦	٧٦٤,٢٠٢		دعائية وإعلان
١٢٠,٤١٩	٨٦,٦٠١	١٠	استهلاك
٥٠,٨٢٩	٥٠,٩٧٠		إيجارات
٣٢٦,٦٥٨	٣٨١,٥٦٥		أخرى
٢٨,١٦١,٠٥٦	٣٣,١٥٧,٢١٥		

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريلال السعودي)

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٠,٨٢٥,٨٤٥	٣٧,٨٣٠,٤٢٢		رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٤٩٠,٣٨٣	٣,٤٦٧,٨٢٨	١٠	استهلاك
٢,٧٤٤,١٥٠	٣,٧٧٢,٠٦٧	٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
-	٢,٧٣٨,٠٩٣	١٠ ج	شطب مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٥٢,٤٩٤	١,٤٦١,٧٤٧		مصروفات دعم الحاسب الآلي وإشتراكات
٩٤٤,٤٠١	٨٢٦,٣٣٥		سفر وإنقالات
٦٩٨,٢٢٢	٦٠٤,٨٧٣		هاتف وبريد
٥٢٧,٨٧٥	١,٩٤٣,٤٣٢		أتعاب مهنية وإستشارية
٢٥٢,٧٥٧	٢٥٨,٣٩٣		إيجارات
١٩٤,٣٥١	٢٣٢,٣٠٢		قرطاسية ومطبوعات
١٣٢,٦٩٠	٢٢٠,٤٢٨		مصروفات صيانة وإصلاح
١١٢,٥٤٣	١٢١,١٠٦		دعائية وإعلان
٩٥٤,٥٢٩	٧٨٨,٤٠٦		أخرى
٤٢,٤٣٠,٢٤٠	٥٤,٢٦٥,٤٣٢		

٢٢ - إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
٢,٠٤٠,٤٩١	١,٣٣٣,٤٨٣	دعم صندوق الموارد البشرية
١,٩٩٩,١٤٩	١٤٠,٠٩٩	فرق أسعار صرف العملات الأجنبية
٥٥,٣٢٢	٥١,٤٩٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٢,٩٠٠	١٠٣,٠١٨	أخرى
٤,٣٠٧,٨٦٢	١,٦٢٨,٠٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

٤٣- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) وردت مطالبة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٥ م إلى شركة اليمامة لحديد التسليح (الشركة التابعة) من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مrafق) بإجمالي مبلغ ١٤٦,٤٧٣,٠٨٤ ريال سعودي وذلك عن فروقات كميات الاستهلاك للكهرباء والمياه المتفق عليها بين الشركة التابعة وشركة مرافق وكميات الاستهلاك الفعلي للشركة التابعة عن السنوات من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٤ م والتي تتضمن المطالبة السابقة من شركة مرافق بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٤ م. قامت الشركة التابعة بالتفاوض مع شركة مرافق بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ م تم الإتفاق بين الشركة التابعة وشركة مرافق على تعديل بنود الإستهلاك المتفق عليها في الإتفاقية السابقة على أن تكون واجهة التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ م، وبناءً على ذلك أصدرت شركة مرافق مطالبات معدلة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وقامت الشركة التابعة بسدادها بالكامل. بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٦ م، ورد إلى الشركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد أنه بالرجوع إلى اللوائح والأنظمة فإن شركة مرافق سوف تقتصر مطالبتها عن السنوات ٢٠١٢ م إلى ٢٠١٤ م 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 ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م، ٢٠١٤ م وذلك بعد سداد ٢٠١٤ م كما سبق ذكره أعلاه. بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٦ م، ورد إلى الشركة التابعة خطاب من شركة مرافق يفيد بتخفيض المطالبة عن السنوات ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م إلى ١٨,٦٩٠,٦٧٥ ريال سعودي. رفضت إدارة الشركة التابعة هذه المطالبة وترى عدم أحقيّة مرافق بالطالبة بذلك المبالغ وما زالت فروق الاستهلاك للسنوات ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م والبالغ إجمالياً ١٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً خاضعة للتفاوض مع شركة مرافق. أكد المساهمين بالشركة التابعة على تحملهم شخصياً أيّة 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 سعودي نقداً كما يلي:

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

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

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

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

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

٤- معاملات وأرصدة مع أطراف ذو علاقة

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

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

اسم المنشأة

مساهم مؤسس	شركة المينا التجارية
مساهم مؤسس	مجموعة المينا للحديد
مساهم مؤسس	شركة المعجل للتجارة والمقاولات
مساهم مؤسس	شركة عبد القادر المهيديب وأولاده
مساهم مؤسس	شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده
مساهم في الشركة التابعة	شركة الفوزان لمواد البناء

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

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

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

أعمال منفذة بالزيادة عن الفواتير المرحلية	شركة عبد القادر المهيديب وأولاده - *
--	--

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريل السعودي)

٤٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذو علاقة (تابع)

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).

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

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

٤٥ - تكاليف الإكتتاب العام

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

٤٦ - أرباح قيد التوزيع

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

٤٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**مخاطر أسعار الفائدة**

تشاً 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 مقاولة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حالة نشوئها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر الائتمان

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

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهيرية خلال الفترة تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والأرصدة المقدمة 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 البيع. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، بإستثناء الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والتي تفاصيلها بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. ويرأى الإداره أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

٢٨ - المعلومات القطاعية

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

قطاع الإنشاءات ويشمل الآتي:

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

قطاع الكهرباء ويشمل الآتي:

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

أخرى:

وتتمثل في ممتلكات تخص الإدارة العامة والعائدات الناتجة من الإستثمارات.

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢٨ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

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

٢٩ - إعتماد القوائم المالية

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